

广东广惠高速公路有限公司 盈利预测实现情况的专项审核报告

目 录

- 一、专项审计报告
- 二、盈利预测实现情况的说明

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

关于广东广惠高速公路有限公司 盈利预测实现情况的专项审核报告

永证专字（2021）第 310056 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，对后附的广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020 年度的《关于广东广惠高速公路有限公司盈利预测实现情况的专项说明》（以下简称“盈利预测实现情况的专项说明”）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《盈利预测实现情况的专项说明》，并其保证其真实性、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，是广惠公司管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上，对《盈利预测实现情况的专项说明》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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《盈利预测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，贵公司 2020 年度的《盈利预测实现情况的专项说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制。

本审核报告仅供贵公司 2020 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>



永拓会丰会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月十一日

广东省高速公路发展股份有限公司

关于广东广惠高速公路有限公司

盈利预测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》的有关规定，广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了2020年度的《关于广东广惠高速公路有限公司盈利预测实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司2020年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、公司简介

公司成立于1993年2月，原名为广东省佛开高速公路股份有限公司，1993年6月30日经广东省企业股份制试点联审小组办公室粤联审办[1993]68号文批准，重组更名为广东省高速公路发展股份有限公司，重组后股本结构为：国家股构成是由经广东省国有资产管理部门确认的评估后的广东省九江大桥公司和广佛高速公路有限公司1993年1月31日的国有资产净值41,821.36万元折股本15,502.50万股，广东省高速公路有限公司出资现金11,500万元认购3,593.75万股，其他法人出资现金28,699.20万元认购8,968.50万股，内部职工出资现金8,700.80万元认购2,719万股，共30,783.75万股。

1996年6月，经广东省经济体制改革委员会和广东省证券监督管理委员会以粤体改[1996]67号文批复同意，公司部分非国有法人股东向马来西亚怡保工程有限公司转让非国有法人股2,000万股。

1996年6月至7月，经国务院证券委员会委证发[1996]24号文和广东省经济体制改革委员会粤体改[1996]68号文批复同意，公司向境外投资者发行13,500万股境内上市外资股（B股），每股面值人民币1元，发行价为人民币3.80元/股，以港币3.54元/股发售。

经中华人民共和国对外贸易经济合作部[1996]外经贸资一函字第606号文批复，同意公司为外商投资股份有限公司。

1996年度公司实施分红派息和资本公积转增股本，为每10股送1.7股、转

增股本 3.3 股。

1998 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]486 号和 487 号文批准，采用“全额预缴款，比例配售，余款即退”方式发行社会公众股(A 股)10,000 万股，每股面值 1 元，发行价为人民币 5.41 元/股。

公司根据《广东省高速公路发展股份有限公司一九九九年度股东大会决议》，经中国证监会广州证券监管办公室广州证监函[2000]99 号文同意，并获中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]98 号文批准，以总股本 764,256,249 股为基数，按 10:3 的比例配售，配股价为 11.00 元/股，向全体股东实际配售了 73,822,250 股普通股。

根据广东省人民政府办公厅粤办函[2000]574 号文批复，国家股无偿划转广东省交通集团有限公司持有和管理。

经深圳证券交易所同意，公司的内部职工股 5,302.05 万股（其中董事、监事及高级管理人员持有的 132,722 股暂时冻结），于 2001 年 2 月 5 日上市流通。

公司根据 2000 年度股东大会决议，以 2000 年末的总股本 838,078,499 股为基数，向全体股东按 10:5 的比例，以资本公积金转增股本 419,039,249 股。股权登记日为 2001 年 5 月 21 日，除权基准日为 2001 年 5 月 22 日。

经中国证监会证监公司字[2003]3 号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》批准，2004 年 3 月 8 日，公司 45,000,000 股非上市外资股转为 B 股流通股，在深圳证券交易所 B 股市场上市流通。

2005 年 12 月 21 日，公司股权分置改革方案获 A 股市场相关股东会议表决通过。2006 年 1 月 26 日公司获得中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东省高速公路发展股份有限公司转股的批复》，同意公司股权分置改革涉及的股权变更等事宜。2006 年 2 月 17 日，公司股权分置改革方案实施完毕，A 股股票简称由“粤高速 A”变更为“G 粤高速”。2006 年 10 月 9 日，根据深圳证券交易所发布的《关于上市公司股权分置改革实施有关交易事项的通知》，公司 A 股股票简称由“G 粤高速”恢复为“粤高速 A”。

经中国证监会证监许可[2016]230 号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司向广东省高速公路有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，2016 年 6 月，公司向广东省高速公路有限公司发行 33,355,263 股股份并

支付现金 80,350 万元，购买广东省高速公路有限公司持有的广东省佛开高速公路有限公司 25% 股权；向广东省公路建设有限公司发行 466,325,020 股股份，购买广东省公路建设有限公司持有的广州广珠交通投资管理有限公司 100% 股权。2016 年 6 月 21 日，公司向亚东复星亚联投资有限公司、西藏赢悦投资管理有限公司、广发证券股份有限公司定向发行 334,008,095 股 A 股股份。本次增发股份已于 2016 年 7 月 7 日日终登记到账，新增股份上市首日为 2016 年 7 月 8 日。

公司所属行业和主要产品：公路管理与养护。

公司注册地：广东省广州市越秀区白云路 85 号。

公司一般经营项目：主营高速公路、等级公路和桥梁的投资、建设、收费、养护和服务管理；汽车援救服务、维修、清洗；停车场收费；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；公路沿线土地开发；仓储业务；智能交通技术研发与服务；股权投资、管理、咨询。（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）。

二、资产重组方案及审批核准、实施情况

1、本次资产重组方案简介

本公司与广东广惠高速公路有限公司（以下简称“广惠公司”）的股东广东省高速公路有限公司（以下简称“省高速公司”）于 2020 年 11 月 24 日签署《广东省高速公路发展股份有限公司与广东省高速公路有限公司关于支付现金购买广东广惠高速公路有限公司 21 % 股权之协议》，公司拟使用现金 249,354.9576 万元收购省高速公司持有的广惠公司 21% 股权。

2、本次资产重组相关事项的审批核准程序

2020 年 11 月 26 日经公司第九届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于公司重大资产重组暨关联交易方案的议案》。

2020 年 12 月 15 日经公司第三次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产重组暨关联交易方案的议案》。

3、本次资产重组相关事项实施情况

2020 年 12 月 25 日，广惠高速 21% 股权已变更至本公司名下，完成过户手续。

三、盈利预测情况

本公司与省高速公司于2020年11月24日签署《广东省高速公路发展股份有限公司与广东省高速公路有限公司之盈利补偿协议》（以下简称《盈利补偿协议》）。《盈利补偿协议》约定省高速公司对广惠公司2020年度、2021年度、2022年度（以下简称“利润补偿期”）的净利润做出承诺，利润补偿期内，广惠公司每年实现的扣除非经常性损益后的净利润数均不低于以下净利润数：

单位：万元 币种：人民币

项目	承诺净利润数		
	2020年	2021年	2022年
广惠公司	65,247.75	111,258.73	123,420.09

若广惠公司在利润补偿期限内任一会计年度末累积实现的扣除非经常性损益后的净利润数未达到上述承诺累积净利润数，则省高速公司需对本公司逐年进行现金补偿。具体补偿金额如下：

业绩承诺当期补偿金额=(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)+补偿期限内各年的预测净利润数总和 x 标的资产交易价格-累积已补偿金额

在各年计算的补偿金额小于0元时，按0元取值，已经补偿的金额不冲回。

省高速公司应于本公司年度报告经公司股东大会审议通过之日起30个工作日内将补偿金额以现金方式支付至本公司指定的银行账户。

在补偿期限届满时，本公司将对广惠公司进行减值测试，并由会计师事务所出具专项审核意见。若广惠公司21%股权期末减值额大于省高速公司累积已补偿金额，则省高速公司将另行向本公司进行现金补偿。具体补偿金额如下：

减值测试补偿金额=广惠公司21%股权期末减值额-累积已补偿金额

四、利润实现及盈利预测实现情况

2020年度，广惠公司实现净利润78,030.50万元，扣除非经常性损益后的净利润76,923.26万元，实际盈利数较盈利预测数65,247.75万元大11,675.51万元，盈利预测完成率为117.89%。

注：受新冠肺炎疫情影响，经国务院同意，交通运输部通知，从 2020 年 2 月 17 日 0 时开始至 2020 年 5 月 5 日 24 时止，全国收费公路免收车辆通行费。上述政策对广惠公司 2020 年度经营收益产生不利影响。本公司与省高速公司签订《盈利补偿协议》，约定业绩承诺金额时，未考虑广东省政府可能出台的补偿政策产生的影响。

实际盈利数考虑政府出台的疫情防控期间损失补偿政策的影响，该处理方式增加广惠公司 2020 年度净利润 6,848.88 万元。



广东省高速公路发展股份有限公司

二〇二一年三月十一日



统一社会信用代码

91110105085458361W

营业执照



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 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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、清算等审计业务，提供专项审计、咨询等服务；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、法规规定的其他经营活动。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。



登记机关

2020年12月04日

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

证书序号：0011966

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：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日





证书序号: 000394

永拓会计师事务所 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
永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 9



发证时间: 二〇二一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日



姓名: 李俊杰
 Full name: 李俊杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-11-07
 Date of birth: 1978-11-07
 工作单位: 广州中瑞信会计师事务所有限公司
 Working unit: 广州中瑞信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 41031197811075035
 Identity card No: 41031197811075035



仅作报告附件证明

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.



证书编号: 410300010059
 No. of Certificate: 410300010059
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2003年09月
 Date of Issuance: 2003年09月

李俊杰(410300010059)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



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.



李俊杰(410300010059)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

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.



李俊杰(410300010059)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

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11月13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
 2019年11月13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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年9月22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
 2020年9月22日

仅作报告附件证明



姓名: 史绍禹
 Full name: 史绍禹
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-07-14
 Date of birth: 1974-07-14
 工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限
 Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限
 身份证号码: 132523197407143615
 Identity card No.: 132523197407143615



150002470012



证书编号: 110002470012
 No. of Certificate: 110002470012
 北京注册会计师协会
 Association of CPAs of Beijing
 发证日期: 2002年5月15日
 Date of Issuance: 2002年5月15日



2010年3月1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

北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
 Beijing Zhongxing Xuniji Accounting Firm Co., Ltd.

2010年5月15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信

2010年5月10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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师协会
 注册专用章

2011年8月1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师协会
 注册专用章

2011年8月1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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师协会
 注册专用章

2011年8月15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师协会
 注册专用章

2011年8月15日

注意事项

1. 注册会计师变更工作单位, 应当及时将本证书交由原工作单位保管。
2. 本证书仅限用于个人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师变更工作单位, 应当向本证书发证机关或当地注册会计师协会。
4. 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。

NOTES

1. When changing the working unit, the CPA shall report to the competent authority of the issuing institution.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder for personal use, and shall not be transferred or altered.
3. The CPA shall report to the competent authority of the issuing institution or the local CPA Association when changing the working unit.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of the issuing institution of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.