



中闽能源股份有限公司  
关于业绩承诺实现情况的  
专项审核报告

华兴专字[2024]23008830123号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode):350003

## 关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

华兴专字[2024]23008830123号

中闽能源股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的中闽能源股份有限公司(以下简称中闽能源)编制的《中闽能源股份有限公司关于重大资产重组2023年度业绩承诺实现情况的专项说明》。

### 一、管理层的责任

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214号)的相关规定,编制《中闽能源股份有限公司关于重大资产重组2023年度业绩承诺实现情况的专项说明》,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,提供真实、合法、完整的相关资料是中闽能源管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对中闽能源管理层编制的《中闽能源股份有限公司关于重大资产重组2023年度业绩承诺实现情况的专项说明》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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作,以对《中闽能源股份有限公司关于重大资产重组2023年度业绩承诺实现情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

们相信, 我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 四、审核结论

我们认为, 中闽能源管理层编制的《中闽能源股份有限公司关于重大资产重组 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明》已根据《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 214 号) 的相关规定编制, 在所有重大方面公允反映了中闽能源业绩承诺的实现情况。

#### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中闽能源披露年报时使用, 不得用作任何其他目的。

附件:《中闽能源股份有限公司关于重大资产重组 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明》



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年四月二十五日

# 中闽能源股份有限公司

## 关于重大资产重组 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明

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，中闽能源股份有限公司（以下简称中闽能源、本公司或公司）编制了本说明。

### 一、资产重组的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中闽能源股份有限公司向福建省投资开发集团有限责任公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2663 号）文件核准，公司向福建省投资开发集团有限责任公司（以下简称投资集团）发行 689,837,758 股股份和 2 亿元可转换公司债券购买其持有的福建中闽海上风电有限公司 100%股权（以下简称中闽海电）。2020 年 2 月 26 日完成中闽海电股权过户的工商登记手续，中闽海电成为中闽能源全资子公司。重组购买资产发行的 689,837,758 股股份和 2,000,000 张可转换公司债券（债券简称：中闽定 01，债券代码：110805）已分别于 2020 年 3 月 30 日和 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了登记手续。

### 二、基于资产重组的业绩承诺情况

根据公司与投资集团签署的《中闽能源股份有限公司发行股份及可转换公司债券购买资产之盈利补偿协议》和《〈中闽能源股份有限公司发行股份及可转换公司债券购买资产之盈利补偿协议〉之补充协议》（以下合称“原协议”），投资集团承诺中闽海电在 2020 年度、2021 年度、2022 年度各年实现的净利润分别不低于 27,829.84 万元、49,708.75 万元、46,249.72 万元。如果中闽海电在承诺期限内各会计年度截至当期期末累积实现的实际净利润未达到截至当期期末的累积承诺净利润的，投资集团应就上述利润差额部分对中闽能源进行补偿。

2020 年，中闽海电莆田平海湾海上风电场二期项目建设和实际经营受到新冠肺炎疫情不可抗力因素的不利影响，为促进公司稳健经营和可持续发展，维护股东利益，根据《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》的指

导意见，经 2021 年 5 月 20 日公司 2020 年年度股东大会审议通过，同意公司与投资集团对原协议约定的业绩承诺期限进行调整；同意公司与投资集团签署《中闽能源股份有限公司发行股份及可转换公司债券购买资产之盈利补偿协议之补充协议二》（下称“补充协议”），对原协议约定的业绩承诺期限进行调整，主要内容如下：

1、双方同意，标的资产的业绩承诺期限(以下简称“承诺期限”)自 2021 年度起始，即，本次重大资产重组中，投资集团承诺对公司进行盈利补偿的期限变更为 2021 年度、2022 年度和 2023 年度(每一年度分别简称“承诺年度”)，投资集团承诺，中闽海电在 2021 年度、2022 年度和 2023 年度各年实现的净利润分别不低于 27,829.84 万元、49,708.75 万元、46,249.72 万元(投资集团在承诺期限内各年的利润承诺数简称为“承诺净利润”)，否则，投资集团将按照盈利补偿相关协议的约定对公司进行补偿。

2、本补充协议生效后，双方不再对标的资产 2020 年度的业绩完成情况进行承诺和考核，亦不涉及执行 2020 年度的盈利补偿安排。

3、双方确认，除上述标的资产承诺期限及承诺净利润调整外《盈利补偿协议》及《〈盈利补偿协议〉之补充协议》项下关于盈利补偿的补偿原则、盈利承诺补偿金额、减值测试、盈利补偿实施程序等内容保持不变，均按照经本补充协议调整后的承诺期限及承诺净利润予以执行。

### 三、业绩承诺完成情况

中闽海电 2023 年度实现归属于母公司所有者的净利润为 43,739.01 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 43,476.06 万元。

根据企业会计准则相关规定，中闽海电调整后 2021 年度、2022 年度、2023 年度累计实现属于母公司所有者的净利润为 124,407.96 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 124,129.83 万元，中闽海电完成了截至 2023 年度的累积业绩承诺。





# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



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

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

童益恭

仅供出具报告使用

出资额

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整

成立日期

2013年12月09日

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

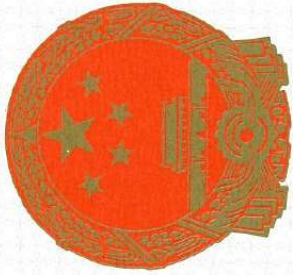
经营范围

审查会计报表、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)

登记机关



2024年2月4日



# 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：童益恭  
 主任会计师：  
 经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：35010001  
 批准执业文号：闽财会(2013)46号  
 批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0014303

## 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：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 林招通  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1981-10-07  
 工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 350802198110072017



证书编号: 350100010053  
 No. of Certificate

注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Registered Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 04 月 30 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.



验证证书真实有效  
 姓名: 林招通  
 注册编号: 350100010053

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 范言长  
 Full name 范言长  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1987-09-21  
 Date of birth 1987-09-21  
 工作单位 福建华兴会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit 福建华兴会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码 350821198709212177  
 Identity card No. 350821198709212177





证书编号: 350100012288  
 No. of Certificate 350100012288  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会  
 证日期: 2016 年 05 月 27 日  
 Date of Issuance 2016 /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.

验证证书真实有效  
 姓名: 范言长  
 注册编号: 350100012288

年 /y 月 /m 日 /d