

(上接B216版)

在符合国家有关法律、法规的前提下,财务公司为公司办理票据池业务,利用本公司尚未到期的存量票据作为质押为山西广西焦煤能源集团股份有限公司及其所属各级独立法人子公司开展不超过质押金额的票据。办理票据池业务收费按监管部门规定的标准收取,无监管规定按同行业水平收取。

其他金融服务。财务公司按公司的提示及要求,向公司提供其经营范围内的其他金融服务,财务公司向公司提供其他金融服务前,双方需进行磋商及订立独立协议。财务公司为公司提供的其他金融服务,应遵循公平合理的原则,按照不低于市场价格或国家规定标准收取相关费用。

(二)公司保证  
公司按照本协议在财务公司办理具体金融服务时,应提交真实、合法、完整和准确的证明。

公司对财务公司提供的上述服务给予积极的支和配合,包括但不限于配合财务公司做好信贷管理工作,积极配合财务公司开展信贷业务调查,包括审查以及提供财务报表等。

在安全、高效且不低于同行业收费水平下公司将财务公司有资质经营的金融服务项目优先交由财务公司办理。

(三)财务公司保证  
财务公司保证向公司提供金融服务已获得依法批准,并严格执行相关金融法规的规定。

财务公司将按照本协议为公司提供优质、高效的金融服务,并确保资金网络安全运行,保障资金安全,控制资产负债风险,满足财务公司支付需求。

财务公司存在出现违反《企业会计准则》等规定的任何一种情形时,应及时启动风险应急处置预案,确保上市公司资金安全。

(四)违约责任  
任何一方违约都应承担违约责任,违约一方承担给对方造成的全部损失及因主张权利发生的费用。

(五)协议的期限、生效、变更和解除  
本协议构成关联交易,本协议需经双方签字盖章且经公司的股东大会通过并在深圳证券交易所备案并生效,有效期一年。本协议具有有效期自届满前十日内,如双方均未提出异议,则本协议自动续期一年,最多自动续期两次。

本协议有效期内,如遇国家法律、法规、监管政策变化,致使本协议全部或部分内容不符合国家法律、法规、监管政策而无法履行时,公司与财务公司双方应暂停履行相关条款并经协商一致签订补充协议。

本协议经双方协商一致并达成书面协议可以变更或解除。在达成书面协议以前,本协议条款依然有效。

本协议部分条款无效,不影响其他条款的效力。

(六)争议解决  
因本协议发生的任何争议双方协商解决,协商不成由太原仲裁委员会依其现行有效规则仲裁。

六、涉及关联交易的其他安排  
为规范公司与财务公司的关联交易,公司已制定《山西焦煤能源集团股份有限公司关于在山西焦煤能源财务有限责任公司存款风险应急处置预案》,以切实保障公司在财务公司存款、贷款等金融业务的安全性、流动性。

七、关联交易目的和影响  
有利于进一步拓宽公司融资渠道,降低融资成本,减少财务费用,提高资金的使用效率,不会损害公司及中小股东的利益。财务公司从事的银行类金融业务属于国家金融体系的一部分,受到国家监管部门的持续和严格监管,且公司与财务公司签订的《金融服务协议》已约定,财务公司向本公司提供的各类金融服务定价,凡符合国家银行或中国银行业监督管理委员会有关同类金融服务收费标准的规定,应符合相关规定;同等条件下不应高于同期国内主要商业银行同类金融服务所收取的费用。公司在财务公司存款及财务公司向公司贷款与公司在其他商业银行存款并无实质差异,本次关联交易不会对公司的独立性造成影响。

八、与该关联人累计已发生的各类关联交易情况  
截至2023年3月31日,公司属于财务公司存款余额396864万元;贷款余额73100万元,较年初无新增。

九、独立董事事前认可及独立意见  
(一)独立董事事前认可  
我们认为公司拟与财务公司签署《金融服务协议》事项,有利于公司资金管理需要,有利于进一步拓宽融资渠道,降低融资成本,减少财务费用,提高资金使用效率,符合公司和全体股东的利益,关联交易不构成损害公司及非关联股东的权益,符合中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。我们同意将《关于与山西焦煤能源财务公司签订〈金融服务协议〉的议案》提交公司第八届董事会第二十二次会议审议,同时关联董事应回避表决。

(二)独立董事独立意见  
财务公司作为一家经中国人民银行监督管理部门批准的规范非银行金融机构,在其批准的经营范围为公司提供金融服务符合国家有关法律、法规的规定。双方签署的《金融服务协议》遵循互惠、互利、自愿的原则,定价原则公允,不存在损害公司及中小股东利益的情形。该关联交易有利于公司及下属公司资金管理需要,有利于进一步拓宽融资渠道,降低融资成本,减少财务费用,提高资金的使用效率,决策程序合法,关联交易回避表决,交易事项公平、合理。未对上市公司独立性造成影响,不存在损害公司及中小股东利益的行为和情况,符合中国证监会和深交所的有关规定。我们同意公司与财务公司签署《金融服务协议》的关联交易,并提交公司董事会审议。

十、备查文件  
(一)公司第八届董事会第二十二次会议决议。  
(二)公司独立董事关于第八届董事会第二十二次会议相关事项的事前认可意见。  
(三)公司独立董事关于第八届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见。  
特此公告。

山西焦煤能源集团股份有限公司董事会  
2023年4月25日

证券代码:000983 证券简称:山西焦煤 公告编号:2023-019

## 关于华晋焦煤完成2022年度业绩承诺的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。  
山西焦煤能源集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年12月30日完成收购华晋焦煤有限责任公司(以下简称“华晋焦煤”)51%股权。根据深圳证券交易所相关规定及收购协议约定,现将华晋焦煤2022年度业绩承诺完成情况说明如下:

一、收购基本情况  
2022年11月至2022年11月,公司与山西焦煤集团有限责任公司、李玉玉和高建平签订关于收购山西广西华晋焦煤有限责任公司(以下简称“华晋焦煤”)51%的股权受让协议以及补充协议,公司以发行股份和支付现金的方式购买华晋焦煤51%的股权和李玉玉、高建平持有的明珠煤业49%的股权,交易完成后公司持有华晋焦煤51%股权,成为华晋焦煤的控股股东,通过华晋焦煤间接持有明珠煤业1%的股权,直接持有明珠煤业49%的股权,交易价格以基准日的评估值为基础,交易双方经协商一致,购买华晋焦煤的转让款为659,929,800元,其中发行股份支付的对价为85%,现金支付比例为15%,即发行股份支付的对价为569,929,800元,按照锁定价5.41元/股计算,发行股份股数为1,036,586,280股,现金支付的对价为98,999,470元;购买明珠煤业的转让款为44,263.25万元,其中发行股份支付比例为85%,现金支付比例为15%,即发行股份支付的对价为32,763.76万元,按照锁定价5.41元/股计算,发行股份股数为6,054,848股,现金支付的对价为1,499.49万元。

2022年12月29日,公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山西焦煤能源集团股份有限公司向山西焦煤集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2022〕3240号),并于次日完成交割交割。华晋焦煤为公司控股子公司。

二、业绩承诺情况  
根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》及应用指南等相关规定,此次取得财务报表调整说明如下:  
(一)合并方在企业合并中取得的资产和负债,应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。  
(二)母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并报表时,应当调整合并报表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。  
(三)在编制比较报表时,应将被合并方的有关资产、负债并入,同时因合并而增加的净资产在比较报表中所有者权益项下的权益项下和未分配利润项下分别调整。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润)中归属于合并方的部分,自资本公积转入留存收益。  
三、业绩承诺报表项目变动情况  
(一)合并资产负债表调整情况

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ZK10228号),水峪煤业2020年10—12月、2021年度、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:

项目	2022年度		业绩承诺数	
	2022年1-12月	15,491.15	14,588.59	1,458.61
归属于母公司股东的净利润	2022年	59,778.69	47,079.63	2,864.94
归属于少数股东的净利润	2022年	59,778.69	598,486.29	790,262.63
合计	2022年	119,557.38	248,565.92	1,579,527.27

水峪煤业两年一期业绩承诺净利润132,922.93万元,实际业绩实现248,501.78万元,超额完成115,578.85万元。

(二) 腾晖煤业  
根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于霍州煤电集团同晖腾晖煤业有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》(信会师报字[2023]第ZK10227号),腾晖煤业2020年10—12月、2021年度、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:

项目	2022年度		业绩承诺数	
	2022年1-12月	8,577.08	8,483.23	93.85
归属于母公司股东的净利润	2022年	27,476.64	27,360.60	4,076.04
归属于少数股东的净利润	2022年	27,476.64	27,360.60	10,211.11
合计	2022年	54,953.28	54,721.20	14,287.15

腾晖煤业两年一期业绩承诺净利润68,874.97万元,实际业绩实现73,783.87万元,超额完成14,908.90万元。

四、减值测试过程  
1. 减值测试过程  
根据其出具的《山西焦煤能源集团股份有限公司资产重组业绩承诺到期进行减值测试涉及的山西汾西矿业集团水峪煤业有限责任公司股东权益价值项目资产评估报告》(中大致远评字[2023]第0400112号),截止2022年12月31日山西焦煤能源集团股份有限公司所持山西汾西矿业集团水峪煤业有限责任公司100%股权价值为70,063.44万元。

(二) 本公司聘请中水致远对截止2022年12月31日水峪煤业的51%股权价值进行评估,并由其出具了《山西焦煤能源集团股份有限公司资产重组业绩承诺到期进行减值测试涉及的霍州煤电集团同晖腾晖煤业有限公司股东权益价值项目资产评估报告》(中大致远评字[2023]第040010号),截止2022年12月31日山西焦煤能源集团股份有限公司所持霍州煤电集团同晖腾晖煤业有限公司51%股权价值为961,570.31万元。

五、标的资产减值测试结论  
通过上述测试,本公司得出以下结论:  
水峪煤业截止2022年12月31日的评估值为770,063.44万元,加上水峪煤业2021年向本公司分配2020年的利润13,693.59万元,2022年向本公司分配2021年的利润46,886.61万元,合计为932,643.64万元,与本次现金购买资产为关联交易所事项的资产的评估值633,279.07万元相比,未发生减值。

腾晖煤业截止2022年12月31日的评估值为61,570.31万元,加上腾晖煤业2021年向本公司分配2020年的利润2,649.10万元,2022年向本公司分配2021年的利润11,076.87万元,合计为75,296.38万元,与本次现金购买资产为关联交易所事项的资产的评估值38,906.88万元相比,未发生减值。

六、备查文件  
1.第八届董事会第二十二次会议决议  
2.立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《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》

山西焦煤能源集团股份有限公司董事会  
2023年4月25日

## 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。  
山西焦煤能源集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月21日召开第八届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。现将有关情况公告如下:

一、追溯调整事项的概述  
2021年8月至2022年11月间,山西焦煤能源集团股份有限公司(以下简称“公司”)与山西焦煤集团有限责任公司(以下简称“焦煤集团”)、李玉玉和高建平签订关于华晋焦煤有限责任公司(以下简称“华晋焦煤”)和山西华晋明煤业有限责任公司(以下简称“明珠煤业”)的股权受让协议以及补充协议,公司以发行股份和支付现金的方式购买华晋焦煤51%的股权和李玉玉、高建平持有的明珠煤业49%的股权,交易完成后公司持有华晋焦煤51%股权,成为华晋焦煤的控股股东,通过华晋焦煤间接持有明珠煤业1%的股权,直接持有明珠煤业49%的股权。

2022年12月29日,公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山西焦煤能源集团股份有限公司向山西焦煤集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2022〕3240号),并于次日完成交割交割。华晋焦煤为公司控股子公司。

二、追溯调整事项的会计处理  
根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》及应用指南等相关规定,此次取得财务报表调整说明如下:  
(一)合并方在企业合并中取得的资产和负债,应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。  
(二)母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并报表时,应当调整合并报表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。  
(三)在编制比较报表时,应将被合并方的有关资产、负债并入,同时因合并而增加的净资产在比较报表中所有者权益项下的权益项下和未分配利润项下分别调整。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润)中归属于合并方的部分,自资本公积转入留存收益。  
三、追溯调整报表项目变动情况  
(一)合并资产负债表调整情况

项目	2022年12月31日		2022年12月31日	
	调整后	调整前	调整前	调整前
流动资产	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65
非流动资产	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29
资产总计	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94
流动负债	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84
非流动负债	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23
负债合计	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07
所有者权益	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87
归属于母公司所有者权益	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24
归属于少数股东权益	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63
合计	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87

合并资产负债表(续)调整情况

项目	2022年12月31日		2022年12月31日	
	调整后	调整前	调整前	调整前
流动资产	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65
非流动资产	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29
资产总计	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94
流动负债	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84
非流动负债	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23
负债合计	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07
所有者权益	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87
归属于母公司所有者权益	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24
归属于少数股东权益	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63
合计	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87

合并资产负债表(续)调整情况

项目	2022年12月31日		2022年12月31日	
	调整后	调整前	调整前	调整前
流动资产	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65
非流动资产	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29
资产总计	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94
流动负债	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84
非流动负债	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23
负债合计	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07
所有者权益	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87
归属于母公司所有者权益	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24
归属于少数股东权益	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63
合计	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87

合并资产负债表(续)调整情况

项目	2022年12月31日		2022年12月31日	
	调整后	调整前	调整前	调整前
流动资产	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65
非流动资产	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29
资产总计	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94
流动负债	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84
非流动负债	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23
负债合计	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07
所有者权益	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87
归属于母公司所有者权益	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24
归属于少数股东权益	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63
合计	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87

合并资产负债表(续)调整情况

项目	2022年12月31日		2022年12月31日	
	调整后	调整前	调整前	调整前
流动资产	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65
非流动资产	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29
资产总计	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94
流动负债	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84
非流动负债	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23
负债合计	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07
所有者权益	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87	22,142,020,736.87
归属于母公司所有者权益	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24	1,989,944,044.24
归属于少数股东权益	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63	2,152,076,692.63
合计	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87	4,142,020,736.87

合并资产负债表(续)调整情况

项目	2022年12月31日		2022年12月31日	
	调整后	调整前	调整前	调整前
流动资产	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65	9,502,489,192.65
非流动资产	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29	15,759,782,893.29
资产总计	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94	25,262,272,085.94
流动负债	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84	1,150,267,044.84
非流动负债	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23	1,969,984,304.23
负债合计	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07	3,120,251,349.07