

山西焦煤能源集团股份有限公司

业绩承诺实现情况说明的
专项审核报告

大华核字[2021]004573号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山西焦煤能源集团股份有限公司
业绩承诺实现情况说明的专项审核报告

目 录	页 次
一、 业绩承诺实现情况说明的专项审核报告	1-2
二、 山西焦煤能源集团股份有限公司关于购买水峪煤业 100%股权的业绩承诺实现情况说明	1-2

一
制
公
集

业绩承诺实现情况说明的 专项审核报告

大华核字[2021]004573号

山西焦煤能源集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山西焦煤能源集团股份有限公司（以下简称“山西焦煤”）编制的《山西焦煤能源集团股份有限公司关于购买水峪煤业 100%股权的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》（2020年修订）的有关规定，编制《山西焦煤能源集团股份有限公司关于购买水峪煤业 100%股权的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山西焦煤管理层的责任。

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山西焦煤管理层编制的《山西焦煤能源集团股份有限公司关于购买水峪煤业 100%股权的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《山西焦煤能源集团股份有限公司关于购买水峪煤业 100%股权的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，山西焦煤管理层编制的《山西焦煤能源集团股份有限公司关于购买水峪煤业 100%股权的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》（2020 年修订）的规定编制，在所有重大方面公允反映了山西汾西矿业集团水峪煤业有限责任公司实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供山西焦煤 2020 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：

张新发
张新发
中国注册会计师

中国注册会计师：

董振星
董振星
中国注册会计师

二〇二一年四月二十三日

山西焦煤能源集团股份有限公司

关于购买水峪煤业 100%股权的业绩承诺实现情况说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（2020 年修订）的有关规定，山西焦煤能源集团股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、购买股权交易的基本情况

1. 交易对方

本次交易对方为山西汾西矿业（集团）有限责任公司（以下简称“汾西矿业”）。

2. 交易标的

本次交易的标的资产为汾西矿业所持有的山西汾西矿业集团水峪煤业有限责任公司（以下简称“水峪煤业”）100%的股权。

3. 交易价格

根据中水致远资产评估有限公司出具并经山西焦煤集团有限责任公司备案的《资产评估报告》（中水致远评报字【2020】第 040049 号），截至评估基准日 2020 年 9 月 30 日，本公司收购的水峪煤业 100%股权评估值为 633,279.40 万元，交易双方经协商确定本次交易价格为 633,279.40 万元，本公司以现金方式支付交易对价。

二、交易资产的业绩承诺情况

汾西矿业作为补偿义务人，对水峪煤业在盈利承诺期实现的扣非净利润作出承诺。

如水峪煤业于 2020 年 12 月 31 日前（含当日）交割过户至乙方，汾西矿业承诺，在受让方及水峪煤业积极审慎勤勉经营管理的情形下，水峪煤业于盈利承诺期 2020 年 10-12 月、2021 年及 2022 年扣非净利润数不低于如下数值：

承诺净利润（万元）		
2020 年 10-12 月	2021 年	2022 年
13,491.15	59,715.89	59,715.89

如水峪煤业于 2021 年 1 月 1 日（含当日）及其后交割过户的，汾西矿业承诺，在受让方及水峪煤业积极审慎勤勉经营管理的情形下，水峪煤业于盈利承诺期 2020 年 10-12 月、2021 年、2022 年及 2023 年扣非净利润数不低于如下数值：

承诺净利润（万元）			
2020 年 10-12 月	2021 年	2022 年	2023 年
13,491.15	59,715.89	59,715.89	59,715.89

2020 年 12 月 29 日，水峪煤业的工商变更登记手续均已办理完毕，故水峪煤业于盈利承诺期 2020 年 10-12 月、2021 年及 2022 年扣非净利润数不低于如下数值：

承诺净利润（万元）		
2020 年 10-12 月	2021 年	2022 年
13,491.15	59,715.89	59,715.89

补偿金额的具体计算方式如下：

补偿义务人当期应补偿的总金额=（截至当期期末目标公司累计承诺净利润—截至当期期末目标公司累计实现净利润）÷业绩承诺期内目标公司的累计承诺净利润总和×目标公司 100%股权的总对价 633,279.40 万元—已补偿金额。

如依据前述公式计算出的补偿现金金额小于 0 时，按 0 取值，已经补偿的金额不冲回。

补偿义务人应以现金方式对山西焦煤进行补偿。在计算得出并确定补偿义务人当年需补偿的现金金额后，补偿义务人应于收到山西焦煤出具的现金补偿书面通知后 30 日内将应补偿现金金额一次汇入山西焦煤指定的账户。

在盈利承诺期届满后 4 个月内，山西焦煤应适时聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求，对标的资产出具《减值测试报告》。除非法律有强制性规定，否则《减值测试报告》采取的估值方法应与《评估报告》保持一致。

如标的资产期末减值额>已补偿现金金额，则补偿义务人应以现金方式对山西焦煤另行补偿。因标的资产减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额—在承诺期内因实际净利润未达承诺净利润已支付的补偿额。无论如何，标的资产减值补偿与盈利承诺补偿合计不应超过目标公司 100%股权的总对价 633,279.40 万元。

三、交易资产的业绩实现情况

单位：万元

年度	扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润承诺数	扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润完成数	完成数高于承诺数
2020 年度	13,491.15	14,926.16	1,435.01
累计金额	13,491.15	14,926.16	1,435.01

四、本情况说明的批准

本说明业经本公司第八届董事会第三次会议于 2021 年 4 月 23 日批准。

山西焦煤能源集团股份有限公司

2021 年 4 月 23 日





营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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;无(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)。

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



登记机关

2021年02月04日

证书序号: 0000093

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。
- 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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效

发证机关: **北京市财政局**
 二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名: 王新强
 性别: 男
 出生日期: 1970-12-06
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位: 注册会计师
 身份证号: 610113197012060013
 身份证号: 610113197012060013

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

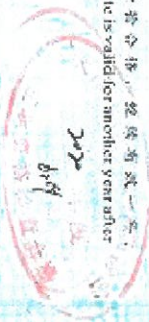
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 110100030011
 No. of certificate
 批准注册地点: 山西省
 Approved registration place
 发证日期: 2017年06月04日
 Date of issuance

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.



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.

年 月 日

7

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

同意登记
Agree to the change of working unit

原工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Original working unit: Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)
 原工作单位负责人: 王新强
 Original working unit leader: Wang Xinqiang
 原工作单位地址: 山西省太原市迎泽大街100号
 Original working unit address: No. 100, Yingze Street, Taiyuan, Shanxi
 原工作单位电话: 0351-2611111
 Original working unit phone: 0351-2611111
 原工作单位邮编: 030002
 Original working unit zip code: 030002

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)
 注册会计师: 王新强
 CPA: Wang Xinqiang
 2018年10月25日
 2018.10.25

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

同意登记
Agree to the change of working unit

原工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Original working unit: Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)
 原工作单位负责人: 王新强
 Original working unit leader: Wang Xinqiang
 原工作单位地址: 山西省太原市迎泽大街100号
 Original working unit address: No. 100, Yingze Street, Taiyuan, Shanxi
 原工作单位电话: 0351-2611111
 Original working unit phone: 0351-2611111
 原工作单位邮编: 030002
 Original working unit zip code: 030002

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)
 注册会计师: 王新强
 CPA: Wang Xinqiang
 2018年10月25日
 2018.10.25

12



Sex 男
 Date of birth 1982-09-21
 Working unit 山西同德会计师事务所有限公司
 Identity card No. 140426820624441

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

同意提出
 Agree to take the resignation

李冬梅
 COSA
 (特殊普通合伙)
 山西同德会计师事务所
 2018年10月28日

同意进入
 Agree to take the resignation

李冬梅
 CPA
 大华会计师事务所
 2018年10月14日

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

同意提出
 Agree to take the resignation

李冬梅
 COSA
 山西同德会计师事务所
 2018年10月28日

同意进入
 Agree to take the resignation

李冬梅
 CPA
 山西同德会计师事务所
 2018年10月28日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

注册会计师执业证书
 Registered Accountant Certificate
 证书编号: 1100001610143
 发证日期: 2009年09月13日
 发证地点: 山西省

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.

2018年12月13日
 山西同德会计师事务所
 李冬梅

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.

2019年1月11日
 山西同德会计师事务所
 李冬梅

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.

2020年1月19日
 山西同德会计师事务所
 李冬梅