

## 目 录

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 一、最近三年加权平均净资产收益率及<br>非经常性损益的鉴证报告..... | 第 1—2 页 |
| 二、最近三年加权平均净资产收益率表.....                | 第 3 页   |
| 三、最近三年非经常性损益明细表.....                  | 第 4 页   |
| 四、最近三年非经常性损益明细表附注.....                | 第 5—6 页 |

天健

# 关于国城矿业股份有限公司 最近三年加权平均净资产收益率及非经常性损益 的鉴证报告

天健审〔2019〕8-295号

国城矿业股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的国城矿业股份有限公司(以下简称国城矿业公司)管理层编制的2016—2018年度加权平均净资产收益率表和非经常性损益明细表及其附注(以下简称加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表)。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供国城矿业公司发行可转换公司债券时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为国城矿业公司发行可转换公司债券的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

国城矿业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定编制加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表,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。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对国城矿业公司管理层编制的加权

第1页共6页

平均净资产收益率表及非经常性损益明细表独立地提出鉴证结论。

#### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、鉴证结论

我们认为，国城矿业公司管理层编制的加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了国城矿业公司2016—2018年度加权平均净资产收益率及非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十月二十五日

### 最近三年加权平均净资产收益率表

单位：人民币元

| 编制单位：国城矿业股份有限公司             | 序号                              | 2018 年度          | 2017 年度          | 2016 年度          |
|-----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                               | 405,031,231.85   | 412,393,597.99   | 234,323,307.13   |
| 非经常性损益                      | B                               | 2,585,654.47     | -30,016,633.43   | -15,306,227.35   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                           | 402,445,577.38   | 442,410,231.42   | 249,629,534.48   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                               | 2,171,184,602.33 | 1,749,389,485.02 | 1,489,758,836.49 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                               |                  |                  |                  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                               |                  |                  |                  |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                               | 113,729,931.40   |                  |                  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                               | 7                |                  |                  |
| 专项储备的净增加[注]                 | I1                              | -12,582,667.04   | 9,401,519.32     | 25,307,341.40    |
| 增减持净资产次月起至报告期期末的累计月数[注]     | J1                              | 6                | 6                | 6                |
| 股份回购                        | I2                              | 108,447,393.70   |                  |                  |
| 增减持净资产次月起至报告期期末的累计月数        | J2                              | 0                |                  |                  |
| 报告期月份数                      | K                               | 12               | 12               | 12               |
| 加权平均净资产                     | L= D+A/2+ E×F/K-G<br>×H/K±I×J/K | 2,301,066,424.75 | 1,960,287,043.68 | 1,619,574,160.76 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L                           | 17.60%           | 21.04%           | 14.47%           |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L                           | 17.49%           | 22.57%           | 15.41%           |

[注]：专项储备净增加与净利润类似，故增减持净资产次月起至报告期期末的累计月份确认为6个月。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 最近三年非经常性损益明细表

| 编制单位：国城矿业股份有限公司   | 单位：人民币元        |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 项 目   | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度        |
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 18,205.86      | -4,002,577.57  | 41,260.11      |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |                | 312,990.12     |                |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 63,248.00      | 289,600.00     | 10,000.00      |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益  | 10,223,329.00  |                |                |
| 债务重组损益  |                | -6,458.60      |                |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 5,043,065.80   |                |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -14,997,750.52 | -30,160,682.01 | -16,496,954.76 |
| 小 计   | 350,098.14     | -33,567,128.06 | -16,445,694.65 |
| 减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）  | -2,235,556.33  | -3,551,679.68  | -1,139,549.77  |
| 少数股东损益  |                | 1,185.05       | 82.47          |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额   | 2,585,654.47   | -30,016,633.43 | -15,306,227.35 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




**国城矿业股份有限公司**  
**最近三年非经常性损益明细表附注**

金额单位：人民币元

**一、重大非经常性损益项目说明**

**(一) 2018 年**

1. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益

2018 年非经常性损益表明细中，该项目发生额较大，系公司 2018 年投资朝阳银行股份有限公司，投资成本 173,600,000.00 元小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值 183,823,329.00 元产生的收益 10,223,329.00 元。

2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

2018 年非经常性损益表明细中，该项目发生额较大，主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 1,241,300.67 元、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 3,999,488.88 元以及公允价值变动损益 -197,723.75 元。

3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

2018 年非经常性损益表明细中，该项目发生额较大，主要系包含子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司对外捐赠 14,200,000.00 元。



**(二) 2017 年**

1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

2017 年非经常性损益表明细中，该项目发生额较大，主要系包含二级子公司内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司固定资产处置损失 3,580,909.15 元。

2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

2017 年非经常性损益表明细中，该项目发生额较大，主要系包含子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司对外捐赠 30,000,000.00 元。

(三) 2016 年

1. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

2016 年非经常性损益表明细中，该项目发生额较大，主要系包含子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司对外捐赠 16,000,000.00 元。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。



仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券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。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

经营范围 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



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度 年度 年度 报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号 0007496

### 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》记载事项发生变更的，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、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券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。



证书序号：000455

# 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，  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一一年八月八日  
证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券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）具有证券期货相关业务执业资质；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



仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



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

2017.3.31

2006年12月31日



姓名 李青龙  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974年09月26日  
Date of birth  
工作单位 重庆天健会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510228740926381  
Identity card No.

证书编号: 500300759735  
No of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年1月28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.

2016.3.31

2017.3.31

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.

2014.3.31

2018.3.31

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.

2013.3.31

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.

2012年3月31日

2010年3月31日

2011年3月31日

仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明华瑜是中国注册会计师未经本人书面同意，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。



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 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No

男  
1974年01月30日  
大德会计师事务所重庆分所  
510214197401300858

证书编号: J300000010117  
No of Certificate  
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2012年8月8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.



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.



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.



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.

