

云南铜业股份有限公司
募集资金置换专项鉴证报告
天职业字[2018]23484号

目 录

募集资金置换专项鉴证报告	1
专项说明	3

云南铜业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的云南铜业股份有限公司（以下简称“云南铜业”）管理层编制的截至2018年12月27日《云南铜业股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行鉴证。

一、管理层的责任

按照《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等文件的规定要求编制专项说明是云南铜业管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的真实、准确和完整、以及不存在的虚假记载、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鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国证监会《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的募集资金专项报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与募集资金专项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，云南铜业管理层编制的截至2018年12月27日的专项说明符合《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的有关规定，在所有重大方面公允反映了云南铜业截至2018年12月27日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供云南铜业为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



云南铜业股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币为货币单位)

根据中国证监会《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015年修订)》等相关规定, 现将云南铜业股份有限公司(以下简称“本公司”)截至2018年12月27日止以募集资金置换预先投入募投项目资金的具体情况专项说明如下:

一、非公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证件许可[2018]1236号《关于核准云南铜业股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准, 同意本公司非公开发行新股不超过283,279,800股。本公司实际发行新股283,279,760股, 每股价格人民币7.48元, 募集资金总额为人民币2,118,932,604.80元(其中迪庆藏族自治州开发投资集团有限公司配售金额431,704,542.28元以其持有云南迪庆有色金属有限责任公司15.00%的股权出资), 扣除承销费用人民币13,497,824.50元, 募集资金净额为人民币2,105,434,780.30元。

上述募集资金到账时间为2018年12月27日, 募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2018年12月27日出具了天职业字[2018]23462号验资报告。

二、发行申请文件对募集资金投向的承诺情况

根据《云南铜业股份有限公司非公开发行股票预案(三次修订稿)》中披露的募集资金投资用途, 本公司筹集拟投资项目如下:

单位: 万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投入金额
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	200,000.00
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	50,000.00
	<u>合计</u>	<u>702,354.83</u>	<u>408,930.30</u>

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额低于拟投资项目的实际资金需求总额, 本公司将根据实际募集资金数额及各项目的轻重缓急等情况, 调整并最终决定募集资金的具

体投资项目、优先顺序及各项目具体投资数额，不足部分由本公司自筹解决。为满足项目开展的需要，在本次非公开发行募集资金到位前，本公司可根据项目进度的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

为顺利推进募集资金投资项目，本次发行完成前，本公司已使用自筹资金在本公司范围内预先投入部分募集资金投资项目，截至 2018 年 12 月 27 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金项目的实际投资额为人民币 666,131,821.25 元，具体情况如下：

单位：元

序号	项目名称	实际募集资金净额	自筹资金已预先投入金额
1	东南铜业铜冶炼基地项目	516,131,821.25	1,731,375,353.91
2	滇中有色 10 万吨粗铜/年、30 万吨硫酸/年完善项目	150,000,000.00	151,947,537.20
<u>合计</u>		<u>666,131,821.25</u>	<u>1,883,322,891.11</u>


四、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的实施计划

本公司决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换情况如下：

单位：元

序号	项目名称	自筹资金已预先投入金额	本次置换金额
1	东南铜业铜冶炼基地项目	1,731,375,353.91	516,131,821.25
2	滇中有色 10 万吨粗铜/年、30 万吨硫酸/年完善项目	151,947,537.20	150,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,883,322,891.11</u>	<u>666,131,821.25</u>

根据中国证监会《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》等相关规定，本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，尚需经本公司董事会通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。


 云南铜业股份有限公司
 二〇一八年十二月二十七日

编号: 105017073

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

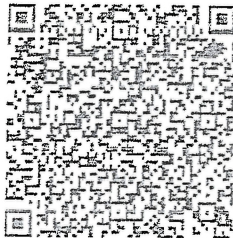
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

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。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

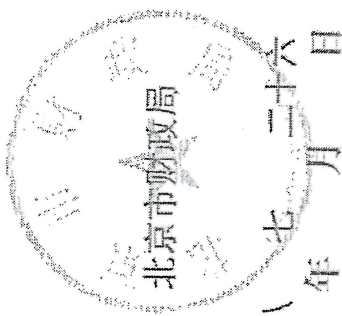
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年 07月 23日

证书序号: 0000175

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》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

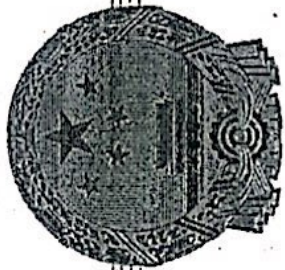
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会、 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

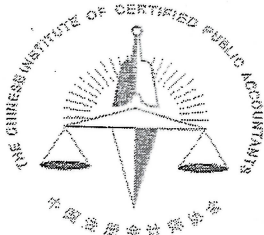
首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日



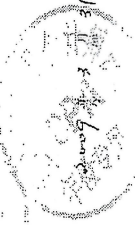
姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.

滕 祥 宇
男
1972年07月20日
普华永道会计师事务所
510213720730341



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31



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

同意申请人
Agree the holder to be transferred from

普华永道会计师事务所
普华永道会计师事务所
CPA

特出份金盖章
Stamp of the transferor (holding of CPA)

2014年5月27日

普华永道会计师事务所
普华永道会计师事务所
CPA

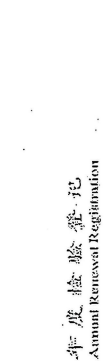
转入份金盖章
Stamp of the transferee (holding of CPA)

2014年5月27日

注 意 事 项

1. 注册会计工作单位变更，应同时填写《变更注册申请表》。
2. 本所负责审核申请人的资格，并出具《变更注册申请表》。
3. 本所负责审核申请人的资格，并出具《变更注册申请表》。
4. 本所负责审核申请人的资格，并出具《变更注册申请表》。

NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exchanged used by the holder. No transfer to allocation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing temporary practice.
4. Because of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31



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

同意申请人
Agree the holder to be transferred from

普华永道会计师事务所
普华永道会计师事务所
CPA

特出份金盖章
Stamp of the transferor (holding of CPA)

2015年5月27日

普华永道会计师事务所
普华永道会计师事务所
CPA

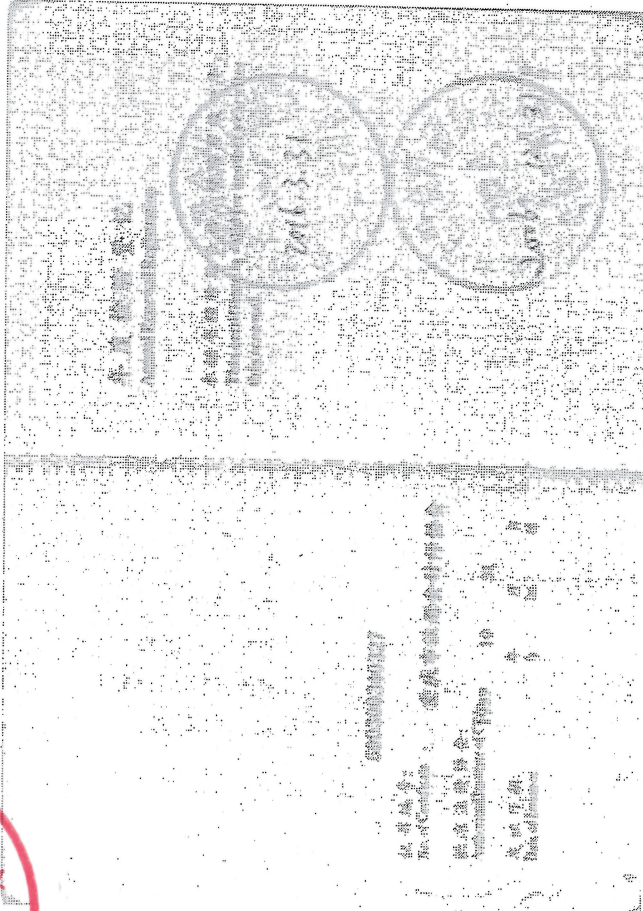
转入份金盖章
Stamp of the transferee (holding of CPA)

2015年5月27日

注 意 事 项

1. 注册会计工作单位变更，应同时填写《变更注册申请表》。
2. 本所负责审核申请人的资格，并出具《变更注册申请表》。
3. 本所负责审核申请人的资格，并出具《变更注册申请表》。
4. 本所负责审核申请人的资格，并出具《变更注册申请表》。

NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exchanged used by the holder. No transfer to allocation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing temporary practice.
4. Because of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 张志阳

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1989-12-26

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所

Working unit

身份证号码 410182198912261434

Identity card No.



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



证书编号: 110101504819
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 09 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d