

云南云天化股份有限公司

董事会审计委员会关于第七届董事会第二十六次 会议相关事项的审核意见

根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则(2014年修订)》等有关法律法规和《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》的规定,公司董事会审计委员会就公司第七届董事会第二十六次会议审议的《关于公司 2018 年度日常关联交易事项的议案》《关于向参股公司提供委托贷款暨关联交易的议案》《关于公司下属子公司计提资产减值准备的议案》《关于子公司开展期货套期保值业务的议案》《2017 年度内部控制评价报告》《关于聘请 2018 年度公司审计机构的议案》发表如下书面审核意见:

一、关于公司 2018 年度日常关联交易事项的议案

公司 2018 年度日常关联交易事项,公司各方遵循公开、公平、公正和诚信的原则,执行市场定价,符合平等自愿、协商一致的原则,不会损害公司和股东的利益。审议程序和表决程序符合《公司法》《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》的规定。

二、关于向参股公司提供委托贷款暨关联交易的议案

公司向云南磷化集团海口磷业有限公司(以下简称“海口磷业”)提供委托贷款,是海口磷业的股东双方根据出资合同的约定,按出资比例向海口磷业提供的委托贷款;该委托贷款将用于置换到期贷款,不会增加公司整体信贷规模;交易定价参照当期市场资金成本,关联方不会对本次交易价格的公允性造成影响。我们认为本次交易各方遵循公平、公开、公正和诚信原则,不会损害公司和股东的利益;审议

程序和表决程序符合《公司法》《证券法》等有关法律、法规以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》的规定。

三、关于公司下属子公司计提资产减值准备的议案

公司本次下属子公司计提资产减值准备基于审慎性原则，计提依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。审议程序和表决程序符合《公司法》《证券法》等有关法律、法规以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》的规定。

四、关于子公司开展期货套期保值业务的议案

公司子公司开展期货套期保值业务有利于有效防范市场风险，对冲现货成本，促进企业长期稳健的发展。公司已建立较为完善的《期货套期保值业务管理制度》，形成了较为完整的风险管理体系。该套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司应加强对市场的判断分析，提升市场分析操作准确性，根据经营需求严格按照相关规定进行期货套期保值操作，并确保有效防范期货套期保值业务风险。

五、2017 年度内部控制评价报告

我们审阅了公司《2017 年度内部控制评价报告》，认为公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关规定，建立了完善的法人治理结构和治理制度，公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司规范的要求。

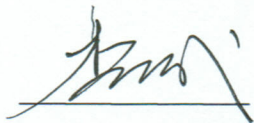
六、关于聘请2018年度公司审计机构的议案

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）自担任公司审计机构以来，重视了解公司经营情况，关注公司内部控制建设，保持与公司董事会审计委员会沟通；在对公司提供审计服务的过程中，遵循独立、客观、公正的执业原则，本着严谨求实、独立客观的工作态度，勤勉

尽责地履行了审计职责。公司拟续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，同意董事会审议通过后将其提交公司股东大会审议。

2018 年 3 月 21 日

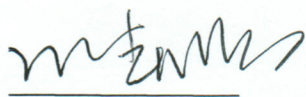
此页为云南云天化股份有限公司董事会审计委员会关于第七届董事会第二十六次会议相关事项的审核意见之签字页



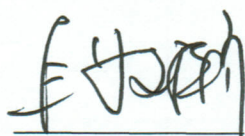
李红斌

杨进

时雪松



俞春明



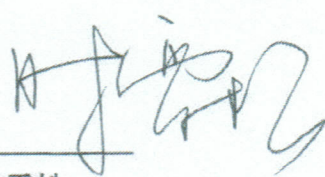
段文瀚

2018年3月21日

此页为云南云天化股份有限公司董事会审计委员会关于第七届董事会第二十六次会议相关事项的审核意见之签字页

李红斌

杨进



时雪松

俞春明

段文瀚

2018年3月21日

此页为云南云天化股份有限公司董事会审计委员会关于第七届董事会第二十六次会议相关事项的审核意见之签字页

李红斌



杨进

时雪松

俞春明

段文瀚

2018年3月21日