

证券代码：600058

证券简称：五矿发展

公告编号：临 2020-25

五矿发展股份有限公司 关于收到上海证券交易所对公司 2019年年度报告的信息披露监管问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

五矿发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 21 日收到上海证券交易所《关于对五矿发展股份有限公司 2019 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2020】0373 号），现将问询函全文公告如下：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2019 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第 17.1 条的规定，请你公司结合行业情况、公司经营情况、相关业务模式，进一步补充披露下述信息。

一、关于经营业绩情况

1、年报披露，报告期内公司实现营业收入 622.48 亿元，同比增长 10.12%；归母净利润 1.74 亿元，实现扭亏为盈；扣非后净利润 -6800.2 万元。公司其他应收款期末余额 6.56 亿元，计提坏账准备 174.3 万元，转回坏账准备 5696.7 万元，共计增加净利润 5522.4 万元。请公司补充披露：（1）报告期内转回坏账准备相关款项具体明细，包括相关其他应收款客户名称、金额、账龄、业务背景、形成原因、转回原因及合理性、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系，并说明上述款项于 2018 年计提坏账准备情况；（2）报告期内，公司

实际核销的其他应收款共计 4877.8 万元，请具体列示相关款项客户名称、金额、业务背景、账龄、核销原因及合理性、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系、是否损害公司利益；（3）根据公司 2018 年年报问询函回复，公司其他应收账款前 20 大客户中 15 家其他应收款项形成原因为预付货款，系对方未按照合同约定交货，导致相关款项转入其他应收款。请公司结合具体的业务类型、业务模式、合同约定、同行业情况说明相关款项形成及会计处理的合理性，是否约定相关追偿措施，是否损害公司利益，并具体说明报告期内其他应收款的主要形成原因，上述情况是否有所改善；（4）2018 年公司其他应收款计提坏账准备 6.57 亿元，今年计提 174.3 万元。请公司结合相关业务情况、行业情况具体说明其他应收款计提比例下降的原因和合理性，说明报告期内的相关款项计提减值是否充分。

2、报告期内，公司应收账款 55.03 亿元，计提坏账准备 382.6 万元，转回坏账准备 1519.1 万元，合计增加净利润 1136.5 万元。2018 年度计提坏账准备 7710.7 万元，转回坏账准备 1717.6 万元。请公司补充披露：（1）结合业务经营情况、相关业务类型、销售结算政策和周期等情况，具体列示 2018 年及 2019 年应收账款计提减值的主要参数、计算过程、计提比例，并说明存在的差异及原因；（2）分业务和主要产品类型披露应收账款周转率、同比变动的情况和原因；（3）报告期内公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 46.6 亿元，终止确认相关损失 9303.5 万元，请公司具体说明相关款项的客户名称、业务模式、账龄、形成原因、相关转让条款、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系及本次转让原因；（4）报告期内，公司将应收账款中五矿（湖南）铁合金有限责任公司应收湘乡市国土资源交易中心土地款项 7594 万元的计提坏账准备转入其他应收账款坏账准备，请公司结合该项目具体的业务背景、形成原因等具体说明会计科目变化及计提坏账准备的原因，是否涉及前期会计更正；

(5) 根据公司 2018 年年报问询函回复, 自 2019 年初至回复日 2019 年 6 月 1 日, 公司应收账款坏账准备转回金额 2300 万元, 报告期末公司应收账款坏账准备转回金额 1519.1 万元, 请公司具体列示相应应收账款构成情况、客户对象、金额、账龄及坏账准备转回比例, 并说明相关差异的原因及合理性。

3、年报披露, 公司期末货币资金余额 21.7 亿元, 短期借款 33.5 亿元, 长期借款 6200 万元, 财务费用 2.5 亿元, 占净利润比例 143.7%。请公司补充披露 (1) 结合行业经营特点和相关业务模式, 说明维持账面大额货币资金的同时借入大量有息负债的原因及合理性; (2) 货币资金及理财产品的具体存放地点, 是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况, 是否存在被挪用、占用或限制权利的情形; (3) 公司目前的银行授信总额度、已使用额度、未使用额度, 定量分析未来是否具有足够的偿债能力及公司相关偿债准备; (4) 年报披露 2019 年度财务费用同比下降 48.25%, 主要系公司本期利息费用下降, 请公司结合报告期内业务规模、营运模式、收付款方式、资金周转率等变化具体说明减少有息负债的原因及考虑。

4、年报披露, 报告期内营业成本为 620.6 亿元, 同比增长 10.82%, 公司应付票据期末余额为 18.35 亿元, 同比增长 287.8%, 应付账款期末余额 42.43 亿元, 同比增长 16.75%。请公司补充披露: (1) 请结合相关经营情况、业务模式、主要供应商变化情况、存货情况, 分别说明应付票据和应付账款大幅增加的原因及合理性、并定量分析与公司业务情况是否相匹配; (2) 具体列示应付票据前五大对象的名称、金额、到期期限、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系; (3) 签订相关合同所履行的内部审议程序, 是否达到重大合同标准, 且说明截止目前相关合同的执行情况。

5、年报披露, 2019 年度公司存货期末余额为 38.7 亿元, 同比增加 14.78%, 计提存货跌价准备 7027.6 万元, 计提比例 1.82%, 转

回存货跌价准备 349.7 万元。2018 年度公司存货期末余额为 33.72 亿元，计提存货跌价准备 1.36 亿元，计提比例 4.03%。请公司补充披露：

（1）库存商品及原材料的具体构成、金额、库龄、相关跌价准备计提情况；（2）结合近年来相关原石及钢材价格走势，分产品类型具体说明报告期内存货跌价准备金额及比例下降的原因；（3）报告期内仓储管理费用为 1638.5 万元，同比金额减少 368.5 万元，请公司结合存货管理模式、存货周转率及相关仓储计费标准等同比变化情况，具体说明存货余额增加而仓储管理费用下降的原因及合理性。

6、年报披露，公司前五大客户销售额为 67.9 亿元，占年度销售总额 10.91%；公司前五大供应商采购额为 147.9 亿元，占年度采购总额的 24.51%，其中关联方采购额为 101.4 亿元，占年度总采购额 16.8%。同时，报告期内公司实现扣非后归母净利润-6800.2 万元，自 2014 年来，公司连续六年扣非后净利润为负。请公司补充披露：（1）具体列示近两年公司前五大客户及供应商名称、金额、业务背景、与公司及控股股东是否存在关联关系或其他关系，具体说明公司的客户及供应商变化情况及公司业务稳定性；（2）公司关联采购总额及重要关联方供应商情况，说明相关业务背景、采购价格的公允性，相关交易的必要性和合理性；（3）结合行业情况、公司运营管理情况及相关业务模式，具体说明公司近年来扣非后净利润为负的主要原因，主营业务持续经营能力及后续进一步改善经营业绩的具体措施。

二、对外投资及收益情况

7、报告期内，公司长期股权投资期末余额为 2.2 亿元，其中对五矿电子商务长期股权投资期末余额为 1.34 亿元，确认投资损失 3519 万元，计提减值准备 5106 万元。请公司补充披露：（1）报告期内五矿电子商务的主要财务数据，包括营业收入、营业成本、期间费用、净利润等，具体说明亏损原因；（2）年报披露，截至目前公司为五矿电子商务公司提供借款 2024 万元，请结合目前技术人员储备、相

关平台建设情况、平台活跃客户情况、交易金额及行业发展趋势等具体说明该公司的行业竞争力和持续经营能力、公司持续投资的原因。

8、年报披露，报告期末公司公允价值变动收益余额为 2344.7 万元，其中交易性金融资产本期发生额为 2550.8 万元，交易性金融资产期末余额为 0。请公司补充披露此项交易性金融资产的具体业务背景、出售情况、相关盈利情况。

9、报告期内，公司新增对外股权投资额为 40,433.76 万元，比上年同期增加 39,527.73 万，主要为新增对重要子公司五矿贸易、五矿物流及安阳易联物流增资款。请公司补充说明：（1）相关子公司资产及负债情况，增资的必要性与合理性；（2）结合子公司目前经营情况和发展趋势，说明公司预计 2020 年度为相关子公司融资提供关联担保金额大幅增加的原因及相关风险。

三、诉讼相关情况

10、年报披露，公司本期通过诉讼方式收回款增加，相应的诉讼费同比增加 865 万元，增长 34.58%。同时，本期营业外支出中确认预计未决诉讼损失 6957 万元。补充披露上述款项涉及的相关诉讼事项、涉及金额、进展情况、对应收回款项金额、计提坏账准备的比例和依据。

请年审会计师就以上问题予以核实并发表意见。

针对前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便披露的，应当说明无法披露的原因。

请公司收到本问询函后立即披露，并于 2020 年 4 月 28 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。

公司将按照《问询函》的要求，就上述事项向上海证券交易所进行回复，并及时履行信息披露义务。

特此公告。

五矿发展股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十二日