

中金黄金股份有限公司
业绩承诺完成情况的鉴证报告

天健会

3

目 录

一、业绩承诺完成情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、业绩承诺完成情况的说明·····	第 3—5 页



关于中国黄金集团内蒙古矿业有限公司 业绩承诺完成情况的鉴证报告

天健审〔2021〕1-1127号

中金黄金股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的中金黄金股份有限公司（以下简称中金黄金公司）管理层编制的《关于中国黄金集团内蒙古矿业有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中金黄金公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为中金黄金公司 2020 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

中金黄金公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照上海证券交易所的相关规定编制《关于中国黄金集团内蒙古矿业有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对中金黄金公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，中金黄金公司管理层编制的《关于中国黄金集团内蒙古矿业有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》符合上海证券交易所的相关规定，如实反映了中国黄金集团内蒙古矿业有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日

关于中国黄金集团内蒙古矿业有限公司

2020 年度业绩承诺完成情况的说明

中金黄金股份有限公司（以下简称本公司）于 2020 年度完成收购中国黄金集团内蒙古矿业有限公司（以下简称内蒙古矿业），根据上海证券交易所相关规定，现将 2020 年度业绩承诺完成情况说明如下。

一、基本情况

根据本公司 2018 年年度股东大会决议、第六届董事会第二十次会议决议，本公司与内蒙古矿业原股东中国黄金集团有限公司签订《关于中金黄金股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议，本公司发行股份及支付现金购买其持有的内蒙古矿业 90% 的股权。2019 年 1 月 31 日为评估基准日，根据中联资产评估集团有限公司出具的《资产评估报告》（中联评报字（2019）第 750 号），截至基准日 100% 股权评估值为 421,931.76 万元，本次交易的标的股权转让对价确定为 379,738.59 万元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准中金黄金股份有限公司向中国黄金集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2019）2997 号），本公司向中国黄金集团有限公司发行 484,651,354 股股份，每股面值 1 元，发行价格为 6.66 元/股，股权价值 3,227,778,017.64 元；另本公司向中国黄金集团有限公司支付人民币价款 569,607,882.36 元。

本公司以 2020 年 2 月 29 日为基准日完成股权交割，内蒙古矿业于 2020 年 3 月 30 日完成工商变更。

二、业绩承诺情况

（一）关于矿业权口径净利润的业绩承诺

根据本公司与内蒙古矿业原股东中国黄金集团有限公司签订的《关于中金黄金股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之盈利预测补偿协议》，业绩承诺情况如下：

本次交易的业绩承诺期为本次交易预计实施完成当年起的连续三个会计年度（含本次交

易实施完毕当年),即 2019 年度、2020 年度和 2021 年度。如本次交易实施完成时间延后的,则业绩承诺期顺延。

鉴于内蒙古矿业为在产企业,且基于中联资产评估集团有限公司就内蒙古矿业乌努格吐山铜钼矿采矿权部分出具的《内蒙古自治区新巴尔虎右旗乌努格吐山铜钼矿采矿权评估报告》(中联评矿报字(2019)第 749 号,以下简称《评估报告》)评估值,黄金集团就业绩承诺期内内蒙古矿业的矿业权口径经营情况向甲方作出相应业绩承诺。

中国黄金集团有限公司确认,根据《评估报告》评估值,内蒙古矿业于 2019 年度、2020 年度和 2021 年度经审计的矿业权口径净利润合计数分别不低于人民币 74,646.96 万元、73,417.71 万元和 69,102.99 万元。

(二) 关于技术性无形资产组的收入业绩承诺

根据中国黄金集团有限公司《关于技术性无形资产组业绩承诺事项的补充承诺》,补充承诺如下:

因技术性无形资产组采用了收益法评估结果且该等评估结果作为相关资产定价依据,交易对方应对上述用收益法评估结果作为定价依据的技术性无形资产组进行业绩承诺。

据此,中国黄金集团有限公司同意对技术性无形资产组业绩承诺资产在业绩承诺期的收入补充承诺如下:

单位:万元

业绩承诺资产	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度(如有)
技术性无形资产	2,765.72	2,484.35	2,418.70	2,398.01

本次交易的业绩承诺期为本次交易预计实施完成当年起的连续三个会计年度(含本次交易实施完毕当年),即 2019 年度、2020 年度和 2021 年度。如本次交易实施完成时间延后的,则业绩承诺期顺延。前述本次重组实施完毕是指标的资产过户实施完毕。

本次交易实施实际完成时间为 2020 年,故 2020 年作为业绩承诺期第一年。

三、业绩承诺完成情况

(一) 关于矿业权口径净利润的业绩承诺

根据内蒙古矿业 2020 年度经审计后的财务报表,计算出矿业权口径净利润 74,106.90 万元,超过承诺数 73,417.71 万元,完成本年度内蒙古矿业的矿业权口径净利润承诺。

(二) 关于技术性无形资产组的收入业绩承诺

根据内蒙古矿业 2020 年度经审计后的财务报表,计算出技术性无形资产组业绩承诺资

产在 2020 年度的收入为 2,704.50 万元，超过承诺数 2,484.35 万元，完成本年度内蒙古矿业的技术性无形资产组的收入业绩承诺。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

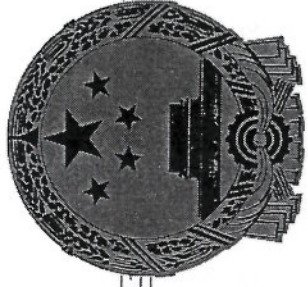
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年08月8日





证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

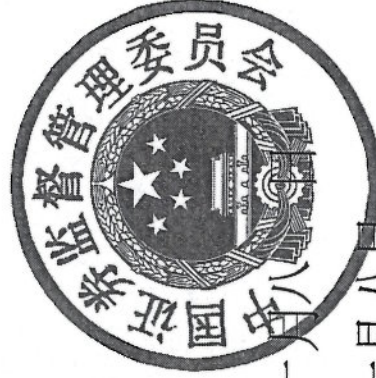
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

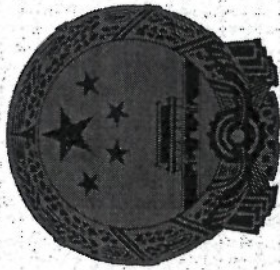
证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
稽核之章



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

天健会计师事务所
普通合伙

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王瀚晓
证书编号: 110101301556

年 月 日
年 月 日

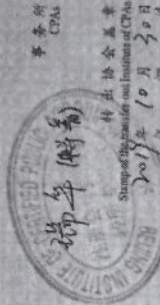
证书编号: 110101301556
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

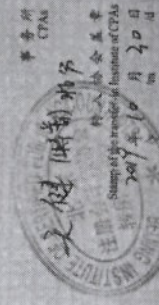
发证日期: 2018 年 11 月 21 日
Date of Issuance

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



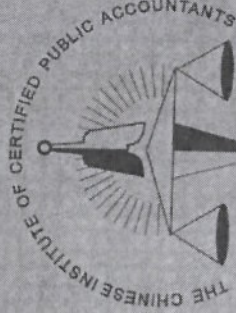
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
年 月 日
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
年 月 日
Stamp of the transfer to Institute of CPAs



中国注册会计师协会

姓名 王瀚晓
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1992-06-04
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 220302199206040616
Identity card No.



合伙)

普通合伙)

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章