

关于江苏省国信资产管理集团有限公司

2017 年度业绩承诺

完成情况的专项审核报告

天衡专字（2018）00583 号



0000201804009828

报告文号：天衡专字[2018]00583号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

关于江苏省国信资产管理集团有限公司

2017 年度业绩承诺完成情况

专项审核报告

天衡专字（2018）00583 号

江苏国信股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江苏国信股份有限公司（以下简称“江苏国信”）管理层编制的《关于江苏省国信资产管理集团有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的说明》（以下简称“业绩承诺完成情况”）进行了专项审核。按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定编制《业绩承诺完成情况》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是江苏国信管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对江苏国信管理层编制的《业绩承诺完成情况》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，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对江苏国信管理层编制的《业绩承诺完成情况》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，我们实施了检查会计记录、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，江苏国信管理层编制的《业绩承诺完成情况》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，如实反映江苏省国信资产管理集团有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



关于江苏省国信资产管理集团有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的说明

一、公司资产重组情况

根据江苏国信股份有限公司（以下简称“公司”或“江苏国信”）第三届董事会第七十二次会议、第三届董事会第七十五次会议、第三届董事会第七十八次会议、第三届董事会第八十二次会议审议通过的公司与江苏省国信资产管理集团有限公司签订的《舜天船舶与江苏省国信资产管理集团有限公司之发行股份购买资产协议》，公司拟向江苏省国信资产管理集团有限公司发行 2,358,364,152 股 A 股以收购江苏省国信资产管理集团有限公司所拥有的江苏省国际信托有限责任公司 81.49%的股权、江苏新海发电有限公司 89.81%的股权、江苏国信扬州发电有限责任公司 90%的股权、江苏射阳港发电有限责任公司 100%的股权、扬州第二发电有限责任公司 45%的股权、江苏国信靖江发电有限公司 55%的股权、江苏淮阴发电有限责任公司 95%的股权、江苏国信协联燃气热电有限公司 51%的股权。经交易双方协商、董事会决议，非公开发行股票的发行价为人民币 8.91 元/股。

根据上海立信资产评估有限责任公司出具的信资评报字（2016）第2019号《江苏舜天船舶股份有限公司拟发行股份购买江苏省国信资产管理集团有限公司所持有的8个股权项目资产评估报告》，截至2015年12月31日，江苏省国际信托有限责任公司81.49%的股权、江苏新海发电有限公司89.81%的股权、江苏国信扬州发电有限责任公司90%的股权、江苏射阳港发电有限责任公司100%的股权、扬州第二发电有限责任公司45%的股权、江苏国信靖江发电有限公司55%的股权、江苏淮阴发电有限责任公司95%的股权、江苏国信协联燃气热电有限公司51%的股权评估价值并经重组交易双方确认后拟购买资产作价2,101,302.46万元。公司向江苏省国信资产管理集团有限公司定向发行2,358,364,152股人民币普通股。

根据公司出资人组会议暨 2016 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3102 号《关于核准江苏舜天船舶股份有限公司向江苏省国信资产管理集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向江苏省国信资产管理集团有限公司发行 2,358,364,152 股 A 股以收购江苏省国信资产管理集团有限公司所拥有的江苏省国际信托有限责任公司 81.49%的股权、江苏新海发电有限公司 89.81%的股权、江苏国信扬州发电有限责任公司 90%的股权、江苏射阳港发电有限责任公司 100%的股权、扬州第二发电有限责任公司 45%

的股权、江苏国信靖江发电有限公司 55%的股权、江苏淮阴发电有限责任公司 95%的股权、江苏国信协联燃气热电有限公司 51%的股权。

截至2016年12月27日止，江苏省国信资产管理集团有限公司置入公司的江苏省国际信托有限责任公司81.49%的股权、江苏新海发电有限公司89.81%的股权、江苏国信扬州发电有限责任公司90%的股权、江苏射阳港发电有限责任公司100%的股权、扬州第二发电有限责任公司45%的股权、江苏国信靖江发电有限公司55%的股权、江苏淮阴发电有限责任公司95%的股权和江苏国信协联燃气热电有限公司51%的股权，均已办妥股东变更后的工商变更登记手续。

二、江苏省国信资产管理集团有限公司的业绩承诺情况

根据江苏国信股份有限公司与江苏省国信资产管理集团有限公司于2016年4月28日签署的《发行股份购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》以及2016年6月27日签署的《发行股份购买资产协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》和2016年9月6日签署的《发行股份购买资产协议之补充协议（二）》、《盈利预测补偿协议之补充协议（二）》，江苏省国信资产管理集团有限公司对于江苏省国际信托有限责任公司的信托业务、江苏新海发电有限公司、江苏国信扬州发电有限责任公司、江苏射阳港发电有限责任公司、扬州第二发电有限责任公司、江苏国信靖江发电有限公司、江苏淮阴发电有限责任公司和江苏国信协联燃气热电有限公司采用收益法估值结果进行业绩承诺。具体情况如下：

交易双方确认：标的公司采用收益法估值的相关标的公司和业务包括：江苏省国际信托有限责任公司的信托业务、江苏新海发电有限公司、江苏国信扬州发电有限责任公司、江苏射阳港发电有限责任公司、扬州第二发电有限责任公司、江苏国信靖江发电有限公司、江苏淮阴发电有限责任公司和江苏国信协联燃气热电有限公司（以下简称“收益法评估资产”）。其2016年度、2017年度和2018年度经审计的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于上市公司的净利润（以下简称“承诺净利润数”）分别不低于人民币165,571.76万元、173,636.34万元和174,835.02万元。

根据《江苏省国信资产管理集团有限公司关于业绩承诺事宜的说明及承诺函》，江苏省国信资产管理集团有限公司承诺：若本次交易未能在2016年度实施完毕，则本次交易盈利补偿期间将相应顺延一年（即顺延至2019年），江苏省国信资产管理集团有限公司承诺收益法评估资产2019年度的净利润数不低于177,656.40万元。届时江苏省国信资产管理集团有限公

司将与舜天船舶就变更补偿期等相关事宜另行签署补充协议。

公司应在每个利润补偿年度结束时聘请具有证券业务资格的会计师事务所对收益法评估资产实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于上市公司的净利润（以下简称“实现净利润数”）情况出具专项审核报告；利润补偿期间届满时，公司将聘请具备证券业务资格的中介机构对收益法评估资产进行减值测试，该中介机构对减值测试出具专项审核意见；收益法评估资产于利润补偿期间每一年度实现净利润数及资产减值额应根据中介机构出具的上述专项审核意见结果为依据确定。

根据公司与江苏省国信资产管理集团有限公司签署的《盈利预测补偿协议》，在计算业绩承诺实现程度时，仅将八个交易标的实现的业绩总和与承诺净利润数对比，单个交易标的不再另有业绩承诺指标。

业绩承诺额计算公式为：每年扣除非经常性损益归属于母公司的净利润=江苏信托信托业务扣除非经常性损益的净利润*81.49%+新海发电扣除非经常性损益的净利润*89.81%+国信扬电扣除非经常性损益的净利润*90%+射阳港发电扣除非经常性损益的净利润*100%+扬州二电扣除非经常性损益的净利润*45%+国信靖电扣除非经常性损益的净利润*55%+淮阴发电扣除非经常性损益的净利润*95%+协联燃气扣除非经常性损益的净利润*51%并扣除各标的资产之间关联交易利润的影响。

三、江苏省国信资产管理集团有限公司业绩承诺完成情况

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）已对江苏省国际信托有限责任公司2017年度的信托业务和江苏新海发电有限公司等七家电厂2017年度财务报表进行了审计，经审计的江苏省国际信托有限责任公司的信托业务和江苏新海发电有限公司等七家电厂2017年度合并利润表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润合计数为152,270.17万元。江苏省国际信托有限责任公司的信托业务和江苏新海发电有限公司等七家电厂2016年度和2017年度累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润合计数为341,446.38万元，占江苏省国信资产管理集团有限公司2016年度和2017年度累计承诺完成净利润的100.66%。江苏省国际信托有限责任公司的信托业务和江苏新海发电有限公司等七家电厂2016年度和2017年度累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润已达到认购人的业绩承诺。

单位：人民币万元

单位名称	2017年经审计的扣除非经常性损益后的净利润	股权比例	归属于母公司所有者的净利润
江苏省国际信托有限责任公司	68,092.99	81.49%	55,488.98
江苏新海发电有限公司	25,210.36	89.81%	22,641.42
江苏国信扬州发电有限责任公司	17,405.96	90%	15,665.36
江苏射阳港发电有限责任公司	22,009.91	100%	22,009.91
扬州第二发电有限责任公司	22,349.72	45%	10,057.37
江苏国信靖江发电有限公司	13,138.75	55%	7,226.31
江苏淮阴发电有限责任公司	6,657.90	95%	6,325.01
江苏国信协联燃气热电有限公司	23,518.93	51%	11,994.65
合计	198,384.52		151,409.01
减：上述标的资产关联交易利润的影响数			-861.16
2017年度实现的业绩承诺额			152,270.17
加：2016年度实现的业绩承诺额			189,176.21
2016年度和2017年度累计实现的业绩承诺额			341,446.38

江苏国信股份有限公司

2018年4月25日

编号 320100000201801260078



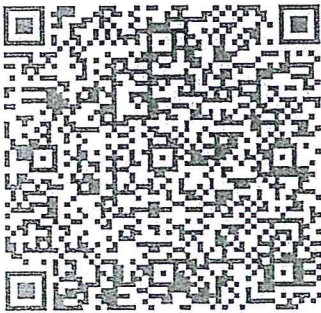
请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 庾丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平 陈惠珍
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日
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。（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）



00069601



登记机关



2018年01月26日



证书序号：000445

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：余瑞玉

证书号：40

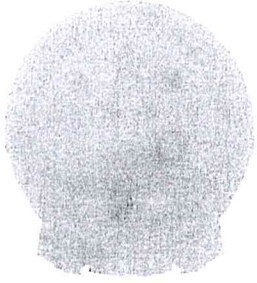
发证时间：二〇一七年十二月十四日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日



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》。



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

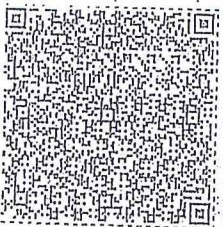


姓名 陈亮
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1981-05-02
 Date of birth _____
 工作单位 天衡会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 320119810602482
 Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



警号(3209001090009)
 您已通过2017年检验
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 3209001090009
 Certificate number:
 发证机构: 江苏省注册会计师协会
 Issuing institution: Jiangsu Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2017 年 05 月 11 日
 Issue date:

2017 07 18

手 册 号



姓名 陆德忠
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1999-09-07
 Date of birth _____
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 321081196909070336
 Identity card No. _____



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.)



陆德忠(321000180003)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 321000180003

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 25 日
 Date of Issuance

年 月 日

2017 01 18