

■ 2020年6月6日 星期六

证券代码:600595 证券简称:ST中孚 公告编号:临2020-044

## 河南中孚实业股份有限公司

### 第九届董事会第十八次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证该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。

河南中孚实业股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会第十八次会议于2020年6月5日召开。会议以通讯方式表决，会议应到董事9名，实到9名。会议的召开和表决符合《公司法》和《公司章程》的规定。经与会董事讨论形成如下决议：

一、审议通过了《关于公司对外投资设立公司的议案》；

具体内容详见公司于2020年6月6日披露在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的临2020-046号公告。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

三、审议通过了《关于公司为深圳市欧凯实业发展有限公司在中国进出口银行河南省分行申请的1亿元融资额度提供担保的议案》；

具体内容详见公司于2020年6月6日披露在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的临2020-046号公告。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

四、审议通过了《关于公司为巩义市上庄煤矿有限责任公司在河南巩义农村商业银行有限公司申请的2,700万元借款提供担保的议案》；

具体内容详见公司于2020年6月6日披露在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的临2020-046号公告。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

五、审议通过了《关于召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》。

公司2020年第三次临时股东大会召开时间另行通知。

本议案表决结果：赞成9票，反对0票，弃权0票。

特此公告。

河南中孚实业股份有限公司董事会  
二〇二〇年六月五日

证券代码:600595 证券简称:ST中孚 公告编号:临2020-043

## 河南中孚实业股份有限公司

### 关于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回复公告

本公司董事会及全体董事保证该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。

河南中孚实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月22日收到上海证券交易所发出的《关于河南中孚实业股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函〔2020〕0565号）（以下简称“《问询函》”），现就向询函中有关问题回复如下：

（如无特别说明，本公告中出现的常用词释义均以公司《2019年年度报告》的释义内容一致。）

一、关于公司经营业绩

年报显示公司当前拥有70万吨/年的铝深加工产能，所需原铝采用自有电解铝液和外购铝锭、铝加工产品废料相结合模式，铝产品的销售价格采用“铝基价+加工费”的定价模式，2019年铝加工产量23.93万吨，同比下降49.02%，铝加工业务收入38.26亿元，同比下降下降22.18%，公司称主要原因是由于电解铝产能转移所致。公司铝加工业务毛利率14.30%，同比增加12.62%。请公司充分披露：（1）铝加工业务的原材料供应情况，包括自有及外购比例，量化说明电解铝产能转移对铝加工业务的影响程度；（2）前五大客户销售的具体情况，包括名称、合作年限、是否具有关联关系、销售品类、销售金额及回款情况，并结合上述说明2019年铝加工业务收入同比大幅下滑的具体原因及合理性；（3）结合行业及同行业上市公司情况，说明毛利率同比增加的具体原因及合理性；（4）结合公司下一年度释放或压降产能的调整方案说明业务收入下滑是具有长期性，以及公司拟采取的措施；（5）公司铝加工业务存在的主要风险。请会计师发表明确意见。

回复：（1）公司铝加工产能70万吨，其中巩义地区产能45万吨，林州地区产能25万吨。由于电解铝产能转移，林州地区2019年铝车轮生产外其他铝加工业产品不再生产，巩义地区铝加工产能原铝供应量减少，且流动资金紧张，造成铝加工产品也相应减少。2019年公司铝加工产能23.93万吨，较去年同期下降18.99%，铝模机较去年同期下降23.31%，影响自用成本大幅下降；林丰铝电原有25万吨电解铝产能成本较高，高于公司自用电成本30.81%，2018年底转移至四川川铝，停产后影响公司电解铝业务毛利率整体提升。

会计师核查意见

针对公司铝加工业务的原材料供应情况，我们执行的主要审计程序如下：

●了解和评价公司采购和生产流程相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

●选取样本获取采购合同，检查合同金额、条款等；

●取得并复核原材料入库单据；

●选取样本对外购电解铝交易额和余额进行函证。

根据我们执行的审计程序以及获取的审计证据，我们认为上述内容符合中孚实业实际情况。

（2）公司前五大客户情况

公司铝加工产品分为初级铝加工产品和铝精深加工产品，铝初级加工主要指铝合金车轮、中间合金、精铝锭、铝棒材、铝线材等，铝精深加工主要指易拉罐罐体料、罐盖料、拉坯料、高能铝合金板材、高双零铝镁合金材料、铝挤压氧化料等。

2019年受产能转移及资金紧张影响，公司为保证铝精深加工产品生产，减少了初级铝加工产品产量，仅生产2.01万吨较去年同期减少19.95万吨，影响销售收入减少23.92亿元。公司铝加工业务前五大客户均为国内外深加工客户，2019年总销售收入18.00亿元，销售占比47.04%，2018年总销售收入17.93亿元，销售占比46.29%。

2019年，公司铝加工产品前五名客户情况如下：

单位:元

单位	合作关系	销售品种	销售金额	期末应收账款余额	回款比例
1 年	无	罐体料	792,122,156.67	837,446.70	99.00%
2 年	无	罐盖料、铝边料	354,369,363.74	0.00	100.00%
3 年	无	罐体料、罐盖料	257,051,190.05	46,642,206.30	98.95%
4 年	无	罐体料	230,446,670.70	1,624,898.69	99.20%
5 年	无	铝轧卷	165,263,768.24	0.00	100.00%

注：因上述客户名称涉及公司与客户间保密条款，因此不进行披露。

会计师核查意见

针对公司前五大客户销售情况，我们执行的主要审计程序如下：

●了解和评价公司销售与收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

●选取销售合同，检查合同金额、条款等；

●对应收账款余额和销售金额进行函证；

●查询客户的工商资料、股权结构等，检查其与公司是否存在关联关系；

●与管理层讨论应收款项减值政策，公司采用预期信用损失的简化模型，考虑历史信

用损失、前瞻性因素、当前状况及未来经营状况等因素，通过违约风险及整个存续期信

用损失率，对预期信用损失进行估计，判断其合理性；

●复核坏账准备账龄，复核算坏账准备计提的准确性和完整性。

根据我们执行的审计程序以及获取的审计证据，我们认为公司铝加工毛利率同比增加具有合理性；相关会计处理符合企业会计准则。

（3）2019年行业上市公司毛利率情况

单位:元

单位	关联交易	焦炭万方	云铝股份	明泰铝业	中孚实业	南山铝业
分产品	毛利率(%)	与同期对比(%)	毛利率(%)	与同期对比(%)	毛利率(%)	与同期对比(%)
1	4.90	8.68	14.72	8.37	6.93	11.96
2						
3						
4						
5						

注：因上述客户名称涉及公司与客户间保密条款，因此不进行披露。

会计师核查意见

针对公司前五大客户销售情况，我们执行的主要审计程序如下：

●了解和评价公司销售与收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

●选取销售合同，检查合同金额、条款等；

●对应收账款余额和销售金额进行函证；

●查询客户的工商资料、股权结构等，检查其与公司是否存在关联关系；

●与管理层讨论应收款项减值政策，公司采用预期信用损失的简化模型，考虑历史信

用损失、前瞻性因素、当前状况及未来经营状况等因素，通过违约风险及整个存续期信

用损失率，对预期信用损失进行估计，判断其合理性；

●复核坏账准备账龄，复核算坏账准备计提的准确性和完整性。

根据我们执行的审计程序以及获取的审计证据，我们认为公司铝加工毛利率同比增加具有合理性；相关会计处理符合企业会计准则。

（4）2019年行业上市公司毛利率情况

单位:元

单位	关联交易	销售品种	销售金额	期末应收账款余额	回款比例
1 年	无	罐体料	792,122,156.67	837,446.70	99.00%
2 年	无	罐盖料、铝边料	354,369,363.74	0.00	100.00%
3 年	无	罐体料、罐盖料	257,051,190.05	46,642,206.30	98.95%
4 年	无	罐体料	230,446,670.70	1,624,898.69	99.20%
5 年	无	铝轧卷	165,263,768.24	0.00	100.00%

注：因上述客户名称涉及公司与客户间保密条款，因此不进行披露。

会计师核查意见

针对公司前五大客户销售情况，我们执行的主要审计程序如下：

●了解和评价公司销售与收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

●选取销售合同，检查合同金额、条款等；

●对应收账款余额和销售金额进行函证；

●查询客户的工商资料、股权结构等，检查其与公司是否存在关联关系；

●与管理层讨论应收款项减值政策，公司采用预期信用损失的简化模型，考虑历史信

用损失、前瞻性因素、当前状况及未来经营状况等因素，通过违约风险及整个存续期信

用损失率，对预期信用损失进行估计，判断其合理性；

●复核坏账准备账龄，复核算坏账准备计提的准确性和完整性。

根据我们执行的审计程序以及获取的审计证据，我们认为公司铝加工毛利率同比增加具有合理性；相关会计处理符合企业会计准则。

（5）铝深加工业务风险

a.政策波动风险

受市场竞争影响，铝产品市场价格存在剧烈波动或下滑风险，销售价格采用“铝锭

加工”的定价模式，铝价变动对公司业务有一定影响。

b.市场竞争风险

2020年，铝行业产能依旧存在，下游消费不乐观，国际贸易形势复杂多变，叠加国外严重的新冠肺炎疫情影响，行业稳定运行将面临巨大压力。由于公司产品需求受终端客户影响较大，因此存在由于经济基本面发生变化，或者行业竞争格局变化而带来的销售风险。

会计师核查意见

针对公司铝加工业务存在的主要风险，我们执行的主要审计程序如下：

●就公司铝加工业务存在的主要风险与管理层进行沟通，通过询问、检查、分析程序等方法核查上述情况；

●结合公司产能转移建设及规划情况与管理层进行沟通，通过询问、检查、分析程序等方法核查上述情况；

●取得并审查新增冷轧机项目设计、铝精深加工项目设计，审查并分析产品和原材料计划的变动情况，评估公司对风向的应对措施；

根据我们执行的审计程序以及获取的审计证据，我们认为上述内容符合中孚实业实际情况。

（6）铝深加工业务风险

a.政策波动风险

受市场竞争影响，铝产品市场价格存在剧烈波动或下滑风险，销售价格采用“铝锭

加工”的定价模式，铝价变动对公司业务有一定影响。

b.市场竞争风险

2020年，铝行业产能依旧存在，下游消费不乐观，国际贸易形势复杂多变，叠加国外严重的新冠肺炎疫情影响，行业稳定运行将面临巨大压力。由于公司产品需求受终端客户影响较大，因此存在由于经济基本面发生变化，或者行业竞争格局变化而带来的销售风险。

会计师核查意见