

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

Qilu Expressway Company Limited

齊魯高速公路股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1576)

進一步公告 有關成立合營公司之須予披露交易的盈利預測

茲提述齊魯高速公路股份有限公司（「本公司」）日期為2022年5月10日有關本公司全資附屬公司齊魯高速（香港）與平陰土地整治投資訂立合營協議以成立合營公司的公告（「該公告」）。除另有所指外，本公告所用詞彙應與該公告所界定者具有相同涵義。

遵守上市規則

誠如該公告所披露，合營協議項下的出資代價乃由平陰土地整治投資與本公司按一般商業條款經公平磋商後釐定，其中包括根據中國獨立估值師山東人和資產評估有限公司編製之估值報告所載的收益法中的折現現金流量法釐定關於平陰縣青龍山I礦區建築石料用灰岩礦採礦權價值於評估基準日之資產價值，為人民幣12,005.30萬元。鑑於中國獨立估值師於編製估值報告時採納收益法中的折現現金流量法，故有關估值構成上市規則第14.61條項下之盈利預測。本公告（「進一步公告」）乃遵照上市規則第14.60A及14.62條而作出。

估值假設

根據上市規則第14.62(1)條，估值報告所依據的主要假設（包括商業假設）詳情如下：

一般假設

1. 假設評估基準日後產權持有單位所處國家和地區的政治、經濟和社會環境無重大變化；
2. 假設評估基準日後國家宏觀經濟政策、產業政策和區域發展政策無重大變化；

3. 假設和產權持有單位相關的利率、匯率、賦稅基準及稅率、政策性徵收費用等評估基準日後不發生重大變化；
4. 假設評估基準日後產權持有單位的管理層是負責的、穩定的，且有能力擔當其職務；
5. 假設產權持有單位完全遵守所有相關的法律法規；
6. 假設評估基準日後無不可抗力對產權持有單位造成重大不利影響；及
7. 現金流量假設：固定資產於投入期一次性投入，礦權到期後一次性回收；流動資產於礦權投資後一次性投入，礦權到期後一次性回收；經營期間現金年末一次性流入流出。

特殊假設

1. 假設評估基準日後產權持有單位採用的會計政策和編寫本評估報告時所採用的會計政策在重要方面保持一致；
2. 假設評估基準日後產權持有單位在現有管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前保持一致；
3. 假設評估基準日後產權持有單位的現金流入為每年末流入，現金流出為每年末流出；
4. 假設評估基準日後產權持有單位的產品或服務保持目前的市場競爭態勢。

董事會已審閱盈利預測所依據主要假設，認為盈利預測乃經周詳考慮及查詢後始行作出。

安永會計師事務所受聘為本公司審閱中國獨立估值師編製的估值報告所依據的折現日後估計現金流的算數計算及擬備。

董事會函件及安永會計師事務所報告已按上市規則第14.60A及14.62條載入本公告附錄。以下為中國獨立估值師及安永會計師事務所的資格：

專家及同意書

於進一步公告內載列其意見及建議的專家的資格如下：

名稱	資格
安永會計師事務所	執業會計師
山東人和資產評估有限公司	中國獨立專業估值師

中國獨立估值師及安永會計師事務所已各自就刊發進一步公告發出書面同意書，表示同意以該公告及進一步公告所載形式及涵義載入其報告／函件及提述其名稱（包括其資格），而迄今並無撤回書面同意書。

據董事會經作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，中國獨立估值師及安永會計師事務所均為獨立於本集團的第三方，且並非本集團的關連人士。於進一步公告日期，中國獨立估值師及安永會計師事務所均無於本集團任何成員公司中直接或間接持有任何股權，亦無任何可認購或提名他人認購本集團任何成員公司的證券的權利（不論可否合法強制執行）。

於進一步公告日期，中國獨立估值師及安永會計師事務所並無於本集團任何成員公司自2021年12月31日（本集團最近期刊發全年度業績的編製日期）以來所收購或出售或租賃或擬收購或出售或租賃的任何資產中直接或間接擁有任何權益。

承董事會命
齊魯高速公路股份有限公司
董事長
王振江

中國山東
2022年5月27日

於本公告日期，執行董事為王振江先生、彭暉先生及劉強先生；非執行董事為陳大龍先生、王少臣先生、周岑昱先生、蘇曉東先生、孔霞女士、杜中明先生及施驚雷先生；及獨立非執行董事為程學展先生、李華先生、王令方先生、何家樂先生及韓兵先生。

附錄一－董事會函件

敬啟者：

須予披露交易－成立合營公司

吾等茲提述齊魯高速公路股份有限公司（「本公司」）日期為2022年5月10日有關標題所述交易的公告（「該公告」）及日期為2022年5月27日的進一步公告。除另有所指外，本函件所用詞彙應與該公告所界定者具有相同涵義。

吾等茲提述中國獨立估值師山東人和資產評估有限公司編製的就平陰縣青龍山I礦區建築石料用灰岩礦採礦權價值於評估基準日資產價值之估值報告，該估值構成上市規則第14.61條項下之盈利預測。

吾等已與中國獨立估值師討論不同範疇，包括編製估值所依據基準及假設，並已審閱中國獨立估值師負責的估值。吾等亦已考慮安永會計師事務所就盈利預測的計算是否已按估值報告所載基準及假設妥善編製所發出的報告。吾等注意到估值中盈利預測的計算準確無誤，折現現金流量將不會受會計政策影響。

根據上市規則第14.62(3)條的要求，本公司董事會確認中國獨立估值師所編製的估值乃經審慎周詳查詢後作出。

此致

香港中環康樂廣場8號
交易廣場2期12樓
香港聯合交易所有限公司
上市科 台照

承董事會命
齊魯高速公路股份有限公司
董事長
王振江

2022年5月27日

附錄二 – 安永會計師事務所

以下為安永會計師事務所(香港執業會計師)發出的報告全文，以供收錄於本公告內。

申報會計師就平陰縣青龍山I礦區建築石料用灰岩礦採礦權市值評估所依據之貼現現金流量預測發出的報告

致齊魯高速公路股份有限公司(「貴公司」)董事

吾等已獲委聘就山東人和資產評估有限公司編製日期為2022年1月1日有關平陰縣青龍山I礦區建築石料用灰岩礦採礦權(「標的業務」)於2021年10月31日的市值評估所依據之貼現現金流量預測(「貼現現金流量預測」)之計算在算術上的準確性作出報告。有關估值載於本公司日期為2022年5月10日有關收購標的業務的公告(「該公告」)及日期為2022年5月27日的進一步公告。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第14.61條，基於貼現現金流量預測作出的估值被香港聯合交易所有限公司視為盈利預測。

董事的責任

貴公司董事(「董事」)負責編製貼現現金流量預測。貼現現金流量預測乃採用一套基準及假設(「該等假設」)編製，董事對該等假設的完整性、合理性及有效性負責。

吾等的獨立性及質量控制

吾等已遵守香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《專業會計師道德守則》所規定的獨立性及其他道德要求，有關要求乃基於誠信、客觀、專業勝任能力和審慎行事、保密及專業行為的基本原則而制定。

本所應用《香港質量控制準則》第1號「會計師事務所對執行財務報表審計和審閱、其他鑒證和相關服務業務實施的質量控制」，並相應設有全面的質量控制制度，包括遵從道德規範、專業標準以及適用的法律及監管要求的成文政策及程序。

申報會計師的責任

吾等的責任乃基於吾等的工作，對貼現現金流量預測計算在算術上的準確性發表意見。貼現現金流量預測並不涉及採納會計政策。

吾等已按照香港會計師公會頒佈的《香港鑒證業務準則》第3000號(經修訂)「非審核或審閱過往財務資料之鑒證工作」執行吾等的工作。該準則要求吾等計劃及執行工作，以合理確定就計算在算術上的準確性而言，董事是否按照所採納的該等假設妥善編製貼現現金流量預測。吾等的工作主要包括檢查根據董事所作出的該等假設編製的貼現現金流量預測之計算在算術上的準確性。吾等的工作範圍遠小於按香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行的審計。因此，吾等不會發表審計意見。

吾等並非對貼現現金流量預測所依據的該等假設的適當性及有效性作出報告，故不就此發表任何意見。吾等的工作並不構成對標的業務的估值。編製貼現現金流量預測所使用的該等假設包括有關未來事件的假定以及並非必然的管理層行動。即使所預期的事件及行動確實發生，實際結果仍可能有別於貼現現金流量預測，且差異可能重大。吾等所執行的工作僅為根據上市規則第14.62(2)條向閣下作出報告，除此之外別無其他目的。吾等不會對任何其他人士就吾等的工作，或因吾等的工作而產生或與吾等的工作有關的事宜而承擔任何責任。

意見

基於上文所述，吾等認為，就貼現現金流量預測計算在算術上的準確性而言，貼現現金流量預測在各重大方面已根據董事所採納的該等假設妥善編製。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2022年5月27日