

关于广州广珠交通投资管理有限公司
实际盈利数与承诺盈利数
差异鉴证报告

广会专字[2017]G16041020326 号

目 录

关于广州广珠交通投资管理有限公司实际盈利数与承诺盈
利数差异鉴证报告.....1-2

附件：广东省高速公路发展股份有限公司关于广州广珠交
通投资管理有限公司实际盈利数与承诺盈利数差异情况的
说明.....3-4



关于广州广珠交通投资管理有限公司 实际盈利数与承诺盈利数差异鉴证报告

广会专字[2017]G16041020326 号

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速”）管理层编制的《关于广州广珠交通投资管理有限公司实际盈利数与承诺盈利数差异情况的说明》。

一、管理层的责任

粤高速管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》编制《关于广州广珠交通投资管理有限公司实际盈利数与承诺盈利数差异情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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粤高速管理层编制的上述说明独立地发表鉴证结论。

三、工作概述

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，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

四、鉴证结论

我们认为，粤高速管理层编制的《关于广州广珠交通投资管理有限公司实际盈利数与承诺盈利数差异情况的说明》符合《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，如实反映了广州广珠交通投资管理有限公司实际盈利数与承诺盈利数的差异情况。

五、对报告使用者和使用目的的限制

本鉴证报告仅供粤高速年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为粤高速年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

附件：广东省高速公路发展股份有限公司关于广州广珠交通投资管理有限公司实际盈利数与承诺盈利数差异情况的说明

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：冯琨琮



中国注册会计师：徐继宏



中国 广州

二〇一七年三月二十八日

广东省高速公路发展股份有限公司
关广州广珠交通投资管理有限公司
实际盈利数与承诺盈利数差异情况的说明

广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速”）于 2016 年度通过发行股份方式向广东省公路建设有限公司（以下简称“建设公司”）购买其持有的广州广珠交通投资管理有限公司 100% 股权。根据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》（以下简称“管理办法”）的有关规定，现将广州广珠交通投资管理有限公司 2016 年度实际盈利数与承诺盈利数的差异情况说明如下：

一、基本情况

广州广珠交通投资管理有限公司(以下简称“广珠交通公司”)系由广东省交通集团有限公司批准，由广东省公路建设有限公司出资，于 2011 年 3 月 31 日成立的国有控股有限责任公司。

2016 年 6 月 15 日，根据股东会决议，广东省高速公路发展股份有限公司与建设公司签订《广东省高速公路发展股份有限公司与广东省公路建设有限公司之发行股份购买资产协议》以及相关补充协议，广东省高速公路发展股份有限公司向建设公司发行 466,325,020 股股份购买其持有的广州广珠交通投资管理有限公司 100% 股权。注册住所为广州市越秀区寺右新马路 111-115 号 728 房自编 715 房。

广珠交通公司母公司是广东省高速公路发展股份有限公司；最终控制方是广东省交通集团有限公司。根据公司章程，不设董事会，设执行董事 1 名，实行执行董事领导下的总经理负责制。

广珠交通公司属公路管理与养护行业，经营范围主要包括：高速公路投资管理及咨询、公路养护。

广珠交通公司控股子公司京珠高速公路广珠段有限公司经营的高速公路位于京港澳高速广珠段南端，起点为广州市南沙区塘坑，终点为珠海市香洲区金鼎，全程 62.4 公里。公路于 1995 年 10 月 15 日正式开工，1999 年 12 月 6 日正式通车运营。高速公路起点塘坑至南朗 45.4 公里路段为双向六车道，设计时速 120 公里；南朗至珠海金鼎 17 公里为双向四车道，设计时速 100 公里。公路主线有特大桥 6 座，大桥 9 座，互通立交 7 座。主线桥梁总长 25.5 公里；软基路段占新建公路的 85%。

二、业绩承诺情况

粤高速与建设公司就收购广珠交通公司 100%股权，于 2015 年 6 月 30 日签署了《发行股份购买资产协议》、于 2015 年 8 月 26 日签署了《发行股份购买资产协议的补充协议》和《盈利补偿协议》、于 2015 年 12 月 8 日签署了《发行股份购买资产协议的补充协议之二》和《盈利补偿协议的补充协议》以及于 2015 年 12 月 30 日签署了《发行股份购买资产协议的补充协议之三》和《盈利补偿协议的补充协议之二》。建设公司承诺广州广珠交通投资管理有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度预测归属于母公司所有者的净利润分别为 23,036.06 万元、26,323.29 万元、28,650.18 万元。

在补偿期限内，若广珠交通截至某一年度期末累积实现净利润低于截至该年度期末累积预测净利润，粤高速将以人民币 1.00 元的价格向建设公司回购建设公司应补偿的股份并依法予以注销，建设公司应补偿的股份按如下方式计算确定：

应补偿股份数=（截至当期期末累积预测净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）×建设公司在本次重大资产重组中认购的粤高速股份总数÷补偿期限内各年的预测净利润数总和－建设公司已补偿的股份数量。

前述净利润数均取广珠交通扣除非经常损益后的利润数确定。在每年计算的补偿股份数量小于 0 股时，按 0 股取值，已经补偿的股份不冲回。

在补偿期限届满时，粤高速将聘请具有从事证券相关业务资格的中介机构对标的资产进行减值测试，并出具专项审核意见，如标的资产期末减值额/标的资产在本次重大资产重组中的交易价格>补偿期限内建设公司已补偿股份总数/建设公司在本次重大资产重组中认购的粤高速股份总数，则建设公司将另行补偿，另需补偿的股份数量=标的资产期末减值额÷本次重大资产重组建设公司认购粤高速非公开发行股票的每股价格－补偿期限内建设公司已补偿的股份总数。

三、实际盈利情况

2016 年度广珠交通公司实现归属于母公司所有者的净利润为 27,177.59 万元。

四、实际盈利数与承诺盈利数的差异说明

2016 年度实际盈利数大于承诺盈利数 4,141.53 万元，盈利承诺完成率为 117.98%。

广东省高速公路发展股份有限公司

二〇一七年三月二十八日





营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

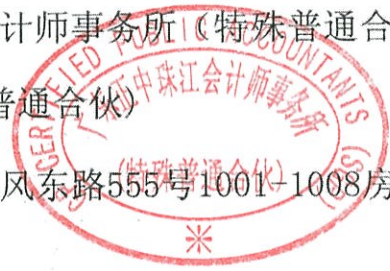
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至 长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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



2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

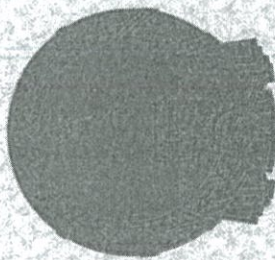
说明

- 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》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

名称:

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月





证书序号: 000461

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
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一五年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

姓名 冯妮琮
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1962-12-28
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440111196212284249
 Identity card No.



证书编号: 440100030011
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年四月三日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2012]45号转制为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙) 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
 /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.



年 月 日
 /y /m /d

2016年 4月 06日

姓名: 徐健宏
 Full name: 徐健宏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-12-11
 Date of birth: 1977-12-11
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号: 440682197712118634
 Identity card No.: 440682197712118634



证书编号: 440100560028
 No. of Certificate: 440100560028
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2006 年 07 月 26 日
 Date of Issuance: 2006 y 07 m 26 d
 2012年4月30日换发

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.
 2016年 12 0 00

年 月 日
 /y /m /d

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2012]45号轻判为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 11 月 28 日
 /y /m /d