

成都云图控股股份有限公司

关于对四川证监局 2018 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

成都云图控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 5 月 9 日收到中国证券监督管理委员会四川监管局下发的《关于成都云图控股股份有限公司 2018 年年度报告有关事项的问询函》（川证监公司[2019]16 号，以下简称“问询函”）后，立即组织有关部门、年审会计师事务所对问询函中提到的应付票据相关问题进行逐项落实。经核查，2018 年末公司应付票据保证金和实际开票余额相匹配，期末报表显示票据保证金远高于应付票据余额系编制合并财务报表时将向合并范围内单位开票且已贴现未到期的票据重分类至短期借款所致，具有合理性，公司受限货币资金不存在除票据保证金之外的其他受限因素。公司对问询函作出了书面回复，年审会计师亦发表了专项说明，现将问询函及回复内容公告如下：

问题：截至 2018 年 12 月 31 日，公司存在 14.15 亿元货币资金使用受限，受限原因为应付票据保证金，而应付银行承兑汇票期末余额为 6.65 亿元。请说明：

1、票据保证金远高于实际开票金额的合理性。

公司回复：公司期末票据保证金远高于应付票据余额的原因系公司合并范围内单位存在购销关系，购货方开具银行承兑汇票结算货款，销货方将取得的票据贴现，公司根据《企业会计准则-基本准则》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》，根据“实质重于形式”的原则，认为上述业务在合并层面为公司自银行取得借款，并以存入的保证金、公司及公司股东提供的连带责任保证作为担保。公司在编制合并财务报表时将向合并范围内单位开票且已贴现未到期的票据重分类至短期借款，该部分重分类的应付票据金额合计 19.71 亿元，对

应的票据保证金为 9.30 亿元，考虑该数据的影响后公司期末应付票据余额为 26.36 亿元，票据保证金余额为 14.15 亿元。

综上，截止 2018 年 12 月 31 日，公司票据保证金和实际开票余额相匹配，期末报表显示票据保证金远高于应付票据余额的原因系编制合并财务报表时进行了重分类所致。

2、该部分资金是否存在除票据保证金之外的受限因素。

公司回复：2018 年末公司受限货币资金皆系票据保证金，不存在其他受限因素。年审会计师事务所天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述货币资金受限情况进行了核实确认。

3、票据保证金和应付票据所涉及的银行及金额，并请年审会计师发表意见。

公司回复：

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司应付票据及对应票据保证金明细如下：

单位：元

资产负债表列示项目	单位	银行	银行承兑汇票金额	保证金金额	开票日	到期日	备注
短期借款	嘉施利（平原）化肥有限公司	德州银行平原支行	50,000,000.00	20,000,000.00	2018.03.20	2019.03.20	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	光大银行成都蜀汉路支行	15,000,000.00	15,000,000.00	2018.01.30	2019.01.30	已贴现
	孝感广盐华源制盐有限公司	汉口银行孝感分行	50,000,000.00	20,000,000.00	2018.12.17	2019.06.17	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	华夏银行成都分行	100,000,000.00	50,000,000.00	2018.04.03	2019.04.03	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	华夏银行成都分行	100,000,000.00	50,000,000.00	2018.05.29	2019.05.29	已贴现
	应城市新都化工有限责任公司	建设银行应城支行	40,000,000.00	20,000,000.00	2018.11.28	2019.05.28	已贴现
	应城市新都化工有限责任公司	建设银行应城支行	52,000,000.00	26,000,000.00	2018.12.13	2019.12.13	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	天津银行成都分行	60,000,000.00	30,000,000.00	2018.11.28	2019.11.28	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	天津银行成都分行	30,000,000.00	15,000,000.00	2018.12.19	2019.6.19	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	兴业银行成都分行	43,000,000.00	43,000,000.00	2018.02.02	2019.02.02	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	兴业银行成都分行	150,000,000.00	150,000,000.00	2018.08.14	2019.08.14	已贴现

应城市新都化工 有限责任公司	兴业银行武汉 分行	60,000,000.00	24,000,000.00	2018.02.27	2019.02.27	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	兴业银行武汉 分行	23,200,000.00	9,280,000.00	2018.06.19	2019.06.19	已贴现
嘉施利（宜城） 化肥有限公司	兴业银行武汉 分行	28,000,000.00	8,400,000.00	2018.12.18	2019.12.18	已贴现
成都云图控股股 份有限公司	邮储银行成都 市分行	100,000,000.00	40,000,000.00	2018.12.12	2019.6.12	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	招商银行武汉 解放公园支行	60,000,000.00	24,000,000.00	2018.05.25	2019.05.25	已贴现
益盐堂(应城)健康 盐制盐有限公司	招商银行武汉 解放公园支行	50,000,000.00	20,033,234.02	2018.06.13	2019.06.13	已贴现
孝感广盐华源制 盐有限公司	招商银行武汉 解放公园支行	50,000,000.00	20,000,000.00	2018.06.25	2019.06.25	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	招商银行武汉 解放公园支行	50,000,000.00	16,000,000.00	2018.12.04	2019.09.04	已贴现
益盐堂(应城)健康 盐制盐有限公司	招商银行武汉 解放公园支行	21,000,000.00	7,000,000.00	2018.12.13	2019.9.13	已贴现
成都云图控股股 份有限公司	浙商银行成都 分行	80,000,000.00	40,000,388.89	2018.11.09	2019.11.08	已贴现
成都云图控股股 份有限公司	浙商银行成都 分行	40,000,000.00	20,000,000.00	2018.11.13	2019.11.13	已贴现
成都云图控股股 份有限公司	浙商银行成都 分行	80,000,000.00	40,000,000.00	2018.11.15	2019.11.15	已贴现
成都云图控股股 份有限公司	浙商银行成都 分行	60,000,000.00	30,000,000.00	2018.11.27	2019.11.27	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	浙商银行武汉 分行	50,000,000.00	20,398,529.11	2018.12.07	2019.06.07	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	中信武汉竹叶 山支行	29,000,000.00	8,700,000.00	2018.02.09	2019.02.01	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	中信武汉竹叶 山支行	85,700,000.00	25,710,000.00	2018.04.04	2019.04.04	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	中信武汉竹叶 山支行	38,100,000.00	11,430,000.00	2018.04.12	2019.04.11	已贴现
嘉施利农业服务 有限公司	中信武汉竹叶 山支行	32,850,000.00	9,865,000.00	2018.04.19	2019.04.18	已贴现
益盐堂(应城)健康 盐制盐有限公司	中信武汉竹叶 山支行	37,700,000.00	11,310,000.00	2018.04.19	2019.04.18	已贴现
应城市新都化工 有限责任公司	中信武汉竹叶 山支行	19,000,000.00	5,700,000.00	2018.04.25	2019.04.25	已贴现
嘉施利（应城） 化肥有限公司	中信武汉竹叶 山支行	71,400,000.00	21,420,000.00	2018.07.31	2019.07.31	已贴现
嘉施利农业服务 有限公司	中信武汉竹叶 山支行	7,975,000.00	1,600,000.00	2018.09.19	2019.09.19	已贴现
应城市新都化工	中信武汉竹叶	35,700,000.00	10,710,000.00	2018.11.22	2019.11.22	已贴现

	有限责任公司	山支行					
	益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	中信武汉竹叶山支行	29,700,000.00	8,910,000.00	2018.12.29	2019.12.29	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	中信银行成都武成支行	57,160,000.00	22,893,681.68	2018.01.17	2019.01.17	已贴现
	成都云图控股股份有限公司	中信银行成都武成支行	84,500,000.00	33,800,000.00	2018.12.19	2019.12.19	已贴现
应付票据重分类至短期借款小计			1,970,985,000.00	930,160,833.70			
应付票据	嘉施利(应城)化肥有限公司	兴业银行武汉江汉支行	6,000,000.00	6,000,000.00	2018.12.18	2019.06.18	
	成都云图控股股份有限公司	成都银行洗面桥支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2018.08.03	2019.02.03	
	嘉施利(平原)化肥有限公司	德州银行平原支行	970,781.84	995,081.84	2018.10.26	2019.04.26	
	嘉施利(荆州)化肥有限公司	工商银行松滋支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2018.08.14	2019.02.14	
	应城市新都化工有限责任公司	工商银行应城支行	39,200,000.00	17,640,000.00	2018.07.16	2019.01.17	
	孝感广盐华源制盐有限公司	汉口银行孝感分行	33,000,000.00	13,200,000.00	2018.11.20	2019.05.20	
	应城市新都化工有限责任公司	建设银行应城支行	47,600,000.00	23,800,000.00	2018.10.23	2019.04.23	
	成都云图控股股份有限公司	民生银行成都分行	40,000,000.00	40,000,000.00	2018.08.22	2019.02.22	
	成都云图控股股份有限公司	民生银行成都分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2018.08.22	2019.08.22	
	嘉施利(宁陵)化肥有限公司	民生银行宁陵支行	31,191,550.00	15,595,775.00	2018.07.13	2019.01.13	
	嘉施利(宁陵)化肥有限公司	民生银行宁陵支行	9,328,450.00	4,664,225.00	2018.09.21	2019.03.21	
	应城市新都化工有限责任公司	农业银行应城支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2018.06.21	2019.06.21	
	应城市新都化工有限责任公司	农业银行应城支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2018.07.05	2019.07.05	
	成都云图生活电子商务有限公司	遂宁银行成都分行	100,000,000.00	100,000,000.00	2018.08.03	2019.08.03	
	成都云图控股股份有限公司	天津银行成都分行	60,000,000.00	30,002,393.21	2018.07.10	2019.01.10	
	成都云图控股股份有限公司	天津银行成都分行	50,000,000.00	25,000,000.00	2018.12.19	2019.06.19	
	成都云图控股股份有限公司	兴业银行成都分行	40,000,000.00	40,000,000.00	2018.08.15	2019.02.15	
	成都云图生活电子商务有限公司	兴业银行成都分行	50,000,000.00	50,000,000.00	2018.10.24	2019.04.24	
嘉施利(应城)	兴业银行武汉	28,500,000.00	8,550,000.00	2018.11.14	2019.05.14		

化肥有限公司	分行					
应城市新都化工塑业有限公司	应城农商银行	30,000,000.00	20,700,000.00	2018.09.11	2019.03.10	
益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	招商银行武汉解放公园支行	9,500,000.00	3,500,000.00	2018.12.13	2019.06.13	
应城市新都化工有限责任公司	中行应城支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2018.07.24	2019.01.24	
应城市新都化工有限责任公司	中信武汉竹叶山支行	9,400,000.00	4,700,000.00	2018.10.19	2019.04.19	
应付票据小计		664,690,781.84	484,347,475.05			
合计		2,635,675,781.84	1,414,508,308.75			

(2) 天健会计师事务所已于 2019 年 5 月 10 日出具了《问询函专项说明》(天健函 [2019]11-6 号)，内容详见公司同日刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公告。

特此公告。

成都云图控股股份有限公司董事会

2019 年 5 月 11 日