

河南大有能源股份有限公司  
关于阿拉尔豫能投资有限责任公司  
2021-2023 年度业绩承诺实现情况  
专项审核意见

希会审字(2024)2522 号



# 目 录

一、专项审核意见.....	(1-2)
二、收购资产业绩承诺实现情况的专项说明.....	(3-4)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)2522号

## 河南大有能源股份有限公司 关于阿拉尔豫能投资有限责任公司 2021-2023年度业绩承诺实现情况 专项审核意见

河南大有能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了河南大有能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的《河南大有能源股份有限公司关于阿拉尔豫能投资有限责任公司2021年至2023年度业绩承诺实现情况的说明》（以下简称“业绩实现说明”）。

### 一、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》和《监管规则适用指引——上市类第1号》的相关规定编制业绩实现说明，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。

### 二、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业绩实现说明发表审核意见。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》执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师执业道德守则，计划和实施审核工作以对业绩实现说明报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



### 三、审核结论

我们认为，贵公司管理层编制的业绩实现说明已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》和《监管规则适用指引——上市类第 1 号》的有关规定编制，在所有重大方面公允反映了阿拉尔豫能投资有限责任公司 2021 年至 2023 年度业绩承诺实现情况。

### 四、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 2023 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 西安市



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024 年 3 月 29 日





# 河南大有能源股份有限公司

## 关于阿拉尔豫能投资有限责任公司

### 2021年至2023年度业绩承诺实现情况的说明

河南大有能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2021年度完成收购阿拉尔豫能投资有限责任公司(以下简称“豫能投资”),现将豫能投资2021年至2023年度业绩承诺实现情况的说明如下。

#### 一、交易的基本情况

根据本公司2021年3月29日召开董事会审议通过了《关于收购股权暨关联交易的议案》,本公司拟以现金94,156.89万元收购公司间接控股股东河南能源化工集团有限公司(以下简称“河南能源”)持有的豫能投资100%股权。2021年4月15日召开的河南大有能源股份有限公司2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于收购股权暨关联交易的议案》,协议约定以经备案的豫能投资100%股权的评估值为准,本公司收购河南能源持有的豫能投资100%股权的价格为94,156.89万元,本公司于本协议生效且阿克苏塔河矿业有限责任公司80%股权解押后10日内全额支付豫能投资100%股权的收购款,河南能源应于收到股权转让款10日内将标的股权工商变更至本公司名下。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本公司与河南能源于2021年4月19日办理了豫能投资股权的资产过户,豫能投资于2021年4月19日完成工商变更登记手续。

#### 二、业绩承诺情况

##### (一) 利润承诺情况

根据本公司与河南能源签署的补偿承诺函,河南能源就豫能投资未来三年的业绩作出如下承诺:

承诺豫能投资 2021年至2023年度(“承诺期”)所实现的归属于母公司净利



润合计不低于人民币 30,835.00万元（“承诺净利润”）。

## （二）补偿及其方式

若承诺期结束后，豫能投资对应的实际净利润合计金额未达到承诺净利润，河南能源将以现金方式向大有能源进行补偿，具体补偿金额按照承诺净利润与豫能投资对应的实际净利润之间的差额计算。豫能投资在承诺期内各年度实现的实际净利润数额由河南能源与大有能源双方认可的、大有能源聘请的会计师事务所出具的专项审计报告中确认的豫能投资的净利润确定。

承诺将于豫能投资的专项审计报告出具后且在接到大有能源通知明确承诺期需补偿的具体金额之后 30 日内履行全部补偿义务。

## 三、业绩承诺实现情况

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对豫能投资2021年至2023年连续3个年度财务报表进行了审计，并出具了希会审字(2022)3313号、希会审字(2023)4527号、希会审字(2024)1042号审计报告，业绩完成情况如下表。

2021-2023 年度业绩实现情况表

单位：万元

项目	合计金额	2023年度	2022年度	2021年度
净利润	160,666.06	52,448.40	73,069.41	35,148.25
减：非经常性损益	4,778.02	-1,257.14	165.76	5,869.41
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	155,888.03	53,705.55	72,903.65	29,278.83
承诺数	30,835.00			
差异数	125,053.03			
完成率	505.56%			

截至 2023 年 12 月 31 日止，豫能投资 2021 年至 2023 年度业绩承诺已实现，河南能源无需进行业绩补偿。

河南大有能源股份有限公司

2024年3月29日



姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

赵亮

男

1968-11-03

希格玛会计师事务所有限公司

610102196811032735



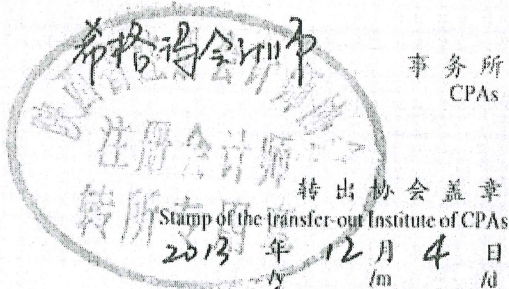
证书编号: 610100471368  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 25 日  
Date of Issuance /y /m /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



事务所  
CPAs

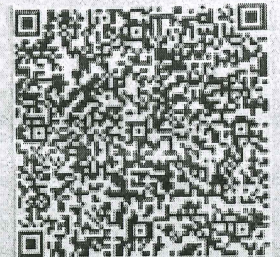
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

### 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.



姓名: 赵亮  
证书编号: 610100471368

年 月 日  
/y /m /d



姓名: 张建峰  
 Full name: 张建峰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-10-07  
 Date of birth: 1971-10-07  
 工作单位: 西安希格玛有限责任会计师事务所  
 Working unit: 西安希格玛有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 610100197110072874  
 Identity card No.: 610100197110072874



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



事务所  
 CPAs

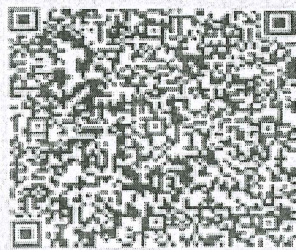
转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年12月4日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 \* 2013年12月9日  
 /y /m /d



证书编号: 610100471430  
 No. of Certificate: 610100471430

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Association of CPAs

发证日期: 2008年12月18日  
 Date of Issuance: 2008年12月18日

年度检验登  
 Annual Renewal Regis

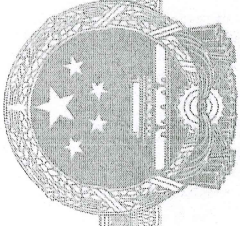


姓名: 张建峰  
 证书编号: 610100471430

本证书经检验合  
 This certificate is valid for an after  
 this renewal.







# 营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2



扫描二维码登录“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

(副本)  
(10-1)

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

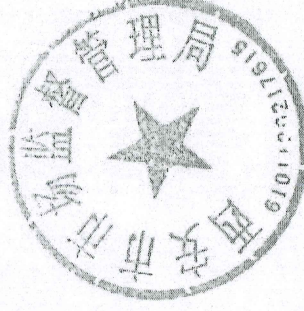
成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 吕粹 曹爱民 (吕粹 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

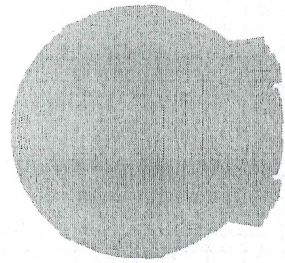
一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2023年06月27日





# 会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外  
事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

## 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》。



发证机关：

2018

年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

