

证券代码：600058 证券简称：五矿发展 公告编号：临 2024-47

债券代码：115080 债券简称：23 发展 Y1

债券代码：115298 债券简称：23 发展 Y3

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法律责任。

五矿发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 8 月 30 日召开第九届董事会第二十六次会议、第九届监事会第十三次会议，审议通过了公司《2024 年 1-6 月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（相关数据为未经审计的数据），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 2024 年 1-6 月对应收账款、其他应收款、应收票据及其他债权共计提坏账准备 27,549,355.39 元，转回坏账准备 41,494,198.67 元。其中，应收账款计提坏账准备 11,394,717.98 元，转回坏账准备 36,872,057.38 元；其他应收款计提坏账准备 28,234,793.49 元，转回坏账准备 4,622,141.29 元；

应收票据计提坏账准备-18,052,783.54 元；其他债权计提坏账准备 5,972,627.46 元。因计提与转回坏账准备对合并报表损益的影响为增加公司利润总额 13,944,843.28 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)	应收票据坏账准备(3)	其他债权坏账准备(4)	合计 (1)+(2)+(3)+(4)
五矿发展股份有限公司	6,500.00	51,092.66			57,592.66
五矿钢铁有限责任公司	-23,274,175.46	-3,947,641.26	-18,152,783.54	5,972,627.46	-39,401,972.80
中国矿产有限责任公司	-3,183,954.83	2,159,123.52			-1,024,831.31
五矿贸易有限责任公司	534,108.62	25,066,689.33			25,600,797.95
五矿东方贸易进出口有限责任公司		39,926.00			39,926.00
五矿物流集团有限公司	433,080.11	-292,951.15			140,128.96
五矿国际招标有限责任公司	-84,872.20	17,944.85			-66,927.35
五矿物流（上海）有限公司	48,814.90	4,915.70			53,730.60
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	14,031.96	147,064.75	100,000.00		261,096.71
龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司	31,726.16	-16,805.19			14,920.97
日本五金矿产株式会社	-2,598.66	52,563.22			49,964.56
韩国五矿株式会社		317,806.07			317,806.07
五矿发展（上海）有限责任公司		12,923.70			12,923.70
合计	-25,477,339.40	23,612,652.20	-18,052,783.54	5,972,627.46	-13,944,843.28

（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 2024 年 1-6 月计提存货跌价准备 239,257,676.77 元，转回存货跌价准备 26,410,085.97 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 212,847,590.80 元。

单位：人民币元

公司名称	本期计提(1)	本期转回(2)	合计(1)-(2)
中国矿产有限责任公司	210,600,227.64	25,004,872.26	185,595,355.38
五矿钢铁有限责任公司	23,041,163.76	424,364.35	22,616,799.41
五矿贸易有限责任公司	2,866,367.93	936,781.14	1,929,586.79
韩国五矿株式会社	1,737,418.60		1,737,418.60
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	1,012,438.84	44,068.22	968,370.62

五矿物流（上海）有限公司	60.00		60.00
合计	239,257,676.77	26,410,085.97	212,847,590.80

本报告期计提与转回存货跌价准备的商品主要为：铁矿石、钢材、锰矿、铁合金、焦炭、铬矿、煤炭、耐火材料。

单位：人民币元

商品名称	本期计提(1)	本期转回(2)	合计(1)-(2)
铁矿石	185,087,939.93	12,601,802.17	172,486,137.76
钢材	34,257,408.86	2,229,472.85	32,027,936.01
锰矿	7,516,244.45	2,689,019.46	4,827,224.99
铁合金	7,301,338.46	2,587,110.12	4,714,228.34
焦炭	3,964,863.74	1,649,211.67	2,315,652.07
铬矿	936,416.24	472,938.62	463,477.62
煤炭	193,465.09	3,709,026.59	-3,515,561.50
耐火材料		471,504.49	-471,504.49
合计	239,257,676.77	26,410,085.97	212,847,590.80

（三）非流动资产计提资产减值准备

公司长期股权投资、固定资产等非流动资产本报告期末计提减值准备。

二、计提资产减值准备对公司的影响

以上计提减值准备 266,807,032.16 元，转回减值准备 67,904,284.64 元，对合并报表损益的影响为减少公司利润总额 198,902,747.52 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，基于相关债务人的实际情况，公司 2024 年 1-6 月核销其他应收款 3 笔，对应核销其他应收款余额 35,171,556.54 元、坏账准备金额 35,171,556.54 元，其中，公司胜诉，但因债务人无可供执行财产，债权无法收回 2 笔，核销金额共计 35,089,763.54 元；因债务人已被吊销，债权无法收回 1 笔，核销金额 81,793.00 元。

三、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。

四、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：公司及下属子公司按照《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

二〇二四年八月三十一日