

(上接B208版)

问题7:报告期显示,2018年末公司应收票据22.62亿元,其中商业承兑票据1.25亿元。同时,已背书记现且在资产负债表日尚未到期的应收票据面额为156.14亿元。请公司补充披露:(1)报告期末存在大额应收票据或背书的的具体原因、终止确认的依据及合理性;(2)报告期末商业承兑汇票是否累计应收款项计提坏账准备,若未计提,请说明原因,合理性和是否符合企业会计准则的规定。

(回复)

(1) 报告期内存在大额应收票据的原因及判断,终止确认的依据及合理性:

报告期末,公司已背书记现且在资产负债表日尚未到期的应收票据面额为156.14亿元,主要系票据结算内企业间发生形成的资金流转和贴现应收的收到的票据金额。票据背书不涉及金额。

(2) 报告期末商业承兑汇票是否累计应收款项计提坏账准备,若未计提,请说明原因,合理性和是否符合企业会计准则的规定。

报告期期末公司未将商业承兑汇票类应收款项计提坏账准备,具体情况详见下表:

(单位:万元)

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
应收账款	8,600,000	-	8,600,000	-	0	-	8,600,000
预收款项	4,826,725	24.13%	3,050	0.15%	4,801,671	98.72%	0
合计	13,436,000	24.13%	8,600,000	1.60%	13,400,000	23.43%	0

注释1:公司经审计的年度报告中认为该部分票据可收回性不存在重大疑虑,故未计提坏账准备。于2019年1月1日已全额收回全部票据。

注释2:公司针对该部分票据已取得对方承诺于2019年3月30日前承兑的承诺函,并结合历史情况判断后认为,该部分票据可收回,故未计提坏账准备。但因该部分票据未取得对方公司书面确认,故按谨慎性原则计提坏账准备。

注释3:公司对期末商业承兑汇票类应收款项计提坏账准备,若未计提,请说明原因,合理性和是否符合企业会计准则的规定。

报告期期末公司未将商业承兑汇票类应收款项计提坏账准备,具体情况详见下表:

(单位:亿元)

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	8,600,000	-	8,600,000	-	0	-	8,600,000
金融工具类存款	58,000	-	0	-	58,000	-	0
保证金	68,300	-	0	-	68,300	-	0
其他应收款	200	-	0	-	200	-	0
保证金小计	67,300	-	0	-	67,300	-	0
合计	126,300	-	0	-	126,300	-	0

二、报告期内货币资金存放地点及存放类型

报告期内,公司以货币资金存放地点、存放类型、利率水平、是否存在抵押或质押等权利限制及潜在的限制性因素,分析货币资金存放情况的变化情况,分析利息收入与利息费用情况或反映流动性的情况。(4)按币种分析货币资金存放地点、存放类型、利率水平、是否存在抵押或质押等权利限制及潜在的限制性因素。

(5) 报告期内货币资金存放地点及存放类型

报告期期末公司未将货币资金存放地点及存放类型。

三、报告期内货币资金平均余额及平均利率

报告期,公司货币资金平均余额为10.61亿元,平均利率为0.01%。

四、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为112.32亿元,平均利率为0.01%。

五、审阅上年度现金流量表

报告期,公司现金流量表中货币资金的增加额为1,240.54亿元。

六、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

七、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

八、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

九、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十一、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十二、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十三、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十四、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十五、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十六、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十七、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十八、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

十九、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十一、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十二、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十三、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十四、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十五、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十六、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十七、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十八、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

二十九、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十一、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十二、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十三、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十四、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十五、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十六、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十七、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十八、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

三十九、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十一、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十二、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十三、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十四、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十五、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十六、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十七、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十八、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

四十九、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

五十、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

五十一、报告期货币资金平均余额及平均利率

报告期货币资金平均余额为12.32亿元,平均利率为0.01%。

五十二、报告期货币资金平均余额及平均利率