

证券简称：园城黄金

证券代码：600766

编号：2019-009

## **烟台园城黄金股份有限公司关于收到 上海证券交易所对公司 2018 年年度报告 的事后问询函**

公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

烟台园城黄金股份有限公司（以下简称：“公司”）于 2019 年 5 月 14 日收到上海证券交易所《关于对烟台园城黄金股份有限公司 2018 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2019】0654 号）（以下简称“《问询函》”），其内容如下：

### **一、公司持续经营能力**

1、报告期内，公司所从事的业务仍以托管金矿业务为主，2018 年公司也从事了少量的贸易业务。托管矿山为本溪满族自治县小套峪矿业有限公司和乳山市金海矿业有限公司，托管收益分别为 283 万元和 377.4 万元。其中本溪满族自治县小套峪矿业有限公司是公司原实际控制人徐诚惠控制的园城实业集团有限公司的子公司，托管业务存在关联关系。2018 年 9 月 22 日，公司与乳山市金海矿业有限公司双方解除托管关系。请公司补充披露：（1）公司长期依靠托管关联方的金矿业务维持经营的考虑，说明这种模式的可持续性和该业务的独立性，以及对关联方是否存在较为严重的依赖；（2）公司有无解决同业竞争问题的方案或计划。

2、公司营业收入 1207.90 万元，同比增长 8.78%；归母净利润 -234.94 万元，同比下降 189.07%；营业成本 477.93 万元，同比上涨 1133.45%，本期增加主要系商品销售成本增加所致。请公司结合自身业务模式和经营状况，说明在营业收入基本持平的情况下，本期公司营业成本大幅上涨的原因及合理性。

### **二、现金流情况**

3、现金流。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额176.84 万元，同比下降72.19%；筹资活动产生的现金流量净额-112.11 万元，去年-765.36 万元，本期增加主要系园城集团借款增加所致。请分别披露借入方和借出方，说明集团借款的原因、时间、利率、用途，协议的主要条款，以及是否存在资金占用的情形。

### 三、公司财务状况及会计处理

4、存货。公司2018 年存货金额为1.03 亿元，占总资产的比例为64.84%，与去年存货金额也是1.03 亿元。其中，低值易耗品2.35 万元，开发成本2020.29 万元，开发产品8286.61 万元，存货跌价准备全部为低值易耗品计提，金额为44.64 万元。请公司结合托管经营的业务模式，分别说明开发成本和开发产品的具体明细、开发的进展及成果，解释这两项科目金额较大的原因，以及对开发成本和开发产品未计提减值准备的原因及合理性。

5、长期股权投资。公司报告期内长期股权投资金额为3793.06万元，占公司总资产的23.85%，比重较大，主要为对联营企业烟台园城黄金矿业有限公司的投资。投资收益-294.26 万元，去年-97.39 万元，变动较大。据披露，烟台园城黄金矿业有限公司本年净利润-919.57 万元，2017 净利润-304.33 万元，2016 年为-170.12万元。请公司补充披露：（1）烟台园城黄金矿业有限公司近年来业绩持续为负的主要原因；（2）公司未对烟台园城黄金矿业有限公司计提减值准备的原因；（3）截至目前，对长期股权投资等金融资产的后续管理是否已有明确方案。

6、其他应付款。公司2018 年其他应付款金额为7325.53 万元、去年7315.72 万元，占公司负债的68.12%和68.83%，占比较大。其中，关联方资金往来717.66 万元、非关联方资金往来6548.87 万元。请公司补充披露关联方、非关联方资金往来中的关联方、非关联方的名称、具体往来款内容、对应业务情况及款项偿还情况。

7、应付账款。2018 年，公司应付账款2465.14 万元，去年2437.86 万元，分别占负债的22.92%和22.94%。其中，一年以内的应付账款金额为27.28 万元，5 年以上的金额为2437.86 万元。从金额来看，应付账款的最大客户为烟台市国土资源局，金额为1002.88 万元，主要原因为欠缴商厦改造新增土地出让金。

请公司补充披露上述欠款的产生时间、发生背景、原因，公司尚未支付的原因，以及在公司资金紧张的情况下，偿还上述账款是否存在风险。

请公司年审会计师对上述问题进行核查并发表意见。

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。请你公司于2019年5月22日之前，披露对本问询函的回复，同时按要求对定期报告作相应修订和披露。

特此公告。

烟台园城黄金股份有限公司

2019年5月14日