



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 关于云南能源投资股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2019KMA10122

云南能源投资股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了云南能源投资股份有限公司(以下简称云南能投公司)2018 年度财务报表,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 26 日出具了 XYZH/2019KMA10120 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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),以及深圳证券交易所相关披露的要求,云南能投公司编制了本专项说明所附的云南能投公司 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(以下简称汇总表)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是云南能投公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计云南能投公司 2018 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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对云南能投公司 2018 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计云南能投公司 2018 年度财务报表时云南能投公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解云南能投公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供云南能投公司为 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲍 琼

中国注册会计师：廖 芳

中国 北京

二〇一九年三月二十六日

## 附件一

## 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

上市公司名称：云南能源投资股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	云南能投化工有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	1,394.79	11,719.05		12,001.22	1,112.62	销售货物、资产租赁	经营性往来
	云南能投化工有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款	19.35			19.35	-	出租资产及发运服务费	经营性往来
	云南天冶化工有限公司	公司控股股东控制的公司	应收账款	730.79	4,554.83		4,812.61	473.01	销售货物	经营性往来
	云南天聚化工有限公司	公司控股股东控制的公司	应收账款		0.15			0.15	销售货物	经营性往来

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		司								
	云南能投缘达建设集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款		5.27		4.69	0.58	销售水电	经营性往来
	云南能投智慧能源股份有限公司	受同一母公司控制	预付账款		21.43			21.43	车辆租赁	经营性往来
	云南云能科技有限公司	公司控股股东控制的公司	预付账款		36.50			36.50	预付工程款	经营性往来
	云南能投建设工程有限公司	公司控股股东控制的公司	预付款项	169.08			154.08	15.00	预付工程款	经营性往来
小计	-	-	-	2,314.01	16,337.23	-	16,991.95	1,659.29	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	云南省天然气有限公司	全资子公司	其他应收款	-	131.31		131.31	-	代垫工资及社保	非经营性往来
	云南省盐业有限公司	全资子公司	其他应收款	0.16	3,211.54		3,207.85	3.85	代垫工资及社保	非经营性往来
	云南省盐业有限公司	全资子公司	其他会计科目	10,000.00	6,000.00	260.52	11,260.52	5,000.00	统借统贷	非经营性往来
	云南省天然气有限公司	全资子公司	其他会计科目		5,000.00	57.40	57.40	5,000.00	统借统贷	非经营性往来
小计	-	-	-	10,000.16	14,342.85	317.91	14,657.08	10,003.85	-	-
关联自然人及其控制的法人										
小计	-	-	-						-	-

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联人及其附属企业	云南云天化联合商务有限公司	持股 5%以上股东实际控制的公司	预付账款	2.01				2.01	采购货物	经营性往来
	中轻依兰(集团)有限公司	持股 5%以上股东的全资子公司	应收账款	0.37			0.37	-	销售货物	经营性往来
	云南白象彩印包装有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	应收账款	-	0.31		0.31	-	销售材料	经营性往来
	云南三环中化化肥有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	应收账款	73.50	1,286.16		1,356.57	3.09	销售货物	经营性往来
	瑞丽天平边贸易有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	预付账款	2.64				2.64	采购货物	经营性往来
	云南天鸿化工工程有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	预付账款		34.16			34.16	预付工程款	经营性往来
	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	联营企业	应收账款	31.49				31.49	销售货物	经营性往来
	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	联营企业	其他应收款	147.00				147.00	逾期委托贷款	非经营性往来
	云南晋宁黄磷有限公司	持股 5%以上股东实际控	应收账款	-	1.95		1.95	-	销售货物	经营性往来

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		制的公司								
	通海县通麓燃气有限公司	联营企业	其他应收款	29.69				29.69	资金拆借	非经营性往来
	云南华油天然气有限公司	联营企业	其他应收款	11.01	5.51		16.52	-	代缴税款	非经营性往来
小计	-	-	-	297.70	1,328.09	-	1,375.72	250.07	-	-
总计	-	-	-	12,611.86	32,008.17	317.91	33,024.74	11,913.21	-	-

企业负责人： 杨万华

主管会计工作的负责人： 张承明

会计机构负责人： 游后发