

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕11-129号

成都云图控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了成都云图控股股份有限公司（以下简称云图控股公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的云图控股公司管理层编制的2019年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供云图控股公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为云图控股公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解云图控股公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

云图控股公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对云图控股公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，云图控股公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了云图控股公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱鸿

中国·杭州

中国注册会计师：田建勇

二〇二〇年四月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的会 计科目	2019年期初 占用资金余 额	2019年度占用 累计发生金额	2019年 度资金占 用的利息	2019年度 偿还累计 发生金额	2019年期 末 占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的会 计科目	2019年期初 往来资金余 额	2019年度往来 累计发生金额	2019年 度往来资 金的利息	2019年度 偿还累计 发生金额	2019年期 末 往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	青海百事特镁业有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	348.14			335.56	12.58	销售产品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	嘉施利（应城）化肥有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00	1.68		10,000.00	1.68	借款及往来款	非经营性往来
	应城市新都化工复合肥有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00			10,000.00		借款	非经营性往来
	益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	子公司	其他应收款	2,111.93	0.01			2,111.94	往来款	非经营性往来
	应城市新都化工有限责任公司	子公司	其他应收款		46,107.99		46,107.99		往来款	非经营性往来
	孝感广盐华源制盐有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00			2,000.00		往来款	非经营性往来
	遵义新都化工有限责任公司	子公司	其他应收款	166.00				166.00	往来款	非经营性往来
	嘉施利（平原）化肥有限公司	子公司	其他应收款		5,000.00			5,000.00	往来款	非经营性往来
	雷波凯瑞磷化工有限责任公司	子公司	其他应收款	67,129.39		3,050.58	2,848.36	67,331.61	往来款及借款利息	非经营性往来
	成都新繁食品有限公司	子公司	其他应收款	12,591.41				12,591.41	往来款	非经营性往来
	成都云图生活电子商务有限公司	子公司	其他应收款	2,469.94			2,052.95	416.99	往来款	非经营性往来
	嘉施利（新疆）水溶肥有限公司	子公司	其他应收款		13.69			13.69	往来款	非经营性往来
	嘉施利（荆州）化肥有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00			10,000.00		往来款	非经营性往来
	成都科努德贸易有限公司	子公司	其他应收款	18,977.97				18,977.97	往来款	非经营性往来
	成都云图调味品有限责任公司	子公司	其他应收款		9,903.61			9,903.61	往来款	非经营性往来
	嘉施利（应城）化肥有限公司	子公司	应收利息		65.00		205.00	270.00	借款利息	非经营性往来
	应城市新都化工复合肥有限公司	子公司	应收利息		257.42		205.00	462.42	借款利息	非经营性往来
嘉施利（荆州）化肥有限公司	子公司	应收利息				205.00	205.00	借款利息	非经营性往来	
总 计				136,117.20	61,026.98	3,665.58	84,282.28	116,527.48		

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春