

# 云南云天化股份有限公司

## 关于云南天宁矿业有限公司实际盈利数与 承诺数据差异情况的说明

根据《上市公司关联交易实施指引》的有关规定，上市公司以现金流量折现法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价依据的，应当在关联交易实施完毕后连续三年的年度报告中披露相关资产的实际盈利数与利润预测数的差异，并由会计师事务所出具专项审核意见，公司编制了 2018 年度的《关于云南天宁矿业有限公司实际盈利数与承诺数据差异情况的说明》。

### 一、收购云南天宁矿业有限公司股权的基本情况

公司以现金收购控股股东云天化集团有限责任公司（以下简称“云天化集团”）持有的云南天宁矿业有限公司（以下简称“天宁矿业”）51% 股权，交易价格按股权评估价值作价为 68,339.36 万元。收购完成后云天化集团不再持有天宁矿业股权，天宁矿业成为公司的控股子公司，公司持股比例 51%。

### 二、天宁矿业盈利预测及其实现情况

#### 1. 评估的情况

北京中同华资产评估有限公司出具了中同华评报字（2017）第 659 号资产评估报告书，采用资产基础法和收益法对公司收购的标的资产天宁矿业权益进行评估，并最终选择资产基础法评估结果作为评估结论。

#### 2. 盈利预测补偿的相关内容

##### （1）盈利预测补偿期间

云天化集团就天宁矿业承诺的盈利预测补偿期限为本次收购完毕后的三个会计年度（含本次收购实施完毕当年），补偿期间为 2017 年度、2018 年度和 2019 年度。



## （2）预测净利润

根据盈利预测报告，本次收购的天宁矿业 2017 年度至 2019 年度的预测净利润分别为 11,976.07 万元、12,509.71 万元、12,913.82 万元。

## （3）实际净利润

天宁矿业在补偿期限内的实际净利润应以中国现行有效的会计准则为基础，前述净利润应当以天宁矿业扣除非经常性损益后的利润数确定。

## （4）盈利预测补偿

若天宁矿业在补偿期限内，经会计师事务所审核确认的实际净利润数未能达到盈利预测报告中的预测净利润数，云天化集团承诺以现金进行补偿。

### 3. 盈利预测的实现情况及差异说明

天宁矿业 2018 年度盈利预测的实现情况为：

单位：万元

项目名称	实际数	预测数	差额
扣除非经常性损益后的净利润	13,288.17	12,509.71	778.46

### 4. 结论

天宁矿业 2018 年度实际实现的净利润高于盈利预测数，云天化集团不用补偿。

云南云天化股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 20 日