

中国国际金融股份有限公司

关于本次交易未摊薄即期回报之专项核查意见

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）接受郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称“上市公司”或“公司”）委托，担任上市公司向湖南有色产业投资集团有限责任公司（以下简称“有色集团”）和湖南黄金集团有限责任公司发行股份购买其合计持有的湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 100% 股权，同时向有色集团发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）的独立财务顾问。中金公司就本次交易对上市公司即期回报摊薄的进行了认真、审慎的核查，并发表如下意见：

一、本次交易对存续公司每股收益的影响

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《郴州市金贵银业股份有限公司备考审阅报告》，本次交易完成前后上市公司的主要财务指标如下：

项目	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	本次交易前	本次交易后	本次交易前	本次交易后
	（合并）	（备考合并）	（合并）	（备考合并）
总资产（万元）	388,822.23	572,329.29	415,606.07	579,808.77
总负债（万元）	205,456.51	268,270.56	214,533.46	281,172.96
归属于母公司所有者权益（万元）	183,365.72	304,058.73	201,072.61	298,635.80
营业收入（万元）	243,618.19	296,307.64	198,935.93	248,705.74
净利润（万元）	-17,731.05	-10,579.50	1,493.59	4,901.65
归属于母公司所有者净利润（万元）	-17,731.05	-10,579.50	1,493.59	4,901.65
基本每股收益（元/股）	-0.0802	-0.0393	0.0068	0.0182
资产负债率	52.84%	46.87%	51.62%	48.49%

根据上述备考数据，本次交易将提升上市公司资产规模和盈利能力。本次交易完成后，上市公司归属于母公司股东的净利润将明显增加，每股收益显著提升，不存在因本次交易而导致即期每股收益被摊薄的情况。

二、独立财务顾问的核查意见

综上，本次交易完成后公司每股收益有所提升，不存在因本次交易而导致公

司即期每股收益被摊薄的情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于本次交易未摊薄即期回报之专项核查意见》之签字盖章页）

独立财务顾问主办人：

胡海锋

孙星德

中国国际金融股份有限公司

2023 年 4 月 18 日