

上海申通地铁股份有限公司
关于业绩承诺实现情况的专项审核报告
天职业字[2021]10888号

目 录

| | |
|-----------------------------|---|
| 关于业绩承诺实现情况的专项审核报告 | 1 |
| 关于重大资产重组 2020 年度业绩承诺实现情况的说明 | 3 |

专项审计报告



防伪编码: 11010150310188289W

被审计单位名称: 上海申通地铁股份有限公司

审计内容: 业绩承诺完成情况专项审核报告

报告文号: 天职业字[2021]10888号

签字注册会计师: 郭海龙

注师编号: 110101504639

签字注册会计师: 木石磊

注师编号: 110101505304

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事务所电话: 021-51028018

事务所地址: 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

天职业字[2021]10888 号

上海申通地铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海申通地铁股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《上海申通地铁股份有限公司关于重大资产重组之业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

一、 管理层的责任

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109号）、《关于修改〈上市公司重大资产重组管理办法〉的决定》（中国证券监督管理委员会令第127号）的有关规定，编制《上海申通地铁股份有限公司关于重大资产重组之业绩承诺实现情况的说明》，并保证其真实性、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、副本材料以及我们认为必要的其他证据，是贵公司管理层的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上，对贵公司管理层编制的《上海申通地铁股份有限公司关于重大资产重组之业绩承诺实现情况的说明》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《上海申通地铁股份有限公司关于重大资产重组之业绩承诺实现情况的说明》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审核意见提供了合理的基础。

三、 审核结论

我们认为，贵公司管理层编制的《上海申通地铁股份有限公司关于重大资产重组之业绩承诺实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海申凯公共交通运营管理有限公司业绩承诺实现情况。

四、 对报告使用者和使用目的的限定

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。

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

天职业字[2021]10888号

[此页无正文]



二〇二一年四月二十六日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



上海申通地铁股份有限公司

关于重大资产重组之业绩承诺实现情况的说明

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》（证监会令第127号）的有关规定，上海申通地铁股份有限公司（以下简称“公司”）编制了本说明。

一、重大资产重组基本情况

1、交易概述

2019年5月24日，公司与上海申通轨道交通研究咨询有限公司（以下简称“申通咨询公司”）签署《关于上海申凯公共交通运营管理有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”），以支付现金方式收购申通咨询公司持有的上海申凯公共交通运营管理有限公司（以下简称“申凯公司”）51.00%的股权。

鉴于上述情况，公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，于2019年5月24日、2019年6月20日召开了第九届董事会第十次会议、2018年年度股东大会，履行了重大资产重组审批、披露程序。

2、交易价格

本次交易的评估基准日为2018年12月31日。根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2019]第0630号《资产评估报告》，申凯公司股东全部权益评估值为人民币10,400万元。经各方协商一致，申凯公司51%股权的交易价格为5,304万元。

经股权转让协议各方同意，在评估基准日与交割日之间（下称“过渡期”），期间标的公司的损益由申通咨询公司享有和承担。

3、支付方式

公司以现金方式向交易对方支付本次交易的对价，使用的现金来源于公司自有资金。

4、支付安排

在标的股权工商变更登记/备案手续完成后30个工作日内，公司将标的股权转让款支付给申通咨询公司的指定账户。

5、重大资产重组进展情况

2019年9月20日，申通咨询公司持有的申凯公司51%股权过户至公司名下，并在上海市工商行政管理局办理完毕相关工商变更登记手续，申凯公司领取了重新核发的《营业执照》，至此，申凯公司51%股权过户手续已办理完成。2019年10月8日，公司完成支付购买申凯公司51%股权的转让款5,304万元。2019年12月24日，公司完成对申凯公司归属于申通咨询公司的过渡期损益支付。至此，公司重大资产重组工作已全部完成。

二、业绩承诺情况

针对本期交易，申通咨询公司承诺：申凯公司2019年度、2020年度、2021年度（以下简称“业绩承诺期”）经甲方指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计的归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后，以下简称“承诺净利润”）分别不低于人民币711万元、869万元、1,082万元，三年累计承诺净利润不低于人民币2,662万元。

如申凯公司2019年度、2020年度、2021年度实现的归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后，以下简称“实际净利润”）达到承诺净利润，则申通咨询公司无需补偿。

如申凯公司2019年度、2020年度的实际净利润未达到当期承诺净利润（调整后的当期承诺净利润，若有），但达到当期承诺净利润（调整后的当期承诺净利润，若有）的80%的（含80%），则乙方无需于当期补偿，但下一年度的承诺净利润应当进行调整，即未达到的当期承诺净利润（调整后的当期承诺净利润，若有）应当累计计算到下一年度。在上述情况下，申凯公司2020年度、2021年度的承诺净利润将会根据累计计算进行调整，申凯公司2021年度必须完成调整后的当期承诺净利润的100%，方可无需补偿。

如申凯公司2019年度、2020年度的实际净利润未达到当期承诺净利润（调整后的当期承诺净利润，若有）的80%的（不含80%），且申凯公司2021年度的实际净利润未达到当期承诺净利润（调整后的当期承诺净利润，若有）的100%的，则乙方应当于当期进行补偿。

申通咨询公司业绩承诺应补偿金额=（标的公司截至当期期末累计承诺净利润（调整后的当期承诺净利润，若有）-标的公司截至当期期末累计实际净利润）÷业绩承诺期内标的公司各期累计承诺净利润×交易总价。

三、业绩承诺的实现情况

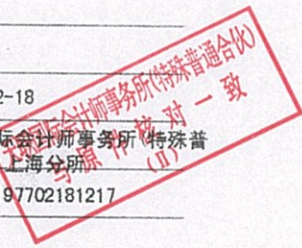
申凯公司2020年度实现的实际净利润（净利润为申凯公司扣除非经常性损益后的报表净利润）为8,899,666.19元，《业绩承诺与利润补偿协议》中业绩承诺申凯公司2020年度承诺净利润不低于人民币869万元，2020年度完成业绩占承诺当年业绩比例为102.41%，申凯公司已完成2020年度业绩承诺当期净利润。

[此页无正文]





姓 名 郭海龙
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-02-18
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 310102197702181217
 Identity card No. _____



49

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.



2017年 4月 3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.



郭海龙(110101504639)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d



| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 木石磊 |
| Full name | 木石磊 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1989-06-26 |
| Date of birth | 1989-06-26 |
| 工作单位 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 |
| Working unit | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 |
| 身份证号码 | 330381198906262515 |
| Identity card No. | 330381198906262515 |



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.



木石磊(110101505304)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

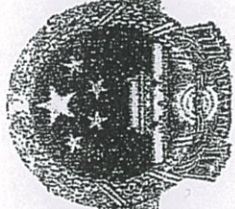
年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
下列更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

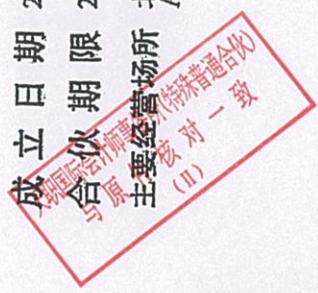
执行事务合伙人 邱琳之

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；基本建设年度预算决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务、计算机系统服务、数据处理（数据储存中心除外）；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（下期出企业时间为2020年6月30日。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。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



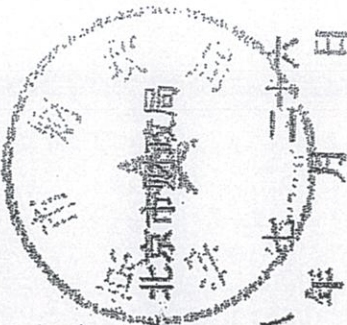
登记机关

2020年06月05日

证书序号: 0000175

说明

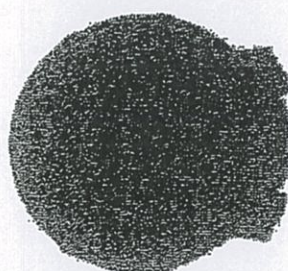
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年 十一月 十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 核对一致

经营场所: 特殊普通合伙

组织形式: 11010150

执业证书编号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业文号: 2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 北京海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域