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情况
汇总表的专项审计报告

目 录

1、 专项审计报告
2、 附表

委托单位：云南云天化股份有限公司
审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0871-63121288

关于云南云天化股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字(2025)1600011号

目　录

	页码
专项审核报告	1
汇总表	
2024 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

中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码：430077
Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F,Yangtze River Industry Building,
No.166 Zhongbei Road, 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
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告

众环专字(2025)1600011 号

云南云天化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了云南云天化股份有限公司（以下简称“云天化股份”）2024 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2024 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云天化股份管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计云南云天化股份有限公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解云天化股份 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（https://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂25Z6F4305N

本审核报告仅供云南云天化股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

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

中国注册会计师：
黄求球

中国·武汉

二〇二五年三月二十一日

附件一

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：云南云天化股份有限公司

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	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联关系**	**上市公司核算的会计科目**	**2024年期初往来资金余额**	**2024年度往来累计发生金额（不含利息）**	**2024年度往来资金的利息**	**2024年度偿还累计发生金额**	**2024年期末往来资金余额**	**往来形成原因**	**往来性质**
大股东及其附属企业	昆明金沙人化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	236.53	0.00	236.53	0.00	货款	经营性往来
	勐海曼香云天农业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	77.36	0.00	20.94	56.42	货款	经营性往来
	黔西南州乐呵化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	104.29	0.00	104.29	0.00	货款	经营性往来
	云南安化五八一化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	84.76	0.00	84.76	0.00	货款	经营性往来
	云南安化有限责任公司安宁分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	70.67	0.00	70.67	0.00	货款	经营性往来
	云南安化有限责任公司开远分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	34.79	0.00	34.79	0.00	货款	经营性往来
	云南安宁化工厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	43.75	0.00	43.75	0.00	货款	经营性往来
	云南安宁化工厂有限公司武定分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	43.75	0.00	43.75	0.00	货款	经营性往来
	云南达力化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	45.73	0.00	45.73	0.00	货款	经营性往来
	云南红云氯碱有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	38.17	197.49	0.00	190.63	45.03	电费	经营性往来
	云南燃一化工科技有限责任公司六七四分厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	160.34	0.00	160.34	0.00	货款	经营性往来
	云南敏达民爆有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	65.49	0.00	65.49	0.00	货款	经营性往来
	云南山立实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	24.24	0.00	24.24	0.00	采购	经营性往来
	云南省化工产品质量监督检验站	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	3.43	0.00	3.43	0.00	货款	经营性往来
	云南天鸿化工工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.06	34.71	0.00	42.81	1.96	应收租赁款、货款、水电费	经营性往来
	云南天耀化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	316.36	0.00	316.36	0.00	货款、运输服务	经营性往来
	云南云天化集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.49	0.00	1.49	0.00	绿化服务费	经营性往来
	云南云天化石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	972.49	15,327.14	0.00	15,816.91	482.72	货款、租赁费、水电费、绿化服务费、运输服务	经营性往来
	云南云天化无损检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	5.04	0.00	5.04	0.00	房租	经营性往来
	云南云天化信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.16	0.00	1.16	0.00	货款	经营性往来
	云天化集团有限责任公司	控股股东	应收账款	0.00	259.04	0.00	259.04	0.00	货款、绿化服务费、平台服务费	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	189.11	4,557.64	0.00	4,487.92	258.83	货款、运输服务、蒸汽款	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司马龙分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.16	0.00	0.03	0.13	办公用品	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	368.29	0.00	69.34	298.95	运输服务	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司长寿分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	163.73	0.00	38.59	125.14	运输服务	经营性往来
	重庆天勤材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	24.36	196.19	0.00	121.54	99.01	运输服务	经营性往来
	重庆天泽新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	47.63	416.13	0.00	194.96	268.79	运输服务	经营性往来
	昆明云天化纽米科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	9.00	0.00	0.00	0.00	9.00	保证金、共用押金	经营性往来
	云南云天化石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50.00	0.00	0.00	0.00	50.00	保证金	经营性往来
	云天化集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	4.44	0.00	0.00	4.44	0.00	质保金	经营性往来
	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.40	0.00	0.00	0.00	0.40	押金	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	5.00	0.00	0.00	5.00	土地租赁保证金	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	15.00	0.00	0.00	15.00	保证金	经营性往来
	重庆亿统新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	14.40	0.00	0.00	14.40	保证金	经营性往来
	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.00	0.00	0.00	2.00	0.00	保证金	经营性往来

公司负责人：崔周全　　主管会计工作负责人：钟德红　　会计机构负责人：张晓燕

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：云南云天化股份有限公司　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	云南海云工贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	2.40	0.00	2.40	0.00	季戊四醇	经营性往来
	云南山立实业有限公司水富分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	13.51	0.00	13.51	0.00	货款	经营性往来
	云南省化工产品质量监督检验站	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.80	7.69	0.00	9.49	0.00	检测费、检验费	经营性往来
	云南省化工研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	509.04	0.00	509.04	0.00	工程款、工程设备	经营性往来
	云南天鸿化工工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	27.09	734.37	0.00	556.99	204.47	采购款、工程款、往来外协费、维修工程款	经营性往来
	云南云天化信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	33.00	0.00	33.00	0.00	数字工厂建设费	经营性往来
	云天化集团有限责任公司	控股股东	预付款项	76.68	0.00	0.00	76.68	0.00	氯化钾采购款	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	43.52	14,914.79	0.00	14,958.31	0.00	电费、磷酸二氢钾、原料款、其他	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	47.36	0.00	47.36	0.00	季戊四醇	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	35.74	0.00	0.00	35.74	0.00	货款	经营性往来
	重庆天泽新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	26.58	0.00	0.00	26.58	0.00	货款	经营性往来
	云南云天化集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	存款	284,365.48	289,500.93	0.00	284,365.48	289,500.93	存款	经营性往来
小计				285,963.01	322,619.42	0.00	327,156.29	291,426.14	-	-
	河南云天化国际化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	3,265.00	0.00	0.00	3,265.00	代付模拟改扩建款项	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	60,570.42	0.00	570.42	60,000.00	利润资金、保证费	非经营性往来
	昆明红海磷肥有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	64.41	0.00	64.41	0.00	工资及社保	非经营性往来
	昆明天泰电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	3.46	0.00	3.46	0.00	保险费	非经营性往来
	青海云天化国际化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	99.62	0.00	99.62	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南磷石科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	3.03	0.00	3.03	0.00	社保	非经营性往来
	云南晋宁黄磷有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	120.36	0.00	120.36	0.00	资金占用费	非经营性往来
	云南磷化集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	48.71	0.00	48.71	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南三环中化化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	42.96	0.00	42.96	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南水富云天化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	74.59	0.00	74.59	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南天安化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	103.60	0.00	103.60	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南天安化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	439.63	0.00	439.63	0.00	担保费	非经营性往来
	云南天宁矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	31.11	0.00	31.11	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	30.07	0.00	30.07	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	11.04	0.00	11.04	0.00	担保费	非经营性往来
	云南云聚能新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	23.58	0.00	23.58	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化大为制氨有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	55.97	0.00	55.97	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化磷石科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	21.25	0.00	21.25	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化红磷化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	54.34	0.00	54.34	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化红磷化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	76.56	0.00	0.00	76.56	0.00	资金占用费	非经营性往来
	云南云天化花匠铺科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	32.00	0.00	32.00	0.00	社保	非经营性往来
	云南云天化花匠铺科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	15.00	15.00	0.00	借贷利息	非经营性往来
	云南云天化花匠铺科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	转贷本金	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	23.26	0.00	23.26	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	1,682.10	1,682.10	0.00	借贷利息	非经营性往来

公司负责人：崔周全　　　　　　主管会计工作负责人：钟德红　　　　　　会计机构负责人：张晓燕

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：云南云天化股份有限公司

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司控股子公司及其附属企业	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	66,200.00	0.00	0.00	66,200.00	经营资金	非经营性往来
	云南云天化联合商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	84.91	74.54	0.00	74.54	84.91	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化农业科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	235.15	78.10	157.05	资金利息	非经营性往来
	云南云天化农业科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,700.00	0.00	0.00	0.00	7,700.00	经营资金	非经营性往来
	云南云天化农资连锁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	116.01	0.00	116.01	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	25.71	0.00	25.71	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	111.46	0.00	0.00	0.00	111.46	社保费	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	24.18	0.00	24.18	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	688.29	432.17	256.12	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,900.00	26,300.00	0.00	29,471.00	13,729.00	经营资金	非经营性往来
	云南云天化云峰化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	33.14	0.00	33.14	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	16.09	16.09	0.00	委贷利息	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	595.00	0.00	0.00	595.00	经营资金	非经营性往来
	重庆云天化天聚新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	44.74	0.00	44.74	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	26,200.00	1,500.00	0.00	29,500.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	74.43	0.00	0.00	28.43	0.00	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	1,332.54	0.00	0.00	1,332.54	0.00	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	5.50	0.00	0.00	5.50	0.00	对贷利息	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	0.56	0.00	0.00	0.56	0.00	对贷利息	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	5,071.02	4,332.85	738.17	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	0.00	对贷本金	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	委贷本金	非经营性往来
小计				120,950.66	176,322.13	7,706.59	80,192.77	224,786.61	-	-
关联自然人及其控制的法人										
小计	-	-	-						-	-
其他关联人及其附属企业	嘉峪关天嘉煤业有限公司	联营企业	其他应收款	16.60	0.00	0.00	0.00	16.60	委托人代发工资	非经营性往来
	内蒙古大地云天化工有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	1,069.22	0.00	1,069.22	0.00	工资、社保款、租金款	非经营性往来
	云南氟磷电子科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	140.93	0.00	140.93	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南捷仕润节水灌溉有限公司	联营企业	其他应收款	16.76	25.65	0.36	16.77	25.64	社保	非经营性往来
	云南易成新能源建材有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	61.26	0.90	61.26	0.00	社保款	非经营性往来
	云南水富天盛有限责任公司	联营企业	其他应收款	0.00	20.79	0.00	20.79	0.00	年金	非经营性往来
	云南瓷顺云天化氟化工科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	119.57	0.90	119.57	0.00	社保	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	0.00	0.00	193.57	193.57	0.00	对贷利息	非经营性往来
	云南磷化集团海口磷业有限公司	联营企业	其他流动资产	0.00	0.00	829.90	829.90	0.00	委贷利息	非经营性往来
小计				33.65	1,417.62	999.43	2,347.97	42.73	-	-
总计				406,947.32	530,359.16	8,646.02	408,697.03	534,255.48	-	-

公司负责人：崔周全

主管会计工作负责人：钟德红

会计机构负责人：张晓燕

营业执照

（副 本） 5 — 1

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

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

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出 资 额　叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

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 Full name 方自维
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-10-08
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）云南亚太分所
身份证号码 Identity card No. 530103196810080619

530100010015
2024

年度检验登记
Annual Renewal Registration

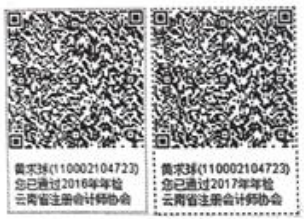
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 /y 10 月 /m 29 日 /d
Date of Issuance



证书编号:
No. of Certificate 110002104723

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 2013 年 09 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 Full name 黄求球
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-12-03
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
身份证号码 Identity card No. 330522198712050419

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 10 月 21 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）云南分所

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

2015 年 12 月 7 日

10

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

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

11

一年。
ar after this renewal.

this certificate this renewal.

2023黄求球

黄求球 110002104723

年 月 日

黄求球 110002104723

2024黄求球

附表 2

关于云南云天化股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	昆明金沙人化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	236.53	0.00	236.53	0.00	货款	经营性往来
	勐海曼香云天农业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	77.36	0.00	30.94	46.42	货款	经营性往来
	黔西南州乐呵化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	104.29	0.00	104.29	0.00	货款	经营性往来
	云南安化五八一化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	84.76	0.00	84.76	0.00	货款	经营性往来
	云南安化有限责任公司安宁分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	70.67	0.00	70.67	0.00	货款	经营性往来
	云南安化有限责任公司开远分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	34.79	0.00	34.79	0.00	货款	经营性往来
	云南安宁化工厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	43.75	0.00	43.75	0.00	货款	经营性往来
	云南安宁化工厂有限公司武定分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	43.75	0.00	43.75	0.00	货款	经营性往来
	云南达力化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	45.73	0.00	45.73	0.00	货款	经营性往来
	云南红云氯碱有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	38.17	197.49	0.00	190.63	45.03	电费	经营性往来
	云南燃一化工科技有限责任公司六七四分厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	160.34	0.00	160.34	0.00	货款	经营性往来

	云南锐达民爆有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	65.49	0.00	65.49	0.00	货款	经营性往来
	云南山立实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	24.26	0.00	24.26	0.00	房租	经营性往来
	云南省化工产品质量监督检验站	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	3.63	0.00	3.63	0.00	货款	经营性往来
	云南天鸿化工工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.08	34.71	0.00	42.85	1.94	房屋租赁款、货款、水电费	经营性往来
	云南天耀化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	318.36	0.00	318.36	0.00	货款、运输服务	经营性往来
	云南云天化集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.49	0.00	1.49	0.00	绿化服务费	经营性往来
	云南云天化石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	972.49	15,327.18	0.00	15,816.92	482.75	货款、租赁费、绿化服务费、运输服务	经营性往来
	云南云天化无损检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	5.04	0.00	5.04	0.00	房租	经营性往来
	云南云天化信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.16	0.00	1.16	0.00	货款	经营性往来
	云天化集团有限责任公司	控股股东	应收账款	0.00	259.04	0.00	259.04	0.00	货款、绿化服务费、平台服务费	经营性往来

	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	189.11	4,557.64	0.00	4,487.92	258.83	货款、运输服务、蒸汽款	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司马龙分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.16	0.00	0.03	0.13	办公用品	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	368.29	0.00	69.38	298.91	运输服务	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司长寿分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	163.73	0.00	38.59	125.14	运输服务	经营性往来
	重庆天勤材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	24.36	196.19	0.00	121.54	99.01	运输服务	经营性往来
	重庆天泽新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	47.63	416.10	0.00	194.95	268.78	运输服务	经营性往来
	昆明云天化纽米科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	9.00	0.00	0.00	0.00	9.00	保证金、房屋押金	经营性往来
	云南云天化石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50.00	0.00	0.00	0.00	50.00	保证金	经营性往来
	云天化集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	8.44	0.00	0.00	8.44	0.00	质保金	经营性往来
	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.40	0.00	0.00	0.00	0.40	押金	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	5.00	0.00	0.00	5.00	土地租赁保证金	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附	其他应收款	0.00	15.00	0.00	0.00	15.00	保证金	经营性往来

		属企业								
	重庆亿煊新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	14.40	0.00	0.00	14.40	保证金	经营性往来
	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.00	0.00	0.00	2.00	0.00	保证金	经营性往来
	云南海云工贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	2.40	0.00	2.40	0.00	季戊四醇	经营性往来
	云南山立实业有限公司水富分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	13.51	0.00	13.51	0.00	货款	经营性往来
	云南省化工产品质量监督检验站	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.80	7.69	0.00	9.49	0.00	检测费、检验费	经营性往来
	云南省化工研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	509.04	0.00	509.04	0.00	工程款、工程设备	经营性往来
	云南天鸿化工工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	27.09	734.37	0.00	556.99	204.47	采购款、工程款、技改外协费、维修工程款	经营性往来
	云南云天化信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	33.00	0.00	33.00	0.00	数字工厂建设费	经营性往来
	云天化集团有限责任公司	控股股东	预付款项	78.68	0.00	0.00	78.68	0.00	氯化钾采购款	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	63.52	18,894.79	0.00	18,958.31	0.00	电费、磷酸二氢钾、原料款、其他	经营性往来

	重庆国际复合材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	47.36	0.00	47.36	0.00	季戊四醇	经营性往来
	中轻依兰（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	35.78	0.00	0.00	35.78	0.00	货款	经营性往来
	重庆天泽新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	38.98	0.00	0.00	38.98	0.00	货款	经营性往来
	云南云天化集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	存款	284,365.48	289,500.93	0.00	284,365.48	289,500.93	存款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	河南云天化国际化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	3,265.00	0.00	0.00	3,265.00	代付稽核款及滞纳金	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	60,570.62	0.00	570.62	60,000.00	转贷资金、担保费	非经营性往来
	昆明红海磷肥有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	64.41	0.00	64.41	0.00	工资及社保	非经营性往来
	昆明天泰电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	3.46	0.00	3.46	0.00	体检费	非经营性往来
	青海云天化国际化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	99.62	0.00	99.62	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南福石科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	3.03	0.00	3.03	0.00	社保	非经营性往来
	云南晋宁黄磷有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	120.36	0.00	120.36	0.00	资金占用费	非经营性往来
	云南磷化集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	48.71	0.00	48.71	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南三环中化化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	42.96	0.00	42.96	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南水富云天化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	74.59	0.00	74.59	0.00	工资及社保	非经营性往来

	云南天安化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	103.60	0.00	103.60	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南天安化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	439.83	0.00	439.83	0.00	担保费	非经营性往来
	云南天宁矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	31.11	0.00	31.11	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	30.07	0.00	30.07	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	11.04	0.00	11.04	0.00	担保费	非经营性往来
	云南云聚能新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	23.58	0.00	23.58	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化大为制氨有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	55.97	0.00	55.97	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化福石科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	21.25	0.00	21.25	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化红磷化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	54.34	0.00	54.34	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化红磷化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	76.56	0.00	0.00	76.56	0.00	资金占用费	非经营性往来
	云南云天化花匠铺科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	32.00	0.00	32.00	0.00	社保	非经营性往来
	云南云天化花匠铺科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	15.00	15.00	0.00	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化花匠铺科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	转贷本金	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	23.26	0.00	23.26	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	1,682.10	1,682.10	0.00	委贷利息	非经营性往来

	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	66,200.00	0.00	0.00	66,200.00	转贷资金	非经营性往来
	云南云天化联合商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44.81	74.54	0.00	74.54	44.81	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化农业科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	235.15	78.10	157.05	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,700.00	0.00	0.00	0.00	7,700.00	转贷资金	非经营性往来
	云南云天化农资连锁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	116.01	0.00	116.01	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	25.71	0.00	25.71	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	111.46	0.00	0.00	0.00	111.46	担保费	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	24.18	0.00	24.18	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	688.29	432.17	256.12	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,900.00	26,300.00	0.00	29,471.00	13,729.00	转贷资金	非经营性往来
	云南云天化云峰化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	33.14	0.00	33.14	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.00	15.03	15.03	0.00	委贷利息	非经营性往来

	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	585.00	0.00	0.00	585.00	转贷资金	非经营性往来
	重庆云天化天聚新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	44.74	0.00	44.74	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	28,200.00	1,300.00	0.00	29,500.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	78.83	0.00	0.00	78.83	0.00	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	1,332.94	0.00	0.00	1,332.94	0.00	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	5.50	0.00	0.00	5.50	0.00	转贷利息	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南智农高新技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	0.56	0.00	0.00	0.56	0.00	转贷利息	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	5,071.02	4,332.85	738.17	委贷利息	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00	委贷本金	非经营性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	0.00	转贷本金	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	委贷本金	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	富源县天鑫煤业有限公司	联营企业	其他应收款	16.89	0.00	0.00	0.00	16.89	委派人员代发工资	非经营性往来
	内蒙古大地云天化工有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	1,069.22	0.00	1,069.22	0.00	工资、社保款、往	非经营性往来

									来款	
	云南氟磷电子科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	140.93	0.00	140.93	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南捷佳润节水灌溉有限公司	联营企业	其他应收款	16.76	25.85	0.00	16.77	25.84	社保	非经营性往来
	云南景成基业建材有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	41.26	0.00	41.26	0.00	社保款	非经营性往来
	云南水富天盛有限责任公司	联营企业	其他应收款	0.00	20.79	0.00	20.79	0.00	年金	非经营性往来
	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	119.57	0.00	119.57	0.00	社保	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	0.00	0.00	110.37	110.37	0.00	转贷利息	非经营性往来
	云南磷化集团海口磷业有限公司	联营企业	其他流动资产	0.00	0.00	829.06	829.06	0.00	委贷利息	非经营性往来
总计	/	/	/	406,947.32	510,359.16	8,646.02	409,697.03	516,255.48	/	/