

(上接D33版) 以上单位均为非关联方,不存在资金占用的情形,已履行相应的审批程序或信息披露义务。

Table with 5 columns: 业务形成时间, 欠款方, 产生原因, 金额(万元), 计提的坏账准备. Rows include 2006年以前, 2006年以前, 2006年以前, 2016年10月, 2019年1月, etc.

金融资产减值测试方法及会计处理方法 自2019年1月1日起适用的会计政策 本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

Table with 5 columns: 行业分类, 项目, 2020年, 2019年, 2018年. Rows include 矿业-原料及配件, 矿业-人工, 矿业-折旧与摊销, etc.

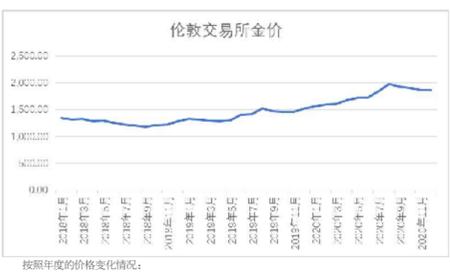
公司将与生产相关的原材料及配件、人工、折旧与摊销、能源与动力、维修维护及其他费用归入营业成本,2019与2018成本变动较大,主要系公司本期新增收入下降,产量未达预期,固定成本较高所致。

Table with 5 columns: 单位名称, 转回或收回金额, 确定转回坏账准备的依据及其合理性, 转回或收回原因, 收回方式. Rows include 山东安德地产管理集团有限公司, 齐鲁置业有限公司, etc.

如上会计政策、相关处理符合会计准则的规定,不存在不当盈余管理的情形。 如于风险提示: 1.针对上述事项,我们在执行2020年度财务报表审计中实施的程序包括但不限于: (1)了解、评估并测试管理层对其应收账款减值分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。

Table with 5 columns: 年份, 营业收入(万元), 2020年, 2019年, 变动比率, 2018年, 变动比率. Rows include 黄金资产(盎司), 黄金销售(盎司), 销售收入金额.

Table with 5 columns: 年份, VGM, 减值准备, 减值准备占净资产比例, 净资产. Rows include 2018年1月, 2018年2月, 2018年3月, etc.



按年度价格变化情况: 单位:美元/盎司. Table with 5 columns: 年度, 2020年度, 2019年度, 2018年度, 2020年较上期变动率. Rows include 黄金均价, 2020年度, 2019年度, 2018年度.

(2)企业所用燃油价格以新加坡燃料油价格进行结算,新加坡燃料油价格变动情况: 单位:美元/吨. Table with 5 columns: 年度, 2020年度, 2019年度, 2018年度, 2020年较上期变动率. Rows include 年度, 2020年度, 2019年度, 2018年度.

Table with 5 columns: 行业分类, 项目, 2020年, 2019年, 2018年. Rows include 矿业-原料及配件, 矿业-人工, 矿业-折旧与摊销, etc.

Table with 5 columns: 年份, 营业收入(万元), 2020年, 2019年, 变动比率, 2018年, 变动比率. Rows include 黄金资产(盎司), 黄金销售(盎司), 销售收入金额.

与同行业业务系公司规模较小,固定成本较高所致,总体上与西部黄金差异不大,变动趋势与行业基本一致。 除上述,公司产业务毛利率变化主要系产销量变动、黄金价格上涨及能源与动力的燃油价格下降所致。

Table with 5 columns: 单位名称, 转回或收回金额, 确定转回坏账准备的依据及其合理性, 转回或收回原因, 收回方式. Rows include 山东安德地产管理集团有限公司, 齐鲁置业有限公司, etc.

Table with 5 columns: 年份, 营业收入(万元), 2020年, 2019年, 变动比率, 2018年, 变动比率. Rows include 黄金资产(盎司), 黄金销售(盎司), 销售收入金额.

如上会计政策、相关处理符合会计准则的规定,不存在不当盈余管理的情形。 如于风险提示: 1.针对上述事项,我们在执行2020年度财务报表审计中实施的程序包括但不限于: (1)了解、评估并测试管理层对其应收账款减值分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。

Table with 5 columns: 单位名称, 转回或收回金额, 确定转回坏账准备的依据及其合理性, 转回或收回原因, 收回方式. Rows include 山东安德地产管理集团有限公司, 齐鲁置业有限公司, etc.

Table with 5 columns: 年份, 营业收入(万元), 2020年, 2019年, 变动比率, 2018年, 变动比率. Rows include 黄金资产(盎司), 黄金销售(盎司), 销售收入金额.

Table with 5 columns: 序号, 供应商名称, 成立时间, 公司注册号码, 主营业务, 注册资本, 与我司开展的业务, 与我司开展业务的期间. Rows include 1 山东宝诚置业有限公司, 2 PACIFIC ENERGY SWP LTD, etc.

(二)请说明2020年你公司与前5大客户发生的交易是否具备商业实质,相关交易是否符合收入确认的条件。 回复: 公司主营房地产业务和黄金业务,2020年度淄博华博城项目目前已经进入尾盘阶段,2020年度无新增开发土地面积,无满足确认收入的房产,2020年度营业收入为黄金销售和出租房产收入,前五大客户具体如下:

Table with 5 columns: 序号, 客户名称, 交易内容, 销售金额(元), 占年度销售总额比例. Rows include 1 ABC REFINERY (AUSTRALIA) PTY LIMITED, 2 THE PERTH MINT, etc.

THE PERTH MINT 销售占比由2019年的59.43%下降为19.23%,系由于疫情影响,从斐济楠迪运输的黄金需要经过悉尼或布里斯班再到达珀斯,期间经常延误或中断航程,因此斐济瓦图拉钛金矿有限公司(以下简称“VGM”)变更更换客户,与位于悉尼、且性价比更高的ABC Refinery签订了为期三年的合同。

Table with 5 columns: 序号, 客户名称, 交易内容, 销售金额(元), 占年度销售总额比例. Rows include 1 Perth Mint, 2 自然人1, etc.

第一大、第二大、第五大客户均为房地产业务,购买方均为自然人符合业务实际,且按照市场价格成交,价格公允,具有商业实质,合同签订后办理网签手续,物业移交协议签署后确认收入,符合收入确认条件,与公司实际控制人、董监高无关联关系,不涉及资金占用情形。

Table with 5 columns: 单位名称, 转回或收回金额, 确定转回坏账准备的依据及其合理性, 转回或收回原因, 收回方式. Rows include 山东安德地产管理集团有限公司, 齐鲁置业有限公司, etc.

Table with 5 columns: 年份, 营业收入(万元), 2020年, 2019年, 变动比率, 2018年, 变动比率. Rows include 黄金资产(盎司), 黄金销售(盎司), 销售收入金额.

如上会计政策、相关处理符合会计准则的规定,不存在不当盈余管理的情形。 如于风险提示: 1.针对上述事项,我们在执行2020年度财务报表审计中实施的程序包括但不限于: (1)了解、评估并测试管理层对其应收账款减值分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。

Table with 5 columns: 单位名称, 转回或收回金额, 确定转回坏账准备的依据及其合理性, 转回或收回原因, 收回方式. Rows include 山东安德地产管理集团有限公司, 齐鲁置业有限公司, etc.

Table with 5 columns: 年份, 营业收入(万元), 2020年, 2019年, 变动比率, 2018年, 变动比率. Rows include 黄金资产(盎司), 黄金销售(盎司), 销售收入金额.

回复: 上述公司被查封账户不是公司的重要账户,公司仍有其他银行账户可供正常使用,不影响公司生产经营及开展日常经营业务。未出现违反上市规则(2020年修订)第13.3条第二项所规定的公司股票应实行其他风险警示的情形。

会计师核查意见: 1.针对上述事项,我们在执行2020年度财务报表审计中实施的程序包括但不限于: (1)获取银行授信、抵押合同、诉讼文件等相关文件; (2)获取借款合同、抵押合同、诉讼文件等相关文件; (3)执行银行函证程序,回函信息与账目记录进行了核对; 2.核查意见: 基于执行的核查程序,我们未发现相关受限资产金额存在明显不合理之处。

基于执行的核查程序,我们未发现相关受限资产金额存在明显不合理之处。 十四、你公司2020年年报中你公司作为被告涉及诉讼事项17宗,涉诉金额合计3.46亿元,一年内到期的预计负债期末余额为6,360.78万元,其中预计违约金5,525.78万元,预计损失1,135.00万元。(一)请列明上述诉讼事项是否涉及违规对外担保或资金占用情形,说明截至回函日的解决进展情况,包括但不限于方式、时间、具体金额,对公司损益产生的影响,是否需计提预计负债,计提预计负债金额与涉案金额在差异及对公同损益产生的影响。

Large table with 5 columns: 序号, 诉讼(仲裁)基本情况, 涉案金额(万元), 是否涉及违规担保或资金占用情形, 诉讼(仲裁)进展, 是否计提预计负债, 是否计提减值准备, 是否计提减值准备, 是否计提减值准备. Rows include 1 烟台德信, 2 烟台德信, 3 烟台德信, etc.