

## 关于湖北楚天智能交通股份有限公司发行股份及 支付现金购买资产减值测试的专项审核报告

众环专字（2020）011072 号

湖北楚天智能交通股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的湖北楚天智能交通股份有限公司（以下简称贵公司）管理层编制的截至 2019 年 12 月 31 日《湖北楚天智能交通股份有限公司关于重大资产重组注入标的资产减值测试报告》（以下简称“资产减值测试报告”）进行了专项审核。

### 一、管理层对资产减值测试报告的责任

管理层负责按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会第 166 号令）的相关规定，贵公司与张旭辉、云亚峰、杨海燕、黄国昊、张黎君、叶培锋、熊胜峰、黄日红、张建辉等 9 位自然人及深圳市三木投资有限公司（已更名为“北海三木创业投资有限公司”，以下简称“三木投资”）、深圳市九番股权投资管理企业（有限合伙）（已更名为“北海市九番投资管理合伙企业（有限合伙）”，以下简称“九番投资”）、诺球电子（深圳）有限公司（以下简称“诺球电子”）等 3 家机构于 2016 年 7 月签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》的有关约定编制资产减值测试报告，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使资产减值测试报告不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审核工作的基础上对资产减值测试报告发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则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资产减值测试报告是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关资产减值测试报告金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的明细表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与资产减值测试报告编制相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用编制依据的恰当性和作出测试结论的合理性，以及评价资产减值测试报告的总体列报。

在执行审核工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的资产减值测试报告，已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第166号）的规定，和贵公司与张旭辉、云亚峰、杨海燕、黄国昊、张黎君、叶培锋、熊胜峰、黄日红、张建辉等9位自然人及三木投资、九番投资、诺球电子等3家机构于2016年7月签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》的约定，在所有重大方面公允反映了贵公司发行股份及支付现金购买资产在2019年12月31日减值测试的结论。

### 四、其他说明

本报告仅供贵公司按照《上市公司重大资产重组管理办法》和《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》的要求在发行股份及支付现金购买资产补偿期满日披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：



肖峰

中国注册会计师：



彭翔

2020年6月29日

# 湖北楚天智能交通股份有限公司

## 重大资产重组注入资产减值测试报告

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第166号）的有关规定，以及与张旭辉、云亚峰、杨海燕、黄国昊、张黎君、叶培锋、熊胜峰、黄日红、张建辉等9位自然人和深圳市三木投资有限公司（已更名为北海三木创业投资有限公司，以下简称三木投资）、深圳市九番股权投资管理企业（有限合伙）（已更名为北海市九番投资管理合伙企业（有限合伙），以下简称九番投资）、诺球电子（深圳）有限公司（以下简称诺球电子）签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》的约定，湖北楚天智能交通股份有限公司（原名为湖北楚天高速公路股份有限公司，以下简称楚天高速、本公司或公司）编制了《湖北楚天智能交通股份有限公司重大资产重组注入资产减值测试报告》（以下简称资产减值测试报告）。

### 一、发行股份购买资产基本情况

#### 1、交易方案简介

本公司以发行股份及支付现金的方式购买张旭辉、云亚峰、杨海燕、黄国昊、张黎君、叶培锋、熊胜峰、黄日红、张建辉等9位自然人和三木投资、九番投资、诺球电子等3家机构（统称三木智能原股东）持有的深圳市三木智能股份有限公司（已更名为“深圳市三木智能技术有限公司”，以下简称“三木智能”）100%股权。

经具有证券业务资格的评估机构湖北众联资产评估有限公司（以下简称“众联评估”）评估，三木智能100%股权在评估基准日2016年3月31日的评估值为128,539.00万元。基于上述评估结果，扣除滚存未分配利润中归属于原股东的2,491.44万元，经双方经协商一致，确定标的资产最终交易价格为人民币126,000.00万元。

作为交易对价，本公司向张旭辉、云亚峰、杨海燕、黄国昊、张黎君、叶培锋、熊胜峰、黄日红、张建辉等9位自然人及三木投资、九番投资、诺球电子等3家机构发行股份190,085,929股以及支付现金378,000,000.00元，用于购买其持有的三木智能100%股权，同时，向特定投资者非公开发行股票87,332,101股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次交易完成后，三木智能成为公司的全资子公司。

本次交易构成重大资产重组。

## 2、本次收购相关事项的审批核准程序

2016年8月29日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的相关议案。

2017年1月18日，公司取得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2017]75号《关于核准湖北楚天高速公路股份有限公司向北海三木投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司发行股份购买相关资产并募集配套资金事宜。

## 3、本次交易的实施情况

2017年1月17日，三木智能的组织形式由股份有限公司变更为有限责任公司，并办理完毕工商变更登记手续，取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9144030077719587U的《营业执照》，其名称变更为：深圳市三木智能技术有限公司。

2017年1月20日，三木智能取得深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码91440300777195871U），三木智能100%股权已变更登记至楚天高速名下，三木智能成为楚天高速的全资子公司。

截至2017年2月16日，公司采取网下认购非公开发行的方式，实际发行人民币普通股87,332,101股，募集资金总额为人民币405,220,960.00元，扣除承销费用及与本次非公开发行直接相关的其他发行费用共计5,810,028.51元，募集资金净额为399,410,931.49元。上述募集资金已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字(2017)010010号验资报告。本次发行的A股已于2017年2月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记托管及股份限售手续，重大资产重组事项实施完毕。

## 二、承诺事项

根据本公司与张旭辉等9位自然人及三木投资、九番投资和诺球电子等3家机构签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》，三木智能原股东承诺三木智能2016年、2017年、2018年、2019年实现经审计的净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的合并利润表中归属于母公司股东的净利润，以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不少于人民币9,800万元、11,800万元、14,000万元、17,000万元（以下简称预测净利润）。

如标的资产在利润补偿期间内每年实际实现的扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低数（以下简称“实现净利润数”）未达到上述同期承诺净利润数，则三木智能原股东需根据约定对公司进行补偿。三木智能原股东同意优先以股份向公司补偿，不足部分由三木投资以现金补足。

### 三、收购资产的业绩实现情况

单位：万元

| 年度     | 业绩承诺数     | 实际盈利数     | 差异额       | 完成率     |
|--------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 2016 年 | 9,800.00  | 10,568.22 | -768.22   | 107.84% |
| 2017 年 | 11,800.00 | 10,507.02 | 1,292.98  | 89.04%  |
| 2018 年 | 14,000.00 | 7,189.55  | 6,810.45  | 51.35%  |
| 2019 年 | 17,000.00 | 3,649.99  | 13,350.01 | 21.47%  |
| 累计数    | 52,600.00 | 31,914.78 | 20,685.22 | 60.67%  |

注：实际盈利数按每年实际实现的扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低数确定。

### 四、本报告编制依据

- 1、《上市公司重大资产重组管理办法》及其相关规定。
- 2、本公司与张旭辉、云亚峰、杨海燕、黄国昊、张黎君、叶培锋、熊胜峰、黄日红、张建辉等 9 位自然人及三木投资、九番投资、诺球电子等 3 家机构签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》。

### 五、减值测试过程

- 1、本公司已聘请众联评估对截至 2019 年 12 月 31 日发行股份及支付现金购买资产注入的标的资产三木智能 100% 股东权益价值进行了估值，委托前本公司对众联评估的评估资质、评估能力及独立性等情况进行了了解，未识别出异常情况。
- 2、本次估值的范围与发行股份及支付现金购买资产注入的标的资产范围一致。
- 3、众联评估根据估值目的、对象、类型、资料收集等相关情况，选用标的资产预计未来现金流量现值的估值方法。

4、众联评估于 2020 年 6 月 29 日出具了众联评报字[2020]1129 号《湖北楚天智能交通股份有限公司拟股权减值测试所涉及的深圳市三木智能技术有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（以下简称《资产评估报告》），《资产评估报告》所载三木智能截止 2019 年 12 月 31 日归属于母公司的股东权益价值为 70,004.47 万元。

5、在本次减值测试过程中，本公司已充分告知众联评估本次估值的背景、目的等必要信息；对于存在不确定性或不能确认的事项，已要求众联评估及时告知并在估值报告及其说明中充分披露；对于估值所使用的假设、参数进行了复核，未识别出异常情况。

## 六、测试结论

截止 2019 年 12 月 31 日，深圳市三木智能技术有限公司全部股东权益评估值为 70,004.47 万元，对比发行股份及支付现金购买资产时的交易价格 126,000.00 万元，标的资产发生减值 55,995.53 万元。

## 七、本报告的批准

本资产减值测试报告于 2020 年 6 月 29 日经公司第七届第六次董事会批准报出。

湖北楚天智能交通股份有限公司董事会

2020 年 6 月 29 日



# 营业执照

(副本)

1-5

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。



统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

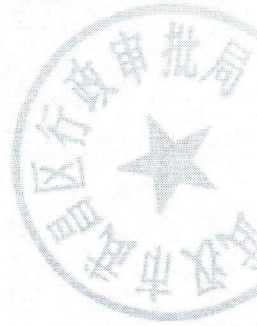
合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9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；基本建设年度财务审计、基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；税务咨询、税务审计、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）

登记机关



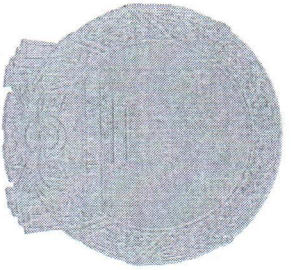
年 月 日

2020 01 19

证书序号: 0002385

## 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: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

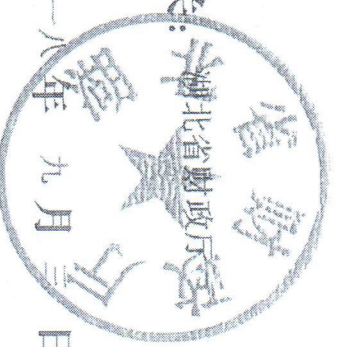
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

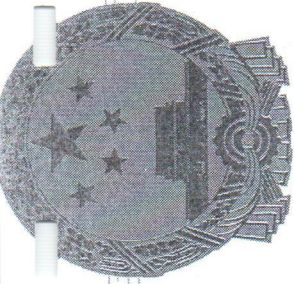
批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



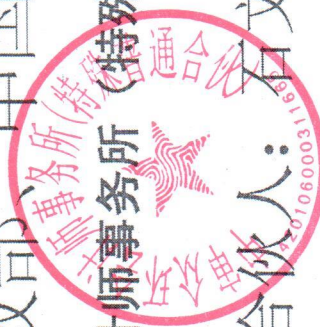
中华人民共和国财政部制



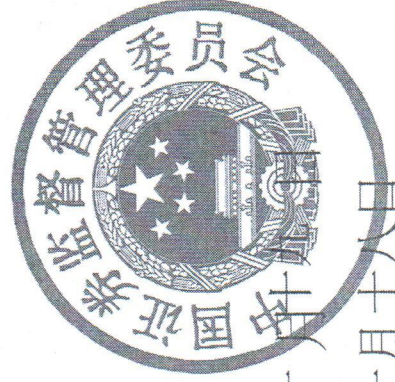
证书序号: 000387

# 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  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 石文先

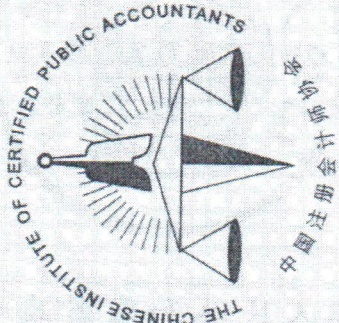


证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十六日

44



|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| 姓名                | 周峰               |
| Full name         | 周峰               |
| 性别                | 男                |
| Sex               | Male             |
| 出生日期              | 1975-07-01       |
| Date of birth     | 1975-07-01       |
| 工作单位              | 众环海华会计师事务所(普通合伙) |
| Working unit      | 众环海华会计师事务所(普通合伙) |
| 身份证号码             | 420102750701123  |
| Identity card No. | 420102750701123  |



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书 合格， 续有 一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420100034467  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 08 月 21 日  
Date of Issuance

2015 年 05 月 18 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

肖峰(420100054467)

2018年已通过



8

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

肖峰(420100054467)

2019年已通过



9

肖峰420100054467

2016年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

5

肖峰420100054467

2017年已通过

湖北注册会计师协会



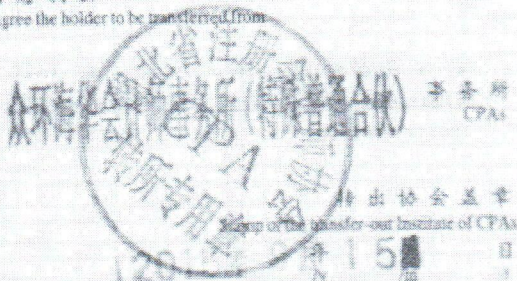
验证证书真实有效

7

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

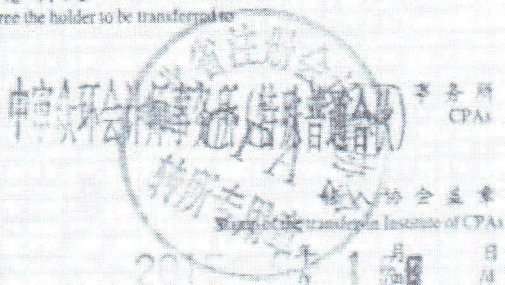
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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



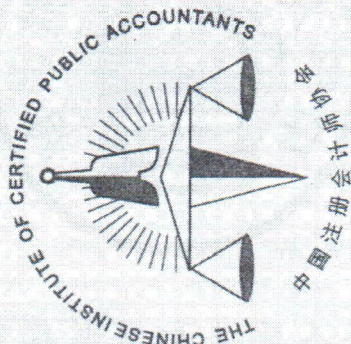
同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



|            |           |                       |                      |                           |
|------------|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| 姓名<br>Name | 性别<br>Sex | 出生日期<br>Date of birth | 工作单位<br>Working Unit | 身份证号<br>Identity Card No. |
| 彭翔         | 男         | 1976-05-31            | 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 420102197605311716        |



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检 合 一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420000234427  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

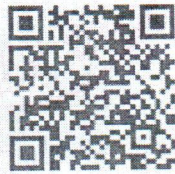
发证日期: 2000 年 01 月 27 日  
Date of Issuance

2015 年 05 月 18 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

彭翔(420000234427)

2019年已通过



8

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.

彭翔(420000234427)

2019年已通过



9

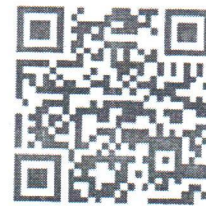
彭翔420000234427  
2016年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

6

彭翔420000234427  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

7

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

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

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

2015年 9月 1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 9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

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

事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d