

江苏万圣伟业网络科技有限公司

2017 年度承诺业绩实现情况专项审核报告

天健审〔2018〕8227 号

利欧集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江苏万圣伟业网络科技有限公司（以下简称万圣伟业公司）管理层编制的《江苏万圣伟业网络科技有限公司 2017 年度经营业绩考核利润表》（以下简称业绩考核利润表）按照以下所列商定程序进行了审核，该等程序业经利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）董事会同意，其充分性和适当性由利欧股份公司董事会负责。我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号—对财务信息执行商定程序》和与利欧股份公司签订的业务约定书的相关要求执行商定程序，并报告执行程序的结果。本报告仅供利欧股份公司董事会对万圣伟业公司管理层 2017 年度承诺业绩实现情况提供参考。

现将对万圣伟业公司管理层编制的《业绩考核利润表》执行的程序及得出的结果报告如下：

一、业绩考核利润表的编制基础

业绩考核利润表是以经审计的万圣伟业公司 2017 年度财务报告为基础，并根据利欧股份公司与万圣伟业公司原股东徐先明、淮安明硕投利明信息咨询中心（有限合伙）（以下简称淮安明硕）签订的《江苏万圣伟业网络科技有限公司之股权转让合同》（以下简称股权转让合同）、《利欧集团股份有限公司之徐先明、淮安明硕投利明信息咨询中心（有限合伙）之业绩补偿协议》及《补充协议》（以下简称业绩补偿协议）的相关规定进行调整。万圣伟业公司 2017 年度财务报告业经本所审计，并于 2018 年 2 月 12 日出具了标准无保留意见的《审计报告》（天

健审〔2018〕4605号), 其经审计后的2017年度净利润为223,269,515.65元, 扣除非经常性损益后的净利润为208,940,293.58元。

2017年2月9日经利欧股份公司召开的第四届董事会第三十四次会议审议通过, 万圣伟业公司原股东徐先明和淮安明硕决定放弃2016年度和2017年度超额完成业绩的奖励, 并与利欧股份公司签署《江苏万圣伟业网络科技有限公司之股权转让合同之补充合同(二)》。

二、调整事项说明

说明: 本报告的本期指2017年1月1日—2017年12月31日。

1. 营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数
报表金额	1,987,935,870.87
调整金额	24,736,996.91
考核金额	<u>2,012,672,867.78</u>

(2) 调整事项

根据股权转让合同7.1.2条约定: 各方(其中: 受让方为利欧股份公司, 转让方为万圣伟业公司原股东)均一致同意在考核标的公司是否实现业绩承诺及计算现金补偿金额时, 以受让方指定的符合资格的会计师事务所出具的专项审核报告确认的税后净利润数据(即审核税后净利润)为准。专项审核报告指: 会计师在出具业绩承诺期间各年度标的公司的年度审计报告时, 对标的公司收到的媒体返点金额按权责发生制原则先行确认, 其后, 在每年7月31日前, 由会计师根据截止该年度6月30日前标的公司实际收到的归属于上一年度的媒体返点金额对年报税后净利润进行复核、确认。会计师为此目的专门出具的审核报告即专项审核报告。

依据此条款, 万圣伟业公司管理层调减媒体返点金额24,736,996.91元, 相应的调增营业成本24,736,996.91元。我们针对万圣伟业公司截至2018年6月

30日实际收到的归属于2017年度的媒体返点金额情况，通过函证、期后收款测试等审核程序，并对照营业成本调整事项，未发现异常。

2. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数
报表金额	26,842,161.47
调整金额	-6,184,249.18
考核金额	<u>20,657,912.29</u>

(2) 调整事项

根据上述营业成本调整事项，配比相应的所得税负后调减当期所得税费用6,184,249.18元。

三、经营业绩考核净利润

根据上述调整事项，2017年度万圣伟业公司的经营业绩考核净利润为204,716,767.92元，其经营业绩考核扣除非经常性损益后的净利润，即审核税后净利润为190,387,545.85元。

四、实际盈利数与承诺业绩的差异情况

万圣伟业公司2017年度实际盈利数与承诺业绩之间的差异情况如下(单位：万元)：

项 目	2017 年度		
	实际盈利数	承诺业绩[注]	差异
扣除非经常性损益后的净利润(审核税后净利润)	19,038.75	23,125.00	-4,086.25

[注]：系业绩补偿协议中承诺的业绩。

五、其他重要事项

我们提请利欧股份公司董事会注意：2017 年度万圣伟业公司的经营业绩考核扣除非经常性损益后的净利润比 2017 年度财务报告数减少 18,552,747.73 元，主要系万圣伟业公司按 2017 年度最终广告投放量与媒介公司结算的超额返点金额(即因业务增量给予的超额返点)较原估计数有差异所致。

上述已执行的商定程序不构成审计或审阅，因此我们不发表审计或审阅意见。如果执行商定程序以外的程序、或执行审计或审阅，我们可能得出其他应报告的结果。

本报告仅供利欧股份公司董事会用于对万圣伟业公司管理层 2017 年度经营业绩考核，不应用于其他目的及分发给其他单位或个人。本报告仅与上述特定财务数据有关，不应扩大到万圣伟业公司财务报表整体。

附件：江苏万圣伟业网络科技有限公司 2017 年度经营业绩考核利润表

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年十二月三十一日

业绩考核利润表

2017年度

编制单位：江苏万圣伟业网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	报表金额	调整金额	考核金额
一、营业总收入		2,345,317,573.75		2,345,317,573.75
其中：营业收入		2,345,317,573.75		2,345,317,573.75
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,099,256,483.82	24,736,996.91	2,123,993,480.73
其中：营业成本	1	1,987,935,870.87	24,736,996.91	2,012,672,867.78
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		2,850,717.74		2,850,717.74
销售费用		65,498,468.18		65,498,468.18
管理费用		40,600,308.44		40,600,308.44
财务费用		-4,642,456.27		-4,642,456.27
资产减值损失		7,013,574.86		7,013,574.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		1,523,026.19		1,523,026.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,140.49		-2,140.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,581,975.63	-24,736,996.91	222,844,978.72
加：营业外收入		2,576,179.95		2,576,179.95
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		46,478.46		46,478.46
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,111,677.12	-24,736,996.91	225,374,680.21
减：所得税费用	2	26,842,161.47	-6,184,249.18	20,657,912.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		223,269,515.65	-18,552,747.73	204,716,767.92
归属于母公司所有者的净利润		223,269,515.65	-18,552,747.73	204,716,767.92
少数股东损益				
六、考核的非经常性损益		14,329,222.07		14,329,222.07
七、考核的扣除非经常性损益净利润		208,940,293.58	-18,552,747.73	190,387,545.85
其中：归属于母公司所有者的扣除非经常性损益净利润		208,940,293.58	-18,552,747.73	190,387,545.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：