



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
2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 . . 1-3



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

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(2019)160036 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 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 2019 年 3 月 20 日出具了众环审字(2019)160046 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 2018 年 12 月 31 日止云天化股份控股股东及其他关联方 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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



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

用,不得用作任何其他目的。

附件一: 云南云天化股份有限公司控股股东及其他关联方 2018 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·武汉

中国注册会计师: 方自维

(项目合伙人)

中国注册会计师: 韦 军

二〇一九年三月二十日



上市公司及其附属企业	呼伦贝勒金鑫化工有限公司	子公司	其他应收款	528,383,931.97	8,612,713.64	189,742,697.77	409,873,319.00	314,865,024.38	担保费及利息	非经营性往来
	天融泰融资租赁有限公司	子公司	其他应收款	-	447,310,404.91	-	199,763,866.80	247,546,538.11	资金往来及代垫房租费	非经营性往来
	云南三环新磷化肥有限公司	子公司	其他应收款	153,898,723.24	38,518,489.63	-	95,001,015.63	97,416,197.24	资金往来及代垫房租费	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司	其他应收款	100,119,166.68	100,000,000.00	7,568,447.20	207,568,447.24	119,166.64	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	其他应收款	37,061,200.64	278,474.57	5,735,506.53	28,266,318.13	14,809,863.61	资金往来及利息	非经营性往来
	云南天一合磷配送有限公司	子公司	其他应收款	77,366,732.07	44,270,000.00	-	-	-	资金往来及代垫房租费	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	32,142,220.85	-	1,034,333.34	33,176,554.19	-	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	5,268,490.65	732,873.25	5,635,165.78	5,635,165.78	6,019,383.90	资金往来及担保费	非经营性往来
	呼伦贝勒金鑫矿业有限责任公司	二级子公司	其他应收款	1,316,155.37	-	892,574.81	2,208,730.18	-	担保费及利息	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	773,682.75	180,763.97	7,048,277.72	7,015,011.05	987,713.39	担保费及利息	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	154,429,549.95	-	-	-	资金往来及代垫房租费	非经营性往来
	昭通天合有限公司	原子公司，本期处置	其他应收款	718,000.00	-	-	-	-	资金往来及利息	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	342,099.07	5,624,339.11	-	5,966,438.18	-	担保费及利息	非经营性往来
	云南天安化工有限公司	子公司	其他应收款	-	4,568,705.69	6,590,277.78	6,590,277.78	4,568,705.69	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	108,686.14	-	3,876,191.65	3,865,711.10	119,166.69	担保费及利息	非经营性往来
	河北云天化国际金农化有限公司	子公司	其他应收款	59,593.34	-	1,977,063.39	1,977,063.39	59,593.37	担保费及利息	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	49,929.47	-	2,460,458.49	2,427,365.52	83,019.44	担保费及利息	非经营性往来
	山东云天化国际化肥有限公司	原子公司，本期处置	其他应收款	33,000.00	-	1,202,712.00	1,235,712.00	-	担保费及利息	非经营性往来
	珠海云天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	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	资金往来及利息	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	-	415,000,000.00	2,292,527.78	415,374,027.78	1,918,500.00	资金往来及利息	非经营性往来
	黑龙江道纯云天化农业科技有限公司	二级子公司	其他应收款	-	243,987.22	-	-	243,987.22	委派人员费用	非经营性往来
	瑞丽江边贸易有限公司	二级子公司	其他应收款	-	-	291,666.67	-	291,666.67	担保费及利息	非经营性往来
	云南天安化工有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	100,000,000.00	-	-	-	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	一年内到期的非流动资产	-	61,000,000.00	-	-	61,000,000.00	资金拆借	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	60,000,000.00	-	-	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	一年内到期的非流动资产	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	河北云天化国际金农化有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	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	一年内到期的非流动资产	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	呼伦贝勒金鑫化工有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-	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	其他非流动资产	61,000,000.00	-	-	61,000,000.00	-	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	其他非流动资产	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	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	其他非流动资产	-	44,000,000.00	-	-	44,000,000.00	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	其他非流动资产	-	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	呼伦贝勒金鑫化工有限公司	子公司	其他非流动资产	-	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	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	其他非流动资产	-	28,130,000.00	-	-	28,130,000.00	资金拆借	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	-	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	60,000,000.00	-	-	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	-	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	34,000,000.00	-	-	34,000,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
	河北云天化国际金农化有限公司	子公司	其他流动资产	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	原子公司，本期处置	其他流动资产	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
小计				1,915,893,971.95	2,362,898,301.94	236,347,920.91	2,732,963,698.45	1,782,176,466.35		



营业执照

5-6(副本)

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

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



2019年01月15日

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/>。



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



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）
主任会计师：
办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169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

证书序号：NO. 026571

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》。



中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 方自维
性别: 男
出生日期: 1968-10-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
身份证号码: 330103196810080619



2015年注册会计师年检合格
CPA
云南省注册会计师协会
2015.12.1

年度检验
Annual Re

本证书经
This certi
this renewal

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: 2000 年 月 日
Date of issuance

2013.2.28

方自维(530100010015)
您已通过2017年年检
您已通过2016年年检
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.

年 月 日
y m d

方自维(530100010015)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

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



姓名: 韦军
性别: 女
出生日期: 1970-11-25
工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分所
身份证号码: 430202701125404



韦军(441100030005)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



韦军(441100030005)
您已通过2018年年检
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.



证书编号:
No. of Certificate

441100030005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

云南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

一九九九年 一月 一日
y m d

2011年 3月 1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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 17日
y m d

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)云南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 12月 17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

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d