



证券代码：002538

证券简称：司尔特

公告编号：2018-38

安徽省司尔特肥业股份有限公司

关于对 2017 年年报问询函关注事项的回复公告

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。

2018年5月28日，安徽省司尔特肥业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”、“司尔特”)收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对安徽省司尔特肥业股份有限公司2017年年报的问询函（中小板年报问询函【2018】第255号）》。

公司董事会对问询函所关注事项认真核查和落实，并按照要求向深圳证券交易所中小板公司管理部逐一作出了说明和回复。现将说明和回复内容公告如下：

问题 1、报告期内，你公司实现经营活动产生的现金流量净额 4,507.60 万元，同比下降 92.38%；分季度实现经营活动产生的现金流量净额分别为-2.51 亿元、0.19 亿元、1.09 亿元、1.67 亿元。请结合行业现状、同行业公司对比、同期对比等因素，说明报告期内公司经营活动产生的现金流量净额大幅下降以及第一季度经营活动产生的现金流量净额较其他季度明显偏低的原因及合理性。

回复：

公司 2017 年全年经营现金流量净额较去年有较大幅度下降，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较 2016 年度下降所致。2017 年销售商品、提供劳务收到的现金较 2016 年下降的主要原因为：（1）2017 年行业竞争压力增大，营业收入 2017 年较 2016 年减少 2.15 亿元，含税收入约为 2.39 亿元；（2）为应对市场竞争，公司允许优质经销商增加使用银行承兑汇票进行结算，导致 2017 年末较 2016 年末应收票据增加 1.32 亿元；（3）2017 年以收到的银行承兑汇票向供应商支付货款较 2016 年增加金额为 1.69 亿元等。

2017 年复合肥行业部分企业经营活动现金流量净额分析表

单位：亿元

| 公司简称 | 2017 年 第 1 季度 | 2017 年 第 2 季度 | 2017 年 第 3 季度 | 2017 年 第 4 季度 | 2017 年 | 2016 年 | 下降幅度 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|------|
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|------|



| | | | | | | | |
|------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| 六国化工 | -1.95 | -1.34 | -0.29 | 5.21 | 1.63 | 5.65 | -71.15% |
| 芭田股份 | -1.26 | 0.73 | 1.39 | 1.36 | 2.22 | 3.02 | -26.49% |
| 史丹利 | -5.33 | 0.51 | 7.29 | -0.01 | 2.46 | 8.88 | -72.30% |
| 司尔特 | -2.51 | 0.19 | 1.09 | 1.67 | 0.44 | 5.91 | -92.55% |

因一季度为复合肥销售的淡季，公司销售回款较少，但生产备货仍需要资金，故一季度经营活动现金流较差，从上表可见，上述复合肥行业上市公司2017年第一季度经营活动产生的现金流量净额在全年中均为最低，公司与行业趋势一致。

问题2、请公司自查是否《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定，在定期报告中披露非经常性损益的项目和金额，对于非经常性损益绝对值超过公司净利润绝对值5%的必须逐项进行说明。

回复：

公司对照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定，复核了公司非经常性损益的项目和金额，对于非经常性损益绝对值超过公司净利润绝对值5%以及其他金额相对较大的项目，公司已在《2017年年度报告》之“第十一节、七、40、投资收益；41、资产处置收益；42、（2）计入当期损益的政府补助”中进行了逐项列示说明。

同时公司对《2017年年度报告》“第二节 公司简介和主要财务指标”-“九、非经常性损益项目及金额”披露内容进行补充说明如下：

| 项目 | 2017年金额 | 2016年金额 | 2015年金额 | 说明 |
|---|---------------|---------------|---------------|--|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 22,027,577.80 | 41,996,838.17 | 263,844.15 | 主要系报告期内公司部分土地收储及地上附属物处置所得。 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 27,304,499.05 | 21,646,350.40 | 17,704,259.80 | 计入当期损益的政府补助情况详见公司《2017年年度报告》“第十一节、七、42、（2）计入当期损益的政府补助”中列示。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 3,050,917.55 | | 12,000,000.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 23,744,239.56 | 12,214,380.84 | | 系公司购买银行理财产品取得的投资收益。 |



| | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,833,195.12 | -590,538.01 | 3,277,628.91 | |
| 减：所得税影响额 | 11,923,615.66 | 9,168,870.43 | 5,001,859.93 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -491,608.35 | 63,777.11 | | |
| 合计 | 60,862,031.53 | 66,034,383.86 | 28,243,872.93 | -- |

问题 3、报告期内，你公司处置可供出售金融资产取得投资收益 2,374.42 万元，请说明你公司处置相关资产的具体情况以及是否履行了必要的审议程序、信息披露义务，并请说明相应的会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

回复：

公司处置可供出售金融资产取得投资收益 2,374.42 万元均为公司购买的银行理财产品取得的投资收益。

2016 年 11 月 25 日，2016 年 12 月 14 日公司第四届董事会第三次(临时)会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 5 亿元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品，同意公司使用不超过 5 亿元的闲置自有资金投资安全性高、流动性好的（包括银行、证券公司等金融机构发行的）商业理财产品，自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。公司也严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关要求及时履行信息披露义务，及时披露现金管理的进展和执行情况。

公司在上述董事会、股东大会批准的额度内，循环购买了银行理财产品，主要为提高暂时闲置资金使用效率，获取低风险的投资回报，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定应划分为可供出售金融资产，因公司的购买的理财产品期限均不超过 1 年，因此列报至其他流动资产。上述会计处理，符合《企业会计准则》的相关规定。

问题 4、报告期内，你公司营业收入较上年减少 7.64%，而管理费用较上年增长 22.64%，说明报告期内营业收入减少但管理费增长的原因及合理性。

回复：



2017 年公司管理费用 15,414.29 万元较去年同期增加了 2,853.49 万元,主要系:职工薪酬增加了 1,506.96 万元,折旧费及摊销费用增加了 967.03 万元。

职工薪酬增加主要为:(1)亳州司尔特生态肥业有限公司于 2016 年 5 月起逐步投产,2017 年度计入管理费用中职工薪酬 1,315.22 万元较 2016 年度 699.72 万元增加 615.5 万元;(2)宣城分公司 2017 年进行了车间技改停产,期间人员工资进入管理费用,2017 年度计入管理费用中职工薪酬 1,863.01 万元较 2016 年度 1,374.78 万元增加 488.24 万元。(3)公司本部 2017 年度计入管理费用中职工薪酬 4,144.63 万元较 2016 年度 3,713.14 万元增加 431.49 万元。

折旧费及摊销费用增加主要为:(1)亳州司尔特生态肥业有限公司于 2016 年 5 月起逐步投产,2017 年计入管理费用中折旧费及摊销费用 739.64 万元较 2016 年 481.60 万元增加 258.04 万元;(2)上海司尔特电子商务有限公司 2017 年建设了部分经销网点,其中装修费用的摊销 398.74 万元计入管理费用;(3)2016 年 3 月收购贵州政立矿业有限公司,其 2017 年计入折旧摊销费用 690.92 万元较 2016 年 580.6 万元增加 110.32 万元。

问题 5、报告期末,你公司应收票据余额为 1.59 亿元,同上增长 501.42%;其他应收款余额为 5776.21 万元,同比增长 484.81%。请结合公司报告期内营业收入的变化、业务开展情况、销售模式、信用政策等因素,说明报告期内应收票据和其他应收款大幅增长的原因及合理性。

回复:

受行业状况影响,2017 年行业竞争压力增大,为应对市场竞争,公司允许优质经销商增加使用银行承兑汇票进行结算,导致 2017 年期末公司收到未到期的银行承兑汇票有较大的增加。

其他应收款大幅增长主要系 2017 年末将预付安徽五星养殖(集团)有限责任公司的 5,000 万元款项重分类至其他应收款所致,详见本回复 9。

问题 6、你公司在年报中披露“投资活动现金流入同比增长的原因主要系销售收回的现金减少所致”,请核实是否有误。如有误,请进行更正。

回复:



该描述有误，现将其更正为“投资活动现金流入同比增长的原因系本年度公司赎回理财产品金额增加所致”。请详见公司同日在巨潮资讯网上发布的《安徽省司尔特肥业股份有限公司 2017 年年度报告》。

问题 7、截至报告期末，你公司控股股东产业控股持有你公司股份数为 179,530,000 股，占你公司股份总数的 25%，其中质押的股份数为 179,530,000 股，占你公司股份总数的 25%。请你公司补充披露截止本问询函回复时最新的股票质押情况，是否存在平仓风险，如存在，请充分提示风险。

回复：

2016 年 10 月，产业控股通过受让宁国农资公司持有公司 179,530,000 股成为公司控股股东，占公司股份总数的 25%。产业控股持续看好上市公司的发展前景，后经增持，截至目前，产业控股持有公司股份数为 182,050,800 股，占公司股份总数的 25.35%，其中质押的股份数为 179,530,000 股，占公司股份总数的 25%。质押原因系因产业控股以及产业控股之关联企业合肥华源物业发展有限公司参与国购投资有限公司与中国长城资产管理公司合肥办事处开展的债务重组业务需要，产业控股先后两次将持有的司尔特股票 179,530,000 股质押给中国长城资产管理公司合肥办事处为上述业务提供还款担保。产业控股对股票二级市场的波动风险有着充分认识，在两次进行股票质押的过程中，对质押要素进行了反复、充分的论证，保证股票质押面临极低的处置风险。

公司成立以来，严格按照《公司法》等相关法律法规以及《公司章程》规范运作，已建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东完全分开，具有独立的业务及面向市场自主开发经营的能力。

问题 8、2015 年至 2017 年，你公司应收账款周转率分别为 139.73、60.53、44.98。请结合行业政策、信用政策等因素，并对比同行业可比公司，详细说明应收账款周转率下降的原因及合理性

回复：

公司所处的化肥行业的销售政策、信用政策均未发生重大变化。公司及同行业可比上市公司的应收账款周转率如下：



单位：次

| 公司简称 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------|---------|---------|---------|
| 六国化工 | 28.70 | 20.72 | 24.82 |
| 芭田股份 | 20.87 | 25.63 | 36.76 |
| 史丹利 | 59.12 | 20.90 | 32.22 |
| 司尔特 | 42.25 | 56.91 | 128.99 |

注：应收账款周转率以应收账款期末余额（未扣减坏账部分）计算。

2015 年至 2017 年公司应收账款周转率与同行业可比上市公司相比处于较高水平，主要系公司为保障销售回款的安全性和可靠性，采用了相对谨慎的信用政策。

公司 2015 年至 2017 年应收账款周转率呈下降趋势主要原因系：公司 2016 年 3 月收购贵州政立矿业有限公司，纳入公司合并范围，其 2016 年收入 6,612.73 万元，应收账款期末余额为 2,408.75 万元；2017 年收入 8,080.50 万元，应收账款期末余额为 2,869.25 万元。贵州政立矿业有限公司应收账款周转率较低，影响了公司应收账款整体周转速度。

问题 9、报告期末，你公司应收安徽五星养殖(集团)有限责任公司 5,000 万元往来款，占其他应收款期末余额合计数的比例 70.03%。请说明该款项的形成的原因，以及是否涉及非经营性资金往来。

回复：

2015 年 12 月 25 日，公司与安徽五星养殖(集团)有限责任公司（以下简称“五星养殖”）签订了《采购合同》，向五星养殖采购有机肥料。因五星养殖经营状况不佳，无法向公司交付有机肥料，为保障公司预付 5,000 万元采购款的安全性，2018 年 4 月 12 日公司与五星养殖签订《债务清偿协议》，约定五星养殖以其拥有的位于宁国市梅林镇的有机肥厂厂房、机器设备、地上附着物等全部资产作价 2,717.39 万元（评估值 3,151.80 万元）、拥有的车辆作价 28 万元，现金 254.61 万元以及五星养殖股东毛传国以其在安徽阳光半岛文化发展有限公司(以下简称“阳光半岛”)享有的 2,000 万元破产债权作价 2,000 万元（根据阳光半岛《重整计划草案》，该 2,000 万元破产债权清偿率为 100%）偿还公司支付的 5,000 万元采购款。该款项系公司因经营需要与五星养殖产生的资金往来。

截止本回复日，公司已收到现金 254.61 万元、对阳光半岛的破产债权 2,000 万元



已转至公司，抵债车辆已经过户至公司名下，五星养殖拥有的位于宁国市梅林镇的有机肥厂厂房、机器设备、地上附着物等资产过户手续正在办理中。

特此公告

安徽省司尔特肥业股份有限公司

二〇一八年六月六日