

云南铜业股份有限公司
关于非公开发行股票之标的资产
2023 年度业绩承诺的审核报告

索引	页码
审核报告	1-2
业绩承诺实现情况专项说明	1-2



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

业绩承诺实现情况专项审核报告

XYZH/2024BJAA16B0027

云南铜业股份有限公司

云南铜业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了云南铜业股份有限公司(以下简称“云南铜业”)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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标的资产2023年度业绩承诺实现情况的专项说明》(以下简称“业绩承诺实现情况专项说明”)进行了专项审核。

一、管理层的责任

云南铜业管理层的责任是按照深圳证券交易所的相关规定,编制业绩承诺实现情况专项说明,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。

二、注册会计师的责任

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专项说明发表审核意见。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专项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。



三、审核意见

我们认为，云南铜业管理层编制的业绩承诺实现情况专项说明在所有重大方面按照深圳证券交易所的相关规定编制，如实反映了云南迪庆有色金属有限责任公司 2023 年度业绩承诺完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

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。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王东强



中国注册会计师：

王东强



中国 北京

二〇二四年三月二十七日



云南铜业股份有限公司 关于非公开发行股票之标的资产 2023 年度业绩承诺 实现情况的专项说明

根据深圳证券交易所相关规定,云南铜业股份有限公司(简称“本公司”)编制了《云南铜业股份有限公司关于非公开发行股票之标的资产 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明》。

一、本次非公开发行及标的资产过户的基本情况

2022 年 8 月 17 日,中国证监会出具《关于核准云南铜业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2022]1853 号),核准公司非公开发行不超过 509,903,568 股新股。公司本次非公开发行股票的部分募集资金用于收购云南铜业(集团)有限公司(以下简称“云铜集团”、“补偿主体”)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”)38.23%股权(以下简称“本次交易”)。

2022 年 11 月 7 日,天职国际会计师出具《云南铜业股份有限公司验资报告》(天职业字[2022]17255-6 号),验证截止 2022 年 11 月 4 日,本次发行的募集资金总额为 2,674,757,800.00 元,扣除本次非公开发行相关发行费用合计人民币 17,814,897.89 元(不含增值税进项税),实际募集资金净额为人民币 2,656,942,902.11 元。

2022 年 11 月 17 日,本次非公开发行新增股份 303,949,750 股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记托管手续。

2022 年 11 月 30 日,云铜集团持有的迪庆有色 38.23%股权已全部完成过户手续及工商变更登记,公司按照股权转让协议约定向交易对手方云铜集团支付迪庆有色 38.23%股权对价款 187,480.53 万元。

二、业绩承诺及补偿安排

在本次非公开发行中,云铜集团对本公司收购的云南迪庆有色金属有限责任公司业绩作出承诺(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》,2022 年度至 2024 年度,迪庆有色矿业权口径净利润总和为 149,544.84 万元,预测值分别为 69,226.66 万元、42,580.18 万元和 37,738.00 万元。

2. 盈利预测补偿的确定及补偿方式

如果交割日为 2022 年的任何一天的,则业绩承诺期为 2022 年度、2023 年度和 2024 年度,业绩承诺期届满日为 2024 年 12 月 31 日。如本次交易交割日延后的,则业绩承

云南铜业股份有限公司

关于非公开发行股票之标的资产 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本专项说明除特别注明外,均以人民币元列示)

诺期顺延,即,如交割日为 2023 年的任何一天的,则业绩承诺期为 2023 年度、2024 年度和 2025 年度三个会计年度,业绩承诺期届满日为 2025 年 12 月 31 日。

转让方承诺,目标公司于业绩承诺期内累计实现的矿业权口径净利润数(指业绩承诺专项审核报告确认的目标公司实现的扣除非经常性损益后的矿业权口径净利润数),不低于预测净利润数。若目标公司业绩承诺期顺延,则顺延后的承诺净利润数以《迪庆有色评估报告》中所列示的矿业权口径预测净利润数重新确定。

若目标公司在业绩承诺期内累计实现净利润数高于或等于承诺净利润数,则转让方无需对受让方进行任何业绩承诺补偿;若目标公司在业绩承诺期内累计实现净利润数低于承诺净利润数,则转让方应对受让方进行业绩承诺补偿(“业绩承诺补偿”)。具体补偿计算公式:业绩承诺补偿金额(“业绩承诺补偿金额”)=(承诺净利润数-实现净利润数)÷承诺净利润数×标的股权收购对价。

在业绩承诺补偿金额确定后,业绩承诺专项审核报告出具后 5 个工作日内书面通知云铜集团,云铜集团应在接到通知后的 10 个工作日内将业绩承诺补偿金额汇入本公司指定账户。

三、业绩承诺的实现情况

根据迪庆有色 2022 年度经审计的财务报表,计算出矿业权口径净利润为 71,795.94 万元,业绩承诺为 69,226.66 万元,2022 年度业绩承诺实现。

根据迪庆有色 2023 年度经审计的财务报表,计算出矿业权口径净利润为 46,646.19 万元,业绩承诺为 42,580.18 万元,2023 年度业绩承诺实现。



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

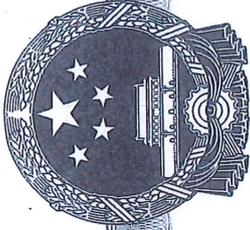


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)



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

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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

2024年01月26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.



年 月 日
/m /d



年度检验登记
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格。
This certificate is valid
this renewal.



年 月 日
/m /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



魏志瑞军(转特) 2018.12.23
转入: 豫永中和会计师事务所

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示证书。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业期间发生业务时，应将本证书退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，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, 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
性别 男
Sex
出生日期 1977-07-31
Date of birth
工作单位 新乡巨中元会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 410724197707310019
Identity card No.



证书编号: 410700010006
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年09月25日
Date of Issuance



This certificate is valid for 2 years.



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:
No. of Certificate

110101301551

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 11 月 21 日

4



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

2019 年 11 月 22 日

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

2019 年 11 月 22 日

12

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



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

2019 年 11 月 22 日

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

2019 年 11 月 22 日