

中国稀土集团资源科技股份有限公司
关于向特定对象发行股票之标的资产
2023 年度业绩承诺实现情况的审核报告
天职业字[2024]24917-6 号

目 录

2023 年度业绩承诺实现情况专项审核报告	1
2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明	3



中国稀土集团资源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中国稀土集团资源科技股份有限公司（以下简称“中国稀土”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的中国稀土《关于向特定对象发行股票之标的资产 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明》（以下简称“业绩承诺实现情况专项说明”）进行了专项审核。

一、管理层的责任

中国稀土管理层的责任是按照深圳证券交易所的相关规定，编制业绩承诺实现情况专项说明，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。

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中国稀土管理层编制的业绩承诺实现情况专项说明发表审核意见。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专项说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合中国稀土实际情况，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审核意见提供了合理的保证。

三、审核意见

我们认为，中国稀土管理层编制的业绩承诺实现情况专项说明在所有重大方面按照深圳证券交易所的相关规定编制，如实反映了中稀（湖南）稀土开发有限公司 2023 年度业绩承诺完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供中国稀土披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。因使用不当造



2023 年度业绩承诺实现情况专项审核报告（续）

天职业字[2024]24917-6 号

成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

（以下无正文）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国稀土集团资源科技股份有限公司

关于向特定对象发行股票之标的资产

2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明

根据深圳证券交易所相关规定，中国稀土集团资源科技股份有限公司（以下简称“公司”）编制了《关于向特定对象发行股票之标的资产 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明》。

一、本次向特定对象发行股票及标的资产过户的基本情况

公司本次向特定对象发行股票募集的部分资金用于购买中国稀土集团产业发展有限公司（曾用名“五矿稀土集团有限公司”，以下简称“中稀发展”）持有的中稀（湖南）稀土开发有限公司（曾用名“五矿稀土江华有限公司”，以下简称“中稀湖南”“标的公司”“标的资产”）94.67%股权。

2023 年 8 月 9 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于中国稀土集团资源科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 10 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告》（公告编号：2023-057）。

2023 年 9 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意中国稀土集团资源科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2174 号），同意发行人向特定对象发行股票的注册申请，有限期为 12 个月。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 29 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复的公告》（公告编号：2023-064）。

2023 年 11 月 16 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《中国稀土集团资源科技股份有限公司验资报告》（天职业字〔2023〕51007 号），公司向特定对象发行股票的募集资金总额为人民币 2,096,660,658.60 元，扣除发行费用人民币 16,901,930.78 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 2,079,758,727.82 元。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 22 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《中国稀土集团资源科技股份有限公司向特定对象发行 A 股股票发行情况报告书》。

2023 年 11 月 23 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。公司新增股份 80,331,826 股的上市地点为深圳证券交易所，上市时间为 2023 年 12 月 5 日。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 1 日在巨潮资讯网



(<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《中国稀土集团资源科技股份有限公司向特定对象发行 A 股股票上市公告书》。

2023 年 12 月 6 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露《关于向特定对象发行股票之标的资产过户完成的公告》(公告编号：2023-072)，中稀发展持有的中稀湖南 94.67% 股权已完成过户手续及工商变更登记，公司现已持有中稀湖南 94.67% 的股权，并已按照《附条件生效的股权收购协议》及其补充协议的约定向交易对手中稀发展支付中稀湖南 94.67% 股权对价款 149,666.0661 万元。

二、业绩承诺与盈利补偿安排

根据公司与中稀湖南原股东中稀发展签署的《附条件生效的业绩承诺与盈利补偿协议》，中稀发展作出的业绩承诺具体如下：

(一) 业绩承诺及盈利补偿的计算标准

1、各方同意，中稀发展业绩承诺期为标的股权交割日当年及其后两个会计年度。如标的股权于 2023 年完成交割，则业绩承诺期为 2023 年、2024 年、2025 年。如果标的股权于 2024 年完成交割，则业绩承诺期顺延为 2024 年、2025 年、2026 年。以此顺延。

2、根据评估机构出具的《采矿权评估报告》，标的公司于 2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年度预测的矿业权口径净利润分别为人民币 23,966.00 万元、人民币 16,036.20 万元、人民币 17,021.91 万元和人民币 18,947.53 万元。

3、中稀发展承诺：标的公司于业绩承诺期届满时累计实现的矿业权口径净利润数（指《专项审核报告》确认的标的公司实现的扣除非经常性损益后的矿业权口径净利润数）不低于前述第 2 款业绩承诺期内各年度预测的矿业权口径净利润之和。

(二) 盈利补偿安排

业绩承诺期届满之日起四个月内，公司应当聘请符合《中华人民共和国证券法》要求的会计师事务所出具《专项审核报告》，标的公司的承诺净利润与实际净利润的差额根据该等会计师事务所出具的标准无保留意见的《专项审核报告》确定。

若根据公司聘请的会计师所出具的《专项审核报告》，标的公司未能达成业绩承诺的，则中稀发展应就标的公司实际净利润与承诺净利润的差额按照以下计算方式进行补偿：

业绩补偿金额 = (承诺净利润 - 实际净利润) ÷ 承诺净利润 × 标的公司矿业权评估价值 × 本次交易收购的股权比例



三、业绩承诺的实现情况

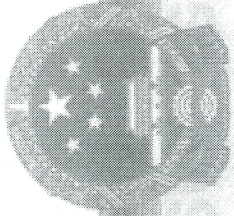
根据中稀湖南 2023 年度经审计的财务报表，计算出扣除非经常性损益后的矿业权口径净利润为 27,061.65 万元，超过业绩承诺 23,966.00 万元，完成 2023 年度业绩承诺。



中国稀土集团资源科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



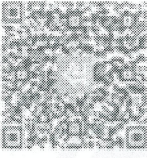


营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
获取企业信息
或更多服务

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

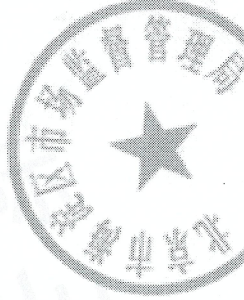
经营范围 邱靖之

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(I)



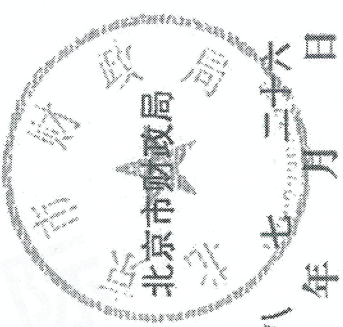
2023年07月13日

登记机关

证书序号: 0000175

说明

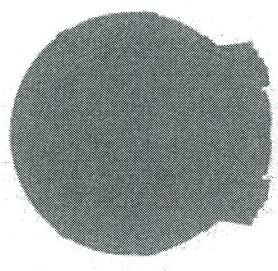
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致 (1)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
 11010150
 京财会许可[2011]0105号
 2011年11月14日

组织形式:
 执业证书编号:
 批准执业文号:
 批准执业日期:

年度检验
Annual Renewal Re

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

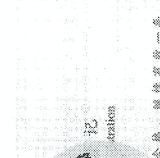
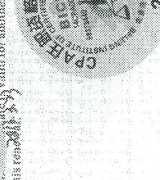



11000240256
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年6月2日
Date of Issuance: 2014年6月2日

年度检验
Annual Renewal Re

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

11000240256
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年4月11日
Date of Issuance: 2013年4月11日

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

同意项注
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名: 刘佳
Name: Liu Jia

性别: 女
Sex: Female

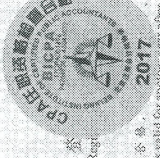
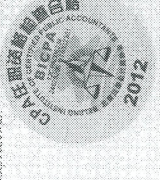
出生日期: 1981-09-10
Date of Birth: 1981-09-10

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 330682198109102202
Identity Card No.: 330682198109102202

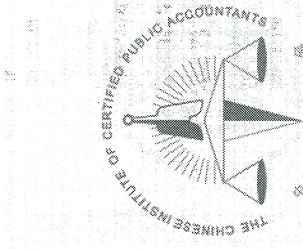
年度检验
Annual Renewal Re

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

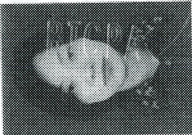



11000240256
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年2月23日
Date of Issuance: 2012年2月23日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
注册会计
Registrations of the Change of Working Unit by CPAs



姓名: 王基豪
证书编号: 110101504831



继续有效一年，
for another year after

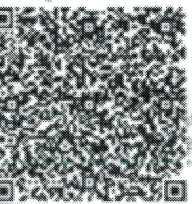


2015年10月13日

证书编号: 110101504831
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2014年10月14日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(I)



继续有效一年，
for another year after



2017年3月13日

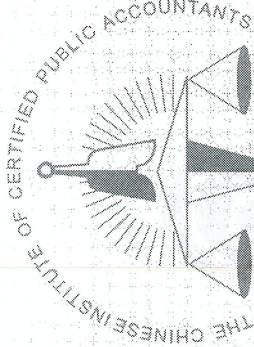
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月24日

姓名: 王基豪
性别: 男
出生日期: 1986-03-22
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 370830198603225711





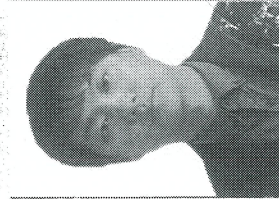
中国注册会计师协会

姓名 赵优
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1990-08-10
Date of birth

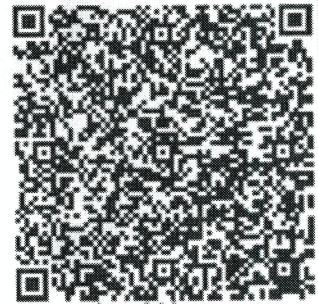
工作单位 天职国际会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 10323199008100072



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

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.



赵优

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate

110101500657

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 /y 07 月 /m 15 日 /d