

广誉远中药股份有限公司
关于业绩承诺利润实现情况
专项审核报告

| 索引 | 页码 |
|---------------|-----|
| 专项审核报告 | 1-2 |
| 业绩承诺利润实现情况的说明 | 3-5 |

信永
(特)



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于广誉远中药股份有限公司 业绩承诺利润实现情况的专项审核报告

XYZH/2024TYAA2B0208

广誉远中药股份有限公司

广誉远中药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审核了广誉远中药股份有限公司(以下简称“广誉远公司”)管理层编制的《广誉远中药股份有限公司会计差错更正专项说明》

(XYZH/2024TYAA2B0131)基础上,我们对后附的广誉远公司管理层编制的《广誉远中药股份有限公司关于业绩承诺利润实现情况的说明》(以下简称“业绩承诺实现情况说明”)执行了审核工作。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的有关规定,编制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广誉远公司管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上,对广誉远公司管理层编制的业绩承诺实现情况说明提出鉴证结论。

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其他鉴证业务》的规定计划和实施审核工作,我们的审核工作主要限于询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序,提供的保证水平为有限保证,其保证程度低于合理保证。

基于本报告所述工作,我们没有注意到任何事项使我们相信,广誉远公司编制的专项说明是不公允的。

本审核报告仅供广誉远公司按照相关规定披露更正后的财务信息之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。



中
东
骑

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

朱娟娟

中国注册会计师:

王庆英

中国 北京

二〇二四年四月二十八日



和
殊
第

广誉远中药股份有限公司 关于业绩承诺利润实现情况的说明

广誉远中药股份有限公司(以下简称“公司”)保证《广誉远中药股份有限公司关于业绩承诺利润实现情况的说明》(以下简称“业绩承诺实现情况说明”)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、重大资产重组的基本情况

(一)交易概述

山西广誉远国药有限公司(以下简称“山西广誉远公司”)成立于1998年2月25日,由太谷县市场和质量监督管理局核发统一社会信用代码91140726701080699F号营业执照。

山西广誉远公司属于医药制造业,经营范围:许可项目:药品生产;药品批发;药品零售;食品生产;保健食品生产;食品销售;医疗服务;药品互联网信息服务。

(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:货物进出口;化妆品批发;化妆品零售;日用品批发;日用品销售;游览景区管理;园区管理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

2016年1月15日经股东会决议,西安东盛集团有限公司(以下简称“东盛集团”)将持有的山西广誉远公司10%股权转让给宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鼎盛金禾”)、8%股权转让给樟树市磐鑫投资管理中心(有限合伙)(以下简称“磐鑫投资”);转让完成后广誉远公司出资1,980.00万元,占注册资本的55%;西安东盛集团有限公司出资792.00万元,占注册资本的22%;宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业(有限合伙)出资360.00万元,占注册资本的10%;樟树市磐鑫投资管理中心(有限合伙)出资288.00万元,占注册资本的8%;山西晋中国有资产经营有限公司出资180.00万元,占注册资本的5%。

公司向西安东盛集团有限公司发行股份27,943,374股、向宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业(有限合伙)发行股份12,701,533股、向樟树市磐鑫投资管理中心(有限合伙)发行股份10,161,227股,以购买其合计持有的山西广誉远公司40%股权,同时向不超过10名其他特定投资者发行股份24,496,732股,募集配套资金86,204万元用于新建广誉远中医药产业项目、中药技术研发中心项目以及支付中介机构费用。

2016年9月22日,广誉远公司此次重组获得中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)上市公司并购重组委员会2016年第69次并购重组委工作会议有条件审核通过;2016年11月14日,中国证监会出具了《关于核准广誉远中药股份有限公司向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2683号),正式核准了本次重组。

2016年11月29日,东盛集团、磐鑫投资、鼎盛金禾分别将其持有的山西广誉远公司22%股权、8%股权、10%股权转让至公司,并办理完成了相关股权转让的工商变更登记手续。山西广誉远公司取得了太谷县市场和质量监督管理局换发的《营业执照》(统一社会信用代码:91140726701080699F)。上述工商变更登记完成后,公司直接持有山西广誉远公司95%股权。

(二) 业绩承诺

根据《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》、《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》,东盛集团承诺,山西广誉远公司2016年度、2017年度、2018年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于13,342.95万元、23,547.41万元、43,285.57万元。

如山西广誉远公司在承诺期内任何一个会计年度末实现的累计净利润数未能达到承诺数额,则东盛集团应根据承诺期内各年度的《专项审核报告》,以公司因本次交易而向东盛集团、樟树市磐鑫投资管理中心(有限合伙)、宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业(有限合伙)发行的股份总额为限,承担约定的业绩补偿义务。

如山西广誉远公司在承诺期内任何一个会计年度末实现的累计净利润数未能达到承诺数额,则东盛集团应根据承诺期内各年度的《专项审核报告》,以公司的股份和现金对公司进行补偿,首先通过本次交易获得的股份进行补偿,不足部分以东盛集团届时持有的公司股份进行补偿,仍有不足部分则由东盛集团以现金方式补足。

业绩承诺期间山西广誉远公司实际净利润数未达到承诺净利润数的,东盛集团应依据约定公式计算出每年应补偿金额以及应予补偿的股份数量,该应补偿股份由公司以1.00元的价格进行回购。

计算公式:当期应当补偿股份数量=[(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数)×标的股权交易作价÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和-累积已补偿金额]÷本次发行股份购买资产的股份发行价格

东盛集团持有的公司的股份(以标的股份总额为限)不足以补足当期应补偿金额的,差额部分由东盛集团以自有现金补偿。东盛集团需在收到公司要求支付现金补偿的书面通知之后30个工作日内将所需补偿的现金支付至公司指定的银行账户内。

在计算各年期末的应补偿股份数或应补偿现金金额时,若应补偿股份数或应补偿金额小于0,则按0取值,已经补偿的股份及现金不冲回。

无论如何,东盛集团向公司支付的补偿总额不超过标的股权交易价格。

二、 业绩承诺实现情况

(一) 山西广誉远公司业绩承诺实现情况

公司于 2024 年 4 月 10 日,收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》，对于《行政处罚决定书》中涉及的前期会计差错事项，公司已进行了更正并追溯调整相关年度的财务数据。

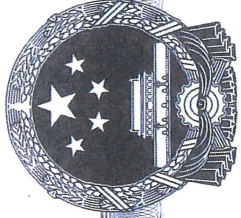
根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广誉远中药股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（XYZH/2024TYAA2B0131），山西广誉远公司 2016 年至 2018 年实现承诺扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润金额调整为 10,430.95 万元、2,820.99 万元、8,470.29 万元，分别完成承诺利润 13,342.95 万元、23,547.41 万元、43,285.57 万元的 78.18%、11.98%、19.57%；2016 年至 2018 年扣除募集资金使用成本后的归母净利润分别为 10,430.95 万元、1,563.18 万元、8,078.94 万元，山西广誉远公司 2016 年至 2018 实际完成业绩承诺的 78.18%、6.64%、18.66%，与 2016 年至 2018 承诺利润差异分别为 2,912.00 万元、21,984.23 万元、35,206.63 万元。

（二）山西广誉远公司业绩承诺累计实现情况

山西广誉远公司 2016 年、2017 年、2018 年累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 21,722.23 万元，完成承诺利润 80,175.93 万元的 27.09%；扣除实际使用募集资金成本 1,649.16 万元，实际累计完成业绩承诺 20,073.07 万元，累计完成率为 25.04%，与承诺金额差异 60,102.86 万元。

广誉远中药股份有限公司
二〇二四年四月二十八日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋晓学, 贾小青

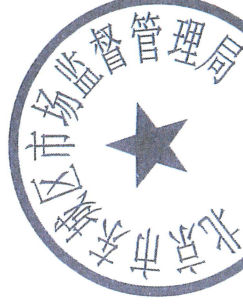
经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

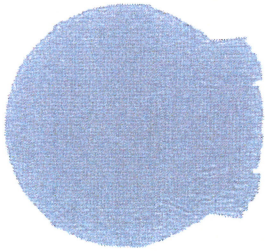
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

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.



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

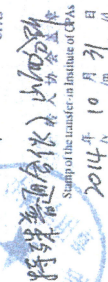
同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西国之会计师
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师
事务所
CPAs



2014年10月31日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

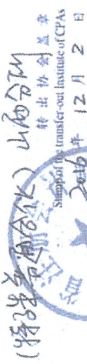
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

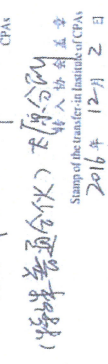
同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs



2016年12月2日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.



证书编号: 140100710045
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

2009年10月12日
Date of issuance



姓名 朱娟娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-05-20
Date of birth
工作单位 山西元会会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 14010419780520032x
Identity card No.



务火

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y 月 m 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101560001
No. of Certificate
批准注册协会: 山西
Authorized Institute of CPAs

年 y 月 m 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



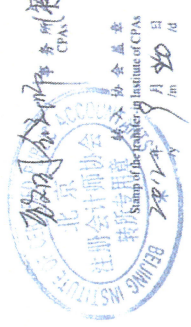
年 y 月 m 日 d

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

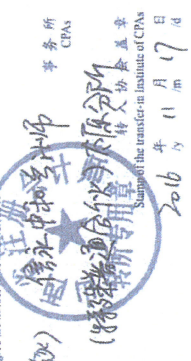


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 王存英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-02-02
Date of birth
工作单位 北京天华会计师事务所有限公司山西分所
Working unit
身份证号码 142731197702020629
Identity card No.



年 y 月 m 日 d



所