

证券代码：600058

证券简称：五矿发展

公告编号：临 2021-08

五矿发展股份有限公司 关于资产减值准备计提和核销的公告

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 2021 年 3 月 29 日召开第八届董事会第二十九次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《公司资产减值准备计提和核销的专项报告》。为客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及公司《提取资产减值准备和资产核销的内部控制制度》（以下简称“《内控制度》”）的相关规定，基于谨慎性原则，公司 2020 年度对应收款项、存货、非流动资产等进行了全面充分的清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，确认存在减值的，计提减值准备，并对发生事实损失的应收款项进行了核销。现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况

（一）计提应收款项坏账准备

依据《内控制度》所规定的方法和比例，公司 2020 年度对应收账款、其他应收款及其他债权共计提坏账准备 124,551,849.51 元，转回坏账准备 32,591,374.47 元。其中，应收账款计提坏账准备 106,405,443.66 元，转回坏账准备 6,900,640.96 元；其他应收款计提坏账准备 10,679,578.65 元，转回坏账准备 25,690,733.51 元；其他债权计提坏账准备 7,466,827.20 元。因计提与转回坏账准备对合并报表损益的影响为减少公司利润总额 91,960,475.04 元。

单位：人民币元

公司名称	应收账款坏账准备 (1)	其他应收款坏账准备 (2)	其他债权坏账准备 (3)	合计 (1)+(2)+(3)
五矿发展股份有限公司	221,954.01	1,021,998.55		1,243,952.56
五矿钢铁有限责任公司	80,961,869.66	-7,275,329.46	7,466,827.20	81,153,367.40
中国矿产有限责任公司	-2,619,508.27	-8,081,293.40		-10,700,801.67
五矿贸易有限责任公司	28,284,477.70	-180,341.32		28,104,136.38
五矿物流集团有限公司	-7,808,031.17	-1,946,775.84		-9,754,807.01
五矿国际招标有限责任公司	-47,106.72	-126,152.55		-173,259.27
五矿物流（上海）有限公司	562,877.70	2,719.12		565,596.82
五矿浙江国际贸易有限公司	0.00	-25,859.83		-25,859.83
五矿宁波进出口有限公司	0.00	-22,210.69		-22,210.69
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	-51,730.21	1,622,090.56		1,570,360.35
合计	99,504,802.70	-15,011,154.86	7,466,827.20	91,960,475.04

（二）计提存货跌价准备

根据《企业会计准则》和《内控制度》的要求，公司 2020 年度计提存货跌价准备 46,418,638.30 元，转回存货跌价准备 11,677,853.71 元，因计提与转回存货跌价准备对合并报表损益的影响为减少公司利润总额 34,740,784.59 元。

单位：人民币元

商品名称	本期计提(1)	本期转回(2)	合计(1)-(2)
五矿发展股份有限公司	18,768,130.24	1,238,266.19	17,529,864.05
五矿钢铁有限责任公司	7,366,250.30	3,696,015.65	3,670,234.65
中国矿产有限责任公司	18,972,415.13	2,346,628.04	16,625,787.09
五矿贸易有限责任公司	318,115.41		318,115.41
五矿物流（上海）有限公司	416,866.82	4,396,943.83	-3,980,077.01
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	576,860.40		576,860.40
合计	46,418,638.30	11,677,853.71	34,740,784.59

本报告期计提与转回存货跌价准备的商晶主要为：铁矿砂、锰矿、钢材、铬矿、铁合金、其他商晶。

单位：人民币元

商品名称	本期计提(1)	本期转回(2)	合计(1)-(2)
铁矿砂	18,768,130.24	1,238,266.19	17,529,864.05
锰矿	12,971,463.13		12,971,463.13
钢材	11,342,719.98	8,092,959.48	3,249,760.50
铬矿	2,634,319.64	2,072,846.65	561,472.99

铁合金	380,749.11	273,781.39	106,967.72
其他商品	321,256.20		321,256.20
合计	46,418,638.30	11,677,853.71	34,740,784.59

（三）非流动资产计提资产减值准备

根据《企业会计准则》和《内控制度》的要求，公司 2020 年度计提固定资产减值准备 1,760,402.27 元，因非流动资产计提资产减值准备对合并报表损益的影响为减少公司利润总额 1,760,402.27 元。

二、计提资产减值准备对公司的影响

以上计提减值准备 172,730,890.08 元，转回减值准备 44,269,228.18 元，对合并报表损益的影响为减少公司利润总额 128,461,661.9 元。

三、资产减值准备的核销

根据《企业会计准则》和《内控制度》的要求，公司 2020 年度核销应收款项 21 笔（其中，应收账款 14 笔、其他应收款 7 笔），对应核销应收款项账面余额 88,298,564.78 元、坏账准备账面金额 88,298,564.78 元，其中，公司胜诉，因债务人无可供执行财产核销 9 笔，核销金额共计 17,548,372.61 元；债务重组，收回的现金或抵债的非货币资产价值低于债权核销 5 笔，核销金额 66,054,075.04 元；债务单位注销，债权无法收回核销 3 笔，核销金额 4,132,963.29 元；债务人破产清算，公司分配的受偿金额低于债权核销 2 笔，核销金额 113,580.61 元；债务单位破产重整，债权未得到破产管理人认可，核销 2 笔，核销金额 449,573.23 元。固定资产 1 项，因严重毁损，核销账面原值 14,848,052.84 元、减值准备 9,916,159.90 元。

四、董事会关于资产减值准备计提和核销的意见

公司董事会认为：公司及下属子公司依据实际情况进行资产减值准备计提和核销，符合《企业会计准则》和公司相关管理制度的规定，

公允地反映了公司的资产状况，同意公司资产减值准备计提和核销。

五、监事会关于资产减值准备计提和核销的意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》的有关规定进行资产减值准备计提和核销，符合公司实际情况，相关决策程序符合法律法规的规定，同意公司资产减值准备计提和核销。

特此公告。

五矿发展股份有限公司董事会

二〇二一年三月三十日