

唐山冀东水泥股份有限公司
2020 年度
关于矿业权、专利权、著作权和股权
业绩承诺完成情况的
专项审核报告

索引	页码
专项审核报告	
关于矿业权、专利权、著作权和股权业绩承诺完成情况的说明	1-5



唐山冀东水泥股份有限公司
关于矿业权、专利权、著作权和股权
业绩承诺完成情况的专项审核报告

XYZH/2021BJAS10277

唐山冀东水泥股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称冀东水泥公司)管理层编制的《关于矿业权、专利权、著作权和股权业绩承诺完成情况的说明》。

一、管理层的责任

冀东水泥公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《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109号)的有关规定,编制《关于矿业权、专利权、著作权和股权业绩承诺完成情况的说明》,保证内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据。

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,对冀东水泥公司管理层编制的《关于矿业权、专利权、著作权和股权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职业道德规范,计划和实施审核工作以对冀东水

泥公司管理层编制的《关于矿业权、专利权、著作权和股权业绩承诺完成情况的说明》是否存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作过程中，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意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，冀东水泥公司管理层编制的《关于矿业权、专利权、著作权和股权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》（中国证券监督管理委员会令第109号）等相关的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京金隅集团股份有限公司及冀东砂石骨料有限公司对出资资产、股权做出业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供冀东水泥公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

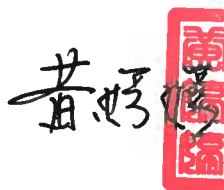
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年三月十六日

唐山冀东水泥股份有限公司

关于矿业权、专利权、软件著作权和股权

业绩承诺完成情况的说明

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109号)的有关规定,唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)编制了《唐山冀东水泥股份有限公司关于矿业权、专利权、软件著作权和股权业绩承诺完成情况的说明》(以下简称“业绩承诺完成情况说明”)。本公司保证业绩承诺完成情况说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、基本情况

事项一

经本公司2018年2月7日第八届董事会第五次会议及2018年2月28日第一次临时股东大会批准,并经中国证券监督管理委员会2018年5月31日《关于核准唐山冀东水泥股份有限公司重大资产重组的批复》(证监许可[2018]887号)核准,本公司以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家公司的股权及本公司之唐山分公司等2家分公司的资产出资,北京金隅集团股份有限公司(以下简称金隅集团)以所持有的金隅水泥贸等10家公司的股权出资,双方共同组建合资公司的方案获得通过,其中本公司出资资产评估值为821,743.57万元,金隅集团出资资产评估值为731,337.10万元,合资公司成立后,本公司持有52.91%的股份,金隅集团持有47.09%的股份。在此次重组中,本公司与金隅集团签订了《业绩补偿协议》(1期)。

2018年6月1日,合资公司金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司取得了唐山市丰润区行政审批局核发的营业执照。

2018年6月21日,本公司之唐山分公司、营销分公司完成工商变更登记手续,成为合资公司之分公司;2018年7月26日,本公司所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家公司的股权及金隅集团所持有的金隅水泥贸等10家公司的股权全部过户至合资公司,完成工商变更登记手续,相关出资全部完成。

事项二

本公司于2019年1月9日召开第八届董事会第十七次会议、2019年1月29日召开2019年第一次临时股东大会,审议通过了《关于唐山冀东水泥股份有限公司重大

资产购买及共同增资合资公司暨关联交易方案的议案》。本公司以所持有的临澧冀东水泥有限公司等 5 家公司的股权及 248,174.97 万元现金向合资公司增资，金隅集团以所持有的赞皇金隅水泥有限公司等 7 家公司的股权向合资公司增资。增资系本公司与金隅集团依照对合资公司的持股比例同比例增资，本次增资前后双方对合资公司持股比例不发生改变。同时，本公司以 153,686.79 万元现金向金隅集团购买其所持左权金隅水泥有限公司等 7 家公司股权。在此次重组中，本公司与金隅集团签订了《业绩补偿协议》（2 期）。

截至 2019 年 3 月 26 日，金隅集团所持有的赞皇金隅水泥有限公司等 14 家公司的股权，已全部过户至合资公司或本公司，并完成相关工商变更登记。

事项三

本公司于 2019 年 11 月 29 日召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过《关于收购冀东砂石骨料有限公司所持冀东发展涇阳建材有限责任公司 100%股权和涇水京涇建材有限责任公司 85%股权的议案》，同意本公司控股子公司合资公司以现金方式收购冀东砂石骨料有限公司（以下简称“冀东骨料公司”）所持冀东发展涇阳建材有限责任公司（以下简称“涇阳建材”） 100%股权和涇水京涇建材有限责任公司（以下简称“京涇建材”） 85%股权。

截至 2019 年 12 月 31 日，冀东骨料公司所持有的涇阳建材和京涇建材 2 家公司的股权，已全部过户至合资公司，并完成相关工商变更登记程序。

二、承诺事项

1、业绩承诺

(1) 承诺情况

业绩承诺一：

根据本公司与金隅集团 2018 年签署的《业绩补偿协议》（1 期），金隅集团对作为出资的 11 处矿业权、66 项专利权及 4 项软件著作权（以下简称“专利权及软件著作权”）做出利润或收入承诺，相关承诺情况如下：

项目	2018 年度	2019 年度	2020 年度
11 处矿业权承诺净利润	4,508.52	4,818.64	6,454.97
专利权和软件著作权承诺营业收入	52,924.05	52,924.05	52,924.05

业绩承诺二:

根据本公司与金隅集团 2019 年签署的《业绩补偿协议》(2 期),金隅集团对作为出资的 14 处矿业权做出利润承诺,相关承诺情况如下:

项目	2019 年度	2020 年度	2021 年度
14 处矿业权承诺净利润	6,492.08	6,918.84	6,946.20

业绩承诺三:

根据冀东骨料公司向本公司出具的《承诺函》,冀东骨料公司就京涞建材和涇阳建材的净资产收益率向本公司作出如下承诺:

本次交易完成后 3 年(含本次交易完成当年)内,即 2019 年度、2020 年度和 2021 年度,若当年京涞建材和涇阳建材两公司合计计算的加权平均净资产收益率低于冀东水泥 2018 年度报告公告的加权平均净资产收益率(10.36%),则冀东骨料公司以现金方式向本公司进行补偿。

(2) 补偿安排

矿业权业绩补偿安排

业绩承诺期内,按照同比口径核算的矿业权实际净利润低于承诺净利润时,按照如下公式计算确定各期补偿金额:

当期补偿金额=(自业绩补偿期初至当期期末矿业权累计承诺净利润-自业绩补偿期初至当期期末矿业权累计实际净利润)÷业绩补偿期间内矿业权承诺净利润总和×矿业权交易作价-自业绩补偿期初至当期期末矿业权累计已补偿金额。

按上述公式计算的当期补偿金额小于 0 的,按 0 计算,即已补偿金额不冲回。

如存在业绩承诺不能实现的情况,由金隅集团以现金方式补偿本公司。

在业绩补偿期间届满时,由审计机构对标的矿业权进行减值测试并出具《减值测试报告》。如业绩补偿期间标的矿业权的期末减值额大于累计已补偿金额,则金隅集团另行向上市公司补偿按照以下公式计算所得的金额:

另需补偿的金额=期末减值额-补偿期限内累计已补偿金额

金隅集团以现金方式另行补偿。

专利权和软件著作权业绩补偿安排

业绩承诺期内,按照同比口径核算的专利权和软件著作权实际营业收入低于承诺营业收入时,按照如下公式计算确定各期补偿金额:

当期补偿金额=(自业绩补偿期初至当期期末专利权及软件著作权所属业务累计承诺营业收入-自业绩补偿期初至当期期末专利权及软件著作权所属业务累计实际营业收入)÷业绩补偿期间内专利权及软件著作权所属业务承诺营业收入总和×专利权及软件著作权交易作价-自业绩补偿期初至当期期末专利权及软件著作权累计已补偿金额。

按上述公式计算的当期补偿金额小于0的,按0计算,即已补偿金额不冲回。

如存在业绩承诺不能实现的情况,由金隅集团以现金方式补偿本公司。

在业绩补偿期间届满时,由审计机构对标的专利权和软件著作权进行减值测试并出具《减值测试报告》。如业绩补偿期间标的专利权和软件著作权的期末减值额大于累计已补偿金额,则金隅集团另行向上市公司补偿按照以下公式计算所得的金额:

另需补偿的金额=期末减值额-补偿期限内累计已补偿金额

金隅集团以现金方式另行补偿。

京涞建材、涇阳建材两公司补偿安排

业绩承诺期,即2019年、2020年和2021年合计3个年度内,若当年度京涞建材和涇阳建材两公司合计计算的加权平均净资产收益率低于冀东水泥2018年度公告的加权平均净资产收益率(10.36%),则冀东骨料公司以现金方式向本公司进行补偿,应补偿金额=当年度京涞建材、涇阳建材合计计算的加权平均净资产×本公司2018年度报告公告的加权平均净资产收益率(10.36%)-当年度京涞建材、涇阳建材的合计净利润。

2、取得采矿权证

金隅集团作为出资资产的标的公司之一河北金隅鼎鑫水泥有限公司有一处采矿权,即鹿泉市东焦西山水泥灰岩矿(三分公司)采矿权尚未取得权属证书。根据金隅集团出具的《关于鼎鑫水泥采矿权的说明》,预计该项采矿权证将在2018年12月31日之前取得,如果逾期未能取得权属证书,金隅集团按该项资产账面价值(即已缴纳的采矿权出让金1,440万元)与评估值之差额补偿给合资公司,待该项采矿权权属证书取得后,由合资公司将该项差额补偿款返还给金隅集团。

三、承诺完成情况

1、业绩（矿业权、专利权、软件著作权和股权）承诺完成情况

业绩承诺书	项目	2020 年度
《业绩补偿协议》 (1 期)	11 处矿业权承诺净利润	6,454.97
	同比口径矿业权实际净利润	25,123.36
	11 处矿业权承诺净利润完成率	389.21%
《业绩补偿协议》 (1 期)	专利权和软件著作权承诺营业收入	52,924.05
	同比口径专利权和软件著作权实际营业收入	73,465.31
	专利权和软件著作权承诺营业收入完成率	138.81%
《业绩补偿协议》 (2 期)	14 处矿业权承诺净利润	6,918.84
	同比口径矿业权实际净利润	10,073.94
	14 处矿业权承诺净利润完成率	145.60%
《承诺函》	京涞建材、泾阳建材两公司承诺净资产收益率	10.36%
	同比口径实际净资产收益率	57.29%
	实际净资产收益率减承诺净资产收益率	46.93%

相关矿业权、专利权、软件著作权以及京涞建材、泾阳建材两公司于 2020 年的业绩实际实现数均超过业绩承诺水平, 2020 年度业绩承诺已经实现, 无需进行业绩补偿。

2、取得采矿权证承诺完成情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 金隅集团作为出资资产的标的公司之一河北金隅鼎鑫水泥有限公司的鹿泉市东焦西山水泥灰岩矿(三分公司)未取得采矿权证。该矿在 2017 年 9 月 30 日的账面价值为 1,440 万元, 评估价值为 2,168.54 万元, 合资公司已于 2019 年 3 月 19 日收到由金隅集团支付的差额补偿款 728.54 万元, 本公司已经收到全部相关承诺款项。





证书序号: 0014624

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



2017
This certificate is valid for another year after this renewal

年度检验登记 Annual Renewal Registration

各，继续有效一年
id for another year after



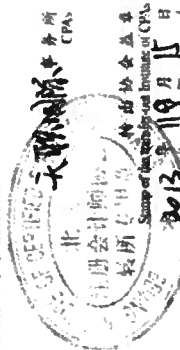
姓名：崔西福
证书编号：110001710049

2008年3月20日

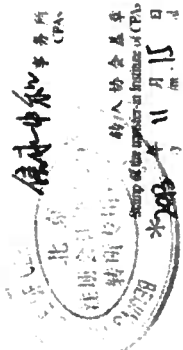
2009年3月24日

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



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向财政部门出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
- 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，办理补办手续。

NOTES

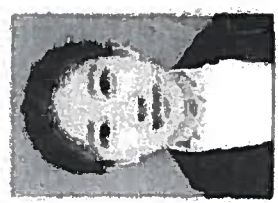
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory 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：崔西福
Full name
性别：男
Sex
出生日期：1981-10-16
Date of birth
工作单位：华实会计师事务所
Working unit
身份证号码：370982198110165919
Identity card No



证书编号：110001710049
发证日期：2005 6 15
发证单位：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA



姓名: 黄婷婷
Full name: 黄婷婷
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1982-03-07
Date of birth: 1982-03-07
工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 340304198208072226
Identity card No.: 340304198208072226

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:
No. of Certificate 110101365327

姓名: 黄婷婷
证书编号: 110101365327

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

发证日期: 2017 年 05 月 16 日
Date of Issuance 2017 5 16