

新奥生态控股股份有限公司
2015 年度利润预测实现情况
审核报告

中喜专审字【2016】第 0614 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



关于新奥生态控股股份有限公司

重大资产重组标的资产2015年度利润预测实现情况的

审核报告



中喜专审字(2016)第0614号

新奥生态控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了新奥生态控股股份有限公司（以下简称“新奥股份公司”）管理层编制的《关于2013年重大资产重组标的资产2015年度利润预测实现情况的专项说明》（以下简称《重大重组标的资产2015年度利润预测实现情况说明》）。按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的要求，真实、完整地编制并披露《重大重组标的资产2015年度利润预测实现情况说明》是新奥股份公司管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们计划和执行审核工作，以对《重大重组标的资产2015年度利润预测实现情况说明》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，我们实施了检查记录和文件、重新计算相关项目金额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。

我们认为，新奥股份公司《重大重组标的资产2015年度利润预测实现情况说明》，已按照《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新奥股份公司收购资产2015年度盈利预测的完成情况。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

本报告仅供新奥股份公司年度报告披露时使用，不得用于其他目的。

附件：《关于2013年重大资产重组标的资产2015年度利润预测实现情况的专项说明》



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一六年四月二十六日

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062

新奥生态控股股份有限公司

关于 2013 年重大资产重组标的资产 2015 年度利润预测的实现情况的专项说明

根据《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 53 号）相关规定，新奥生态控股股份有限公司（以下简称“公司”或“新奥股份”）将 2013 年重大资产重组收购标的资产 2015 年度利润预测实现情况专项说明如下：

一、重大资产重组的基本情况

根据公司 2011 年非公开发行股票方案，公司通过发行股份购买资产及配套融资的方式，购买新奥控股投资有限公司（以下简称“新奥控股”）、北京新奥建银能源发展股权投资基金（有限合伙）（以下简称“新奥基金”）、涛石能源股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）（以下简称“涛石基金”）、深圳市平安创新资本投资有限公司（以下简称“平安资本”）、廊坊合源投资中心（有限合伙）（以下简称“合源投资”）、联想控股有限公司（以下简称“联想控股”）、泛海能源投资股份有限公司（以下简称“泛海投资”）等七个交易对象持有新能矿业有限公司（以下简称“新能矿业”）100%的股权。其中，部分对价由公司以向上述七个交易对象以每股 10.98 元的价格发行 61,020.0364 万股股份的方式支付，其余部分（新奥控股向公司出售其所持新能矿业股权的部分价款）由公司非公开发行股票配套募集 70,000 万元中的一部分支付（即 50,000 万元）。公司本次非公开发行股票配套募集资金，扣除上述用于向新奥控股支付新能矿业股权转让价款的部分外，其余用于补充公司流动资金。上述交易完成后，新能矿业将成为公司的全资子公司。

中国证券监督管理委员会于 2013 年 3 月 6 日以《关于核准河北威远生物化工股份有限公司向新奥控股投资有限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（2013）211 号）核准了本次发行。2013 年 5 月 10 日，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，上述新奥控股、新奥基金、合源投资、涛石基金、平安资本、联想控股、泛海投资等七家持有的新能矿业 100%的股权已经过户为本公司持有。2013 年 7 月 4 日，本公司在中国证券登记结算有限责任

公司上海分公司完成了本次发行相关股份的登记手续。

二、2015 年度盈利预测及实现情况

(一) 标的公司业绩承诺情况

根据《上市公司重大资产重组管理办法》第三十四条的规定：“在上市公司重大资产重组中，资产评估机构采取收益现值法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价参考依据的，上市公司应当在重大资产重组实施完毕后 3 年内的年度报告中单独披露相关资产的实际盈利数与评估报告中利润预测数的差异情况，并由会计师事务所对此出具专项审核意见；交易对方应当与上市公司就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议”。

根据京都评估出具的《资产评估报告书》（京都中新评报字[2012]第 0021 号），标的资产之净利润预测采用收益法确定，具体通过估算被评估资产未来预期收益并折算成现值，借以确定被评估资产价值。根据上述方法所测得的新能矿业自本次发行股份购买资产完成后连续三个会计年度（含完成当年）的净利润预测数分别为：

期限	2013 年（预计完成当年）	2014 年	2015 年
预测净利润（万元）	67,679.10	74,907.97	82,460.50

根据新奥股份分别与新奥控股、新奥基金、合源投资、联想控股、泛海投资五家交易对象（涛石基金及平安资本、新奥基金的盈利预测补偿义务由新奥控股承担，其承担义务的方式与合源投资、联想控股、泛海投资等 3 家交易对象一致）于 2012 年 4 月 13 日、2012 年 9 月 3 日和 2013 年 1 月 9 日签署了《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》（二），新奥控股、新奥基金、合源投资、联想控股、泛海投资五家交易对象向公司承诺：

“在新奥股份本次重组完成后连续三个会计年度（含完成当年）内，按照《盈利预测补偿协议》进行专项审核后，若当期标的资产实际盈利数低于盈利预测数，交易对象应就专项审核意见核定的实际盈利数与评估净利润预测数之间差额对新奥股份进行补偿。”

(二) 标的公司 2015 年度利润预测及实现情况

新能矿业 2015 年度财务报表已经中喜会计师事务所审计，经审计新能矿业实现归属于母公司的净利润为 89,934.17 万元，其中非经常性损益金额为 5,691.56 万元，新能矿业归属于母公司的扣除非经常性损益的净利润为 84,242.61 万元。

三、结论

新能矿业归属于母公司的扣除非经常性损益的净利润为 84,242.61 万元,完成利润承诺，无需补偿。

新奥生态控股股份有限公司

二〇一六年四月二十六日



营业执照

(副本) (10-2)

注册号 110101016535959

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

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、规定的其他业务。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



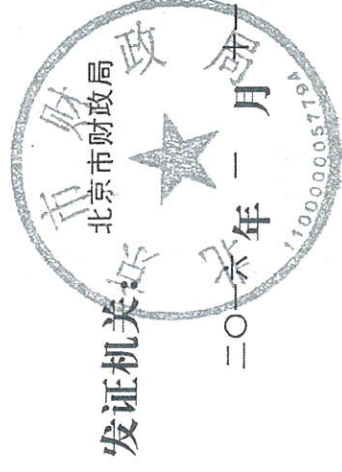
2015年 09月 17日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

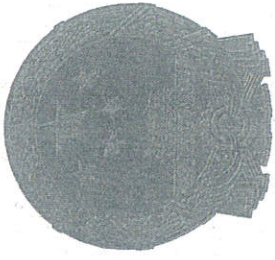
证书序号: NO. 019707

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

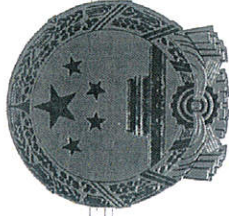
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1395万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0071号

批准设立日期: 2013-11-08



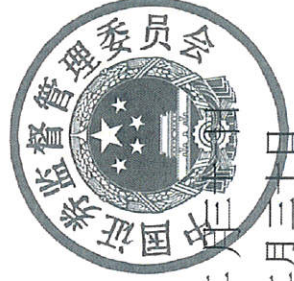
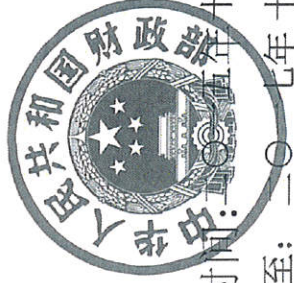
证书序号:000457

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名: 张增刚
 Full name: 张增刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-01-21
 Date of birth: 1967-01-21
 工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 130104670121137
 Identity card: 130104670121137



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	李伟
Full name	李伟
性别	男
Sex	男
出生日期	1978-01-30
Date of birth	1978-01-30
工作单位	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
Working unit	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
身份证号码	13072819780130801X
Identity card No.	13072819780130801X



证书编号: 110001684780
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

