河南易成新能源股份有限公司

重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

大华核字[2020]001717 号

大 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河南易成新能源股份有限公司

重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

目　　录　　页　次

一、　重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告　1-2

二、　河南易成新能源股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明　1-2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重 大 资 产 重 组 业 绩 承 诺 实 现
情 况 说 明 的 审 核 报 告

大华核字[2020]001717 号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的河南易成新能源股份有限公司（以下简称易成新能公司）编制的《河南易成新能源股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》。

一、管理层的责任

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 127 号）的有关规定，编制《河南易成新能源股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是易成新能公司管理层的责任。

二、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易成新能公司管理层编制的《河南易成新能源股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》发表意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对《河南易成新能源股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括核查

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，易成新能公司管理层编制的《河南易成新能源股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》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 127 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了易成新能公司实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供易成新能公司 2019 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：_____

（项目合伙人）　　张朝铖

中国·北京

中国注册会计师：_____

杨昊

二〇二〇年四月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河南易成新能源股份有限公司

关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

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 127 号）的有关规定，河南易成新能源股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

1．交易对方

本次交易中上市公司通过发行股份的方式购买易成新能控股股东中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（以下简称“中国平煤神马集团”）、开封市建设投资有限公司 、河南投资集团有限公司、安阳钢铁集团有限责任公司、开封市三基信息咨询合伙企业（有限合伙）、贵阳铝镁资产管理有限公司、万建民、陈文来、李修东、叶保卫、郑建华、别文三、冯俊杰、张宝平、宗超持有的中国平煤神马集团开封炭素有限公司 100%的股权。

2．交易标的

标的公司为中国平煤神马集团开封炭素有限公司，2019 年 12 月，更名为“开封平煤新型炭材料科技有限公司”（以下简称“开封炭素”），交易标的为开封炭素 100%股权。

3．交易价格

本次交易中，评估机构采用资产基础法和收益法两种方法对标的资产进行评估，并采用收益法评估结果作为评估值。根据评估机构出具的《资产评估报告》，截至 2018 年 12 月 31 日，开封炭素 100%股权的评估值为 576,556.70 万元，与母公司所有者权益相比，评估增值额 320,498.66 万元，增值率 125.17%。

基于上述评估结果，经交易各方协商一致，本次上市公司收购开封炭素 100%股权的交易价格确定为人民币 576,556.70 万元。

4．发行股份

2019 年 7 月 17 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会 2019 年第 31 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产暨关联交易事项获得有条件通过。2019 年 9 月 11 日，公司收到中国证监会核发的《关于核准河南河南易成新能源股份有限公司向中国平煤神马能源化工集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]1585 号）。2019 年 9 月 17 日，公司完成了发行股份购买资产暨关联交易之标的资产开封炭素 100%股权的过户手续及相关工商变更备案登记，开封炭素成为公司的全资子公司并纳入合并报表范围。

二、收购资产业绩承诺情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据上市公司与盈利承诺补偿义务人中国平煤神马集团签订的《业绩承诺补偿协议》，本次交易的业绩承诺期为2019年度、2020年度和 2021年度。中国平煤神马集团承诺开封炭素在2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润(以下简称承诺净利润数）不低于73,423.92万元，开封炭素在2019年度、2020年度经审计的承诺净利润数累计不低于141,610.87万元，开封炭素在2019年度、2020年度、2021年度经审计的承诺净利润数累计不低于209,017.88万元。

三、收购资产业绩实现情况

开封炭素2019年度扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润98,486.29万元，高于承诺数73,423.92万元。开封炭素2019年度业绩承诺已经实现，后续年度的业绩承诺仍将继续履行。

四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会第4次会议于2020年4月20日批准。

河南易成新能源股份有限公司

2020年4月20日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn