

华电能源股份有限公司

关于《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》修订说明的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2022 年 9 月 8 日，华电能源股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（221968 号）。

根据书面回复意见及本次交易相关最新情况，公司对《华电能源股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》（以下简称“《重组报告书》（修订稿）”）等文件进行了相应修订、补充和更新，相关内容在《重组报告书》（修订稿）中以楷体加粗的形式列示。

现就本次修订情况说明如下（如无特别说明，本修订说明公告中的简称或名词的释义与《重组报告书》（修订稿）中的简称或名词的释义具有相同含义）：

草案章节	修订说明
释义	1、增加并修改了部分释义； 2、更新为以 2022 年 6 月 30 日为基准日的标的公司审计报告、上市公司备考财务报表审阅报告相关信息
重大事项提示	1、补充披露了矿业权口径承诺净利润、企业合并净利润及业绩承诺资产组对应年度现金流量预测值三者之间的逻辑关系，业绩承诺金额的计算过程及确定依据； 2、将本次交易对上市公司主要财务指标的影响更新为截至 2022 年 6 月 30 日； 3、更新了控股股东及交易对方同业竞争承诺内容； 4、新增了控股股东、交易对方及标的资产关于完善土地权属瑕疵的承诺函； 5、将本次交易对公司当期每股收益摊薄的影响更新为截至 2022 年 6 月 30 日

草案章节	修订说明
第一节 本次交易概述	1、补充披露了矿业权口径承诺净利润、企业合并净利润及业绩承诺资产组对应年度现金流量预测值三者之间的逻辑关系，业绩承诺金额的计算过程及确定依据； 2、将本次交易对上市公司主要财务指标的影响更新为截至 2022 年 6 月 30 日
第二节 上市公司基本情况	更新了 2022 年 1-6 月上市公司主要财务数据及指标
第四节 标的资产基本情况	1、更新了标的公司报告期主营业务发展情况； 2、更新了标的公司报告期主要财务数据及指标； 3、更新了标的公司主要资产、负债及诉讼、仲裁情况； 4、补充披露了标的公司控制权、无证土地及无证房产、抵质押情况、超出核定生产能力生产、劳务派遣、瑕疵租赁土地、“高污染、高耗能”项目及行政处罚整改等问题的相关情况； 5、补充披露了标的公司不同收入确认时点的原因及合理性
第五节 本次交易发行股份基本情况	将上市公司和电力行业可比上市公司资产负债率等指标更新为截至 2022 年 6 月 30 日
第六节 标的资产评估及定价情况	1、补充披露标的资产评估折现率相关情况； 2、补充披露标的资产矿业权评估中，采矿损失量、回采率、蹬空量、可信度系数、储量备用系数等参数的预测依据及合理性； 3、补充披露标的资产矿业权评估中可变产品价格选取的依据及合理性； 4、补充披露商品煤产品预测期产销量的可实现性； 5、补充披露预测期收入、净利润变动的原因及合理性，以及承诺净利润下降的原因及合理性； 6、补充披露本次交易定价的公允性论述
第八节 本次交易的合规性分析	更新了控股股东及交易对方同业竞争承诺内容； 补充披露本次交易定价的公允性论述
第九节 管理层讨论与分析	根据加期审计情况，更新了上市公司及备考、标的公司财务数据，并对其进行补充分析及说明
第十节 财务会计信息	根据加期审计情况，更新了标的公司财务报表信息、上市公司备考财务报表信息
第十一节 同业竞争与关联交易	1、根据回复补充披露了控股股东体内其他煤炭资产情况，补充分析了相关煤矿资产与标的公司同业竞争情况，进一步披露了具体解决措施； 2、更新了同业竞争承诺内容； 3、根据加期审计情况，更新了报告期标的公司关联交易情况； 4、补充披露了关联方交易的必要性和定价公允性的相关分析

草案章节	修订说明
第十三节 其他重大事项	1、将标的公司关联方其他应收款情况更新为截至 2022 年 6 月 30 日； 2、根据加期审计情况，更新了上市公司交易前后财务变动情况； 3、将本次交易对上市公司当期每股收益摊薄的影响更新为截至 2022 年 6 月 30 日
第十六节 声明与承诺	更新了上市公司及各中介机构声明相关内容

特此公告。

华电能源股份有限公司

2022 年 10 月 25 日