

---

北京德恒律师事务所  
关于云南云天化股份有限公司  
2022年度向特定对象发行股票的  
补充法律意见（二）

---



北京德恒律师事务所  
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融大街19号富凯大厦B座12层  
电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

## 目 录

正文.....	5
第一部分 对《审核问询函》的回复.....	5
一、《审核问询函》问题第 1 题：关于认购对象.....	5
二、《审核问询函》问题第 4 题：关于募投项目实施主体.....	9
三、《审核问询函》问题第 9 题：关于同业竞争.....	15
四、《审核问询函》问题第 10 题：关于经营合规性.....	39
五、《审核问询函》问题第 12 题：关于土地与房地产.....	69
第二部分 对原《律师工作报告》《法律意见书》的更新.....	87
一、本次发行的批准和授权.....	87
二、本次发行的主体资格.....	87
三、本次发行的实质条件.....	88
四、发行人的设立.....	94
五、发行人的独立性.....	94
六、发行人的股本及演变.....	95
七、发行人的业务.....	95
八、关联交易及同业竞争.....	97
九、发行人的主要财产.....	121
十、发行人的重大债权债务.....	134
十一、发行人主要资产变化及收购兼并.....	137
十二、章程的制定及修改.....	137
十三、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....	137
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	137
十五、发行人的税务.....	141
十六、环境保护和产品质量、技术标准.....	141
十七、发行人募集资金的运用.....	142
十八、发行人业务发展目标.....	144
十九、诉讼、仲裁或行政处罚.....	145

二十、结论意见..... 145

## 北京德恒律师事务所

### 关于云南云天化股份有限公司

### 2022年度向特定对象发行股票的

### 补充法律意见（二）

德恒 21F20220295-8 号

**致：云南云天化股份有限公司**

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问协议》，接受发行人的委托，担任发行人本次发行的特聘专项法律顾问，并根据《公司法》《证券法》《管理办法》《编报规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，于 2023 年 3 月 29 日为本次发行出具了《北京德恒律师事务所关于云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）《北京德恒律师事务所关于云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），于 2023 年 4 月 25 日为本次发行出具了《北京德恒律师事务所关于云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）。

上海证券交易所于 2023 年 4 月 19 日下发了《关于云南云天化股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的审核问询函》（以下简称“《审核问询函》”），发行人于 2023 年 4 月 28 日披露了《云南云天化股份有限公司 2023 年第一季度报告》，根据《审核问询函》所列示的有关问题及发行人截至 2023 年 3 月 31 日及期后的有关重大事项，本所律师进行了认真核查，现根据核查的有关情况出具本补充法律意见。

本补充法律意见系对《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》的补充，本补充法律意见应当与《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》一并使用，《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》与本补充法律意见不一致的部分，以本补充法律意见为准。

如无特别说明，《法律意见》《律师工作报告》中的声明、释义均适用于本补充法律意见。

## 正文

## 第一部分 对《审核问询函》的回复

## 一、《审核问询函》问题第 1 题：关于认购对象

根据申报材料：发行人控股股东云天化集团有限责任公司（以下简称云天化集团）参与本次向特定对象发行认购，拟以现金方式认购本次向特定对象发行股票，认购金额不低于人民币 75,000.00 万元（含本数），并承诺认购本次发行的股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

请发行人说明：（1）云天化集团用于本次认购的资金来源，是否为自有资金；（2）云天化集团及其关联方从定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内是否存在减持公司股票的情况或减持计划，如是，该等情形是否违反《证券法》关于短线交易的有关规定，如否，请出具承诺并披露；（3）本次发行完成后，云天化集团拥有权益的股份比例，相关股份锁定期限是否符合上市公司收购等相关规则的监管要求。

请保荐机构及发行人律师核查并发表意见，并就发行人是否符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 9 条的相关规定发表明确意见。

## 回复：

## （一）云天化集团用于本次认购的资金来源，是否为自有资金

云天化集团用于本次认购的资金来源为自有资金或自筹资金。

根据《本次发行预案（二次修订稿）》及发行人与云天化集团签署的《附条件生效的股份认购协议》《附条件生效的股份认购协议之补充协议》等相关文件，云天化集团拟以现金方式认购本次向特定对象发行股票，认购金额不低于人民币 7.5 亿元（含本数）。

本所律师查阅了云天化集团的营业执照和财务信息，云天化集团于 1997 年成立，截至 2023 年 3 月 31 日，注册资本为 449,7063,878 元，未经审计资产总额为 104,069,704,823.63 元，未经审计净资产为 28,843,078,583.75 元，未经审

计营业收入为 22,068,693,461.40 元，未经审计净利润为 1,892,054,124.34 元。根据东方金诚国际信用评估有限公司 2022 年对云天化集团主体及相关债项的评级，云天化集团主体信用等级为 AA+级，评级展望稳定。经查询，云天化集团持有发行人的股份不存在重大权属纠纷或其他权利受限制情形。云天化集团具备较强的资金实力，且资信良好，具备认购本次向特定对象发行股票的能力。

针对认购对象认购资金具体来源的事宜，云天化集团已于2023年3月8日出具如下承诺：

“……本公司将以现金方式认购云天化本次向特定对象发行的股票，且本次认购资金来源合法、合规，为本公司自有资金或自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排，或者直接或间接使用云天化及其关联方（发行对象除外）资金用于认购的情形，不存在接受云天化及其利益相关方提供的财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排等情形……”。

因此，云天化集团的认购资金来源为自有资金或自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接或间接使用上市公司及其关联方资金用于本次认购等情形。

**（二）云天化集团及其关联方从定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内是否存在减持公司股票的情况或减持计划，如是，该等情形是否违反《证券法》关于短线交易的有关规定，如否，请出具承诺并披露**

根据公开披露的信息及云天化集团出具的《承诺函》，云天化集团自承诺函出具之日（2023年5月17日）前六个月至今不存在减持股票的情形。根据云天化集团出具的《承诺函》，自本承诺函出具之日起至云天化完成本次向特定对象发行后六个月内，云天化集团承诺不主动减持云天化股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），也不安排任何主动减持的计划。

根据发行人于 2022 年 11 月 16 日召开的第九届董事会第六次（临时）会议，于 2023 年 3 月 8 日召开的第九届董事会第十一次（临时）会议，于 2023 年 5 月 15 日召开的第九届董事会第十六次（临时）会议，于 2023 年 3 月 24 日

召开的 2023 年第二次临时股东大会相关会议决议，本次发行的定价基准日为发行期首日。

云天化集团已于 2023 年 5 月 17 日出具如下《承诺函》并披露如下：

“本公司作为云天化的控股股东及本次向特定对象发行的认购对象之一，特承诺如下：

1. 自本承诺函出具之日前六个月至今，本公司及本公司具有控制关系的关联方不存在减持云天化股票的情形。

2. 自本承诺函出具之日至云天化完成本次向特定对象发行后六个月内，公司及本公司具有控制关系的关联方不主动减持云天化股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），也不安排任何主动减持的计划。

3. 公司及本公司具有控制关系的关联方不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条规定的情形。

4. 如有违反上述承诺而发生主动减持云天化股票的情况，本公司承诺因主动减持云天化股票所得收益将全部归云天化所有，并依法承担由此产生的法律责任。”

根据公开披露的信息及承诺，云天化集团自承诺函出具之日前六个月至本补充法律意见出具之日不存在减持股票的情形。此外，云天化集团于 2022 年 3 月 28 日非公开发行可交换债券（以下简称“22 云化 EB”），期限 3 年，换股期自 2022 年 9 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日，22 云化 EB 发行时间距本次发行首次董事会召开日、本次补充法律意见出具之日超过 6 个月以上，若后续投资者选择换股，系 22 云化 EB 发行时即被赋予的权利，无需经过云天化集团同意，不属于云天化集团主动卖出股票的行为，不违反《证券法》关于短线交易的规定，不属于上述承诺中的主动减持行为或主动减持计划。

**（三）本次发行完成后，云天化集团拥有权益的股份比例，相关股份锁定期限是否符合上市公司收购等相关规则的监管要求**



根据本次发行相关的董事会决议、股东大会决议，《本次发行预案（二次修订稿）》及发行人与云天化集团签署的《附条件生效的股份认购协议》《附条件生效的股份认购协议之补充协议》等文件，云天化集团拟以现金方式认购本次向特定对象发行股票，认购金额不低于人民币 7.5 亿元（含本数），云天化集团认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让，若后续相关法律、法规、证券监管部门规范性文件发生变更的，则锁定期相应调整。

截至本补充法律意见出具之日，云天化集团直接持有公司38.12%的股份。本次发行的股票数量不超过5.5亿股（含本数），即不超过本次发行前公司总股本的30%。照此测算，本次发行完成后，云天化集团仍为公司的控股股东。

根据《上市公司收购管理办法》第六十三条第一款第（三）项的规定，“有下列情形之一的，投资者可以免于发出要约：（三）经上市公司股东大会非关联股东批准，投资者取得上市公司向其发行的新股，导致其在该公司拥有权益的股份超过该公司已发行股份的 30%，投资者承诺 3 年内不转让本次向其发行的新股，且公司股东大会同意投资者免于发出要约。”经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，云天化集团符合以下条件：

1. 《本次发行预案（二次修订稿）》公告前，云天化集团持有发行人 38.12%的股份。本次发行的股票数量不超过 5.5 亿股（含本数），即不超过本次发行前公司总股本的 30%。假设以 2023 年 4 月 30 日为定价基准日，按照该定价基准日（不含定价基准日）前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%计算，并假设 22 云化 EB 以 25.75 元/股完成全部转股，本次发行完成后，云天化集团仍为发行人的控股股东且认购后持股比例超过 30%。

2. 2023 年 3 月 24 日，发行人召开了 2023 年第二次临时股东大会，在关联股东回避表决的情况下，决议通过了《关于提请股东大会批准认购对象免于发出要约的议案》等议案，云天化集团承诺拟以现金方式认购本次向特定对象发行股票，认购金额不低于人民币 7.5 亿元（含本数），本次认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。

因此，云天化集团因认购发行人向其发行的新股而触发的要约收购义务符合《上市公司收购管理办法》第六十三条第一款第（三）项规定的可以免于发出要约的条件，本次发行完成后，云天化集团仍为发行人的控股股东且认购后持股比例超过 30%。云天化集团承诺认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让，符合上市公司收购等相关规则的监管要求。

综上所述，云天化集团本次认购资金来源合法、合规，为云天化集团自有资金或自筹资金。云天化集团已经出具《承诺函》并公开披露，承诺从定价基准日前六个月至完成发行后六个月内，不存在公司股票的主动减持情况或安排任何主动减持计划。22 云化 EB 发行时间距本次发行首次董事会召开日、本次审核问询函回复出具之日超过 6 个月以上，若后续投资者选择换股，无需经过云天化集团同意，不违反《证券法》关于短线交易的规定。假设以 2023 年 4 月 30 日作为定价基准日，按照该定价基准日前 20 日交易均价 8 折计算，并假设 22 云化 EB 以 25.75 元/股完成全部转股，本次发行完成后，云天化集团仍为发行人的控股股东且认购后持股比例超过 30%。云天化集团承诺认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让，符合上市公司收购等相关规则的监管要求。截至本补充法律意见出具之日，云天化集团为依法成立且合法有效存续的有限责任公司，具有独立法人资格，云天化集团实际控制人为云南省国资委，云天化集团上层穿透的最终持有人均为国资委、国家机关、事业单位或政府部门，不涉及证监会系统离职人员入股的情况。云天化集团已承诺不存在以下情况：①法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有云天化股份；②本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等通过本公司违规直接或间接持有云天化股份；③不当利益输送。经前述核查，发行人本次发行符合上市公司收购等相关规则的监管要求，符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 9 条相关规定。

## 二、《审核问询函》问题第 4 题：关于募投项目实施主体

根据申报材料，聚能新材项目实施主体为云南云聚能新材料有限公司（以下简称聚能新材），目前为发行人全资子公司。发行人已与华友控股签订了

《关于磷酸铁、磷酸铁锂项目合作意向协议》，双方合作共同推动 50 万吨/年磷酸铁项目、50 万吨/年磷酸铁锂项目的建设和运营。目前，聚能新材正在办理工商登记手续，办理完成后聚能新材将成为发行人控股 51%，华友控股下属全资子公司浙江友山新材料有限公司（以下简称浙江友山）持股 49%的合资企业。

请发行人说明：（1）华友控股和浙江友山的主营业务、经营情况及市场地位，在磷酸铁领域的业务、人员、技术、资质、客户等方面的资源和优势，与公司合作的背景、原因和商业合理性，具体的合作模式及运行机制；（2）浙江友山是否同比例增资或提供贷款，以及增资价格和借款的主要条款；（3）相关股权转让事宜的最新进展情况，是否存在实质性障碍。

请保荐机构及发行人律师对上述事项进行核查，并就是否符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 8 条的相关规定发表明确意见。

（一）华友控股和浙江友山的主营业务、经营情况及市场地位，在磷酸铁领域的业务、人员、技术、资质、客户等方面的资源和优势，与公司合作的背景、原因和商业合理性，具体的合作模式及运行机制

经查阅《本次发行预案（二次修订稿）》、发行人与华友控股、浙江友山签署的《关于磷酸铁、磷酸铁锂项目合作意向协议》《合资合同》及补充协议、公司公告信息，访谈公司相关负责人，并登录国家企业信用信息公示系统查询，具体情况如下：

#### 1. 华友控股基本情况

公司名称	华友控股集团有限公司
住所	浙江省嘉兴市桐乡市桐乡经济开发区发展大道 288 号 6 幢 103 室
注册资本	7,009.203994 万元
法定代表人	陈雪华
成立日期	2006 年 12 月 19 日
经营范围	一般项目：控股公司服务；股权投资；以自有资金从事投资活动；电子专用材料销售；金属矿石销售；有色金属合金销售；金属材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

<b>主营业务</b>	钴镍资源开发、有色冶金、电池材料、回收利用等锂电材料产业全领域		
<b>经营情况</b>	旗下上市公司浙江华友钴业股份有限公司，截至 2022 年末，公司资产为 1,105.92 亿元，营业收入为 630.34 亿元，净利润为 57.07 亿元，归母净利润为 39.10 亿元。		
<b>市场地位</b>	华友控股集团有限公司创立于 1994 年，总部位于浙江省桐乡市。集团经过 20 多年的发展，已经成为拥有多家全资子公司、控股公司的大型投资集团。旗下公司产品主要围绕锂电材料产业展开，涉及钴镍资源开发、有色冶金、三元及磷酸铁锂正极材料制造、锂电铜箔、回收利用等锂电材料产业全领域。“十三五”以来，华友开启二次创业，加快转型发展，集中优势进军三元正极材料和磷酸铁锂正极材料市场，旗下上市公司华友钴业市值接近 1000 亿，成为锂电材料一体化全球龙头企业，从钴业龙头蜕变为锂电材料领导者。		
<b>磷酸铁领域的资源和优势</b>	公司经过 20 年发展，形成了总部在桐乡，资源在海外，市场在全球的一体化产业布局，是全球新能源锂电材料行业一体化经营的龙头企业，创新商业模式，积极布局海外资源，具有领先的成本优势、产品优势、技术优势和产业链优势。旗下上市公司浙江华友钴业股份有限公司三元前驱体产品已经进入到 LG 化学、SK、宁德时代、比亚迪等全球头部动力电池的核心产业链，产品已开始大规模应用到大众 MEB 平台、雷诺日产联盟、沃尔沃、路虎捷豹等欧美高端电动汽车，并与特斯拉签订了供货框架协议，进入特斯拉核心供应链，为后期磷酸铁锂开拓下游市场提供巨大空间，从而带动磷酸铁的生产和销售。另外其全资子公司内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司是一家专注于锂电池正极材料的研发、生产和销售的专业材料供应商，年产 50000 吨磷酸铁锂正极材料，该公司磷酸铁锂技术先进、产品领先、成本领先。		
<b>股权结构</b>	<b>股东名称</b>	<b>出资额（万元）</b>	<b>比例</b>
	陈雪华	4,500.00	64.2013%
	TMA 国际私人有限公司	2,009.203994	28.6652%
	邱锦华	500.00	7.1335%
	<b>合计</b>	<b>7,009.203994</b>	<b>100%</b>

## 2. 浙江友山基本情况

<b>公司名称</b>	浙江友山新材料有限公司
<b>住所</b>	浙江省嘉兴市桐乡市桐乡经济开发区广华路 86 号 1 幢 303 室
<b>注册资本</b>	50,000 万元
<b>法定代表人</b>	陈雪华
<b>成立日期</b>	2018 年 6 月 26 日
<b>经营范围</b>	一般项目：电子元器件制造；电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；金属矿石销售；有色金属合金销售；金属材料销售；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
<b>主营业务</b>	磷酸铁锂正极材料的研发、生产
<b>市场地位</b>	隶属华友控股集团
<b>磷酸铁领域的资源和优势</b>	以华友控股集团子公司内蒙古圣钒科技为基础，内蒙古鄂尔多斯、广西、湖北、云南等项目为后发的产业布局，部署产能百万吨、产值千亿

	级的发展规划，落地后将达到同行业领先水平。		
股权结构	股东名称	出资额（万元）	比例
	华友控股集团有限公司	50,000	100%
	合计	50,000	100%

### 3. 与公司合作的背景、原因和商业合理性

华友控股旗下公司产品主要围绕锂电材料产业展开，旗下上市公司华友钴业作为锂电材料一体化全球龙头企业，从钴业龙头蜕变为锂电材料领导者。由于磷酸铁是合成磷酸铁锂的前驱体，在目前的磷酸铁锂材料中成本占比约 30%-40%，云天化是我国磷矿企业龙头，具备一定的资源优势，并依托自有磷矿资源大力发展高附加值下游领域。为了整合双方资源，搭建产业集群，共同推动磷酸铁、磷酸铁锂产业合作，提升产业发展质量、效益和竞争力，满足公司布局新能源材料产业战略，进一步提升公司的持续发展能力和综合竞争能力。

2022 年 9 月 29 日，云南云天化股份有限公司与华友控股在云南省昆明市签订《关于磷酸铁、磷酸铁锂项目合作意向协议》。合作双方将发挥各自在资源、人才、技术、市场方面的优势，共同推动磷酸铁、磷酸铁锂产业合作，就进一步开展相关工作，明确合作范围和内容，梳理工作程序和步骤，提出合作前提以及混合所有制企业管理要求等内容形成合作意向，并签订合作意向协议。

云天化此前布局新能源主要围绕磷酸铁进行，这次和华友控股合作后将涉足磷酸铁锂领域，而华友控股则在新能源锂电材料全产业链上再进一步。双方拟通过磷酸铁、磷酸铁锂产业合作，构建更加完备和更具竞争力的产业生态链，推动 50 万吨/年磷酸铁项目、50 万吨/年磷酸铁锂项目的建设和运营。

### 4. 具体的合作模式及运行机制

根据《关于磷酸铁、磷酸铁锂项目合作意向协议》约定，华友控股通过公开交易市场受让公司持有的聚能新材 49% 股权，公司受让华友控股持有的云南友天 49% 股权。双方通过磷酸铁、磷酸铁锂产业合作，构建更加完备和更具竞

争力的产业生态链，推动 50 万吨/年磷酸铁项目、50 万吨/年磷酸铁锂项目的建设运营。具体情况如下：

#### （1）股权定价及支付方式

根据公司与华友控股、浙江友山签署的《合资合同》以及补充协议约定，在华友控股全资子公司浙江友山受让股权前注册资本由云天化全部认缴。浙江友山在产权交易所摘牌聚能新材 49% 股权成功后，按时足额缴纳股权转让价款。

按照约定，云天化同步受让浙江友山下属公司云南友天 49% 股权。根据两家合资公司实际的资金需要，双方股东按照认缴股权比例分期同步缴纳注册资本金，对于聚能新材，聚能新材董事会应在 2023 年 4 月 20 日前向全体股东发送总额为 1.2 亿元人民币的资本金缴款通知书，各股东按其在公司的股权比例实缴出资以达到该总额。股东在收到缴款通知书后 5 个工作日内，应当按照通知书上的要求完成实缴出资。剩余资本金的缴纳，由各股东另行协商确定。

截至本补充法律意见出具之日，云天化与浙江友山已签署产权转让协议，浙江友山已支付股权转让价款。双方一致同意待聚能新材工商变更完成后统一完成上述 1.2 亿元资本金缴款，云南友天届时也同步完成对应注册资本金缴纳。

#### （2）未来的具体合作模式及机制

合资公司的组织形式为有限责任公司。各方以各自认缴的出资额为限对合资公司承担责任。双方按各自在合资公司注册资本中的实缴出资比例分享利润、按认缴出资比例分担风险及亏损。双方对合资公司的责任以各自认缴的注册资本对应的出资额为限，合资公司对其债权人的责任限于其全部资产。

合资公司的经营期限为 25 年，自合资公司成立之日起计算。双方应在本合资合同期限届满前 2 年，商讨是否延长合资期限。如果双方一致同意延长合资期限，经股东会会议作出决议，应在期限届满前 6 个月向合资公司所在地的登记机关办理变更登记手续。若任一方不同意延长期限，则应依照本合资合同约定进行清算。

合资公司产品由合资公司自建的销售团队进行销售，产品销售按市场化机制定价，同等条件下，股东及其关联公司对合资公司产品享有优先购买权。

## **（二）浙江友山是否同比例增资或提供贷款，以及增资价格和借款的主要条款**

经查阅公司与华友控股签署了《关于磷酸铁、磷酸铁锂项目合作意向协议》《合资合同》及补充协议、公司公告信息等，本次募投项目中聚能新材 20 万吨磷酸铁项目拟使用募集资金不超过 20.00 亿元，由发行人以实缴注册资本和借款相结合的方式实施，其中实缴注册资本为 3.60 亿元，浙江友山同比例实缴，双方实缴注册资本价格均为 1 元/股。

其余部分通过借款方式实施，浙江友山不提供借款，由华友控股代替浙江友山按其持股比例进行担保，资金借款利率按借款日人民银行授权公布的贷款市场报价利率（LPR）确定（一年期以内（含）参照一年期 LPR，超过一年期，参照五年期 LPR），最终具体资金借款利率，以双方签订的借款协议为准。在聚能新材按照借款协议全额归还公司借款以及利息费用前，各方不就聚能新材的利润进行分配。

## **（三）相关股权转让事宜的最新进展情况，是否存在实质性障碍**

经查阅公司公告信息、股权转让款支付凭证、访谈公司相关负责人，并登录国家企业信用信息公示系统查询，2023 年 1 月 13 日，公司第九届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于公开挂牌转让子公司股权的议案》，公司在云南产权交易所有限公司通过公开挂牌方式，转让子公司聚能新材 49% 股权，华友控股下属全资子公司浙江友山新材料有限公司最终摘牌。

2023 年 3 月 14 日，公司第九届董事会第十二次（临时）会议审议通过《关于签订合资合同及补充协议的议案》，为加快推进聚能新材磷酸铁项目建设，强化合资公司管理，打通产业上下游协同关系，同意公司与华友控股签订《合资合同》，并就该合同与华友控股及其全资子公司浙江友山签订《补充协议》。

截至本补充法律意见出具之日，双方合资合作事宜已通过反垄断审查，双方签订了产权转让协议，完成相关股权转让价款支付，正在办理后续工商登记手续，相关手续办理完成后，聚能新材公司将成为公司控股 51%，浙江友山持股 49%的合资企业。

综上，华友控股旗下公司产品主要围绕锂电材料产业展开，是行业内的龙头企业，在业务、人员和技术等方面都积累了丰厚的优势资源。云天化作为磷矿企业龙头，具备一定的资源优势，并依托自有磷矿资源大力发展高附加值下游领域。为了整合双方资源，搭建产业集群，共同推动磷酸铁、磷酸铁锂产业合作，具有必要性和商业合理性；根据《关于磷酸铁、磷酸铁锂项目合作意向协议》约定，华友控股通过公开交易市场受让公司持有的聚能新材 49%股权，公司受让华友控股持有的云南友天 49%股权，推动 50 万吨/年磷酸铁项目、50 万吨/年磷酸铁锂项目的建设和运营，双方的合作模式与公司发展目标及发展阶段相匹配，相关交易真实，符合商业逻辑；根据《合资合同》及补充协议，浙江友山同比例实缴注册资本，不同比例提供借款，由华友控股代替浙江友山按其持股比例进行担保，资金借款利率按借款日人民银行授权公布的贷款市场报价利率（LPR）确定，条件公允；截至本补充法律意见出具之日，双方合资合作事宜已通过反垄断审查，双方签订了产权转让协议，完成相关股权转让价款支付，正在办理后续工商登记手续，预计不存在障碍。发行人与华友控股合作并通过非全资子公司实施募投项目符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 8 条的相关规定。

### 三、《审核问询函》问题第 9 题：关于同业竞争

根据申报材料，1) 报告期内，发行人控股股东云天化集团及其控制的部分企业存在与发行人及其控股子公司的部分业务存在一定重合。云天化集团就避免和消除同业竞争向云天化出具了相关承诺，其中部分承诺出具时间较早；部分承诺已延期多次，延期后的承诺期即将届满；2) 云天化集团拟成立合资公司并控制该合资公司，该合资公司与发行人存在潜在同业竞争，云天化集团出具了解决同业竞争的承诺。



请发行人说明：（1）云天化集团相关承诺的履行情况，未能及时履行承诺的原因，承诺履行是否存在重大障碍；避免和解决同业竞争的措施是否明确和切实可行；（2）已延期的承诺是否存在再次延期的可能性以及发行人拟采取的措施，相关措施与此前延期时的措施是否存在实质性差异，是否可以有效履行；（3）云天化集团及其控制的企业是否与发行人存在其他同业竞争情形，募投项目实施后是否新增同业竞争。

请保荐机构和发行人律师对核查并发表意见，并就发行人是否符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 1 条的相关规定发表明确意见。

回复：

（一）云天化集团相关承诺的履行情况，未能及时履行承诺的原因，承诺履行是否存在重大障碍；避免和解决同业竞争的措施是否明确和切实可行

本所律师查阅了关于发行人的董事会、股东大会会议决议以及云天化集团出具的说明、承诺以及与发行人或下属控股子公司签署的托管协议，并访谈发行人控股股东云天化集团了解下属公司具体的业务开展情况及同业竞争情况，具体情况如下：

### 1. 同业竞争的相关承诺情况

序号	同业竞争的相关承诺内容	承诺时间及期限	截至报告期末履行情况
1	就天能矿业，本公司将继续积极推进其勘查工作，在天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内，云天化集团承诺把云天化集团在云天能矿业中的权益依法转让予云天化或第三方，以防止未来可能产生的同业竞争。	天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内。	履行中
2	就天裕矿业，本公司将继续积极推动其在建项目的建设，在本次重组完成后的三年内，如天裕矿业在资产权属等方面具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在天裕矿业中的权益依法转让予云天化；如天裕矿业在资产权属等方面不具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本	2026 年 5 月 17 日前	截至 2023 年 3 月 31 日，天裕矿业正在办理破产清算程序，自 2022 年度

序号	同业竞争的相关承诺内容	承诺时间及期限	截至报告期 未履行情况
	<p>公司在天裕矿业中的权益转让给第三方或对天裕矿业依法予以注销，以彻底消除同业竞争。上述承诺期限已于2016年5月17日届满。</p> <p>2016年4月，云天化集团提出新承诺替代原有承诺。云天化集团提出的替代承诺方案为：就天裕矿业，自其完成采矿权证办理之日起至天裕矿业正式投产满一年，且不晚于云天化股东大会批准本次承诺变更后的五年内，云天化集团承诺把云天化集团在天裕矿业中的权益依法转让予云天化或第三方，以彻底消除同业竞争。上述承诺期限已于2021年4月届满。</p> <p>2021年4月，云天化集团将原有承诺变更为：“2026年5月17日前，通过出让控制权或清算的方式彻底解决天裕矿业同业竞争问题，在此前天裕矿业不进行磷矿开采和销售业务。”</p>		已不纳入云天化集团合并报表范围，与云天化之间已不存在同业竞争情形。
3	<p>2014年5月，云天化集团承诺：“在重大资产重组完成后五年内，如江川天湖及天宁矿业在资产权属等方面具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在江川天湖和天宁矿业的股权依法转让予云天化；如在重大资产重组完成五年后，江川天湖及天宁矿业仍不具备注入云天化的条件，本公司承诺将持有的江川天湖和天宁矿业的股权依法转让予第三方或促使及保证江川天湖和天宁矿业不再从事磷矿开采业务。”上述承诺期限已于2018年5月17日届满。</p> <p>天宁矿业股权已于2017年9月注入上市公司。2018年4月，考虑到江川天湖难以满足装入云天化的条件，云天化集团提出的替代承诺方案为：本公司承诺在2020年5月17日前将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，本公司不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围。</p> <p>2020年5月，云天化集团将原承诺变更为：</p>	2024年11月17日前	履行中

序号	同业竞争的相关承诺内容	承诺时间及期限	截至报告期 未履行情况
	<p>“在 2023 年 5 月 17 日前，云天化集团将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，云天化集团不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围。”</p> <p>2023 年 4 月 28 日，云天化集团将原承诺变更为：“在 2024 年 11 月 17 日前，云天化集团将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，云天化集团不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围。”</p>		
4	<p>2013 年，云天化集团承诺：“云天化集团承诺在中轻依兰连续实现两年盈利且净资产为正后的一年内将中轻依兰依法转让予云天化；如中轻依兰在重大资产重组完成五年后仍无法连续实现两年盈利且净资产为正，云天化集团承诺将中轻依兰或其拥有的全部黄磷资产依法转让予第三方。”上述承诺期限于 2018 年 5 月 17 日届满。</p> <p>2018 年 4 月，云天化集团提出的替代承诺方案为：“本公司承诺在 2020 年 5 月 17 日前将中轻依兰相关黄磷资产依法转让给云天化或第三方，云天化有优先购买权，或促使及保证中轻依兰在 2020 年 5 月 17 日后不再从事黄磷生产。”</p> <p>为积极履行承诺，2020 年 2 月，中轻依兰将位于昆明海口地区的满足环保政策要求，且具备盈利能力的 3 套黄磷生产装置等资产注入昆明盛宏新材料制造有限公司（以下简称“盛宏新材”）。经 2020 年 3 月 31 日第八届董事会第十二次（临时）会议审议通过，公司全资子公司云南福石科技有限公司以 14,028.65 万元收购中轻依兰全资子公司盛宏新材 100% 股权。</p> <p>对于中轻依兰剩余的 4 套黄磷生产装置（该资产属于中轻依兰全资子公司云南康盛磷业有限公司），因相关装置后期不能满足环保要求，一直处于停产状态。2020 年 5 月，云天化集团将原</p>	2023 年 5 月 17 日前	中轻依兰相关黄磷资产已长期未生产经营，正在履行破产清算程序，已不存在同业竞争情形。截至本补充法律意见出具之日，该承诺已履行完毕。

序号	同业竞争的相关承诺内容	承诺时间及期限	截至报告期末履行情况
	承诺变更为：“在 2023 年 5 月 17 日前，如中轻依兰黄磷资产整改完成，且满足安全环保政策，并在前一年度实现盈利，在第二年出售给云天化股份或对外出售，云天化股份有优先购买权。如无法达到相关条件，云天化集团承诺对外出售相关资产，或不再生产黄磷产品。”		
5	公司将持有的吉林云天化股权转让给云天化集团。云天化集团承诺：三年内（2023 年 12 月 31 日以前）将吉林云天化复混肥等化肥相关业务剥离出售或不再生产化肥产品，出售吉林云天化化肥相关资产时，公司有优先受让权。	2023 年 12 月 31 日前	履行中
6	<p>云南省国资委按照云南省产业整合战略，将青海云天化相关股权划转至云天化集团。本次划转完成后，青海云天化成为云天化集团控股子公司，与公司构成同业竞争，为有效解决本次无偿划转导致的同业竞争问题，云天化集团作出如下承诺：</p> <p>在符合政策法规、保障上市公司及中小股东利益以及青海云天化核心资产不存在重大权属瑕疵的前提下，将在云天化集团取得青海云天化控制权起的 6 个月内，根据国有资产管理的相关规定，将所持有的青海云天化的所有股权优先转让给云天化股份。</p> <p>在不满足注入上市公司条件或云天化股份放弃优先认购权的情况下，将在云天化集团取得青海云天化控制权起的 24 个月内，向其他无关联第三方转让对青海云天化的控制权，并在此期间将云天化集团持有的青海云天化的股权托管给云天化股份。</p>	在云天化集团取得青海云天化控制权起的 6 个月内，或在云天化集团取得青海云天化控制权起的 24 个月内	履行完毕
7	<p>公司与云天化集团共同投资设立合资公司暨关联交易中，为有效解决潜在同业竞争，云天化集团承诺如下：</p> <p>在符合政策法规、保障上市公司及中小股东</p>	合资公司取得云南省镇雄县羊场—芒部磷矿区合法有效的采矿许可证后 3 年内	履行中

序号	同业竞争的相关承诺内容	承诺时间及期限	截至报告期 未履行情况
	<p>利益的前提下，待合资公司取得云南省镇雄县羊场—芒部磷矿区合法有效的采矿许可证后 3 年内，将合资公司的控制权按照如下条件优先注入上市公司。在此期间将合资公司股权托管给上市公司，托管期限为合资公司签订云南省镇雄县羊场—芒部磷矿区探矿权出让合同之日起 3 年。</p> <p>注入上市公司相关磷矿资产需满足如下条件：</p> <p>（1）相关磷矿资产已取得现行合法有效的采矿许可证；</p> <p>（2）相关磷矿资产权属清晰，过户或转移不存在障碍；生产经营相关的核心资产符合法律法规的相关规定，不存在重大权属瑕疵。</p> <p>随着相关磷矿资产的整改、完善及规范工作的不断推进，云天化集团将持续严格履行解决同业竞争的承诺，在符合条件后启动资产注入上市公司的有关工作，有效解决同业竞争问题。</p>		

2. 相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因，承诺履行不存在重大障碍，避免和解决同业竞争的措施明确和切实可行

截至 2023 年 3 月 31 日，云天化集团下属的天能矿业、江川天湖、吉林云天化在煤矿勘探与开采、磷矿采选和复混肥生产销售业务方面与云天化及其控股子公司的部分相关业务存在一定重合，均不存在构成重大不利影响的同业竞争情形。云天化集团就避免和消除同业竞争向云天化出具了相关承诺，具体说明如下：

### （1）关于天能矿业的承诺

2013 年 3 月，云天化集团承诺将继续积极推进天能矿业勘查工作，在天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内，云天化集团承诺把云天化集团在天能矿业中的权益依法转让予云天化或第三方，以防止未来可能产生的同业竞争。

### ① 相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因

截至本补充法律意见出具之日，天能矿业已经获取煤炭探矿权证，采矿权证尚未进行办理，尚未实质经营，与云天化不存在实质性同业竞争。由于天能矿业未获得采矿权证等开展煤炭生产的必要资质，未能实现正式投产，未达到承诺履行的条件，该承诺尚在履行期。

### ② 承诺履行不存在重大障碍

根据云天化集团出具的说明，云天化集团正积极推进天能矿业办理采矿权证，预计不存在实质性障碍，若后续采矿权证无法办理或者不满足转入上市公司的条件，云天化集团将加快论证将持有的天能矿业中的权益依法转让给第三方，针对天能矿业的同业竞争承诺履行预计不存在重大障碍。

### ③ 控股股东避免和解决同业竞争的措施

该措施计划在天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内，云天化集团将其股权全部转让给发行人或第三方，从而达到避免同业竞争的效果。

截止目前，天能矿业虽然已经取得煤炭探矿权证，但未获得采矿权证等开展煤炭生产的必要资质，未能实现正式投产，未达到承诺履行的条件，与云天化不存在实质性同业竞争。此外，若不满足转入上市公司的条件，将转让给第三方，控股股东实施避免和解决同业竞争的措施明确可行。

## （2）关于江川天湖的承诺

### ① 首次同业竞争承诺

2014 年 5 月，云天化集团承诺：“在重大资产重组完成后五年内，如江川天湖及天宁矿业在资产权属等方面具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在江川天湖和天宁矿业的股权依法转让予云天化；如在重大资产重组完成五年后，江川天湖及天宁矿业仍不具备注入云天化的条件，本公司承诺将持有的江川天湖和天宁矿业的股权依法转让予第三方或促使及保证江川天湖和天宁矿业不再从事磷矿开采业务。”上述承诺期限已于 2018 年 5 月 17 日届满。

### A.相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因

2015-2017 年期间，云南省及地方国土及矿权管理部门对采矿权、土地权管理政策发生较大变化，陆续发布了《云南省人民政府关于促进非煤矿山转型升级的实施意见》（云政发〔2015〕38 号）、《玉溪市人民政府关于促进非煤矿山转型升级的实施意见》（玉政发〔2015〕102 号）、《关于涉及各类保护区矿业权管理有关问题的紧急通知》（云国土资〔2016〕131 号）、《关于开展矿业权联勘联审依法审批工作的通知》（云国土资〔2017〕44 号）、《云南省国土资源厅关于进一步规范矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（云国土资〔2017〕96 号）等管理规定，对矿产证的办理或续办、土地权属备案、矿山企业环境治理和土地复垦等各环节提出更为全面和严格的要求。由于前述新法规政策的颁布，截至 2018 年 4 月，江川天湖《清水沟磷矿 65 万吨/年采矿工程环境影响评价》、《水土保持方案》等相关备案审批工作尚在申请评价或积极协调过程中。

此外，由于江川天湖涉及土地等资产权属瑕疵难以及时解决，且江川天湖拥有的磷矿可开采储量较低，未来持续发展能力不足，不满足转入上市公司条件。同时，江川天湖每年为公司提供约 30-40 万吨的磷矿石作为原料，一旦停产将影响上市公司磷肥生产原料的稳定供应，也不利于维护上市公司利益。综合考虑上述实际情况，江川天湖相关权属办理以及国有资产对外转让程序需要一定的时间方能完成，2018 年 4 月，云天化集团对原有承诺进行变更。云天化履行了董事会、股东大会审议程序，独立董事发表了明确的同意意见。

### B.控股股东避免和解决同业竞争的措施

1) 该措施计划在重大资产重组完成后五年内，云天化集团将江川天湖和天宁矿业的股权转让予云天化或第三方，或促使及保证江川天湖和天宁矿业不再从事磷矿开采业务，从而达到避免同业竞争的效果。

2) 天宁矿业股权已于 2017 年 9 月注入上市公司。

3) 云天化集团已与云天化签署附生效条件的《托管协议》，云天化集团同意将其持有江川天湖的 55% 股权委托给云天化进行管理，云天化集团及其关联公司自江川天湖取得的磷矿石除其自用外，将按照市场价格全部销售给云天化及其控股公司，不对外销售。

4) 江川天湖积极推进采矿权、土地权的办理，完成《划定矿区范围》备案和延期；《清水沟磷矿矿产资源储量核实报告》备案证明；《矿山安全预评价报告》、《清水沟磷矿土地复垦方案》备案证明等合规性证明文件。

因此，以上避免同业竞争措施明确可行。在承诺期间，云天化集团已将天宁矿业股权注入上市公司。由于法律法规、政策等变化导致江川天湖涉及的资产权属瑕疵尚未解决，不满足转入上市公司条件。此外，江川天湖每年为公司提供约 30-40 万吨的磷矿石作为原料，若停产则不利于维护上市公司利益，云天化集团对原有承诺进行变更。

## ②2018 年变更同业竞争承诺

2018 年 4 月，考虑到江川天湖难以满足装入云天化的条件，云天化集团提出的替代承诺方案为：“本公司承诺在 2020 年 5 月 17 日前将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，本公司不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围。”

### A. 相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因

2018 年至 2020 年期间，江川天湖积极推进采矿权证到期换证工作，于 2019 年 8 月完成换证，但其矿山所属土地，需继续承担和努力解决相关历史遗留问题，导致土地等权属不清的问题尚未解决，难以寻找投资人出售云天化集团持有的股权，此外，由于 2019-2020 年度磷肥市场整体低迷，磷矿石行业的未来走向具有不确定性，增大了股权转让难度，导致云天化集团不能按原有时间履行承诺。2020 年 4 月，云天化集团对原有承诺进行变更。云天化履行了董事会、股东大会审议程序，独立董事发表了明确的同意意见。

### B. 控股股东避免和解决同业竞争的措施



1) 考虑到江川天湖存在土地等权属不清的问题不满足转让至上市公司的条件，云天化集团出具的避免和解决同业竞争的措施计划在 2020 年 5 月 17 日前将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，从而达到避免同业竞争的效果。

2) 就避免同业竞争问题，公司与云天化集团签署《托管协议》，云天化集团将其持有的江川天湖 55% 股权继续委托给公司进行管理。云天化集团及其关联公司自江川天湖取得的磷矿石除其自用外，将按照市场价格全部销售给云天化及其控股公司，不对外销售。

3) 云天化集团一方面积极寻找意向投资者，对外出售江川天湖股权；另一方面积极推进采矿权证到期并完成换证工作，同时努力协调完善江川天湖现有矿山土地权属等瑕疵。

因此，以上避免同业竞争措施明确可行。此外，考虑到江川天湖存在土地等权属不清的问题不满足转让至上市公司的条件，此次同业竞争承诺为转让至第三方预计具有可行性，但由于 2019-2020 年度磷肥市场整体低迷，磷矿石行业的未来走向具有不确定性，云天化集团未能找到合适的投资人转让江川天湖股权导致同业竞争承诺延期。

### ③2020 年变更同业竞争承诺

2020 年 5 月，云天化集团对原承诺进行了延期：“在 2023 年 5 月 17 日前，将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，云天化集团不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围。”

#### A. 相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因

2021 年 9 月，云天化集团对江川天湖股权进行评估后，拟通过云南省产权交易所采取公开挂牌方式出售江川天湖部分股权，但江川天湖另一股东对云天化集团出售股权事项提出不同意见，江川天湖股东会对此次股权转让未形成有效决议。根据《云南勤业律师事务所关于云天化集团有限责任公司挂牌转让所持云南江川天湖化工有限公司 55% 股权的法律意见书》认为：“因天湖化工公司股东会未能形成有效决议，本次股权转让的内部决策程序不完备，目前尚不

具备挂牌转让股权的条件”。根据此法律意见，云南省产权交易所对云天化集团公开挂牌出售江川天湖股权的申请不予受理。

因江川天湖磷矿开采区处于玉溪市江川区西河二库备用水源地附近，导致江川天湖相关磷矿采矿权证于 2023 年 1 月到期后暂未完成采矿权证的延期换证工作，江川天湖正在与相关主管部门协商办理换证，目前磷矿开采工作已暂停。由于江川天湖采矿权证延期换证工作具有一定的不确定性，因此难以寻求股权受让方受让拟出售的相关股权。

受以上原因影响，云天化集团未能完成原有解决江川天湖同业竞争的承诺中对江川天湖控制权的转让工作。2023 年 4 月，云天化集团对原有承诺进行变更。云天化履行了董事会、股东大会审议程序，独立董事发表了明确的同意意见。

#### B. 控股股东避免和解决同业竞争的措施

1) 云天化集团出具的避免和解决同业竞争的措施计划在 2023 年 5 月 17 日前，将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，从而达到避免同业竞争的效果。

2) 就避免同业竞争问题，公司与云天化集团签署《托管协议》，云天化集团将其持有的江川天湖 55% 股权继续委托给公司进行管理。报告期内，江川天湖均按照云天化的生产计划供应磷矿石，未销售给云天化集团内除云天化及下属公司以外的其他关联方。

3) 云天化集团已经着手开始安排选聘中介机构对江川天湖进行审计、评估，拟通过股权出售的方式，不再控制江川天湖，同时，积极与有意向购买江川天湖股权的投资人对接，以加快推进解决同业竞争。

因此，以上避免同业竞争措施明确可行。2021 年 9 月，云天化集团对江川天湖股权进行评估后，拟通过云南省产权交易所采取公开挂牌方式出售江川天湖部分股权，由于另一股东对云天化集团出售股权事项提出不同意见，导致云南省产权交易所对云天化集团公开挂牌出售江川天湖股权的申请不予受理。对

此，云天化集团多次与江川天湖另一股东进行沟通协调，积极争取对方同意云天化集团出让江川天湖的控制权的方案。但由于因江川天湖磷矿开采区处于玉溪市江川区西河二库备用水源地附近，导致江川天湖相关磷矿采矿权证于 2023 年 1 月到期后暂未完成采矿权证的延期换证工作，江川天湖正在与相关主管部门协商办理换证，目前磷矿开采工作已暂停，云天化集团未能找到合适的投资人转让江川天湖股权导致同业竞争承诺延期。

#### ④2023 年变更同业竞争承诺

2023 年 4 月，云天化集团对原承诺进行了延期：“在 2024 年 11 月 17 日前，云天化集团将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，云天化集团不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围。”

##### A.相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因

目前，该承诺尚在履行期。关于江川天湖同业竞争事项解决进展具体参见本题之“（二）已延期的承诺是否存在再次延期的可能性以及发行人拟采取的措施，相关措施与此前延期时的措施是否存在实质性差异，是否可以有效履行”之“1. 已延期的承诺具体情况以及发行人拟采取的措施”。

##### B.承诺履行不存在重大障碍

承诺履行不存在重大障碍的说明具体参见本题之“（二）已延期的承诺是否存在再次延期的可能性以及发行人拟采取的措施，相关措施与此前延期时的措施是否存在实质性差异，是否可以有效履行”之“2. 相关措施与此前延期时的措施是否存在实质性差异，是否可以有效履行”。

##### C.控股股东避免和解决同业竞争的措施

1) 云天化集团出具的避免和解决同业竞争的措施计划在 2024 年 11 月 17 日前，将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，从而达到避免同业竞争的效果。

2) 就避免同业竞争问题, 公司与云天化集团签署《托管协议》, 云天化集团将其持有的江川天湖 55% 股权继续委托给公司进行管理。报告期内, 江川天湖均按照云天化的生产计划供应磷矿石, 未销售给云天化集团内除云天化及下属公司以外的其他关联方。

3) 云天化集团已多次与江川天湖另一股东进行沟通协调, 并积极协助江川天湖开展采矿权换证的相关工作, 以尽快达成股权交易的前提条件。目前, 云天化集团已启动开展对江川天湖的审计和股权评估工作, 为尽快推进江川天湖股权出售做好准备。

因此, 以上避免同业竞争措施具有有效性。针对履行前次承诺存在障碍的原因, 云天化集团制定了明确的后续推进计划, 前述措施明确且切实可行。

### (3) 关于吉林云天化的承诺

吉林云天化主要业务为粮食贸易和复混肥生产销售业务, 其复混肥产品与公司主营基础化肥产品有明显差异, 且销售区域集中在吉林省及周边地区, 并未形成显著的同业竞争, 但出于审慎考虑, 云天化集团于 2020 年 5 月 20 日出具《承诺函》, 三年内 (2023 年 12 月 31 日前) 将吉林云天化复混肥等相关业务剥离出售或不再生产化肥产品, 出售吉林云天化相关资产时, 公司有优先受让权。

#### A. 相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因

为进一步履行承诺, 2022 年 10 月 31 日云天化集团有限责任公司召开第四届董事会 2022 年第十五次会议审议通过了《关于吉林云天化成立化肥业务全资子公司的提案》, 同意吉林云天化农业发展有限公司以现金出资, 成立全资子公司吉林云天化化肥有限公司, 将经审计后的化肥板块资产、负债及与之相关的人员、业务重组注入吉林云天化化肥有限公司, 目前该承诺尚在履行期。

#### B. 承诺履行不存在重大障碍

经访谈云天化集团投资部并根据云天化集团出具的说明, 云天化集团正在加快推进关于解决吉林云天化同业竞争涉及的审计、评估以及出资设立全资子

公司吉林云天化化肥有限公司等事宜，将经审计的化肥板块资产、负债及与之相关的人员、业务重组注入吉林云天化化肥有限公司后，将优先转让至上市公司。上述事宜为云天化集团内部重组，不涉及国资委等外部审议程序，针对吉林云天化的同业竞争承诺履行预计不存在重大障碍。

#### C. 控股股东避免和解决同业竞争的措施明确和切实可行

1) 云天化集团出具的避免和解决同业竞争的措施计划在 2023 年 12 月 31 日前将吉林云天化复混肥等相关业务剥离出售或不再生产化肥产品，从而达到避免同业竞争的效果。

2) 承诺履行期间，公司与吉林云天化签订《托管协议》，吉林云天化将化肥业务交由公司子公司农资连锁托管，相关化肥业务由农资连锁统一管理。

3) 云天化集团已召开董事会，同意吉林云天化农业发展有限公司以现金出资，成立全资子公司吉林云天化化肥有限公司，将经审计后的化肥板块资产、负债及与之相关的人员、业务重组注入吉林云天化化肥有限公司后将优先转让至上市公司。

因此，以上避免同业竞争措施具有有效性。云天化集团制定了明确的后续推进计划，前述措施明确且切实可行。

#### (4) 关于潜在同业竞争的承诺

截至 2023 年 3 月 31 日，云天化集团与发行人存在潜在同业竞争的情况，云天化集团就避免和消除同业竞争向云天化出具了相关承诺，具体说明如下：

云天化集团拟与发行人、昭通发展集团有限责任公司、镇雄工业投资开发有限责任公司共同投资设立云南云天化聚磷新材料有限公司（暂定名，以市场监督管理部门核准登记的名称为准，以下简称“合资公司”），由于云天化集团将直接控股合资公司，形成与云天化股份磷矿采选业务的潜在同业竞争事项。该合资公司目前尚未正式设立和经营，云天化集团出具了承诺函：

“在符合政策法规、保障上市公司及中小股东利益的前提下，待合资公司取得云南省镇雄县羊场一芒部磷矿区合法有效的采矿许可证后 3 年内，将合资公司的控制权按照如下条件优先注入上市公司。在此期间将合资公司股权托管给上市公司，托管期限为合资公司签订云南省镇雄县羊场一芒部磷矿区探矿权出让合同之日起 3 年。

注入上市公司相关磷矿资产需满足如下条件：

（1）相关磷矿资产已取得现行合法有效的采矿许可证；

（2）相关磷矿资产权属清晰，过户或转移不存在障碍；生产经营相关的核心资产符合法律法规的相关规定，不存在重大权属瑕疵。

随着相关磷矿资产的整改、完善及规范工作的不断推进，云天化集团将持续严格履行解决同业竞争的承诺，在符合条件后启动资产注入上市公司的有关工作，有效解决同业竞争问题。”

#### A.相关承诺实际履行情况以及未能及时履行承诺的原因

截至本补充法律意见出具之日，拟共同投资设立的云南云天化聚磷新材料有限公司尚未完成市场监督管理部门核准登记，尚未开展具体业务，前述承诺尚在履行期。

#### B.承诺履行不存在重大障碍

经访谈云天化集团投资部并根据云天化集团出具的说明，目前，合资公司尚未设立，且未开展具体业务。若后续其相关磷矿资产取得现行合法有效的采矿许可证，且相关磷矿资产权属清晰，过户或转移不存在障碍以及重大权属瑕疵。根据当前政策法规以及相关审批程序，该合资公司在其取得云南省镇雄县羊场一芒部磷矿区合法有效的采矿许可证后 3 年内，将合资公司的控制权优先注入上市公司预计不存在重大障碍。

#### C.控股股东避免和解决同业竞争的措施明确和切实可行

该措施计划待合资公司取得云南省镇雄县羊场一芒部磷矿区合法有效的采矿许可证后 3 年内，将合资公司的控制权按照如下条件优先注入上市公司。在此期间将合资公司股权托管给上市公司，托管期限为合资公司签订云南省镇雄县羊场一芒部磷矿区探矿权出让合同之日起 3 年，从而达到避免同业竞争的效果。

截止目前，合资公司尚未设立经营，尚未办理采矿许可证，未达到承诺履行的条件，与云天化仅存在潜在同业竞争，控股股东实施避免和解决同业竞争的措施明确可行。

综上所述，控股股东及其控制的其他企业为避免与发行人构成同业竞争，已出具相关承诺，制定了切实可行的整合措施及时间安排，并已按照相关规定履行了必要的决策程序并及时进行了披露，积极推进解决同业竞争。相关承诺未能及时履行系相关客观原因，承诺履行不存在重大障碍，避免和解决同业竞争的措施明确和切实可行。由于政策法规等不能控制的客观原因或者其他原因导致承诺未能按期完成的，均依法履行了变更或延期程序，不存在因违反承诺而严重损害上市公司利益的情形，亦不会对本次发行构成障碍。

**（二）已延期的承诺是否存在再次延期的可能性以及发行人拟采取的措施，相关措施与此前延期时的措施是否存在实质性差异，是否可以有效履行**

**1. 已延期的承诺具体情况以及发行人拟采取的措施**

**（1）已延期的承诺具体情况**

截至 2023 年 3 月末，云天化集团下属的天能矿业、江川天湖、吉林云天化在煤矿勘探与开采、磷矿采选和复混肥生产销售业务方面与云天化及其控股子公司的部分相关业务存在一定重合。此外，云天化集团拟与发行人、昭通发展集团有限责任公司、镇雄工业投资开发有限责任公司共同投资设立云南云天化聚磷新材料有限公司（暂定名），形成与云天化股份磷矿采选业务的潜在同业竞争事项。针对上述云天化集团下属企业与发行人的部分业务存在一定重合或

者潜在同业竞争的情况，云天化集团出具了避免同业竞争的承诺，其中江川天湖同业竞争承诺涉及多次延期。

2023 年 4 月 27 日，公司召开第九届董事会第十五次会议、第九届监事会第十五次会议审议通过《关于公司控股股东拟变更承诺事项的议案》，云天化集团拟将原同业竞争承诺的完成期延期 18 个月，原承诺变更为：“在 2024 年 11 月 17 日前，云天化集团将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，云天化集团不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围”，前述议案经 2023 年第五次临时股东大会审议通过。

## （2）发行人拟采取的措施

根据云天化集团出具的《关于拟延期承诺事项的函》，云天化集团后期拟开展的工作如下：

①云天化集团已多次与江川天湖另一股东进行沟通协调，积极争取对方同意云天化集团出让江川天湖的控制权的方案。

②云天化集团正积极协助江川天湖开展采矿权换证的相关工作，尽快达成股权交易的前提条件。

③目前，云天化集团已启动开展对江川天湖的审计和股权评估工作，为尽快推进江川天湖股权出售做好准备。

④云天化集团持有的江川天湖股权自 2014 年起就已托管给云天化股份，且江川天湖双方股东按股权比例分享江川天湖生产的磷矿石，其中云天化集团自江川天湖取得的磷矿石，全部出售给云天化股份及下属子公司，未在市场上进行销售，在后续承诺期内仍将继续执行。

因此，云天化集团已针对江川天湖同业竞争制定解决方案以及后续推进计划，且在承诺履行期内不存在损害上市公司利益的情形，目前上述同业竞争承诺正在履行过程中。云天化将积极督促并跟进云天化集团解决江川天湖同业竞争进展，若出现不利于上市公司利益的情形，将及时督促云天化集团及时履行信息披露义务并提出替代解决方案以保障上市公司利益。



## 2. 相关措施与此前延期时的措施是否存在实质性差异，是否可以有效履行

### （1）相关措施与此前延期时的措施是否存在实质性差异

自 2014 年 5 月云天化集团出具承诺以来，云天化集团均积极推进解决江川天湖的资产权属瑕疵等可能造成股权转让障碍的事项，并聘请审计、评估机构推进股权挂牌转让事宜。此外，云天化集团持有的江川天湖股权自 2014 年起就已托管给云天化，且江川天湖双方股东按股权比例取得江川天湖生产的磷矿石，其中云天化集团自江川天湖取得的磷矿石，全部出售给云天化及下属子公司，未在市场上进行销售，不存在损害上市公司利益的情形。除上述采取的措施外，发行人和云天化集团在不同延期背景下采取的措施差异如下：

#### ①2018 年变更同业竞争承诺

首次出具承诺是 2014 年 5 月，承诺出具后 2015-2017 年期间，云南省及地方国土及矿权管理部门对采矿权、土地权管理政策发生较大变化，陆续发布了《云南省人民政府关于促进非煤矿山转型升级的实施意见》（云政发〔2015〕38 号）等管理规定，对矿产证的办理或续办、土地权属备案、矿山企业环境治理和土地复垦等各环节提出更为全面和严格的要求。截至 2018 年 4 月，江川天湖《清水沟磷矿 65 万吨/年采矿工程环境影响评价》《水土保持方案》等相关备案审批工作尚在申请评价或积极协调过程中。

基于上述背景，云天化集团经过谨慎论证后，认为江川天湖存在土地等权属不清的问题不满足转让至上市公司的条件，将原承诺“...如江川天湖及天宁矿业在资产权属等方面具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在江川天湖和天宁矿业的股权依法转让予云天化...”修订为“本公司承诺在 2020 年 5 月 17 日前将江川天湖部分或全部股权转让给第三方，本公司不再控制江川天湖，江川天湖不再纳入本公司合并报表范围”，此次延期背景与首次出具承诺背景存在差异。

#### ②2020 年变更同业竞争承诺

在 2018-2020 年承诺期间，云天化集团积极推进解决江川天湖股权公开挂牌的权属瑕疵，完成了上次承诺期间未完成的《清水沟磷矿 65 万吨/年采矿工程环境影响评价》《水土保持方案》等相关备案审批工作，并于 2019 年 8 月完成采矿权证换证。但其矿山所属土地，需继续承担和努力解决相关历史遗留问题，导致土地等权属不清的问题尚未解决，难以寻找投资人出售云天化集团持有的股权。

此外，由于 2019-2020 年度磷肥市场整体低迷，磷矿石行业的未来走向具有不确定性，增大了股权转让难度。此次延期背景除权属瑕疵外，还受市场因素影响。此次延期背景与 2018 年出具承诺背景存在差异。

### ③2023 年变更同业竞争承诺

在 2020-2023 年承诺期间，磷矿石价格持续攀升，上次承诺期间磷矿石下游磷肥市场整体低迷的情况已经扭转，云天化集团转让江川天湖股权的可能性提高。

2021 年 9 月，云天化集团对江川天湖股权进行评估后，拟通过云南省产权交易所采取公开挂牌方式出售江川天湖部分股权，但江川天湖另一股东对云天化集团出售股权事项提出不同意见，江川天湖股东会对此次股权转让未形成有效决议，导致云南省产权交易所对云天化集团公开挂牌出售江川天湖股权的申请不予受理。对此，云天化集团多次与江川天湖另一股东进行沟通协调。

此外，江川天湖磷矿开采区处于玉溪市江川区西河二库备用水源地附近，导致江川天湖相关磷矿采矿权证于 2023 年 1 月到期后暂未完成采矿权证的延期换证工作，江川天湖正在与相关主管部门协商办理换证，目前磷矿开采工作已暂停。由于江川天湖采矿权证延期换证工作具有一定的不确定性，因此难以寻求股权受让方受让拟出售的相关股权。对此，云天化集团正积极协助江川天湖开展采矿权换证的相关工作。

因此，此次延期背景除权属瑕疵影响股权出售外，主要系江川天湖另一股东对此次转让事项提出不同意见导致云南省产权交易所对云天化集团公开挂牌

出售江川天湖股权的申请不予受理。此外，江川天湖相关磷矿采矿权证，磷矿开采工作暂停导致云天化集团难以寻求股权受让方受让拟出售的相关股权，此次延期背景与 2020 年出具承诺背景存在差异。

综上所述，云天化集团在首次出具解决江川天湖同业竞争承诺后，积极推进解决江川天湖资产权属瑕疵等可能造成股权转让障碍的事项，但由于采矿权、土地权管理政策以及环保要求等发生较大变化，导致江川天湖的采矿权证等重要生产资质未能按期办理延期，此外土地等权属不清的问题尚未解决，难以寻找投资人出售云天化集团持有的股权。2018-2020 年承诺期间，下游磷肥市场整体低迷，2020-2023 年承诺期间，江川天湖另一股东对云天化集团出售股权事项提出不同意见导致云南省产权交易所对云天化集团公开挂牌出售江川天湖股权的申请不予受理，均属于云天化集团在作出承诺时难以预期的事项。由于上述承诺期间的背景发生变化，云天化集团在出具承诺后采取了对应不同的解决措施，存在实质性差异。

## （2）是否可以有效履行

针对江川天湖同业竞争后续履行及进展情况，云天化集团出具说明，“截至目前，云天化集团针对江川天湖同业竞争承诺已取得了如下进展：

①云天化集团已多次与江川天湖另一股东进行沟通协调，积极争取对方同意云天化集团出让江川天湖的控制权的方案，目前已取得对方初步同意。

②云天化集团正积极协助江川天湖开展采矿权换证的相关工作，预计在 2023 年 6 月前办理完毕，达成股权交易的前提条件。

③目前，云天化集团已启动开展对江川天湖的审计和股权评估工作，待采矿权换证工作完成后将着手启动江川天湖公开挂牌等股权转让程序。

④云天化集团持有的江川天湖股权自 2014 年起就已托管给云天化股份，且江川天湖双方股东按股权比例分享江川天湖生产的磷矿石，其中云天化集团自江川天湖取得的磷矿石，全部出售给云天化股份及下属子公司，未在市场上进行销售。即江川天湖的磷矿石产能 65 万吨，占云天化磷矿石 1300 万吨产能的

5%，影响较小。这 65 万吨产量中，云天化集团按照 55% 持股比例取得的磷矿石全部销售给云天化及下属子公司，在 2014 年出具首次承诺至今持续履行，在后续承诺期内仍将继续执行，未损害上市公司利益。

截至 2023 年 4 月，磷矿石的市场价格较 2020 年市场价格上涨幅度较大，云天化集团近期已与意向投资方进行沟通。此次承诺延期 18 个月是基于采矿权证换证工作、审计评估工作、以及公开挂牌等股权转让程序预计所需时间，根据目前与江川天湖另一股东以及意向投资方沟通进展，预计在 2024 年 11 月 17 日前，将江川天湖部分或全部股权转让给第三方不存在实质性障碍或重大不确定性。”

因此，云天化集团已针对江川天湖同业竞争制定解决方案以及后续推进计划，根据云天化集团出具的说明以及发行人拟采取的措施，预计前述措施可以有效履行。

### （三）云天化集团及其控制的企业是否与发行人存在其他同业竞争情形，募投项目实施后是否新增同业竞争

#### 1. 云天化集团及其控制的企业与发行人不存在其他同业竞争情形

##### （1）与控股股东及实际控制人主营业务情况的说明

云天化集团为发行人的控股股东，云南省国资委为发行人实际控制人。云天化集团以经营管理为主，主要经营方式为运营国有资产，未从事与发行人相同或相似的业务。

##### （2）与控股股东及其控制的其他企业主营业务情况的说明

截至 2023 年 3 月 31 日，云天化集团纳入合并范围的主要二级全资及控股子公司除发行人以外其他企业情况如下：

序号	名称	主营业务
1	云南江川天湖化工有限公司	经营磷矿采选业务
2	云南天鸿化工工程股份有限公司	主要经营工程项目建设，化工装置建设等业务
3	中轻依兰	主要生产经营磷化工产品，主要产品包括：洗涤日化产品（洗衣粉、洗涤精），黄酸（日化用品

序号	名称	主营业务
		中间产品）、食品级磷酸产品等
4	云南天耀化工有限公司	主要生产经营磷化工产品，主要产品包括：磷系阻燃剂、特种磷酸、有机磷化工产品等。主要为发行人黄磷、磷酸产品的下游深加工产品
5	云南中寮矿业开发投资有限公司	主要从事钾矿和钾肥生产，未投入正常生产
6	云南天蔚物业管理有限公司	云天化集团涉及的房产、办公园区等物业管理
7	云南云通房地产开发经营有限公司	房地产开发
8	云南省化工研究院有限公司	主要从事化工产品、工艺、设备的研发、检验检测等
9	云南山立实业有限公司	主要从事集团公司原有员工生活区三供一业改造后的物业管理
10	云南云天化信息科技有限公司	主要从事信息系统集成、软件开发等技术服务
11	吉林云天化农业发展有限公司	主要从事粮食贸易和复混肥生产销售业务
12	昆明云天化纽米科技有限公司	主要从事锂电池隔膜生产
13	云南红云氯碱有限公司	原主要从事机械加工，检修安装等化工生产维护配套业务。现已经停产
14	云南天能矿业有限公司	仅拥有煤矿探矿权证
15	云南博源实业有限公司	主要生产化肥等产品用包装袋
16	玉溪云天化商贸有限公司	生产已经长期停业，主要做原有渣场等维护和合规性管理等
17	云南云天化石化有限公司	主要生产经营蒸汽、热电、异辛烷、聚丙烯等产品，开展煤炭贸易
18	重庆国际复合材料股份有限公司	主要生产经营玻璃纤维、玻璃纤维织物等产品
19	财务公司	主要为云天化集团下属单位提供融资服务
20	云南福泽实业有限公司	主要从事房屋租赁业务
21	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	主要开展新材料（隔膜材料、高分子材料等）的技术开发和技术服务
22	云南云天化集团投资有限公司	主要从事培育云天化集团对外投资建设项目，目前主要投资项目包括：云南省高原特色农业项目（傣王稻）、农业设施，并运营两只基金产品
23	云南云天化深泓新能源科技股份有限公司	电池负极材料的生产、销售。
24	云南天下溪实业有限公司	从事运输及仓储服务
25	云南天沐实业有限公司	物业管理，房屋租赁
26	勐海曼香云天农业发展有限公司	从事农业生产

截至 2023 年 3 月 31 日，云天化集团及其控制除云天化及其控股子公司以外的企业的主营业务，分属于磷化工、磷矿采选、玻璃纤维、化肥等板块。其中，云天化集团下属的天能矿业、江川天湖、吉林云天化在煤矿勘探与开采、

磷矿采选和复混肥生产销售业务方面与云天化及其控股子公司的部分相关业务存在一定重合，云天化集团为避免和消除可能的同业竞争已向云天化出具了相关承诺。

此外，云天化集团拟与发行人、昭通发展集团有限责任公司、镇雄工业投资开发有限责任公司共同投资设立云南云天化聚磷新材料有限公司（暂定名），形成与云天化股份磷矿采选业务的潜在同业竞争事项。该合资公司目前尚未正式设立和经营，云天化集团出具了相关承诺，具体内容详见本补充法律意见《审核问询函》问题第 9 题：关于同业竞争之“（一）云天化集团相关承诺的履行情况，未能及时履行承诺的原因，承诺履行是否存在重大障碍；避免和解决同业竞争的措施是否明确和切实可行”。

截至 2023 年 3 月 31 日，除上述天能矿业、江川天湖、吉林云天化、云南云天化聚磷新材料有限公司外，云天化集团及其控制的其他企业与发行人不存在其他同业竞争情形或者潜在同业竞争情形。

## 2. 募投项目实施后不会新增同业竞争

本次向特定对象发行股票的募集资金总额不超过 494,900.00 万元，扣除发行费用后用于投资建设“聚能新材 20 万吨/年磷酸铁项目”和“30 万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”之子项目“天安化工 20 万吨/年磷酸铁项目”以及偿还银行贷款，具体情况如下：

序号	项目名称	项目实施主体	投资金额 (万元)	拟投入募集资金 (万元)
1	聚能新材 20 万吨/年磷酸铁项目	聚能新材	299,636.11	200,000.00
2	天安化工 20 万吨/年磷酸铁项目	天安化工	225,444.73	150,000.00
3	偿还银行贷款	-	150,000.00	144,900.00
	合计	-	<b>675,080.84</b>	<b>494,900.00</b>

本次募投项目属于扩产项目，不会增加新的产品及业务，并且募投项目与公司目前主营业务及发展目标一致，与控股股东及其控制的其他企业的主营业务均不存在相同或相似的情形，本次募投项目实施后，预计不会新增同业竞

争。因此，本次募投项目实施后，不会与控股股东或实际控制人产生同业竞争，符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 1 条的相关规定。

综上，本所律师认为，截至 2023 年 3 月 31 日，云天化集团下属的天能矿业、江川天湖及吉林云天化与云天化及其控股子公司的部分相关业务存在一定重合。云天化集团拟投资设立云南云天化聚磷新材料有限公司与云天化形成潜在同业竞争。前述情况不属于对发行人构成重大不利影响的同业竞争。为避免同业竞争，云天化集团已出具相关承诺，制定了切实可行的整合措施及后续推进计划，并已按照相关规定履行了必要的决策程序并及时进行了披露，积极推进解决同业竞争。相关承诺未能及时履行主要系法规政策、市场环境等外部原因，均依法履行了变更或延期程序，不存在因违反承诺而严重损害上市公司利益的情形。根据向云天化集团访谈以及根据云天化集团出具的说明，承诺履行预计不存在重大障碍，云天化集团避免和解决同业竞争的措施明确和切实可行。云天化集团在首次出具解决江川天湖同业竞争承诺后，积极推进解决江川天湖资产权属瑕疵等可能造成股权转让障碍的事项，但由于采矿权、土地权管理政策以及环保要求等发生较大变化，导致江川天湖的采矿权证等重要生产资质未能按期办理延期，土地等权属不清的问题尚未解决，难以寻找投资人出售云天化集团持有的股权。此外，2018-2020 年承诺期间，下游磷肥市场整体低迷，2020-2023 年承诺期间，江川天湖另一股东对云天化集团出售股权事项提出不同意见导致云南省产权交易所对云天化集团公开挂牌出售江川天湖股权的申请不予受理，均属于云天化集团在作出承诺时难以预期的事项。由于上述承诺期间的背景发生变化，云天化集团在出具承诺后采取了对应不同的解决措施，存在实质性差异。根据云天化集团出具的说明以及发行人拟采取的措施，预计前述措施可以有效履行。截至 2023 年 3 月 31 日，除天能矿业、江川天湖、吉林云天化、云南云天化聚磷新材料有限公司外，云天化集团及其控制的其他企业与发行人不存在其他同业竞争情形或者潜在同业竞争情形，募投项目实施后不会新增同业竞争。发行人符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 1 条的相关规定。

#### 四、《审核问询函》问题第10题：关于经营合规性

根据申报材料，1）报告期内，发行人及其子公司涉及15宗涉诉金额在1,000万元（含）人民币以上的未决或可预见的诉讼案件；2）报告期内，发行人及其子公司受到的单笔处罚金额在1万以上的行政处罚共31项，涉及安全生产、环保、土地、统计、海关等事项，其中部分子公司还被处以停产整顿、暂扣安全生产许可证等处罚；3）发行人及其子公司部分业务资质已到期或即将到期。

请发行人说明：（1）上述诉讼案件的进展情况，并说明是否存在新增或应披露未披露的诉讼、仲裁，相关事项对发行人生产经营、财务状况、未来发展的影响，相关诉讼、仲裁预计负债计提是否充分；（2）报告期内所受行政处罚是否构成重大违法行为，是否存在导致严重环境污染、严重损害投资者合法权益或社会公共利益的重大违法行为；发行人的具体整改措施及有效性，内控制度是否健全并有效执行；（3）是否已取得从事生产经营所需的全部业务资质，已到期和即将到期业务资质的续期安排，是否存在不能续期的风险。

请保荐机构和发行人律师进行核查，并说明核查的过程、依据和结论。

回复：

（一）诉讼案件的进展情况，并说明是否存在新增或应披露未披露的诉讼、仲裁，相关事项对发行人生产经营、财务状况、未来发展的影响，相关诉讼、仲裁预计负债计提是否充分

##### 1. 诉讼案件的进展情况



本所律师查阅了中国裁判文书网、中国执行信息公开网、国家企业信用信息公示系统等网站，并查验了发行人提供的诉讼文书及公开披露的信息，发行人及其子公司涉及的 15 宗涉诉金额在 1,000 万元（含）人民币以上的诉讼进展情况如下：

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案号	案由	涉案本金（元）	案情简介	案件进展
1	联合商务	河南万宝实业发展有限公司	(2015)昆民四初字第 684 号 (2017)云民终 190 号 (2018)最高法民申 2650 号	委托合同纠纷	222,262,695.30	2013 年 11 月，联合商务代理河南万宝实业发展有限公司进口生物燃料油，2014 年 1 月，海关对该批进口燃料油增加征收消费税，河南万宝实业发展有限公司拒绝提货。 2015 年 10 月，河南万宝实业发展有限公司向昆明市中级人民法院起诉联合商务，2016 年 2 月，联合商务向昆明市中级人民法院提起了反诉。	一审、二审、再审联合商务均胜诉。判决河南万宝实业发展有限公司赔付联合商务 222,262,695.30 元及相关利息。联合商务已向昆明市中级人民法院申请强制执行。目前该案处于执行阶段。申请执行过程中，联合商务申请追加河南万宝的母公司广州万宝集团有限公司、广州万宝商业集团发展有限公司作为共同被执行人。昆明市中院于 2019 年 4 月 15 日作出裁定支持联合商务的追加广州万宝集团有限公司、广州万宝商业集团发展有限公司的请求。广州万宝集团提出行政复议，云南省高级人民法院于 2019 年 8 月 8 日裁定，认定其行政复议不符合法定程序，要求其走执行异议诉讼程序。广州万宝集团有限公司、广州万宝商业集团发展有限公司于 2020 年 1 月 3 日提起了执行异议诉讼。2021 年 8 月，昆明市中级人民法院判决不得将万宝集团追加为被执行人。联合商务已提起上诉。2022 年 7 月 13 日，联合商务收到二审判决，驳回了联合商务的上诉请求。目前，联合商务已提起再审，尚未收到再审立案通知。
2	联合	谢	(2022)	股东损	14,439,022.48	(2016)云 01 民初 1076 号《民事判决书》判	2023 年 1 月 11 日，西山区人民法院作出

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案号	案由	涉案本金(元)	案情简介	案件进展
	商务	华, 曲靖乐华经贸有限公司(第三人)	云 0112 民初 5439 号	害公司债权人利益责任纠纷		决由第三人向联合商务支付货款 10,004,415.31 元及滞纳金。判决生效后联合商务向法院申请执行, 但因第三人名下暂无可供执行的财产, 故法院终结本次执行程序。被告系第三人股东、实际控制人, 联合商务起诉要求被告承担连带还款责任。	(2022) 云 0112 民初 5439 号民事判决书, 判决要求谢华对 (2016) 云 01 民初 1076 号民事判决书所确定的债务承担连带责任, 即谢华与曲靖乐华连带向公司支付货款 10,004,415.31 元, 并支付以此款为基数按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 20% 计算自 2014 年 6 月 2 日起至还清款项之日止的滞纳金。但谢华不服该判决, 已向昆明市中级人民法院提起上诉, 目前待昆明中院通知二审开庭。
3	联合商务	鸿一粮油资源股份有限公司等 7 名	(2018) 云民初 17 号、(2019) 最高法民终 810 号	进出口代理合同纠纷	63,195,864.12	2018 年联合商务代理鸿一粮油资源股份有限公司进口大豆 6.60 万吨并全部交付给鸿一粮油资源股份有限公司。鸿一粮油资源股份有限公司拖欠联合商务大豆到岸价尾款、垫付进口增值税尾款、开证费、进口货物代理费尾款。联合商务依法向云南省高级人民法院提起诉讼。	联合商务胜诉, 申请强制执行。因无可立即执行的财产线索, 执行终结。目前联合商务仍对该案件保持关注, 如有执行线索将立即提出恢复执行申请。
4	联合商务	望奎沃朝生物科技有限公司等 2 名	(2018) 云 01 民初 2659 号	买卖合同纠纷	11,627,720.00	2014 年底至 2015 年初, 联合商务与望奎沃朝生物科技有限公司之间存在农产品买卖合同关系, 联合商务向望奎沃朝生物科技有限公司销售农产品, 但因望奎沃朝生物科技有限公司未按时全额付款形成拖欠。2018 年 10 月, 联合商务依法向昆明市中级人民法院提起诉讼。	联合商务胜诉, 申请强制执行, 在本案执行过程中, 因望奎沃朝公司无财产可供执行, 昆明市中级人民法院于 2021 年 10 月 25 日裁定终结本次执行。经查询, 2018 年 12 月 21 日, 望奎沃朝公司股东变更为刘立新和马晓途, 其中刘立新认缴出资 980 万元, 占股 49%; 马晓途认缴 1020 万元, 占股 51%。但二人均未按照认缴出资进行实缴。目前, 联合商务已向昆明中院申请追加刘立新和马晓途为本案的被执行人,

序号	原告/ 申请人	被告/ 被申请人	案号	案由	涉案本金 (元)	案情简介	案件进展
							并申请两被执行人在未依法出资的范围内承担补充赔偿责任。目前，昆明中院已受理联合商务的追加申请，并已在执行程序项下开展相关审查工作，但尚未作出是否同意追加的裁定。
5	云天化商贸	大连广融贸易有限公司等 4 名	(2021)云 01 民初 2178 号	买卖合同纠纷	79,604,932.64	云天化商贸与被告自 2015 年起签订多份《买卖合同》《农产购销合同》等，由被告向云天化商贸购买农产品。经双方对账，2017 年被告向云天化商贸出具《还款计划》，确认截至 2017 年 1 月 31 日，被告欠原告款项 94,657,639.24 元。《还款计划》签订后，被告偿还了部分款项，根据 2021 年 1 月 15 日签署的《对账函》确认，截止 2020 年 12 月 31 日，被告尚欠云天化商贸 79,604,932.64 元，但被告一直未还。云天化商贸依法提起诉讼。	一审云天化商贸胜诉，被告提起上诉，二审云天化商贸胜诉，案件正在强制执行过程中。
6	云天化商贸	富源县平庆煤业有限公司等 4 名	(2022)云 0112 民初 1822 号	买卖合同纠纷	30,406,475.9	2018 年，云天化商贸与被告签订《煤炭战略采购合作协议》等，约定通过向被告提供煤炭采购预付款的方式采购煤矿。协议签订后，云天化商贸支付了煤炭采购预付款，被告陆续供煤。2018 年 12 月至 2021 年 8 月，各方先后签订六份《三方抵款协议》，对供煤及预付款抵扣事宜进行了结算。截至 2021 年 8 月 14 日，被告剩余未抵扣的预付款金额为 29,164,032.44 元。经云天化商贸多次催要，被告未履行供煤或还款义务，云天化商贸依法提起诉讼。	调解结案，收款项 360 万元，被告未能按照承诺还款，云天化商贸申请强制执行，此案尚在执行中。
7	云天化商贸	红河锦东化工	(2020)云 01 民初 1240 号	买卖合同纠纷	14,966,300	2018 年 12 月，云天化商贸与被告签订了《无烟煤买卖合同》，被告通过先货后款的方式向云天化商贸采购无烟煤。双方于 2019 年 11 月	调解结案，被告未能按照调解书要求还款，云天化商贸申请强制执行，此案尚在执行中。

序号	原告/ 申请人	被告/ 被申请人	案号	案由	涉案本金 (元)	案情简介	案件进展
		股份 有限 公司 等 2 名				签订《还款计划》，约定被告应于 2019 年 11 月 30 日前还款 5,000,000 元，于 2019 年 12 月 31 日前付清剩余货款及资金占用费。《还款计划》签订后，被告于 2019 年 12 月 30 日还款 20 万元后未再还款。至 2020 年 2 月，被告尚欠云天化商贸 14,966,274.26 元货款，经多次催收无果，云天化商贸依法提起诉讼。	
8	云天 化商 贸	昭通 市三 耳商 贸有 限责 任公 司等 6 名	(2022) 云 0112 民 初 3889 号	买卖 合同 纠纷	13,259,600	2018 年 12 月，云天化商贸与被告签订了《无烟煤买卖合同》，云天化商贸购买被告无烟煤，云天化商贸完成付款后，被告尚有 1,675.96 万元的货物未交付。2021 年，云天化商贸收回部分款项并与被告约定还款计划，但对方未按约定执行，云天化商贸依法提起诉讼。	调解结案，被告承诺分期还款，被告未能按照调解书要求还款，云天化商贸申请强制执行，此案尚在执行中。
9	云天 化商 贸	盘县 新民 龙源 煤业 有限 公司 等 4 名	(2021) 黔 02 民初 45 号、 (2021) 黔民终 1198 号	买卖 合同 纠纷	20,496,107.6	2018 年 12 月-2019 年 4 月，云天化商贸与被告开展煤炭贸易业务，云天化商贸根据合同约定向被告分批次支付煤炭采购预付款，但被告因煤矿透水问题、股东调整等原因一直无法正常生产，未能实现供煤抵款，云天化商贸经多次催款，但未得到对方响应。云天化商贸依法提起诉讼。	云天化商贸胜诉，通过申请强制执行回款 550 万元，此案正在执行中。
10	云天 化商 贸	宏盛 化工	(2023) 云 0112 民 初 63 号	买卖 合同 纠纷	48,827,566.3	2018 年，云天化商贸与宏盛化工签订了先货后款的煤炭买卖合同。截止 2022 年 9 月，云天化商贸对宏盛化工的煤炭应收货款余额 41,207,566.3 元，暂计算至 2022 年 10 月 8 日资金占用费约 1608 万元。鉴于上述实况，为进一步推	一审过程中，未判决。

序号	原告/ 申请人	被告/ 被申请人	案号	案由	涉案本金 (元)	案情简介	案件进展
						进落实宏盛化工的债权清收工作，最大限度保障公司合法权益，云天化商贸依法提起诉讼。	
11	云天化商贸	宏盛化工	(2023)云0112民初116号	买卖合同纠纷	38,799,805.28	2018年，云天化商贸与宏盛化工签订了先款后货的《合成氨战略采购合作协议》，并向宏盛化工支付了6,000万元合成氨采购预付款。截止2022年9月5日，云天化商贸对宏盛化工的合成氨采购预付货款本金余额20,029,805.28元，暂计算至2022年10月18日的资金占用费约253.8万元。鉴于上述实况，为进一步推进落实宏盛化工的债权清收工作，最大限度保障公司合法权益，云天化商贸依法提起诉讼。	一审过程中，未判决。
12	磷化集团	广东湛化集团有限公司	(2020)云01民初410号	买卖合同纠纷	14,848,220.37	2019年1月，双方签订《磷矿产品购销合同》，约定被告向磷化集团购买磷矿，以先货后款的方式进行结算。合同签订后，磷化集团分四次向被告发货，但被告在收货后仅支付了部分款项，尚欠14,848,220.37元货款及对应的资金占用费至今未付。磷化集团经多次催收，被告未予支付。磷化集团依法提起诉讼。	磷化集团胜诉，申请强制执行，该案尚在执行中。
13	磷化集团	广东湛化集团有限公司	(2020)粤0803民初569号、 (2020)粤08民终2609号	买卖合同纠纷	10,477,380.25	2016年11月，双方签订《已焙烧黄铁矿（铁精粉）买卖合同》，约定被告向磷化集团购买黄铁矿。合同签订后，因被告未及时履行义务，双方签订三次《合同延期协议》，屡次推迟被告付款时间。2019年3月，双方签署《结算书》，确认被告应付款情况。后被告虽支付部分货款，但尚10,477,380.25元未支付，磷化集团经多次催收，被告未支付，磷化集团依法提起诉讼。	磷化集团胜诉，申请强制执行，该案尚在执行中。执行过程中，湛化集团破产重整，目前公司正在作为债权人积极关注破产重整进度。
14	大为	云南	(2022)	追偿权	92,502,250.00	大为制氨因中信银行股份有限公司曲靖分行	2022年7月4日，曲靖市麒麟区人民法院

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案号	案由	涉案本金（元）	案情简介	案件进展
	制氨	金江源农资商贸有限公司等2名	云 0302 民初 2779 号	纠纷		（其债权转让给中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司，以下简称“华融公司”）与云南金江源农资商贸有限公司（以下简称“金江源公司”）、徐平、何道庚、何道恩、徐华、徐建宝、陈庆芬金融借款合同纠纷一案，承担了连带保证责任（由大为制氨代金江源公司向华融公司偿还了债务 9200 万元）。2022 年 4 月 13 日，大为制氨依法向曲靖市麒麟区人民法院提起诉讼，请求法院判令金江源公司偿还大为制氨代偿款 9200 万元。	作出（2022）云 0302 民初 2779 号《民事判决书》，判决由金江源公司向大为制氨清偿代偿款 7,000 万元、承担案件受理费 3 82,147 元、驳回大为制氨其他诉讼请求。2022 年 7 月 20 日，大为制氨因不服曲靖市麒麟区人民法院作出的（2022）云 0302 民初 2779 号《民事判决书》，向云南省曲靖市中级人民法院提起上诉，2022 年 11 月 2 5 日，曲靖市中级人民法院作出（2022）云 03 民终 2459 号《民事判决书》，判决“驳回上诉，维持原判。”2023 年 3 月 31 日，大为制氨已向云南省高级人民法院提起再审申请，目前再审尚未立案。
15	天驰物流	中钢国际货运广东有限责任公司	（2021）云 71 民初 12 号	仓储合同纠纷	24,646,000.00	天驰物流与中钢公司签署《仓储合同》，约定中钢公司为天驰物流提供塑料粒子货物转运或仓储保管服务；双方约定中钢公司自接收货物至出库期间造成货物实际灭失、短少、变质、污染、损坏的，以及在出入库作业时因装卸不当造成货物实际损失的，应承担赔偿责任；合同的有效期限为 2019 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日。因案外人益诚兴公司余延和、余少燕涉嫌刑事犯罪，中钢公司至今无法向天驰公司交付库内货物。公司提起诉讼，维护自身权益。	一审判决：1.支持天驰要求的赔偿货物损失的诉请；2.支持天驰要求退还已支付物流费用的诉请；3.驳回天驰要求承担损失资金利息的诉请；4.中钢公司（母公司）不承担连带赔偿责任。 天驰物流针对中钢公司母公司应当承担连带责任的问题已提起上诉。2023 年 2 月 3 日，云南省高院二审判决驳回上诉，维持原判。

## 2. 新增诉讼情况

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司新增下列涉案本金为 1000 万元以上的诉讼，基本情况如下：

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案号	案由	涉案本金 (元)	案情简介	案件进展
1	云天化商贸	富源县天鑫煤业有限公司（下称“被告一”），云南雄达实业有限公司（下称“被告二”），富源县源焯商贸有限责任公司（下称“被告三”）、陈某（下称“被告四”）	(2023)云0112民初4号	买卖合同纠纷	22,754,660.91	2016年以来，被告一因原料煤买卖业务拖欠原告款项22,754,660.91元。被告一向原告提供财产抵押作为还款担保，被告三、被告四为被告一在主合同项下对原告已经形成或后续将形成的所有债务提供连带责任保证担保，被告二、被告三以其持有的被告一的股权向原告提供质押担保。被告一多年来占用原告预付款未如约供货，2022年11月，原告向法院起诉，请求判令被告一立即向原告偿还剩余的预付款22,754,660.91元；请求判令被告一向原告支付资金占用费；请求判令被告一立即向原告支付本案的案件的律师费、受理费、保全费、保全担保费等原告为实现上述债权产生的费用；请求判令原告有权就被告一抵押的动产资产拍卖、变卖或折价后所得价款优先受偿；请求判令原告有权就被告二质押的其持有的被告一40%的股权和被告三质押的其所持有的被告一30%的股权拍卖、变卖或折价后所得价款优先受偿；请求判令被告三、被告四对第一项、第二项诉讼请求承担连带责任。	一审过程中，未判决。
2	青海云天化	云南金鼎嘉钦工贸有限公司（以下简称“金鼎嘉钦”）	(2022)云03民初23号	债权转让合同纠纷	150,000,000.00	金鼎嘉钦拖欠青海云天化1.5亿元款项，青海云天化向云南省曲靖市中级人民法院起诉，请求法院判令向其支付欠款1.5亿元及该款项自起诉之日起按全国银行间同业拆借中心公布的LPR（3.7%）计算至实际付清之日止的利息；并依法判令被告承担本案的诉讼费用。	一审判决青海云天化胜诉，因对方未按一审判决执行，青海云天化向法院申请查封冻结金鼎嘉钦持有云南金鼎云天化物流有限责任公司的55%股权，金鼎嘉钦持有的云南金鼎云天化物流有限责任公司

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案号	案由	涉案本金（元）	案情简介	案件进展
							55%股权评估价值163,753,811.64元。2023年4月13日，金鼎嘉钦将持有云南金鼎云天化物流有限责任公司55%股权变更至青海云天化名下。该诉讼履行完毕。

### 3. 相关事项对发行人生产经营、财务状况、未来发展的影响，相关诉讼、仲裁预计负债计提是否充分

上述诉讼案件主要系发行人子公司为维护自身权利而提起的诉讼，均属于因日常经营中合同履行发生的纠纷。除第2项、第10项、第11项、第14项及新增诉讼第1项外，均已取得胜诉判决。上述诉讼案件涉及的标的金额占发行人营业收入比例较小，且不涉及发行人募投项目，不会对发行人的生产经营、财务状况、未来发展产生重大不利影响。同时，结合上述诉讼进展及被告人的回款情况，上述诉讼资产减值准备不涉及预计负债，相关减值损失已经按照会计准则要求计提。

**（二）报告期内所受行政处罚是否构成重大违法行为，是否存在导致严重环境污染、严重损害投资者合法权益或社会公共利益的重大违法行为；发行人的具体整改措施及有效性，内控制度是否健全并有效执行**

1. 报告期内所受行政处罚是否构成重大违法行为，是否存在导致严重环境污染、严重损害投资者合法权益或社会公共利益的重大违法行为



(1) 报告期内，发行人及其子公司受到的单笔处罚金额 1 万以上的行政处罚共 31 项，均不属于情节严重的情形。具体情况如下：

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
1	大为制氨	(沾) 应急罚 (2021) 事故 3-1 号	2021.10.22	曲靖市沾益区应急管理局	2021 年 7 月 28 日，大为制氨尿素分厂 C 尿素装置 1#液氨泵突发液氨泄漏事故，造成 1 人死亡 1 人受伤，直接经济损失 141 万元。经调查认定该起事故属于一般生产安全责任事故。	罚款 35 万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按照【(沾) 应急责改 2021 危 89 号】完成共 64 项隐患整改。	曲靖市沾益区应急管理局出具《情况说明》，确认该行为 <b>不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。</b>
2	金新化工	(呼) 应急罚 (2022) 3-9 号	2022.3.25	呼伦贝尔应急管理局	金新化工在发现原料气压缩机泄露后，未采取技术、管理措施消除事故隐患，企业员工存在个人违章作业行为，企业安全生产管理存在缺陷，对事故发生负有责任。	罚款 90 万元	1.已按要求缴纳罚款。 2.组织召开了原料气压缩机泄露安全生产事故分析会。 3.针对此次事故对全体员工进行安全教育培训，对生产操作人员进行了相应培训。 4.对《富甲烷气提纯装置操作手册》(Q/J10417-2020)、《生产安全事故应急预案》、《安全生产责任制》进行了修订。	呼伦贝尔市应急管理局出具《情况说明》，确认该行为 <b>不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。</b>
3	金新化工	(呼) 应急罚 (2020) 8-7 号	2020.12.11	呼伦贝尔应急管理局	针对河南省中亿建设集团有限公司驻金新化工项目部“6.27”起重伤害一般生产安全事故，金新化工未及时发	罚款 25 万元	1.已按要求缴纳罚款。 2.组织召开事故分析会，对此次事故对全体员工进行安全教育	呼伦贝尔市应急管理局出具《情况说明》，确认该行为 <b>不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利</b>

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
					现并消除事故隐患，对事故的发生负有责任。		培训。 3.按照《危险化学品企业安全风险隐患排查治理导则》修订完善安全检查表，并严格按照要求频次检查。 4.督促河南省中亿建设集团有限公司按规定和员工签订劳动合同和购买工伤保险，进一步规范用工情况。 5.所有作业均指派专人监护，并在作业前进行安全交底，确保每次作业的安全。 6.定期对承包商进行检查，提高安全管理水平。	益的情形，不构成重大违法违规。
4	金新化工	陈建罚决字[2022]第001号	2022.6.23	陈巴尔虎旗住房和城乡建设局	煤场环保提升改造项目存在未取得施工许可证，擅自施工。	1. 责令立即停止施工，限期办理施工手续； 2. 罚款3万元	已按要求缴纳罚款，按照相关程序取得施工许可证。	陈巴尔虎旗住房和城乡建设局出具《情况说明》，确认该行为未造成恶劣的社会影响，未产生重大安全隐患，属于一般性行政处罚。
5	金新化工	陈建罚决字[2022]第002号	2022.6.23	陈巴尔虎旗住房和城乡建设局	110kv总降站扩容改造项目存在未取得施工许可证，擅自施工。	1. 责令立即停止施工，限期办理施工手续； 2. 罚款2.94万元	已按要求缴纳罚款，按照相关程序取得施工许可证。	
6	金新化工	陈建罚决字[2022]第003号	2022.6.23	陈巴尔虎旗住房和城乡建设局	高浓盐水分盐结晶技改项目存在未取得施工许可证，擅自施工。	1. 责令立即停止施工，限期办理施工手续； 2. 罚款4.64万元	已按要求缴纳罚款，按照相关程序取得施工许可证。	

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
				局		万元		
7	金新化工	陈建罚决字[2022]第 004 号	2022.6.23	陈巴尔虎旗住房和城乡建设局	控制室搬迁改造项目存在未取得施工许可证，擅自施工。	1. 责令立即停止施工，限期办理施工手续；2. 罚款 18 万元。	已按要求缴纳罚款，按照相关程序取得施工许可证。	
8	金新化工	陈建罚决字[2022]第 005 号	2022.6.23	陈巴尔虎旗住房和城乡建设局	新增备用锅炉技改项目存在未取得施工许可证，擅自施工。	1. 责令立即停止施工，限期办理施工手续；2. 罚款 19.1 万元	已按要求缴纳罚款，按照相关程序取得施工许可证。	
9	磷化集团	晋自然资源执（2021）9 号	2021.10.11	昆明市晋宁区自然资源局	在临时用地期满未按批准文件要求进行土地复垦，同时在未经批准、未办理用地手续的情况下，继续使用过期临时用地并存在向项目区东北方向超范围占用土地的行为。违反《中华人民共和国土地管理法》等规定	1. 责令退还非法占用的土地； 2. 限期拆除非法占用的不符合土地总体规划的土地上新建的建筑物和其它设施，恢复土地原状； 3. 没收非法占用的符合土地总体规划的土地上新建的建筑物和其它设施； 4. 对非法占用的基本农田按 20 元/m <sup>2</sup> 处以罚款；对非法占用的耕地按 10 元/m <sup>2</sup> 处以罚款；对非法占用的其它农用地按 1 元/m <sup>2</sup> 处以罚款，以上三项罚款共计人民	1. 已按要求缴纳罚款； 2. 磷化集团已出资约 3500 万购买城乡建设用地增减挂钩指标用于完善渣库回水区域不具备恢复条件区域 132.24 亩用地手续，目前此项工作建新方案正在上报集体农用地转集体建设用地过程中。	昆明市晋宁区自然资源局出具《情况说明》，确认该行为 <b>不属于严重损害社会公共利益的情形，该行政处罚不属于重大行政处罚。</b>

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
						币 848,078.12 元。		
10	磷化集团	(昆)应 急罚 (2022) 4号	2022.2. 26	昆明市应急管理局	磷石膏堆场存在设计以外物料入库、回采作业重大隐患。	1.警告; 2.罚款4万元	1.已按要求缴纳罚款; 2.根据2021年7月8日(晋)应急责改(2021)矿山8号书要求,于2021年12月7日完成整改并通过应急部门现场验收确认,取得(晋)应急复查(2021)矿山7号文确认整改完成。	昆明市应急管理局出具《情况说明》,确认该行为未造成恶劣的社会影响,不构成重大违法违规。
11	天安化工	安林罚决 字 (2022) 第23号	2022.4. 8	安宁市林业和草原局	堆放磷石膏导致周围树木枯死,造成林木毁坏。	1.责令补种树木; 2.罚款8.66万元。	1.已按要求缴纳罚款; 2.已按要求完成树木补种并经验收。	安宁市林业和林草局出具《情况说明》,确认该行为未造成恶劣的社会影响,不构成重大违法违规。
12	东明矿业	(陈)应 急罚 (2021) 06号	2021.6. 24	陈巴尔虎旗应急管理局	环矿公路与露天矿区路口无道口路标,东帮540平盘重车线未设置安全警示标志。	罚款2.9万元	1.已按要求缴纳罚款; 2.已按要求完成环矿公路与露天矿区路口道口路标的设置,完成东帮540平盘重车线安全警示标志的设置。	陈巴尔虎旗应急管理局出具《情况说明》,确认该行为不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形,不构成重大违法违规。
13	东明矿业	(呼)应 急罚 (2021) 01号	2021.3. 4	呼伦贝尔市应急管理局	未设置“转动部位 严禁靠近”的警示标识。	罚款4.9万元	1.已按要求缴纳罚款; 2.已按要求完成“转动部位 严禁靠近”警示标识的设置。	呼伦贝尔市应急管理局出具《情况说明》,确认该行为不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形,不构成重大违法违规。

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
14	东明矿业	(呼)应 急罚 (2020) 煤矿-2号	2020.1. 11	呼 伦 贝 尔 市 应 急 管 理 局	1.未按规定建立事故隐患排查治理建档监控制度；2.未按规定建立隐患排查资金使用专项制度。	罚款 2.9 万元	1.已按要求缴纳罚款； 2.已按规定建立事故隐患排查治理建档监控制度、隐患排查资金使用专项制度。	呼伦贝尔市应急管理局出具《情况说明》，确认该行为 <b>不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。</b>
15	东明矿业	(呼)应 急罚 (2019) -煤矿-30	2019.1 1.9	呼 伦 贝 尔 市 应 急 管 理 局	未按规定使用安全费用。	罚款 70 万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.依据安全费管理制度，执行专款专用。	1.《国务院关于预防煤矿生产安全事故的特别规定》第十条：“煤矿有本规定第八条第二款所列情形之一，仍然进行生产的，由县级以上地方人民政府负责煤矿安全生产监督管理的部门或者煤矿安全监察机构责令停产整顿，提出整顿的内容、时间等具体要求，处 50 万元以上 200 万元以下的罚款”，根据上述规定，东明矿业因未按规定使用安全费用被主管部门认定为“有其他重大安全生产隐患的”行为，受到的 <b>行政处罚是较低罚款标准的罚款。</b> 2.国家煤矿安全监察局 2018 年印发的《煤矿安全监察行政处罚自由裁量基准》煤安监监察〔2018〕

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
								36号第九条第三款规定：“本基准所称的从轻处罚，是指罚款数额由最低罚款金额与法定罚款幅度内最高罚款额与最低罚款额之差的百分之三十处罚数额之和，但不得低于处罚幅度所设定的最低”，根据上述规定，东明矿业该项处罚金额属于从轻处罚幅度范围内，因此不构成重大违法行为。
16	东明矿业	蒙煤安监七罚（2022）1006号	2022.9.9	国家矿山安全监察局内蒙古局监察执法七处	600平盘路段进行封堵后，未及时调整路标。	罚款5万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按要求完成600平盘路段封堵后路标的调整。	国家矿山安全监察局内蒙古局监察执法七处出具《情况说明》，确认该行为不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。
17	东明矿业	蒙煤安监七罚（2022）12030号	2022.6.17	国家矿山安全监察局内蒙古局	1.煤矿制定的事故隐患治理方案内容不全面，缺少边坡稳定性分析评价相关内容；2.带班人员未按照该矿《矿领导带班下坑制度》的规定对供电系统进行检查巡视；3.从事巡回检查工作的人员未取得煤矿安全监测监控特种作业操作证上岗作业；4.2022年4月未对部分变压器、配	1.警告； 2.合并罚款21万元。	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按要求完成事故隐患治理方案内容的补充完善，补充了边坡稳定性分析评价相关内容，确保治理方案内容齐全； 3.带班人员已按照露天矿《矿领导带班下坑	国家矿山安全监察局内蒙古局监察执法七处出具《情况说明》，确认该行为不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
					电柜的接地系统进行检查。		制度》的规定对供配电系统进行检查巡视，并如实填写矿领导带班交接班记录； 4.已按要求组织从事巡回检查工作的人员取得煤矿安全监测监控特种作业操作证上岗作业； 5.已按要求完成部分变压器、配电柜的接地系统的检查，并做好记录。	
18	东明矿业	蒙煤安监呼罚〔2021〕12007	2021.9.3	内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局	1.采场北帮监测线不标准； 2.2000t/h 一级破碎站下方安设的防爆控制箱外壳未接地； 3.疏干水井沿线布置的控制电缆浸泡在水中。	1. 警告； 2. 合并罚款 9.4 万元。	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按要求对采场北帮监测线进行重新布设，且每条监测线有 3 个监测点，确保监测线达到标准要求； 3. 已 按 要 求 完 成 2000t/h 一级破碎站下方安设的防爆控制箱外壳接地的设置； 4.已按要求对浸泡在水中疏干水井沿线布置的控制电缆进行移设，并设置了电缆支架。	国家矿山安全监察局内蒙古局监察执法七处（原内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局）出具《情况说明》，确认该行为不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
19	东明矿业	蒙煤安监呼罚（2021）12003号	2021.6.1	内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局	1.7#GNSS边坡自动监测点4月7日至今一直处于故障状态；2.361#矿用自卸卡车后视灯、W34#单斗挖掘机的灯线未进行绝缘包扎；3.2000t/h一级破碎站室外平台四周防护栏的底部未设置踢脚板；4.1000t/h破碎站室外带式输送机的布袋式除尘器的电机本体及外壳未设置接地；5.编号为DMB-39号35KV变压器渗油。	合并罚款19万元。	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按要求对处于故障状态的7#GNSS边坡自动监测点进行维修处理完成，确保设备工作正常； 3.已按要求完成361#矿用自卸卡车后视灯、W34#单斗挖掘机灯线的绝缘包扎处理； 4.已按要求完成2000t/h一级破碎站室外平台四周防护栏底部踢脚板的设置； 5.已按要求完成1000t/h破碎站室外带式输送机的布袋式除尘器的电机本体及外壳的接地设置； 6.已按要求完成编号为DMB-39号35KV变压器渗油的维修。	国家矿山安全监察局内蒙古局监察执法七处（原内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局）出具《情况说明》，确认该行为 <b>不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。</b>
20	东明矿业	蒙煤安监呼罚（2020）1008号	2020.5.29	内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局	1.未设置危险警示标志；2.超期检定加油机；3.专职安全培训管理人员不足3人；4.2019年12月23日至12月29日组织的入矿安全培训未建立	罚款15.9万元。	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按要求完成危险警示标志的设置； 3.已按要求对加油机重	国家矿山安全监察局内蒙古局监察执法七处（原内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局）出具《情况说明》，确认该行为 <b>不</b>



序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
					一期一档，赵启明、张春明个人培训档案中无学员登记表，未如实记录安全生产培训情况。		新进行检定； 4.已按要求配备 3 名专职安全培训管理人员； 5.已按要求对 2019 年 12 月 23 日至 12 月 29 日组织的入矿安全培训建立一期一档，赵启明、张春明个人培训档案中建立了学员登记表，并如实记录了安全生产培训情况。	属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不构成重大违法违规。
21	东明矿业	蒙煤安监呼罚[2019]12005	2019.12.19	内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局	1. 水泵房箱式变电站未设置明显的防触电标志； 2. 水泵房配电室配电柜未上锁。	分别罚款人民币 49,000 元、29,000 元	1. 已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已对责任部门主办人员进行安全培训，针对该项问题，每月隐患排查工作均进行检查，以防止同类问题发生。	《中华人民共和国安全生产法》第九十六条：“生产经营单位有下列行为之一的，责令限期整改，可以处五万元以下的罚款；逾期未改正的，处五万元以上二十万元以下的罚款，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员处一万元以上二万元以下的罚款；情节严重的，责令停产停业整顿；构成犯罪的，依照刑法有关规定追究刑事责任：（一）未在有较大危险因素的生产经营场所和有关设施、设备

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
								上设置明显的安全警示标志的.....”《安全生产违法行为行政处罚办法》第四十五条：“生产经营单位及其主要负责人或其他人员有下列行为之一的，给与警告，并可以对生产经营单位处 1 万元以上 3 万元以下罚款，对其主要负责人、其他有关人员处 1000 元以上 1 万元以下的罚款：（一）违反操作规程或者安全管理规定作业的.....”根据上述规定，东明矿业收到的行政处罚 <b>不属于按照处罚幅度进行顶格处罚的情形，且不属于情节严重的情形，因此不构成重大违法行为。</b>
22	东明矿业	蒙煤安监呼罚（2019）12002	2019.5.24	内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局	1. 露天采场 598 水平至 588 水平坡道路口未安设反光桶或反光锥等警示标志，538 水平至 528 水平下坡路段未设置限速标志； 2. 煤矿负有安全检查工职责的人员没有取得安全检查工的特种人员操作证，上岗作业。	分别罚款人民币 49,000.00 元；合并罚款人民币 98,000.00 元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.每月隐患排查工作均进行检查，以防止同类问题发生； 3.安全检查工已有特种人员操作证。	《中华人民共和国安全生产法》第九十六条：“生产经营单位有下列行为之一的，责令限期改正，可以处五万元以下的罚款.....（一）未在有较大危险因素的生产经营场所和有关设施、设备上设置明显的安全警示标志的.....”第九十四条：

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
								“生产经营单位有下列行为之一的，责令限期改正，可以处五万元以下的罚款……（一）未按照规定设置安全生产管理机构或者配备安全生产管理人员的……”根据上述规定，东明矿业受到的该项行政处罚 <b>不属于按照处罚幅度进行顶格处罚的情形，且不属于情节严重的情形，因此不构成重大违法行为。</b>
23	东明矿业	蒙煤安监呼罚[2018]（18037-1）	2019.1.2	内蒙古煤矿安全监察局呼伦贝尔监察分局、陈巴尔虎旗应急管理局	超能力生产。	1.停产整顿，暂扣安全生产许可证（2笔） 2.罚款金额 3 笔共计 189 万元	1. 已按要求及时足额缴纳罚款；涉及需停产整顿的，已经按照要求停产并整顿； 2. 2022年7月1日，东明矿业获得《内蒙古自治区能源局关于呼伦贝尔东明矿业有限责任公司东明露天矿核定生产能力的复函》（内能源运函〔2022〕870号），同意东明露天矿生产能力由300万吨/年核增至400万吨/年。	1. 《国务院关于预防煤矿生产安全事故的特别规定》第十条规定：“煤矿有本规定第八条第二款所列情形之一，仍然进行生产的，由县级以上地方人民政府负责煤矿安全生产监督管理的部门或者煤矿安全监察机构责令停产整顿，提出整顿的内容、时间等具体要求，处50万元以上200万元以下的罚款”，国家煤矿安全监察局2018年印发的《煤矿安全监察行政处罚自由裁量基准》第九条第三款，
24		蒙煤安监呼罚（2019）12005	2019.1.2.19					
25		（陈）安监罚（2019）09	2019.1.2.17					

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
								<p>“本基准所称的从轻处罚，是指罚款数额由最低罚款金额与法定罚款幅度内最高罚款额与最低罚款额之差的百分之三十处罚数额之和，但不得低于处罚幅度所设定的最低下限”，根据上述规定，东明矿业超能力生产行为的处罚金额属于从轻处罚幅度范围内，不构成重大违法行为。</p> <p>2. 呼伦贝尔市人民政府出具证明，确认“公司已按照处罚决定书要求整改完毕，未造成严重的安全和环保风险，未对当地地质和环境造成严重影响，未对周边居民的生活条件等社会公众利益构成重大不利影响，也未造成恶劣社会影响。因超能力生产而受到行政处罚，依照《国务院关于预防煤矿生产安全事故的特别规定》以及国家煤矿安全监察局2018年印发的《煤矿安全监察行政处罚自由裁量基准》所做出的处罚决定书，属</p>

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
								于从轻处罚”。
26	东明矿业	呼环罚字(2020)3号	2020.7.19	呼伦贝尔市生态环境局	年产 150 万吨煤炭项目实际年产量超出已通过竣工环境保护验收的成产规模，应当重新报批环境影响评价文件并履行竣工环境保护验收手续。未依法履行相关环境保护手续便投产，存在建设项目需配套建设的环境保护设施未经验收，建设项目即投入生产的情况。	1. 责令立即停止违法行为； 2. 罚款人民币 25 万元。	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按要求于 2020 年 12 月 18 日完成 300 万吨环境影响后评价（内环函（2020）204 号）。	呼伦贝尔市生态环境局出具《情况说明》，确认该行为 <b>不属于严重环境违法行为，未导致严重环境污染，未造成人员伤亡，未造成社会恶劣影响，不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形。</b>
27	东明矿业	陈环罚(2019)6号	2019.12.13	呼伦贝尔市生态环境局陈巴尔虎旗分局	在生产过程中实际产量大于设计产量，产量发生重大变更后，未办理环境影响评价手续。	1. 立即停止以上违法行为； 2. 罚款 23.4 万元。	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.公司于 2020 年 3 月完成环境影响评价报告编制，并提交至内蒙古自治区生态环境厅。	呼伦贝尔市环境生态局陈巴尔虎旗分局出具《情况说明》，确认该行为 <b>没有导致严重环境污染，未造成恶劣的社会影响，不属于严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，未影响企业的正常经营。</b>
28	汤原云天化	建管罚字[2019]第(3)号	2019.5.31	汤原县住房和城乡建设局	公司年产 30 万吨掺混肥项目，在未取得施工许可证的情况下擅自施工。	罚款 16 万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.召开了“未批先建”整改工作落实情况专题会； 3.完成对应建筑房屋检测鉴定合格备案及房地产登记手续，并取得不动产权证书。	汤原县住房和城乡建设局出具《情况说明》，确认该行为 <b>不构成重大违法违规。</b>

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
29	云农科技	云统罚字(2018)第5号	2019.4.19	云南省统计局	提供不真实统计资料。	责令改正，给予警告、并处罚款 5.5 万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.规范了公司统计工作，由财务部、行政部、科技部严格核查统计数据，统计人员按实上报，组织员工培训，加强了员工的法律法规意识。	《云南省重大行政执法决定法制审核办法》第六条：“本办法规定的重大行政执法决定中的行政处罚事项主要包括：……（三）责令停产停业、吊销许可证或者执照，对公民处 5000 元以上罚款，对法人或者其他组织处 10 万元以上罚款，或者没收违法所得、没收非法财物价值达到上述金额的事项……”根据该办法，云南省统计局作出的前述处罚， <b>罚款金额为 5.5 万元，不属于重大行政处罚</b> 。且云农科技前述行政处罚的金额远小于上交所认定重大行政处罚的标准，云农科技已在规定时间内按要求完成了整改，并缴纳了所涉罚款，前述处罚不会对其正常生产经营、偿债能力产生重大不利影响。
30	天际物产（海防）有限责任公司	241/TB-KTSTQ	2022.9.5	越南老街省海关局通关后海关检查分	逾期提交通关后海关检查的进口税	越南盾：298,834,814（换算为人民币：89,650 元）	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.组织相关员工认真学习海关进口法规政	境外法律意见认定：“上述行政违法行为 <b>不属于重大违法违规行为</b> ，目标公司已缴纳罚款并已按照处

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
	公司			局			策，关注化肥进出口政策的变化，积极协调，提前筹划，确保类似事项不再发生。	罚决议要求进行了整改。前述行政违法行为不会对目标公司的合法存续造成影响”。
31	天际物产（海防）有限责任公司	285/QD-XPHC	2022.9.6	越南老街省海关局	错误申报进口货物价值导致应纳税额不足	越南盾：47,590,464（换算为人民币：14,277元）	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.组织相关员工认真学习海关进口法规政策，关注化肥进出口政策的变化，积极协调，提前筹划，确保类似事项不再发生。	境外法律意见认定：“上述行政违法行为 <b>不属于重大违法违规行为</b> ，目标公司已缴纳罚款并已按照处罚决议要求进行了整改。前述行政违法行为不会对目标公司的合法存续造成影响”。

（2）经查阅行政处罚决定书、公司营业外支出明细，登录相关网站进行查询，报告期内，发行人及其并表范围内子公司受到的单笔处罚金额 1 万元以下的行政处罚，均不属于情节严重的情形。具体情况如下：

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
1	天驰物流	云昆西运管罚[2020]0052号	2020.6.24	昆明市道路运输管理局西山区分局	所属营运客货车辆重型半挂牵引车不按照规定的周期和频次进行车辆综合性能检测和技术等级评定	罚款 0.3 万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.按照规定进行了车辆综合性能检测和技术等级评定。	《道路运输车辆技术管理规定（2019 修正）》第三十一条：“违反本规定，道路运输经营者有下列行为之一的，交通运输主管部门应当责令改正，给予警告；情节严重的，处以 1000 元以上 5000 元以下罚款：……（三）未按照规定的周期和频次进行车辆
2		云昆西运管罚[2020]0053号				罚款 0.3 万元		
3		云昆西运管罚[2020]00				罚款 0.3 万元		

序号	被处罚主体	决定书文号	处罚日期	决定机关名称	处罚原因	处罚内容及罚款金额	整改情况	不构成重大违法行为之分析
4		54号 云昆西运管罚[2020]0055号				罚款0.3万元		综合性能检测和技术等级评定的”。该处罚罚款金额各为0.3万元，不属于按照处罚幅度进行顶格处罚的情形，不构成重大违法行为。
5	天驰物流	云昆西运管罚[2020]0102号	2020.9.3	昆明市道路运输管理局西山区分局	未建立车辆技术档案制度，未实行一车一档	罚款0.3万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.按照规定建立车辆技术档案制度。	《道路运输车辆技术管理规定（2019修正）》第三十一条：“违反本规定，道路运输经营者有下列行为之一的，交通运输主管部门应当责令改正，给予警告；情节严重的，处以1000元以上5000元以下罚款：……（四）未建立道路运输车辆技术档案或者档案不符合规定的……”。该处罚罚款金额各为0.3万元，不属于按照处罚幅度进行顶格处罚的情形，不构成重大违法行为。
6	红海磷肥	晋农（肥料）罚（2022）7号	2022.8.15	昆明市晋宁区农业农村局	生产了锌、硼、砷含量超标的大量元素水溶肥料7.2吨，经检验站检验不合格，生产的肥料产品有效成分或含量与登记批准的内容不符	罚款0.3万元	1.已按要求及时足额缴纳罚款； 2.已按照要求完成整改。	昆明市晋宁区农业农村局出具《情况说明》，确认该行为不构成重大违法违规。



本所律师查阅了发行人及其控股子公司报告期内受到行政处罚的相关文件、罚款缴纳凭证、整改说明等文件，查询了处罚所适用的相关法律法规及规范性文件，取得了主管部门出具的证明，并登录相关网站核查了发行人及其子公司的行政处罚情况。经逐项分析，发行人及其控股子公司在报告期内受到行政处罚的相关违法行为均未造成严重环境污染、重大人员伤亡或恶劣社会影响，不属于《管理办法》第十一条第（六）项规定的“严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为”。

## 2. 整改措施及有效性，内控制度是否健全并有效执行

经查验发行人及相关子公司提供的缴款凭证、整改报告及整改说明，发行人相关子公司对于该等行政处罚所涉及的全部罚款已按时足额缴纳，并已按照主管部门要求进行了相应整改。针对报告期内的行政处罚，发行人及相关子公司已通过建立健全内部管理制度、加强人员业务培训和考核、对各子公司进行定期抽查等相关整改措施，进一步落实相关内部控制制度的执行。经查阅信用中和出具的《云天化 2019 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（XYZH/2020KMA10152）、《云天化 2020 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（XYZH/2021KMAA10047）、《云天化 2021 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（XYZH/2022KMAA10074）、《云天化 2022 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（XYZH/2023KMAA1B0088），均认为云天化按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

因此，报告期内的行政处罚已进行了有效整改，公司内部控制制度健全，能够有效保证公司运行的效率、合法合规性。

**（三）发行人及其子公司部分业务资质已到期或即将到期，是否已取得从事生产经营所需的全部业务资质，已到期和即将到期业务资质的续期安排，是否存在不能续期的风险。**

1. 发行人及其子公司部分业务资质已到期或即将到期，是否已取得从事生产经营所需的全部业务资质，已到期和即将到期业务资质的续期安排

（1）经本所律师查验，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司主要业务资质已到期和即将到期情况如下：

序号	证照名称	证照编号	持有人	颁发机关	有效期	许可内容	是否正在办理续期
1	安全生产许可证	(云)WH安许证字(2005)0031	红磷化工	云南省应急管理厅	2020/5/18-2023/5/17	液氨、硫酸、磷酸、氟硅酸钠、氟硅酸、氟硅酸镁	是
2	安全生产许可证	(云)WH安许证字(2005)0011	云峰化工	云南省应急管理厅	2020/5/18-2023/5/17	硫酸、磷酸、硝酸、硝酸铵(液体)、氟硅酸、氟硅酸钠	是
3	安全生产许可证	(云)FM安许证字FM0530381201407220000023	云峰化工	云南省应急管理厅	2020/5/30-2023/5/29	尾矿库运营	不再需要办理
4	安全生产许可证	FM05301222014022522000012	磷化集团晋宁磷矿	云南省应急管理厅	2020/4/12-2023/4/11	磷矿露天开采	已完成换证
5	安全生产许可证	FM05301122014022522000012	磷化集团尖山磷矿分公司	云南省应急管理厅	2020/5/20-2023/5/19	磷矿露天开采	是
6	安全生产许可证	FM053018120130805000000004	天安化工	云南省应急管理厅	2020/5/25-2023/5/24	尾矿库运营(杨家箐1号磷石膏堆场)	不再需要办理
7	危险化学品登记证	53012300041	天安化工	应急管理部化学品登记中心;云南省危险化学品登记中心	2023/4/21-2026/4/20	氟硅酸钠、氮[压缩的]、一氧化碳等	已完成换证
8	安全生产许可证	(昆)WH安许证字(2014)0006	红海磷肥	昆明市安全生产监督管理局	2020/4/25-2023/4/24	氟硅酸 1 万吨/年	已完成换证
9	道路运输经营许可证	交运管许可西山字530112019703号	天马物流	昆明市道路运输管理局西山区分局	2019/5/19-2023/5/19	道路普通货运、货物专用运输(集装箱)	是
10	采矿许可证	C5300002009116110043826	云南磷化集团有限公司肖家营磷矿	昆明市自然资源和规划局	2020/9/27-2022/9/27	露天/地下开采磷矿	是

序号	证照名称	证照编号	持有人	颁发机关	有效期	许可内容	是否正在办理续期
11	采矿许可证	C5300002010066110068598	云南磷化集团有限公司晋宁县干海子磷矿	云南省国土资源厅	2010/6/25-2020/6/25	露天/地下开采磷矿	是
12	采矿许可证	C5300002009126120049615	云南磷化集团有限公司尖山磷矿鞍山矿段	云南省国土资源厅	2009/12/21-2019/12/21	露天开采磷矿	是
13	探矿许可证	T5300002008046010005618	云龙寺磷矿勘探	昆明市自然资源和规划局	2020/12/24-2022/12/24	云南省昆明市西山区云龙寺磷矿勘探	是

## （2）已到期资质续办或不再需要办理情况说明

①红磷化工安全生产许可证（云 WH 安许证字〔2005〕0031）于 2023 年 5 月 17 日到期，根据公司提供的说明等文件，该安全生产许可证正在办理延续手续，截至本补充法律意见出具之日，已完成专家组现场核查。

②云峰化工安全生产许可证（云 WH 安许证字〔2005〕0011）于 2023 年 5 月 17 日到期，根据公司提供的说明，该安全生产许可证正在办理延续手续，目前相关机关已受理办证申请，预计该许可证续期办理不存在实质性障碍。

③云峰化工安全生产许可证（云 FM 安许证字 FM05303812014072200000023）于 2023 年 5 月 29 日到期，根据《国家矿山安全监察局关于取消磷石膏库和锰渣库安全生产行政许可有关事项的通知》（矿安函〔2022〕14 号），不再对磷石膏库实施安全生产行政许可。该许可证到期后，公司将不再办理续期手续。

④磷化集团晋宁磷矿安全生产许可证（FM05301222014022522000012）已完成换证，有效期自 2023 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 26 日。

⑤磷化集团尖山磷矿分公司安全生产许可证（FM05301122014022522000012）于 2023 年 5 月 19 日到期，根据公司提供的说明等文件，该安全生产许可证正在办理延续手续，截至本补充法律意见出具之日，已提交延期申请书，并已

经昆明市西山区应急管理局、昆明市应急管理局审批同意，预计该许可证续期办理不存在实质性障碍。

⑥天安化工安全生产许可证（FM0530181201308050000000004）于 2023 年 5 月 24 日到期，根据《国家矿山安全监察局关于取消磷石膏库和锰渣库安全生产行政许可有关事项的通知》（矿安函〔2022〕14 号），不再对磷石膏库实施安全生产行政许可。该许可证到期后，公司将不再办理续期手续。

⑦天安化工危险化学品登记证（530112248）已完成换证，有效期自 2023 年 4 月 21 日至 2026 年 4 月 20 日，登记品种为：氟硅酸钠、氮[压缩的]、一氧化碳等，证号变更为 53012300041。

⑧红海磷肥安全生产许可证（昆 WH 安许证字〔2014〕0006）已完成换证，有效期自 2023 年 4 月 24 日至 2026 年 4 月 23 日。

⑨天马物流道路运输经营许可证（交运管许可西山字 530112019703 号）于 2023 年 5 月 19 日到期，根据公司提供的说明，该道路运输经营许可证正在办理延续手续，目前相关机关已受理办证申请，预计该许可证续期办理不存在实质性障碍。

⑩云南磷化集团有限公司肖家营磷矿（C5300002009116110043826）于 2022 年 9 月 27 日到期，根据公司提供的说明，该采矿许可证正在办理延续手续，近期正在缴纳矿业权出让收益金，缴纳完成后即可办理延续后的采矿权证，预计该许可证续期办理不存在实质性障碍。

⑪云南磷化集团有限公司晋宁县干海子磷矿（C5300002010066110068598）于 2020 年 6 月 25 日到期，根据公司提供的说明，该采矿许可证正在办理延续手续，目前已取得环评手续，预计该许可证续期办理不存在实质性障碍。

⑫云南磷化集团有限公司尖山磷矿鞍山矿段（C5300002009126120049615）于 2019 年 12 月 21 日到期，根据公司提供的说明，该采矿许可证正在办理延续手续，目前正在办理生态评估工作，预计该许可证续期办理不存在实质性障碍。

⑬ 云龙寺磷矿勘探（T5300002008046010005618）于 2022 年 12 月 24 日到期，根据公司提供的说明，该探矿许可证正在办理探矿权保留和划定矿区范围批复。云龙寺磷矿勘探已取得西山区规划审查意见，待安宁市修改、发布第四轮矿产资源规划、出具审查意见后，开展延续报件提交及会审会签工作。

## 2. 是否无法续期而对公司经营构成较大影响是否存在不能续期的风险

经本所律师查验，除发行人近期已经完成换证以云峰化工、天安化工安全生产许可证不再续期之外，其他资质证书正在有序办理续期手续，根据主管部门出具的《审查表》，以及发行人提供的主管部门网上办理系统进度截图、各公司出具的《情况说明》，目前尚在办理续期的资质不存在无法续期的风险，不会对公司经营构成较大影响。

综上所述，本所律师认为，报告期内的诉讼案件主要系发行人子公司为维护自身权利而提起的诉讼，均属于因日常经营中合同履行发生的纠纷，相关诉讼案件涉及的标的金额占发行人营业收入比例较小，且不涉及发行人募投项目，不会对发行人的生产经营、财务状况、未来发展产生重大不利影响。报告期内发行人及其控股子公司受到的行政处罚均不构成重大违法违规，均未造成严重环境污染、重大人员伤亡或恶劣社会影响，不属于《管理办法》第十一条第（六）项规定的“严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为”。相关行政处罚已进行了有效整改，公司内部控制制度健全，能够有效保证公司运行的效率、合法合规性。报告期内，发行人及其控股子公司已取得从事经营业务所需的相关资质。除发行人近期已经完成换证以云峰化工、天安化工安全生产许可证不再续期之外，其他资质证书正在有序办理续期手续，目前尚在办理续期的资质不存在无法续期的风险，不会对公司经营构成较大影响。

## 五、《审核问询函》问题第 12 题：关于土地与房地产

根据申报材料，1) 发行人及其子公司尚未完全取得募投项目用地土地使用权，目前也存在使用几块临时用地的情形；2) 截至报告期末，发行人及其子公司部分房产尚未办妥产权证书；3) 发行人及其子公司部分土地和房产用途为住宅，发行人于 2020 年就自身及合并报表范围内子公司持有的自行建设住宅事项出具了相关承诺。

请发行人补充披露：相关土地权证办理的最新进展情况，对应项目用地是否符合土地政策、城市规划，募投项目用地落实的风险，如无法取得募投项目用地拟采取的替代措施以及对募投项目实施的影响。

请发行人说明：（1）本次募投项目用地的土地性质，是否存在变相用于房地产投资的情形；（2）公司使用的临时用地以及未取得产权证书的房产的具体情况，相关权属是否存在纠纷、相关手续的办理进展情况，对发行人生产经营、业绩和募投项目可能造成的影响；（3）公司及子公司是否从事房地产业务，公司就住宅相关事项承诺的具体履行情况。

请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见，并就发行人是否符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 4 条的相关规定发表明确意见。

回复：

（一）本次募投项目用地的土地性质，是否存在变相用于房地产投资的情形；

根据《本次发行预案（二次修订稿）》及 2023 年第二次临时股东大会决议等文件资料，发行人本次向特定对象发行股票募集资金不超过 494,900.00 万元（含发行费用），扣除发行费用后拟用于聚能新材“20 万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目”、天安化工“30 万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”之子项目“建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置”以及偿还银行贷款。

截至本补充法律意见出具之日，土地使用权证及其他手续尚在办理过程中。根据聚能新材、天安化工的《云南省固定资产投资项目备案证》，聚能新材“20 万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目”、天安化工“30 万吨/年电池

新材料前驱体及配套项目”之子项目“建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置”建设地点均位于安宁市工业园区。聚能新材“20 万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目”涉及两个地块，已分别取得土地成片开发方案批复及土地征转批复，云南省人民政府已同意将相关用地转为建设用地并办理征地手续，尚待挂牌出让手续完成后即可取得土地使用权属证明。

“建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置”为“天安化工 30 万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”的子项目。“建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置”主要涉及三宗地块。其中，地块一 39,238.01 平方米（约 58.92 亩）天安化工已通过竞价方式摘牌，与安宁市自然资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（编号 CR53 安宁市 2022079），土地用途为工业用地。地块二约 63.4 亩已取得云南省自然资源厅出具的《云南省自然资源厅关于安宁市 2022 年土地征收成片开发方案（第一次）的批复》、云南省人民政府《关于安宁市 2022 年度第二十七批次城镇建设农用地转用及土地征收的批复》（云政土复〔2023〕205 号），云南省人民政府已同意将相关用地转为建设用地并办理征地手续，尚待挂牌出让手续完成后即可取得土地使用权属证明。经属地工业园区土地经办人员访谈，地块三约 28.8 亩的地块性质已为工业用地，该宗土地不存在权属纠纷，尚待后续与其他用地统一履行挂牌出让程序。

2023 年 2 月，属地自然资源局出具了《情况说明》，云南云聚能新材料有限公司、云南天安化工有限公司通过招拍挂方式取得该土地不存在实质性障碍。

经查阅募投项目《云南省固定资产投资项目备案证》《可行性研究报告》，聚能新材“20 万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目”主要建设内容为，新建磷酸铁主生产装置、原料罐区、中水回用装置、仓储、行政综合楼、主控室、消防站、变电站、循环水站、约 2.9 公里原辅材料管廊等工程设施，年产 20 万吨磷酸铁，副产 19.2 万吨硫酸铵和 1.69 万吨磷酸一铵；天安化工“建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置项目”主要建设内容为建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置，主要建、构筑物不涉及住房、商服用途，本次募投项目均不存在变相用于房地产投资的情形。

综上，截至本补充法律意见出具之日，本次募投项目用地，除天安化工地块一、地块三土地性质已为工业用地外，其余用地已取得土地成片开发方案批复、完成农用地征转手续，云南省人民政府已同意将相关用地转为建设用地并办理征地手续，尚待完成挂牌出让手续。2023年2月，属地自然资源局出具了《情况说明》，“……云南云聚能新材料有限公司、云南天安化工有限公司通过招拍挂方式取得该土地不存在实质性障碍”。本次募投项目建设地点均位于安宁市工业园区，不涉及住房、商服用途，不存在变相用于房地产投资的情形。

**（二）公司使用的临时用地以及未取得产权证书的房产的具体情况，相关权属是否存在纠纷、相关手续的办理进展情况，对发行人生产经营、业绩和募投项目可能造成的影响；**

截至2023年3月31日，公司使用的临时用地以及未取得产权证书的房产具体情况如下：

序号	类型	公司名称	具体情况	办理进展
1	临时用地	磷化集团	磷化集团与晋宁县二街镇人民政府签署 MDCP（835）项目用地协议，协议就磷化集团渣场用地租赁事宜进行约定，磷化集团依约支付了相关费用。2011年，云南省林业厅出具《使用林地审核同意书》，同意50万吨/年 MDCP（835）建设项目征用昆明市晋宁县二街乡境内集体林地。2013年、2015年，昆明市国土资源局分别出具《关于同意晋宁县50万吨/年 MDCP（835）项目磷石膏渣场一期临时用地的复函》《关于同意晋宁县云南磷化集团有限公司50万吨/年 MDCP（835）项目配套设施磷石膏渣场一期临时用地延期的复函》，同意晋宁县50万吨/年 MDCP（835）项目临时使用晋宁县二街镇朱家营村委会第三村民小组的集体农用地，临时用地期限至2017年2月7日。2020年5月，属地人民政府出具《情况说明》，“50万吨/年 MDCP（835）项目磷石膏渣场项目临时用地已到期……在取得相关用地手续之前，上述项目所涉及使用的土地由磷化集团继续按现状管理”。2023年3月，属地自然资源局出具《情况说明》：“……50万吨/年 MDCP（835）磷石膏渣场项目用地范围无耕地和基本农田……在取得相关用地手续前，该项目所涉土地由磷化集团继续做好安全生产、环境保护并适时开展土地复垦工作”。	一方面，磷化集团正在按购买增减挂钩方式完善用地手续，目前已出资3,500余万元购买城乡建设用地增减挂钩指标，涉及的城乡建设用地增减挂钩项目建新方案正在上报转用过程中。另一方面，磷化集团正按照《关于探索利用市场化方式推进矿山生态修复的意见》的精神，采用腾退建设用地方式完善其余用地。



2	临时用地	磷化集团	<p>磷化集团分别与昆明市海口林场、昆明市西山区海口镇中宝居委会签署用地协议，约定磷化集团使用对方土地作为450万吨/年磷矿采选工程尾矿库项目用地，磷化集团按照合同约定支付了补偿费用。2008年，国家林业局出具《使用林地审核同意书》，同意450万吨磷矿采选工程建设项目，征占用林地。2009年、2012年、2015年，昆明市国土资源局出具《关于同意西山区450万吨/年磷矿采选工程尾矿库项目临时用地的复函》《关于同意西山区450万吨/年磷矿采选工程尾矿库项目临时用地延期的复函》，同意该项目临时使用前述土地，期限至延期批准之日起2年。2020年5月，属地自然资源局出具《情况说明》，“450万吨/年磷矿采选工程尾矿库项目用地……在取得相关用地手续之前，上述项目所涉及使用的土地由磷化集团继续做好安全生产、环境保护并开展土地复垦”。2023年1月，属地自然资源局出具《情况说明》，“……450万吨/年磷矿采选工程尾矿库项目用地无耕地或基本农田，在取得相关用地手续前，该项目所涉及土地由你公司继续做好安全生产、环境保护并开展土地复垦”。</p>	<p>按自然资源部《关于探索利用市场化方式推进矿山生态修复的意见》（自然资规〔2019〕6号）的精神，企业可将依法取得的存量建设用地修复为耕地及园地、林地、草地和其他农用地的，经验收合格后，腾退的建设用地指标可用于同一省域范围内流转使用。据此，公司正采用腾退建设用地指标的方式完善该项目用地。</p>
3	临时用地	天安化工	<p>天安化工与安宁市人民政府青龙街道办事处、安宁市人民政府禄脬街道办事处签署了土地租用协议，约定天安化工使用对方土地作为杨家箐磷石膏堆场项目用地，天安化工按照协议相关约定进行了补偿。国家林业局出具《使用林地审核同意书》，同意该项目征用安宁市集体林地。2015年，云南省国土资源厅滇中产业聚集区（新区）分局作出《关于云南省安宁市杨家箐磷石膏堆场项目临时用地的批复》，同意临时占用安宁市青龙街道办事处、禄脬街道办事处土地，作为云南省安宁市杨家箐磷石膏堆场项目临时用地，该批复文件有效期两年。2020年5月，属地自然资源局出具《情况说明》，“……该项目用地不涉及永久基本农田及生态保护红线，规划地类符合临时用地办理要求，相关手续正在办理中”。2022年12月，属地自然资源局出具《情况说明》，“杨家箐磷石膏堆场项目用地范围已纳入城镇开发边界范围，不涉及耕地及基本农田。目前，该公司正在积极申请完善用地手续，项目已报青龙街道办事处纳入土地成片开发方案……”。</p>	<p>该项目区域的国土“三调”数据已调整，公司正积极申请完善用地手续，目前该项目已纳入城镇开发边界范围，项目已报青龙街道办事处纳入土地成片开发方案，待取得批复后，将开展土地报批、征转工作。</p>

4	临时用地	天安化工	<p>天安化工与安宁市人民政府青龙街道办事处、白塔村民委员会、青龙村民委员会、双湄村民委员会签署了土地租用协议，约定天安化工使用对方土地作为磷石膏堆场扩容改造项目用地，天安化工按照协议相关约定进行了补偿。2014年、2015年，云南省林业厅分别出具《使用林地审核同意书》，同意天安化工杨家箐磷石膏堆场扩容改造项目征用集体林地。2015年，云南省国土资源厅滇中产业聚集区（新区）分局作出《关于云南省安宁市杨家箐磷石膏堆场项目临时用地的批复》，同意临时占用安宁市青龙街道办事处、青龙村委会、双湄村委会土地，作为云南省安宁市杨家箐磷石膏堆场扩容改造项目临时用地，该批复文件有效期两年。2020年，属地自然资源局出具《情况说明》，“……该项目用地不涉及永久基本农田及生态保护红线，规划地类符合临时用地办理要求，相关手续正在办理中”。2022年12月，属地自然资源局出具《情况说明》，“杨家箐磷石膏堆场扩容项目用地范围已纳入城镇开发边界范围，不涉及耕地及基本农田。目前，该公司正在积极申请完善用地手续，项目已报青龙街道办事处纳入土地成片开发方案……”。</p>	<p>该项目区域的国土“三调”数据已调整，公司正积极申请完善用地手续，目前该项目已纳入城镇开发边界范围，项目已报青龙街道办事处纳入土地成片开发方案，待取得批复后，将开展土地报批、征转工作。</p>
5	未取得产权证书的房产	水富云天化	<p>1.部分房屋正在办理相关手续，预计2023年6月底取得房产证；2.部分房屋因建设时间较早，缺少办证资料，须完善相关资料方可办理。3.部分房屋为2022年年末转固定资产，正在办理相关手续。</p>	<p>1.煤代气装置等20处房屋已于2023年4月取得房产证；2.公司已成立专项工作组推进，补充规划验收等资料后推进权证办理。</p>
6	未取得产权证书的房产	红磷化工	<p>1.部分房屋为历史遗留资产，正在根据最新政策办理相关手续。2.部分房屋为2022年年末转固定资产，正在办理相关手续。</p>	<p>该房屋为历史遗留房产，需按现有流程补办手续后方可办理，公司已成立专项工作组推进。</p>
7	未取得产权证书的房产	天安化工	<p>历史遗留资产，缺少办证资料，须完善相关资料方可办理。</p>	<p>该房屋为历史遗留房产，需按现有流程补办手续后方可办理，公司已成立专项工作组推进。</p>
8	未取得产权证书的房产	三环中化	<p>1.部分房屋须完善立项文件后方可办理。2.部分房屋为2022年年末转固定资产，正在办理相关手续。</p>	<p>需按现有流程补办立项等手续后方可办理。</p>
9	未取得产权证书的房产	红海磷肥	<p>无证房产系在公司上世纪80年代建设的老房子上改建。原房屋因公司建厂较早，建设时缺少相应资料未办证，后修缮重建时，因《云南省滇池保护条例》出台，公司所在区域被划入滇池流域区内，故未能办理权证。</p>	<p>该地块需有项目支撑方可完善相关办证资料，公司正在积极寻求政策、项目机会，推进权证办理。</p>
10	未取得产权证书的房产	天腾化工	<p>待项目第一阶段、第二阶段建设完成后统一验收后办理。</p>	<p>目前正在进行项目竣工验收，待验收完成后统一办理。</p>

11	未取得产权证书的房产	天聚新材	正在办理相关手续	已向不动产中心提交网络申请，预计办证不存在重大障碍
12	未取得产权证书的房产	联合商务	法院裁定归联合商务所有的房产，因开发商资金链断裂，地下商铺未完成工程验收，暂时未能办理不动产权证	房产烂尾项目仅能依靠开发商或后续接手开发商完成工程验收后，再次推进不动产权登记工作。
13	未取得产权证书的房产	三环新盛	缺少办证资料，须完善相关资料方可办理。	需补办设计资料后方可办理，公司正积极推进。
14	未取得产权证书的房产	环保科技	尚未办理房屋为2022年年末转固资产。	2022年年末转为固定资产，正在办理相关手续。
15	未取得产权证书的房产	青海云天化	1. 部分房产正在办理权证；2. 部分房产须补充相关资料后方可办理。	1. 部分房产已联系开发商，准备资料办理中；2. 部分房产正在联系测绘单位，补充资料后方可办理。

序号 1 至 4 为临时用地，磷化集团、天安化工已就临时用地与土地使用权人签署了土地租用协议，按照协议约定支付了相关费用。序号 5 至序号 15 为未取得产权证书的房产，经访谈了解，相关房产主要在各公司所属土地上建造取得，由于历史、政策等原因，暂未能办理房屋权属证书。报告期内，上述用地不存在纠纷，属地自然资源局、住房和城乡建设局亦就上述公司报告期内不存在重大违法违规行为出具证明。根据当地主管部门出具的证明并经访谈确认，上述用地不涉及耕地或基本农田，不涉及募投项目。因此，本所律师认为，上述用地情况不会对发行人持续生产经营产生重大不利影响，亦不会对本次发行造成实质性法律障碍。

### （三）公司及子公司是否从事房地产业务，公司就住宅相关事项承诺的具体履行情况；

本所律师查阅了发行人及子公司经营范围、查询了住房和城乡建设部网站，截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其合并报表范围内子公司均不涉及房地产业务，公司严格履行住宅相关事项承诺，具体分析如下：

#### 1. 发行人及其合并报表范围内子公司经营范围未涉及房地产业务

序号	公	与发	经营范围	是否涉
----	---	----	------	-----

	司名称	行人关系		及房地产业务
1	云天化	发行人	化肥、化工原料、新材料、大量元素水溶肥料、建筑材料、矿物饲料、新能源的研发及产品的生产、销售；民用爆炸物品、磷矿石系列产品、金属及金属矿、煤炭、焦炭、易燃液体、易燃固体、腐蚀品、压缩气体和液化气体、毒害品、氧化剂和过氧化物等矿产品、建材及化工产品、塑料编织袋、五金交电、仪表设备及配件、贵金属、农产品的销售；化工原料、设备、电子产品、化肥、硫磺、农产品的进出口；北海市港区内从事磷酸矿物货物的装卸、仓储作业（限分公司经营）；化工工程设计；货运代理。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）	否
2	天安化工	一级子公司	许可项目:危险化学品生产;危险化学品经营;肥料生产;发电业务、输电业务、供（配）电业务;供电业务;建设工程设计（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:化肥销售;肥料销售;化工产品生产（不含许可类化工产品）;化工产品销售（不含许可类化工产品）;道路货物运输站经营;货物进出口;危险化学品应急救援服务;普通机械设备安装服务;机械零件、零部件加工;电子、机械设备维护（不含特种设备）;电气设备修理;仪器仪表修理;资源再生利用技术研发;固体废物治理;石灰和石膏制造;石灰和石膏销售;新型建筑材料制造（不含危险化学品）;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;工业设计服务;工程管理服务;工业工程设计服务;工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;技术进出口;工程和技术研究和试验发展;大气环境污染防治服务;水环境污染防治服务;土壤环境污染防治服务（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。	否
3	农资连锁	一级子公司	化肥、农药、农膜、不再分装的包装种子、饲料及添加剂、农业机械、农业生产资料、预包装食品、散装食品、农副产品、纺织品、针织品及原料（棉花除外）、非金属矿及制品、金属矿及制品、家用电器、五金交电、建筑及装饰材料、玻璃纤维及制品的销售；粮食收购；煤炭批发经营；重油、燃料油、硝酸铵、易燃液体、易燃固体、氧化剂、毒害品、腐蚀品、季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠及一般不需审批的化工产品的销售；贸易经纪代理；国内贸易、物资供销；货物及技术的进出口业务；农作物、林木种植；农业技术咨询、技术服务；园林绿化养护；花卉租赁；计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务；互联网信息服务（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）。	否
4	黑龙江云天化	一级子公司	化肥、煤炭、塑料薄膜、不再分装的包装种子、饲料及饲料添加剂、食品、纺织品、针织品及原料、	否

		司	金属制品（稀贵金属除外）、家用电器、五金产品、建筑及装饰材料、玻璃纤维及制品、农药（不含危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、易制爆危险化学品）销售；不带有储存设施经营：无仓储：【液氨。】复混肥料、有机肥料及微生物肥料、水溶肥料、生物化学农药（不含危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、易制爆危险化学品）、其他肥料制造；农业机械制造销售；干燥设备制造销售；农业机械服务；农业技术推广服务；粮食收购；贸易代理服务。	
5	天腾化工	一级子公司	化肥、化工原料（不含危险化学品）生产、销售、研发；饲料、饲料原料及饲料添加剂研发、生产、销售；微生物肥、水溶肥料、中微量元素肥料、土壤调理剂生产、销售；有机肥及有机水溶肥研发、生产、销售；化肥生产技术服务；土壤、肥料检测服务及检测技术咨询；微生物技术研发；房屋租赁；国内外贸易。（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）	否
6	水富云天化	一级子公司	许可项目:肥料生产;自来水生产与供应;危险化学品生产;危险化学品仓储;危险化学品经营;特种设备设计;特种设备制造;特种设备安装改造修理;特种设备检验检测;检验检测服务;道路货物运输（不含危险货物）;营利性民办职业技能培训机构（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:肥料销售;化工产品生产（不含许可类化工产品）;化工产品销售（不含许可类化工产品）;基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）;第三类非药品类易制毒化学品生产;煤炭及制品销售;通用设备制造（不含特种设备制造）;通用设备修理;专用设备制造（不含许可类专业设备制造）;专用设备修理;特种设备出租;机械设备租赁;建筑工程机械与设备租赁;特种设备销售;机械设备销售;电气设备修理;仪器仪表修理;金属加工机械制造;机械零件、零部件加工;金属切削加工服务;电子、机械设备维护（不含特种设备）;普通机械设备安装服务;普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）;电子过磅服务;软件开发;软件销售;信息技术咨询服务;货物进出口;技术进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）;特种作业人员安全技术培训（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。	否
7	天聚新材	一级子公司	许可项目:危险化学品生产;票据式经营:硫酸、氨[压缩的或液化的]、氧[压缩的或液化的]、氮[压缩的或液化的]、甲醇、甲醛溶液;生产:化工产品、化学原料、塑料原料、复合材料;道路货运（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:销售:化工产品、化学原料、塑料原料、复合材料（以上范围不含危险化学品）;销售:	否

			煤炭、非金属矿产品、金属矿产品、金属材料;货物及技术的进出口。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）	
8	联合商务	一级子公司	国际贸易；国际经济技术合作；国内贸易、物资供销；化肥进出口经营；贵金属经营；经济技术咨询服务；国际货运代理，货运代理；农产品贸易；化肥国内贸易；煤炭零售经营；石油焦、预包装食品兼散装食品的销售、燃料油、柴油、生物柴油、沥青、木材原木、木片、木制品、橡胶、非药品类易制毒化学品的销售；危险化学品批发；物流方案设计；铁路运输；物流信息咨询；普通货物运输经营；道路货运代理（代办）；仓储服务（国家限定的除外）。（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）	否
9	三环新盛	一级子公司	生产和销售自产的化肥产品,化肥、农副产品、化工产品 & 化工原料的销售。公司所属土地、住房、生产经营用房和办公用房,其他机械与设备的租赁。（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）	否
10	天宁矿业	一级子公司	磷矿开采、加工、销售。（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）	否
11	汤原云天化	一级子公司	化肥批发，不再分装的农作物包装种子销售，复混肥料、有机肥料及微生物肥料、中量元素肥料、微量元素肥料制造，农业机械、农产品干燥机械制造销售，农业机械服务、农业技术推广服务。	否
12	云农科技	一级子公司	农业生产资料及农产品贸易、物流、农业咨询、培训服务、广告、软件设计开发、机械设计 & 制造、智能配肥站、定制配肥和测土配肥的推广、销售和经营、农业设备和农业机械销售、租赁、电子商务及信息服务；化肥的销售。（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）	否
13	磷化集团	一级子公司	浮选药剂和药剂合成研究,选矿工艺矿物学研究和分析测试实验,浮选柱设备和自动控制系统工业化试验研究,地质环境恢复治理研究,磷资源开采技术研究,磷化工技术研究,尾矿利用技术研究,数字矿山设计及科技成果推广应用。磷矿石采选、销售;磷矿石系列产品,化肥、磷化工及其它化工产品;矿产品、化工机械;饲料添加剂（磷酸氢钙、磷酸二氢钙）生产销售;易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品、腐蚀品的销售;建材、能源及电子产品的开发、生产和应用;矿山建筑,矿山机电设备修理;非标设备制造和电镀;本企业产品的出口;本企业产品生产、科研所需原材料机械设备、仪器仪表、零配件的进口;润滑油;固体矿产勘查（丙级）;农产品及其它产品国内贸易、国际贸易;普通货运;技术服务;商业服务;土地、房产租赁;矿业设备开发及销售、设备租赁、硫酸、磷酸、氟硅酸、氟硅酸钠生产销售;矿业工艺设计、花卉及农林苗木种植及销售、农副产品销售;浮选药剂生产及销售;石料、石渣、土石、	否

			砂的加工及销售。（涉及专项审批的除外）（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）	
14	三环中化	一级子公司	从事生产、经营化肥和化工产品。进出口业务。（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）	否
15	红海磷肥	一级子公司	一般项目：化肥销售；肥料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；土壤与肥料的复混加工；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；煤炭及制品销售；石灰和石膏销售；货物进出口；再生资源销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：肥料生产；道路货物运输（不含危险货物）；再生资源回收（除生产性废旧金属）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	否
16	云天化商贸	一级子公司	化肥、农副产品、化工产品及其材料（不含管理商品）、饲料、农具、农膜、农用机械、粮食的销售，粮食收购，皮棉及棉副产品的购销，危险化学品的经营（按危险化学品经营许可证核定的经营范围和时限开展经营活动），矿产品，金属材料，煤炭，石灰石，焦炭，建筑材料的购销，房屋租赁。（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）	否
17	河北云天化	一级子公司	复混肥（复合肥）生产、销售；复合肥原料、农用氮磷钾化学肥料、化工产品（不含化学危险品）销售；货物及技术的进出口（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）。	否
18	河南云天化	一级子公司	化肥、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、农副产品（不含粮油）、建筑材料的销售；编织袋销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外营）。（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）	否
19	金新化工	一级子公司	许可经营项目：合成氨（液氨）、尿素生产和销售，甲醛、液化天然气、煤炭生产和销售、型煤生产和销售，液氮、中油、粗酚和硫酸铵生产和销售，发电，产品运输。一般经营项目：无	否
20	云峰化工	一级子公司	许可项目:肥料生产;危险化学品生产;民用爆炸物品销售（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:化肥销售;肥料销售;化工产品生产（不含许可类化工产品）;化工产品销售（不含许可类化工产品）;基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）;石灰和石膏制造;石灰和石膏销售;轻质建筑材料制造;轻质建筑材料销售;建筑材料销售;住房租赁;非居住房地产租赁;土地使用权租赁;货物进出口;技术进出口（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）	否

			营活动)。	
21	红磷化工	一级子公司	许可项目:危险化学品生产;肥料生产(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,具体经营项目以审批结果为准) 一般项目:化肥销售;肥料销售;再生资源加工;再生资源销售;选矿;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);货物进出口;技术进出口;进出口代理;化工产品销售(不含许可类化工产品);国内贸易代理;装卸搬运;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);非居住房地产租赁;土地使用权租赁;住房租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	否
22	天泰电子	一级子公司	网络平台建设、运营、管理;计算机软硬件的开发、技术咨询、技术服务及技术转让;计算机系统集成;国内贸易、物资供销;货物及技术及出口业务;仓储服务;矿山设备安装、维修;网站设计;商务信息咨询;企业管理咨询;企业营销策划;供应链管理服务;增值电信业务(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)。	否
23	福石科技	一级子公司	许可项目:危险化学品经营(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目:新材料技术研发;新材料技术推广服务;肥料销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);食品添加剂销售;热力生产和供应;货物进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;环保咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	否
24	云南云天新能矿业有限公司	一级子公司	许可项目:非煤矿山矿产资源开采(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目:选矿;矿物洗选加工;非金属矿及制品销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术推广服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	否
25	聚能新材	一级子公司	一般项目:新材料技术研发;新材料技术推广服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电池制造;电池销售;电子专用材料制造;电子专用材料销售;电力电子元器件制造;电子元器件制造;电子元器件零售;电子元器件批发;电力电子元器件销售;合成材料制造(不含危险化学品);合成材料销售;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);化肥销售;肥料销售;货物进出口;技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:肥料生产(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,具体经营项目	否



			以相关部门批准文件或许可证件为准)。	
26	花匠铺	一级子公司	一般项目:肥料销售;塑料制品销售;礼品花卉销售;农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);农林牧渔机械配件销售;花卉种植;园林绿化工程施工;城市绿化管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;(以上经营范围中种植限区外分支机构经营);农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:农药批发;农作物种子经营(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。	否
27	现代农业	一级子公司	许可项目:食品销售;食品生产;互联网信息服务;第二类增值电信业务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:蔬菜种植;水果种植;花卉种植;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;豆类种植;薯类种植;肥料销售;农林牧渔业废弃物综合利用;农副产品销售;礼品花卉销售;豆及薯类销售;食品销售(仅销售预包装食品);食用农产品初加工;非食用农产品初加工;食用农产品批发;新鲜水果批发;新鲜蔬菜批发;新鲜蔬菜零售;新鲜水果零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输(除网络货运和危险货物);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);人工智能公共服务平台技术咨询服务;物联网技术服务;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;农业科学研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);货物进出口;技术进出口;进出口代理;食品进出口;物联网设备销售;软件开发;农业机械服务;机械设备租赁;非主要农作物种子生产;供应链管理服务;信息系统集成服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	否
28	环保科技	一级子公司	环保技术推广服务,资源再生利用技术研发,非常规水源利用技术服务,固体废物治理,大气污染治理,污水处理及其再生利用,土壤环境污染防治服务,非金属废料和碎屑加工处理;石灰和石膏、新型建筑材料的制造、销售;专用化学产品(不含危险化学品)、建筑材料的销售;基础化学原料(不含危险化学品)、专用化学产品(不含危险化学品)制造;环保技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让。(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)	否

29	大维肥业	一级子公司	复混肥、有机肥及其他类型化肥生产、中转、销售，煤化工产品销售，农化咨询服务，货物进出口贸易，普通货物运输、配送、中转、仓储、搬运装卸，货物运输代理、物流信息服务。（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）	否
30	国际贸易	一级子公司	从事货物及技术的进出口业务,食品、食用农产品、橡胶制品、纸制品、矿产品、机械设备、煤炭、燃料油（除危险品）、石油制品（除危险品）、化肥、建材、金属材料及制品的销售,海上、航空、陆路国内、国际货物运输代理,电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）,国际船舶代理,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理。【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】	否
31	晋宁黄磷	一级子公司	黄磷（白磷）及其不含危化品的化工产品的制造、销售;矿产品、建材、金属及金属矿、机械设备、五金交电及电子产品、纺织品、服装及日用品、化肥、五氧化二磷（磷酐）、磷酸（工业磷酸、食品添加剂磷酸、电子级磷酸）、三聚磷酸钠、磷酸盐及其不含危化品的化工产品、塑料制品及饲料添加剂的销售;仓储服务;货物、机械设备及技术进出口业务;化工产品（不含危险化学品）及新型材料的研发、推广、生产及销售;以下经营范围限二街分公司经营:五氧化二磷（磷酐）、磷酸（工业磷酸、食品添加剂磷酸、电子级磷酸）的制造、销售。（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）。	否
32	智农高新	一级子公司	高新技术的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；计量认证服务；承办会议及商品展览展示活动；自有房屋租赁；检验检测服务；农产品质量安全监测。（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）	否
33	大为制氮	一级子公司	液体无水氨、工业硫磺、工业氮、硫酸铵、氨水、车用尿素、食品添加剂碳酸钠、食品添加剂碳酸氢钠、氮磷钾化学肥料（含农用尿素）、工业碳酸钠、氯化铵、掺混肥料及复混肥料、复合肥料、水溶肥、有机复混肥、无机复混肥、有机无机复混肥的生产和销售；农业生产资料销售及贸易；农化服务及技术服务；贸易代理、仓储物流服务；资产租赁业务；进出口业务（含进口本企业生产所需原辅材料、机械设备及零部件）。（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）	否
34	润泽供水	一级子公司	工业用水供应服务;农灌用水供应服务。（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）	否
35	青海云天化	一级子公司	一般项目：肥料销售；建筑材料销售；农副产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；农业生产资料的购买、使用；农作物栽培服务；农业专业及辅助性活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交	否

			流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；安全咨询服务；特种作业人员安全技术培训；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：肥料生产；危险化学品生产；特种设备检验检测（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，具体经营项目以审批结果为准）。	
36	磷化工程公司	二级子公司	矿山工程施工总承包（贰级）；建筑工程施工总承包（叁级）；建筑机电安装工程专业承包（叁级）；爆破设计施工、安全监理（叁级）；工程测量（乙级）：控制测量、地形测量、建筑工程测量、变形测量与精密测量、市政工程测量、线路与桥隧测量、矿山测量；固体矿产勘查（乙级）：地质钻探、水文地质、工程地质、环境地质勘查、地质灾害治理工程勘查、地质勘查技术服务；工业与民用建筑、安装、机场、道路、桥涵水电站工程施工；工程的技术咨询、概预算及计算机软件开发；机械施工设备的租赁；建筑材料、金属材料、矿产品、化工产品及其原料（不含管理商品），机电产品（含国产汽车、不含小汽车）、汽车配件、五金交电、百货的经营。（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）	否
37	东明矿业	二级子公司	许可经营项目：煤炭开采、销售。一般经营项目：无	否
38	天际物产（海防）有限公司	二级子公司	主要从事化肥、硫磺、农产品等产品的进出口贸易，业务范围覆盖越南及中南半岛区域	否
39	天际生物科技（仰光）有限公司	二级子公司	主要从事磷复肥、专用肥的出口贸易，化肥等产品的进出口贸易以及农业技术服务，业务范围覆盖缅甸及周边区域	否
40	天际通商（新加坡）有限公司	二级子公司	主要从事肥料、农产品的转口贸易，业务范围覆盖中国、南亚、东南亚、美洲、澳洲、西亚、北非等区域	否
41	天际资源（迪拜）有限公司	二级子公司	主要从事肥料、农产品的转口贸易，业务范围覆盖中国、南亚、东南亚、美洲、澳洲、西亚、北非等区域	否
42	天际农业（美国）有限公司	二级子公司	主要从事化肥的出口贸易，业务范围覆盖美洲地区，主要是在南美区域	否
43	云南润丰云天农业有限公司	二级子公司	农副产品、饲料及饲料原料的初级加工、生产、仓储与销售；生物产品的研发；配合饲料的生产和销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；报关代理、货物检验代理服务（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）	否

44	云南天帆供应链有限公司	二级子公司	农产品贸易；粮食收购、销售；饲料及饲料原料的销售；仓储服务（国家限定的除外）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；代理报关、报检服务（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）	否
45	天马物流	二级子公司	代办铁路运输；货运代理；国际货运代理；运输计划组织；物流规划设计；物流信息服务；仓单质押业务；代办货物转运；腐蚀品、压缩气体及液化气体、易燃固体、自燃和遇湿易燃物品、易燃液体、建筑材料、矿产品及塑料制品的销售；预包装食品兼散装食品的批发兼零售；化肥的零售；普通货运；货物专用运输（集装箱）（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）	否
46	天驰物流	二级子公司	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；国际道路货物运输；道路货物运输（网络货运）；公共铁路运输；粮油仓储服务；海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物）；出口监管仓库经营；港口经营；危险化学品经营；保税物流中心经营；食品销售；第二类增值电信业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：国内货物运输代理；国际货物运输代理；道路货物运输站经营；国内船舶代理；包装服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；仓储设备租赁服务；物料搬运装备销售；装卸搬运；非金属矿及制品销售；化肥销售；建筑材料销售；电线、电缆经营；铁路运输辅助活动；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；机械设备租赁；运输设备租赁服务；进出口代理；食品进出口；初级农产品收购；供应链管理；粮食收购；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；金属矿石销售；煤炭及制品销售；非食用盐销售；货物进出口；停车场服务；劳务服务（不含劳务派遣）；报关业务；饲料添加剂销售；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；轮胎销售；机动车修理和维护；汽车零配件零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	否
47	瑞丽天平	二级子公司	化肥、化工原料及产品（不含化学危险品）、矿产品、农副产品、花卉、日用品、五金交电、工艺品、硫磺、盐酸、硫酸、磷酸、硝酸铵、氢氧化钠、氟硅酸钠、液氨、苯乙烯、石脑油、松香水、1,2 二甲苯、1,3 二甲苯、1,4 二甲苯、2-丙醇、煤焦油、甲醇、甲苯、乙醇（无水）、石油焦、石油沥青、橡胶制品、水果批发、燃料油（不含化学危险品）销售；粮食收购、销售；代理报关、报检服务；货物进出口、技术进出口。（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）	否
48	昆明宝琢化工有限公司	二级子公司	许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：专用化学产品制造（不含危	否

			险化学品)；电子专用材料制造；化工产品生产(不含许可类化工产品)；化工产品销售(不含许可类化工产品)；专用化学产品销售(不含危险化学品)；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；选矿；工程和技术研究和试验发展；热力生产和供应(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。	
49	瑞丰年肥料有限公司	二级子公司	注册地为缅甸的子公司的主要从事磷复肥、专用肥的出口贸易，化肥等产品的进出口贸易以及农业技术服务，业务范围覆盖缅甸及周边区域。	否

## 2. 发行人及其合并报表范围内子公司不具备房地产开发、经营资质

根据《城市房地产开发经营管理条例》第二条，房地产开发经营，是指房地产开发企业在城市规划区内国有土地上进行基础设施建设、房屋建设，并转让房地产开发项目或者销售、出租商品房的行为；根据《房地产开发企业资质管理规定》第三条，房地产开发企业应当按照本规定申请核定企业资质等级。未取得房地产开发资质等级证书的企业，不得从事房地产开发经营业务。

经核查，发行人及其合并报表范围内子公司均不具备上述法规规定的房地产开发、经营资质。

## 3. 发行人不涉及房地产业务的收入

报告期内，发行人主营业务收入构成如下表所示：

单位：万元、%

项目	2023年1-3月		2022年		2021年		2020年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比	收入	占比
商贸物流行业	689,323.00	43.75	3,842,768.69	51.59	3,685,971.49	58.74	2,975,273.77	57.87
化肥相关行业	680,167.03	43.17	2,664,482.68	35.77	2,056,203.69	32.77	1,710,993.62	33.28
工程材料行业	34,854.91	2.21	181,143.96	2.43	186,301.86	2.97	142,372.49	2.77
磷化工行业	80,269.33	5.09	395,681.53	5.31	237,022.36	3.78	174,868.61	3.40
煤炭采掘行业	11,168.42	0.71	59,404.03	0.80	50,957.93	0.81	53,020.12	1.03
磷矿采选行业	21,985.97	1.4	71,932.45	0.97	58,561.95	0.93	84,515.88	1.64
其他	57,949.91	3.68	233,445.52	3.13	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,575,718.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,448,858.86</b>	<b>100.00</b>	<b>6,275,019.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,141,044.50</b>	<b>100.00</b>

报告期内，发行人主营业务收入中不含房地产相关业务收入。

#### 4. 发行人严格履行住宅相关事项承诺

2020年，发行人向中国证监会申请非公开发行股票，就发行人及合并报表范围内子公司持有的自行建设的住宅作出如下承诺：

“1. 本公司及合并报表范围内子公司持有自行建设的住宅，且土地用途为住宅用地的情况如下：红磷化工 340 套住宅，磷化集团 2 套住宅；上述住宅目前用于职工宿舍、离退休员工服务以及出租给联营企业海口磷业。自本承诺函出具之日起，本公司子公司红磷化工、磷化集团持有的上述住宅，未来如果销售，公司将把销售对象限定在公司职工和引进的人才范围内，且将在房产销售合同中与购房员工约定：购房员工取得房产后的两年内，公司不为其办理产权证书等相关房产变更手续。购房员工在公司任职期间直至离职后两年内，不得向公司员工以外的人员出售相关房产。若未来有新的规定或监管机关另有明确要求的，公司将按相应规定和要求进行相应规范。

2. 除上述住宅外，本公司及合并报表范围内子公司持有自行建设的其他住宅，土地性质均为与公司生产经营相关的工业用地、交通运输用地、铁路用地等，并非住宅用地或商业用地，目前用于职工宿舍以及值班室、休息室等生产配套设施，为公司生产经营所使用，符合土地用途和规划。自本承诺函出具之日起，上述住宅对应的土地将按照证载用途使用，不变更土地性质。

3. 本公司及本公司的子公司经营范围均不涉及房地产业务，均不具有房地产开发资质，未实际从事房地产开发业务，未产生房地产业务收入。对于现有土地将严格按照证载用途使用，除建设员工宿舍、生产办公和配套用房外，不会新增用于出售或出租的住宅用房和商业用房，也不会新增住宅用地和商业用地。

4. 本公司本次及将来非公开发行股票的募集资金扣除发行费用后将严格按照约定用途使用，不会变相投资或开发房地产项目。若未来有新的规定或监管机关另有明确要求的，公司将按相应规定和要求进行相应规范。

如因违反上述承诺，本公司愿承担相应法律责任。”

经查验发行人及子公司的房屋权属证书、土地权属证书、发行人报告期《审计报告》、发行人出具的承诺、信永中和于 2023 年 4 月 13 日出具的《云南云天化股份有限公司截至 2022 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告》（XYZH/2023KMAA1F0040）等文件，并经发行人子公司访谈了解，截至本补充法律意见出具之日，发行人承诺的红磷化工 340 套住宅，磷化集团 2 套住宅仍为红磷化工、磷化集团所有，未出售给第三方；除上述住宅外，发行人及合并报表范围内子公司持有自行建设的其他住宅，对应的土地按照证载用途使用，未变更土地性质。除建设员工宿舍、生产办公和配套用房外，未新增用于出售或出租的住宅用房和商业用房，未新增住宅用地和商业用地。发行人 2020 年度非公开发行业股票的募集资金扣除发行费用后严格按照约定用途使用，未变相投资或开发房地产项目。

综上所述，本次募投项目用地，除天安化工地块一、地块三土地性质已为工业用地外，其余用地云南省人民政府已同意转为建设用地并办理征地手续，聚能新材、天安化工通过招拍挂方式取得相应用地不存在实质性障碍，公司的拿地计划、取得募投项目用地的具体安排及实际进展情况，均符合国家及地方土地管理、城市规划相关法律法规及政策，公司正按正常流程积极推进办理募投项目用地出让手续，募投项目用地落实不存在实质性障碍和重大不确定性。本次募投项目建设地点均位于安宁市工业园区，不涉及住房、商服用途，不存在变相用于房地产投资的情形。报告期内，公司存在使用临时用地以及未办妥产权证书的房产情况，前述用地不存在纠纷，属地自然资源局、住房和城乡建设局已就上述公司报告期内不存在重大违法违规行为出具证明。根据当地主管部门出具的证明并经访谈确认，前述用地不涉及耕地或基本农田，不涉及募投项目，不会对发行人持续生产经营产生重大不利影响，亦不会对本次发行造成实质性法律障碍。截至本补充法律意见出具之日，发行人严格履行住宅相关事项承诺，发行人及其合并报表范围内的子公司经营范围均不涉及房地产业务，均不具有房地产开发资质，未从事房地产开发业务。经前述核查，发行人本次发行符合《监管规则适用指引——发行类第 6 号》第 4 条的相关规定。

## 第二部分 对原《律师工作报告》《法律意见书》的更新

### 一、本次发行的批准和授权

2023年5月15日，发行人召开第九届董事会第十六次（临时）会议决议，审议通过了《关于调减公司向特定对象发行股票募集资金总额暨调整发行方案的议案》《关于〈云南云天化股份有限公司2022年度向特定对象发行A股股票预案（二次修订稿）〉的议案》等与本次发行相关的议案。除此之外，该部分内容无更新。具体内容详见《律师工作报告》之“三、本次发行的批准和授权”。

经查阅发行人第九届董事会第六次（临时）会议决议、第九届董事会第十一次（临时）会议决议、第九届董事会第十六次（临时）会议、2023年第二次临时股东大会会议以及发行人控股股东云天化集团出具的《关于云南云天化股份有限公司向特定对象发行股票的批复》等文件资料，本所律师认为，发行人第九届董事会第六次（临时）会议、第九届董事会第十一次（临时）会议、第九届董事会第十六次（临时）会议以及2023年第二次临时股东大会会议的召集、召开、表决程序和表决结果符合《公司法》《证券法》《管理办法》等法律法规及发行人《公司章程》的规定，所通过的各项决议均真实、合法、有效。发行人本次发行已取得股东大会同意，并获得履行国有资产监督管理职责的主体同意，股东大会对董事会的授权范围和程序也符合发行人章程的规定。因此，发行人本次发行的申请合法合规，但本次发行尚需取得上交所审核通过并经中国证监会同意注册。

### 二、本次发行的主体资格

经查阅发行人现行有效的营业执照、公司公告并登录国家企业信用信息公示系统查询，发行人的基本情况更新如下：

名称	云南云天化股份有限公司
类型	股份有限公司（中外合资、上市）
住所	云南省昆明市西山区滇池路1417号
法定代表人	段文瀚
注册资本	1,834,328,747元人民币
统一社会信用代码	915300002919937260
成立日期	1997年7月2日



<b>营业期限</b>	2000年11月28日至长期
<b>经营范围</b>	化肥、化工原料、新材料、大量元素水溶肥料、建筑材料、矿物饲料、新能源的研发及产品的生产、销售；民用爆炸物品、磷矿石系列产品、金属及金属矿、煤炭、焦炭、易燃液体、易燃固体、腐蚀品、压缩气体和液化气体、毒害品、氧化剂和过氧化物等矿产品、建材及化工产品、塑料编织袋、五金交电、仪表设备及配件、贵金属、农产品的销售；化工原料、设备、电子产品、化肥、硫磺、农产品的进出口；北海市港区内从事磷酸矿物货物的装卸、仓储作业（限分公司经营）；化工工程设计；货运代理。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）

本所律师认为，发行人系依据中国法律合法设立、有效存续且在上交所上市的股份有限公司，不存在根据法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定需要终止的情形，具备本次发行的主体资格。

### 三、本次发行的实质条件

本所律师根据《公司法》《证券法》《管理办法》等法律、法规及中国证监会的有关规定，对发行人本次发行应符合的各项条件进行了逐项审查，情况如下：

#### （一）本次发行符合《证券法》规定的条件

根据发行人第九届董事会第六次（临时）会议决议、第九届董事会第十一次（临时）会议决议、第九届董事会第十六次（临时）会议、2023年第二次临时股东大会决议和《本次发行预案（二次修订稿）》等资料，本次发行未采用广告、公开劝诱和变相公开方式，符合《证券法》第9条第3款的规定。

#### （二）本次发行符合《公司法》规定的条件

根据发行人第九届董事会第六次（临时）会议决议、第九届董事会第十一次（临时）会议决议、第九届董事会第十六次（临时）会议、2023年第二次临时股东大会决议和《本次发行预案（二次修订稿）》等资料，本次发行实行公平、公正的原则，每股具有同等权利且为相同价格，符合《公司法》第126条的规定。

#### （三）本次发行符合《管理办法》规定的条件

##### 1. 本次发行对象及认购资金来源

（1）本所律师出席并见证了发行人 2023 年第二次临时股东大会，并查阅本次发行的董事会决议文件、《本次发行预案（二次修订稿）》以及发行人与发行对象之一云天化集团签订的《附条件生效的股份认购协议》《附条件生效的股份认购协议之补充协议》等文件材料，表明发行人已经审议通过了本次发行方案，本次发行对象为包括云天化集团在内的不超过 35 名特定投资者。除公司控股股东云天化集团外，其他发行对象须为符合中国证监会规定的特定对象。对于董事会阶段已经确定的发行对象，发行人已经与之签署了《附条件生效的股份认购协议》《附条件生效的股份认购协议之补充协议》，并在协议中载明该发行对象拟认购股份的数量、定价原则、限售期以及本次发行经发行人董事会、履行国有资产监督管理职责主体同意、股东大会审议通过，经上交所审核通过并经中国证监会同意注册，该协议即生效。对于董事会决议未确定具体发行对象的，发行人已经在董事会决议中明确了发行对象的范围和资格，定价原则、限售期。

（2）本次发行对象云天化集团于2023年3月8日、2023年5月17日分别出具《承诺函》：“1. 自本承诺函出具之日前六个月至今，本公司及本公司具有控制关系的关联方不存在减持云天化股票的情形。2. 自本承诺函出具之日起至云天化完成本次向特定对象发行后六个月内，公司及本公司具有控制关系的关联方不主动减持云天化股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），也不安排任何主动减持的计划……”；“1. 本公司将以现金方式认购云天化本次向特定对象发行的股票，且本次认购资金来源合法、合规，为本公司自有资金或自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排，或者直接或间接使用云天化及其关联方（发行对象除外）资金用于认购的情形，不存在接受云天化及其利益相关方提供的财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排等情形。2. 本公司资产状况及信用状况良好，具备按时全额认购本次向特定对象发行股票的能力，不存在对本次认购产生重大不利影响的重大事项。3. 本公司承诺不存在以下情况：①法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有云天化股份；②本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等通过本公司违规直接或间接持有云天化股份；③不当利益输送。4. 本公司认购云天化本次向特定对象发行的股份，自发行完成之日起36个月内不进行交易或转

让，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。本次向特定对象发行股票因云天化分配股票股利、资本公积金转增股本等形式所衍生取得的股票亦应遵守上述股份限售安排。若前述限售期与证券监管机构的最新监管意见或监管要求不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见或监管要求进行相应调整。5. 在云天化本次发行股份认购完成后，本公司及本公司一致行动人，持有股份的转让，将严格遵守上市公司收购相关规则的监管要求。”

发行人已在相关公告中披露：“公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情况，亦不存在直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者补偿的情况”。

因此，本次发行的认购对象符合《管理办法》第 55 条第 1 款中关于发行对象的规定。本次发行认购对象之一云天化集团的认购资金来源符合《管理办法》第 66 条的规定。云天化集团为依法成立且合法有效存续的有限责任公司，具有独立法人资格，云天化集团的实际控制人为云南省国资委，不涉及证监会系统离职人员入股的情况。不存在违规持股、不当利益输送等情形。云天化集团及发行人已就相关事项进行承诺，相关信息披露真实、准确、完整，能够有效维护公司及中小股东合法权益。

## 2. 本次发行的发行价格

根据《本次发行预案（二次修订稿）》，本次发行的定价基准日为发行期首日。股票发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日（不含定价基准日）公司股票交易均价的 80%。本次向特定对象发行的股票为境内上市的人民币普通股（A 股），不涉及优先股。

本次发行采取竞价发行方式，最终发行价格将在取得上海证券交易所审核通过以及中国证监会同意注册的批复文件后，根据发行对象的申购报价情况，按照价格优先的原则，由公司董事会根据股东大会的授权，与保荐机构（主承销商）协商确定。

云天化集团不参与本次发行询价，同意根据发行人按上述具体定价原则确定认购价格后，按前述认购价格予以认购。若本次向特定对象发行股票出现无

申购报价或未有有效报价等情形，则云天化集团认购价格不低于上述发行底价。

本次发行的发行价格符合《管理办法》第 56 条、第 57 条第 1 款、第 58 条的规定。

### 3. 本次发行的限售期

根据《本次发行预案（二次修订稿）》，云天化集团认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让，若后续相关法律、法规、证券监管部门规范性文件发生变更的，则锁定期相应调整。其他发行对象认购的股份自本次发行结束之日起 6 个月内不得转让。限售期结束后，将按中国证监会及上交所的有关规定执行。

若前述限售期与证券监管机构的最新监管意见或监管要求不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见或监管要求进行相应调整。

本次发行的限售期符合《管理办法》第 59 条的规定。

### 4. 本次发行募集资金的数额和使用

根据《本次发行预案（二次修订稿）》《云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（二次修订稿）》《产业结构调整指导目录》等文件资料，本次发行募集资金总额（含发行费用）不超过 494,900 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

序号	项目名称	项目实施主体	投资金额 (万元)	拟投入募集资金 (万元)
1	20 万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目	聚能新材	299,636.11	200,000.00
2	“30 万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”之子项目“建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置”	天安化工	225,444.73	150,000.00
3	偿还银行贷款	-	150,000.00	144,900.00
合计		-	<b>675,080.84</b>	<b>494,900.00</b>

在本次向特定对象发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关规定的程序予以置换。若实际募集资金金额（扣除发行费用后）少于上述项目拟以募集

资金投入金额，在最终确定的本次募集资金投资项目范围内，公司将根据实际募集资金数额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项目的具体投资额，募集资金不足部分由公司自筹解决。

如《律师工作报告》之第十九部分“发行人募集资金的运用”所述，本次发行的募集资金使用符合《管理办法》第12条、第40条的规定：

（1）本次募投项目不属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中淘汰类、限制类产业，不属于落后产能，符合国家、地方产业政策；本次募投项目满足项目所在地能源消费双控要求，发行人已按规定办理固定资产投资项目节能审查意见或备案手续，不属于“高耗能、高排放”行业。

（2）本次发行募集资金项目，既不属于为持有财务性投资，也不属于直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；

（3）募集资金拟投资项目实施后，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营的独立性。

（4）本次发行符合合理性融资，合理确定融资规模的要求。本次发行募集资金数额未超过本次发行前公司总股本的30%，本次发行的董事会决议日距离前次募集资金到位日已超过十八个月。

（5）募集资金主要投向公司主营业务，偿还银行贷款未超募集资金总额的30%。

## 5. 本次发行对发行人控制权的影响

根据《本次发行预案（二次修订稿）》、公开披露的信息及本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，云天化集团直接持有公司38.12%的股份。云南省国资委直接持有云天化集团64.80%的股份，公司实际控制人为云南省国资委。

本次发行的股票数量不超过5.5亿股（含本数），即不超过本次发行前公司总股本的30%。云天化集团拟认购金额不低于人民币75,000.00万元（含本

数），照此测算，本次发行完成后，云天化集团仍为公司的控股股东，云南省国资委仍为公司的实际控制人。因此，本次发行不会导致公司的控制权发生变化。不存在《管理办法》第87条所述导致公司控制权发生变化的情形。

## 6. 发行人的规范运作、财务与会计

（1）根据发行人编制的截至2022年12月31日止《公司前次募集资金使用情况报告》、信永中和出具的《云南云天化股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告》（XYZH/2023KMAA1F0040）、2020年、2021年、2022年、2023年1-3月（以下简称“报告期”）《审计报告》《2023年第一季度报告》，发行人、云天化集团分别出具的承诺、发行人董事、监事、高级管理人员出具的声明与承诺、调查问卷等，发行人及其主要控股子公司所在地主管政府部门出具的相关证明并经本所律师中国执行信息公开网、国家企业信用信息公示系统以及证券期货市场失信记录查询平台核查，截至2023年3月31日，发行人、其控股股东、其现任董事、监事和高级管理人员不存在《管理办法》第11条规定的不得发行股票的下列情形，发行人及其控股股东符合《证券期货法律适用意见第18号》第二条规定要求，不构成本次发行的实质性法律障碍：

①擅自改变前次募集资金用途未作纠正，或者未经股东大会认可；

②最近一年财务报表的编制和披露在重大方面不符合企业会计准则或者相关信息披露规则的规定；最近一年财务会计报告被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；最近一年财务会计报告被出具保留意见的审计报告，且保留意见所涉及事项对上市公司的重大不利影响尚未消除；

③现任董事、监事和高级管理人员最近三年受到中国证监会行政处罚，或者最近一年受到过证券交易所公开谴责；

④发行人或者其现任董事、监事和高级管理人员因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查；

⑤控股股东、实际控制人最近三年存在严重损害上市公司利益或者投资者合法权益的重大违法行为；

⑥最近三年存在严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为。

(2) 经查阅了发行人报告期内《审计报告》《2023年第一季度报告》及相关公告，截至2023年3月31日，发行人持有的财务性投资金额为79,404.00万元，认缴出资尚未出资到位的财务性投资金额为2,200.00万元。2023年5月15日，根据2023年第二次临时股东大会的授权，发行人召开第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十六次会议，审议通过《关于调减公司向特定对象发行股票募集资金总额的议案》等相关议案。发行人出于谨慎性考虑，将本次向特定对象发行股票募投项目“偿还银行贷款”拟使用募集资金金额调减5,100.00万元，因此，本次向特定对象发行股票募集资金总额调减5,100.00万元，调整后本次向特定对象发行股票募集资金总额不超过494,900.00万元，符合《证券期货法律适用意见第18号》第一条的相关要求。

根据以上文件资料及实际情况，本所律师认为，发行人具备《公司法》《证券法》《管理办法》等法律、法规及中国证监会及上交所规定的向特定对象发行股票的实质条件。

#### 四、发行人的设立

经查阅发行人设立时的批准文件、工商登记资料，本所律师认为，发行人的设立已履行了必要的法律程序并得到了有权部门的批准，合法有效。具体内容详见《律师工作报告》之“六、发行人的设立”。

#### 五、发行人的独立性

经查阅发行人报告期《审计报告》《2023年第一季度报告》以及截至2023年3月31日发行人及其控股子公司正在履行的合同金额或预估合同金额超过2亿元的重大销售采购合同、相关经营资质、资产权属证书、发行人出具的承诺、发行人《董事、监事、高级管理人员调查问卷》、银行开户许可证、《银行询证函》等资料，本所律师认为，发行人在业务、资产、人员、机构、财务方面均独立于控股股东和其他关联企业，具有自己独立的产、供、销体系，具

有面向市场自主经营的能力。具体内容详见《律师工作报告》之“七、发行人的独立性”。

## 六、发行人的股本及演变

截至2023年3月31日，云天化集团持有发行人699,254,292股股份，持股比例38.12%。云天化集团将其中15,500.00万股股份予以质押用于融资，占发行人总股本的8.45%，占其持有发行人股份总数的22.17%。2023年1月12日，云天化集团将其所质押的70,000,000股股份解除质押，并办理了解除质押登记手续。云天化集团剩余累计质押公司股份为8,500.00万股，剩余被质押股份数量占其所持股份比例为12.16%。

除此事项外，此部分其他内容无更新，具体内容详见《律师工作报告》之“八、发行人的股本及演变”。

## 七、发行人的业务

### （一）发行人的经营范围和经营方式

1. 本所律师查验了发行人的《营业执照》《公司章程》，并查询了国家企业信用信息公示系统，截至本补充法律意见出具之日，发行人经营范围未发生变化，具体内容详见《律师工作报告》之“九、发行人的业务”之“（一）发行人的经营范围和经营方式”。

### 2. 发行人的子公司

本所律师查验了发行人控股子公司的《营业执照》《公司章程》并查询了国家企业信用信息公示系统，截至2023年3月31日，发行人控股子公司新增青海云天化国际化肥有限公司（以下简称“青海云天化”），青海云天化为发行人持股98.5076%的控股子公司，成立于2007年9月25日，主要生产氮肥、复合肥、水溶肥等产品。

3. 截至2023年3月31日，发行人及其控股子公司已取得从事经营业务所需的相关资质，除下表新增资质外，其他业务资质无更新，详见《律师工作报



告》之“附件一：发行人及其控股子公司的主要业务资质”、《补充法律意见（一）》之“七、发行人的业务”之“3.发行人及其控股子公司业务资质”。

序号	证照名称	证照编号	持有人	颁发机关	有效期	许可内容
1	全国工业产品生产许可证	(青) XK13-001-00012	青海云天化	青海省市场监督管理局	2021.1.20-2026.2.25	复肥产品
2	安全生产许可证	(青)WH 安许证字 [2011]023 号	青海云天化	青海省应急管理厅	2021.11.2-2024.11.1	合成氨 40 万 t/a、NPK100 万 t/a、尿素 60 万 t/a、DAP24 万 t/a、磷酸 12 万 t/a、氟硅酸钠 5000t/a
3	移动式压力容器充装许可证	TS9263 (XN) 005-2023	青海云天化	西宁市市场监督管理局	2019.12.28-2023.12.27	液氨、低压液化气体
4	危险化学品登记证	63012200006	青海云天化	应急管理部化学品登记中心	2022.8.25-2025.8.24	氟硅酸钠、磷酸、氨等
5	食品经营许可证	JY36330000014933	青海云天化	青海省市场监督管理局甘河工业园区分局	2022.3.8-2027.3.7	热食类食品制作
6	海关进出口货物收发货人备案	海关编码 63019605F1 、检验检疫 备案号 6300600261	青海云天化	西海海关	长期	进出口货物收发货

## （二）发行人在中国大陆以外的经营活动

根据发行人的信息披露文件及发行人出具的说明，发行人下设六家控股境外子公司，公司名称分别为天际通商（新加坡）有限公司、天际资源（迪拜）有限公司、天际物产（海防）有限公司、天际农业（美国）有限公司、天际生物科技（仰光）有限公司、瑞丰年肥料有限公司，详见《律师工作报告》“九、发行人的业务”之“（二）发行人在中国大陆以外的经营活动”，经本所律师查验，上述境外子公司均合法设立并有效存续、目前均能够正常合法地开展生产经营活动，无违反所在地相关法律、法规的重大事项，不存在停业、解散或终止的情形。

（三）截至 2023 年 3 月 31 日，发行人主要从事化肥的研发、制造与销售业务，培育现代农业产业；拥有磷矿资源，从事磷矿采选及经营；发展以聚甲

醛为主要产品的工程材料产业，生产销售黄磷、饲料级磷酸氢钙等精细化工产品；结合主业开展商贸物流业务。报告期内发行人主营业务没有发生变化。

（四）根据发行人报告期内《审计报告》《2023年第一季度报告》，发行人2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-3月，主营业务收入占营业收入比例分别为98.66%、99.21%、98.90%和99.19%，发行人报告期内主营业务突出。

（五）截至本补充法律意见出具之日，发行人未出现《公司法》和《公司章程》规定的应该终止的事由，不存在现行法律、法规及规范性文件禁止、限制发行人开展业务或影响持续经营的情形。

## 八、关联交易及同业竞争

### （一）发行人的关联方

1. 截至2023年3月31日，发行人的控股股东为云天化集团，云天化集团持有发行人699,254,292股股份，占发行人已发行总股本的38.12%。发行人的实际控制人为云南省国资委，其持有云天化集团64.80%的股权。

2. 截至2023年3月31日，除发行人及其子公司外，云天化集团控制的主要关联企业无更新，具体内容详见《补充法律意见（一）》之“八、关联交易及同业竞争”之“（一）发行人的关联方”之“2. 主要关联企业更新情况”。

3. 截至2023年3月31日，除控股股东及实际控制人外，发行人不存在直接或间接持有公司股份5%以上的关联方。

4. 截至2023年3月31日，发行人现任董事、监事、高级管理人员的任职无更新，详见《律师工作报告》之“十、关联交易及同业竞争”之“（一）发行人的关联方”之“5. 发行人现任董事、监事、高级管理人员除在发行人及其控制企业以外的其他企业的任职情况”、《补充法律意见（一）》之“八、关联交易及同业竞争”之“（一）发行人的关联方”之“4. 发行人现任董事、监事、高级管理人员除在发行人及其控制企业以外的其他企业的任职情况”。

5. 截至 2023 年 3 月 31 日，发行人主要参股公司情况无更新，详见《补充法律意见（一）》之“七、发行人的业务”之“（一）发行人的经营范围和经营方式”之“2. 发行人的子公司”之“（2）发行人的参股公司情况”。

6. 除前述关联方外，报告期内与发行人存在关联交易的其他关联方无更新，详见《律师工作报告》之“十、关联交易及同业竞争”之“（一）发行人的关联方”之“6. 其他关联方”、《补充法律意见（一）》之“八、关联交易及同业竞争”之“（一）发行人的关联方”之“6. 其他关联方”。

## （二）发行人的关联交易情况

### 1. 经常性关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
海口磷业	磷酸一铵、磷酸、重钙、排渣费、机车作业费及其他服务	36,878.76	142,129.96	149,762.88	117,764.21
云天化集团	液硫、餐饮住宿、综合服务	9,179.07	56,397.77	36,020.96	16,424.10
大地云天	磷酸二铵、复合肥等化肥产品	16,450.98	144,464.08	111,789.98	103,103.13
中轻依兰	水电气、洗涤用品、磷酸二氢钾、煤焦、焦丁、技术服务、劳保材料等	5,218.73	24,144.09	15,248.11	14,629.13
富源县天鑫煤业有限公司	煤炭、焦丁	-	11,911.90	15,704.90	14,677.19
云南华源包装有限公司	包装袋、包装物	1,239.37	5,289.62	4,427.88	4,017.75
云南金鼎云天化物流有限责任公司	硫膏、复合肥原料、煤炭、化工原料及物流仓储等服务	1,234.69	5,150.69	5,640.97	5,287.97
吉林云天化	复合肥	983.49	25,564.63	4,047.94	467.74
云南水富天盛	包装袋、包装	1,791.39	4,655.21	4,093.79	4,213.89

关联方	关联交易内容	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
有限责任公司	物				
云南天鸿化工 工程股份有限 公司	维修技改、工 程建设等服务	1,878.35	5,466.47	6,660.68	4,923.98
云南云天化信 息科技有限公 司	专业技术服务 及设备、运维 服务、信息开 发等	296.52	3,079.13	3,690.38	1,697.50
云南省化工研 究院有限公司	生物活性酶、 技术服务、可 研设计、检验 检测等	144.34	2,286.47	2,696.21	429.27
云南云天化石 化有限公司	液氨、液硫、 石油焦、塑料 原料、冷凝 液、煤等	170.51	1,933.48	1,990.06	1,140.45
江川天湖	磷矿石	-	7,211.63	3,148.92	6,891.44
云南山敏包装 有限公司	包装袋、包装 物	-	-	1,141.96	1,630.20
云南云天化无 损检测有限公 司	检测检修服务	261.36	1,284.31	1,014.14	929.46
云南天丰农药 有限公司	农药仿生酶、 助剂、微量元 素肥料、捕捉 剂等	87.07	597.20	393.91	219.81
以化研发中心	技术服务	83.98	742.09	547.56	506.70
云南天蔚物业 管理有限公司	物业管理服 务、 水、电	20.25	366.23	346.97	277.69
云南山立实业 有限公司	物业管理、三 供一业改造等 服务、场地占 用、保障性住 房租赁等	40.73	318.83	202.55	715.78
云南滇中梅塞 尔气体产品有 限公司	工程建造服务	-	134.37	-	-
云南天耀化工 有限公司	聚磷酸铵、 化肥产品	30.83	249.55	135.81	195.96
云南省化工产 品质量监督检 验站	检验检测服务	6.67	75.38	46.13	11.35
重庆国际复合 材料股份有限 公司	玻纤、偶联 剂、短切沙	46.72	69.48	-	18.69
勐海曼香云天 农业发展有限 公司	大米、矿粉、 肥料等	0.90	26.97	576.60	-

关联方	关联交易内容	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
云南三益有色金属储运有限责任公司	水电气	-	6.32	4.98	-
富源县天驰物流有限责任公司	运输服务	-	-	7.56	-
黑龙江云天化农业发展有限公司	复合肥	-	-	1,513.76	-
云南白象彩印包装有限公司	包装袋、包装物	-	31.17	23.15	41.78
云南磷化集团科工贸有限公司	劳务派遣、轮胎	-	-	-	149.54
云南云天检测技术有限公司	检测费	-	0.17	22.98	-
重庆亿焯新材料科技有限公司	备品备件	-	-	10.81	-
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	水电气	-	1.51	9.22	79.47
云南捷佳润节水灌溉有限公司	资产及技术服务费	-	25.48	-	-
云天化集团有限责任公司水富分公司	停车费	-	0.11	-	-
昆明纽米	水电费	-	1.36	-	-
小计		<b>76,044.71</b>	<b>443,615.64</b>	<b>370,921.75</b>	<b>300,444.18</b>
采购总额		<b>1,100,785.15</b>	<b>5,480,732.77</b>	<b>5,753,526.91</b>	<b>4,058,151.80</b>
占比		<b>6.91%</b>	<b>8.09%</b>	<b>6.45%</b>	<b>7.40%</b>

注：1. 发行人于2020年6月将持有的控股子公司吉林云天化35.77%股权转让给控股股东云天化集团并完成工商变更登记，上述股权转让已经公司第八届董事会第十六次会议审议通过及公司2020年第七次临时股东大会审议通过。上述股权完成后，发行人不再持有吉林云天化的股权，吉林云天化成为公司关联方。

2. 云南山敏包装有限公司于2021年11月已被云天化集团处置，截至2023年3月31日已不属于发行人关联方，因此2022年度及2023年1-3月发行人对其进行的采购商品/接受劳务不属于关联交易。

## （2）销售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
海口磷业	硫磺、液氨、	23,317.99	138,461.20	86,960.03	57,899.43

关联方	关联交易内容	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
	磷矿石、物流服务、水电、磷肥产品、矿山爆破工程服务、原煤、浮选试剂等				
吉林云天化	化肥产品	13,240.91	29,985.90	36,800.00	16,745.40
云南天创科技有限公司	食品磷酸	451.39	5,100.69	6,374.26	-
黑龙江云天化农业发展有限公司	化肥产品	-	7,302.87	6,145.33	-
中轻依兰	黄磷、油料、磷酸、维修服务、物流运输等	641.52	6,843.05	4,282.58	10,027.66
云南云天化石化有限公司	水电气、劳保、硫酸、甲醇、物流及仓储服务、维修等劳务、绿化工程服务	3,027.89	9,606.73	10,899.80	10,578.09
瓮福云天化	水电气、蒸汽、氟硅酸、消防器材	1,877.38	3,647.71	4,846.89	3,399.04
云天化氟化学	水电、蒸汽、纯碱、氟硅酸、维修服务、物流运输、货物代收代发服务等	958.73	2,294.80	2,117.25	1,591.33
勐海曼香云天农业发展有限公司	化肥产品、汽运服务、办公用品	111.28	759.91	596.47	837.08
云南滇中梅塞尔气体产品有限公司	水电气、商标权使用费、消防应急服务、油品	73.93	329.03	304.32	403.05
云南省化工研究院有限公司	技术服务	-	368.30	561.04	-
云南水富天盛有限责任公司	水电气、塑料原料、其他材料销售及维修服务	66.74	346.07	300.95	330.19
云南景成基业建材有限公司	水电气、油料等	54.54	282.79	422.71	508.13
云南天耀化工有限公司	黄磷、五氧化二磷、运输服务	-	140.03	350.90	1,635.91
氟磷电子	水电气等	1,194.56	4,623.72	-	-

关联方	关联交易内容	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
富源县天驰物流有限责任公司	贸易商品、油品	-	84.44	289.73	434.63
重庆天勤材料有限公司	运输服务	27.14	129.18	239.06	-
重庆天泽新材料有限公司	运输服务	46.52	127.00	158.56	-
云南红云氯碱有限公司	电力	21.92	81.33	82.17	63.46
重庆国际复合材料股份有限公司	车用尿素、季戊四醇、油料、其他材料销售及物流运输、进出口代理服务等	-	65.32	51.50	45.08
云天化集团	花肥、复合肥、水电气、其他材料销售及维修服务、托管等	22.90	148.74	276.22	95.45
云南金鼎云天化物流有限责任公司	水电、化肥产品、治安服务、油品	5.69	74.75	336.27	3,236.92
云南天鸿化工工程股份有限公司	水电气、油料销售及运输服务、加工服务、电仪设备及维修	0.15	6.57	358.20	191.70
云南天丰农药有限公司	复合肥产品、技术服务、添加剂	2.18	7.51	9.47	2.03
昆明纽米	水电气、其他材料销售及维修服务	-	4.57	4.01	9.72
云南华源包装有限公司	塑料原料、废旧包装袋等	1.75	2.07	5.71	89.73
云南山立实业有限公司	离退休人员管理服务、水电气、材料	1.05	3.67	37.15	4.37
大地云天	复合肥原料及化肥销售、装卸运输、商标许可使用、劳务等	-	-	73.14	53.01
江苏马龙国华工贸股份有限公司	黄磷、货运场站服务、物流运输等	-	-	5,886.41	15,140.98
云南云天化集团投资有限公司	化肥产品、运输服务	-	-	1,333.10	588.07
云南云天化无损检测有限公司	季戊四醇、油品及维修服务	-	3.71	1.65	3.87

关联方	关联交易内容	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	食品磷酸	0.15	-	2,492.61	-
云南磷化集团科工贸有限公司	技术服务、柴油	-	-	0.36	-
云南山敏包装有限公司	技术服务	-	-	1.22	-
财务公司	花卉肥、技术服务	2.84	4.91	-	-
云南滇中梅塞尔气体产品有限公司曲靖分公司	水电气	38.17	280.72	367.21	-
云南云天化信息科技有限公司	花卉肥、技术服务、绿化服务、绿化工程	0.56	1.65	10.37	-
重庆云天化纽米科技股份有限公司	物流运输等	-	-	1.06	-
重庆亿焯新材料科技有限公司	技术服务	-	0.05	0.23	-
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	水电气	-	241.93	287.41	200.98
江川天湖	技术服务	1.26	4.18	-	-
云南白象彩印包装有限公司	技术服务	-	0.09	-	-
云南福泽实业有限公司	办公用品	-	0.13	-	-
云南中寮矿业开发投资有限公司	办公用品	0.08	0.25	-	-
云南省化学工业建设有限公司	办公用品	0.38	2.36	-	-
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司水富分公司	水电气、甲醇	-	134.33	-	-
昆明云天墨睿科技有限公司	工程款、水电气、氨水等	-	380.90	-	-
云南云天墨睿科技有限公司	电、材料、电话费、停车服务	-	204.19	-	-
云南捷佳润节水灌溉有限公司	复合肥	-	666.01	-	-
云南云天超蓝科技有限公司	车用尿素	85.04	-	-	-
小计		<b>45,274.64</b>	<b>212,753.36</b>	<b>173,265.35</b>	<b>124,115.31</b>
销售总额		<b>1,575,718.57</b>	<b>7,448,858.86</b>	<b>6,325,797.94</b>	<b>5,211,323.46</b>
占比		<b>2.87%</b>	<b>2.86%</b>	<b>2.74%</b>	<b>2.38%</b>



## (3) 关联租赁情况

## ① 发行人作为承租方

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
云天化集团	办公楼、高边车、平板车和其他房屋等租赁	25.40	1,773.33	1,770.79	1,763.80
中轻依兰	房屋租赁等	123.83	636.14	418.80	407.02
云南三益有色金属储运有限责任公司	铁路专用线、仓库等租赁	-	423.81	423.81	427.42
云南金鼎云天化物流有限责任公司	办公楼、仓库等租赁	76.62	337.98	316.12	292.94
云南山立实业有限公司	保障房、其他房屋等租赁	9.99	195.73	98.74	32.73
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	房屋租赁	42.28	144.29	159.10	142.67
云天化集团有限责任公司晋宁分公司	房屋租赁	761.62	1,122.86	641.90	300.00
昆明纽米	房屋租赁	32.44	265.07	-	-
合计		<b>1,072.18</b>	<b>4,899.21</b>	<b>3,829.26</b>	<b>3,366.58</b>

## ② 发行人作为出租方

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
海口磷业	罐车、房屋等租赁	637.65	2,550.60	2,550.60	2,550.60
云南景成基业建材有限公司	房屋租赁	-	14.08	21.35	7.44
云南金鼎云天化物流有限责任公司	房屋、土地、车辆租赁	9.27	35.86	29.78	17.37
云南滇中梅塞尔气体产品有限公司	土地、车辆租赁	-	35.09	1.59	-
云南云天化石化有限公司	变压器、场地、房屋、车辆等租赁	-	133.47	146.69	123.74
云南天鸿化工工程股份有限	吊车、房屋等租赁	8.81	0.20	131.72	14.27

公司					
云天化集团	车库租赁	-	42.86	52.38	70.48
瓮福云天化	房屋租赁	-	34.89	33.85	42.15
云南山立实业有限公司	房屋租赁	-	-	32.88	-
氟磷电子	操作台、交通车、房屋租赁	2.66	89.02	-	-
云南滇中梅塞尔气体产品有限公司曲靖分公司	土地租赁	-	10.00	-	-
云天化氟化学	房屋租赁	-	1.57	-	-
<b>合计</b>		<b>658.38</b>	<b>2,947.63</b>	<b>3,000.84</b>	<b>2,826.05</b>

## (4) 关联担保情况

## ①公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至2023年3月31日担保是否已经履行完毕
大地云天	4,000.00	2022.3.2	2023.3.2	是
大地云天	720.00	2022.3.25	2022.9.25	是
大地云天	960.00	2022.4.1	2022.10.1	是
大地云天	328.32	2022.4.20	2022.10.20	是
大地云天	1,210.67	2022.5.16	2022.11.12	是
大地云天	625.97	2022.5.26	2022.11.26	是
大地云天	2,000.00	2022.5.31	2023.5.31	否
大地云天	384.00	2022.5.31	2022.11.30	是
大地云天	936.00	2022.6.21	2022.12.16	是
大地云天	288.00	2022.7.26	2023.1.20	是
大地云天	168.00	2022.7.26	2023.7.20	否
大地云天	5,200.00	2022.10.31	2023.10.25	否
大地云天	6,000.00	2022.12.9	2023.12.9	否
大地云天	2,400.00	2023.3.17	2024.3.15	否
大地云天	4,000.00	2023.3.31	2024.3.19	否
氟磷电子	219.33	2023.1.17	2027.2.24	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2023 年 3 月 31 日担保是否已经履行完毕
氟磷电子	86.29	2023.1.18	2027.3.21	否
氟磷电子	135.17	2023.2.23	2027.12.15	否
氟磷电子	3,294.83	2023.3.03	2027.12.15	否
氟磷电子	80.44	2023.3.15	2023.9.15	否
氟磷电子	735.00	2023.3.28	2023.9.28	否
氟磷电子	218.59	2023.3.29	2023.9.29	否
氟磷电子	175.75	2022.3.3	2027.2.24	否
氟磷电子	109.42	2022.3.4	2027.2.24	否
氟磷电子	58.70	2022.3.11	2027.2.24	否
氟磷电子	12.17	2022.3.17	2027.2.24	否
氟磷电子	1,937.28	2022.3.21	2027.2.24	否
氟磷电子	191.84	2022.3.23	2027.2.24	否
氟磷电子	575.97	2022.3.30	2027.2.24	否
氟磷电子	58.59	2022.4.8	2027.2.24	否
氟磷电子	136.82	2022.4.13	2027.2.24	否
氟磷电子	384.86	2022.4.21	2027.2.24	否
氟磷电子	663.44	2022.4.28	2027.2.24	否
氟磷电子	1,731.27	2022.3.21	2027.3.21	否
氟磷电子	78.85	2022.4.19	2027.3.21	否
氟磷电子	62.50	2022.4.27	2027.3.21	否
氟磷电子	243.05	2022.5.12	2027.2.24	否
氟磷电子	280.37	2022.5.19	2027.2.24	否
氟磷电子	208.50	2022.5.26	2027.2.24	否
氟磷电子	2,450.00	2022.5.27	2025.11.26	否
氟磷电子	155.39	2022.5.30	2027.2.24	否
氟磷电子	158.13	2022.6.09	2027.2.25	否
氟磷电子	93.54	2022.6.17	2027.2.25	否
氟磷电子	109.26	2022.6.23	2027.2.25	否
氟磷电子	736.67	2022.6.30	2027.2.25	否
氟磷电子	228.32	2022.7.14	2027.2.25	否
氟磷电子	575.00	2022.7.22	2027.2.25	否
氟磷电子	174.52	2022.7.28	2027.2.25	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2023 年 3 月 31 日担保是否已经履行完毕
氟磷电子	11.47	2022.8.1	2027.2.25	否
氟磷电子	16.47	2022.8.11	2027.2.25	否
氟磷电子	32.77	2022.8.18	2027.2.25	否
氟磷电子	31.52	2022.8.25	2027.2.25	否
氟磷电子	9.75	2022.9.13	2027.2.25	否
氟磷电子	21.85	2022.9.22	2027.2.25	否
氟磷电子	1,121.04	2022.9.28	2027.2.25	否
氟磷电子	416.16	2022.9.15	2023.3.15	是
氟磷电子	235.71	2022.9.27	2023.3.27	是
氟磷电子	394.42	2022.10.13	2023.4.13	否
氟磷电子	104.03	2022.10.13	2027.2.24	否
氟磷电子	281.08	2022.10.24	2027.2.24	否
氟磷电子	176.55	2022.10.24	2027.3.21	否
氟磷电子	174.12	2022.10.27	2023.4.27	否
氟磷电子	37.55	2022.10.27	2027.2.24	否
氟磷电子	41.02	2022.11.7	2027.2.24	否
氟磷电子	249.57	2022.11.9	2023.5.9	否
氟磷电子	34.85	2022.11.17	2027.2.24	否
氟磷电子	384.13	2022.11.22	2023.5.22	否
氟磷电子	20.70	2022.11.23	2027.3.21	否
氟磷电子	249.12	2022.11.28	2027.2.24	否
氟磷电子	77.60	2022.12.14	2023.6.14	否
氟磷电子	244.77	2022.12.26	2027.2.24	否
氟磷电子	180.53	2022.12.27	2027.3.21	否
大地云天	2,000.00	2021.5.28	2022.5.28	是
大地云天	4,000.00	2021.3.6	2022.3.1	是
大地云天	6,000.00	2021.12.13	2022.12.10	是
大地云天	2,400.00	2021.12.27	2022.12.23	是
大地云天	2,000.00	2021.9.24	2022.9.23	是
大地云天	24.00	2021.9.6	2022.3.2	是
大地云天	64.80	2021.9.9	2022.3.8	是
大地云天	592.16	2021.9.16	2022.3.16	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2023 年 3 月 31 日担保是否已经履行完毕
大地云天	271.20	2021.9.18	2022.3.18	是
大地云天	338.97	2021.9.28	2022.3.28	是
大地云天	960.00	2021.9.29	2022.3.29	是
大地云天	96.00	2021.10.28	2022.10.28	是
大地云天	720.00	2021.11.3	2022.5.3	是
大地云天	1,200.00	2021.11.5	2022.5.5	是
大地云天	960.00	2021.11.12	2022.5.12	是
大地云天	302.40	2021.11.16	2022.11.16	是
大地云天	240.00	2021.11.22	2022.5.22	是
大地云天	216.00	2021.11.24	2022.5.24	是
大地云天	392.16	2021.12.14	2022.5.25	是
大地云天	456.00	2021.12.22	2022.6.16	是
大地云天	600.00	2021.12.22	2022.12.16	是
大地云天	4,000.00	2020.4.1	2021.3.31	是
大地云天	2,000.00	2020.4.7	2021.4.6	是
大地云天	2,000.00	2020.6.19	2021.6.18	是
大地云天	4,400.00	2020.12.11	2021.12.11	是
大地云天	20.00	2020.5.28	2021.5.22	是
大地云天	800.00	2020.9.1	2021.2.25	是
吉林云天化	7,000.00	2020.3.5	2021.3.5	是
吉林云天化	10,000.00	2020.4.23	2021.4.23	是
吉林云天化	11,500.00	2020.2.27	2021.2.27	是
吉林云天化	11,500.00	2020.2.21	2021.2.21	是
吉林云天化	7,800.00	2020.5.26	2021.5.26	是
吉林云天化	3,627.00	2020.2.25	2021.2.25	是
吉林云天化	4,800.00	2020.2.27	2021.2.27	是
吉林云天化	3,800.00	2020.3.12	2021.3.12	是
吉林云天化	2,000.00	2020.3.20	2021.3.30	是
吉林云天化	4,000.00	2020.3.30	2021.3.29	是
吉林云天化	13,000.00	2020.3.30	2021.3.29	是
吉林云天化	67,400.00	2019.8.12	2020.8.11	是
吉林云天化		2019.9.9	2020.9.8	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至2023年3月31日担保是否已经履行完毕
吉林云天化		2019.11.4	2020.11.3	是
北京大地远通（集团）有限公司	40.00	2020.6.5	2021.6.4	是
北京大地远通（集团）有限公司	760.00	2020.8.4	2021.2.4	是
北京大地远通（集团）有限公司	549.00	2020.8.13	2021.2.13	是
北京大地远通（集团）有限公司	198.00	2020.8.21	2021.2.21	是
北京大地远通（集团）有限公司	504.00	2020.9.11	2021.3.11	是
北京大地远通（集团）有限公司	800.00	2020.9.24	2021.9.24	是
吉林省信用担保投资集团有限公司	24,200.00	2019.7.11	2020.6.27	是
昆明纽米	7,000.00	2016.6.30	2023.6.30	是
昆明纽米	2,600.00	2017.2.24	2023.6.30	是
北京大地远通（集团）有限公司	6,400.00	2019.6.12	2020.1.30	是
云天化集团	60,000.00	2019.9.25	2021.3.23	是

注：1. 发行人于2020年6月将持有的控股子公司吉林云天化35.77%股权转让给控股股东云天化集团并完成工商变更登记，上述股权转让已经公司第八届董事会第十六次会议审议通过及公司2020年第七次临时股东大会审议通过。上述股权完成后，发行人不再持有吉林云天化的股权，吉林云天化不再纳入发行人合并报表范围。

2. 发行人于2017年将持有的重庆云天化纽米科技有限公司46%的股权转让给控股股东云天化集团，昆明纽米为纽米科技全资子公司。股权转让完成后，公司持有纽米科技29.09%股权，云天化集团持有纽米科技50.60%股权，纽米科技不再纳入公司合并报表范围。公司原对昆明纽米提供的融资担保构成公司对关联方的担保，为保证股权转让后昆明纽米生产经营活动正常开展，公司继续履行对昆明纽米的原担保协议，并不再为昆明纽米提供新的担保。截至2023年3月31日，发行人对昆明纽米进行的上述担保已全部履行完毕。

3. 上表中部分担保金额存在到期日之前部分借款提前履行偿还的情况。

## ②公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至2023年3月31日担保是否已经履行完毕
云天化集团	41,442.05	2021.10.29	2023.10.27	是
云天化集团	7,000.00	2021.11.18	2023.11.17	是
云天化集团	30,000.00	2021.4.16	2023.3.16	是
云天化集团	30,000.00	2021.5.20	2023.4.22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至2023年3月31日担保是否已经履行完毕
云天化集团	60,000.00	2020.10.22	2022.11.22	是
云天化集团	10,000.00	2020.8.20	2021.8.20	是
云天化集团	15,000.00	2020.9.25	2021.3.25	是
云天化集团	29,800.00	2020.11.27	2022.11.27	是
云天化集团	50,000.00	2020.2.20	2022.2.18	是
云天化集团	10,000.00	2020.3.20	2021.3.20	是
云天化集团	10,000.00	2020.3.27	2021.3.19	是
云天化集团	20,000.00	2020.3.30	2021.3.30	是
云天化集团	19,000.00	2020.6.17	2021.6.17	是
云天化集团	15,000.00	2020.7.2	2021.7.01	是
云天化集团	16,000.00	2020.12.8	2021.11.30	是
云天化集团	20,000.00	2020.4.24	2021.4.23	是
云天化集团	19,000.00	2019.5.17	2020.5.16	是
云天化集团	16,000.00	2019.11.29	2020.11.28	是
云天化集团	50,000.00	2019.8.6	2020.7.31	是
云天化集团	10,000.00	2019.12.27	2020.6.28	是
云天化集团	60,000.00	2019.9.25	2021.3.23	是
云天化集团	18,000.00	2019.3.25	2020.3.24	是
云天化集团	50,000.00	2018.1.29	2020.1.29	是
云天化集团	49,000.00	2019.8.8	2021.8.7	是
云天化集团	39,000.00	2019.12.23	2021.12.23	是

注：上表中部分担保金额存在到期日之前部分借款提前履行偿还的情况。

#### （5）关联方资金拆借

##### ①公司作为资金拆入方

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
云天化集团	10,000.00	2022.1.14	2022.7.4
云天化集团	10,000.00	2021.7.2	2024.7.2
云天化集团	40,000.00	2020.1.16	2023.1.16
云天化集团	12,000.00	2019.4.10	2022.4.9
云天化集团投资有限公司	1,200.00	2017.9.11	2022.9.11

关联方	拆借金额	起始日	到期日
云天化集团投资有限公司	1,200.00	2017.12.8	2022.12.8

## ②公司作为资金拆出方

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
氟磷电子	3,430.00	2022.12.9	2023.6.9
云天化氟化学	1,400.00	2022.12.9	2023.12.8
云天化氟化学	2,400.00	2021.12.10	2022.12.9
以化研发中心	500.00	2021.4.6	2021.9.3
氟磷电子	2,450.00	2021.9.23	2022.3.23
氟磷电子	2,450.00	2021.12.6	2022.6.6
云天化氟化学	3,600.00	2020.12.11	2021.12.11
以化研发中心	500.00	2020.4.15	2022.4.14
云天化氟化学	4,000.00	2019.12.13	2020.12.11
云天化氟化学	400.00	2018.4.25	2020.4.24
海口磷业	20,000.00	2019.4.15	2021.4.15
内蒙古云天化农业科技 发展有限公司	35.00	2018.6.14	2020.6.14
瓮福云天化	900.00	2019.3.7	2020.3.7
瓮福云天化	1,350.00	2019.9.6	2020.9.6
以化研发中心	500.00	2018.4.16	2020.4.16
以化研发中心	500.00	2019.4.4	2021.4.4

## (6) 关联方托管

云天化集团、吉林云天化与公司发生的托管情况详见本补充法律意见“《审核问询函》问题第9题：关于同业竞争”之回复。

## (7) 其他关联交易

截至2020年12月31日，公司在财务公司存款余额为138,848.11万元、获得融资余额为179,080.00万元。

截至2021年12月31日，公司在财务公司存款余额为282,409.57万元、获得融资余额为279,100.00万元。



截至2022年12月31日，公司在财务公司存款余额为233,047.06万元、获得融资余额为128,800.00万元。

截至2023年3月31日，公司在财务公司存款余额为288,101.37万元、获得融资余额为48,800万元。

除上述存贷业务外，公司与财务公司报告期内存在票据池业务、委托贷款业务、资产代理服务等其他金融业务。经核查，公司与财务公司发生的金融业务关联交易符合双方签订的《金融服务协议》中的存款余额、授信额度、定价原则等相关协议条款的规定。

## 2. 关联方往来余额

### (1) 关联方应收项目情况

单位：万元

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应收账款	海口磷业	5,514.20	751.99	599.81	3,907.65
应收账款	云南磷化集团海口磷业有限公司采矿分公司	-	602.30	-	-
应收账款	瓮福云天化	-	290.59	-	-
应收账款	云南捷佳润节水灌溉有限公司	-	126.01	-	-
应收账款	昆明云天墨睿科技有限公司	-	122.57	-	-
应收账款	云南云天墨睿科技有限公司	-	9.68	-	-
应收账款	吉林云天化	-	-	687.30	3,900.91
应收账款	云南云天化石化有限公司	1,510.57	1,193.19	1,044.52	979.11
应收账款	氟磷电子	323.53	170.15	-	-
应收账款	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司水富分公司	-	-	214.22	5.82

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应收账款	云天化氟化学	427.90	190.78	217.58	262.88
应收账款	乌兰察布云景农业科技发展有限公司	-	117.74	-	-
应收账款	云南天福晶镁新型建筑材料有限公司	-	92.70	-	-
应收账款	云南滇中梅塞尔气体产品有限公司	47.22	39.70	11.88	41.30
应收账款	重庆天泽新材料有限公司	58.35	45.25	55.53	53.53
应收账款	云南景成基业建材有限公司	58.09	31.61	51.24	-
应收账款	重庆天勤材料有限公司	29.58	53.16	32.31	72.97
应收账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	6.55	6.62	247.17	222.02
应收账款	重庆国际复合材料股份有限公司	-	-	-	0.78
应收账款	云天化集团	-	0.00	9.41	-
应收账款	云南红云氯碱有限公司	24.77	22.36	9.59	9.82
应收账款	云南金鼎云天化物流有限责任公司	9.73	4.73	75.17	1,616.33
应收账款	中轻依兰	529.13	-	2.61	450.00
应收账款	云南云天化信息科技有限公司	-	-	0.46	-
应收账款	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	-	-	-	9.49
应收账款	重庆国际复合材料股份有限公司长寿分公司	-	-	-	12.30
应收账款	云南云天化无损检测有限公司	-	-	2.03	-
应收账款	云南云天化	-	-	-	1.50

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
	集团投资有限公司				
应收账款	大地云天	-	-	0.11	-
应收账款	内蒙古云天化农业科技 发展有限公司	-	-	-	117.74
应收账款	勐海曼香云天农业发 展有限公司	-	-	-	31.34
应收账款	江苏马龙国 华工贸股份 有限公司	-	-	1.25	895.45
应收账款	Sino-Lao Potash Mining Sole co.,Ltd（中 寮矿业）	-	-	-	26.56
应收账款	江川天湖	1.23	1.18	-	-
小计		<b>8,540.84</b>	<b>3,872.30</b>	<b>3,262.19</b>	<b>12,167.50</b>
其他应收款	重庆云天化 瀚恩新材料 开发有限公 司	2.00	2.00	2.00	2.00
其他应收款	云天化集 团有限责任 公司晋宁分 公司	0.40	0.40	0.40	0.40
其他应收款	云天化集 团	8.44	8.44	-	0.61
其他应收款	云南云天化 石化有限公 司	50.00	50.00	10.00	10.00
其他应收款	云天化氟化 学	-	-	0.31	0.05
其他应收款	大地云天	-	-	-	1.52
其他应收款	昆明纽米	9.00	9.00	-	-
其他应收款	富源县天鑫 煤业有限公 司	420.27	420.27	16.89	-
其他应收款	中轻依兰	65.00	60.00	-	-
其他应收款	云南捷佳润 节水灌溉有 限公司	-	22.21	-	-
小计		<b>555.11</b>	<b>572.32</b>	<b>29.60</b>	<b>14.58</b>
预付账款	重庆云天化 瀚恩新材料	-	88.16	176.32	264.48

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
	开发有限公司				
预付账款	中轻依兰（集团）有限公司生活服务公司	-	-	-	7.33
预付账款	中轻依兰	16.00	-	-	489.44
预付账款	云南云天化信息科技有限公司	215.95	-	-	21.13
预付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	1,547.70	329.06	-	-
预付账款	云南省化工产品质量监督检验站	0.57	0.47	0.48	-
预付账款	海口磷业	2,069.79	2,075.11	2,079.11	652.79
预付账款	大地云天	27,049.03	1,090.29	21,184.10	21,272.40
预付账款	吉林云天化	887.37	-	6,991.50	-
预付账款	富源县天鑫煤业有限公司	2,184.84	2,184.84	5,117.51	-
预付账款	富源县天驰物流有限责任公司	127.13	127.13	127.13	-
预付账款	云天化集团	6,168.54	4,627.02	-	-
小计		<b>40,266.92</b>	<b>10,522.07</b>	<b>35,676.15</b>	<b>22,707.57</b>
其他流动资产	云天化氟化学	1,400.00	1,400.00	2,403.30	3,607.15
其他流动资产	海口磷业	-	-	-	638.33
其他流动资产	氟磷电子	-	3,430.00	4,900.00	-
小计		<b>1,400.00</b>	<b>4,830.00</b>	<b>7,303.30</b>	<b>4,245.48</b>
一年内到期的非流动资产	以化研发中心	-	-	-	565.30
一年内到期的非流动资产	海口磷业	-	-	614.38	15,000.00
小计		-	-	<b>614.38</b>	<b>15,565.30</b>
债权投资	以化研发中心	-	-	-	500.00
小计		-	-	-	<b>500.00</b>
应收股利	大地云天	12,000.00	12,000.00	-	-
小计		<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	-	-

注：截至2023年3月31日，发行人与关联方形成的其他应收款项主要为押金、保证金等经营性往来。

## （2）关联方应付项目情况

单位：万元

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应付账款	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	50.87	9.14	19.10	61.84
应付账款	重庆亿煊新材料科技有限公司	-	-	65.91	65.91
应付账款	重庆国际复合材料股份有限公司	29.10	27.81	-	-
应付账款	中轻依兰	293.09	90.55	3.73	12.23
应付账款	云天化集团	3,975.06	650.00	2.66	850.31
应付账款	云南云天检测技术有限公司	-	-	-	7.75
应付账款	云南云天化信息科技有限公司	138.24	41.47	67.73	281.41
应付账款	云南云天化无损检测有限公司	213.25	83.44	127.97	258.07
应付账款	云南云天化石化有限公司	-	-	-	36.18
应付账款	云南天丰农药有限公司	-	47.40	-	-
应付账款	云南水富天盛有限责任公司	-	-	-	799.33
应付账款	云南省化工研究院有限公司	-	1.00	2.00	912.11
应付账款	云南省化工产品质量监督检验站	5.08	4.44	1.18	-
应付账款	云南山敏包装有限公司	91.12	-	128.67	238.25
应付账款	云南山立实业有限公司水富分公司	-	-	15.00	-
应付账款	云南山立实业有限公司	10.96	66.59	11.02	2.62
应付账款	海口磷业	13,850.71	15,362.40	13,166.19	8,137.02
应付账款	云南金鼎云天化物流有限责任公司	299.37	1.91	8.45	-
应付账款	江川天湖	-	851.21	-	-
应付账款	云南华源包装有限公司	419.00	357.73	638.02	515.61
应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	129.02	101.67	636.40	326.69

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应付账款	大地云天	-	-	0.48	4,460.92
应付账款	吉林云天化	-	-	-	509.84
应付账款	勐海曼香云天农业发展有限公司	6.20	1.00	-	-
应付账款	瓮福云天化	250.10	138.34	-	-
应付账款	云南白象彩印包装有限公司	-	6.24	-	-
应付账款	云南三益有色金属储运有限责任公司	-	1.53	-	-
应付账款	云南捷佳润节水灌溉有限公司	-	0.86	-	-
小计		<b>19,761.17</b>	<b>17,844.74</b>	<b>14,894.51</b>	<b>17,476.09</b>
预收账款	重庆亿煊新材料科技有限公司	0.21	0.21	0.26	-
预收账款	重庆国际复合材料股份有限公司	-	0.00	-	-
预收账款	中轻依兰	2.44	3.54	5.99	-
预收账款	云南天丰农药有限公司	3.41	1.72	2.68	-
预收账款	云南山敏包装有限公司	11.71	-	6.95	-
预收账款	云南金鼎云天化物流有限责任公司	2.00	2.00	2.00	-
预收账款	云南华源包装有限公司	12.68	14.14	15.51	-
预收账款	富源县天鑫煤业有限公司	3.21	3.21	7.14	-
预收账款	云南白象彩印包装有限公司	2.00	2.00	-	-
小计		<b>37.66</b>	<b>26.82</b>	<b>40.53</b>	-
合同负债	重庆国际复合材料股份有限公司	4.38	-	-	4.20
合同负债	中轻依兰	1.14	1.14	-	0.66
合同负债	云南云天化无损检测有限公司	-	-	-	2.10
合同负债	云南滇中梅塞尔气体产品有限公司	26.55	26.55	53.10	-
合同负债	云南云天化集团投资有限公司	-	-	-	32.32
合同负债	云南天耀化工有限公司	6.37	-	-	30.60
合同负债	云南天鸿高岭土矿业有限公司	-	-	-	25.58

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
合同负债	云南天鸿化工工程股份有限公司	0.50	1.11	0.54	-
合同负债	勐海曼香云天农业发展有限公司	70.09	2.08	186.34	34.45
合同负债	吉林云天化	3,401.48	12,415.40	34.21	-
合同负债	黑龙江云天化农业发展有限公司	24.70	24.70	1,264.64	4,884.06
合同负债	富源县天鑫煤业有限公司	3.58	3.58	3.58	-
合同负债	富源县天驰物流有限责任公司	0.14	0.14	0.13	-
合同负债	Sino-Lao Potash Mining Sole Co.,Ltd	-	77.04	112.61	-
合同负债	瓮福云天化	670.91	683.49	-	-
合同负债	海口磷业	1,800.42	259.97	-	-
合同负债	昆明云天墨睿科技有限公司	35.21	35.21	-	-
合同负债	云南滇中梅塞尔气体产品有限公司曲靖分公司	1.38	4.40	-	-
小计		<b>6,046.85</b>	<b>13,534.80</b>	<b>1,655.15</b>	<b>5,013.97</b>
其他应付款	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	-	-	7.11	-
其他应付款	重庆亿焯新材料科技有限公司	-	-	-	0.94
其他应付款	中轻依兰	162.95	211.77	7,009.33	6,989.53
其他应付款	云天化集团有限责任公司水富分公司	0.36	0.18	0.18	10.61
其他应付款	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	-	-	-	6.79
其他应付款	云天化集团	20.00	20.00	20.00	66.27
其他应付款	云南云天化信息科技有限公司	147.49	126.94	94.83	63.73
其他应付款	云南云天化无损检测有限公司	15.08	62.25	8.91	71.52
其他应付款	云南省化学工业建设公司	-	-	-	4.63
其他应付款	云南省化工研究院有限公司	330.28	-	-	702.60
其他应付款	云南山立实业有限公司	13.33	2.00	6.00	6.00
其他应付款	海口磷业	-	-	4,132.97	-

项目名称	关联方	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
其他应付款	玉溪云天化商贸有限公司	-	48.94	129.90	129.90
其他应付款	云南天鸿化工工程股份有限公司	218.51	330.05	236.98	183.24
其他应付款	吉林云天化	79.00	79.00	79.00	-
其他应付款	江川天湖	4.31	-	-	-
其他应付款	云南水富天盛有限责任公司	5.00	-	-	-
小计		<b>996.30</b>	<b>881.12</b>	<b>11,725.21</b>	<b>8,235.76</b>
长期应付款	云天化集团	-	10,000.00	50,300.82	55,067.25
长期应付款	云南云天化集团投资有限公司	-	-	-	2,400.00
小计		-	<b>10,000.00</b>	<b>50,300.82</b>	<b>57,467.25</b>
一年内到期的非流动负债	云天化集团	-	42,755.62	2,454.79	-
一年内到期的非流动负债	财务公司	-	56.86	45.80	-
小计		-	<b>42,812.48</b>	<b>2,500.60</b>	-
应付利息	云天化集团	-	-	-	-
应付利息	财务公司	2,454.79	2,454.79	-	325.85
小计		<b>2,454.79</b>	<b>2,454.79</b>	-	<b>325.85</b>

### 3. 其他偶发性关联交易

#### (1) 2020年度

##### ①关于子公司收购盛宏新材 100%股权的关联交易事项

为加快实施公司精细磷化工战略布局，进一步推进公司磷产业战略转型，同时推进公司逐步解决同业竞争问题，公司全资子公司福石科技以国有资产管理部门备案的盛宏新材全部股权评估价值 13,978.65 万元与交易对方中轻依兰在评估基准日后完成补缴盛宏新材的注册资本 50 万元之和共计 14,028.65 万元，收购盛宏新材 100% 股权，收购完成后盛宏新材的黄磷产能成为福石科技构建黄磷、聚磷酸、磷酸盐等精细磷化工产品链的重要组成部分。

##### ②关于转让吉林云天化 35.77%股权的关联交易事项



原公司子公司吉林云天化主要从事粮食贸易等商贸业务，且吉林云天化的带息负债规模较大，盈利能力较弱并在 2019 年发生较大亏损。公司为进一步聚焦主业，提升核心竞争力，改善公司经营业绩与负债规模，2020 年，公司以吉林云天化经国有资产管理部门备案的评估价值为基础，将持有的吉林云天化 35.77% 股权全部转让给控股股东云天化集团，转让股权价格为 5,151.55 万元。本次股权转让完成后，公司不再持有吉林云天化的股权，吉林云天化不再纳入公司合并报表范围。

## （2）2021 年度

2021 年，发行人以现金 540.00 万元的交易对价向云南云天化集团投资有限公司收购其持有的云南捷佳润节水灌溉有限公司（以下简称“捷佳润”）50% 股权。本次收购完成后，捷佳润成为发行人的联营企业，未纳入公司合并报表范围。

## （3）2022 年度

无。

## （4）2023 年 1-3 月

### ①关于收购青海云天化 98.5067% 股权的关联交易事项

截至本补充法律意见出具之日，云天化集团已将其所持有的青海云天化 98.5067% 股权转让给云天化。

截至 2023 年 3 月 31 日，关联交易部分除上述披露的变化情况外，无其他变化，具体内容详见《律师工作报告》之“十、关联交易及同业竞争”、《补充法律意见（一）》之“八、关联交易及同业竞争”之“（二）发行人的关联交易情况”。

## （三）发行人的同业竞争情况

该部分内容详见本补充法律意见“《审核问询函》问题第9题：关于同业竞争”之回复。

## 九、发行人的主要财产

### （一）发行人及其控股子公司房屋所有权

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司已办妥房产证的房产共 1,379 处，主要为发行人及其控股子公司生产经营所需的办公楼、厂房及相关配套建筑。除下表更新房产外，其他房产情况无更新，详见《律师工作报告》之“附件二：发行人及其控股子公司自有房产”、《补充法律意见（一）》之“九、发行人的主要财产”之“（一）发行人及其控股子公司房屋所有权”。

序号	权利人	房产证号	房屋坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	权利受限情况
1	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01566 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 1 幢 2 幢 3 幢	1,364.81	工业用房	抵押
2	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01567 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 1 幢 2 幢 3 幢	5,912.95	工业用房	抵押
3	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01570 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 4 幢 5 幢 6 幢	3,524.50	工业用房	抵押
4	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01571 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 7 幢 8 幢 9 幢	4,558.12	工业用房	抵押
5	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01572 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 10 幢 11 幢 12 幢	3,602.28	工业用房	抵押
6	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01573 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 13 幢 14 幢 15 幢	385.77	工业用房	抵押
7	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01574 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 16 幢 17 幢 18 幢	895.02	工业用房	抵押
8	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01575 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 19 幢 20 幢 21 幢	4,692.00	工业用房	抵押
9	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01576 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 22 幢 23 幢 24 幢	1,275.00	工业用房	抵押
10	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01577 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 25 幢 26 幢 27 幢	1,014.38	工业用房	抵押
11	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01578 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 28 幢 29 幢 30 幢	3,879.72	工业用房	抵押
12	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01579 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 31 幢 32 幢 33 幢	2,623.98	工业用房	抵押

序号	权利人	房产证号	房屋坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	权利受限情况
13	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01580 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 34 幢 35 幢 36 幢	2,810.05	工业用房	抵押
14	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01581 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 37 幢 38 幢 39 幢	1,820.48	工业用房	抵押
15	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01582 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 40 幢 41 幢 42 幢	2,924.59	工业用房	抵押
16	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01584 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 4 幢 5 幢 6 幢	14,391.94	工业用房	抵押
17	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01585 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 7 幢 8 幢 9 幢	7,273.36	工业用房	抵押
18	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01586 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 10 幢 11 幢 12 幢	6,935.21	工业用房	抵押
19	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01587 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 13 幢 14 幢 15 幢	1,155.53	工业用房	抵押
20	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01588 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 16 幢 17 幢 18 幢	237.83	工业用房	抵押
21	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01589 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 19 幢 20 幢 21 幢	2,233.20	工业用房	抵押
22	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01590 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 22 幢 23 幢 24 幢	3,178.68	工业用房	抵押
23	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01591 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 25 幢 26 幢 27 幢	1,028.60	工业用房	抵押
24	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01592 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 28 幢 29 幢 30 幢	334.94	工业用房	抵押
25	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01593 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 31 幢 32 幢 33 幢	1,650.96	工业用房	抵押
26	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01594 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 34 幢 35 幢 36 幢	5,131.80	工业用房	抵押
27	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01595 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 37 幢 38 幢 39 幢	111.70	工业用房	抵押
28	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01596 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 40 幢 41 幢 42 幢	53.32	工业用房	抵押
29	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01597 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 43 幢 44 幢 45 幢	516.86	工业用房	抵押

序号	权利人	房产证号	房屋坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	权利受限情况
30	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01598 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 46 幢 47 幢 48 幢	278.14	工业用房	抵押
31	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01599 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 49 幢 50 幢 51 幢	1,705.35	工业用房	抵押
32	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01601 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 6 号 43 幢 44 幢	365.79	工业用房	抵押
33	青海云天化	湟房权证 2012 字第 01600 号	湟中县甘河工业园区甘河大道 5 号 52 幢	792.72	工业用房	抵押
34	青海云天化	宁房权证城中区字第 130444 号	城中区西大街 42 号 501 室、601 室	2,278.76	办公	抵押
35	天安化工	(2023) 安宁市不动产权第 0004901 号	安宁市草铺街道办事处草铺村民委员会草铺村民小组	4,707.86	工业	无抵押

发行人及其控股子公司未办妥产权证书的房产账面价值合计 24,648.09 万元，具体情况如下：

公司名称	未办妥房屋产权证书期末账面价值（万元）	未办妥产权证书的情况
水富云天化	8,309.97	1. 煤代气装置等 20 处房屋已于 2023 年 4 月取得房产证；2. 部分房屋因建设时间较早，缺少办证资料，须完善相关资料方可办理。3. 部分房屋为 2022 年年末转固资产，正在办理相关手续。
红磷化工	3,175.83	1. 部分房屋为历史遗留资产，正在根据最新政策办理相关手续。2. 部分房屋为 2022 年年末转固资产，正在办理相关手续。
天安化工	250.23	历史遗留资产，缺少办证资料，须完善相关资料方可办理。
三环中化	1,303.35	1. 保安房、备品备件库等须完善立项文件后方可办理。2. 部分房屋为 2022 年年末转固资产，正在办理相关手续。
红海磷肥	819.14	因历史遗留及政策原因，暂无法办证，待完善相关手续后方可办理
天腾化工	530.48	目前正在项目进行竣工验收，待验收完成后统一办理
天聚新材	962.81	正在办理相关手续，已向不动产中心提交网络申请，预计办证不存在重大障碍
联合商务	91.08	法院裁定归联合商务所有的房产，因开发商资金链断裂，地下商铺未完成工程验收，暂时未能办理不动产权证
三环新盛	64.16	缺少办证资料，须完善相关资料方可办理。
环保科技	2079.01	尚未办理房屋为 2022 年年末转固资产，正在办理相关手续。
青海云天化	7,062.03	1. 部分房产已联系开发商，准备资料办理中；2. 部分房产正在联系测绘单位，协调办理中
合计	24,648.09	-

根据公司提供的情况说明及本所律师对相关部门的访谈记录，发行人存在部分暂未办妥权证的房产，占发行人净资产比例较小，发行人承诺将积极推动下属子公司尽快完善相应房产权属办理，不会对发行人可持续经营产生重大不利影响，亦不会对本次发行产生实质性法律障碍。

## （二）发行人及其控股子公司土地使用权

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司已取得 302 宗土地使用权。除下表更新土地使用权外，其他土地使用权情况详见《律师工作报告》之“附件三：发行人及其控股子公司土地使用权”、《补充法律意见（一）》之“九、发行人的主要财产”之“（二）发行人及其控股子公司土地使用权”。

序号	权利人	土地证号	土地坐落	土地面积 (m <sup>2</sup> )	使用权类型	用途	终止日期	权利受限情况
1	青海云天化	宁国用(2015)第00008号	城中区西大街42号501、601室	87.32	出让	商务金融用地	2042.7.20	抵押
2	青海云天化	湟国用(2008)第366号	湟中县甘河滩工业园区	454,955.61	出让	工业用地	2057.6.27	抵押
3	青海云天化	湟国用(2009)第1号	湟中县甘河滩工业园区	345,038.07	出让	工业用地	2057.6.27	抵押
4	天安化工	(2023)安宁市不动产权第0004901号	安宁市草铺街道办事处草铺村民委员会草铺村民小组	50,591.5	出让	工业用地	2056.9.21	无抵押
5	天安化工	云(2023)安宁市不动产权第0004292号	安宁市草铺街道办事处柳树花园社区居民委员会柳树居民小组	3,594.89	出让	工业用地	2063.4.21	无抵押
6	天安化工	云(2023)安宁市不动产权第0004253号	安宁市草铺街道办事处草铺村民委员会草铺村民小组	2,496.60	出让	工业用地	2063.4.21	无抵押
7	三环中化	云(2023)西山区不动产权第0083093号	昆明市西山区海口街道办事处	25,979.27	出让	工业用地	2072.12.28	无抵押
8	晋宁黄磷	云(2023)晋宁区不动	昆明市晋宁区二街镇肖	106,904.75	出让	工业用地	2072.12.23	无抵押

序号	权利人	土地证号	土地坐落	土地面积 (m <sup>2</sup> )	使用权 类型	用途	终止 日期	权利 受限 情况
		产权第 0000418号	家营村民委 员会（晋宁 工业园区二 街基地）					

### （三）发行人及其控股子公司专利权

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司共有 591 项专利权，除下表新增专利外，其他专利权情况详见《律师工作报告》之“附件四：发行人及其控股子公司专利权”、《补充法律意见（一）》之“九、发行人的主要财产”之“（三）发行人及其控股子公司专利权”。

序号	专利号	专利名称	专利权 人	申请日	专利 类型	专利期限
1	ZL202210509451.2	一种颗粒硫酸铵生产装置及其生产方法	青海云天化	2022.5.10	发明	自申请日起 20 年
2	ZL201720111059.7	硫酸稀释喷洒器及造粒机	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
3	ZL201720111108.7	尿素浓缩液输送设备及复合肥生产系统	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
4	ZL201720111091.5	回流冷却器循环水设备及复合肥生产系统	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
5	ZL201720111092.X	蒸发加热设备及尿素生产设备	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
6	ZL201720113988.1	化肥生产线及复合肥加工成套设备	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
7	ZL201720119108.1	肥料生产装置及氮磷钾肥料生产装置	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
8	ZL201720111090.0	二氧化碳回收系统	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
9	ZL201720111111.9	高压变频器冷却装置以及通风散热系统	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
10	ZL201720112020.7	磷酸二铵制备设备	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
11	ZL201720114003.7	换热器及具有换热器的尿素生产设备	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
12	ZL201720113962.7	分选装置及复合肥生产装置	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
13	ZL201720111072.2	颗粒硫酸铵生产装置	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年
14	ZL201720133068.6	合成氨锅炉给水系统及合成氨装置	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起 10 年

15	ZL201720113989.6	尿素制备设备	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起10年
16	ZL201720111084.5	化肥生产线及氨酸法复合肥加工装置	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起10年
17	ZL201720111083.0	复合肥尿液供给系统及复合肥装置	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起10年
18	ZL201720113990.9	气体热量回收装置及供热系统	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起10年
19	ZL201720113964.6	结块原料处理系统及原料库	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起10年
20	ZL201720119109.6	富液闪蒸汽回收装置及合成氨系统	青海云天化	2017.02.06	实用新型	自申请日起10年
21	ZL202022423042.X	一种锅炉水可回收的水处理装置	青海云天化	2020.10.27	实用新型	自申请日起10年
22	ZL 202022423116.X	一种复合肥尾气粉尘回收装置	青海云天化	2020.10.27	实用新型	自申请日起10年
23	ZL 202022419542.6	一种脲铵氮肥生产装置	青海云天化	2020.10.27	实用新型	自申请日起10年
24	ZL 202022419556.8	一种氨水分级回收装置	青海云天化	2020.10.27	实用新型	自申请日起10年
25	ZL 202022419575.0	一种尿素包菌设备	青海云天化	2020.10.27	实用新型	自申请日起10年
26	ZL202030604472.4	包装袋（滴灌型-复合肥料云天）	青海云天化	2020.10.12	外观设计	自申请日起15年
27	ZL202030604475.8	包装袋（脲铵氮肥云天）	青海云天化	2020.10.12	外观设计	自申请日起15年
28	ZL202030604486.6	包装袋（复合肥料云天）	青海云天化	2020.10.12	外观设计	自申请日起15年
29	ZL202221121035.7	一种转鼓复合肥新型半料浆法生产装置	青海云天化	2022.05.10	实用新型	自申请日起10年
30	ZL202221121062.4	一种颗粒硫铵生产装置	青海云天化	2022.05.10	实用新型	自申请日起10年
31	ZL202221118643.2	一种尿素工艺中降低氨排放量的装置	青海云天化	2022.05.10	实用新型	自申请日起10年
32	ZL202221121033.8	一种合成氨装置二段转化炉混合器及混合器衬套组装结构	青海云天化	2022.05.10	实用新型	自申请日起10年
33	ZL202230274936.9	化肥包装袋	青海云天化	2022.05.11	外观设计	自申请日起15年

#### （四）发行人及其控股子公司注册商标

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司共有 463 项境内注册商标，除更新下表境内注册商标外，其他境内注册商标详见《律师工作报告》之“附件五：发行人及其控股子公司境内注册商标”、《补充法律意见（一）》

之“九、发行人的主要财产”之“（四）发行人及其控股子公司注册商标”。  
发行人及其控股子公司境外注册商标无更新，详见《律师工作报告》之“十一、发行人的主要财产”之“（五）发行人及其控股子公司境外注册商标”。

序号	申请人	商标	注册号	核定使用商品	有效期限
1	青海云天化		41537315	土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；植物生长调节剂；腐殖质表层肥；化学肥料；植物用微量元素制剂；混合肥；尿素肥料（截止）	2020.6.21-2030.6.20
2	青海云天化		35593243	氮肥、氰氨化钙（肥料）；土壤调节剂；肥料；过磷酸盐（肥料）；盐类（肥料）；化学肥料；植物肥料；混合肥；磷酸盐（肥料）（截止）	2019.9.28-2029.9.27
3	青海云天化	康壤丰	41519973	土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；植物生长调节剂；腐殖质表层肥；化学肥料；植物用微量元素制剂；混合肥；尿素肥料（截止）	2020.6.21-2030.6.20
4	青海云天化		35596040	氮肥、氰氨化钙（肥料）；土壤调节剂；肥料；过磷酸盐（肥料）；盐类（肥料）；化学肥料；植物肥料；混合肥；磷酸盐（肥料）（截止）	2019.9.21-2029.9.20
5	青海云天化	沁霖	53465593	海藻（肥料）；土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；磷酸盐（肥料）；盐类（肥料）；无土生长培养基（农业）；化学肥料；植物肥料（截止）	2021.9.28-2031.9.27
6	青海云天化	云天清淳	53460584	海藻（肥料）；土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；磷酸盐（肥料）；盐类（肥料）；无土生长培养基（农业）；化学肥料；植物肥料（截止）	2021.9.14-2031.9.13
7	青海云天化	云天清露	53460593	海藻（肥料）；土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；磷酸盐（肥料）；盐类（肥料）；无土生长培养基（农业）；化学肥料；植物肥料（截止）	2021.9.21-2031.9.20
8	青海云天化	全茂	49807736	土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；腐殖质表层肥；化学肥料；混合肥；尿素肥料（截止）	2021.9.7-2031.9.6
9	青海云天化	云天润稼	53479835	海藻（肥料）；土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；磷酸盐（肥料）；盐类（肥料）；无土生长培养基（农业）；化学肥料；植物肥料（截止）	2021.9.14-2031.9.13
10	青海云天化	悦利农	41511016	土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；植物生长调节剂；腐殖质表层肥；化学肥料；植物用微量元素	2020.6.21-2030.6.20



				制剂；混合肥；尿素肥料（截止）	
11	青海云天化	云粼清	53446658	海藻（肥料）；土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；磷酸盐（肥料）；盐类（肥料）；无土生长培养基（农业）；化学肥料；植物肥料（截止）	2021.9.14-2031.9.13
12	青海云天化		7761262	氮肥；氰胺化钙(肥料); 农业肥料; 肥料; 植物肥料; 过磷酸钙(肥料); 盐类(肥料); 混合肥料; 化学肥料; 磷肥(肥料)	2022.9.14-2032.9.13
13	青海云天化	种养素	41515748	土壤调节剂；氮肥；肥料；肥料制剂；植物生长调节剂；腐殖质表层肥；化学肥料；植物用微量元素制剂；混合肥；尿素肥料（截止）	2020.6.21-2030.6.20

### （五）发行人土地、房屋租赁

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人土地、房屋租赁情况，除更新下表情况外，其他无更新，详见《律师工作报告》之“十一、发行人的主要财产”之“（九）发行人土地、房屋租赁”、《补充法律意见（一）》之“九、发行人的主要财产”之“（五）发行人土地、房屋租赁”。

#### 1. 租入土地、房产

序号	出租方	承租方	土地、房产所在地	租赁期限	租金	用途
1	昆明纽米	聚能新材	安宁工业园区麒麟片区昆明纽米厂区内宿舍楼、食堂、办公楼	2023.1.14-2024.1.13	65.15 万元/年	住宿、办公、食堂
2	安宁市保障性住房建设管理有限公司	聚能新材	麒麟家园公租房 44 套	2023.3.14-2025.12.31	186,253 元/年	住宿
3	上海安誉商务咨询有限公司	农资连锁	上海市普陀区中山北路 2000 号中期大厦 12 楼 1261 室	2023.3.25-2024.3.24	2,075.00 元/月	办公
4	加吾海尔·亚森	农资连锁	库车市长江路华庭首府小区 8 号楼一单元 14 楼-1401	2023.3.1-2024.2.28	30,000.00 元	住宿
5	陆仁安	农资连锁	广西省南宁市武鸣区双桥镇旧一街 73 号一楼北面	2023.1.1-2024.1.1	21,600.00 元	办公
6	江志福	农资连锁	景洪市勐海路 10 号（景洪市公安局巡警大队）一幢一单元 401 室	2023.1.1-2023.12.31	22,800.00 元	办公

序号	出租方	承租方	土地、房产所在地	租赁期限	租金	用途
7	云天化集团有限责任公司水富分公司	农资连锁	朝阳楼 201、206	2023.1.1-2023.12.31	6,854.40 元	办公
8	刘雅萍	农资连锁	大理市下关镇宾川路漫湾花园内房屋	2023.1.1-2023.12.31	77,000.00 元	办公
9	蔡秀芝	农资连锁	库尔勒市新城辖区建国南路 112 号西部雅居 11 栋 2 单元 3 层 301	2023.3.22-2024.3.21	21,600.00 元	住宿
10	云天化集团有限责任公司水富分公司	水富云天化	云南省水富市云天化生活区内	2023.1.1-2023.12.31	68,890.00 元/月	办公
11	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	云南磷化集团有限公司尖山磷矿分公司	晋宁分公司房产 12 项、构筑物 11 项、土地 4 项	2023.1.1-2023.12.31	320 万元	办公
12	刘兴国	红磷化工	开远市灵泉东路 363 号 7 幢 301 号	2023.2.1-2024.1.31	15,000.00 元	办公
13	云南若界商贸有限公司	云南云天化股份有限公司研发中心	昆明市西山区恒大云报华府 5 栋 501 号	2022.12.23-2023.12.23	60,000.00 元	住宿
14	重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	天驰物流	重庆市长寿经开区齐心大道 22 号云天化新材料产业园门面	2023.2.1-2026.1.31	222,643.60 元/年	商业门面
15	云南农业生产资料股份有限公司	天驰物流	云南省楚雄州禄丰市广通镇甸尾村	附 5 库 2023.1.1-2023.12.31 3 号仓库 2023.1.15-2024.1.14 5 号仓库 2023.3.1-2024.2.28	669,757.14 元	仓库
16	昆明畅达经贸有限公司	天驰物流	云南省昆明市晋宁上蒜工业园区	2023.1.1-2023.6.30	362,577.60 元	仓库
17	云南兰盾门业有限公司	天驰物流	云南省昆明市晋宁上蒜工业园区	2023.1.1-2023.12.31	1,443,051 元	仓库
18	陈文华	天驰物流	楚雄市鹿城镇雄宝路延长线威楚大道 1 号 17 幢	2023.1.1-2023.12.31	29,000.00 元	办公、员工宿舍
19	潘厚阔	天驰物流	河南信阳平桥区羊山新区恒大翡翠龙庭 11 号楼 306	2023.1.1-2023.12.31	27,600.00 元	办公住房
20	玉溪东达物流有限责任公司	天驰物流	玉溪市红塔区高仓乡哨坡中段桃源纸厂 1、2 号仓库	2023.1.1-2023.12.31	1,048,000.00 元	仓储

## 2. 出租土地、房产

序号	出租方	承租方	土地、房产所在地	租赁期限	租金	用途
1	天安化工	安宁益博市场管理有限公司	安宁市宁湖小区洗澡堂仓库	2023.1.1-2023.12.31	23,520.00元	办公
2	天安化工	一心堂药业集团股份有限公司	安宁市宁湖小区内商附2号商铺	2023.3.1-2024.2.29	93,600.00元	药店
3	天宁矿业	安宁华泰保险天堃专属代理店	安宁市大屯新区玉泉路4号天宁矿业一楼房屋及附属设施	2023.1.1-2025.12.31	第一年15,444.00元 第二年15,907.32元 第三年16,543.61元	办公
4	磷化集团	晋宁县源达磷矿石擦洗厂	晋宁磷矿均化场以南至劳动服务公司五万吨矿砂场旁土地	2023.1.1-2023.12.31	191,520.00元	磷矿石加工
5	磷化集团	中国电信股份有限公司昆明分公司	晋宁磷矿办公楼4楼南侧办公室	2023.1.1-2024.12.31	15,360.00元	接入网机房安装通信设备使用
6	磷化集团	中国铁塔股份有限公司昆明市分公司	晋宁县采剥队	2023.1.1-2023.12.31	7,140.00元	基站建设、放置通信设备等
7	云峰化工	李漪	上海市黄浦区文庙路124号三层楼梯以西303、304、305房	2023.1.1-2023.12.31	5,000.00元/月	住宅
8	红磷化工	中国铁塔股份有限公司红河州分公司	警消班五楼楼顶	2023.3.1-2024.2.29	9,317.00元	移动通信机房
9	红磷化工	张存英	灵泉东路红磷化工一生活区内	2023.1.1-2023.12.31	6,000.00元	车辆停放
10	红磷化工	开远市万达物业管理有限公司	东方佳园会所二楼1号、8号办公室	2023.1.1-2023.12.31	9,240.00元	办公
11	红磷化工	开远市添健诊所	开远市西北路红磷化工一生活区55-56幢1楼商铺自北向南编号C14-17号的商业用房	2023.3.1-2024.2.29	21,489.60元	诊所
12	红磷化工	李艳辉	开远市西北路红磷化工一生活区55-56幢1楼商	2023.3.1-2024.2.29	10,164.00元	商业

序号	出租方	承租方	土地、房产所在地	租赁期限	租金	用途
			铺自北向南编号C10-11号的商业用房			
13	红磷化工	开远市顺清真小吃店	开远市西北路红磷化工一生活区大门旁	2023.3.1-2024.2.29	5,082.00元	回族食堂
14	红磷化工	开远市箏琴缘箏琴协会	“东方佳园”小区会所三楼场地	2023.3.1-2024.2.29	3,600.00元	箏琴练习场地
15	水富云天化	云天化集团有限责任公司水富分公司	水富云天化车库及生态停车场	2023.1.1-2023.12.31	45万元/年	车库
16	天驰物流	重庆欧邦物流有限公司	重庆市长寿经开区齐心大道22号门面（门牌号1-24号、26-28号）	2023.2.1-2026.1.31	257,643.60元/年	门面

#### （六）发行人拥有的主要机器设备

经本所律师核查，截至2023年3月31日，发行人及控股子公司原值为1亿元以上的主要生产经营设备有：

序号	公司名称	生产设备名称	数量	原值（万元）	截至2023年3月31日净值（万元）	成新率
1	云峰化工	9万吨硝酸装置	1	13,899.95	1,133.17	8.15%
2	云峰化工	30万吨硫酸装置	1	29,376.44	8,405.64	28.61%
3	云峰化工	30万吨/年复合肥装置	1	15,395.74	2,559.75	16.63%
4	红磷化工	80万吨/年硫酸装置	1	41,197.67	7,516.78	18.25%
5	红磷化工	7万吨/年半水二水装置	1	14,299.25	3,723.36	26.04%
6	红磷化工	20万吨/年磷酸装置	1	17,608.75	4,636.96	26.33%
7	红磷化工	27万吨/年磷铵装置	1	11,340.96	3,783.17	33.36%
8	红磷化工	30万吨/年磷铵装置	1	13,026.48	4,473.20	34.34%
9	红磷化工	3万吨/年磷酸二氢钾装置	1	20,502.82	16,064.15	78.35%
10	红磷化工	4万吨/年磷酸二氢钾装置	1	17,124.76	16,556.21	96.68%

序号	公司名称	生产设备名称	数量	原值 (万元)	截至 2023 年 3 月 31 日净 值 (万元)	成新率
11	天安化工	50 万吨合成氨装置	1	391,200.48	146,128.20	37.35%
12	天安化工	40 万吨重钙装置	1	14,576.37	5,289.17	36.29%
13	天安化工	22 万吨磷酸一铵装置	1	12,048.18	7,210.66	59.85%
14	天安化工	1 期 60 万吨磷酸二铵装置	1	22,232.67	5,100.97	22.94%
15	天安化工	2 期 60 万吨磷酸二铵装置	1	17,829.01	5,807.53	32.57%
16	天安化工	1 期 80 万吨硫酸装置	1	20,618.36	2,832.76	13.74%
17	天安化工	2 期 30 万吨硫酸装置	1	17,313.76	6,348.07	36.66%
18	天安化工	2 期 80 万吨硫酸装置	1	29,713.74	11,069.27	37.25%
19	天安化工	磷酸-1 期 30 万吨 (公共)	1	21,799.06	4,704.88	21.58%
20	天安化工	磷酸-2 期 30 万吨 (公共)	1	38,374.47	10,166.62	26.49%
21	天安化工	磷酸-7.5 万吨 (公共)	1	11,526.30	2,400.08	20.82%
22	金新化工	50 万吨/年合成氨装置	1	588,586.48	397,033.25	67.46%
23	金新化工	80 万吨/年尿素装置	1	161,292.80	102,583.92	63.60%
24	水富云天化	50 万吨/年合成氨装置	1	75,203.91	11,394.79	15.15%
25	水富云天化	80 万吨/年尿素装置	1	29,552.12	3,946.11	13.35%
26	水富云天化	26 万吨/年甲醇装置	1	207,227.47	124,662.93	60.16%
27	天聚新材	6 万吨聚甲醛装置 (重庆长寿)	1	160,731.23	63,746.79	39.66%
28	天聚新材	1 万吨聚甲醛装置 (云南水富)	1	31,763.36	3,499.23	11.02%
29	天聚新材	2 万吨聚甲醛装置 (云南水富)	1	41,918.52	11,649.58	27.79%
30	天聚新材	1 万吨季戊四醇装置	1	16,689.58	2,257.44	13.53%

序号	公司名称	生产设备名称	数量	原值 (万元)	截至 2023 年 3 月 31 日净 值 (万元)	成新率
31	三环中化	80 万吨/年硫酸装置	2	71,578.66	19,563.82	27.30%
32	三环中化	30 万吨/年磷酸装置	2	76,297.29	13,983.99	18.32%
33	三环中化	60 万吨/年磷铵装置	2	55,103.47	16,137.26	29.27%
34	三环新盛	60 万吨 DAP/年生产 装置	1	19,464.82	5,063.09	26.01%
35	磷化集团	50 万吨/年饲钙装置	1	33,469.38	22,135.97	66.14%
36	磷化集团	30 万吨/年磷酸装置	1	55,453.86	34,390.02	62.02%
37	磷化集团	80 万吨/年硫酸装置	1	32,660.90	19,268.42	59.00%
38	磷化集团	450 万吨浮选装置	1	119,396.53	71,088.27	59.54%

## (七) 发行人资产受限情况

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司主要资产受限情况如下：

单位：万元

所有权受到限制的资产类别	2023 年 3 月 31 日	
	期末数	受限原因
其他货币资金-定期存单	13,853.35	票据融资
其他货币资金-票据保证金	26,239.86	票据保证金
其他货币资金-信用证保证金	47,407.40	信用证保证金
其他货币资金-期货保证金	21,000.75	期货保证金
银行存款-复垦保证金	7,591.03	复垦保证金
其他货币资金-保函保证金	400.00	保函保证金
其他货币资金-复垦保证金	15,298.91	复垦保证金
其他货币资金-矿山地质环境治理恢复基金	637.53	矿山地质环境治理恢复基金
其他货币资金-远期结售汇保证金	25,831.16	远期结售汇保证金
银行存款及其他货币资金-其他	85.57	安全风险保证金等
<b>合计</b>	<b>158,345.54</b>	<b>-</b>

截至 2023 年 3 月 31 日，该部分内容除上述披露的变化情况外，其他内容无变化，详见《律师工作报告》之“十一、发行人的主要财产”及本补充法律

意见“《审核问询函》问题第12题：关于土地与房地产”之“（二）公司使用的临时用地以及未取得产权证书的房产的具体情况，相关权属是否存在纠纷、相关手续的办理进展情况，对发行人生产经营、业绩和募投项目可能造成的影响”之回复。

## 十、发行人的重大债权债务

### （一）发行人重大合同

#### 1. 银行融资合同

（1）截至2023年3月31日，发行人及其控股子公司正在履行的金额余额超过3亿元的重大银行融资合同更新情况如下：

单位：万元

序号	合同编号	借款人	贷款人	融资金额	起始日	到期日
1	富滇银公司借款 6220530000003	发行人	富滇银行股份有限公司昆明 广丰支行	30,000.00	2022.5.31	2023.5.29
2	216000102202111 1602		中国进出口银行 云南省分行	30,000.00	2021.5.20	2023.4.22
3	HETO216000012 20220800000003		中国进出口银行 云南省分行	50,000.00	2022.8.9	2025.8.8
4	2021年公司贷字 017号		中国银行股份有限公司云南 省分行	35,000.00	2021.5.25	2024.5.25
5	2022年公司贷字 001号		中国银行股份有限公司云南 省分行	40,000.00	2022.1.5	2025.1.5
6	78092020280097		上海浦东发展 银行股份有限公司昆明分行	40,000.00	2020.10.30	2023.10.30
7	HTZ530615100L DZJ2022N009		中国建设银行 股份有限公司昆明城东支行	30,000.00	2022.5.18	2025.5.17
8	Z2205LN1564988 3		交通银行股份 有限公司云南省分行	30,000.00	2022.5.31	2024.5.30
9	HETO216000012 20230300000003		中国进出口银行 云南省分行	30,000.00	2023/3/2	2026/3/2
10	539999001-2022 年（昆营）字 00028号	联合商 务	中国农业发展 银行云南省分 行	64,000.00	2022.10.31	2023.10.30
11	53019901-2022年 昆营字0020号		中国农业发展 银行云南省分	30,000.00	2022.7.8	2023.7.7

			行			
12	06013EC220005		华夏银行股份有限公司昆明翠湖支行	30,358.00	2022.8.17	2023.8.11
13	HET021600001220220800000014		中国进出口银行云南省分行	40,000.00	2022.8.29	2025.8.25
14	TF765B0444-00001		渣打银行昆明分行	60,000.00	2023.1.17	2023.6.28
15	2023年公司订融字002号		中国银行云南省分行	50,000.00	2023.2.10	2023.8.9
16	539999001-2023年（昆营）字00055号		中国农业发展银行云南省分行	34,000.00	2023.3.27	2024.3.26
17	YTH-3090-WB-ZJ-2021-036053-00	磷化集团	中国进出口银行云南省分行	39,000.00	2021.12.7	2023.12.7
18	530101001-2022年（潘支）字00002号	农资连锁	中国农业发展银行潘家湾支行	30,000.00	2022.12.16	2023.10.13
19	交银租赁字20220258号	金新化工	交银金融租赁有限责任公司	35,000.00	2022.9.29	2025.9.15
20	HTWB230000006202200093		中国进出口银行内蒙古自治区支行	30,000.00	2023.1.12	2025.1.11
21	0104070059211104530000001	天安化工	昆明官渡农村合作银行先锋支行	31,000.00	2021.11.9	2023.11.4
22	KM0210220220050		华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	30,000.00	2022.8.29	2030.8.31
23	530381001-2022年（宣威）字00032号	云峰化工	中国农业发展银行宣威市支行	40,000.00	2022.12.22	2025.12.19
24	0310012921211125530000010	水富云天	云南水富农村商业银行股份有限公司	40,000.00	2021.11.27	2023.11.25
25	2023年中开中贷字001号	红磷化工	中国银行开远支行	30,000.00	2023.3.2	2026.3.2

## 2. 重大担保合同

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人重大担保合同，详见本补充法律意见之“八、关联交易及同业竞争”之“（二）发行人报告期的关联交易情况 1.经常性关联交易（4）关联担保情况”。本所律师认为，发行人已按照《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》及其他相关规定对上述交易事项履行了相应的决策程序。

## 3. 重大业务合同



截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司正在履行的合同金额或预估合同金额超过 2 亿元的重大销售采购合同更新情况如下：

单位：万元

序号	销售方	采购方	合同金额	合同标的	签订日期
1	海口磷业	三环新盛	敞口	磷酸	2022.12.28
2	榆林能投商贸有限公司	云天化商贸	敞口	煤炭	2022.8.22
3	中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	云天化商贸	敞口	成品油	2022.12.30
4	国家能源集团新疆能源有限责任公司	云天化商贸	31,168.00	煤炭	2023.1.1
5	云南电网有限责任公司昆明供电局	天安化工	敞口	电	2022.3.18
6	云天化集团	天安化工	50,400.00	液体硫磺	2023.1.16
7	中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	水富云天化	敞口	天然气	2022.6.30
8	云南电网有限责任公司昭通水富供电局	水富云天化	敞口	电	2022.8.15
9	天际通商（新加坡）有限公司	福建长德蛋白科技有限公司	29,211.52	大豆	2022.11.22
10	天际通商（新加坡）有限公司	OLAM GLOBAL AGRI PTE LTD	30,335.35	大豆	2022.12.23
11	BG Singapore International Trading Pte Ltd	天际通商（新加坡）有限公司	29,852.38	大豆	2022.11.22
12	LOUIS DREYFUS COMPANY SUISSE SA	天际通商（新加坡）有限公司	31,843.50	大豆	2022.12.29
13	XINGLONG GRAINS AND OILS (H.K.LIMITED)	天际通商（新加坡）有限公司	31,791.92	大豆	2022.12.2

注：敞口合同指交易单价或数量在合同中未确认但根据当前交易情况预估超过 2 亿元。

## （二）重大合同的主体变更

经本所律师核查，发行人及其控股子公司上述正在履行的重大合同不存在主体变更的情形，上述重大合同的履行不存在法律障碍。

## （三）发行人的侵权之债

经核查政府相关部门出具的证明、发行人出具的承诺，并经本所律师查询相关网站，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司不存在因环境污染、产品质量、劳动安全、人身权方面原因而产生的重大侵权之债。

#### （四）其他应收、其他应付款情况

截至2023年3月31日，发行人的其他应收账款金额为439,946,190.84元，其他应付账款为1,403,918,243.85元，均系发行人在生产经营活动中正常产生。

#### 十一、发行人主要资产变化及收购兼并

本所律师查验了发行人报告期股东大会和董事会决议、《审计报告》《2023年第一季度报告》等文件资料，截至2023年3月31日，发行人及其控股子公司主要收购或出售资产行为无变化，具体内容详见《律师工作报告》之“十三、发行人主要资产变化及收购兼并”。

#### 十二、章程的制定及修改

截至本补充法律意见出具之日，该部分内容无更新，详见《律师工作报告》之“十四、章程的制定及修改”、《补充法律意见（一）》之“十二、章程的制定及修改”。

#### 十三、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

截至本补充法律意见出具之日，该部分内容无其他变化，具体内容详见《律师工作报告》之“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”、《补充法律意见（一）》之“十三、章程的制定及修改”。

#### 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

截至2023年3月31日，发行人新增召开3次股东大会，5次董事会，5次监事会，相关会议召开情况如下：

##### 1. 股东大会

序号	会议名称	召开时间	会议决议
1	2023年第一次临时股东大会	2023.1.12	审议通过《关于回购注销部分已获授未解锁限制性股票的议案》
2	2023年第二次临时股东大会	2023.3.24	1.审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》 2.逐项审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司2022年度向特定对象发行股票方案〉的议案》

			<p>3.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）〉的议案》</p> <p>4.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》</p> <p>5.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告〉的议案》</p> <p>6. 审议通过《关于与云天化集团有限责任公司签署〈附条件生效的股份认购协议〉暨关联交易的议案》</p> <p>7.审议通过《关于与云天化集团有限责任公司签署〈附条件生效的股份认购协议之补充协议〉暨关联交易的议案》</p> <p>8. 审议通过《关于〈公司未来三年股东回报规划（2023—2025 年）〉的议案》</p> <p>9.审议通过《关于 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的议案》</p> <p>10.审议通过《关于公司控股股东、董事、高级管理人员关于 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的承诺的议案》</p> <p>11. 审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》</p> <p>12.审议通过《关于提请股东大会批准认购对象免于发出要约的议案》</p> <p>13.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》</p> <p>14.审议通过《关于公司及子公司开展期货套期保值业务的议案》</p>
3	2023 年第三次临时股东大会	2023.3.30	审议通过《关于收购青海云天化国际化肥有限公司股权暨关联交易的议案》

## 2. 董事会

序号	会议名称	召开时间	会议决议
1	第九届董事会第九次（临时）会议	2023.1.13	<p>1.审议通过《关于 2020 年度非公开发行股票部分募投项目延期的议案》</p> <p>2.审议通过《关于公开挂牌转让子公司股权的议案》</p>
2	第九届董事会第十次（临时）会议	2023.2.27	<p>1.审议通过《关于公司及子公司开展期货套期保值业务的议案》</p> <p>2.审议通过《关于修订董事会战略委员会实施细则的议案》</p>
3	第九届董事会第十一次（临时）会议	2023.3.8	<p>1.审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》</p> <p>2.逐项审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票方案〉的议案》</p> <p>3.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）〉的议案》</p> <p>4.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》</p>

序号	会议名称	召开时间	会议决议
			5.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告〉的议案》 6.审议通过《关于与云天化集团有限责任公司签署〈附条件生效的股份认购协议之补充协议〉暨关联交易的议案》 7.审议通过《关于 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的议案》 8.审议通过《关于公司控股股东、董事、高级管理人员关于 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的承诺的议案》 9.审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》 10.审议通过《关于提请股东大会批准认购对象免于发出要约的议案》 11.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》 12.审议通过《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
4	第九届董事会第十二次（临时）会议	2023.3.14	1.审议通过《关于收购青海云天化国际化肥有限公司股权暨关联交易的议案》 2.审议通过《关于受让云南友天新能源科技有限公司 49% 股权的议案》 3.审议通过《关于签订合资合同及补充协议的议案》 4.审议通过《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》
5	第九届董事会第十三次（临时）会议	2023.3.27	1.审议通过《关于共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》 2.审议通过《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》

### 3. 监事会

序号	会议名称	召开时间	会议决议
1	第九届监事会第九次会议	2023.1.13	1.审议通过《关于 2020 年度非公开发行股票部分募投项目延期的议案》 2.审议通过《关于公开挂牌转让子公司股权的议案》
2	第九届监事会第十次会议	2023.2.27	审议通过《关于公司及子公司开展期货套期保值业务的议案》
3	第九届监事会第十一次会议	2023.3.8	1.审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》 2.逐项审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票方案〉的议案》 3.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）〉的议案》 4.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》 5.审议通过《关于〈云南云天化股份有限公司 2022 年

			度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告》的议案》 6.审议通过《关于与云天化集团有限责任公司签署〈附条件生效的股份认购协议之补充协议〉暨关联交易的议案》 7.审议通过《关于 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的议案》 8.审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》 9.审议通过《关于提请股东大会批准认购对象免于发出要约的议案》
4	第九届监事会第十二次会议	2023.3.14	1.审议通过《关于收购青海云天化国际化肥有限公司股权暨关联交易的议案》 2.审议通过《关于受让云南友天新能源科技有限公司 49% 股权的议案》 3.审议通过《关于签订合资合同及补充协议的议案》
5	第九届监事会第十三次会议	2023.3.27	审议通过《关于共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》

#### 4. 股东大会或董事会报告期授权或重大决策

（1）截至 2023 年 3 月 31 日，股东大会授权情况除下表新增外，其他部分详见《律师工作报告》之“十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”。

会议名称	召开时间	授权内容决议内容
2023 年第二次临时股东大会	2023.3.24	审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》

（2）截至 2023 年 3 月 31 日，董事会授权情况除下表新增外，其他部分详见《律师工作报告》之“十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”。

会议名称	召开时间	授权内容决议内容
第九届董事会第十一次（临时）会议	2023.3.8	审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》

截至 2023 年 3 月 31 日，该部分内容除上述披露的变化情况外，无其他变化，具体内容详见《律师工作报告》之“十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”及《补充法律意见（一）》之“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”。

## 十五、发行人的税务

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司执行的主要税种、税率及享受的税收优惠无变化，发行人及控股子公司云峰化工、红磷化工、天安化工、金新化工、水富云天化、天聚新材、云农科技、农资连锁、黑龙江云天化、天宁矿业、三环中化、三环新盛、云天化商贸、天腾化工、磷化集团、联合商务、红海磷肥、福石科技、晋宁黄磷、大为制氨、聚能新材、汤原云天化、天泰电子、花匠铺、现代农业、智农高新、润泽供水、大维肥业均存在享受政府补助的情况。2020 年度享受的政府补助总额为 22,465.09 万元，2021 年度享受的政府补助总额为 23,158.14 万元，2022 年度享受的政府补助总额为 21,100.79 万元，2023 年 1-3 月享受的政府补助总额为 5,683.35 万元。

截至 2023 年 3 月 31 日，该部分内容除上述披露的变化情况外，无其他变化，具体内容详见《律师工作报告》之“十七、发行人的税务”、《补充法律意见（一）》之“十五、发行人的税务”。

## 十六、环境保护和产品质量、技术标准

截至本补充法律意见出具之日，该部分内容除新增下列情况外，其他无更新，具体内容详见《律师工作报告》之“十八、环境保护和产品质量、技术标准”。

### 1. 发行人及控股子公司新增下列排污许可证：

序号	名称	证书名称	证书编号	发证机关	有效期限
1	青海云天化	排污许可证	91630000661913886U001P	西宁市生态环境局	2020.12.29-2025.12.28

### 2. 发行人及控股子公司新增下列环境管理体系认证证书：

序号	企业名称	证书编号	发证日期	有效期	标准	发证机关	适用范围
1	青海云天化	0070020 E52445R 0M	2020.10.21	2023.10.20	GB/T 24001- 2016/IS O 14001:20 15	中鉴认证有 限责任公司	复合肥、尿素的生产（涉及许可按资质经营）及相关管理活动

### 3. 发行人及控股子公司新增下列质量管理体系认证证书：

序号	企业名称	证书编号	发证日期	有效期	标准	发证机关	适用范围
1	青海云天化	0070020 Q53973 R0M	2021.10.13	2023.10.20	GB/T 19001- 2016/IS O 9001:201 5	中鉴认证有 限责任公司	复合肥、尿素 的生产（涉及 许可按资质经 营）

## 4. 发行人及控股子公司新增下列职业健康安全管理体系认证证书：

序号	企业名称	证书编号	发证日期	有效期	标准	发证机关	适用范围
1	青海云天化	0070020 S52241R 0M	2021.10.13	2023.10.20	GB/T 45001- 2020/IS O 45001:20 18	中鉴认证有 限责任公司	复合肥、尿素 的生产（涉及 许可按资质经 营）及相关管 理活动

## 5. 发行人及控股子公司新增下列能源管理体系认证证书：

序号	企业名称	证书编号	发证日期	有效期	标准	发证机关	适用范围
1	青海云天化	EnMS20 210029	2021.9.8	2024.9.7	GT/T233 31-2020/ ISO 50001:20 18 RB /T 114- 2014	中鉴认证有 限责任公司	合成氨、复合 肥、尿素的生产（涉及许可 按资质经营） 涉及的能源管 理活动

## 十七、发行人募集资金的运用

## （一）本次募集资金使用情况

根据《本次发行预案（二次修订稿）》及 2023 年第二次临时股东大会决议、第九届董事会第十六次（临时）会议决议等文件资料，发行人本次向特定对象发行股票募集资金不超过 494,900 万元（含发行费用），扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目实施主体	投资金额	拟投入募集资金
1	20 万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目	聚能新材	299,636.11	200,000.00
2	“30 万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”之子项目“建设 20 万吨/年电池新材料前驱体装置”	天安化工	225,444.73	150,000.00

序号	项目名称	项目实施主体	投资金额	拟投入募集资金
3	偿还银行贷款	-	150,000.00	144,900.00
	合计	-	<b>675,080.84</b>	<b>494,900.00</b>

在本次向特定对象发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关规定的程序予以置换。

若实际募集资金金额（扣除发行费用后）少于上述项目拟以募集资金投入金额，在最终确定的本次募集资金投资项目范围内，公司将根据实际募集资金数额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项目的具体投资额，募集资金不足部分由公司自筹解决。

截至本补充法律意见出具之日，土地使用权证及其他手续尚在办理过程中。根据聚能新材《云南省固定资产投资项目备案证》，“20万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目”建设地点位于安宁市工业园区，项目占地面积175,965.54平方米（约264亩）。目前该项目涉及两个地块，已分别取得《云南省自然资源厅关于安宁市2021年土地征收成片开发方案（第三次）的批复》（云自然资征成〔2021〕44号）、云南省人民政府《关于安宁市2022年度第七批次城镇建设农用地转用及土地征收的批复》（云政土复〔2023〕165号），以及《云南省自然资源厅关于安宁市2022年土地征收成片开发方案（第一次）的批复》（云自然资征成〔2022〕132号）、云南省人民政府《关于安宁市2022年度第二十七批次城镇建设农用地转用及土地征收的批复》（云政土复〔2023〕205号），尚需完成土地挂牌出让手续。

根据天安化工《云南省固定资产投资项目备案证》，“天安化工30万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”建设地点位于安宁工业园区，项目占地面积344,063.26平方米（约516亩），“建设20万吨/年电池新材料前驱体装置”为“天安化工30万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”的子项目。该项目主要涉及三宗地块。其中，地块一39,238.01平方米（约58.92亩）天安化工已通过竞价方式摘牌，与安宁市自然资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》。地块二约63.4亩已取得云南省自然资源厅出具的《云南省自然资源厅关于安宁市



2022年土地征收成片开发方案（第一次）的批复》、云南省人民政府《关于安宁市2022年度第二十七批次城镇建设农用地转用及土地征收的批复》（云政土复〔2023〕205号），尚需完成土地挂牌出让手续。经属地工业园区土地经办人员访谈，地块三约28.8亩的地块性质已为工业用地，该宗土地不存在权属纠纷，尚待后续与其他用地统一履行招拍挂程序。

2023年2月，属地自然资源局出具了《情况说明》，聚能新材“20万吨/年磷酸铁电池新材料前驱体项目”、天安化工“30万吨/年电池新材料前驱体及配套项目”（包含“建设20万吨/年电池新材料前驱体装置”、以下统称“该项目”）位于安宁市工业园区，该项目用地权属证明尚在办理中。“……该用地的各项审批手续目前有序进行，在完成常规程序后，进入招拍挂流程不存在实质性障碍。该项目是我市重点引进的项目，项目土地的地价审定要结合项目建设方案确定，项目用地拍卖的不确定性风险较小，云南云聚能新材料有限公司、云南天安化工有限公司通过招拍挂方式取得该土地不存在实质性障碍”。

本所律师认为，除募投项目用地尚未取得外，本次各募投项目所涉立项、环保、节能方面的行政审批手续已取得，相关批复仍在有效期以内，募投项目的实施不存在重大不确定性，对本次发行不构成实质性障碍。公司的拿地计划、取得募投项目用地的具体安排及实际进展情况，均符合国家及地方土地管理、城市规划相关法律法规及政策，公司正按正常流程积极推进办理募投项目用地出让手续，募投项目用地落实不存在实质性障碍和重大不确定性。

除上述变化外，发行人募集资金的运用无其他变化情况，具体内容详见《律师工作报告》之“十八、发行人募集资金的运用”、《补充法律意见（一）》之“十七、发行人募集资金的运用”。

## 十八、发行人业务发展目标

截至本补充法律意见出具之日，发行人业务发展目标无变化情况，具体内容详见《律师工作报告》之“二十、发行人业务发展目标”。

## 十九、诉讼、仲裁或行政处罚

截至 2023 年 3 月 31 日，该部分诉讼情况、行政处罚情况详见本补充法律意见“《审核问询函》问题第 10 题：关于经营合规性”之回复。

## 二十、结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行符合《公司法》《证券法》《管理办法》及其他相关规定，具备本次发行的条件，待取得上交所审核通过并经中国证监会同意注册后，发行人方可实施本次向特定对象发行股票事宜。

本补充法律意见自本所负责人、承办律师签字并加盖本所公章后生效。

本补充法律意见正本一式五份，具有同等法律效力。

（以下无正文，为本补充法律意见签署页）

（此页为《北京德恒律师事务所关于云南云天化股份有限公司 2022年度向特定对象发行股票的补充法律意见（二）》之签署页）



北京德恒律师事务所

负责人: \_\_\_\_\_ 

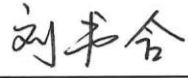
王 丽

承办律师: \_\_\_\_\_ 

伍志旭

承办律师: \_\_\_\_\_ 

杨杰群

承办律师: \_\_\_\_\_ 

刘书含

2023年5月17日