

# 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

## 目 录

- 一、 盈利预测实现情况的专项审核报告
- 二、 盈利预测实现情况的专项说明

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(2022)第310046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”)2021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2021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2021年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

(本页无正文)



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年三月十五日



# 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2021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2021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；汽车救援服务、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 万元多 11,675.51 万元，盈利预测完成率为 117.89%。

2021 年度，广惠公司实现净利润 111,156.45 万元，扣除非经常性损益后的净利润 110,544.44 万元，实际盈利数较盈利预测数 111,258.73 万元少 714.29 万元，盈利预测完成率为 99.36%。

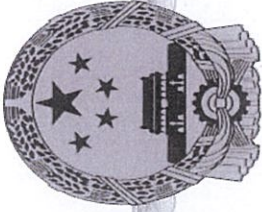
截止 2021 年度期末累计实现净利润（扣除非经常性损益）为 187,467.70 万元，较累计盈利预测数 176,506.48 万元多 10,961.22 万元，盈利预测完成率为 106.21%。



广东省高速公路发展股份有限公司

二〇二二年三月十五日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

成立日期 2013年12月20日

营业期限 2013年12月20日至长期

住所 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；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 2021年10月18日

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



中华人民共和国财政部制





姓 Full name: 史绍禹  
 性 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1971-11-14  
 工作单位 Working unit: 北京中兴新世达会计师事务所有限  
 身份证号 Identity card No.: 13252319740743615



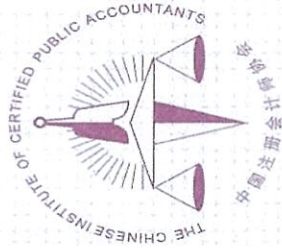
证书编号: 110002470012  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 二〇〇四年 月 日

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  
 北京中兴新世达会计师事务所有限公司  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2016年 5 月 15 日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 立信会计师事务所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2016年 5 月 15 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  
 立信会计师事务所有限公司  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2017年 3 月 13 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)  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2017年 3 月 18 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)  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2017年 3 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)  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

注意事项  
 NOTES  
 一、注册会计师变更执业机构，应当向原所在地转出协会注册。  
 二、本证书仅限于个人使用，不得转让、涂改。  
 三、注册会计师变更执业机构时，应当将本证书交回原所在地转出协会。  
 四、本证书遗失或损毁，应立即向主管注册会计师协会报告，经核实作废后，会计师应予以公告。  
 2016.2.27



姓名 黄志炎  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-01-03  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所  
 Working unit  
 (特殊普通合伙)广东分所  
 身份证号码 445102198201031710  
 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.



证书编号: 110001610315  
 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: 2013年07月16日  
 Date of Issuance

黄志炎(110001610315), 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。



2020年9月换发

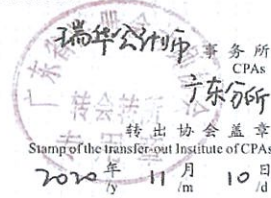
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

