

江西国泰民爆集团股份有限公司  
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的  
审核报告

大华核字[2019]001136号

大华会计  
骑缝

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江西国泰民爆集团股份有限公司  
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

	目 录	页 次
一、	重大资产重组业绩承诺实现情况说明的 审核报告	1-2
二、	江西国泰民爆集团股份有限公司重大资产重 组业绩承诺实现情况说明	1-2

## 重大资产重组业绩承诺实现 情况说明的审核报告



大华核字[2019]001136号

江西国泰民爆集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江西国泰民爆集团股份有限公司（以下简称国泰集团公司）编制的《江西国泰民爆集团股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》。

### 一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第127号）的有关规定，编制《江西国泰民爆集团股份有限公司重大资产重组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国泰集团公司管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对国泰集团公司管理层编制的《江西国泰民爆集团股份有限公司重大资产重组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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《江西国泰民爆集团股份有限公司重大资产重组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。在鉴证过程中,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,我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为,国泰集团公司管理层编制的《江西国泰民爆集团股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》已按照《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)的规定编制,在所有重大方面公允反映了国泰集团公司实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供国泰集团公司2018年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

丁莉  
中国注册会计师

中国注册会计师:

何雨村  
中国注册会计师

二〇一九年三月六日

## 江西国泰民爆集团股份有限公司 关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

按照《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，江西国泰民爆集团股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

### 一、重大资产重组的基本情况

#### 1. 交易对方

江西省民爆投资有限公司

#### 2. 交易标的

江西省民爆投资有限公司持有的江西威源民爆器材有限责任公司 100%股权、江西铜业民爆矿服有限公司 100%股权。

#### 3. 交易价格

按评估价 85,399.47 万元。

#### 4. 发行股份

发行股份数量为 81,721,980 股。

### 二、收购资产业绩承诺情况

①2018 年度、2019 年度、2020 年度，江西威源民爆器材有限责任公司控股子公司江西威源龙狮化工有限责任公司净利润不低于 972.83 万元、973.96 万元和 977.13 万元；江西威源民爆器材有限责任公司联营公司威安爆破净利润不低于 86.99 万元、75.94 万元和 63.56 万元；江西威源民爆器材有限责任公司联营公司萍乡民爆净利润不低于 359.70 万元、357.60 万元和 354.60 万元；②2018 年度、2019 年度、2020 年度，被收购企业江西铜业民爆矿服有限公司净利润不低于 4,867.37 万元、4,797.18 万元和 4,759.41 万元。上述净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润为计算依据，并应扣除本次交易实施完成后国泰集团追加投资用于标的公司在建项目所带来的收益及其节省的财务费用，其中财务费用按照中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率计算确定。

### 三、收购资产业绩实现情况

2018 年度，被收购企业江西威源民爆器材有限责任公司控股子公司江西威源龙狮化工有限责任公司实现扣除非经常性损益后净利润 984.47 万元；江西威源民爆器材有限责任公司联营公司威安爆破实现扣除非经常性损益后净利润 88.88 万元；江西威源民爆器材有

限责任公司联营公司萍乡民爆实现扣除非经常性损益后净利润 364.91 万元；被收购企业江西铜业民爆矿服有限公司实现扣除非经常性损益后净利润 5,314.08 万元。

#### 四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会于 2019 年 3 月 6 日批准。

江西国泰民爆集团股份有限公司

2019年3月6日

