



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

审计报告

XYZH/2018KMA10471

云南锡业股份有限公司:

我们审计了后附的云南锡业股份有限公司(以下简称锡业股份公司)拟出售云南锡业股份有限公司铜业分公司氧气站的固定资产报表,包括2018年9月30日的固定资产明细表和相关注释。

一、管理层对固定资产报表的责任

管理层负责按照中国财务报告编制基础中与编制固定资产报表相关的规定编制和公允列报拟出售氧气站的固定资产报表,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使拟出售氧气站的固定资产报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对拟出售氧气站的固定资产报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对拟出售氧气站的固定资产报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关拟出售氧气站的固定资产报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的拟出售氧气站的固定资产报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与拟出售氧气站的固定资产报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价拟出售氧气站的固定资产报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，锡业股份公司拟出售氧气站的固定资产报表在所有重大方面按照中国财务报告编制基础中与编制固定资产报表相关的规定编制，公允反映了锡业股份公司拟出售氧气站的固定资产在 2018 年 9 月 30 日的账面成本情况。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年十月三十日

一、铜业分公司的基本情况

云南锡业股份有限公司铜业分公司(以下简称铜业分公司)隶属于云南锡业股份有限公司,成立于2011年5月31日,营业期限至2021年5月31日,取得了红河哈尼族彝族自治州工商行政管理局核发的营业执照,注册号:532500000003360。

铜业分公司统一社会信用代码为:91532500584804124U。

铜业分公司法定代表人:唐都作;注册地址:云南省红河州蒙自经济技术开发区冶金材料加工区云锡产业园区7号路1号。

铜业分公司属有色金属冶炼和压延加工业企业,经批准的经营范围为:铜冶炼原料、材料、燃料、粗铜、阴极铜、硫酸、黄金、白银、冶炼渣、铁精矿、烟尘、碱式硫酸锌、硫酸铜、海绵铜、硫酸镍的生产和购销、铜产品深加工的生产和购销。

铜业分公司设有总经理,公司设公共关系部、财务部、安全环保部、生产技术部、供销部、经营部、质量信息部等职能部门。

二、固定资产报表的编制基础

铜业分公司固定资产报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

2、记账基础和计价原则

公司固定资产会计核算以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

3、固定资产会计政策

公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

云南锡业股份有限公司拟出售云南锡业股份有限公司铜业分公司氧气站的固定资产附注
2018年9月30日（本固定资产附注除特别注明外，均以人民币元列示）

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、矿山设备、仪器仪表设备、专用设备等等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
①一般用房(生产)	40	3%	2.43%
②机械设备(生产)	20	5%	4.75%
③动力设备(生产)	15	5%	6.33%
④仪器、仪表设备(生产)	8	5%	11.88%
⑤矿山设备(生产)	15	5%	6.33%
⑥专用设备(生产)	15	5%	6.33%

四、固定资产项目注释

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备(生产)	58,388,075.55	16,939,666.81		41,448,408.74
动力设备(生产)	5,839,841.43	3,412,394.56		2,427,446.87
仪器、仪表设备(生产)	4,056,469.87	1,237,347.50		2,819,122.37
矿山设备(生产)	94,754,312.79	43,449,578.26		51,304,734.53
专用设备(生产)	3,998,901.81	1,139,845.67		2,859,056.14
合计	167,037,601.45	66,178,832.80	-	100,858,768.65

注：截止本报告日，上述固定资产中无融资租赁租入的固定资产，无对外提供抵押、担保等所有权或使用权受到限制的情况。

云南锡业股份有限公司

二〇一八年十月三十日