

重大资产重组
业绩承诺实现情况说明的审核报告

上海爱旭新能源股份有限公司

容诚专字[2022]518Z0421 号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022626006165
报告名称：	上海爱旭新能源股份有限公司业绩承诺实现情况审核报告
报告文号：	容诚专字[2022]518Z0421 号
被审（验）单位名称：	上海爱旭新能源股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 29 日
签字人员：	杨运辉(110001540298)， 王子强(110101301477)， 史晓君(110100320745)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	业绩承诺实现情况说明的审核报告	1-2
2	业绩承诺实现情况的说明	3-5

重大资产重组业绩承诺实现情况说明的

审核报告

容诚专字[2022]518Z0421 号

上海爱旭新能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上海爱旭新能源股份有限公司（以下简称“爱旭股份”）管理层编制的《重大资产重组业绩实现情况的说明》（以下简称业绩承诺实现情况说明）。

按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定编制业绩承诺实现情况说明是爱旭股份管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在实施审核工作的基础上对爱旭股份管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以对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，后附的爱旭股份 2021 年度业绩承诺实现情况说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，公允反映了爱旭股份业绩承诺的实现情况。

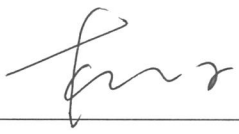
本审核报告仅供爱旭股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文，为爱旭股份容诚专字[2022]518Z0421 号报告之签字盖章页。)



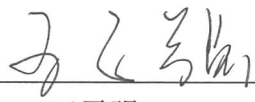
中国·北京

中国注册会计师：


杨运辉（项目合伙人）

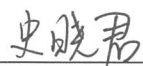
中国注册会计师
杨运辉
110001540298

中国注册会计师：


王子强

中国注册会计师
王子强
110101301477

中国注册会计师：


史晓君

中国注册会计师
史晓君
110100320745

2022 年 4 月 29 日

重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

上海爱旭新能源股份有限公司(以下简称本公司)根据中国证券监督管理委员会《关于核准上海新梅置业股份有限公司重大资产重组及向陈刚等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2019]1660号),于2019年9月完成了重大资产重组。重组方案如下:

一、重组方案概述

2019年4月20日,公司第七届董事会第八次临时会议审议通过了《关于重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》,2019年5月10日,公司2019年度第一次临时股东大会审议通过上述议案。本次重大资产重组包括重大资产置换及发行股份购买资产,具体方案为:

(一) 重大资产置换

本次重大资产置换的置出资产为截至2018年12月31日公司拥有的除保留资产外的全部资产、业务及负债;置入资产为交易对方持有的广东爱旭科技股份有限公司(以下简称“广东爱旭”)整体变更为有限责任公司后的100%的股权。

置出资产以上海立信资产评估有限公司出具的《置出资产评估报告》所确定的置出资产截至2018年12月31日的评估价值5.16亿元作为定价依据,经交易各方协商确定,置出资产作价为5.17亿元。

置入资产以中通诚资产评估有限公司出具的《置入资产评估报告》所确定的置入资产截至2018年12月31日的评估价值59.43亿元作为定价依据,经交易各方协商确定,置入资产作价为58.85亿元。

公司以置出资产与置入资产等值部分进行置换,对于等值置换后差额部分,由公司非公开发行股份的方式向各交易对方购买。

(二) 发行股份购买资产

本次发行的定价基准日为公司第七届董事会第七次临时会议审议并同意本次交易方案的决议公告日,发行价格为不低于定价基准日前60个交易日公司股票交易均价的90%,即3.88元/股。

根据置入资产与置出资产的估值，经交易各方确认，公司向交易对方发行股份的价值为 53.68 亿元，以 3.88 元/股的非公开发行价格计算，本次发行股份的数量为 1,383,505,150 股。

2019 年 9 月 10 日，公司收到中国证监会《关于核准上海新梅置业股份有限公司重大资产重组及向陈刚等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]1660 号），核准公司向交易对方合计发行 1,383,505,150 股股份购买相关资产。

2019 年 9 月 12 日，广东爱旭 100%股权登记过户至公司名下，成为本公司的全资子公司。同时根据《置出资产交割协议》，置出资产的交割日为 2019 年 9 月 12 日，协议约定自交割日起，与置出资产相关的一切权利及义务将转移至置出资产承接方，置出资产承接方享有和承担置出资产所代表的一切权利、收益和风险。

2019 年 9 月 17 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字[2019]48450002 号），确认本次发行后公司股本总额为 1,829,888,230.00 元。公司于 2019 年 9 月 25 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记手续。

二、业绩承诺内容

根据交易双方签署的《业绩承诺补偿协议》及《业绩承诺补偿协议之补充协议》，本次重大资产重组实施完毕后，置入资产在 2019 年度、2020 年度和 2021 年度实现的净利润分别不低于 47,500 万元、66,800 万元和 80,000 万元，相关净利润为经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润。

2021 年 4 月 6 日，公司 2020 年年度股东大会决议通过《关于 2020 年度业绩承诺实现情况暨业绩承诺部分延期履行的议案》。业绩承诺调整的具体内容如下：

（1）考虑到 2020 年上半年疫情对公司的实际影响情况，公司计划以原业绩承诺口径和计算方法为基础，将原业绩承诺中 2020 年度实现的扣非后归母净利润从“不低于 6.68 亿元”调至“不低于 5.38 亿元”，调减额为 1.3 亿元。

（2）将 2020 年度业绩承诺调减额延期至 2021 年度履行，即将原业绩承诺中 2021 年度实现的扣非后归母净利润从“不低于 8.0 亿元”调至“不低于 9.3 亿元”，调增额为 1.3 亿元。

(3) 除 2020 年、2021 年度业绩承诺金额调整外,《业绩承诺补偿协议》及其补充协议中其他条款、承诺区间、计算方法等均不发生变化。公司 2019-2021 年度连续三个年度承诺实现的业绩总额 19.43 亿元不发生变化。

(4) 重组交易双方拟签署《业绩承诺补偿之补充协议(二)》,并约定 2021 年按调整后的指标进行业绩承诺,如无法完成,将按本次约定的指标进行业绩补偿。

年 度	调整前	调整后	变动
2019 年度(已完成)	净利润不低于 4.75 亿元	不变	-
2020 年度	净利润不低于 6.68 亿元	净利润不低于 5.38 亿元	调减 1.30 亿元
2021 年度	净利润不低于 8.00 亿元	净利润不低于 9.30 亿元	调增 1.30 亿元
合计	累计不低于 19.43 亿元	不变	-

三、业绩承诺的实现情况

经审计的置入资产 2019 年度、2020 年度、2021 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别为 49,342.37 万元、54,878.90 万元、-24,898.88 万元,累计实现业绩承诺净利润为 79,322.39 万元。

上海爱旭新能源股份有限公司

2022 年 4 月 29 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

肖厚发

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、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，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。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至2033年12月10日(特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市西城区阜成门大街100号1层101-22至101-26

登记机关



2021年12月17日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

(1)

证书序号: 0011869



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

发证机关:

北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



证书编号: 110001540298
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 10 月 09 日
Date of Issuance



杨运辉
110001540298
深圳市注册会计师协会

一年
or after



姓名: 杨运辉
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1984-09-01
Date of birth
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号: 511621198409010776
Identity card No.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 9 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 9 月 15 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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 10 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
利安达会计师事务所
2012 年 10 月 31 日

转出: 瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳
注意: 注册会计师执业业务, 必要时应向委托方出示本证书。
一、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
二、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
三、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
 - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 转入: 瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 10 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 10 月 31 日



姓名
Full name 王 强
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1990-01-10
工作单位
Working unit 瑞信会计师事务所(特殊普
通合伙)深圳分所
身份证号
Identity card No. 370726199001100012



证书编号:
No. of Certificate 110101301477

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 06 月 25 日

年度检验登记



110101301477
王子强
深圳市注册会计师协会

效一年
year after

考 方 月 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2019年 11月 30日
瑞信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2019年 11月 30日
瑞信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 月 日
瑞信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 月 日
瑞信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance



史晓君
110100320745
深圳市注册会计师协会



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.



年
月
日

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.