



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

验资报告
Capital Verification Report

广西贵糖（集团）股份有限公司

验资报告

中国·北京
CHINA·BEIJING

验资报告

中审亚太验字（2015）020329

广西贵糖（集团）股份有限公司：

我们接受委托，审验了贵公司截至2015年7月31日止新增注册资本及股本情况。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、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及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296,067,880.00元，股本为人民币296,067,880.00元。根据贵公司2015年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准广西贵糖（集团）股份有限公司向云浮广业硫铁矿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》（证监许可[2015]1769号）核准，贵公司申请向云浮广业硫铁矿集团有限公司（以下简称“云硫集团”）和广东省广业资产经营有限公司（以下简称“广业公司”）发行共计290,312,974股股份购买相关资产（详见验资事项说明二），申请增加注册资本290,312,974.00元，变更后的注册资本为人民币586,380,854.00元。

经我们审验，截止2015年7月31日，贵公司已经收到云硫集团和广业公司缴纳的新增注册资本290,312,974.00元，云硫集团和广业公司以本次重大资产重组购买的相关资产出资，折合实收股本290,312,974.00元（人民币贰亿玖仟零叁拾壹万贰仟玖佰柒拾肆元整），相关资产股权均已过户，并办理完工商变更登记手续。

同时我们注意到，贵公司本次增资前的注册资本为人民币296,067,880.00元，股本为人民币296,067,880.00元，业经上海东华会计师事务所审验，并于2007年5月17日出具东华桂验字[2007]6号验资报告。截至2015年7月31日止，变更后的注册资本为人民币586,380,854.00元、累计股本为人民币586,380,854.00元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及股本变更登记及据以向全体股东签发出资证明时使用，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、新增注册资本实收情况明细表

2、注册资本及实收资本（股本）变更前后对照表

3、验资事项说明



(此页为广西贵糖(集团)股份有限公司验资报告, 此页无正文)

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)
1101080324593

中国注册会计师: 韩振平

(签名并盖章)

中国注册
会计师
韩振平
15A238751

中国注册会计师: 卢茂桢

(签名并盖章)

中国注册
会计师
卢茂桢
1610195

中国·北京市

二〇一五年八月三日

附件 1

新增注册资本实收情况明细表

截至 2015 年 7 月 31 日止

货币单位：人民币元

被审验单位名称：广西贵糖（集团）股份有限公司

新增注册资本的出资情况											
股东名称	认缴新增注册 资本	货币	实物	知识产权	土地使 用权	其他	其中：股本			占新增注册 资本比例（%）	
							金额	占新增注 册资本比 例（%）	其中：货币出资		
									金额		占新增注册 资本比例（%）
云浮广业硫铁矿集团 有限公司	209,261,113.00					209,261,113.00	209,261,113.00	72.08%			
广东省广业资产经营 有限公司	81,051,861.00					81,051,861.00	81,051,861.00	27.92%			
合计	290,312,974.00					290,312,974.00	290,312,974.00	100.00%			

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：韩振平

中国注册会计师：卢茂校



附件 2

注册资本及股本变更前后对照表

截至 2015 年 7 月 31 日止

被审验单位名称：广西贵糖（集团）股份有限公司

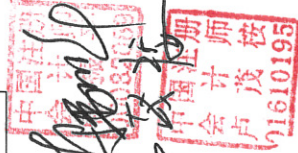
货币单位：人民币元

股东名称	认缴注册资本				实收资本				
	变更前		变更后		变更前		变更后		
	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	金额	占注册资本总额比例（%）
云浮广业硫铁矿集团有限公司			209,261,113.00	35.69			209,261,113.00	209,261,113.00	35.69
广东省广业资产经营有限公司			81,051,861.00	13.82			81,051,861.00	81,051,861.00	13.82
广西广业粤桂投资集团有限公司	75,800,000.00	25.60	75,800,000.00	12.93		75,800,000.00	25.60	75,800,000.00	12.93
其他流通股股东	220,267,880.00	74.40	220,267,880.00	37.56		220,267,880.00	74.40	220,267,880.00	37.56
合计	296,067,880.00	100.00	586,380,854.00	100.00		296,067,880.00	100.00	290,312,974.00	100.00

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：韩振平

中国注册会计师：卢茂校



附件3

验资事项说明

一、基本情况

广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称“贵糖股份”）系按照《股份有限公司规范意见》和其他有关规定成立的股份有限公司。经广西壮族自治区经济体制改革委员会批准（桂体改股字（1993）50号、桂体改股字（1993）125号文），贵糖股份以定向募集设立方式设立，于1994年10月5日取得广西壮族自治区工商行政管理局核发的4500001000042号《企业营业执照》，注册资本为人民币252,688,500.00元。

根据2007年第一次临时股东大会暨相关股东会决议和修改后公司章程的规定，贵糖股份申请增加注册资本43,379,380.00元，变更后注册资本为人民币296,067,880.00元，实收资本（股本）为人民币296,067,880.00元，业经上海东华会计师事务所审验，并于2007年5月17日出具东华桂验字[2007]6号验资报告。

二、本次申请增加的注册资本及审批情况

根据2015年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准广西贵糖（集团）股份有限公司向云浮广业硫铁矿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》（证监许可[2015]1769号）核准，贵糖股份申请向云硫集团广业公司发行共计290,312,974股股份购买相关资产。所发股份每股面值为人民币1元，发行价格为5.95元/股。

本次交易所购买的相关资产为上述交易对象原持有的广东广业云硫矿业有限公司（以下简称“云硫矿业”）100%股权。以中通诚资产评估有限公司出具的中通桂评报字[2014]150号《资产评估报告》作为本次交易标的资产的定价依据。基于上述评估结果，经贵糖股份与云硫矿业全体股东协商，云硫矿业100%股权作价为人民币172,736.22万元。具体交易对象、标的资产以及对价支付方式如下表：

序号	交易对手	拟转让标的资产股权	标的资产价值 (万元)	发行股份数 (股)	现金对价 (万元)
1	云浮广业硫铁矿集团有限公司	云硫矿业 72.08%	124,510.36	209,261,113	
2	广东省广业资产经营有限公司	云硫矿业 27.92%	48,225.86	81,051,861	
			172,736.22	290,312,974	

三、审验情况说明

截止2015年7月31日，本次发行股份购买资产交易对象云硫集团和广业公司均已按照《发行股份及支付现金购买资产协议》规定将其持有的标的资产股权过户给贵糖股份，并已在云浮市工商行政管理部门办理完成股权变更登记手续。与之对应，贵糖股份向上述交易对象发行股份数量合计290,312,974股。

四、审验结果

截至2015年7月31日止，贵糖股份已收到云硫集团和广业公司缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币290,312,974.00元。出资方式为本次发行股份购买资产之标的资产股权。

五、其他事项

1、国浩律师（南宁）事务所于2015年8月3日，就贵糖股份本次

发行股份购买资产所涉及的标的资产过户情况出具了法律意见书。法律意见书结论为“本次发行股份购买资产已取得必要的批准和授权，交易各方可以依法实施本次交易；本次交易项下标的资产已办理完毕资产过户相关的工商变更登记手续，云硫矿业原全体股东依法履行了将标的资产交付至贵糖股份的法律义务；相关交易各方尚需办理本法律意见书第四部分所述的后续事项，该等后续事项的办理不存在实质性法律障碍。”

2、根据贵糖股份与云硫集团和广业公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，标的资产在过渡期的期间收益或因其他原因而增加的净资产由贵糖股份享有，标的资产在评估基准日至交割日期间的亏损，由云硫集团和广业公司于交割审计完成之日起30日内按所持云硫矿业股权比例以现金补足。截至2015年7月31日，标的资产过渡期损益情况尚未核实完毕。