

目 录

一、业绩承诺完成情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、业绩承诺完成情况的说明·····	第 3—4 页

关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 业绩承诺完成情况的鉴证报告

天健审〔2025〕2-205 号

湖南白银股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖南白银股份有限公司（以下简称湖南白银公司）管理层编制的《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024 年度业绩承诺完成情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供湖南白银公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为湖南白银公司 2024 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

湖南白银公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所的相关规定编制《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024 年度业绩承诺完成情况的说明》，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。

三、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湖南白银公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，湖南白银公司管理层编制的《关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024 年度业绩承诺完成情况的说明》符合深圳证券交易所的相关规定，如实反映了湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 2024 年度业绩承诺完成情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月八日

关于湖南宝山有色金属矿业有限责任公司

2024 年度业绩承诺完成情况的说明

湖南白银股份有限公司（以下简称本公司）于 2024 年度完成收购湖南宝山有色金属矿业有限责任公司（以下简称宝山矿业），根据深圳证券交易所相关规定，现将 2024 年度业绩承诺完成情况说明如下。

一、基本情况

根据本公司 2023 年第一次临时股东大会、第五届董事会第十二、第十六次会议决议，本公司与湖南省矿产资源集团有限责任公司（原湖南有色产业投资集团有限责任公司，以下简称矿产资源集团）和湖南黄金集团有限责任公司（以下简称湖南黄金集团）签订《发行股份购买资产协议》及其补充协议，本公司发行股份购买其持有的宝山矿业 100.00%的股权。2022 年 10 月 31 日为评估基准日，根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（沃克森国际评报字（2023）0297 号），截至基准日 100.00%股权评估值为 120,693.01 万元，本次交易的宝山矿业的股权转让对价确定为 120,693.01 万元。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2024〕174 号），本公司向矿产资源集团发行 289,204,302 股股份、向湖南黄金集团发行 191,644,339 股股份购买其所持有的宝山矿业 100.00%股，每股面值 1 元，发行价格为 2.51 元/股，股权价值 120,693.01 万元。

2024 年 2 月 7 日，完成宝山矿业股权交割，并于 2024 年 2 月 7 日完成工商变更；公司购买日为 2024 年 3 月 1 日。

二、业绩承诺情况

根据本公司与宝山矿业原股东矿产资源集团和湖南黄金集团签订的《发行股份购买资产的业绩承诺补偿协议》，业绩承诺情况如下：

1. 关于矿业权口径净利润的业绩承诺

如本次交易于 2024 年 12 月 31 日前实施完毕，承诺宝山矿业矿业权资产在 2024 年度、

2025 年度和 2026 年度实现的单体报表口径累计净利润不得低于人民币 36,423.89 万元；

2. 关于宝岭矿业承包经营权资产业绩承诺

如本次交易于 2024 年 12 月 31 日前实施完毕，承诺宝岭矿业承包经营权资产在 2024 年度、2025 年度和 2026 年度分别实现收益不低于 200 万元(含税)，累计实现的收益不低于 600 万元(含税)。如因承包经营期限至 2025 年 6 月 8 日届满而不再续期，则 2025 年该年度承包经营权资产实现的收益应当为 87.78 万元(含税)，则乙方承诺承包经营权资产在 2023 年度、2024 年度和 2025 年度累计实现的收益不低于 487.78 万元(含税)。

本次交易实际完成时间为 2024 年，故 2024 年为业绩承诺期第一年。

三、业绩承诺完成情况

1. 关于矿业权口径净利润的业绩承诺

根据宝山矿业 2024 年度经审计后的财务报表，计算出矿业权口径净利润 21,481.89 万元。

2. 关于宝岭矿业承包经营权资产业绩承诺

根据宝山矿业 2024 年度经审计后的财务报表，确认宝岭矿业承包经营收入为 200.00 万元（含税）。

