

关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司
2024-2025 年度业绩承诺完成情况的
专项审核报告
天职业字[2026]13360-4 号

目 录

业绩承诺完成情况的专项审核报告	1
业绩承诺完成情况的说明	3



湖南白银股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的湖南白银股份有限公司(以下简称“湖南白银”)编制的《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024-2025 年度业绩承诺完成情况的说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

湖南白银管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定编制《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024-2025 年度业绩承诺完成情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024-2025 年度业绩承诺完成情况的说明》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《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024-2025 年度业绩承诺完成情况的说明》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，湖南白银编制的《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024-2025 年度业绩承诺完成情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024-2025 年度业绩承诺完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供湖南白银业绩承诺实现情况披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024-2025 年度业绩承诺完成情况的说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，湖南白银股份有限公司(以下简称“湖南白银”、“本公司”、“公司”或“上市公司”)编制了关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司(以下简称“宝山矿业”或“标的公司”)2024-2025 年度业绩承诺完成情况的说明。

一、基本情况

根据本公司 2023 年第一次临时股东大会、第五届董事会第十二、第十六次会议决议，本公司与湖南省矿产资源集团有限责任公司(原湖南有色产业投资集团有限责任公司，以下简称“矿产资源集团”)和湖南黄金集团有限责任公司(以下简称“湖南黄金集团”)签订《发行股份购买资产协议》及其补充协议，本公司发行股份购买其持有的宝山矿业 100.00%的股权。2022 年 10 月 31 日为评估基准日，根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(沃克森国际评报字(2023)0297 号)，截至基准日 100.00%股权评估值为 120,693.01 万元，本次交易的宝山矿业的股权转让对价确定为 120,693.01 万元。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可(2024)174 号)，公司向矿产资源集团发行 289,204,302 股股份、向湖南黄金集团发行 191,644,339 股股份购买其所持有的宝山矿业 100.00%股，每股面值 1 元，发行价格为 2.51 元/股，股权价值 120,693.01 万元。

2024 年 2 月 7 日，完成宝山矿业股权交割，并于 2024 年 2 月 7 日完成工商变更；公司购买日为 2024 年 3 月 1 日。

二、业绩承诺情况

1. 业绩承诺

根据本公司与宝山矿业原股东矿产资源集团和湖南黄金集团签订的《发行股份购买资产的业绩承诺补偿协议》，业绩承诺情况如下：

(1) 关于矿业权口径净利润的业绩承诺

如本次交易于 2024 年 12 月 31 日前实施完毕，承诺宝山矿业矿业权资产在 2024 年度、2025 年度和 2026 年度实现的单体报表口径累计净利润不得低于人民币 36,423.89 万元；

(2) 关于宝岭矿业承包经营权资产业绩承诺



如本次交易于 2024 年度 12 月 31 日前实施完毕，承诺桂阳县城郊宝岭矿业有限责任公司（以下简称“宝岭矿业”）承包经营权资产在 2024 年度、2025 年度和 2026 年度分别实现收益不低于 200 万元（含税），累计实现的收益不低于 600 万元（含税）。如因承包经营期限至 2025 年 6 月 8 日届满而不再续期，则 2025 年该年度承包经营权资产实现的收益应当为 87.78 万元（含税），2026 年该年度承包经营权资产实现的收益应当为 0，则乙方承诺承包经营权资产在 2024 年度、2025 年度和 2026 年度累计实现的收益不低于 287.78 万元（含税）。

本次交易实际完成时间为 2024 年，故 2024 年、2025 年、2026 年为业绩承诺期。

(3) 宝山矿业矿业权资产净利润均指矿业权资产实现的经审计的扣除非经常性损益后的净利润，上述非经常性损益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》及相关规定确定。

三、业绩承诺完成情况

1、关于矿业权口径净利润的业绩承诺

根据宝山矿业 2024 年度、2025 年度经审计后的财务报表，计算出 2024-2025 年度矿业权口径累计净利润 50,018.02 万元。

2、关于宝岭矿业承包经营权资产的业绩承诺

根据宝山矿业 2024 年度、2025 年度经审计后的财务报表，宝岭矿业承包经营收益 2024 年为 200.00 万元（含税），2025 年为 200.00 万元（含税），2024 年-2025 年度累计实现收益 400.00 万元（含税）。





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

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；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 03 月 09 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)

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

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

该资料仅用于天职业务字[2018]第3360-4号报告相关资料, 与原件一致



姓名 周睿
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-06-29
 Date of birth
 工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430102198106295594
 Identity card No.

证书编号: 430300020094
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 07 月 30 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 此证有效
 This renewal

姓名: 周睿
 证书编号: 430300020094



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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 日期
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 日期

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 日期
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 日期

重要事项

- 注册会计师执业时必须向委托方出示本证书, 不得转让、涂改。
- 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师执业时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and make an announcement of loss on the newspaper.

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 日期
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 日期

与原件一致

该资料用于天职业

整体顺延
 原湖南天华会计师事务所
 天华会计师事务所
 天华会计师事务所

天华会计师事务所
 天华会计师事务所
 天华会计师事务所



姓名 Full name 刘云飞扬
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-04-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码 Identity card No. 431081199204152998



与原件一致

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: 110101500609
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 08 日
Date of Issuance



该资质仅用于天职业字[2026]13360-4号报出