



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于云南铜业股份有限公司非公开发行股票之 2020 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告

XYZH/2021BJAA160033

云南铜业股份有限公司全体股东:

我们审计了云南铜业股份有限公司（以下简称“云南铜业”）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注的基础上，对后附的云南铜业《关于非公开发行股票之 2020 年度业绩承诺实现情况的专项说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）进行了专项审核。

编制业绩承诺实现情况说明，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是云南铜业管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对云南铜业管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

我们按照《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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信业绩承诺实现情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合云南铜业实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的保证。

经审核，我们认为，云南铜业管理层编制的业绩承诺实现情况说明在所有重大方面公允地反映了云南迪庆有色金属有限责任公司实际盈利数与股东对置入资产业绩承诺的差异情况。

本审核报告仅供云南铜业披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

郭芳



中国注册会计师：

左东强



中国 北京

二〇二一年三月二十六日

云南铜业股份有限公司

关于非公开发行股票之 2020 年度业绩

承诺实现情况的专项说明

云南铜业股份有限公司（以下简称“本公司”）根据中国证监会《关于核准云南铜业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1236 号）文件核准，于 2018 年进行了非公开发行股票工作。非公开发行股票方案如下：

本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，发行股票数量不超过 28,327.98 万股（含 28,327.98 万股），发行价格不低于发行期首日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%。公司非公开发行的股票全部采取向特定对象非公开发行的方式发行，对象为包括迪庆藏族自治州开发投资集团有限公司（以下简称“迪庆州投”）在内的 7 名特定投资者，除迪庆州投以其持有的云南迪庆有色金属有限责任公司（以下简称“迪庆有色”）15.00%股权认购，本次认购金额为 43,170.45 万元外，其他发行对象均以现金方式认购本次发行的股票。发行募集资金总额（含发行费用）为 211,893.26 万元，扣除发行费用后的募集资金净额为 210,435.15 万元，全部投入以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金投入金额
1	收购迪庆有色 50.01%股权	143,930.30	143,930.30
2	东南铜业铜冶炼基地项目	488,610.17	51,504.85
3	滇中有色 10 万吨粗铜/年、30 万吨硫酸/年完善项目	19,814.36	15,000.00
4	补充流动资金	50,000.00	
合计		702,354.83	210,435.15

本次非公开发行股票完成后，迪庆州投认购本次发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让，其他发行对象通过本次发行认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让。

在本次非公开发行中，云南铜业（集团）有限公司（以下简称“云铜集团”、“补偿主体”）对本公司收购的云南迪庆有色金属有限责任公司业绩曾作出承诺（以下简称“业绩承诺”）。业绩承诺内容如下：

1. 盈利预测指标

根据《迪庆有色评估报告》，2018 年度至 2020 年度，迪庆有色盈利预测指标总和为 81,748.26 万元，预测值分别为 15,165.25 万元、28,227.95 万元和 38,355.06 万元。

2. 盈利预测补偿的确定及补偿方式

如果交易于 2018 年内完成，则补偿期限为 2018 年至 2020 年，相应年度的预测净利润数参照《迪庆有色评估报告》确定。本公司应该在补偿期限内每一会计年度审计时对迪庆有色当年的实际净利润与当年的盈利预测指标的差异进行审查，年度净利润差额将按照年度盈利预测指标减去年度净利润计算，上述净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司的所有者净利润。

若补偿期限内截至当期期末的各会计年度盈利预测指标之和减去截至当期期末的各会计年度迪庆有色累计实际净利润数的差额为正数，云铜集团根据迪庆有色普朗铜矿采矿权收购对价对本公司以现金方式进行补偿，补偿比例为 26.77%。

以现金方式补偿当期净利润差额的应补偿现金金额计算公式为：当期盈利预测补偿现金金额=（补偿期限内截至当期期末的各会计年度盈利预测指标值之和-补偿期限内截至当期期末的各会计年度迪庆有色累计实际净利润数）÷盈利预测指标总和×（采矿权资产收购对价）×补偿比例-已补偿现金金额。

如按上述“当期盈利预测补偿现金金额”的计算公式计算的某一年的补偿金额小于 0，则应按照 0 取值，即已经补偿的现金不返还。

在补偿期限届满时，本公司对迪庆有色普朗铜矿采矿权进行减值测试，如采矿权期末减值额按补偿比例计算的部分大于已补偿金额，则补偿主体应另行向本公司以现金方式补偿期末减值额。期末减值额补偿金额的计算公式为：采矿权的期末减值额×补偿比例-已补偿金额。

在补偿期限届满且补偿期限内相关应补偿金额已确定后，本公司应在专项审核结果出具后 5 个工作日内书面通知补偿主体，补偿主体将在接到通知后的 30 日内将应补偿金额打至本公司指定账户。

一. 补偿期内迪庆有色普朗铜矿采矿权减值情况

2018 年度至 2020 年度补偿期限内，迪庆有色普朗铜矿采矿权未出现减值迹象，从而未计提采矿权减值。

二. 迪庆有色 2020 年度业绩与业绩承诺的差异情况

迪庆有色 2020 年财务报表业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2021 年 3 月 24 日出具了 XYZH/2021BJAA160051 标准无保留意见的审计报告。经审计，迪庆有色承诺净利润及实现扣除非经常性损益净利润如下：

云南铜业股份有限公司

关于非公开发行股票之 2020 年度业绩承诺实现情况的专项说明

单位：万元

承诺净利润	实现扣除非经常性损益净利润	是否实现
38,355.06	81,823.57	是

三. 业绩承诺实现情况

2018 年至 2020 年具体业绩承诺完成情况如下：

单位：万元

年度	项目	业绩承诺数	业绩实现数	差异	实现率（%）
2018 年度	扣除非经常性损益后净利润	15,165.25	27,475.24	12,309.99	181.17
2019 年度	扣除非经常性损益后净利润	28,227.95	49,501.18	21,273.23	175.36
2020 年度	扣除非经常性损益后净利润	38,355.06	81,823.57	43,468.51	213.33
合计		81,748.26	158,799.99	77,051.73	194.25%

截至 2020 年末，非公开发行股票认购的业绩承诺期届满，2018 年度、2019 年度、2020 年度迪庆有色实现扣除非经常性损益净利润累计 158,799.99 万元，高于业绩承诺方向认购方承诺的累计净利润 81,748.26 万元，业绩承诺实现。

四. 本专项说明的批准

本专项说明业经本公司第八届董事会第十七次会议批准。

云南铜业股份有限公司

二〇二一年三月二十六日



证书序号: 0014624

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》记载事项发生变动的, 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、涂改、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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，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、增资、减资、清算、资产收购、出售、并购重组等事宜；为上市公司提供财务顾问、尽职调查和财务管理咨询；接受委托，办理企业破产清算事宜；法律、行政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，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。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日



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：郭勇
证书编号：410700010006

2009年3月20日

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.



2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出：瑞军（原籍）

转入：信义中和会计师事务所

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出具报告。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应当将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



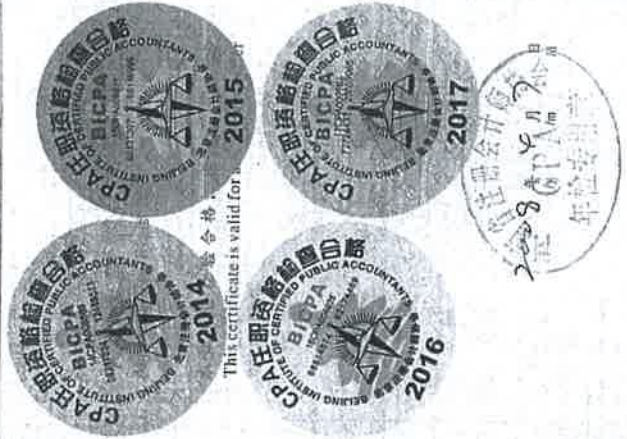
姓名：郭勇
Full name: Guo Yong
性别：男
Sex: Male
出生日期：1977-07-31
Date of birth: 1977-07-31
工作单位：南京中元会计师事务所有限责任公司
Working unit: Nanjing Zhongyuan Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码：410724197707310019
Identity card No.: 410724197707310019



证书编号：410700010006
No. of Certificate: 410700010006

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs

发证日期：2007年09月25日
Date of Issuance: 2007-09-25



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: 左东强
证书编号: 110101301551

证书编号: 110101301551

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 21 日

Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名: 左东强
Full name: 左东强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-10-19
Date of birth: 1990-10-19
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 622624199010192715
Identity card No: 622624199010192715

