

安徽江南化工股份有限公司
重组标的资产经营业绩受疫情影响情况专项
说明
天职业字[2021]1739 号

目 录

重组标的资产经营业绩受疫情影响情况专项说明	1
-----------------------	---

重组标的资产经营业绩受疫情影响情况专项说明

天职业字[2021]1739号

中国证券监督管理委员会：

安徽江南化工股份有限公司（以下简称“江南化工”或“上市公司”）拟向北方特种能源集团有限公司（以下简称“特能集团”）和中国北方工业有限公司（以下简称“北方公司”）发行股份购买其合计持有的北方爆破科技有限公司（以下简称“北方爆破”）100%股权；拟向奥信控股（香港）有限公司（以下简称“奥信香港”）发行股份购买其持有的北方矿业服务有限公司（以下简称“北方矿服”）49%股权和北方矿业投资有限公司（以下简称“北方矿投”）49%股权；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”）、陕西省产业投资有限公司（以下简称“陕西产投”）和特能集团发行股份购买其合计持有的陕西庆华汽车安全系统有限公司（以下简称“庆华汽车”）65%股权；拟向广西建华机械有限公司（以下简称“建华机械”）、容县储安烟花爆竹销售有限公司（以下简称“储安烟花”）、广西容县冯大农牧有限公司（以下简称“冯大农牧”）和南丹县南星锑业有限责任公司（以下简称“南星锑业”）发行股份购买其合计持有的广西金建华民用爆破器材有限公司（以下简称“广西金建华”）90%股权。

我们对江南化工重组北方爆破、庆华汽车、广西金建华（以下简称“标的资产”）经营业绩受疫情影响情况进行了审慎核查，现汇报如下：

一、标的资产生产经营业绩受疫情影响的情况

（一）疫情对标的资产销售的影响

标的资产2020年1-7月主营产品收入情况及与上年同期对比如下：

单位：万元

单位名称	产品类别	2020年1-7月 实际	2020年8-12月 预测	2020年度合计	2019年合计	较上年变动（%）
北方爆破	销爆服务	9,819.36	4,312.94	14,132.30	571.56	2372.58
	爆破服务	30,530.19	29,273.87	59,804.06	63,046.74	-5.14
	点火管	6,126.34	5,270.67	11,397.01	12,247.69	-6.95
庆华汽车	MGG	2,159.15	3,168.84	5,327.99	5,169.01	3.08
	产气药	2,976.40	935.60	3,912.00	8,592.20	-54.47
	工业炸药	8,312.85	5,080.61	13,393.46	13,321.90	0.54
广西金建华	起爆器材	7,175.86	9,070.21	16,246.07	10,717.84	51.58
	爆破服务	6,675.35	12,110.00	18,785.35	9,850.64	90.70
合计		<u>73,775.50</u>	<u>69,222.74</u>	<u>142,998.24</u>	<u>123,517.58</u>	<u>15.77</u>

如上表所示，标的资产主营产品 2020 年收入总额为 142,998.24 万元，较上年同期增加了 19,480.66 万元，上升比例 15.77%，因此，疫情总体上未对标的资产主营产品收入产生影响，但在一定程度上影响了个别月份的生产经营业绩。随着国内疫情地有效防控，复工复产的逐步推进，各标的资产营业收入呈现不同程度的恢复，2020 年 4 月份营业收入较上年同期已有所上涨。

北方爆破总体上收入呈增加趋势，主要是销爆业务的大幅增加，爆破服务业务略微下降，主要是因其主要经营主体在境外，疫情期间矿区防疫措施落实到位，现场作业受疫情影响相对较小，但疫情一定程度影响了国际市场对矿产品的需求，因此北方爆破海外项目的爆破服务作业量也受到一定影响。在国内疫情得到有效控制的同时，海外疫情日益严峻，北方爆破参股的蒙古 ET 公司因受新冠疫情影响，中蒙边境口岸的关闭，煤炭出口受限，爆破服务在 2020 年 7、8 月份几乎停滞，但随着 2020 年 9 月份中蒙绿色通道的开通，中蒙货运口岸放宽政策，从 9 月份开始，中国从蒙古进口煤炭量大幅攀升，蒙古 ET 公司爆破服务作业量也开始复苏，现已恢复至正常水平。

庆华汽车受疫情和春节叠加因素影响，2020 年 2 月份出现未能及时开工或开工不足等问题，产品基本未对外销售。自 2020 年 3 月份全面复工开始，逐渐恢复正常水平，因此点火管和 MGG 产品生产经营业绩较上年基本持平，未受到实质影响。产气药产品下降浮动较大，主要是疫情和受日本高田事件的影响，含有硝酸铵配方的气体发生器需求下降。

广西金建华收入总体上较上年大幅增加，主要是起爆器材产品和爆破服务业务的增加。受疫情和春节双重影响，广西金建华 2020 年 2 月份出现未能及时开工或开工不足等问题，生产经营几乎处于停滞状态。自 2020 年 3 月份全面复工以来，广西金建华在加强防控疫情管理的情况下，抓紧生产任务，工业炸药产品与上年基本持平，未受到实质影响。随着工程项目复工复产，爆破服务逐渐恢复正常水平，并因本期多条高速公路等基础设施建设开始施工，爆破服务业务大幅增长，附带起爆器材业务同时增长。

综上所述，预计疫情不会对标的资产及下属企业的未来生产经营产生重大不利影响。

（二）疫情对标的资产采购的影响

因疫情原因，上游供应商停工停产以及运输管制，民爆器材的主要原材料硝酸铵等供给缩减，庆华汽车和广西金建华的产品生产受到一定的限制；北方爆破和广西金建华的国内爆破服务也因人员无法到达作业现场而受到影响；但北方爆破海外项目的原料主要来源在海外采购，矿区也实施封闭管理，作业人员也集中在矿区，因此海外项目的作业施工具备条件，未受到实质性影响。

进入 2020 年 4 月后，标的公司的主要供应商已经复工复产，运输管制逐步放开，标的公司复工复产也举得积极效果。

二、核查程序及结论

针对上述事项，我们实施了以下核查程序：

(一) 会同财务顾问，了解其查阅公开资料、发行人所处行业相关情况，了解标的资产所处行业受疫情影响情况；

(二) 与公司管理层讨论新冠疫情对标的生产经营业绩的影响；

(三) 获取标的资产 2020 年 8-12 月生产经营业绩预测数据，与 2020 年 1-7 月汇总后和上年进行比较，按产品类别分别分析生产经营业绩受疫情影响的程度。

标的资产 2020 年 8-12 月生产经营业绩相关数据未经本所审计。根据实施上述程序获取的证据，我们认为，此次新冠疫情对标的资产生产经营业绩总体上未产生实质影响。2020 年 4 月起，标的资产生产经营业绩已逐步回升，同时，标的资产已针对疫情及时采取了一系列应对措施，新冠疫情对标的资产生产经营业绩的影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：

