

五矿稀土股份有限公司
备考盈利预测实现情况的审核报告

大华核字[2014]001191 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五矿稀土股份有限公司
备考盈利预测实现情况的审核报告
(2013 年度)

目录	页次
一、 备考盈利预测实现情况的审核报告	1-2
二、 五矿稀土股份有限公司备考盈利预测实现情况的说明	1-3

备考盈利预测实现情况的 审核报告

大华核字[2014]001191 号

五矿稀土股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的五矿稀土股份有限公司（以下简称五矿稀土）根据《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 73 号）编制的 2013 年度备考盈利预测实现情况说明（以下简称盈利预测实现情况说明）。

如实编制和对外披露该盈利预测实现情况说明，并确保其真实性、合法性及完整性是五矿稀土管理层的责任。我们的审核依据是《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》。

除了对五矿稀土实施截至 2013 年 12 月 31 日止年度财务报表审计中所执行的对利润表有关的程序外，我们未对盈利预测实现情况说明所载资料执行额外的审计程序。我们对盈利预测实现情况说明所载资料与我所审计五矿稀土 2013 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的利润表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

本报告是本所根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月十八日

五矿稀土股份有限公司

2013 年度

备考盈利预测实现情况说明

五矿稀土股份有限公司（原名“山西关铝股份有限公司”，以下简称“五矿稀土”、“公司”或“本公司”）于 2012 年 12 月完成对五矿稀土（赣州）有限公司（以下简称赣州稀土）和五矿（北京）稀土研究院有限公司（以下简称稀土研究院）的收购，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 73 号）的有关规定，本公司根据 2013 年度备考盈利预测实现情况编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

2012 年 9 月，本公司进行重大资产重组。重组方案包括三部分：

（1）本公司以全部资产及除五矿股份有限公司对本公司 3,000 万元委托贷款之外的全部负债作为置出资产（以下简称铝业资产），向山西昇运有色金属有限公司（以下简称山西昇运）出售。

（2）本公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团有限公司（以下简称五矿稀土集团）、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的赣州稀土 75%、12.45%、10.04%、2.51% 股权（合计 100% 股权），并向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院 80%、10%、10% 股权（合计 100% 股权）。

（3）本公司拟采用询价方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总金额的 25%。

2012 年 9 月 27 日，本公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》等议案，本公司与山西昇运签订《资产出售协议》，与五矿稀土集团、魏建中、刘丰志、刘丰生、廖春生及李京哲签订《发行股份购买资产协议》，与五矿稀土集团、廖春生及李京哲签订《盈利补偿协议》；

2012 年 9 月 29 日，国务院国有资产监督管理委员会出具《国有资产评估项目备案表》（备案编号：20120060、20120061、20120062），本次交易拟置出资产和拟置入资产评估结果获国务院国有资产监督管理委员会备案；

2012 年 10 月 10 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于山西关铝股份有限公司重大资产重组有关问题的批复》（国资产权[2012]954 号），原则同意本公司本次重大资产重组并募集配套资金的总体方案；

2012 年 10 月 15 日，本公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》等议案；

2012 年 11 月 21 日，本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整募集资金方案的议案》等议案；

2012 年 12 月 7 日，本次重组经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 35 次并购重组委工作会议审核并获无条件通过；

2012 年 12 月 21 日，本公司收到中国证监会证监许可[2012]1701 号《关于核准山西关铝股份有限公司重大资产重组及向五矿稀土集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件；

2012 年 12 月 24 日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过签署交割协议的相关议案，公司与山西昇运签署《资产出售之交割协议》，与五矿稀土集团、魏建中、刘丰志、刘丰生、廖春生、李京哲签署《发行股份购买资产之交割协议》；

2012 年 12 月 24 日，赣州稀土 100%股权及稀土研究院 100%股权办理完成工商变更登记，上述股权过户至公司名下；

2012 年 12 月 28 日，公司就本次增发股份向中国证券登记结算公司深圳分公司提交相关登记材料，并获得《证券预登记确认书》；

2012 年 12 月 31 日，本公司与山西昇运签署《资产负债整体转移交接单》，将铝业资产、与标的资产业务有关或经营标的资产业务所需的合同、需移交的档案文件等资料交付给山西昇运，本次重大资产重组发行股份购买股权和出售铝业资产实施完毕。

2013 年 7 月，本公司以非公开发行股份方式向国华人寿保险股份有限公司等 6 家机构及个人募集配套资金，发行完成后公司股本总数变更为人民币 980,888,981.00 元。2013 年 9 月公司完成相关工商变更登记手续，取得注册号 140000100063597 的企业法人营业执照。

二、备考盈利预测情况

2012 年本公司进行重大资产重组时，依据重大资产重组方案确定的公司架构，编制了

备考盈利预测，其中 2013 年度盈利预测指标如下：

项目	预测金额
利润总额	488,116,145.69
净利润	364,765,815.00
归属于上市公司所有者的净利润	364,765,815.00

上述备考盈利预测业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了大华核字[2012]3336 号《审核报告》。

三、备考盈利预测实现情况

2013 年度备考盈利预测实现情况如下：

项目	预测数	实现数	完成率
利润总额	488,116,145.69	301,632,398.93	61.80%
净利润	364,765,815.00	224,198,629.21	61.46%
归属于上市公司所有者的净利润	364,765,815.00	224,198,629.21	61.46%

受本年度稀土行业持续低迷，稀土产品整体销售价格及毛利率下降等因素的影响，基于重大资产重组的 2013 年度备考盈利预测数未实现。

四、本说明的批准

本说明业经本公司第六届董事会第五次会议于 2014 年 4 月 18 日批准报出。

五矿稀土股份有限公司

二〇一四年四月十八日