

仁东控股股份有限公司董事会

关于 2017 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的 专项说明

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”）对仁东控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2017 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（中汇会审[2018]2539 号）。公司董事会现就 2017 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2017 年度保留意见的审计报告内容

（一）民盛金科公司（现名称：仁东控股股份有限公司）2016 年度非同一控制下企业合并广东合利金融科技服务有限公司（以下简称合利金融公司），形成商誉 119,389.24 万元，民盛金科公司 2016 年末对该商誉进行减值测试，结论认为无需计提商誉减值。由于客观条件限制，我们无法对民盛金科公司 2016 年末商誉减值测试结论的适当性作出准确判断。因此，我们对民盛金科公司 2016 年度财务报表发表了保留意见。该事项对本期数据和上期对应数据的可比性可能存在影响。

（二）民盛金科公司 2017 年度与山西龙跃矿业有限公司（以下简称龙跃矿业公司）、山西易佳易贸易有限公司（以下简称易佳易贸易公司）开展供应链业务和保理业务，其中：对龙跃矿业公司的营业收入为 4,090 万元，毛利 908 万元，期末应收账款余额 215 万元；对易佳易贸易公司的营业收入为 1,521 万元，毛利 1,078 万元，期末应收账款余额 1,250 万元。我们无法实施满意的审计程序就民盛金科公司与龙跃矿业公司、易佳易贸易公司是否存在关联关系以及由此可能对民盛金科公司财务报表的影响获取充分、适当的审计证据。

二、2017 年度审计报告保留意见事项影响的消除情况

公司董事会、监事会和管理层高度重视上述保留意见所涉及的事项，积极梳理、解决和消除上述事项的影响。具体情况如下：

（一）关于商誉减值

2017 年度审计报告中关于 2016 年末商誉减值的保留事项，实质上是对 2017 年年初商誉余额的保留。本公司 2017 年年末对商誉进行减值测试时，聘请中联国际评估咨询有限公司（以下简称“中联国际评估”）对与商誉相关的资产组的

可收回金额进行了评估，并计提减值准备 19,525.01 万元，减值测试符合企业会计准则及公司相关内部控制的规定，即公司对 2017 年 12 月 31 日商誉的账面价值进行了确认。

本公司 2018 年末的商誉减值测试，严格按照企业会计准则和《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的规定进行。中联国际评估咨询有限公司为此出具了《仁东控股股份有限公司拟对合并广东合利金融技术服务有限公司形成的商誉进行减值测试涉及商誉及相关资产组价值资产评估报告书》(中联国际评字【2019】第 TYMQG0161 号)，2018 年度商誉未发生减值。

综上所述，本公司认为，2017 年度审计报告中所保留的商誉期初余额事项的影响，在 2018 年已经消除。

(二) 关于关联方交易

2018 年度，本公司与山西龙跃矿业有限公司、山西易佳易贸易有限公司已结清对山西龙跃矿业有限公司应收款项 215 万元，山西易佳易贸易有限公司应收款项 1,250 万元。2018 年度未再发生任何经济活动和业务往来。2017 年度审计报告中保留的关联方交易事项的影响，在 2018 年已经消除。

特此公告。

仁东控股股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十三日