

五矿发展股份有限公司关于对上海证券交易所2018年年度报告的事后审核问询函的回复公告

[illegible][illegible]

（1）其他应收款前20大明细情况									
单位：元									
序号	款项名称	期末余额	账龄	坏账准备	计提比例	与应收关联方款项的关系	是否计提坏账准备	形成原因	备注
1	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
2	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
3	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
4	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
5	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
6	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
7	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
8	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
9	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
10	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
11	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
12	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
13	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
14	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
15	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
16	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
17	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
18	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
19	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款
20	应收烟台法院	336,326.00	6个月以内	127,556.40	38.23%	否	否	烟台法院、材料采购	烟台法院欠款

[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]

序号	单位名称	关联关系	出资额	金额	核算方法
1	中国矿产有限责任公司	直接持股	上海东浩实业股份有限公司	30,000,000.00	按照权益法核算
2	中国矿产有限责任公司	直接持股	上海东浩实业股份有限公司	30,000,000.00	按照权益法核算
3	中国矿产有限责任公司	直接持股	上海东浩实业股份有限公司	30,000,000.00	按照权益法核算
4	中国矿产有限责任公司	直接持股	上海东浩实业股份有限公司	30,000,000.00	按照权益法核算
5	中国矿产有限责任公司	直接持股	上海东浩实业股份有限公司	30,000,000.00	按照权益法核算

[illegible][illegible]

的有限公司两厂工业用地，查封了担保方天津天铁冶金集团有限公司21,588平方米的城城公司、工业用地一家，家公司担保方房产，根据当时所获取的情况对该被收的可收回情况进行清理，认为该次收效款项回收的可能性较大。 2018年，崇利源情况与担保方天津天铁冶金集团有限公司被裁定破产重整，破产管理人接管，五矿钢铁集团作为债权人，根据破产清算协议，五矿钢铁集团按照债权比例分配，按照10%的比例分配，2018年破产清算的金额，223万。相关款项按照破产清偿方案，上半年按照清算计提	《民事调解书》，故五矿钢铁向山东省高级人民法院申请对被告强制执行。华辰物资另案诉请返还物流财产损害赔偿纠纷案被移送到了淄博市持有的各银行持有的华辰物资公司股权。 本案在执行过程中，五矿钢铁、华辰物资及山东省环保物资储运集团有限公司以下列“环保物资”作为抵押物，五矿钢铁集团作为债权人，根据破产清算协议，五矿钢铁集团按照债权比例分配，按照10%的比例分配，2018年破产清算的金额，223万。相关款项按照破产清偿方案，上半年按照清算计提	<table border="1"> <tr> <td>天津华辰物资有限公司</td> <td>破产管理人</td> <td>日照新利源工贸有限公司</td> <td>14,000,000.00</td> <td>日照新利源工贸有限公司</td> <td>重大不确定性</td> </tr> <tr> <td>天津华辰物资有限公司</td> <td>破产管理人</td> <td>日照市汇源工贸有限公司</td> <td>37,471,288.84</td> <td>日照市汇源工贸有限公司</td> <td>确定性</td> </tr> <tr> <td>天津华辰物资有限公司</td> <td>破产管理人</td> <td>上海爱斯达工贸有限公司</td> <td>10,000,072.60</td> <td>上海爱斯达工贸有限公司</td> <td>确定性</td> </tr> <tr> <td>天津华辰物资有限公司</td> <td>破产管理人</td> <td>上海爱斯达工贸有限公司</td> <td>11,627,032.62</td> <td>上海爱斯达工贸有限公司</td> <td>确定性</td> </tr> </table>	天津华辰物资有限公司	破产管理人	日照新利源工贸有限公司	14,000,000.00	日照新利源工贸有限公司	重大不确定性	天津华辰物资有限公司	破产管理人	日照市汇源工贸有限公司	37,471,288.84	日照市汇源工贸有限公司	确定性	天津华辰物资有限公司	破产管理人	上海爱斯达工贸有限公司	10,000,072.60	上海爱斯达工贸有限公司	确定性	天津华辰物资有限公司	破产管理人	上海爱斯达工贸有限公司	11,627,032.62	上海爱斯达工贸有限公司	确定性	确定性 本公司采取改善经营业绩的具体举措 公司制定了“明确的发展战略与经营举措，重点围绕钢铁和终端用钢企业两类战略客户开展，通过在上游环节优化资源、提升整体服务能力，并降低成本、提高效率、改善经营” 在原材料供应方面，公司矿山、钢厂、钢厂分布广泛，发展新型大宗商品原料提供资源运用能力。在产业上下游，通过开发钢厂、煤炭、炼铁企业等，为原	行业惯例。 回答： （1）近三年汇兑损益的金额、远期外汇合约的盈亏及套期情况 公司2016-2018年汇兑损益金额分别为：汇兑损失2.39亿元、汇兑收益2.1亿元、汇兑损失1.08亿元，其中远期外汇合约的盈亏分别为0.74亿元、0.74亿元、1.12亿元，套期收益2.02亿元，套期收益与套期损失分别为0.74亿元、0.74亿元、1.12亿元。
天津华辰物资有限公司	破产管理人	日照新利源工贸有限公司	14,000,000.00	日照新利源工贸有限公司	重大不确定性																							
天津华辰物资有限公司	破产管理人	日照市汇源工贸有限公司	37,471,288.84	日照市汇源工贸有限公司	确定性																							
天津华辰物资有限公司	破产管理人	上海爱斯达工贸有限公司	10,000,072.60	上海爱斯达工贸有限公司	确定性																							
天津华辰物资有限公司	破产管理人	上海爱斯达工贸有限公司	11,627,032.62	上海爱斯达工贸有限公司	确定性																							

[illegible]

注9:2017年，预计后续将通过执行抵押房产收回部分款项，故该应收款项除房产处置外全年计提坏账准备。	(以下统称“五矿”或“陕西西矿”)于《联营投资协议》，约定云阳公司作为“五矿陕西西安”的加盟分销商，由五矿“陕西西安”向云阳公司提供钢材，云阳公司向“五矿陕西西安”支付相应货款，钢材销售过程中云阳公司自负盈亏。后五矿“陕西西安”与云阳公司签订《协议书》，确认云阳公司向五矿“陕西西安”提供担保1,970万元，为担保上述还款义务，云阳公司、中融、林晓梅将五矿“陕西西安”提供借款以及房产抵押担保。由于云阳公司未按照协议约定及时足额全部清偿，五矿“陕西西安”及云阳公司起诉至西安市中级人民法院，请求判令云阳公司立即偿还欠款并支付利息等。
2018年9月，作为公司债权人的房地产抵押权登记到期，公司多次催讨对方未按抵押权登记手续办理，但未得到清偿，因2018年抵押权无法予以变更登记，相关款项在前期未发生主上年度坏账准备计提分析。	
注10:2017年，基于对以上因素的影响该应收款项可回收金额的因素进行分析，主要因素如下：	

[illegible][illegible][illegible][illegible]

同顺业欠款情况,公司广州南沙区南沙泰来米业有限公司的其他应收款金额为1,482.0元,根据公司2017年半年度财务快报,公司于2017年度被法院判决土地补偿金予以扣除的金额进行对比,对上述欠款计提10%的比例计提了148.20元坏账准备。2018年度,公司对上述其他应收款计提减值准备1,167.80元,计提坏账准备1,167.80元,计提坏账准备后,该笔其他应收款账面价值为314.20元,坏账准备计提充分。

同顺业(2)前报告期内其他应收款与实际经营情况存在明显偏差,说明前报告期准备计提金额不准确;(3)2017年对上述欠款计提减值1,482.0元,至2018年度

99. 由于近年来,公司业务结构调整,不断压缩保理保证金模式下毛利率相对较低的业务规模,保理公司代理采购销售业务占比下降,使得保理保证金减少导致导致收款效率下降经营损失。

近两年来公司保理企业代理采购中采用预付,由于集中采购主要为向中小企业采购,预付企业企业在产业链中处于强势地位,因此,货到付款下,应付账款拖欠。

1) 预付账款有账龄且金额较大

序号	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
1	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
2	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
3	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
4	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
5	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
6	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
7	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
8	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
9	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大
10	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大	预付账款有账龄且金额较大

2) 预付账款有账龄且金额较大

3) 预付账款有账龄且金额较大

4) 预付账款有账龄且金额较大

5) 预付账款有账龄且金额较大

6) 预付账款有账龄且金额较大

7) 预付账款有账龄且金额较大

8) 预付账款有账龄且金额较大

9) 预付账款有账龄且金额较大

10) 预付账款有账龄且金额较大

11) 预付账款有账龄且金额较大

12) 预付账款有账龄且金额较大

13) 预付账款有账龄且金额较大

14) 预付账款有账龄且金额较大

15) 预付账款有账龄且金额较大

16) 预付账款有账龄且金额较大

17) 预付账款有账龄且金额较大

18) 预付账款有账龄且金额较大

19) 预付账款有账龄且金额较大

20) 预付账款有账龄且金额较大

21) 预付账款有账龄且金额较大

22) 预付账款有账龄且金额较大

23) 预付账款有账龄且金额较大

24) 预付账款有账龄且金额较大

25) 预付账款有账龄且金额较大

26) 预付账款有账龄且金额较大

27) 预付账款有账龄且金额较大

28) 预付账款有账龄且金额较大

29) 预付账款有账龄且金额较大

30) 预付账款有账龄且金额较大

31) 预付账款有账龄且金额较大

32) 预付账款有账龄且金额较大

33) 预付账款有账龄且金额较大

34) 预付账款有账龄且金额较大

35) 预付账款有账龄且金额较大

36) 预付账款有账龄且金额较大

37) 预付账款有账龄且金额较大

38) 预付账款有账龄且金额较大

39) 预付账款有账龄且金额较大

40) 预付账款有账龄且金额较大

41) 预付账款有账龄且金额较大

42) 预付账款有账龄且金额较大

43) 预付账款有账龄且金额较大

44) 预付账款有账龄且金额较大

45) 预付账款有账龄且金额较大

46) 预付账款有账龄且金额较大

47) 预付账款有账龄且金额较大

48) 预付账款有账龄且金额较大

49) 预付账款有账龄且金额较大

50) 预付账款有账龄且金额较大

51) 预付账款有账龄且金额较大

52) 预付账款有账龄且金额较大

53) 预付账款有账龄且金额较大

54) 预付账款有账龄且金额较大

55) 预付账款有账龄且金额较大

56) 预付账款有账龄且金额较大

57) 预付账款有账龄且金额较大

58) 预付账款有账龄且金额较大

59) 预付账款有账龄且金额较大

60) 预付账款有账龄且金额较大

61) 预付账款有账龄且金额较大

62) 预付账款有账龄且金额较大

63) 预付账款有账龄且金额较大

64) 预付账款有账龄且金额较大

65) 预付账款有账龄且金额较大

66) 预付账款有账龄且金额较大

67) 预付账款有账龄且金额较大

68) 预付账款有账龄且金额较大

69) 预付账款有账龄且金额较大

70) 预付账款有账龄且金额较大

71) 预付账款有账龄且金额较大

72) 预付账款有账龄且金额较大

73) 预付账款有账龄且金额较大

74) 预付账款有账龄且金额较大

75) 预付账款有账龄且金额较大

76) 预付账款有账龄且金额较大

77) 预付账款有账龄且金额较大

78) 预付账款有账龄且金额较大

79) 预付账款有账龄且金额较大

80) 预付账款有账龄且金额较大

81) 预付账款有账龄且金额较大

82) 预付账款有账龄且金额较大

83) 预付账款有账龄且金额较大

84) 预付账款有账龄且金额较大

85) 预付账款有账龄且金额较大

86) 预付账款有账龄且金额较大

87) 预付账款有账龄且金额较大

88) 预付账款有账龄且金额较大

89) 预付账款有账龄且金额较大

90) 预付账款有账龄且金额较大

91) 预付账款有账龄且金额较大

92) 预付账款有账龄且金额较大

93) 预付账款有账龄且金额较大

94) 预付账款有账龄且金额较大

95) 预付账款有账龄且金额较大

96) 预付账款有账龄且金额较大

97) 预付账款有账龄且金额较大

98) 预付账款有账龄且金额较大

99) 预付账款有账龄且金额较大

100) 预付账款有账龄且金额较大

增加116.2元,减值准备的判断依据及合理性;4)法院已裁定土地拍卖款予以回款的条件下,本期减值准备金额大幅增加的原因及合理性,是否存在调节利润的情形。

回复: 上述土地拍卖款项具体计提和回款金额

	2016年	2017年	2018年
计提减值准备	16,000	47,000	40,000
转回减值准备	20,000	22,000	20,000

上述土地涉及各种诉讼,并引起相关土地上的反映,涉案土地的权属存在争议,在涉案土地上第三方享有房屋,涉案土地未来处置涉案土地有较大的不确定性。

公允价值变动损益	26,111	32,053	33,036	江苏银行股份有限公司	银行承兑	100,000,000.00	江苏银行股份有限公司承兑的票据
投资收益	38,172	36,680	37,888	合肥二上置业有限公司	股权转让	100,000,000.00	合肥二上置业有限公司
公允价值变动损益	19,238	26,033	30,334	江苏银行股份有限公司	银行承兑	100,000,000.00	江苏银行股份有限公司承兑的票据
公允价值变动损益	35,204	47,050	37,718	江苏银行股份有限公司	银行承兑	100,000,000.00	江苏银行股份有限公司承兑的票据
公允价值变动损益	4,759	5,236	31,421	中国银行股份有限公司	银行承兑	100,000,000.00	中国银行股份有限公司承兑的票据

注：(1) 2019 年 12 月 31 日公允价值变动损益为 483.21 元，减值准备为 2019 年 12 月 31 日 16.67 元。

注：(2) 前次评估土地账面金额与实际情况是否存在明显偏差，说明前次减值准备计提是否充分。

由于土地尚未进行拍卖，当地土地价格未发生较大变化，因此，前次评估土地金额与前次基于获取的土地信息而做出的土地处置情况预计不存在明显偏差，前次减值准备计提充分。

问题 6：年报披露，公司应收账款账面余额 55.99 亿元，同比增长 17.55%，而同

[illegible]

在沙堡上地三层土已建有办理营业手续、获得承租的不利后果,经咨询法律专家意见,该承租未能有效处置具有较大的不确定性,基于谨慎性原则,公司2018年度将与该承租方关联而涉及于案件中的应收账款的,756万元后,进一步计提坏账准备1.16亿元。对于土地权属能否存在可采信度为2018年状态,因此未影响影响期末未发生,本年度坏账计提充分。

(4)法院在拍卖土地拍卖上地回款的情况下,本期减值准备金额大幅增加的合理性

回复:

(1)业务和主要产品披露销售结果政策、结算周期,说明营业收入下降的同时应收账款显著增加的原因和合理性

公司贸易类业务中铜材贸易中的铜材供应业务主要采取赊销方式,结算周期通常需2-3个月,2018年公司铜材供应业务规模同比增长15%,铜材销售价格同比提高21.37%,2018年12月31日,相关应收账款增加;贸易类业务中铜材贸易类业务支出增加,导致期末应收账款金额较期初增加,收款金额与营业收入匹配。

高,因费用支出大,5号矿铜亏损较大。

高,随着铜行业产能的完成,以及商业模式和服务产品的逐渐成熟,5号矿铜已积累了一定客户基础,人员结构将与日趋合理。未来将努力扩大会员数量与增强产品规格、提高服务效率等,增加应收账款,优化供应链管理支出,从而提升并优化客户,改善运营效率;继续提升人员结构,降低人工成本及相关费用支出;加大研发投入,提高产品竞争力,使营业收入稳步增长。

同题:

主营业务为矿产、矿产、分产、分地区销售中营业收入的1/3为自主营业收入,公司营业收入566.32万元,其中自主营业收入564.82元,主营业务营业收入占公司营业收入的99.74%,与披露数据不一致。故公司说明上述数据存在差异的原因。

同题:

主营业务为矿产、矿产、分产、分地区销售中营业收入的1/3为自主营业收入,公司营业收入566.32万元,其中自主营业收入564.82元,主营业务营业收入占公司营业收入的99.74%,与披露数据不一致。故公司说明上述数据存在差异的原因。

[illegible][illegible]

2018年度,本公司应收账款账面余额1,226.01万元,坏账准备余额152.21万元,账龄分布情况如下:					被背书人应收票据,可以以背书转让,并符合会计准则的相关规定:					存贷折主要产品信息如下:				
					(3)未对应收票据计提坏账准备的金额,合理性及是否符合企业会计准则的规定:					单位:亿元				
单位:亿元					银行承兑汇票由于为银行保证在指定日期无条件支付,几乎不存在拒付风险,因此对于应收银行承兑汇票不计提坏账准备是合理的;对于商业承兑汇票,由于其有严格的验收,收取的商业承兑汇票主要是为承兑能力较强的企业、国企出具的									
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄					单位:亿元				
账龄					账龄									

08月-1年	1.96	0.00	0.02	0.03
1-2年	1.73	0.01	0.04	-
2-3年	2.18	0.28	0.39	-
3-4年	3.13	-	0.01	-
4-5年	1.67	-	0.07	-
5年以上	0.76	-	0.27	-

该案件按照单笔金额计算达到公司临时公告披露标准。2016年12月16日，因公司累计计算诉讼金额达到临时公告披露标准，公开发布了《江苏发展银行股份有限公司关于重大诉讼进展的公告》（编号为2016-40），披露了截至2016年底、2017年初，公司涉及重大诉讼案件共计开庭对案进行了审理。2018年10月8日，五矿深圳破产管理人《福建省高级人民法院民事判决书》，判决五矿深圳、顺融公司、金鑫鑫公司、陈昆明、武惠强赔偿（2018年10月8日，五矿深圳破产管理人《福建省高级人民法院民事判决书》）。

公司的当期公司网站上发布了《五矿发展股份有限公司关于控股子公司涉及诉讼的进展公告》(临2018-51),对外披露了一审判决结果,进一步计提预计负债金

合计	68084	208	203	001
----	-------	-----	-----	-----

公司分主要产应收账款金额、账龄分布如下表:

(4) 期末转为应收账款的票据的交易背景、出票人、承兑期限、到期出票人未履约的原因以及坏账准备的计提是否充分

2018年末,公司存货账面余额3457亿元,扣除存货跌价准备后的账面价值为

五矿及发展股份有限公司董事会
二〇一九年六月一日