

中弘控股股份有限公司

关于 ABERCROMBIE & KENT GROUP OF COMPANIES SA  
2017 年度实际净利润数与承诺净利润差异情况说明  
专项审核报告



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 2017 年度实际净利润数与承诺净利润差异情况说明 专项审核报告

毕马威华振专字第 1800857 号

中弘控股股份有限公司董事会：

我们审计了 ABERCROMBIE & KENT GROUP OF COMPANIES S.A. (以下简称“A&K 公司”)的合并财务报表,包括于 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2017 年度合并公司利润表、合并股东权益变动表、合并现金流量表和财务报表附注,并于 2018 年 4 月 26 日出具了报告号为毕马威华振审字第 1801861 号的标准无保留审计报告。财务报告的编制和公允列报是 A&K 公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们接受委托,对后附中弘控股股份有限公司(以下简称“中弘股份”)编制的 A&K 公司 2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明(以下简称“实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明”)执行了合理保证的鉴证业务。编制和列报 A&K 公司 2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明,并确保其真实性、合法性及完整性是中弘股份管理层的责任。这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报实际净利润数与承诺净利润数有关的内部控制,采用适当的编制基础如实编制和对外披露实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对实际净利润数与承诺净利润数发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对实际净利润数与承诺净利润数是否在所有重大方面反映 A&K 公司 2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况获取合理保证。



## 2017 年度实际净利润数与承诺净利润差异情况说明 专项审核报告

毕马威华振专字第 1800857 号

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序，以获取有关实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明是否在所有重大方面反映 A&K 公司 2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况的充分、适当的证据。选择的鉴证程序取决于注册会计师的判断，包括对实际净利润数与承诺净利润数差异情况未得到恰当反映的风险的评估。在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明实施了包括询问、核对承诺净利润数至相关协议和交易报告书、核对实际净利润数至经审计的财务报表、以及复核差异计算的准确性等我们认为必要的工作程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证结论提供了基础。

我们认为，上述实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明在所有重大方面反映了 A&K 公司 2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况。

本报告仅供中弘股份为在 2017 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

罗科



中国 北京

张真真



2018 年 4 月 26 日

中弘控股股份有限公司关于  
ABERCROMBIE & KENT GROUP OF COMPANIES S.A.  
2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明

一、 重大资产重组的基本情况

中弘控股股份有限公司 (以下简称“本公司”) 分别于 2017 年 5 月 7 日及 2017 年 6 月 12 日召开董事会及临时股东大会并通过决议, 本公司拟通过公司控制的境外子公司 NEO DYNASTY LIMITED 以现金为对价收购 YAN ZHAO GLOBAL LIMITED (以下简称“衍昭”) 持有的 ABERCROMBIE & KENT GROUP OF COMPANIES S.A. (以下简称“A&K 公司”) 90.5% 的股份和相关权益份额。根据本公司下属境外子公司 NEO DYNASTY LIMITED、衍昭、本公司间接持股的境外全资子公司 OCEAN SOUND ENTERPRISES LIMITED 及 A&K 公司于 2017 年 5 月 7 日签署了《股份购买与出售协议》, 拟以支付现金方式购买衍昭持有的 A&K 公司 90.5% 的股权。A&K 公司

本次交易的交易对方衍昭在过去 12 个月内曾经为本公司控股股东中弘卓业集团有限公司 (以下简称“中弘集团”) 下属子公司。2017 年 5 月 7 日, 中弘集团与本公司签署《业绩承诺与补偿协议》, 承诺 A&K 公司于 2017 年、2018 年、2019 年的净利润 (合并报表中扣除非经常性损益后确定的归属于母公司所有者的净利润) 分别不低于 21,000 万元, 28,000 万元和 35,000 万元。

2017 年 10 月 2 日, 交易卖方衍昭向交易买方 NEO DYNASTY LIMITED 提交标的公司 A&K 公司 90.5% 的股份的登记簿副本, A&K 公司的股权变更已在卢森堡完成登记。根据股权登记证明文件及境外律师出具的法律意见书, 交易买方持有 A&K 公司 90.5% 的股份及 90.5% 的优先股, 本次收购的 A&K 公司相关股权过户已经完成。

## 二、 2017年度实际净利润数和承诺净利润数差异情况说明编制基础

本公司编制了《ABERCROMBIE & KENT GROUP OF COMPANIES S.A. 2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明》，该编制参考了《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号修订）的有关规定。

A&K 公司 2017 年度合并财务报表已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了毕马威华振审字第 1801861 号的标准无保留审计报告。

A&K 公司 2017 年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明由本公司董事会于 2018 年 4 月 28 日审议通过。

## 三、 A&K公司2017年度实际净利润数与承诺净利润数差异情况说明

项目	人民币元
实际净利润数(a) (合并报表中扣除非经营性损益后归属于母公司所有者的净利润)	93,640,119
承诺净利润数(b)	210,000,000
差异((a)-(b))	(116,359,881)

中弘控股股份有限公司

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2018年4月26日