

云南铜业股份有限公司
以募集资金置换预先已投入自筹资金
专项审核报告

索引	页码
专项审核报告	1-2
以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告	1-2

云南铜业股份有限公司

以募集资金置换预先已投入自筹资金专项审核报告

XYZH/2026BJAA16B0515

云南铜业股份有限公司

云南铜业股份有限公司董事会:

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”)编制的自2025年5月24日至2026年3月31日止《以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告》(以下简称“专项报告”)执行了合理保证的鉴证业务。

按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司募集资金监管规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作(2025年修订)》及相关格式指南编制以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告,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是云南铜业董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作,以对上述以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告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、抽查、核对以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,云南铜业的以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司募集资金监管规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作(2025年修订)》及相关格式指南编制,反映了云南铜业自2025年5月24日至2026年3月31日止期间以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。



本报告仅供云南铜业用于以募集资金置换预先已投入自筹资金之目的使用，不得用于其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

包



中国注册会计师：

李 敏



中国 北京

二〇二六年四月二十二日



云南铜业股份有限公司以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告
(本财务决算专项说明除特别注明外,均以人民币元列示)



云南铜业股份有限公司
以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告

一、编制基础

以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告是云南铜业股份有限公司(以下简称“公司”)根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司募集资金监管规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作(2025年修订)》及相关格式指南编制的。

二、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意云南铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可(2025)3024号)核准,公司于2026年2月10日向特定对象发行人民币普通股股票165,380,374股(每股面值1元),每股发行价人民币9.07元,募集资金总额为1,499,999,992.18元,扣除总发行费用(不含增值税金额)人民币7,075,471.66元,募集资金净额为人民币1,492,924,520.52元。上述募集资金于2026年2月10日全部汇入公司新设立的募集资金专项账户,且已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了XYZH/2026BJAA16B0019号验资报告。

为规范公司募集资金管理,公司依照相关规定对募集资金的存放和使用进行专户管理,并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》。

三、募投项目基本情况

根据披露的公司第九届董事会第三十八次会议审议通过的《关于云南铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案》、及《云南铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(注册稿)》,本次非公开发行股票募集资金扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于以下项目:

单位:人民币万元

序号	项目名称	募集资金承诺投资总额	根据募集资金净额调整后 募集资金投资总额
1	标的公司的红泥坡铜矿采选工程项目建设	75,000.00	75,000.00
2	上市公司补充流动资金	75,000.00	74,292.45
	合计	150,000.00	149,292.45



云南铜业股份有限公司以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项报告
(本财务决算专项说明除特别注明外,均以人民币元列示)



公司募集配套资金在扣除中介机构费用后拟用于标的公司红泥坡铜矿采选工程项目建设、补充上市公司流动资金,其中用于补充上市公司流动资金的比例不超过本次交易作价的 25%或募集配套资金总额的 50%;在募集配套资金到位之前,公司可以根据实际情况以自有或筹资金先行支出,待募集资金到位后予以置换。

四、募集资金置换预先已投入自筹资金的金额

本次向特定对象发行股票募集资金到位之前,公司根据募集资金投资项目进度的实际需要,以自筹资金先行投入,自 2025 年 5 月 24 日至 2026 年 3 月 31 日止,公司拟置换自筹资金为人民币 407,645,397.16 元,具体情况如下:

单位:人民币元

项目名称	自筹资金预先投入金额	募集资金置换金额
红泥坡铜矿采选工程	407,645,397.16	407,645,397.16

五、以募集资金置换预先已投入自筹资金的审批

公司《关于云南铜业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案》,已于 2025 年 5 月 23 日经公司第九届董事会第三十八次会议审议并批准。



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

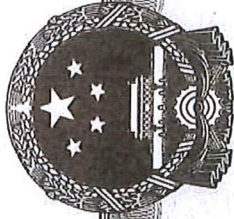


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

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

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2026年01月27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.



鲍琼(530100230012)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会



鲍琼(530100230012)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

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.



鲍琼(530100230012)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会



年 月 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.

2019年3月30日



证书编号: 530100230012
No. of Certificate
批准单位: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 云南省注册会计师协会
发证日期: 1997年10月29日
Date of Issuance



姓名: 鲍琼
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1971-01-10
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
Working unit
身份证号码: 53011219710110034X
Identity card No.

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.



李政

年 月 日
y 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

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

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 李政
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-09-09
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 411324198909093415
Identity card No.

年 月 日
y 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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

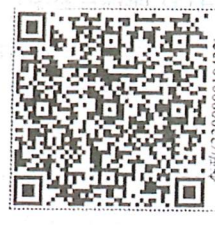
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



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.



李政(330000010432)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年07月31日

证书编号: 3300000010432
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 4月 31日
Date of Issuance