



山东高速路桥集团股份有限公司
前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况
鉴证报告

目录：

一、前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况鉴证报告	1
二、前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况报告	3

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：

山东高速路桥集团股份有限公司前次
募集资金使用（发行股份购买资产）
情况鉴证报告

报告文号：

中证天通（2016）证特审字第05001号

客户名称：

山东高速路桥集团股份有限公司

报告时间：

2016-12-23

签字注册会计师：

唐庆斌（CPA：370100110001）

谢传生（CPA：370100110007）



1092016120001217541

报告文号：中证天通（2016）证特审字第05001号

事务所名称：

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

0531-88562878

传真：

0531-88551116

通讯地址：

北京市海淀区西直门北大街甲43号B-13层

电子邮件：

zzttsd@163.com

防伪查询网址：<http://www.sdcpcpvfw.cn>（防伪报备栏目）查询



山东高速路桥集团股份有限公司 前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况 鉴证报告

中证天通（2016）证特审字第 05001 号

山东高速路桥集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“山东路桥”）董事会编制的截止 2016 年 9 月 30 日的《前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供山东路桥非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。

我们同意本鉴证报告作为山东路桥非公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

山东路桥董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）编制截止 2016 年 9 月 30 日的《前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况报告》，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。

三、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山东路桥董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、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。该执业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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

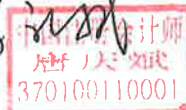
我们认为，山东路桥董事会编制的《前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，在所有重大方面如实反映了山东路桥截止 2016 年 9 月 30 日的前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况。

我们提醒报告使用者关注，山东路桥董事会编制的《前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况报告》所附数据摘自 2012 -2015 年经审计财务报表及 2016 年 1-9 月未经审计的财务报表。

北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十二月二十三日

山东高速路桥集团股份有限公司

截至 2016 年 9 月 30 日止的前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字〔2007〕500 号）的规定，山东高速路桥集团股份有限公司（原名“丹东化学纤维股份有限公司”，2012 年 12 月 17 日更名为“山东高速路桥集团股份有限公司”，以下简称：“山东路桥”、“上市公司”或“本公司”）编制了截至 2016 年 9 月 30 日止的前次募集资金使用（发行股份购买资产）情况报告。

本公司前次募集资金（发行股份购买资产）指公司 2012 年通过向特定对象山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）发行 679,439,063 股人民币普通股购买其持有的山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）100%股权的情况，未涉及募集资金的实际流入，不存在资金到账时间及资金在专项账户的存放情况。

一、前次募集资金（发行股份购买资产）的募集情况

（一）上市公司内部决策程序

2012 年 6 月 7 日，上市公司召开第六届董事会第九次会议，审议通过《关于公司重大资产重组符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司发行股份购买资产交易具体方案的议案》、《丹东化学纤维股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》、《关于公司与高速集团签订附生效条件的<发行股份购买资产协议>的议案》等议案，并于当日与高速集团签订了附条件生效的《发行股份购买资产协议》。

2012 年 7 月 9 日，上市公司召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司重大资产重组符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司发行股份购买资产交易具体方案的议案》、《丹东化学纤维股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》、《关于公司与高速集团签订附生效条件的<发行股份购买资产协议>的议案》等议案。

（二）证券监管部门核准情况

2012 年 9 月 12 日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开 2012 年第 22 次工作会议审核，丹东化学纤维股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易方案获得有条件通过。

2012 年 10 月 17 日，中国证监会出具《关于核准丹东化学纤维股份有限公司向山东高速集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1374 号），核准上市公司本次发行股份购买资产。

2012 年 10 月 17 日，中国证监会出具《关于核准山东高速集团有限公司及一致行动人公告丹东化学纤维股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可【2012】1375 号），豁免高速集团及其一致行动人高速投资因本次交易触发的要约收购义务。

（三）发行股份购买资产实施情况

1、交易作价情况

根据上市公司第六届董事会第九次会议通过的决议，上市公司向高速集团发行 679,439,063 股股份购买其合法持有的路桥集团 100%的股权，发行价格经相关各方协商确定为 3.00 元/股。以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日的路桥集团净资产评估值 2,038,317,191.83 元为作价依据，交易作价 2,038,317,191.83 元。

2、资产交割情况

2012 年 10 月 22 日，上市公司、高速集团共同签署《关于山东省路桥集团有限公司 100%股权交割的确认书》，确认了标的资产的内容、交割日和交割审计基准日、交割和股东权利的行使、标的资产期间损益的确认和归属、股权过户登记手续等内容。

根据山东省工商行政管理局出具的《企业变更情况》和《股东名录》，路桥集团已于 2012 年 10 月 22 日完成股东变更的工商登记手续，上市公司持有路桥集团 100%股权。

3、向特定对象发行股票的登记情况

2012 年 10 月 23 日，北京中证天通会计师事务所有限公司出具了中证天通(2012)验字第 21018 号《验资报告》，根据该《验资报告》，上市公司原注册资本为（股本）440,700,000.00 元，实收资本（股本）为 440,700,000.00 元，截至 2012 年 10 月 22 日，上市公司已收到高速集团缴纳的新增注册资本（股本）679,439,063.00 元，变更后的

注册资本为 1,120,139,063.00 元，实收资本（股本）1,120,139,063.00 元。

2012 年 10 月 30 日，根据中国证券登记结算有限公司出具的《证券预登记确认书》和《证券持有人名册》，上市公司非公开发行的 679,439,063 股股份已预登记至高速集团名下。增发股份将于该批股份上市的前一交易日日终登记到帐，并正式列入发行人的股东名册。

2012 年 11 月 4 日，上市公司已就上述新增股份发行而导致其注册资本增加办理完毕工商变更登记手续，并取得丹东市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2012 年 12 月 17 日，上市公司完成公司名称、注册地址及经营范围的工商变更登记手续，取得了换发的《企业法人营业执照》。

2013 年 2 月 1 日，上市公司披露了《山东高速路桥集团股份有限公司新增股份变动报告及上市公告书》，发行人股票于 2013 年 2 月 8 日起在深圳证券交易所恢复上市交易。

本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为 2013 年 2 月 8 日，股票锁定期为 36 个月。

上市公司前次非公开发行股票 679,439,063 股仅涉及以发行股份形式购买高速集团所持有标的资产，未涉及募集资金的实际流入，不存在资金到账时间及资金在专项账户的存放情况。

二、前次募集资金（发行股份购买资产）的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况是发行股份认购资产及资产的权属变更情况。

根据山东省工商行政管理局出具的《企业变更情况》和《股东名录》，路桥集团已于 2012 年 10 月 22 日完成股东变更的工商登记手续，上市公司持有路桥集团 100% 股权。

2012 年 10 月 30 日，根据中登公司出具的《证券预登记确认书》和《证券持有人名册》，上市公司非公开发行的 679,439,063 股股份已预登记至高速集团名下。

（二）前次募集资金投资项目变更情况

公司是发行股份购买标的资产，不存在前次募集资金项目变更情况。

（三）前次募集资金的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

公司是发行股份购买标的资产，不存在实际投资总额与承诺投资总额差异情况。

(四) 对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

公司无对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况。

(五) 临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金投资项目情况

公司无临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金投资项目情况。

(六) 前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 标的资产账面价值变化情况

截止 2016 年 9 月 30 日，标的资产账面价值变化情况如下：

金额单位：万元

公司名称	购买基准日 (2011/12/31)	2012/12/31	2013/12/31	2014/12/31	2015/12/31	2016/9/30
路桥集团	203,831.72	202,203.68	213,486.92	230,704.83	247,613.37	272,159.43

上述标的资产的账面价值=标的资产所属公司的归属于母公司所有者权益*标的资产的股权比例。

上表中购买基准日价值系评估值（审计账面净资产 151,062.46 万元），之后各年价值系账面净资产，呈逐年上升趋势。

2、上市公司发行股份购买资产的运行情况

公司非公开发行股份购买标的资产路桥集团路桥工程施工业务与路桥养护施工业务稳步增长，市场份额及占有区域不断扩大，各年实现收入均高于购买基准日时的相关指标，目前公司业务经营稳定，盈利能力较强。

3、效益贡献情况

标的资产近几年的盈利情况如下：

金额单位：万元

公司名称	2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年度
路桥集团	24,288.93	26,739.92	31,892.10	38,323.24

上述标的资产的盈利情况=标的资产所属公司的归属于母公司所有者的净利润*标的资产的股权比例。

4、业绩承诺的实现情况

在本次发行股份购买资产中，高速集团承诺：路桥集团 2012 年度、2013 年度实

际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者利润数分别不低于 23,399.77 万元、25,201.35 万元。

根据北京中证天通会计师事务所有限公司出具的中证天通（2013）特审字第 21289 号的《山东省路桥集团有限公司 2012 年度盈利预测完成情况专项审核报告》，标的资产路桥集团合并报表 2012 年度扣除非经常性损益后实际完成净利润金额为 23,660.88 万元，高出承诺数 261.11 万元。

根据北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2014）证审字第 0201005-2 号的《山东省路桥集团有限公司 2013 年度盈利预测完成情况专项审核报告》，标的资产路桥集团合并报表 2013 年度扣除非经常性损益后实际完成净利润金额为 26,446.31 万元，高出承诺数 1,244.96 万元。

截止 2013 年 12 月 31 日，高速集团承诺之 2012 年度、2013 年度承诺数已经全部实现。

三、其他差异说明

公司前次募集资金实际使用情况与公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

公司董事会认为，山东路桥前次募集资金（发行股份购买资产）的使用符合相关监管要求，如实披露了标的资产各年情况，所购买资产实现的收益达到了预期要求。

本报告业经公司董事会于 2016 年 12 月 23 日批准报出。

附件：1、前次募集资金使用情况对照表

2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

山东高速路桥集团股份有限公司董事会

二〇一六年十二月二十三日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截止 2016年 9 月 30 日

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司 金额单位：人民币万元

集资金总额：203,831.72						已累计使用募集资金总额：203,831.72				
变更用途的募集资金总额：—— 变更用途的募集资金总额比例：——						各年度使用募集资金总额：203,831.72 2012年：203,831.72				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				非公开发行股份 购买资产完成工 商变更登记日期
序号	承诺投资 项目	实际投资 项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资 金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资 金额	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	购买路桥集团 100% 股权	购买路桥集团 100% 股权	203,831.72	203,831.72	203,831.72	203,831.72	203,831.72	203,831.72	0.00	2012年10月22日

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止 2016年 9 月 30 日

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司 金额单位：人民币万元

实际项目投资	截止日投资项目 累计产能利用率	业绩承诺		业绩实现		是否达到 预计效益
项目名称		2012年度	2013年度	2012年度	2013年度	
购买路桥集团100%股权	——	23,399.77	25,201.35	23,660.88	26,446.31	是

编号: 102120486



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110108089682085K



名称 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

执行事务合伙人 张先云

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至 长期

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。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016

年 04 月 21 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NC019742

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

北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张先云

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000267

注册资本(出资额): 1260万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0087号

批准设立日期: 2013-12-16



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000440

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
北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张先云



证书号: 20 发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

Identity card No.



北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所

370105631022331

王洪良

男

1963-10-22

北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所

370105631022331

王洪良

男

1963-10-22

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: 370100110001
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 01 月 18 日
Date of Issuance

2015年 3月 18日

年 月 日

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.

201000001234

年 月 日
/ /

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.





姓名 谢传生
 Full name 男
 Sex 男
 出生日期 1965-07-23
 Date of birth
 工作单位 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
 Working unit
 身份证号码 340811196507235115
 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: 370100110007
 No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 05 月 22 日
 Date of Issuance

年 月 日

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03月12日

年 月 日
/ /

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.

