

安徽江南化工股份有限公司
关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年
度业绩承诺实现情况的专项审核报告
天职业字[2022]12254-8 号

目 录

专项审核报告	1
关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明	3

关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的
专项审核报告

天职业字[2022]12254-8 号

安徽江南化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的安徽江南化工股份有限公司（以下简称“江南化工”）管理层编制的《关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明》。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第 127 号）的有关规定编制《关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是江南化工管理层的责任。

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《关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明》发表审核意见。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，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，江南化工编制的《关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第 127 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供江南化工业绩承诺实现情况公告披露时使用，不得用作任何其他目的。

[此页无正文]



二〇二二年三月二十五日

中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明

安徽江南化工股份有限公司(以下简称“公司”)于 2021 年实施并完成了重大资产重组,以发行股份方式收购了陕西庆华汽车安全系统有限公司(以下简称“庆华汽车”)65.00%股权。根据《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)的有关规定,以及交易各方签署的《安徽江南化工股份有限公司发行股份购买资产协议之盈利预测补偿协议》及补充协议(以下统称“《盈利预测补偿协议》”)的相关约定,公司编制了以下《关于陕西庆华汽车安全系统有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明》。

一、重大资产重组基本情况

根据公司 2021 年 1 月 28 日召开的第五届董事会第三十三次会议决议、2021 年 3 月 5 日召开的 2021 年第一次临时股东大会以及《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产之补充协议》,公司拟向西安庆华民用爆破器材股份有限公司(以下简称“庆华民爆”)发行 53,883,664 股、陕西省产业投资有限公司(以下简称“陕西产投”)发行 35,443,721 股、北方特种能源集团有限公司(以下简称“特能集团”)发行 4,021,164 股,合计 93,348,549 股有限售条件的普通股,购买庆华民爆、陕西产投、特能集团合计持有的庆华汽车 65.00%股权。新发行股份每股面值人民币 1.00 元,每股发行价格人民币 3.52 元。

2021 年 7 月 16 日公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准安徽江南化工股份有限公司向北方特种能源集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2021)2387 号)核准,同意公司向庆华民爆发行 53,883,664 股、向陕西产投发行 35,443,721 股、向特能集团发行 4,021,164 股,合计共发行 93,348,549 股有限售条件的普通股。2021 年 9 月 8 日,庆华汽车原股东庆华民爆、陕西产投、特能集团已将其分别持有庆华汽车 37.52%、24.68%、2.80%合计 65.00%股权过户给本公司并完成资产交割手续,在西安市市场监督管理局经开区分局完成了相关股权变更的工商登记手续。

二、业绩承诺及业绩补偿情况

(一) 承诺业绩

根据公司与庆华民爆、陕西产投、特能集团(以下合称“业绩承诺方”)签订的《盈利预测补偿协议》,本次交易的业绩补偿安排如下:

业绩承诺方以庆华汽车定价基准日的评估报告载明的净利润数作为补偿期内各年度对公司的承诺净利润。业绩承诺方承诺庆华汽车 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的净利润分别不低于 2,818.90 万元、3,906.62 万元、4,631.21 万元。上述承诺净利润以扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东的净利润为计算依据。

若庆华汽车业绩补偿期间实现的净利润低于净利润承诺数,则业绩承诺方以本次交易所获得的上市公司股份进行补偿,若前述股份不足补偿的,不足部分由业绩承诺方以现金方式补足。业绩承诺方各自承担的补偿义务总金额(含补偿义务届满后减值测试应予补偿金额)不超过其本次交易所获得的交易对价。

(二) 实际净利润的确认

公司应在利润补偿期间内每个会计年度结束时,聘请具有证券从业资格的会计师事务所对庆华汽车的实际盈利情况出具专项审核意见。庆华汽车在利润补偿期间各年度实现的实际净利润数,以专项审核意见确定的经审计的扣除非经常性损益后的净利润数值为准。

三、业绩承诺实际完成情况

2021 年度,庆华汽车已实现业绩承诺数,扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的实际净利润数为 3,169.27 万元,与 2021 年业绩承诺数 2,818.90 万元相比,差额为 350.37 万元,业绩完成率为 112.43%。具体情况如下:

单位:万元

项目	金额
2021 年度承诺金额	2,818.90
2021 年度经审计净利润	3,400.67
扣除:非经常性损益	231.40
2021 年度完成金额	3,169.27
2021 年度完成率	112.43%

安徽江南化工股份有限公司

2022 年 3 月 25 日

证书序号: 0000175

说明

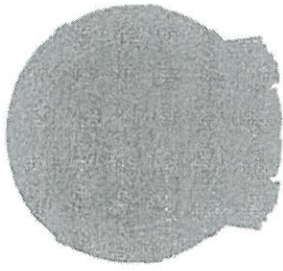
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会




致原与
 一致核
 对件
 (VIII)
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名	王勇
性别	男
出生日期	1976-03-20
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	61213319760320511Y



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.




证书编号: 370200000087
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 01 月 24 日
Date of Issuance


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.




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.



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.



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.

