

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字（2016）2265号

募集资金置换专项审核报告

正平路桥建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的正平路桥建设股份有限公司（以下简称贵公司）管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》进行审核。

一、管理层的责任

按照《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》等相关要求编制《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，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；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，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述说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他审核业务准则第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。以对《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。我们根据《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》等相关规定，对贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》的相关内容进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件，核查会计记录等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，



我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》与实际情况相符。

四、报告使用范围

本报告仅供贵公司以为募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

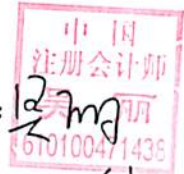
附件：《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年九月八日

正平路桥建设股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明

根据《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》的规定，正平路桥建设股份有限公司（以下简称“本公司”）现将以自筹资金预先投入募投项目的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

公司原注册资本为人民币30,000.30万元，根据本公司2013年第四次临时股东大会决议、2014年第三次临时股东大会决议、2015年第一次临时股东大会决议、2015年第三次临时股东大会决议、2016年第三次临时股东大会决议及2016年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1640号《关于核准正平路桥建设股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，于2016年8月24日向社会公开发行人民币普通股（A股）9,970万股，每股发行价5.03元，募集资金50,149.10万元，扣除保荐费及券商承销佣金3,911.928万元（应扣除保荐费及承销费总额4,091.928万元，已预付保荐费180万元）后的募集资金为46,237.172万元，由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2016年8月30日汇入本公司在交通银行青海省分行开立的人民币募集资金专用账户（账号631899991010003045490）32,237.172万元，招商银行西宁分行开立的人民币募集资金专用账户（账号931903457810909）14,000万元。扣除前期预付的保荐费180万元，扣除审核费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用1,057.172万元后，本公司募集资金净额为人民币45,000万元。该募集资金净额业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“希会验字[2016]0092号”验资报告。

二、募集资金投资项目情况

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后，将按轻重缓急顺序投资于以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目	项目总投资	募集资金投入额
1	购置施工机械设备项目	14,645.40	14,000.00
2	补充路桥施工业务运营资金项目	50,545.32	31,000.00
合计		65,190.72	45,000.00

本次发行募集资金到位前，公司根据业务发展需要以自筹资金预先投入上述募投项目的，募集资金到位后将予以置换。若实际募集资金数额低于计划金额，不能满足募集资金投资项目需求，公司将用自有资金或通过银行贷款等自筹方式解决。

三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2016年9月8日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为2,932.18万元，具体情况如下： 单位：人民币万元

序号	募集资金项目	募集资金投入额	自有资金预先投入金额
1	购置施工机械设备项目	14,000.00	2,932.18
2	补充路桥施工业务运营资金项目	31,000.00	
合计		45,000.00	2,932.18

购置施工机械设备项目中，自有资金预先投入路面设备2,642.83万元，路基设备0.72万元，桥梁设备211.86万元，通用设备76.77万元。

四、 使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

根据《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》等有关法律、法规和制度的规定，本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，尚需经本公司董事会审议通过，注册会计师出具审核报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

特此说明

正平路桥建设股份有限公司董事会

二〇一六年九月六日



营业执照

(副本) 10-1

统一社会信用代码 9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 西安市浐灞生态区浐灞大道 I 号商务中心二期五楼 511-512

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

经营范围 许可经营项目: 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。一般经营项目: (未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2016年 04月 15日



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕桦

办公场所: 西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 61010047

注册资本(出资额): 人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号: 陕财办会(2013)28号

批准设立日期: 2013年6月27日



证书序号: NO. 018820

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》。

发证机关: 陕西省财政厅

2016年4月29日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000130

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
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：吕桦

证书号： 31

发证时间：二〇一五年十一月五日

证书有效期至：二〇一五年十一月四日





姓名	民那
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1977-09-22
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(待续聘)
Working unit	商管区
身份证号码	61040219770922250X
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: 010100471438
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 31 日
Date of Issuance 年 月 日



年 月 日

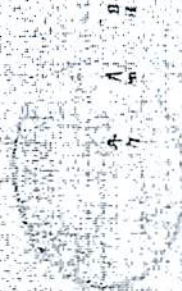
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 王欣
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-04-18
Date of birth
工作单位 普格玛会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 01010370041E202
Identity card No.



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

同意调入
Approved for admission

年 月 日
Year Month Day

转出所名称及盖章
Name of the transfer-out firm and seal

同意调入 (普格玛会计师事务所)
Approved for admission (Pugema Accounting Firm)

转入所名称及盖章
Name of the transfer-in firm and seal

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

同意调入
Approved for admission

年 月 日
Year Month Day

转出所名称及盖章
Name of the transfer-out firm and seal

同意调入
Approved for admission

转入所名称及盖章
Name of the transfer-in firm and seal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 010100470706
No. of Certificate

批准注册协会: 江西注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1999年5月01日
Date of Issuance

