

**唐河时代矿业有限责任公司
业绩承诺实现情况说明的审核报告**

【天衡专字(2020)00862号】



0000202004010879

报告文号：天衡专字[2020]00862号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

唐河时代矿业有限责任公司

业绩承诺实现情况说明的审核报告

天衡专字（2020）00862 号

内蒙古兴业矿业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的内蒙古兴业矿业股份有限公司（以下简称“兴业矿业”）编制的《唐河时代矿业有限责任公司业绩承诺实现情况说明》。

一、管理层的责任

编制《唐河时代矿业有限责任公司业绩承诺实现情况说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对兴业矿业管理层编制的《唐河时代矿业有限责任公司业绩承诺实现情况说明》发表意见。我们按照《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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《唐河时代矿业有限责任公司业绩承诺实现情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，兴业矿业管理层编制的《唐河时代矿业有限责任公司业绩承诺实现情况说明》在所有重大方面公允反映了唐河时代矿业有限责任公司业绩承诺数与业绩实现数的差异情况。

四、其他说明事项

本审核报告仅供兴业矿业 2019 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

2020 年 4 月 28 日

中国注册会计师：

唐河时代矿业有限责任公司

业绩承诺实现情况说明

内蒙古兴业矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年度完成收购唐河时代矿业有限责任公司（以下简称“唐河时代”），公司根据相关要求编制了本说明。

一、基本情况

2014 年 10 月 16 日，公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购唐河时代矿业有限责任公司 100%股权暨关联交易的议案》。公司收购控股股东内蒙古兴业集团股份有限公司（以下简称“兴业集团”）持有的唐河时代 100%股权，唐河时代持有编号 C1000002014083210135260《采矿许可证》对应的采矿权（以下简称“目标采矿权”），收购价格为 12,000.00 万元。

二、收购资产业绩承诺情况

根据《业绩补偿协议》的约定，交易双方同意以采矿权评估报告中载明的盈利预测数作为业绩承诺数。经双方确认，目标采矿权在 2017 年度、2018 年度、2019 年度的利润预测数分别为 4,138.16 万元、16,563.04 万元及 16,371.00 万元。兴业集团对唐河时代于 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后的净利润数作出承诺，并于股权转让完成后就唐河时代于 2017 年度至 2019 年度内实际盈利数不足承诺利润数的情况对本公司进行补偿。

根据公司 2018 年 12 月 19 日、2019 年 1 月 7 日分别召开的第八届董事会第十四次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整控股子公司业绩承诺及签署相关补充协议的议案》，公司与兴业集团签署了《业绩补偿协议之补充协议》（以下简称“补充协议”或“本协议”），将业绩承诺期限调整为 2019 年至 2021 年，承诺唐河时代 2019 年、2020 年、2021 年的经审计的税后净利润（扣除非经常性损益后）不低于 4,138.16 万元、16,563.04 万元及 16,371.00 万元，累计经审计的税后净利润总和不低于 37,072.20 万元（以下简称“调整后业绩承诺”或“调整后承诺利润”）。

三、利润补偿方式

根据《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》的约定，如发生目标采矿权实际利润数低于承诺利润数而需要兴业集团进行补偿的情形，公司应在需补偿当年年报公告后，按照规定的计算公式计算并确定兴业集团当年应补偿金额，并向兴业集团就承担补偿义务事

宜发出书面通知，兴业集团应当于收到书面通知之日起 30 日内以现金方式向本公司履行补偿义务。

根据《业绩补偿协议之补充协议》，将逐年计算补偿调整为三年合并计算补偿。若唐河时代在补偿期限内累计实际净利润低于调整后承诺利润总和，则兴业集团需对兴业矿业进行业绩补偿。

业绩补偿的具体金额按以下公式确定：应补偿金额=唐河时代补偿期限内的调整后承诺利润总和 - 唐河时代补偿期限内累计净利润实现数总和

如根据上述公式计算的金额小于或等于 0 时，则按 0 取值，即转让方无需向兴业矿业补偿。

四、收购资产业绩实现情况

1、唐河时代 2019 年度经审计扣除非经常性损益后实现的净利润情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度
调整后承诺利润	4,138.16
扣除非经常性损益后的净利润	-3,160.59
业绩承诺数与业绩实现数的差异	7,298.75
是否完成承诺业绩	否

2、根据《业绩补偿协议之补充协议》规定“将逐年计算补偿调整为三年合并计算补偿”，兴业集团暂不需要对本公司进行补偿。

五、本说明的批准

本说明业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准。

内蒙古兴业矿业股份有限公司

2020 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)

编号 320100000201906190100

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 路竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关



2019年06月19日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: NO.010731

说明

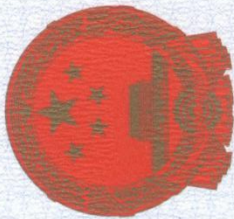
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28



证书序号:000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:余瑞玉



证书号:40

发证时间:一九九一年十二月八日

证书有效期至:二〇二一年十二月八日

姓名	宋朝晖
性别	男
出生日期	1967-12-16
工作单位	江苏天衡会计师事务所
身份证号码	150103671216155

Full name: 宋朝晖
Sex: 男
Date of birth: 1967-12-16
Working unit: 江苏天衡会计师事务所
Identity card No.: 150103671216155





姓名: 宋朝晖
证书编号: 150000070095

格, .
This certificate is valid for an . . .
this renewal.





年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

<p>证书编号: No. of Certificate</p> <p>150000070095</p> <p>批准注册协会: Authorized Institute of CPAs</p> <p>江苏省注册会计师协会</p> <p>发证日期: Date of Issuance</p> <p>2000 年 2 月 29 日 /y /m /d</p>	<p>2008 年 3 月 20 日 /y /m /d</p>
---	-------------------------------------

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京天衡会计师事务所有限公司北京分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 2 月 2 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

北京天衡会计师事务所有限公司北京分所
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京天衡(特普)会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 25 日
/y /m /d

