

# 四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

## 关于四川泸天化股份有限公司控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

四川泸天化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了四川泸天化股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2013 年 4 月 7 日签发了川华信审（2013）014 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）、《中国证券监督管理委员会中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号文）的要求，就贵公司编制的 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2012 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施于 2012 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司 2012 年度报

告使用，不得用于其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：四川泸天化股份有限公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：陈更生

有限责任公司

中国 成都

中国注册会计师：唐方模

二〇一三年四月七日

## 上市公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

截至2012年12月31日止年度

金额单位：人民币元

其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2012年年初占 用资金余额	2012年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2012年度 往来资金 的利息	2012年度偿还 累计发生金额	2012年年末占 用资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及 其附属企 业	泸天化(集团)有限责 任公司	同一母公司	应收账款		2,868,384.03		2,868,384.03		销售商品	经营性往来
	泸天化(集团)有限责 任公司(注2)	同一母公司	预付账款		574,161,674.39		551,737,657.12	22,424,017.27	采购商品	经营性往来
	四川天宇油脂化学有 限公司	同一最终实际 控制人	应收账款	234,057.05	18,189,097.46		18,423,154.51		销售商品	经营性往来
	泸州弘润资产经营有 限公司	同一最终实际 控制人	应收账款	3,716,719.03	7,622,445.88		11,339,164.91		销售商品	经营性往来
	泸州泸天化物业有限 公司	同一最终实际 控制人	应收账款		43,564.24		43,564.24		提供劳务	经营性往来
	四川泸天化绿源醇业 有限责任公司	同一最终实际 控制人	应收账款	974,462.87	18,633,022.14		1,141,160.23	18,466,324.78	销售商品	经营性往来
	泸州泸天化公共设施 管理有限公司	同一最终实际 控制人	应收账款		25,561.90		25,561.90		提供劳务	经营性往来
	泸州天浩塑料制品有 限公司	同一最终实际 控制人	应收账款		285,298.28		285,298.28		销售商品	经营性往来
	泸州天浩塑料制品有 限公司	同一最终实际 控制人	预付账款		92,523,638.69		90,006,379.18	2,517,259.51	采购商品	经营性往来
	泸州盛源运业有限公 司	同一最终实际 控制人	应收账款		9,941.92		9,941.92		提供劳务	经营性往来
	泸州泸天化化工设计 有限公司	同一最终实际 控制人	应收账款		92,556.05		92,556.05		销售商品	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程 建设有限公司(注1)	同一母公司	应收账款	3,271.46	2,751,044.79		2,754,316.25		提供劳务	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程 建设有限公司(注1)	同一最终实际 控制人	预付账款		1,308,540.00		1,308,540.00		接受劳务	经营性往来
	四川泸天化精正技术 检测有限公司(注1)	同一最终实际 控制人	应收账款		3,092.24		3,092.24		销售商品	经营性往来

## 上市公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（续）

编制单位：四川泸天化股份有限公司

截至2012年12月31日止年度

金额单位：人民币元

其它关联资 金往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2012 年年初占 用资金余额	2012 年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2012 年度 往来资金 的利息	2012 度偿还累计 发生金额	2012 年年末占 用资金余额	往来形成 原因	往来性质
	川化股份有限公司	同一母公司	应收账款		7,124,723.00		7,124,723.00		销售商品	经营性往来
	四川化工控股（集团） 有限责任公司（注3）	母公司	其他应收款	1,200,000.00	550,000.00		200,000.00	1,550,000.00	生产保证金	经营性往来
	四川化工天鹏资产经 营有限责任公司	同一母公司	其他应收款		150,000.00			150,000.00	租赁保证金	经营性往来
	泸州热电有限公司	同一最终实际 控制人	应收账款	811.60	76,633.48		71,686.19	5,758.89	销售商品	经营性往来
	四川锦华化工有限责 任公司	同一最终实际 控制人	应收账款	82,764,856.09	140,309,457.59		45,035,075.90	178,039,237.78	销售商品	经营性往来
	四川化工天鹏资产经 营有限责任公司	同一母公司	应收账款		1,660,000.00		1,660,000.00		提供劳务	经营性往来
大股东及其 附属企业	四川省川化新天府化 工有限责任公司	同一最终实 际控制人	应收账款	88,095.00	2,528,030.00		2,616,125.00		提供劳务	经营性往来
	四川川化永鑫建设工 程有限责任公司（注4）	同一最终实 际控制人	预付账款	169,266,876.29	115,174,408.10	0.00	284,441,284.39		接受劳务	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程 建设有限公司（注1）	同一母公司	应收账款	20,424.16			20,424.16		销售商品	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程 建设有限公司（注5）	同一母公司	预付账款	13,847,919.95	264,830,361.32		278,678,281.27		接受劳务	经营性往来
	四川化工控股（集团） 有限责任公司成都工 程分公司	同一母公司	预付账款		12,500,000.00			12,500,000.00	接受劳务	经营性往来
	重庆市兰科化工有限 责任公司	同一最终实际 控制人	预付账款		1,000,000.00	41,016.68		1,041,016.68	接受劳务	经营性往来
	四川化工天瑞矿业有 限责任公司（注6）	同一最终实际 控制人	预付账款	1,067,656.00	1,064,650,000.00		1,019,964,782.74	45,752,873.26	采购商品	经营性往来

## 上市公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（续）

编制单位：四川泸天化股份有限公司

截至2012年12月31日止年度

金额单位：人民币元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012年年初占用资金余额	2012年度往来累计发生金额（不含利息）	2012年度往来资金的利息	2012年度偿还累计发生金额	2012年年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	四川泸天化绿源醇业有限责任公司（注7）	同一最终实际控制人	预付账款	58,540,081.92	598,561,210.00		422,620,184.98	234,481,106.94	采购商品	经营性往来
	泸州盛源运业有限公司	同一最终实际控制人	预付账款		2,688,369.95		2,688,369.95		接受劳务	经营性往来
	泸州弘润资产经营有限公司	同一最终实际控制人	预付账款		6,495,352.90		6,495,352.90		接受劳务	经营性往来
	四川川化青上化工有限公司	同一最终实际控制人	预付账款		3,204,000.00		3,204,000.00		采购商品	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	同一母公司	预付账款	7,579,622.05	10,116,826.95		11,958,201.57	5,738,247.43	接受劳务	经营性往来
	四川泸天化弘旭建设工程有限公司	同一母公司	其他应收款	-57,470.92	220,773.61			163,302.69	水电费	经营性往来
	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	同一最终实际控制人	其他应收款		8,452.80		6,904.85	1,547.95	水电费	经营性往来
	宁夏捷美能源投资有限责任公司（注8）	同一母公司	预付账款		40,000,000.00		40,000,000.00		预付原料款	经营性占用
	四川川化永鑫建设工程有限责任公司（注9）	同一最终实际控制人	预付账款	93,726,496.29	3,679,500.00		91,957,203.29	5,448,793.00	接受劳务	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	同一母公司	预付账款	33,378,050.00	13,347,373.80		37,269,939.00	9,455,484.80	接受劳务	经营性往来
四川泸天化精正技术检测有限公司	同一最终实际控制人	预付账款		200,000.00			200,000.00	接受劳务	经营性往来	
小计				<b>466,351,928.84</b>	<b>3,007,593,335.51</b>	<b>41,016.68</b>	<b>2,936,051,310.05</b>	<b>537,934,970.98</b>		
上市公司的子公司及其附属企业	四川天华股份有限公司	控股子公司	其他应收款	100,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00	借款	非经营性往来
	四川天华股份有限公司	控股子公司	其他应收款		200,000,000.00		200,000,000.00		借款	非经营性往来

## 上市公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（续）

编制单位：四川泸天化股份有限公司

截至2012年12月31日止年度

金额单位：人民币元

其它关联资 金往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2012年年初占 用资金余额	2012年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2012年度 往来资金 的利息	2012年度偿还 累计发生金额	2012年年末占 用资金余额	往来形成 原因	往来性质
小计				100,000,000.00	200,000,000.00		250,000,000.00	50,000,000.00		
总计				566,351,928.84	3,207,593,335.51	41,016.68	3,186,051,310.05	587,934,970.98		

注1：本公司2011年度《上市公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）无四川泸天化弘旭工程建设有限公司（以下简称“弘旭公司”）及其子公司四川泸天化精正技术检测有限公司（以下简称“精正公司”），2012年度汇总表大股东及其附属企业增加了弘旭公司、精正公司，其原因是2012年5月底本公司将控股子公司弘旭公司及其子公司精正公司转让给关联方，弘旭公司及其子公司精正公司由本公司的控股子公司变更为本公司大股东的附属企业。

大股东及其附属企业中的同一单位、同一会计科目出现多笔往来，是这些单位与本公司所属不同单位业务往来分别反映所致。

注2：本公司向泸天化(集团)有限责任公司（以下简称“泸天化集团公司”）采购水、电和接受其资产租赁业务。泸天化集团公司本期偿还累计发生金额55,173.77万元，其中有38,680.13万元系本公司取得的银行生产经营资金贷款，按照银监会“三办法一指引”规定受托支付供应商，供应商泸天化集团公司退回部分；有1,639.87万元系本公司收到泸天化集团公司退回的预付购货款。

注3：根据四川省财政厅、四川省安全生产监督管理局、中国工商银行四川省分行关于印发《四川省企业安全生产风险抵押金管理暂行办法实施细则（试行）》的通知（川财企[2007]33号），四川化工控股（集团）有限责任公司按照规定存储安全生产风险抵押金不低于人民币200万元，本公司及其子公司天华公司属于安全生产抵押金存储范畴，存储安全生产风险抵押金155.00万元。

注4：本公司子公司四川天华股份有限公司（以下简称“天华公司”）之子公司四川天华富邦化工有限责任公司（以下简称“富邦公司”）接受四川川化永鑫建设工程有限责任公司（以下简称“永鑫公司”）提供的设备制造和工程劳务。永鑫公司本期偿还累计发生金额28,444.13万元，其中有7080.00万元系富邦公司取得的银行生产经营资金贷款，按照银监会“三办法一指引”规定受托支付给供应商永鑫公司，供应商永鑫公司退回部分；有14,000.00万元系富邦公司收到永鑫公司退回的预付劳务款。

注5：富邦公司接受弘旭公司提供的设备制造和工程劳务。弘旭公司本期偿还累计发生金额27,867.83万元，其中有4800.00万元系富

---

邦公司取得的银行生产经营资金贷款，按照银监会“三办法一指引”规定受托支付供应商，供应商弘旭公司退回部分。

注6：本公司子公司九禾股份有限公司（以下简称“九禾公司”）向四川化工天瑞矿业有限责任公司（以下简称“天瑞矿业公司”）采购磷矿石。天瑞矿业公司本期偿还累计发生金额101,996.48万元，其中有96,545.00万元系九禾公司收到天瑞矿业公司退回的预付货款。

注7：本公司子公司九禾公司向四川泸天化绿源醇业有限责任公司（以下简称“绿源醇公司”）采购甲醇和二甲醚。绿源醇公司本期偿还累计发生金额42,262.02万元，其中有3,400.00万元系九禾公司收到绿源醇公司退回的预付购货款。

注8：本公司子公司宁夏捷美丰友化工有限公司（以下简称“宁夏捷美公司”）拟向宁夏捷美能源投资有限责任公司（以下简称“捷美能源公司”）采购煤炭。捷美能源公司本期偿还累计发生金额4,000.00万元，系宁夏捷美公司收到捷美能源公司退回的预付货款。

注9：本公司子公司宁夏捷美公司接受永鑫公司提供的设备制造和工程劳务。永鑫公司本期偿还累计发生金额9,195.72万元，其中有8,309.22万元系宁夏捷美公司收到永鑫公司退回的预付劳务款。

法定代表人：邹仲平

主管会计工作负责人：索隆敏

会计机构负责人：张斌