



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

关于云南云天化股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明
2017 年 12 月 31 日

目 录

关于云南云天化股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

云南云天化股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表1-4

关于云南云天化股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字（2018）160009 号

云南云天化股份有限公司全体股东：

我们审计了云南云天化股份有限公司（以下简称“云天化股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，并于 2018 年 3 月 21 日出具了众环审字（2018）160029 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，云天化股份编制了后附的截至 2017 年 12 月 31 日止云天化股份控股股东及其他关联方 2017 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是云天化股份管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与云天化股份 2017 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司实施于 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解云天化股份 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供云天化股份向上海证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

附件一：云南云天化股份有限公司控股股东及其他关联方 2017 年度《非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况汇总表》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：方自维

（项目合伙人）



中国注册会计师：杨 帆



中国·武汉

二〇一八年三月二十一日

附件一：

云南云天化股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：云南云天化股份有限公司										金额单位：人民币元	
非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金 额（不含利息）	报告期占用资金 的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东 及其附属 企业											
小 计	—	—	—						—	—	
前大股东 及其附属 企业											
小 计	—	—	—						—	—	
总 计	—	—	—						—	—	
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金 额（不含利息）	报告期往来资金 的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	云南山立实业有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款	174,936.00			174,936.00	-	应收云南山立实业有限公司房租	经营性往来	
	云南云天石化有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款	976,096.00	55,306,604.15		55,430,322.15	852,378.00	向云南云天石化有限公司销售 聚丙烯运费、电费	经营性往来	
	江苏马龙国华工贸有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款	58,154,453.14	299,475,865.51		344,493,446.84	13,136,871.81	向江苏马龙国华工贸有限公司销 售黄磷的款项	经营性往来	
	云南山敏包装有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款		4,254,387.03		2,884,887.03	1,369,500.00	向云南山敏包装有限公司销售热 塑性塑料树脂正常货款	经营性往来	
	云南华源包装有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款		15,339,660.00		14,799,429.27	540,230.73	向云南华源包装有限公司销售聚 丙烯、硫磺和化肥废旧包装袋货 款	经营性往来	
	内蒙古大地云天化工有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款		3,769,609.56		3,294,224.06	475,385.50	向内蒙古大地云天化工有限公司 销售装卸业务、销售磷酸一铵、 磷酸二铵	经营性往来	
	中轻依兰(集团)有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款	60,310,409.91	83,196,944.57		125,591,338.30	17,916,016.18	向中轻依兰(集团)有限公司销售磷 酸、黄磷货款、物流运费及服务 费等	经营性往来	
	云南康盛磷业有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款	415,704.50				415,704.50	向云南康盛磷业有限公司物流运 费	经营性往来	
	昆明云天化纽米科技有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款		465,641.20		168,750.60	296,890.60	向昆明云天化纽米科技有限公司 销售水费等	经营性往来	
	重庆云天化纽米科技股份有限公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款		371,176.93		202,622.28	168,554.65	向重庆云天化纽米科技股份有限 公司运输、物流业务及代理进口 设备运费等	经营性往来	
	云天化集团有限责任公司	与该公司受同一 母公司控制	应收账款	1,016,621.14	7,192,402.29		8,209,023.43	-	向云天化集团有限责任公司水富 分公司销售水电气及材料产生的 款项	经营性往来	
	云南山立实业有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款	600.00				600.00	应收云南山立实业有限公司车库 租用押金	经营性往来	

其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金 额（不含利息）	报告期往来资金 的利息（如有）	报告期末偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云南云天石化有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款		100,000.00			100,000.00	应收云南云天石化有限公司运 输保证金	经营性往来
	内蒙古大地云天化工有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款		172,328.98			172,328.98	应收内蒙古大地云天化工有限公 司运输服务押金	经营性往来
	重庆云天化纽米科技股份有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款		10,693.51			10,693.51	应收重庆云天化纽米科技股份有 限公司销售水电押金	经营性往来
	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款		527,398.84		294,500.12	232,898.72	向重庆云天化瀚恩新材料开发有 限公司销售电和提供运输劳务等 产生的款项及门面租赁保证金	经营性往来
	中经依兰(集团)有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款	3,130.00			1,000.00	2,130.00	应收中经依兰(集团)有限公司水 电押金等	经营性往来
	云南天裕矿业有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款	80,370.80				80,370.80	应收云南天裕矿业有限公司水电 押金等	经营性往来
	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款		9,960.68			9,960.68	应收云南云天化集团有限公司晋 宁分公司水电押金	经营性往来
	云天化集团有限公司水富分公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款	375.90			375.90		应收云天化集团有限公司水富分 公司代收房租费产生的款项	经营性往来
	云南云天化无损检测有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款	18,508.64	17,462.18		26,056.38	9,914.44	向云南云天化无损检测有限公司 销售材料、加工劳务及运输劳务 等产生的款项	经营性往来
	云天化集团有限责任公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款	17,085.17	3,109,477.79		3,122,859.89	3,703.07	应收云天化集团有限责任公司租 赁房屋房租	经营性往来
	云南云天化中学教育管理有限公司	与该公司受同一 母公司控制	其他应收款		166,736.23		165,663.59	1,072.64	应收云南云天化中学教育管理有 限公司提供维修产生的款项	经营性往来
	云南华源包装有限公司	与该公司受同一 母公司控制	预付账款	2,926,876.49	1,870,936.03		4,797,812.52		向云南华源包装有限公司采购化 肥包装袋预付款	经营性往来
	中经依兰(集团)有限公司	与该公司受同一 母公司控制	预付账款	8,624,096.14	155,264,509.84		160,145,129.57	3,743,476.41	向中经依兰(集团)有限公司预付的 电力、磷矿石、磷酸、花匠铺肥 料、洗衣粉、洗涤剂款项等	经营性往来
	云南天鸿化工工程股份有限公司	与该公司受同一 母公司控制	预付账款	1,520,359.16	2,078,000.00		2,231,400.00	1,366,959.16	向云南天鸿化工工程股份有限公 司预付工程款	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司	与该公司受同一 母公司控制	预付账款		158,500.00			158,500.00	向重庆国际复合材料股份有限公 司购买短切纱产生的款项	经营性往来
	云南天耀化工有限公司	与该公司受同一 母公司控制	预付账款		96,750.00		87,162.16	9,587.84	向天耀化工采购聚磷酸铵	经营性往来
	云南省化工研究院	与该公司受同一 母公司控制	预付账款	230,000.00			230,000.00		向云南省化工研究院预付食品级 磷酸生产线工程款	经营性往来
	云南云天化集团财务有限公司	与该公司受同一 母公司控制	存款	1,184,198,275.30	1,414,927,466.35	33,480,262.86	1,184,198,275.30	1,448,407,729.21	活期存款及存入保证金	经营性往来
小计	—	—	—	1,318,667,898.29	2,047,882,511.67	33,480,262.86	1,910,549,215.39	1,489,481,457.43	—	—

其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金 额（不含利息）	报告期往来资金 的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司	其他应收款	447,217,465.88	300,000,000.00	188,153,505.62	408,987,039.53	526,383,931.97	资金往来及利息	非经营性往来
	云南三环新盛化肥有限公司	子公司	其他应收款	-	153,898,723.24	-	-	153,898,723.24	资金往来及利息	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司	其他应收款	100,066,468.34	100,000,000.00	7,505,289.47	107,452,561.13	100,119,166.68	资金往来及利息	非经营性往来
	云南云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他应收款	13,985,726.91	32,130,000.00	4,586,820.00	13,641,346.27	37,061,200.64	资金往来及利息	非经营性往来
	云南云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他非流动资产	-	61,000,000.00	-	-	61,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	云南天一仓储配送有限公司	子公司	其他应收款	-	82,000,000.00	703,544.71	5,336,812.64	77,366,732.07	资金往来及利息	非经营性往来
	云南水富云天化有限公司	子公司	其他应收款	464,024,775.52	32,000,000.00	40,659,590.77	504,542,145.44	32,142,220.85	资金往来及利息	非经营性往来
	吉林云天化农业发展有限公司	子公司	其他应收款	5,286,490.65	200,000,000.00	6,450,549.61	206,450,549.61	5,286,490.65	资金往来及利息	非经营性往来
	呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	二级子公司	其他应收款	1,316,155.37	291,146,584.31	-	291,146,584.31	1,316,155.37	资金往来及担保费	非经营性往来
	河南云天化国际化肥有限公司	子公司	其他应收款	749,412.46	-	5,557,502.47	5,533,232.18	773,682.75	资金往来及利息	非经营性往来
	云南云天化商贸有限公司	子公司	其他应收款	-	7,228,369.71	-	-	7,228,369.71	资金往来及代垫房租费	非经营性往来
	昭通天合有限责任公司	子公司	其他应收款	518,000.00	200,000.00	-	-	718,000.00	资金往来	非经营性往来
	云南云天化农资连锁有限公司	子公司	其他应收款	-	2,217,099.05	-	1,874,999.98	342,099.07	担保费及代垫房租费	非经营性往来
	云南天安化工有限公司	子公司	其他应收款	303,458,895.45	252,531,250.00	10,450,774.45	566,440,919.90	-	资金往来及利息	非经营性往来
	昆明红海磷肥有限责任公司	子公司	其他应收款	81,094.47	-	2,978,713.89	2,951,122.22	108,686.14	委贷利息	非经营性往来
	河北云天化国际金农化肥有限公司	子公司	其他应收款	39,875.00	-	1,504,083.34	1,484,375.00	59,583.34	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化农业科技股份有限公司	子公司	其他应收款	24,620.31	-	1,890,395.83	1,865,086.67	49,929.47	委贷利息	非经营性往来
	山东云天化国际化肥有限公司	子公司	其他应收款	39,875.00	-	1,263,000.00	1,269,875.00	33,000.00	资金往来及利息	非经营性往来
	珠海云聚天下投资管理有限责任公司	子公司	其他应收款	-	6,000.00	-	-	6,000.00	代垫社保费用	非经营性往来
	云南磷化集团有限公司	子公司	其他应收款	-	202,025,000.00	-	202,025,000.00	-	资金往来	非经营性往来
	云南三环中化化肥有限公司	子公司	其他应收款	-	100,000,000.00	659,027.78	100,659,027.78	-	资金往来及利息	非经营性往来
	青海云天化国际化肥有限公司	子公司	其他应收款	717,289,564.84	3,555,838.46	45,422,038.86	766,267,442.16	-	担保费及利息	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00	600,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	河南云天化国际化肥有限公司	子公司	其他流动资产	110,000,000.00	110,000,000.00	-	110,000,000.00	110,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司	其他流动资产	50,000,000.00	60,000,000.00	-	50,000,000.00	60,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	昆明红海磷肥有限责任公司	子公司	其他流动资产	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	云南云天化农业科技股份有限公司	子公司	其他流动资产	17,000,000.00	39,000,000.00	-	22,000,000.00	34,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	河北云天化国际金农化肥有限公司	子公司	其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	山东云天化国际化肥有限公司	子公司	其他流动资产	30,000,000.00	18,000,000.00	-	30,000,000.00	18,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	云南云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他流动资产	75,360,000.00	-	-	75,360,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
	重庆云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他流动资产	120,000,000.00	150,000,000.00	-	270,000,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
	昆明云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	-	100,000,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
	青海云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他流动资产	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
	昆明云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他应收款	531,880.51	514,999.99	2,114,593.74	3,161,474.24	-	担保费及利息	非经营性往来
	重庆云天化国际银山化肥有限公司	子公司	其他应收款	128,607,229.43	5,000,000.00	9,280,858.58	142,888,088.01	-	资金往来及利息	非经营性往来
	重庆云天化瀚思新材料开发有限公司	子公司	其他应收款	2,720,411.92	-	-	2,720,411.92	-	资金往来	非经营性往来
小计	—	—	—	3,448,317,932.06	2,942,453,864.76	325,180,269.12	4,804,058,093.99	1,915,893,971.95	—	—

其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金 额（不含利息）	报告期往来资金 的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然 人										
小 计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联 方及其附 属企业	云南三环化工有限公司	联营企业	其他应收款	1,043,452.90		9,543,237.52	9,776,815.40	809,875.02	代垫代付运费及利息收入	非经营性往来
	云南三环化工有限公司	联营企业	其他非流动资产	180,000,000.00				180,000,000.00	对联营企业贷款	非经营性往来
	云南磷化集团海口磷业有限公司	联营企业	其他非流动资产	420,000,000.00	30,000,000.00			450,000,000.00	对联营企业贷款	非经营性往来
	云南磷化集团海口磷业有限公司	联营企业	其他应收款	1,331,623.83	4,807,313.32	1,032,924.99	1,614,241.66	5,557,620.48	代缴企业年金、及代发工资及利 息收入	非经营性往来
	云南磷化集团海口磷业有限公司	联营企业	应收利息			22,249,791.66	16,641,625.00	5,608,166.66	利息收入	非经营性往来
	云南云天化氟化学有限公司	联营企业	其他流动资产	14,000,000.00	59,600,000.00		14,000,000.00	59,600,000.00	对联营企业贷款	非经营性往来
	云南云天化氟化学有限公司	联营企业	其他应收款	5,837,011.07		657,604.39	3,586,488.44	2,908,127.02	利息收入	非经营性往来
	云南云天化以化磷业研究技术有限公司	联营企业	其他应收款			195,398.64		195,398.64	利息收入	非经营性往来
	云南云天化以化磷业研究技术有限公司	联营企业	其他非流动资产		5,000,000.00			5,000,000.00	对联营企业贷款	非经营性往来
	—	—	—	622,212,087.80	99,407,313.32	33,678,957.20	45,619,170.50	709,679,187.82	—	—
小 计	—	—	—	5,389,197,918.15	5,089,743,689.75	396,339,489.18	6,760,226,479.88	4,115,054,617.20	—	—
总 计	—	—	—						—	—

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

5-1



统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>

2018 01 25



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一九年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日

证书序号: NO. 023399

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
合伙)
主任会计师: 张立文
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路109号
2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



中国注册会计师



姓名 方自维
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-10-08
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
Working unit
身份证号码 530103196810080619
Identity card No.



年度检查
Annual Re

本证书自
This certi
this renewal



方自维(530100010015)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

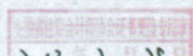


方自维(530100010015)
已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 530100010015
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: 二〇〇〇年七月
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

中审亚太会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年5月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年5月28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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年4月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年4月10日



杨帆(420100050112)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 420100050112
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: 2016 年 04 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 杨帆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-01-05
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所
Working unit
身份证号码 452702198901050391
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.

年 月 日
/y /m /d