龙源电力集团股份有限公司

重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

大华核字[2023]005492 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23M3X864S5

龙源电力集团股份有限公司

重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

目　　录　　页　次

一、　重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告　1-2

二、　龙源电力集团股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明　1-7

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

大华核字[2023]005492 号

龙源电力集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的龙源电力集团股份有限公司（以下简称龙源电力）编制的《龙源电力集团股份有限公司重大资产重组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》的有关规定，编制《龙源电力集团股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是龙源电力管理层的责任。

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龙源电力管理层编制的《龙源电力集团股份有限公司重大资产重组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《龙源电力集团股份有限公司重大资产重组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，龙源电力管理层编制的《龙源电力集团股份有限公司重大资产重组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》的规定编制，在所有重大方面公允反映了龙源电力实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供龙源电力 2022 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：

中国·北京　　中国注册会计师：

王腾飞

二〇二三年三月二十九日

龙源电力集团股份有限公司

关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，龙源电力集团股份有限公司（以下简称"本公司"）编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

1. 交易对方

本次交易支付现金购买国能云南新能源有限公司（以下简称"云南新能源"）100%股权、广西国能能源发展有限公司（以下简称"广西新能源"）100%股权、国能东北新能源发展有限公司（以下简称"东北新能源"）100%股权、国电甘肃新能源有限公司（以下简称"甘肃新能源"）100%股权、国能定边新能源有限公司（以下简称"定边新能源"）100%股权、国电华北内蒙古新能源有限公司（以下简称"内蒙古新能源"）100%股权、国电山西洁能有限公司（以下简称"山西洁能"）100%股权和天津国电洁能电力有限公司（以下简称"天津洁能"）100%股权，各标的公司重组前的股权结构如下：

（1）云南新能源

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家能源集团云南电力有限公司（以下简称"云南电力"）	33,565.74	100%
合计		33,565.74	100%

（2）广西新能源

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家能源集团广西电力有限公司（以下简称"广西电力"）	20,962.346369	100%
合计		20,962.346369	100%

（3）东北新能源

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家能源集团辽宁电力有限公司（以下简称"辽宁电力"）	44,476.82603	100%
合计		44,476.82603	100%

（4）甘肃新能源

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例

1	国家能源集团甘肃电力有限公司（以下简称“甘肃电力”）	26,423.452458	100%
合计		26,423.452458	100%

（5）定边新能源

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家能源集团陕西电力有限公司（以下简称“陕西电力”）	38,892.9444	100%
合计		38,892.9444	100%

（6）内蒙古新能源

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家能源集团华北电力有限公司（以下简称“华北电力”）	29,000.00	100%
合计		29,000.00	100%

（7）山西洁能

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家能源集团华北电力有限公司（以下简称“华北电力”）	28,300.00	100%
合计		28,300.00	100%

（8）天津洁能

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家能源集团华北电力有限公司（以下简称“华北电力”）	32,120.80	100%
合计		32,120.80	100%

2. 交易标的

本次交易购买的资产为云南新能源 100%股权、广西新能源 100%股权、东北新能源 100%股权、甘肃新能源 100%股权、定边新能源 100%股权、内蒙古新能源 100%股权、山西洁能 100%股权和天津洁能 100%股权，各交易标的基本情况如下：

（1）云南新能源

公司名称	国能云南新能源有限公司
统一社会信用代码	915301115631500459
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	33,565.74万元人民币
实缴出资	33,565.74万元人民币

法定代表人	刘祥雄
成立日期	2010年10月8日
营业期限	2010年10月8日至2040年10月7日
注册地址	云南省昆明市官渡区广福路银海樱花语A1地块B幢5层505号
主要办公地点	云南省昆明市官渡区广福路银海樱花语A1地块B幢5层505号
经营范围	电力工程的设计及施工；项目投资；新能源项目的技术研究、开发、利用及技术转让；环保以及电力科学技术开发研究及咨询服务；国内贸易、物资供销；招投标代理；电力设备、普通机械设备的安装及维修；以下经营项目限分支机构经营：利用风能、热能、太阳能发电

（2）广西新能源

公司名称	广西国能能源发展有限公司
统一社会信用代码	91450000052708975F
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	20,962.346369万元人民币
实缴出资	20,962.346369万元人民币
法定代表人	李昌松
成立日期	2012年8月14日
营业期限	2012年8月14日至2042年8月13日
注册地址	南宁市高新区总部路1号中国—东盟科技企业孵化基地一期D10栋
主要办公地点	南宁市高新区总部路1号中国—东盟科技企业孵化基地一期D10栋
经营范围	风能、太阳能、分布式能源、海洋能、生物能源、地热能、光电一体化、能源材料、光伏发光体新技术的开发、投资、建设、经营及管理；电力设备及材料的销售；新能源业务的技术服务、技术咨询；对生态旅游资源的开发利用的投资。（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。）

（3）东北新能源

公司名称	国能东北新能源发展有限公司
统一社会信用代码	91210000552582694M
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	44,476.82603 万元人民币
实缴出资	44,476.82603 万元人民币
法定代表人	孙国淋
成立日期	2010 年 3 月 30 日
营业期限	2010 年 3 月 30 日至无固定期限
注册地址	辽宁省沈阳市沈河区沈水路 586 号
主要办公地点	辽宁省沈阳市沈河区沈水路 586 号
经营范围	风力发电、水力发电、生物质发电、太阳能电站等新能源项目开发、投资及相应企业建设、生产经营管理、发电设备的运行检修；购售电、合同能源管理、综合节能和用能咨询；配电网开发、投资、建设、经营和管理；新能源汽车充电设施的建设管理。（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。）

（4）甘肃新能源

公司名称	国电甘肃新能源有限公司
统一社会信用代码	916209220911791 21U
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	25,298.5301万元人民币
实缴出资	26,423.452458万元人民币
法定代表人	毛渊
成立日期	2014 年 2 月 19 日
营业期限	2014 年 2 月 19 日至 2049 年 2 月 18 日
注册地址	甘肃省酒泉市瓜州县安北第四风电场综合楼
主要办公地点	甘肃省酒泉市瓜州县安北第四风电场综合楼
经营范围	风力发电、太阳能发电、分布式能源、水力发电、火力发电及相关产品的开发和生产经营

（5）定边新能源

公司名称	国能定边新能源有限公司
统一社会信用代码	916108253057555513
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	38,892.9444万元人民币
实缴出资	38,892.9444万元人民币
法定代表人	包鼎
成立日期	2014 年 10 月 16 日
营业期限	2014 年 10 月 16 日至 2037 年 3 月 29 日
注册地址	陕西省榆林市定边县砖井镇繁食沟村
主要办公地点	陕西省榆林市定边县砖井镇繁食沟村
经营范围	风能、太阳能、新能源项目、清洁能源项目开发、建设、运营；电站运营管理；组织电力生产和销售；风力资源综合利用及对外投资（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）

（6）内蒙古新能源

公司名称	国电华北内蒙古新能源有限公司
统一社会信用代码	911501256928790272
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	18,500.00 万元人民币
实缴出资	29,000.00 万元人民币
法定代表人	白晓军
成立日期	2009 年 9 月 9 日

营业期限	2009 年 9 月 9 日至 2039 年 9 月 8 日
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县西乌兰不浪镇公忽洞村
主要办公地点	内蒙古自治区呼和浩特市武川县西乌兰不浪镇公忽洞村
经营范围	建设、运行、维护和经营管理风力发电场以及其它清洁能源发电厂；销售所生产的电力；以及提供清洁能源发电方面的咨询、服务和培训；出租风电配套设施及送出线路；清洁能源供暖（国家限制除外）；风力发电设备及光伏设备、配件、辅件销售；电力废旧物资处置

（7）山西洁能

公司名称	国电山西洁能有限公司
统一社会信用代码	91140000689895771P
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	28,300.00 万元人民币
实缴出资	28,300.00 万元人民币
法定代表人	陈昊
成立日期	2009 年 7 月 6 日
营业期限	2009 年 7 月 6 日至 2044 年 7 月 5 日
注册地址	山西示范区晋阳街南一条 10 号 1 幢 A 座 19 层 1#--6#
主要办公地点	山西示范区晋阳街南一条 10 号 1 幢 A 座 19 层 1#--6#
经营范围	电力业务：建设、运行、维护和经营管理风力发电场、清洁能源发电厂；电力供应：售电业务；清洁能源发电技术研究开发。（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）

（8）天津洁能

公司名称	天津国电洁能电力有限公司
统一社会信用代码	911201165503842139
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	32,120.80 万元人民币
实缴出资	32,120.80 万元人民币
法定代表人	姚国华
成立日期	2010 年 3 月 11 日
营业期限	2010 年 3 月 11 日至 2045 年 3 月 10 日
注册地址	天津市滨海新区大港港西街鑫泰小区东侧
主要办公地点	天津市滨海新区大港港西街鑫泰小区东侧
经营范围	风力发电；清洁能源技术研究、开发、咨询服务及相关技术培训。（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）

3．交易价格

中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）为云南电力、广西电力、辽宁电力、甘肃电力、陕西电力、华北电力持有的购买资产出具了《拟购买资产评估报告》。根据

该评估报告确认，以 2020 年 12 月 31 日为评估基准日，云南电力、广西电力、辽宁电力、甘肃电力、陕西电力、华北电力持有的标的资产的评估值合计为人民币 577,400 万元。

以上述评估结果为定价依据，各方一致同意，标的资产的交易价格为人民币 577,400 万元，标的资产的评估值及交易价格分别如下所示：

序号	购买资产交易对方	购买资产	100% 股权评估值	交易价格（万元）	交易价格合计（万元）
1	辽宁电力	东北新能源 100%股权	79,400.00	79,400.00	79,400.00
2	陕西电力	定边新能源 100%股权	81,600.00	81,600.00	81,600.00
3	广西电力	广西新能源 100%股权	98,600.00	98,600.00	98,600.00
4	云南电力	云南新能源 100%股权	75,200.00	75,200.00	75,200.00
5	甘肃电力	甘肃新能源 100%股权	44,200.00	44,200.00	44,200.00
6	华北电力	天津洁能 100%股权	60,000.00	60,000.00	198,400.00
7		内蒙古新能源 100%股权	79,100.00	79,100.00	
8		山西洁能 100%股权	59,300.00	59,300.00	
合计			577,400.00	577,400.00	577,400.00

4. 发行股份

本次购买资产的对价均以现金支付，不涉及发行股份。

二、收购资产业绩承诺情况

根据本公司与交易各方签署的《业绩补偿协议》约定，在中联评估出具的对赌标的评估报告的预测净利润基础上，云南电力、广西电力、辽宁电力、甘肃电力、陕西电力、华北电力向本公司承诺，对赌标的在 2022 年、2023 年、2024 年各年的净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，下同）分别不得低于下列指标（以下合称“承诺净利润”）：

单位：万元

序号	购买资产交易对方	2022年承诺净利润	2023年承诺净利润	2024年承诺净利润
1	辽宁电力	8,882.29	9,205.16	8,894.29
2	陕西电力	10,914.34	10,642.48	11,429.55
3	广西电力	22,900.01	23,820.20	23,401.92
4	云南电力	15,702.47	13,017.78	10,658.67
5	甘肃电力	2,910.08	3,958.41	4,743.56
6	华北电力	13,564.53	14,115.01	13,971.47

注：原华北电力子公司山西洁能下属持股比例 52%的控股子公司国电洁能金科（山西）有限公司以资产基础法评估结果作为最终评估结果，故不涉及业绩对赌。

三、收购资产业绩实现情况

东北新能源、定边新能源、广西新能源、云南新能源、甘肃新能源、天津洁能、内蒙古新能源、山西洁能 2022 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，均被出具了标准无保留意见的审计报告，报告号分别为大华审字[2023]0010043、006466、009802、002968、006491、002955、0010069、006468 号。上述标的公司 2022 年度的业绩实现情况如下：

单位：万元

序号	标的公司	归属于母公司净利润	非经常性损益	扣非后归属于母公司净利润	2022年承诺净利润	是否实现业绩承诺
1	东北新能源	9,678.56	-40.68	9,719.25	8,882.29	是
2	定边新能源	12,646.20	-45.99	12,692.19	10,914.34	是
3	广西新能源	19,002.98	50.66	18,952.32	22,900.01	否
4	云南新能源	15,799.47	73.68	15,725.79	15,702.47	是
5	甘肃新能源	5,503.06	0.82	5,502.24	2,910.08	是
6	天津洁能	5,642.89	-4.33	5,647.22	13,564.53	否
7	内蒙古新能源	4,431.14	3.70	4,427.44		
8	山西洁能	2,380.10	7.11	2,372.99		
	6-8小计	12,454.13	6.48	12,447.65		
合计		75,084.40	44.97	75,039.44	74,873.72	

四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会于 2023 年 3 月 29 日批准。

龙源电力集团股份有限公司

2023 年 3 月 29 日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）（7-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

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；代理记帐；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。）

出　资　额　2880万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000093

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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：北京市财政局

二〇一七年　　日

中华人民共和国财政部制


年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016
2017
2016 -03- 21
2017 -03- 31
2018 -05- 11
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
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
2015
2013
2014

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name: 王腾飞

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1987-12-27

工作单位 Working unit: 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.: 1427231987122700[illegible]

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

11000000063552

证书编号 No. of Certificate: 110101480823

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2020年 12月 18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.

姓名 王腾飞

证书编号 110101480823

王腾飞 [illegible]

年 月 日