

# 目 录

一、验资报告 .....	第 1—2 页
二、附件 .....	第 3—10 页
(一) 注册资本及实收股本变更前后对照表 .....	第 3 页
(二) 验资事项说明 .....	第 4—6 页
(三) 本所营业执照复印件 .....	第 7 页
(四) 本所执业证书复印件 .....	第 8 页
(五) 本所签字注册会计师执业证书复印件 .....	第 9—10 页

# 验资报告

天健验〔2024〕2-2号

郴州市金贵银业股份有限公司：

我们接受委托，审验了贵公司截至2024年2月18日止的新增注册资本及实收股本情况。按照法律法规以及协议、章程的要求出资，提供真实、合法、完整的验资资料，保护资产的安全、完整是全体出资者及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及实收股本情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第1602号——验资》进行的。在审验过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原注册资本为人民币2,210,479,088.00元，实收股本为人民币2,210,479,088.00元。根据贵公司第五届董事会第十六次会议和2023年第一次临时股东大会决议，贵公司申请通过向湖南有色产业投资集团有限责任公司（以下简称湖南有色公司）和湖南黄金集团有限责任公司（以下简称黄金集团公司）定向增发人民币普通股（A股）增加注册资本人民币480,848,641.00元，变更后的注册资本为人民币2,691,327,729.00元。根据中国证券监督管理委员会《关于同意郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2024〕174号），贵公司获准向湖南有色公司和黄金集团公司定向增发人民币普通股（A股）股票480,848,641股，每股面值1元，每股发行价格为人民币2.51元。经我们审验，截至2024年2月18日止，贵公司已收到湖南有色公司和黄金集团公司投入的价值为1,206,930,089.63元的湖南宝山有色金属矿业有限责任公司100%股权，其中，计入实收股本人民币肆亿捌仟零捌拾肆万捌仟陆佰肆拾壹元（¥480,848,641.00），扣除发行费用后计入资本公积（股本溢价）704,100,316.55元。

同时我们注意到，贵公司本次增资前的注册资本为人民币2,210,479,088.00元，实收资本2,210,479,088.00元。其中，贵公司截至2017年4月15日注册资本564,987,172.00元的实收股本情况已经本所审验，并由本所出具《验资报

告》（天健验〔2017〕2-13号）；2018年5月25日，贵公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，公司以2017年12月31日的总股本564,987,172股为基数，向全体股东派发现金股利每10股1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共增加395,491,020股，并于2018年8月20日办理工商变更登记，注册资本变更为960,478,192股，未经审验；2020年12月16日，贵公司根据郴州市中级人民法院送达的〔2020〕湘10破4号《民事裁定书》中批准重整计划，实施出资人权益调整，以公司重整前总股本960,478,192股为基数，按照每10股转增13.01436股的比例转增合计1,250,000,896股，转增后股数为2,210,479,088股，转增股票已于2020年12月28日在中国证券登记结算有限责任公司完成登记，并于2021年2月19日办理工商变更登记，注册资本变更为2,210,479,088股，未经审验。

截至2024年2月18日止，变更后的注册资本为人民币2,691,327,729.00元，累计实收股本为人民币2,691,327,729.00元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及实收股本变更登记使用，不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果，与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附件：1. 注册资本及实收股本变更前后对照表  
2. 验资事项说明  
3. 本所营业执照复印件  
4. 本所执业证书复印件  
5. 本所签字注册会计师执业证书复印件

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年二月十九日

## 注册资本及实收股本变更前后对照表

截至 2024 年 2 月 18 日止

被审验单位名称：柳州桂金贵银业股份有限公司

货币单位：人民币元

股份性质	认缴注册资本		变更后		变更前		实收股本	
	金额	出资比例 (%)	金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本总额比例 (%)	本次增加额	变更后
							金额	占注册资本总额比例 (%)
一、有限售条件流通股			480,848,641.00	17.87			480,848,641.00	17.87
境内法人持股			480,848,641.00	17.87			480,848,641.00	17.87
境内自然人持股								
小计			480,848,641.00	17.87			480,848,641.00	17.87
二、无限售条件流通股	2,210,479,088.00	100.00	2,210,479,088.00	82.13	2,210,479,088.00	100.00	2,210,479,088.00	82.13
境内人民币普通股	2,210,479,088.00	100.00	2,210,479,088.00	82.13	2,210,479,088.00	100.00	2,210,479,088.00	82.13
小计	2,210,479,088.00	100.00	2,210,479,088.00	82.13	2,210,479,088.00	100.00	2,210,479,088.00	82.13
合计	2,210,479,088.00	100.00	2,691,327,729.00	100.00	2,210,479,088.00	100.00	480,848,641.00	100.00

## 验资事项说明

### 一、基本情况

郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称贵公司）系由郴州市金贵银业有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 9143100076801977X6 的营业执照。原注册资本为人民币 2,210,479,088.00 元，折股份总数 2,210,479,088 股（每股面值 1 元），其中无限售条件流通股 2,210,479,088 股，占股份总额的 100%。根据贵公司第五届董事会第十六次会议和 2023 年第一次临时股东大会决议，贵公司申请增加注册资本人民币 480,848,641.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,691,327,729.00 元。

### 二、新增资本的出资规定

根据贵公司第五届董事会十六次会议和 2023 年第一次临时股东大会决议，贵公司申请通过向湖南有色产业投资集团有限责任公司（以下简称湖南有色公司）和湖南黄金集团有限责任公司（以下简称黄金集团公司）定向发行人民币普通股（A 股）股票 480,848,641 股，增加注册资本人民币 480,848,641.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于同意郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2024〕174 号），贵公司通过向湖南有色公司和黄金集团公司定向增发方式发行人民币普通股（A 股）股票 480,848,641 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 2.51 元，由湖南有色公司和黄金集团公司以其所持有的湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 100.00% 股权作价认购。上述用于认购本次发行新股的股权的价值为 2.51 元/股，定价规则为不低于定价基准日（2022 年 10 月 31 日）前 120 个交易日金贵银业 A 股股票交易均价的 80%。发行后贵公司注册资本为人民币 2,691,327,729.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 2,691,327,729 股。其中：有限售条件的流通股份为 480,848,641 股，占股份总数的 17.87%，无限售条件的流通股份为 2,210,479,088

股，占股份总数的 82.13%。用于认购本次发行新股的股权的价值扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积（股本溢价）。

### 三、审验结果

截至 2024 年 2 月 18 日止，湖南有色公司和黄金集团公司以其所持有的湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 100.00% 股权作价认购贵公司新发行的股份 480,848,641 股。湖南有色公司和黄金集团公司已于 2024 年 2 月 7 日在湖南省郴州市桂阳县市场监督管理局办妥将湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 100.00% 股权的持有人变更为贵公司的变更登记手续。

另扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 21,981,132.08 元后，贵公司本次发行新股计入实收股本 480,848,641.00 元，计入资本公积（股本溢价）704,100,316.55 元。贵公司已于 2024 年 2 月 5 日以第 55 号记账凭证入账。连同本次发行股票前贵公司原有实收股本 2,210,479,088.00 元，本次发行后贵公司累计实收股本 2,691,327,729.00 元，其中，有限售条件的流通股份为 480,848,641 股，占股份总数的 17.87%，无限售条件的流通股份为 2,210,479,088 股，占股份总数的 82.13%。

上述用于出资的股权已经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并由其于 2023 年 4 月 6 日出具了《资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2023〕第 0297 号），评估基准日为 2022 年 10 月 31 日，经评估后的股权价值为 1,206,930,089.63 元。

上述股权出资事项已经郴州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于金贵银业发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（郴国资〔2023〕第 38 号）批准。

### 四、其他事项

鉴于沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的以 2022 年 10 月 31 日为评估基准日的《资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2023〕第 0297 号）已超过一年有效期，为维护上市公司及全体股东的利益，验证宝山矿业的股权价值未

发生不利变化，沃克森（北京）国际资产评估有限公司以 2023 年 6 月 30 日为基准日，对宝山矿业进行了加期评估，出具《资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2023〕第 2038 号）。根据资产基础法评估结果，宝山矿业股东全部权益价值在加期评估基准日（2023 年 6 月 30 日）评估值为 138,203.63 万元，与账面净资产 90,004.61 万元相比增值 48,199.02 万元，增值率为 53.55%。

附件 3

  
**营 业 执 照**  
(副 本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

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

<b>名 称</b>	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	<b>出 资 额</b>	壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整
<b>类 型</b>	特殊普通合伙企业	<b>成 立 日 期</b>	2011 年 07 月 18 日
<b>执行事务合伙人</b>	王国海	<b>主要经营场所</b>	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
<b>经营范围</b>	审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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**  
  
2024 年 01 月 10 日

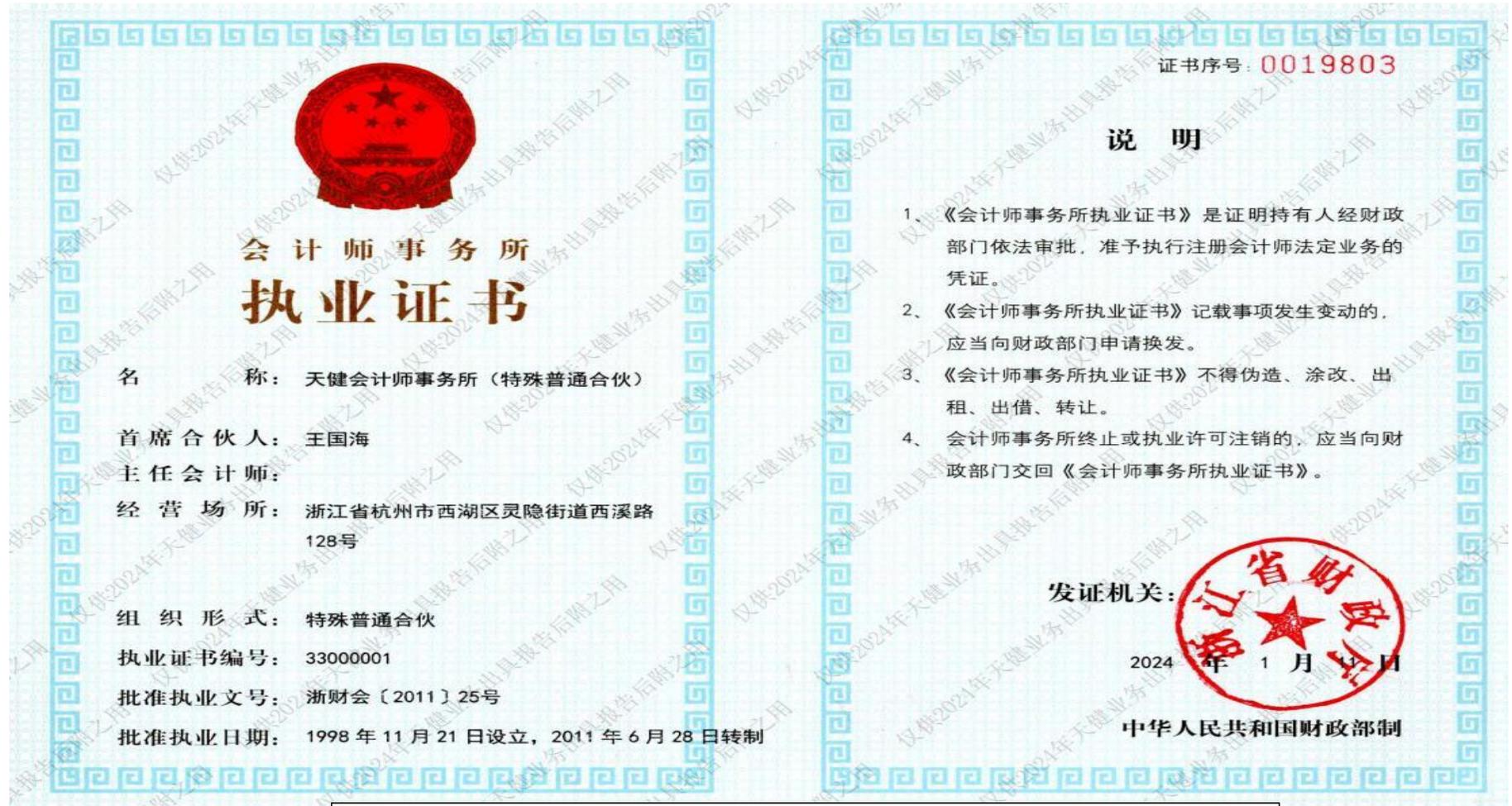
仅为郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产验资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

附件 4



仅为郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产验资之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 430100020089  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2004 年 08 月 17 日  
 Date of issuance

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	郑生军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-02-16
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)-湖南分所
Working unit	
身份证号码	43011119760216371X
Identity card No.	



仅为郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产验资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000011151  
No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 08 日  
Date of Issuance

### 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	贺胜
性别	男
出生日期	1987-07-11
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430124198707119594



仅为郴州市金贵银业股份有限公司发行股份购买资产验资之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明贺胜是中国注册会计师, 未经贺胜本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。