

关于贵州赤天化股份有限公司
置入煤矿资产 2024 年度业绩承诺实现情况的说明
专项审核报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、业绩承诺实现情况的说明	3-7

委托单位：贵州赤天化股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>



关于贵州赤天化股份有限公司置入煤矿资产
2024 年度业绩承诺实现情况的说明
专项审核报告

利安达专字【2025】第0196号

贵州赤天化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了贵州赤天化股份有限公司（以下简称“赤天化”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《关于贵州赤天化股份有限公司置入煤矿资产 2024 年业绩承诺实现情况的说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）进行了专项审核。

一、管理层的责任

赤天化管理层的责任是参照《上市公司重大资产重组管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的有关规定，编制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。

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赤天化管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信业绩承诺实现情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合贵州安佳矿业有限公司实际情况，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、审核结论

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,
Ciyunsi Bei, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel: +86 10 85866680 85866870 Fax: +86 10 85866690 85866877
Web: // www.reanda.com

1

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）

地址：北京市朝阳区慈惠寺北里 210 号远洋国际二期 E 座
電話：+86 10 85866680 85866870
傳真：+86 10 85866690 85866877
網址：// www.reanda.com



经审核，我们认为，赤天化管理层编制的业绩承诺实现情况的说明已参照《上市公司重大资产重组管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定编制，在所有重大方面公允反映了赤天化置入煤矿资产2024年度业绩承诺的实现情况。

四、其他说明事项

本审核报告仅供赤天化披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇二五年四月二十八日



关于贵州赤天化股份有限公司置入煤矿资产 2024 年业绩承诺实现情况的说明



根据公司2023年进行的资产置换交易中公司与关联方贵州赤天化花秋矿业有限责任公司（以下简称“花秋矿业”）签署的《贵州赤天化股份有限公司与贵州赤天化花秋矿业有限责任公司资产置换事宜之业绩补偿协议》（以下简称“《资产置换业绩补偿协议》”）的约定，公司新设子公司贵州安佳矿业有限公司（以下简称“安佳矿业”）承接置入的煤矿资产，2024年扣除非经常性损益后实现的净利润为-8,422.19万元，未完成业绩承诺，具体情况说明如下：

一、本次置入煤矿资产的基本情况

公司分别于2023年9月7日、2023年9月27日、2023年10月10日召开了公司第八届二十八次董事会会议、第八届二十九次董事会会议和公司2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易方案的议案》、《关于公司拟签署〈资产置换协议〉、〈资产置换协议之业绩补偿协议〉、〈债权处置协议〉、〈股权转让协议〉的议案》。同意新设子公司与花秋矿业进行资产置换，置入资产为花秋矿业持有的贵州赤天化花秋矿业有限责任公司桐梓县花秋镇花秋二矿（以下简称：“花秋二矿”）采矿权及相关附属资产，置出资产为贵州圣济堂制药有限公司（以下简称“圣济堂制药”）及圣济堂制药除贵州大秦肿瘤医院有限公司（以下简称“大秦医院”）以外的全部子公司股权、贵州中观生物技术有限公司（以下简称“中观生物”）80%股权，上述资产置换交易统称本次交易。花秋矿业为本次交易的业绩承诺方。

二、本次置入煤矿资产的业绩承诺情况

2023年9月27日，公司与花秋矿业签署了《资产置换业绩补偿协议》，该协议于2023年10月10日经股东大会通过之日起生效。根据协议的约定及北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以2023年5月31日为评估基准日出具的《贵州赤天化花秋矿业有限责任公司桐梓县花秋镇花秋二矿采矿权评估报告》（以下简称“《采矿权评估报告》”），置入资产的业绩承诺期限为自置入资产完成交割后的2023年剩余月份以及2024年、2025年、2026年和2027年四个完整会计年度（以下简称“业绩承诺期”），本次交易置入资产完成交割日为2023年12月1日，即业绩补偿期为2023年12月份、2024



年、2025年、2026年和2027年度，若置入资产在业绩承诺期满后经专项审计的扣除非经常性损益后实现的净利润数（以下简称“实际净利润数”）低于承诺净利润总额，业绩承诺方应对公司进行现金补偿。业绩承诺方承诺置入资产在业绩承诺期间实现的扣除非经常性损益后的净利润数（以下简称“承诺净利润数”）2023年、2024年、2025年、2026年和2027年分别不低于人民币87.14万元、3,990.00万元、6,340.00万元、9,210.00万元和9,234.00万元。

三、业绩承诺未完成的补偿约定情况

1、业绩承诺期的每一会计年度结束后的四（4）个月内，公司应聘请已依法办理证券服务业务备案的会计师事务所（以下简称“合格审计机构”）对置入资产在上一会计年度的业绩情况进行审计，并出具专项报告；

2、若置入资产在业绩承诺期满后经专项审计的实际净利润数低于承诺净利润总额，业绩承诺方应对公司进行现金补偿。补偿金额按照以下公式计算：

应补偿金额=（业绩承诺期累计承诺净利润数-业绩承诺期累积实现净利润数）/业绩承诺期累计承诺净利润数*本次交易置入资产的交易价格。

若根据上述公式计算“业绩承诺期累积实现净利润数”时煤炭实际销售单价超过《采矿权评估报告》中采用的评估销售单价523元/吨（不含税），则按照实际销售单价计算；若煤炭实际销售单价低于《采矿权评估报告》中采用的评估销售单价523元/吨（不含税），则按照523元/吨（不含税）计算。

3、双方同意，若发生前款约定的业绩补偿事项，在合格审计机构对业绩承诺期内最后一个会计年度业绩情况进行审计后三十（30）个工作日内，公司将向花秋矿业发出是否需要业绩承诺补偿的书面通知，花秋矿业应在接到公司书面通知后的三十（30）个工作日内将业绩补偿款支付至公司指定账户。

4、业绩补偿其他有关事宜

（1）补偿金额以花秋矿业依据《资产置换协议》获得的交易对价总额为限；

（2）计算的最终业绩补偿金额小于零（0）时，实际补偿金额按零（0）取值；

（3）在业绩承诺期任一会计年度的当期实际净利润数超过当期承诺净利润数的情况下，超出部分可累积计入下一会计年度承诺净利润考核，即：下一会计年度实际净利润数=下一会计年度当期实际净利润数+（上一会计年度当期实际净利润数-上一会计年度当期承诺净利润数）。



5、业绩承诺期间，如发生不能预见、不能避免、不能克服的任何客观事实，包括但不限于地震、台风、洪水、火灾、流行病疫情或其他天灾等自然灾害，战争、骚乱等社会性事件，全球性的重大金融危机（以下简称“客观事件”），导致置入资产截至客观事件发生当年期末的累计实际净利润数小于累计承诺净利润数，在符合法律、法规及监管部门意见的基础上，各方经协商一致可以通过书面方式对本协议约定的补偿安排予以调整。

四、2024 年度业绩承诺完成情况及业绩补偿安排

根据利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具的利安达审字[2025]第 B0082 号《关于贵州安佳矿业有限公司 2024 年度审计报告》，经审计的安佳矿业扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数为-8,422.19 万元，未达到本次业绩补偿期（2024 年）中承诺的净利润 3,990.00 万元，根据公司与花秋矿业签署了《资产置换业绩补偿协议》业绩补偿公式计算，2024 年度业绩补偿金额为 33,843.16 万元。2023 年-2024 年累计应补偿金额为 35,476.38 万元。

根据公司与花秋矿业签署的《资产置换业绩补偿协议》，业绩承诺期满后经专项审计的实际净利润数低于承诺净利润总额，业绩承诺方应对公司进行现金补偿。

目前，业绩承诺期尚未结束，本次交易业绩承诺方暂时无需对公司进行业绩补偿。

五、2024 年度业绩承诺未能完成的原因及措施

2024 年，是安佳矿业经营的第一个完整年度，由于置入的花秋二矿此前为非正常生产矿，安佳矿业重新组建了生产管理队伍。通过一年的努力，现有管理队伍逐步掌握了矿井采掘、煤层赋存、水文地质、瓦斯治理等技术情况，逐步了解了矿井采掘系统、通风系统、抽放系统等生产系统的运行状况，逐步熟悉了各采掘、维修作业点的安全、质量、进度等，安佳矿业生产管理逐步走上了正轨。但由于 2024 年生产管理团队处于初建，未能完成业绩承诺，其主要原因如下：

（一）人员问题：一是调整矿井领导班子，新招管理人员与企业现有文化、流程及团队磨合不足，存在认知差异与协作障碍，导致人员稳定性较差，核心岗位频繁变动，矿井采、掘计划及安排受到影响；二是采煤队伍是年初新组建，新工人较多，操作不熟练，导致生产不正常。因人员稳定性差、能力差异大，管理责任难以有效传递，导致生产计划执行不力，最终影响煤矿达产进度；三是企业内控管理及后勤保障不足，各专业部门协同性差，未形成安全生产服务的合力。



（二）采掘工艺衔接问题：前期矿井开采均采取高档普采较为落后的工艺，2024 年对 11607 采煤工作面采取了综采方式。考虑到公司资金情况及生产成本等因素，没有购买综采设备，利用租赁设备的方式回采 11607 工作面。由于租赁综采设备状况不佳，在回采过程中设备故障率高，严重影响了矿井正常生产。

（三）瓦斯超限及地质构造制约问题：2024 年度，花秋二矿矿井瓦斯超限较为频繁，全年瓦斯超限 11 次，累计影响停产时间两个多月，严重影响了矿井的持续生产。11607 采煤工作面受地质构造制约，煤层被压入底板，该地段的坡度变为 25—32°，工作面出现 35m 长的全岩，煤机割全岩时损伤较大，导致煤机故障频发，生产效率低下。

（四）区域性安全管理影响：由于受周边煤矿事故影响，处于安全管理的需要，会出现区域性煤矿停产安全检查或区域性煤矿重新开展复工复产验收等管制措施，影响有效生产时间。

2025 年，安佳矿业在生产管理逐步理顺的基础上，针对上述问题将采取以下措施：

（一）针对人员问题，一是构建分层级专业人才储备矩阵，从现有中层及技术骨干中选拔潜力人才，纳入“矿长后备人才库”，制定个性化培养方案（如轮岗实习、导师带教、专项培训）。实施“技术-管理双通道”晋升机制，鼓励技术人才向管理岗位转型。二是强化团队融合与文化认同，加强企业文化和建设工作，开展文化融合专项计划活动，强化新员工对企业文化的理解，帮助新员工融入企业，适应工作环境。三是优化管理责任传递机制，成立“管理责任督导小组”，对生产计划执行、安全管控等重点领域进行专项检查；对因管理责任落实不到位导致的问题，实行“一案双查”（既查直接责任人，也查管理流程漏洞）。

（二）针对采掘设备问题，2025 年新购综采设备两套、综掘机 2 台、瓦斯抽放泵 2 台、6500 钻机 2 台，对运输系统全面提升，将轨道运输更换为单轨吊运输，夯实矿井高质量发展基础。

（三）针对瓦斯超限问题，为尽快扭转原矿井瓦斯抽采能力不足、抽采系统不合理容易造成瓦斯超限的弊端，确定了矿井瓦斯抽采系统优化方案，并逐步实施，从设计、施工、下套管、封孔注浆、接抽环节安排专人负责督促落实，确保瓦斯抽采质量，杜绝瓦斯超限，从而保障正常生产的连续性。2024 年底已对瓦斯抽采系统升级改造，更换了抽放主管和瓦斯抽放泵，2025 年 2 月 18 日两趟抽放管安装完成。2025 年计划更换瓦斯抽放泵，提升矿井瓦斯抽放能力。



（四）科学合理做好中长期规划，有效部署 2025 采掘计划。根据矿井开采实际情况，认真分析采掘现状：回采工作面以保护层 16#煤和已经被保护的 9#区域为主，掘进巷道以 16#煤层瓦斯抽放岩巷、16#煤层回采巷道、9#煤层被保护区域回采巷道、东三采区开拓岩巷为主。2025 年计划生产原煤 45 万吨，各工作面及掘进煤产量具体分配为 11607 工作面 15.5 万吨，11601 工作面 4.8 万吨，10903 工作面 21.6 万吨，掘进煤 3.1 万吨。2025 年计划完成掘进指标 7064m，其中回采巷道（半煤岩）4901m，石门及抽放巷道（岩石）2113m。



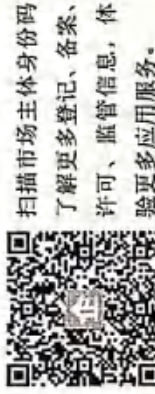


营业执照

(副本)
(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



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 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2461 万元

成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

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。
(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



2025 年 01 月 07 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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：

二〇一八年十月

中华人民共和国财政部制



证书编号: 130000072213
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 3 月 4 日
Date of Issuance

姓名: 贾志坡
Full name: 贾志坡
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-03-12
Date of birth: 1970-03-12
工作单位: 中磊会计师事务所有限公司
Working unit: 中磊会计师事务所有限公司
身份证号码: 130102700312123
Identity card No.: 130102700312123



2014 date is valid for this renewal.



2016

2017





姓名: 贾志坡

证书编号: 130000072213

记
stration

格, 继续有效一年。
lid for another year after
this renewal.



2010年 2月22日
ly /m /d



6

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.



贾志坡



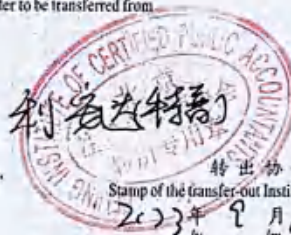
2011年 5月1日
ly /m /d

7

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

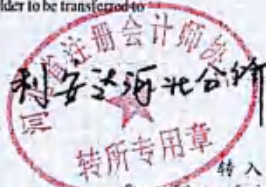


Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 9月14日
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 9月15日
ly /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 孟占强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1976-01-20
 工作单位 Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 身份证号码 Identity card No. 110108197601202710



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for



证书编号: 110001547459
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 15 日
Date of Issuance





继续有效一年。
or another year after



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
its renewal.

年 月 日
/y /m /d