

山西焦煤能源集团股份有限公司

关于华晋焦煤有限责任公司

业绩承诺实现情况的专项审核报告

2022 年度

立信
(东)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪23V2PFP42B



山西焦煤能源集团股份有限公司

关于华晋焦煤有限责任公司

业绩承诺实现情况的专项审核报告

(2022 年度)

	目录	页次
一、	专项审核报告	1-2
二、	业绩承诺实现情况说明	1-4





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于华晋焦煤有限责任公司 业绩承诺实现情况的专项审核报告

信会师报字[2023] 第 ZK10307 号

山西焦煤能源集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的山西焦煤能源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《山西焦煤能源集团股份有限公司关于华晋焦煤有限责任公司业绩承诺实现情况说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为贵公司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

贵公司管理层的责任是按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，编制《山西焦煤能源集团股份有限公司关于华晋焦煤有限责任公司业绩承诺实现情况说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

三、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《山西焦煤能源集团股份有限公司关于华晋焦煤有限责任公司业绩承诺实现情况说明》发表审核意见。

四、工作概述





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

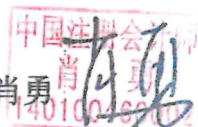
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《山西焦煤能源集团股份有限公司关于华晋焦煤有限责任公司业绩承诺实现情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，贵公司《山西焦煤能源集团股份有限公司关于华晋焦煤有限责任公司业绩承诺实现情况说明》已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了华晋焦煤有限责任公司业绩承诺的实现情况。



中国注册会计师：肖勇



中国注册会计师：杨凤勤



中国·上海

2023 年 4 月 21 日



山西焦煤能源集团股份有限公司

关于华晋焦煤有限责任公司

业绩承诺实现情况说明

根据《上市公司重大资产重组管理办法》（2023 年修订）有关规定，山西焦煤能源集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了本说明。本专项说明仅供本公司 2022 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、 股份收购基本情况

1.交易对方

本次交易对方为山西焦煤集团有限责任公司（以下简称“焦煤集团”）。

2.交易标的

本次交易的标的资产为焦煤集团所持有的华晋焦煤有限责任公司（以下简称“华晋焦煤”）51%的股权。

3.交易价格

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具并经有权国资监管机构备案的《资产评估报告》（国融兴华评报字[2022]第 500002 号）所载评估值为基础协商确定，截至评估基准日 2021 年 12 月 31

日,本公司收购的华晋焦煤 51%股权评估值为 731,146.37 万元,交易双方经协商确定本次交易价格为 659,929.80 万元,本公司以发行股份及现金方式支付交易对价。

二、 业绩承诺情况

1、焦煤集团作为补偿义务人,对华晋焦煤业绩承诺如下:

若本次交易于 2022 年度实施完毕,华晋焦煤在业绩承诺期 2022 年、2023 年、2024 年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及扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润之和不低于 209,862.52 万元、136,574.56 万元、145,745.94 万元和 492,183.02 万元。

若本次交易于 2023 年度实施完毕,华晋焦煤在业绩承诺期 2023 年、2024 年、2025 年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及扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润之和不低于 136,574.56 万元、145,745.94 万元、160,204.99 万元和 442,525.49 万元。

2、焦煤集团作为补偿义务人,对华晋焦煤采矿权资产组业绩承诺如下:

若本次交易于 2022 年度实施完毕,华晋焦煤沙曲一矿、华晋焦煤沙曲二矿、吉宁煤矿、明珠煤矿,上述采矿权资产组在业绩承诺期

2022 年、2023 年、2024 年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及扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润之和不低于 101,227.35 万元、115,471.07 万元、190,030.09 万元和 406,728.52 万元。

若本次交易于 2023 年度实施完毕，华晋焦煤沙曲一矿、华晋焦煤沙曲二矿、吉宁煤矿、明珠煤矿，上述采矿权资产组在业绩承诺期 2023 年、2024 年、2025 年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及扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润之和不低于 115,471.07 万元、190,030.09 万元、205,328.74 万元和 510,829.90 万元。

三、 业绩承诺实现情况

1、华晋焦煤 2022 年度业绩实现数已高于业绩承诺数。具体业绩承诺实现情况如下：

单位：万元				
项目	年度	业绩承诺数	业绩实现数	差额
扣除非经常性损益后净利润	2022	209,862.52	240,937.19	31,074.67

2、华晋焦煤采矿权资产组 2022 年度业绩实现数已高于业绩承诺数。具体业绩承诺实现情况如下：

单位：万元

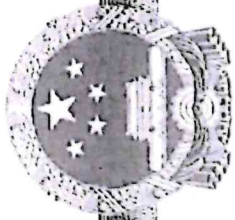
项目	年度	业绩承诺数	业绩实现数	差额
扣除非经常性损益后净利润	2022	101,227.35	298,880.59	197,653.24

四、 结论

综上，华晋焦煤有限责任公司在 2022 年业绩承诺期内完成业绩承诺。

山西焦煤能源集团股份有限公司

二〇二三年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

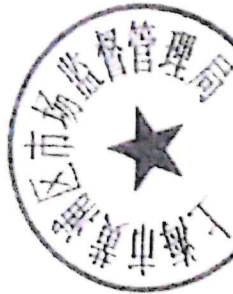
审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算审计，代理记帐，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计，会计咨询、会计服务、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅用于报告使用，其他无效。



登记机关

2022年 08月 16日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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、出借、转让。

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》。



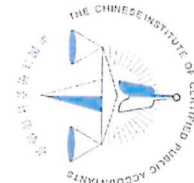
发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 肖勇
Sex: 男
出生日期: 1969-07-12
工作单位: 太原天泽永华会计师事务所有限公司
身份证号: 140103690712121



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



证书编号: 140100460002
No. of Certificate
批准注册协会: 山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001 年 11 月 02 日
Date of Issuance

姓名: 肖勇
证书编号: 140100460002

2008 年 3 月 11 日

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

同意转出

Agree the holder to be transferred

太原天泽永华会计师事务所
2010 年 9 月 13 日

同意转入

Agree the holder to be transferred

2010 年 12 月 30 日

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

同意转出

Agree the holder to be transferred

2013 年 12 月 30 日

同意转入

Agree the holder to be transferred

2013 年 12 月 30 日



注册号: 110101310016
会计师事务所: 立信
成立日期: 2012年07月
办公地址:



姓名: 杨凤勤
性别: 女
出生日期: 1983-07-03
工作单位: 立信会计师事务所山西分所
身份证号: 141030198307035528



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月21日

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

同意人: [Signature]
日期: 2014年6月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意人: [Signature]

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意人: [Signature]



所
伙)