

新大洲控股股份有限公司

2020 年半年度财务报告

# 新大洲控股股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 6 月 30 止)

	目录	页次
一、	<b>财务报表</b>	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
二、	<b>财务报表附注</b>	1-138

新大洲控股股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	70,847,287.51	173,756,816.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	40,860,610.47	
应收账款	(三)	94,421,979.22	237,306,192.67
应收款项融资	(四)	19,420,000.00	6,500,000.00
预付款项	(五)	30,018,452.32	66,880,518.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	334,793,865.21	651,679,368.67
其中: 应收利息			
应收股利		41,666.67	41,666.67
买入返售金融资产			
存货	(七)	36,174,842.57	62,684,813.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	7,008,711.83	11,692,466.87
<b>流动资产合计</b>		<b>633,545,749.13</b>	<b>1,210,500,176.10</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)	49,978,201.31	49,978,201.31
长期股权投资	(十)	538,894,270.12	119,657,952.46
其他权益工具投资	(十一)		2,070,535.45
其他非流动金融资产	(十二)	1,166,000.00	1,166,000.00
投资性房地产	(十三)	79,725,082.64	81,439,806.02
固定资产	(十四)	1,469,101,325.13	1,514,120,993.20
在建工程	(十五)	121,262,272.86	119,348,915.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	276,287,336.99	281,935,565.52
开发支出			
商誉	(十七)	109,545.59	109,545.59
长期待摊费用	(十八)	7,100,618.04	12,177,656.22
递延所得税资产	(十九)	48,879,715.71	48,044,137.92
其他非流动资产	(二十)	12,169,445.23	12,169,445.23
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,604,673,813.62</b>	<b>2,242,218,754.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,238,219,562.75</b>	<b>3,452,718,930.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新大洲控股股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	114,000,000.00	96,742,880.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	2,271,227.92	55,223,492.76
应付账款	（二十三）	203,677,801.94	219,075,208.70
预收款项	（二十四）	57,006.04	269,328,631.76
合同负债	（二十五）	181,295,350.36	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	119,609,862.34	115,224,597.34
应交税费	（二十七）	82,624,142.75	83,500,377.16
其他应付款	（二十八）	964,877,624.97	656,784,283.45
其中：应付利息		26,583.26	39,977,480.31
应付股利		16,322,555.53	21,975,340.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	213,041,466.68	194,666,666.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,881,454,483.00</b>	<b>1,690,546,137.85</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	16,666,666.63	392,374,799.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十一）	10,700,358.78	10,700,358.78
预计负债	（三十二）	87,515,616.44	87,515,616.44
递延收益	（三十三）	5,856,952.86	5,931,473.82
递延所得税负债	（十九）	22,161,715.12	20,684,011.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>142,901,309.83</b>	<b>517,206,260.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,024,355,792.83</b>	<b>2,207,752,398.13</b>
所有者权益：			
股本	（三十四）	814,064,000.00	814,064,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	644,753,241.86	645,650,021.69
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	17,210,299.02	-35,559,349.97
专项储备	（三十七）	11,068,014.67	8,349,291.38
盈余公积	（三十八）	72,294,639.73	72,294,639.73
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	-896,525,556.55	-794,422,653.55
归属于母公司所有者权益合计		662,864,638.73	710,375,949.28
少数股东权益	（四十）	550,999,131.19	534,590,583.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,213,863,769.92</b>	<b>1,244,966,532.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,238,219,562.75</b>	<b>3,452,718,930.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新大洲控股股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,242,182.91	3,229,243.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	974,146,668.73	979,950,355.40
其中: 应收利息			
应收股利		41,666.67	41,666.67
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		321,788.13	412,584.40
<b>流动资产合计</b>		<b>977,710,639.77</b>	<b>983,592,183.03</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		49,978,201.31	49,978,201.31
长期股权投资	(二)	1,391,175,007.44	1,389,345,452.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,166,000.00	1,166,000.00
投资性房地产			
固定资产		218,399.18	254,946.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		88,020.03	97,800.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,215.48	8,060.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,442,630,843.44</b>	<b>1,440,850,461.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,420,341,483.21</b>	<b>2,424,442,644.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新大洲控股股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,631,100.80	4,876,188.15
应交税费		48,092,560.63	48,384,188.50
其他应付款		575,452,420.30	256,965,411.85
其中：应付利息			38,866,956.41
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>628,176,081.73</b>	<b>310,225,788.50</b>
非流动负债：			
长期借款			280,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		87,515,616.44	87,515,616.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>87,515,616.44</b>	<b>367,515,616.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>715,691,698.17</b>	<b>677,741,404.94</b>
所有者权益：			
股本		814,064,000.00	814,064,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		261,926,810.60	261,926,810.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		169,799,974.42	169,799,974.42
未分配利润		458,859,000.02	500,910,454.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,704,649,785.04</b>	<b>1,746,701,239.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,420,341,483.21</b>	<b>2,424,442,644.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**新大洲控股股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020年半年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十一)	572,690,958.00	673,813,519.63
其中: 营业收入	(四十一)	572,690,958.00	673,813,519.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		577,706,019.27	735,229,108.27
其中: 营业成本	(四十一)	356,804,429.27	531,898,923.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	51,540,067.47	32,268,634.77
销售费用	(四十三)	27,249,390.94	33,154,520.45
管理费用	(四十四)	91,219,842.34	98,431,492.56
研发费用			
财务费用	(四十五)	50,892,289.25	39,475,537.42
其中: 利息费用		51,562,902.28	32,887,336.23
利息收入		1,385,045.01	734,880.37
加: 其他收益	(四十六)	1,830,327.23	418,200.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	-2,472,405.71	-11,554,771.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,472,405.71	-12,822,423.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-4,282,959.29	-4,966,819.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-3,983,240.21	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十)	149,371.37	-396,600.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-13,773,967.88	-77,915,578.99
加: 营业外收入	(五十一)	120,867.30	4,511,223.81
减: 营业外支出	(五十二)	8,003,900.69	1,445,661.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-21,657,001.27	-74,850,016.70
减: 所得税费用	(五十三)	2,787,194.82	3,883,613.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,444,196.09	-78,733,630.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,444,196.09	-78,733,630.51
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-49,636,131.72	-84,118,939.09
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		25,191,935.63	5,385,308.58
六、其他综合收益的税后净额		52,769,648.99	-4,962,365.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		52,769,648.99	-4,962,365.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		52,342,441.74	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		52,342,441.74	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		427,207.25	-4,962,365.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		427,207.25	-4,962,365.46
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,325,452.90	-83,695,995.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,133,517.27	-89,081,304.55
归属于少数股东的综合收益总额		25,191,935.63	5,385,308.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	附注十四、(二)	-0.0610	-0.1033
(二) 稀释每股收益(元/股)	附注十四、(二)	-0.0610	-0.1033

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**新大洲控股股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2020年半年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	3,059,258.35	
减：营业成本	(三)		
税金及附加		2,443.75	30,428.00
销售费用			
管理费用		6,120,255.11	8,018,725.81
研发费用			
财务费用		34,302,585.98	14,575,758.74
其中：利息费用		34,239,377.54	17,732,868.21
利息收入		33,413.18	3,367,075.06
加：其他收益		6,822.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	-363.27	1,241,909.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-363.27	-2,361.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,260.15	-406,565.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79.02	-374.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,414,748.72	-21,789,942.18
加：营业外收入		50.00	
减：营业外支出		4,636,755.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,051,454.07	-21,789,942.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,051,454.07	-21,789,942.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,051,454.07	-21,789,942.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-42,051,454.07	-21,789,942.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**新大洲控股股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2020年半年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		531,820,162.78	757,082,288.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,013,389.79	2,120,293.88
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	91,357,230.10	88,493,379.74
经营活动现金流入小计		624,190,782.67	847,695,962.36
购买商品、接受劳务支付的现金		244,007,555.16	488,232,081.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		124,398,818.88	131,682,307.28
支付的各项税费		129,390,105.85	85,724,430.10
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	120,958,821.77	100,115,156.08
经营活动现金流出小计		618,755,301.66	805,753,974.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,435,481.01</b>	<b>41,941,987.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,400,000.00	
取得投资收益收到的现金			23,380.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,700.00	155,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,533,700.00	179,040.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,041,035.00	10,961,432.68
投资支付的现金			6,737,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,041,035.00	17,698,432.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>492,665.00</b>	<b>-17,519,392.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	59,569,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	2,178,810.62	156,204,121.32
筹资活动现金流入小计		36,178,810.62	215,773,121.32
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	220,314,771.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,185,007.84	18,247,093.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,929,530.96	374,791.74
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	74,873,900.50	137,891,858.36
筹资活动现金流出小计		143,058,908.34	376,453,723.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-106,880,097.72</b>	<b>-160,680,602.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-15,390.20</b>	<b>-1,505,928.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-100,967,341.91</b>	<b>-137,763,935.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		167,436,535.18	211,771,996.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>66,469,193.27</b>	<b>74,008,061.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**新大洲控股股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2020年半年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,939.68	30,236,313.03
经营活动现金流入小计		12,939.68	30,236,313.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			417,928.23
支付的各项税费			96,984.83
支付其他与经营活动有关的现金			24,081,600.87
经营活动现金流出小计			24,596,513.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,939.68	5,639,799.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		362.49	479,532.80
投资活动现金流入小计		362.49	479,532.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		362.49	479,532.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362.49	149,534.64
支付其他与筹资活动有关的现金		12,939.68	5,100,094.24
筹资活动现金流出小计		13,302.17	6,499,628.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,302.17	-6,499,628.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-380,296.98
加: 期初现金及现金等价物余额			396,356.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			16,059.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**新大洲控股股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2020年半年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	814,064,000.00				645,650,021.69		-35,559,349.97	8,349,291.38	72,294,639.73		-794,422,653.55	710,375,949.28	534,590,583.00	1,244,966,532.28
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	814,064,000.00				645,650,021.69		-35,559,349.97	8,349,291.38	72,294,639.73		-794,422,653.55	710,375,949.28	534,590,583.00	1,244,966,532.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-896,779.83		52,769,648.99	2,718,723.29			-102,102,903.00	-47,511,310.55	16,408,548.19	-31,102,762.36
(一) 综合收益总额							427,207.25				-49,636,131.72	-49,208,924.47	25,191,935.63	-24,016,988.84
(二) 所有者投入和减少资本													120.00	120.00
1. 所有者投入的普通股													120.00	120.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配					-120.00							-120.00	-12,311,913.70	-12,312,033.70
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配					-120.00							-120.00	-12,311,913.70	-12,312,033.70
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							52,342,441.74				-52,342,441.74			
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							52,342,441.74				-52,342,441.74			
6. 其他														
(五) 专项储备								2,718,723.29				2,718,723.29	2,612,106.70	5,330,829.99
1. 本期提取								19,658,849.95				19,658,849.95	18,887,914.65	38,546,764.60
2. 本期使用								16,940,126.65				16,940,126.65	16,275,807.96	33,215,934.61
(六) 其他					-896,659.83						-124,329.54	-1,020,989.37	916,299.56	-104,689.81
四、本期期末余额	814,064,000.00				644,753,241.86		17,210,299.02	11,068,014.67	72,294,639.73		-896,525,556.55	662,864,638.73	550,999,131.19	1,213,863,769.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**新大洲控股股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2020年半年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	814,064,000.00				645,144,912.69		16,764,915.81	4,773,899.13	72,294,639.73		-226,213,446.63	1,326,828,920.73	558,517,661.37	1,885,346,582.10
加：会计政策变更											-24,944,824.38	-24,944,824.38	-4,646,957.68	-29,591,782.06
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	814,064,000.00				645,144,912.69		16,764,915.81	4,773,899.13	72,294,639.73		-251,158,271.01	1,301,884,096.35	553,870,703.69	1,855,754,800.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,962,365.46	-3,067,349.72			-84,118,939.09	-92,148,654.27	-18,580,242.58	-110,728,896.85
（一）综合收益总额							-4,962,365.46				-84,118,939.09	-89,081,304.55	5,385,308.58	-83,695,995.97
（二）所有者投入和减少资本													2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入的普通股													2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													-23,468,489.66	-23,468,489.66
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-23,468,489.66	-23,468,489.66
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								-3,067,349.72				-3,067,349.72	-2,947,061.50	-6,014,411.22
1. 本期提取								17,138,268.83				17,138,268.83	16,466,179.86	33,604,448.69
2. 本期使用								20,205,618.55				20,205,618.55	19,413,241.36	39,618,859.91
（六）其他														
四、本期期末余额	814,064,000.00				645,144,912.69		11,802,550.35	1,706,549.41	72,294,639.73		-335,277,210.10	1,209,735,442.08	535,290,461.11	1,745,025,903.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新大洲控股股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020年半年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	814,064,000.00				261,926,810.60				169,799,974.42	500,910,454.09	1,746,701,239.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	814,064,000.00				261,926,810.60				169,799,974.42	500,910,454.09	1,746,701,239.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-42,051,454.07	-42,051,454.07
（一）综合收益总额										-42,051,454.07	-42,051,454.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	814,064,000.00				261,926,810.60				169,799,974.42	458,859,000.02	1,704,649,785.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新大洲控股股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020年半年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	814,064,000.00				261,926,810.60				169,799,974.42	691,042,921.66	1,936,833,706.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	814,064,000.00				261,926,810.60				169,799,974.42	691,042,921.66	1,936,833,706.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-21,789,942.18	-21,789,942.18
（一）综合收益总额										-21,789,942.18	-21,789,942.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	814,064,000.00				261,926,810.60				169,799,974.42	669,252,979.48	1,915,043,764.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 新大洲控股股份有限公司

## 2020 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

新大洲控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 1992 年 9 月 9 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1992)22 号文批准,在海南琼港轻骑摩托车开发有限公司的基础上改组设立的规范化股份有限公司。1992 年 12 月 30 日经海南省工商行政管理局核准登记注册,原注册资本 10,000 万元。1993 年 11 月 23 日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行境内上市人民币普通股 2,000 万股,于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。

2006 年 9 月 4 日,公司进行股权分置改革,公司非流通股股东为获得流通权向股权分置改革方案指定股权登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股支付 2.3 股股份。根据公司第七届董事会 2013 年第四次临时会议及 2013 年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]483 号”《关于核准新大洲控股股份有限公司非公开发行股票批复》批准,公司以每股 3.64 元的价格向上海儒亿投资管理合伙企业(有限合伙)等 9 名符合相关规定条件的特定投资者(法人或自然人)非公开发行人民币普通股(A)股 78,000,000 股,每股面值人民币 1.00 元。

截至 2020 年 6 月 30 日止,公司企业法定代表人:实际为王磊(因工商登记要求,暂无法变更);统一社会信用代码:914600002012894880。公司累计发行股本总数 81,406.40 万股,注册资本为 81,406.40 万元;法定注册地址:海南省海口市桂林洋开发区。总部办公地址:上海市长宁区红宝石路 500 号东银中心 B 座 2801 室。本公司的原第一大股东为深圳市尚衡冠通投资企业(有限合伙)(以下简称尚衡冠通),2020 年 3 月 11 日本公司第一大股东变更为大连和升控股集团有限公司(简称“大连和升”)。公司所属行业:综合类,主要产品为原煤等,提供主要劳务内容为物流运输、食品加工、贸易经营等。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

---

1.海南新大洲实业有限责任公司(简称海南实业)

---

---

子公司名称

---

- 2.漳州恒阳食品有限公司（简称漳州食品）
- 3.漳州恒阳餐饮食材配送中心有限公司（简称漳州配送）
- 4.海南圣帝诺游艇会有限公司（简称游艇会）
- 5.上海新大洲投资有限公司（简称上海投资）
- 6.上海新大洲物流有限公司（简称上海物流）
- 7.广州新大洲物流有限公司（简称广州物流）
- 8.武汉新大洲储运有限公司（简称武汉储运）
- 9.内蒙古新大洲物流有限公司（简称内蒙物流）
- 10.天津新大洲物流有限公司（简称天津物流）
- 11.宁波新大洲供应链管理有限公司（简称宁波供应链）
- 12.上海瑞斐投资有限公司（简称上海瑞斐）
- 13.圣帝诺香港投资有限公司（简称圣帝诺香港）
- 14.新大洲香港发展有限公司（简称香港发展）
- 15.圣劳伦佐（中国）控股有限公司（简称圣劳伦佐（中国）控股）
- 16.三亚圣劳伦佐游艇销售有限公司（简称三亚游艇销售）
- 17.上海恒阳贸易有限公司（简称上海恒阳）
- 18.天津恒阳食品有限公司（简称天津恒阳）
- 19.内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司（简称五九集团）
- 20.牙克石五九煤炭销售有限公司（简称五九销售）
- 21.宁波恒阳食品有限公司（简称宁波恒阳）
- 22.萝北恒阳食品有限公司（简称萝北恒阳）
- 23.恒阳香港发展有限公司（简称恒阳香港）
- 24.恒阳投资有限公司（简称恒阳投资）
- 25.恒阳拉美投资控股有限公司（简称恒阳拉美）
- 26.Rondatel S.A.（简称 22 厂）
- 27.Lirtix S.A.（简称 177 厂）
- 28.齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司（简称齐齐哈尔恒阳）
- 29.海南新大洲圣劳伦佐游艇制造有限公司（简称海南游艇制造）
- 30.恒阳优品电子商务（江苏）有限公司（简称恒阳优品）
- 31.盐城牛员外企业管理中心（有限合伙）（简称牛员外）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。



## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法



公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
  - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合 1	应收外部客户

组合名称	确认组合依据
应收账款组合 2	应收合并关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3	单独计提坏账
其他应收款组合 4	正常账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末单项金额在 100.00 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；经单项测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4 年以上	50	50

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：年末单项余额在 100.00 万元以下的有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

## 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## 6、 房地产开发企业的存货核算方法

本公司确定用于对外出售用的房地产开发项目，购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权直接计入开发成本。本公司为开发房地产而借入的资金所发生的借款费用的会计政策详见“本附注三、（十八）借款费用资本化”。其中：

(1) 纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(2) 不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

## (十二) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进



行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
井巷	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### 4、 其他说明

对于采用分期付款购买的固定资产，且付款期限在三年以上具有融资性质的，以各期付款额现值之和确定固定资产的初始入账价值，与应付款额之差额计入未确认融资费用。

### (十七) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程的类别

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将

所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法摊销	土地使用证使用年限
商标及客户关系	15	直线法摊销	最佳预期经济利益实现年限
在手订单	2	直线法摊销	最佳预期经济利益实现年限
探矿权及采矿权	10、30	直线法摊销	最佳预期经济利益实现年限
电脑软件系统	2-5	直线法摊销	预计经济利益实现年限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了按照本附注“三、(二十)长期资产减值”中披露的相关政策进行减值测试。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
办公家具	3
装修费	5
模具、夹具	2、3、8
固定资产再制造及修理费	3
融资租赁费	3
其他	3

### (二十三) 合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十四) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关

资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司控股子公司五九集团对内退人员每月发放一定数额的补贴至法定退休年龄为止。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；



- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十六) 煤炭生产安全费用及煤矿维简费的核算方法

### 1、 煤炭生产安全费核算方法

根据财政部安全监管总局财企[2012]16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》，自2012年2月14日起，本公司按每吨15.00元计提煤炭生产安全费用，计提时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 2、 煤矿维简费核算方法

公司按照原煤的实际产量每吨 9.50 元计提煤矿维简费，公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

## (二十七) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体原则

本公司销售商品收入主要是煤炭销售收入和牛肉产品生产及贸易销售收入，其收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

①本公司煤炭产品由控股子公司内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限公司生产，由其全资子公司牙克石五九煤炭销售有限公司对外销售。主要采取先款后货，即预收货款的方式进行，但对少数大客户采取赊销方式。产品发出采取地销和铁运两种方式，地销指客户直接上矿拉煤，铁运是指通过铁路运输外运煤炭。销售的煤炭按订单发货，以收到货款、煤炭发送至客户或收到结算凭据作为风险、报酬转移的时点确认收入。公司煤炭资源地处内蒙古东部地区，由本公司子公司内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限公司生产销售，目前生产的煤种主要为长焰煤，部分为褐煤，主要用于工业发电、玻璃、水泥生产、造纸、制板、农产品加工、民用锅炉采暖等。由于煤质较好，公司销售客户主要来源于周边地区，并不依赖于某一客户，因此，主要采取先收款后发货的营销方式。

②本公司牛肉产品生产及贸易销售由公司五级全资子公司乌拉圭 22 厂、177 厂生产，由全资子公司宁波恒阳食品有限公司及控股子公司恒阳优品电子商务(江苏)有限公司等进行牛肉采购、销售。采取预收款及赊销相结合方式对外销售，国内贸易于商品发出并经购买方签字确认后确认收入的实现；国外业务以商品发出、取得出口报关后按离岸价确认收入的实现。

## 2、 提供劳务收入确认和计量原则

(1) 物流运输收入的确认一般原则:

公司物流运输业务已经按委托方要求完成;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认物流运输业务收入的实现。

(2) 具体原则

本公司根据合同以劳务已提供,服务已实施作为收入确认的时间。即货物送至客户仓库或客户指定地点,将货运回单交给客户签收,并将货运回单带回交客服人员,客服人员根据货运回单统计收入明细并与客户核对无误并发至财务部后确认收入。

(3) 关于物流运输收入相应的业务特点分析和介绍

本公司物流运输收入主要来源于外部承揽。本公司控股子公司上海新大洲物流有限公司通过合同方式承担新大洲本田摩托有限公司摩托车产品及配件的仓储及运输任务。业务收费标准则参照市场标准每年一定,结算时间为每月 15 日前,结算时期为 60 天。

## (二十八) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件予以确认

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。其中对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金，按应收金额计量确认；其他财政补助按收到的金额计量确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十一) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对上年年末余额的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		合并
与新收入准则相关的预收款项重分类至合同负债。	无	预收账款减少 266,199,567.81 元 合同负债增加 266,199,567.81 元

### 2、 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更

### 3、首次执行新收入则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	173,756,816.34	173,756,816.34			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	237,306,192.67	237,306,192.67			
应收款项融资	6,500,000.00	6,500,000.00			
预付款项	66,880,518.12	66,880,518.12			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	651,679,368.67	651,679,368.67			
买入返售金融资产					
存货	62,684,813.43	62,684,813.43			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	11,692,466.87	11,692,466.87			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,210,500,176.10</b>	<b>1,210,500,176.10</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	49,978,201.31	49,978,201.31			
长期股权投资	119,657,952.46	119,657,952.46			
其他权益工具投资	2,070,535.45	2,070,535.45			
其他非流动金融资产	1,166,000.00	1,166,000.00			
投资性房地产	81,439,806.02	81,439,806.02			
固定资产	1,514,120,993.20	1,514,120,993.20			
在建工程	119,348,915.39	119,348,915.39			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	281,935,565.52	281,935,565.52			
开发支出					
商誉	109,545.59	109,545.59			
长期待摊费用	12,177,656.22	12,177,656.22			
递延所得税资产	48,044,137.92	48,044,137.92			
其他非流动资产	12,169,445.23	12,169,445.23			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,242,218,754.31</b>	<b>2,242,218,754.31</b>			
<b>资产总计</b>	<b>3,452,718,930.41</b>	<b>3,452,718,930.41</b>			
流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	96,742,880.00	96,742,880.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	55,223,492.76	55,223,492.76			
应付账款	219,075,208.70	219,075,208.70			
预收款项	269,328,631.76	3,129,063.95	-266,199,567.81		-266,199,567.81
合同负债		266,199,567.81	266,199,567.81		266,199,567.81
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	115,224,597.34	115,224,597.34			
应交税费	83,500,377.16	83,500,377.16			
其他应付款	656,784,283.45	656,784,283.45			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	194,666,666.68	194,666,666.68			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,690,546,137.85</b>	<b>1,690,546,137.85</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	392,374,799.97	392,374,799.97			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	10,700,358.78	10,700,358.78			
预计负债	87,515,616.44	87,515,616.44			
递延收益	5,931,473.82	5,931,473.82			
递延所得税负债	20,684,011.27	20,684,011.27			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>517,206,260.28</b>	<b>517,206,260.28</b>			
<b>负债合计</b>	<b>2,207,752,398.13</b>	<b>2,207,752,398.13</b>			
所有者权益：					
股本	814,064,000.00	814,064,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	645,650,021.69	645,650,021.69			
减：库存股					
其他综合收益	-35,559,349.97	-35,559,349.97			
专项储备	8,349,291.38	8,349,291.38			
盈余公积	72,294,639.73	72,294,639.73			
一般风险准备					
未分配利润	-794,422,653.55	-794,422,653.55			
归属于母公司所有者权益合计	710,375,949.28	710,375,949.28			
少数股东权益	534,590,583.00	534,590,583.00			
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,244,966,532.28</b>	<b>1,244,966,532.28</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,452,718,930.41</b>	<b>3,452,718,930.41</b>			

调整情况说明：详见附注三、(三十三)、1 重要会计政策变更。



母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,229,243.23	3,229,243.23			
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款	979,950,355.40	979,950,355.40			
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	412,584.40	412,584.40			
<b>流动资产合计</b>	<b>983,592,183.03</b>	<b>983,592,183.03</b>			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	49,978,201.31	49,978,201.31			
长期股权投资	1,389,345,452.69	1,389,345,452.69			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	1,166,000.00	1,166,000.00			
投资性房地产					
固定资产	254,946.67	254,946.67			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	97,800.03	97,800.03			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	8,060.32	8,060.32			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,440,850,461.02</b>	<b>1,440,850,461.02</b>			
<b>资产总计</b>	<b>2,424,442,644.05</b>	<b>2,424,442,644.05</b>			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	4,876,188.15	4,876,188.15			
应交税费	48,384,188.50	48,384,188.50			
其他应付款	256,965,411.85	256,965,411.85			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>310,225,788.50</b>	<b>310,225,788.50</b>			
非流动负债：					
长期借款	280,000,000.00	280,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	87,515,616.44	87,515,616.44			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>367,515,616.44</b>	<b>367,515,616.44</b>			
<b>负债合计</b>	<b>677,741,404.94</b>	<b>677,741,404.94</b>			
所有者权益：					
股本	814,064,000.00	814,064,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	261,926,810.60	261,926,810.60			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	169,799,974.42	169,799,974.42			
未分配利润	500,910,454.09	500,910,454.09			
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,746,701,239.11</b>	<b>1,746,701,239.11</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,424,442,644.05</b>	<b>2,424,442,644.05</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	22%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.50%、
房产税	按房产原值扣除 10%-30%或房屋出租收入计征	1.2%、12%
矿产资源税	按煤炭营业收入计征	10%
水利建设基金	按煤炭营业收入计征	0.1%
资产税（乌拉圭地区）	按年末所属税务部门核定应税净资产公允价值	1.50%
INAC 税金（乌拉圭地区）	行业特别税金，按肉类产品销售价格为计算基数	0.7%
FIV 税金（乌拉圭地区）	行业特别税金，按牛、羊及其肉制品 FOB 出口价格为计算基数	1.00%
土地使用税	按应税土地面积计征	1.50 元/平方米、3.00 元/平方米、18.00 元/平方米

注：1、根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

2、全资子公司香港发展与圣劳伦佐（中国）控股、恒阳香港在中国香港注册，其企业所得税税率为 16.50%；全资子公司恒阳拉美在西班牙注册，所得税率为 25%，全资子公司恒阳投资在英属维尔京群岛注册，所得税率为零。22 厂，177 厂所得税率为 25%。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,131.46	322,907.82

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	70,818,822.31	173,417,229.45
其他货币资金	3,333.74	16,679.07
合计	70,847,287.51	173,756,816.34
其中：存放在境外的款项总额	1,565,088.78	3,335,191.61

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
存单质押		
资产池保证金		54,917.83
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
银行保函保证金		
冻结	4,378,094.24	6,265,363.33
合计	4,378,094.24	6,320,281.16

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,457,620.70	0
商业承兑汇票	39,402,989.77	
合计	40,860,610.47	0

### 2、 期末无已质押的应收票据

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	86,097,714.51	98,440,300.10
1 至 2 年	1,958,746.54	130,194,779.47
2 至 3 年	7,515,943.82	349,560.75
3 至 4 年	263,550.00	19,995,391.80

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	19,907,553.40	21,764,802.96
5年以上	20,095,628.81	4,629,219.99
小计	135,839,137.08	275,374,055.07
减：坏账准备	41,417,157.86	38,067,862.40
合计	94,421,979.22	237,306,192.67

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,748,685.36	16.75	13,464,685.49	59.19	9,283,999.87
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,640,436.35	15.93	10,820,218.18	50.00	10,820,218.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,108,249.01	0.82	2,644,467.31	238.62	-1,536,218.30
按组合计提坏账准备	113,090,451.72	83.25	27,952,472.37	24.72	85,137,979.35
其中：					
账龄组合	113,090,451.72	83.25	27,952,472.37	24.72	85,137,979.35
合计	135,839,137.08	100.00	41,417,157.86		94,421,979.22

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	148,412,085.48	53.89	14,458,904.47	9.74	133,953,181.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	147,711,599.19	53.64	13,758,418.18	9.31	133,953,181.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	700,486.29	0.25	700,486.29	100.00	
按组合计提坏账准备	126,961,969.59	46.11	23,608,957.93	18.60	103,353,011.66
其中:					
账龄组合	126,961,969.59	46.11	23,608,957.93	18.60	103,353,011.66
合计	275,374,055.07	100.00	38,067,862.40		237,306,192.67

期末单项金额重大并按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
牙克石市富兴热力有限公司	21,640,436.35	10,820,218.18	50.00	根据预期收回率计提
合计	21,640,436.35	10,820,218.18		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,984,739.98	2,587,561.44	2.97%
1-2年	55.70	22.76	40.86%
2-3年	7,515,943.82	6,786,494.33	90.29%
3-4年	263,550.00	252,231.62	95.71%
4-5年	9,899,602.00	9,899,602.00	100.00%
5年以上	8,426,560.22	8,426,560.22	100.00%

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	113,090,451.72	27,952,472.37	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
应收账款	38,067,862.40	3,514,558.89	165,263.43		41,417,157.86
合计	38,067,862.40	3,514,558.89	165,263.43		41,417,157.86

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收账款核销情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
额尔古纳凯信贸易有限责任公司（李凯）	38,354,043.89	28.23	1467135.76
牙克石市富兴热力有限公司	21,640,436.35	15.93	10,820,218.18
呼伦贝尔铁路煤炭运销总公司（新华屯电厂）	9,100,000.00	6.70	9,100,000.00
国电北安热电有限公司	7,665,946.50	5.64	293,241.16
呼伦贝尔市广原煤炭加工有限公司煤田分公司	7,097,633.07	5.23	6,408,782.17
合计	83,858,059.81	61.73	28,089,377.27

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	19,420,000.00	6,500,000.00
应收账款		
合计	19,420,000.00	6,500,000.00

注：本公司根据日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于2020年6月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提信用减值准备。

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认损失准备
应收票据	6,500,000.00	76,780,017.05	63,860,017.05		19,420,000.00	
合计	6,500,000.00	76,780,017.05	63,860,017.05		19,420,000.00	

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	26,675,371.75	
商业承兑汇票		
合计	26,675,371.75	

## 4、 应收款项融资减值准备

本期应收款项融资均为银行承兑汇票，未发现减值迹象。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	28,970,363.65	76.37		50,532,578.39	71.36	
1至2年	819,292.43	2.16		16,077,325.93	22.70	
2至3年	228,796.24	0.60		264,330.14	0.38	
3年以上	7,916,719.84	20.87	7,916,719.84	3,939,763.29	5.56	3,933,479.63
合计	37,935,172.16	100.00	7,916,719.84	70,813,997.75	100.00	3,933,479.63

### 2、 期末无账龄超过一年且金额较大的预付款项

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
岳阳恒盛冷链物流有限责任公司	3,119,236.00	8.22
鞍山恒信通经贸有限公司	2,528,437.38	6.67
江苏满运软件科技有限公司	2,061,631.51	5.43
哈尔滨凯诗安全防护用品有限公司	2,156,934.22	5.69
Black Bamboo Enterprises S.A	1,899,133.61	5.01
合计	11,765,372.72	31.01

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	41,666.67	41,666.67
其他应收款项	334,752,198.54	651,637,702.00
合计	334,793,865.21	651,679,368.67

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
小计		
减：坏账准备		
合计		

### 2、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）	41,666.67	41,666.67
小计	41,666.67	41,666.67
减：坏账准备		
合计	41,666.67	41,666.67

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	202,626,965.24	64,095,939.42
1 至 2 年	64,768,862.76	595,341,964.14
2 至 3 年	83,261,097.03	4,721,060.77
3 至 4 年	8,389,700.83	7,396,610.51
4 至 5 年	4,280,604.06	5,626,787.87
5 年以上	5,125,530.89	7,204,339.87
小计	368,452,760.81	684,386,702.58
减：坏账准备	33,700,562.27	32,749,000.58
合计	334,752,198.54	651,637,702.00

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	195,574,337.70	53.08	24,535,989.73	12.55	171,038,347.97
其中：					-
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	190,186,466.65	51.62	19,148,118.68	10.07	171,038,347.97
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	5,387,871.05	1.46	5,387,871.05	100.00	
按组合计提坏账准备	172,878,423.11	46.92	9,164,572.54	5.30	163,713,850.57
其中：					-
应收押金和保证	36,747,370.50	9.97			36,747,370.50

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金余额					
正常账龄组合余额	136,131,052.61	36.95	9,164,572.54	6.73	126,966,480.07
合计	368,452,760.81	100.00	33,700,562.27		334,752,198.54

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	542,326,393.74	79.24	25,061,652.17	4.62	517,264,741.57
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	536,930,380.25	78.45	19,665,638.68	3.66	517,264,741.57
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	5,396,013.49	0.79	5,396,013.49	100.00	
按组合计提坏账准备	142,060,308.84	20.76	7,687,348.41	5.41	134,372,960.43
其中：					
应收押金和保证金余额	37,958,412.27	5.55			37,958,412.27
正常账龄组合余额	104,101,896.57	15.21	7,687,348.41	7.38	96,414,548.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	684,386,702.58	100.00	32,749,000.58		651,637,702.00

期末单项金额重大按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古新大洲能源科技有限公司	13,327,190.01	2,433,544.90	18.26	债务人资不抵债按 1-资产除负债比例率计提
牙克石市安兴矿业开发总公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
代垫铁运费	2,484,785.33	124,239.26	5.00	预计无法收回
五九农场（丛树华）	1,089,724.08	1,089,724.08	100.00	预计无法收回
新巴尔虎左旗财政局基建股	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
牙克石市财政局	457,000.00	457,000.00	100.00	预计无法收回
大连桃源荣盛市场有限公司	105,440,663.63	10,843,610.44	10.28	预计能收回
黑龙江恒阳牛业有限责任公司	63,187,103.60			预计能收回
合计	190,186,466.65	19,148,118.68		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,591,090.18	765,910.90	1.00
1-2 年	50,600,926.36	5,060,092.64	10.00
2-3 年	1,635,450.43	327,090.09	20.00
3-4 年	6,403,139.04	2,561,255.62	40.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	435,001.45	217,500.73	50.00
5年以上	465,445.15	232,722.56	50.00
合计	136,131,052.61	9,164,572.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	19,172,718.11	13,576,282.47		32,749,000.58
年初余额在本期	19,172,718.11	13,576,282.47		32,749,000.58
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-8142.44	8142.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	951,561.69			951,561.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,124,279.80	13,568,140.03	8,142.44	33,700,562.27

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	659,916,775.00	24,469,927.58		684,386,702.58

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额在本期	659,916,775.00	24,469,927.58		684,386,702.58
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-8142.44	8142.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		76,108,133.79		76,108,133.79
本期直接减记	392,042,075.56			392,042,075.56
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	267,874,699.44	100,569,918.93	8,142.44	368,452,760.81

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备-其他应收款	32,749,000.58	951,561.69			33,700,562.27
合计	32,749,000.58	951,561.69			33,700,562.27

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无重要的其他应收款项核销。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及个人往来	305,757,050.33	627,811,749.00
各类保证金及押金	36,638,737.00	37,799,739.65
备用金	3,909,832.09	4,919,935.75

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收租金及代付运费	6,800,423.61	3,439,766.50
代付社保、电费等款	1,593,624.71	1,013,292.83
代付医药费	1,929,392.88	2,870,153.16
垫付"拨改贷"本息	4,696,468.27	4,696,468.27
出口退税		1,583,733.85
去产能奖补资金	85,000.00	85,000.00
其他	334,288.87	166,863.57
补缴矿产资源补偿费	5,876,400.00	
代垫个人应缴税	381,543.05	
应收公路损坏款	450,000.00	
合计	368,452,760.81	684,386,702.58

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
大连桃源荣盛市 场有限公司	单位往来款	105,440,663.63	1年以内	28.62	10,843,610.44
黑龙江恒阳牛业 有限责任公司	单位往来款	63,187,103.60	1-2年	17.15	
深圳市尚衡冠通 投资企业(有限 合伙)	单位往来款	52,463,972.60	1-2年	14.24	3,783,034.25
信达金融租赁有 限公司	保证金	18,000,000.00	1-2年	4.89	
HONGKONG LIN FOODS CO LTD	单位往来款	14,159,000.00	1年以内	3.84	
合计		253,250,739.83		68.73	14,626,644.69

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货 跌价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	28,938,592.85	6,226,965.57	22,711,627.28	32,865,323.59	6,226,965.57	26,638,358.02
在途物资				753,322.46		753,322.46
周转材料				263,834.53		263,834.53
委托加工 物资	144,947.99		144,947.99	8,483.07		8,483.07
库存商品	13,645,310.68	788,953.31	12,856,357.37	30,711,036.23	1,218,523.63	29,492,512.60
低值易耗 品						
发出商品	461,909.93		461,909.93	6,439,730.66	911,427.91	5,528,302.75
合计	43,190,761.45	7,015,918.88	36,174,842.57	71,041,730.54	8,356,917.11	62,684,813.43

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料	6,226,965.57					6,226,965.57
在途物资						
周转材料						
委托加工 物资						
库存商品	1,218,523.63			438,645.69	-9,075.37	788,953.31
发出商品	911,427.91			911,427.91		
合计	8,356,917.11			1,350,073.60	-9,075.37	7,015,918.88

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交及待抵扣税费	4,957,540.53	6,915,309.60
预交或可抵扣税收信用证	2,040,331.30	4,606,569.17
待摊费用	10,840.00	170,588.10
合计	7,008,711.83	11,692,466.87

## (九) 长期应收款



## 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
内蒙古新大洲能源科技有限公司	61,142,893.70	11,164,692.39	49,978,201.31	61,142,893.70	11,164,692.39	49,978,201.31	
合计	61,142,893.70	11,164,692.39	49,978,201.31	61,142,893.70	11,164,692.39	49,978,201.31	

注：根据本公司与内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称能源科技）签署《<财务资助协议>补充协议》，将 2018 年 12 月 31 日已到期的对能源科技的财务资助本金与资金占用费之和人民币 61,142,893.70 元延期，自 2019 年 1 月 1 日起，每六个月的最后一个月归还欠款总额的六分之一，三年内还清财务资助本金。

## 2、 长期应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		11,164,692.39		11,164,692.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		11,164,692.39		11,164,692.39

注：因能源科技已资不抵债，对其财务资助按期末能源科技 1-资产除以负债比例计提长期应收款坏账准备。

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其 他		
1. 合营企业											
1.海南新大力机械工业有限公司	2,171,229.89			-363.27						2,170,866.62	
2.内蒙古新大洲能源科技有限公司											
3. LORSINAL S.A.	5,543,368.18				82,083.37					5,625,451.55	73,486,486.93
小计	7,714,598.07			-363.27	82,083.37					7,796,318.17	73,486,486.93
2. 联营企业											
1.中航新大洲航空制造有限公司	111,873,354.39			-5,184,246.27						106,689,108.12	
2.吉林省枫树贸易有限公司	70,000.00									70,000.00	
3.大连桃源商城商业发展有限公司		421,626,640.00		2,712,203.83						424,338,843.83	
小计	111,943,354.39	421,626,640.00		-2,472,042.44						531,097,951.95	
合计	119,657,952.46	421,626,640.00		-2,472,405.71	82,083.37					538,894,270.12	73,486,486.93

注：1、LORSINAL S.A.本年其他综合收益调整为汇率变动影响。2、本公司现大股东大连和升将其关联方桃源荣盛以其持有的桃源商城 40%股权及/或支付 10,544.07 万元现金置换本公司的二级全资子公司上海瑞斐以其从上海恒阳和宁波恒阳处受让的对恒阳牛业和非关联方浙江舟山普泰供应链管理有限公司（简称“舟山普泰”）、上海朴道供应链管理有限公司（简称“上海朴道”）合计 527,067,303.63 元应收账款，其中以置换的方式代恒阳牛业偿还债务 495,049,441.30 元。桃源商城 40%股权作价 421,626,640.00 元。桃源商城 40%股权已于 2020 年 4 月 21 日过户登记在本公司二级全资子公司上海瑞斐名下。

### (十一) 其他权益工具投资

#### 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
辛普森游艇有限公司		2,070,535.45
合计		2,070,535.45

注：根据 2020 年 4 月，公司与 CONTINENTAL MARINE INTERNTIONAL LIMITED 公司签订的《股权转让协议》，公司以 200.00 万元人民币的价格将持有辛普森游艇有限公司 25% 股权转让给 CONTINENTAL MARINE INTERNTIONAL LIMITED 公司，转让价与 2018 年度计提减值后的对辛普森游艇有限公司投资账面净值 2,025,277.59 元基本一致。

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
辛普森游艇有限公司				52,342,441.74	属于该项金融资产的业务模式	已转让股权，终止确认该金融资产
合计				52,342,441.74		

### (十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）	1,166,000.00	1,166,000.00
合计	1,166,000.00	1,166,000.00

### (十三) 投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	107,398,382.19			107,398,382.19
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	107,398,382.19			107,398,382.19
2. 累计折旧和累计摊销				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 上年年末余额	25,958,576.17			25,958,576.17
(2) 本期增加金额	1,714,723.38			1,714,723.38
—计提或摊销	1,714,723.38			1,714,723.38
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	27,673,299.55			27,673,299.55
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	79,725,082.64			79,725,082.64
(2) 上年年末账面价值	81,439,806.02			81,439,806.02

注：全资子公司海南实业名下土地房屋权证号三土方（2013）字第 09046 号、三土方（2013）字第 09202 号房产（面积 14,487.17 平方米，评估值 460,459,102.00 元），为公司本部向华信信托股份有限公司（以下简称华信信托）申请借款 18,000.00 万元人民币提供抵押担保，贷款期限自 2016 年 11 月 3 日至 2019 年 11 月 1 日。2020 年 4 月 16 日，本公司现第一大股东大连和升控股集团有限公司与华信信托签订《债权转让协议》，受让华信信托持有的该笔债权本息，并向本公司承诺自受让日起展期一年。和升集团在受让华信信托和雪松信托债权后，于 2020 年 8 月拟将债权转让给长城资产，在长城资产受让上述债权后，将与新大洲实业签署变更债权人后的《抵押合同》。详见附注十一、（三）。同时，因为本公司原第一大股东实际控制人及其关联企业提供连带责任担保被债权人北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）（以下简称鑫牛基金）、北京京粮鑫牛润瀛一号咨询管理合伙企业（有限合伙）（报告期更名为北京融盛和谐咨询管理合伙企业（有限合伙），以下简称鑫牛基金 1 号）申请保全查封。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,469,101,325.13	1,514,120,993.20
固定资产清理		
合计	1,469,101,325.13	1,514,120,993.20

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	电子设备及其他	土地	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	926,988,068.36	516,409,080.22	767,410,966.24	49,339,879.37	29,408,236.00	40,701,857.57	2,330,258,087.76
(2) 本期增加金额	5,829,733.14		5,441,042.75	645,119.38	228,485.76	345,214.15	12,489,595.18
—购置	4,314,125.28		4,791,000.27	567,839.57	224,877.87		9,897,842.99
—在建工程转入							
—企业合并增加							
—其他	1,515,607.86		650,042.48	77,279.81	3,607.89	345,214.15	2,591,752.19
(3) 本期减少金额				663,839.28	4,990.77		668,830.05
—处置或报废				663,839.28	4,990.77		668,830.05
(4) 期末余额	932,817,801.50	516,409,080.22	772,852,008.99	49,321,159.47	29,631,730.99	41,047,071.72	2,342,078,852.89
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	154,404,561.38	180,034,701.17	421,648,689.28	36,258,569.09	22,142,940.91		814,489,461.83
(2) 本期增加金额	15,603,001.40	11,000,173.69	28,087,958.36	1,824,978.24	957,339.43		57,473,451.12
—计提	15,443,837.21	11,000,173.69	27,905,968.48	1,785,886.87	954,216.54		57,090,082.79
—其他	159,164.19		181,989.88	39,091.37	3,122.89		383,368.33
(3) 本期减少金额				630,647.32	2,370.60		633,017.92
—处置或报废				630,647.32	2,370.60		633,017.92
(4) 期末余额	170,007,562.78	191,034,874.86	449,736,647.64	37,452,900.01	23,097,909.74		871,329,895.03

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	电子设备及其他	土地	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	187,375.59	1,117,125.82	230,805.03	105,215.61	7,110.68		1,647,632.73
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	187,375.59	1,117,125.82	230,805.03	105,215.61	7,110.68		1,647,632.73
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	762,622,863.13	324,257,079.54	322,884,556.32	11,763,043.85	6,526,710.57	41,047,071.72	1,469,101,325.13
(2) 上年年末账面价值	772,396,131.39	335,257,253.23	345,531,471.93	12,976,094.67	7,258,184.41	40,701,857.57	1,514,120,993.20

注：1)、本期增加中其他项系汇率变动影响。

2)、控股子公司天津恒阳名下账面原值为 33,433,502.71 元的房屋不动产，因为本公司第一大股东实际控制人及其关联企业提供连带责任担保，被债权人鑫牛基金、鑫牛基金 1 号申请保全查封。

3)、控股子公司五九集团以名下账面原值 541,553,720.83 元采煤设备、矿用铁路、部分井巷等固定资产分别抵押给河北省金融资产租赁有限公司、信达金融租赁有限公司，分别获取贷款 2 亿元人民币。截止 2020 年 6 月 30 日，期末余额 147,333,333.31 元。

4)、控股子公司天津物流名下账面原值为 24,753,051.00 元的房屋不动产抵押给上海浦东发展银行嘉定支行，为控股子公司上海物流申请 2,000 万元银行贷款提供抵押担保。

5)、期末固定资产中，除上述情况外，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产，无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	121,262,272.86	119,348,915.39
工程物资		
合计	121,262,272.86	119,348,915.39

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白音查干煤矿工程	366,908,262.42	343,046,060.30	23,862,202.12	366,908,262.30	343,046,060.30	23,862,202.00
五九电厂扩容工程	70,193,050.65		70,193,050.65	68,409,564.11		68,409,564.11
漳州食品加工厂一期工程	23,061,055.77	1,499,752.12	21,561,303.65	23,061,055.77	1,499,752.12	21,561,303.65
设备进口与安装(177 厂)	4,330,994.64		4,330,994.64	4,267,799.25		4,267,799.25
设备进口与安装 (22 厂)						
生产车间改造 (22 厂)	1,163,583.65		1,163,583.65	1,071,024.38		1,071,024.38
其他工程	151,138.15		151,138.15	177,022.00		177,022.00
合计	465,808,085.28	344,545,812.42	121,262,272.86	463,894,727.81	344,545,812.42	119,348,915.39

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
白音查干煤矿工程	500,340,000.00	366,908,262.30	0.12			366,908,262.42	73.33	85.00	17,703,903.51			
五九电厂扩容工程	62,000,000.00	68,409,564.11	1,783,486.54			70,193,050.65	113.21	95.00				
漳州食品加工厂一期工程	87,357,300.00	23,061,055.77				23,061,055.77	26.40	30.00				
设备进口与安装(177厂)		4,267,799.25			-63,195.39	4,330,994.64						
设备进口与安装(22厂)												
生产车间改造(22厂)		1,071,024.38	76,700.08		-15,859.19	1,163,583.65						
其他工程		177,022.00	11,650.49	37,534.34		151,138.15						
合计	649,697,300.00	463,894,727.81	1,871,837.23	37,534.34	-79,054.58	465,808,085.28						



(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	探矿、采矿权	客户关系	在手订单	商标权	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	107,470,555.01	2,849,699.01	349,820,896.86	31,519,914.83	11,304,619.78	81,787,378.23	584,753,063.72
(2) 本期增加金额		63,949.43		466,730.77	167,393.02	1,211,065.64	1,909,138.86
—购置		26,415.09					
—在建工程转入		37,534.34					
—企业合并增加							
—其他				466,730.77	167,393.02	1,211,065.64	1,845,189.43
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
—其他							
(4) 期末余额	107,470,555.01	2,913,648.44	349,820,896.86	31,986,645.60	11,472,012.80	82,998,443.87	586,662,202.58
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	12,105,363.21	2,510,909.61	171,696,295.20	4,377,766.05	11,304,619.78	11,359,358.66	213,354,312.51
(2) 本期增加金额	1,081,325.52	15,923.39	3,382,057.98	610,908.03	167,393.02	1,594,954.66	6,852,562.60
—计提	1,081,325.52	15,923.39	3,382,057.98	546,084.31		1,426,751.09	6,452,142.29
—其他				64,823.72	167,393.02	168,203.57	400,420.31

项目	土地使用权	软件	探矿、采矿权	客户关系	在手订单	商标权	合计
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额	13,186,688.73	2,526,833.00	175,078,353.18	4,988,674.08	11,472,012.80	12,954,313.32	220,206,875.11
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额			41,865,323.46	13,240,811.98		34,357,050.25	89,463,185.69
(2) 本期增加金额				196,063.17		508,741.62	704,804.79
—计提							
—其他				196,063.17		508,741.62	704,804.79
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额			41,865,323.46	13,436,875.15		34,865,791.87	90,167,990.48
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	94,283,866.28	386,815.44	132,877,220.22	13,561,096.37		35,178,338.68	276,287,336.99
(2) 上年年末账面价值	95,365,191.80	338,789.40	136,259,278.20	13,901,336.80		36,070,969.32	281,935,565.52

注：本期增加中其他项系汇率变动影响。

## (十七) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合 并形成 的	汇率变动	处置	
五九集团收购康伟平持有的内蒙物流 10% 的股权	109,545.59				109,545.59
非同一控制合并 Rondatel S.A.商誉	213,960,328.07		3,168,215.08		217,128,543.15
非同一控制合并 Lirtix S.A.商誉	123,077,955.03		1,822,475.36		124,900,430.39
合计	337,147,828.69		4,990,690.44		342,138,519.13

注：（1）控股子公司五九集团收购康伟平持有控股子公司内蒙物流 10% 的股权形成商誉 109,545.59 元，系 2009 年五九集团收购自然人康伟平持有的内蒙物流 10% 的股权，因收购成本大于收购时其享有 10% 净资产份额的部分形成的合并商誉。

（2）非同一控制合并 Rondatel S.A. 公司与 Lirtix S.A. 公司 100% 股权形成的商誉 331,578,960.55 元，系本公司全资子公司恒阳（拉美）投资以 2017 年 11 月 30 日为购并日购买太平洋牛业有限公司持有的 Rondatel S.A. 和 Lirtix S.A. 二家公司 100% 股权形成的合并商誉。经具有证券期货评估资格的北京北方资产评估事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北方亚事”）出具的《新大洲控股股份有限公司为合并对价分摊而涉及的乌拉圭 RONDATEL S.A. 公司及 Lirtix S.A. 公司合并可辨认净资产公允价值评估咨询报告》（北方亚事咨评字[2018]第 01-82 号）估值确认，截止 2017 年 11 月 30 日，Rondatel S.A. 和 Lirtix S.A. 二家公司合计可辨认净资产公允价值为 3,398.74 万美元，恒阳（拉美）投资支付购买价 8,230.00 万美元，二者相差 48,312,588.96 美元，按 2020 年 6 月 30 日美元汇率中间价 7.0795 调整形成商誉 342,028,973.54 元人民币。

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期 减少	期末余额
		计提	汇率变动	处置	
非同一控制合并 Rondatel S.A.商誉	213,960,328.07		3,168,215.08		217,128,543.15
非同一控制合并 Lirtix S.A. 商誉	123,077,955.03		1,822,475.36		124,900,430.39
合计	337,038,283.10		4,990,690.44		342,028,973.54

## (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增 加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
办公家具	8,060.32		2,844.84		5,215.48
固定资产再制造及修理费	7,458,714.74		2,131,061.34		5,327,653.40
融资租赁费	4,653,097.16		2,899,800.00		1,753,297.16
其他	57,784.00		43,332.00		14,452.00
合计	12,177,656.22		5,077,038.18		7,100,618.04

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	64,289,206.16	16,072,301.54	64,289,206.16
可抵扣亏损	32,870,729.40	8,217,682.35	29,433,342.60	7,358,335.65
长期应付职工薪酬	16,280,039.94	4,070,009.99	16,280,039.94	4,070,009.99
工资及各项保险	38,215,047.02	9,553,761.76	38,215,047.02	9,553,761.76
职工教育经费	18,766,000.18	4,691,500.05	18,766,000.18	4,691,500.05
内部交易未实现的利润	6,200,887.48	1,550,221.87	6,295,963.12	1,573,990.78
安全设备一次性折旧	18,896,952.59	4,724,238.15	18,896,952.59	4,724,238.15
合计	195,518,862.77	48,879,715.71	192,176,551.61	48,044,137.92

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
长期资产会计与税法 计税差异	88,646,860.48	22,161,715.12	82,736,045.08	20,684,011.27
合计	88,646,860.48	22,161,715.12	82,736,045.08	20,684,011.27

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,397,080,921.76	1,397,080,921.76
可抵扣亏损	394,062,580.04	394,062,580.04
合计	1,791,143,501.80	1,791,143,501.80

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019			
2020	63,569,740.18	63,569,740.18	
2021	95,064,595.89	95,064,595.89	
2022	28,474,263.41	28,474,263.41	
2023	55,704,749.84	55,704,749.84	
2024	151,249,230.72	151,249,230.72	
合计	394,062,580.04	394,062,580.04	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,716,112.58	1,818,000.00	1,898,112.58	3,716,112.58	1,818,000.00	1,898,112.58
预付设备款	12,133,973.28	1,862,640.63	10,271,332.65	12,133,973.28	1,862,640.63	10,271,332.65
合计	15,850,085.86	3,680,640.63	12,169,445.23	15,850,085.86	3,680,640.63	12,169,445.23

## (二十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	36,742,880.00
保证借款	94,000,000.00	60,000,000.00
信用借款		
合计	114,000,000.00	96,742,880.00

短期借款分类的说明:

1、抵押借款 20,000,000.00 元, 其中:

(1) 10,000,000.00 元, 系本公司控股子公司上海物流向上海浦东发展银行嘉定支行借款, 期限自 2019 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 20 日, 以天津物流不动产作为抵押。

(2) 10,000,000.00 元, 系本公司控股子公司上海物流向上海浦东发展银行嘉定支行借款, 期限自 2019 年 11 月 18 日至 2020 年 11 月 17 日, 以天津物流不动产作为抵押。

2、保证借款: 94,000,000.00, 系本公司全资子公司宁波恒阳向华夏银行股份有限公司宁波分行借款, 其中 6000 万元贷款期限自 2019 年 9 月 25 日至 2020 年 10 月 8 日, 3400 万元贷款期限自 2020 年 3 月 26 日至 2020 年 9 月 28 日, 由本公司、全资子公司上海投资、全资子公司海南实业及本公司原第一大股东实际控制人陈阳友于敞口 1.00 亿元以内提供连带责任担保, 担保期限自 2019 年 4 月 4 日至 2022 年 4 月 4 日。

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,271,227.92	21,223,492.76
转账支票		
信用证		34,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,271,227.92	55,223,492.76

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款、货款	66,732,898.85	64,544,753.93
工程款	88,475,612.43	102,434,440.38
设备款	22,457,896.33	23,295,382.04

项目	期末余额	上年年末余额
运输装卸费	9,712,590.31	14,856,365.35
设计费、监理费等	3,174,511.13	13,944,267.00
应付维修费	10,122,691.45	
其他	3,001,601.44	
合计	203,677,801.94	219,075,208.70

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东能源集团呼伦贝尔能源化工有限公司	12,000,000.00	未结算
山东新煤机械有限公司	6,639,692.18	未结算
枣庄矿业集团物资供销公司	2,901,904.23	未结算
哈尔滨铁路工程建设管理有限公司	889,112.94	未结算
北京超越电缆有限公司	1,362,000.00	未结算
枣庄汇通机电设备有限公司	1,393,282.33	未结算
山西长治贝克电气有限公司	1,831,658.60	未结算
根河合庆建筑工程有限责任公司	400,000.00	未结算
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	906,882.80	未结算
巩义市富成机械厂	503,700.00	未结算
合计	28,828,233.08	

## (二十四) 预收款项

### 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
预收煤款			205,166,384.42
预收食品销售款			61,016,437.59
预收租金	27,116.69	3,076,744.02	3,076,744.02
预收运费			16,745.80
预收个人负担社保款		26,293.52	26,293.52
预收其他	29,889.35	26,026.41	26,026.41
合计	57,006.04	3,129,063.95	269,328,631.76

## (二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收煤款	131,960,718.82	205,166,384.42
预收食品销售款	49,289,487.84	61,016,437.59
预收运费	45,143.70	16,745.80
合计	181,295,350.36	266,199,567.81

### 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收煤款	-73,205,665.60	煤炭销售
合计	-73,205,665.60	

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	109,259,661.79	129,649,207.26	127,220,592.36	111,688,276.69
离职后福利-设定提存计划	329,657.89	11,508,271.29	8,830,091.75	3,007,837.43
辞退福利	55,596.50	72,308.00	72,308.00	55,596.50
一年内到期的其他福利	5,579,681.16		721,529.44	4,858,151.72
合计	115,224,597.34	141,229,786.55	136,844,521.55	119,609,862.34

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,634,996.66	109,259,194.93	103,222,193.91	58,671,997.68
(2) 职工福利费	947,460.81	4,831,271.67	5,670,198.36	108,534.12
(3) 社会保险费	7,237,524.71	7,285,614.66	12,925,306.53	1,597,832.84
其中：医疗保险费	33,547.17	6,448,516.40	5,447,645.79	1,034,417.78
工伤保险费	2,907.47	626,317.40	423,356.36	205,868.51
生育保险费	3,997.71	210,780.86	99,257.11	115,521.46
境外当地保险费	7,197,072.36		6,955,047.27	242,025.09
(4) 住房公积金	736,313.34	4,866,291.00	4,873,450.00	729,154.34



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	47,703,366.27	3,406,835.00	529,443.56	50,580,757.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
合计	109,259,661.79	129,649,207.26	127,220,592.36	111,688,276.69

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	326,383.51	11,132,549.84	8,578,587.98	2,880,345.37
失业保险费	3,274.38	375,721.45	251,503.77	127,492.06
企业年金缴费				
合计	329,657.89	11,508,271.29	8,830,091.75	3,007,837.43

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	55,874,540.75	58,090,789.52
增值税	11,544,695.36	4,482,198.28
矿产资源补偿费	1,016,872.62	6,249,898.58
价格调节基金	0.02	5,841,591.44
资源税	8,826,236.75	4,386,509.39
行业特别税金		952,418.45
印花税	678,878.14	641,610.52
关税	907,474.50	25,049.58
个人所得税	1,890,261.36	600,262.28
教育费附加	366,176.29	141,795.08
城建税	177,596.65	143,573.43
房产税	517,614.30	1,128,382.96
地方教育费附加	261,811.90	111,611.19
土地使用税	18,411.74	25,077.84
营业税	56,402.44	54,214.38
FIV 税金		37,528.68
水利建设基金	7,308.82	
土地增值税		450.31

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他	479,861.11	587,415.25
合计	82,624,142.75	83,500,377.16

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	26,583.26	39,977,480.31
应付股利	16,322,555.53	21,975,340.34
其他应付款项	948,528,486.18	594,831,462.80
合计	964,877,624.97	656,784,283.45

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		38,992,688.78
应付枣庄矿业集团有限公司利息		117,600.00
短期借款应付利息	26,583.26	110,754.03
应付融资租赁利息		756,437.50
合计	26,583.26	39,977,480.31

### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
五九集团职工	85,402.42	85,402.42
Pacific Ocean Cattle Holding Limited	5,977,153.11	5,889,937.92
上海物流少数股股东股利	10,260,000.00	16,000,000.00
合计	16,322,555.53	21,975,340.34

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	86,318,462.41	212,764,049.76
单位及个人借款本金	673,537,079.34	262,439,300.00
单位及个人借款利息、违约金	142,127,531.72	77,877,590.29
保证金、押金	4,937,465.05	5,266,465.83
勘探检测费	-	6,231,882.52
运费装卸费、工程审计费、设计费等	23,336,122.08	16,334,957.33

项目	期末余额	上年年末余额
水利建设基金、水土保持补偿费	1,142,484.20	4,285,550.98
个人往来款	1,832,189.04	5,957,450.47
代扣房租、赡养费、电费等	1,164,122.50	410,357.87
代扣代缴社保费	2,309,776.19	2,157,548.82
诉讼赔偿款、罚款等	5,359,260.00	
代收暂收款	2,368,000.00	
其他	4,095,993.65	1,106,308.93
合计	948,528,486.18	594,831,462.80

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
集团资金结算中心借款（枣矿）	82,495,994.54	未结算
深圳市顺鼎鑫贸易有限公司	70,110,474.88	未结算
恒旺商业保理（深圳）有限公司	50,800,000.00	未结算
深圳前海汇能商业保理有限公司	57,463,972.60	未结算
程丹	12,533,412.63	未结算
上海和附实业有限公司	11,417,444.44	未结算

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	213,041,466.68	194,666,666.68
合计	213,041,466.68	194,666,666.68

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款		
质押借款		32,374,800.00
抵押借款	16,666,666.63	359,999,999.97
合计	16,666,666.63	392,374,799.97

注：长期借款共计 229,708,133.31 元，重分类至一年内到期长期借款 213,041,466.68

元。

1、质押借款 82,374,800.00 元，系本公司控股子公司五九集团向中国工商银行股份有限公司牙克石支行贷款，抵押物系五九集团胜利煤矿 120 万吨/年采矿权(权证编号为 C1500002011061120113663)。2019 年 9 月 16 日双方签订借款展期协议，该协议项下新增质押合同，将内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司全部经营收入作为展期借款的质押物。原借款合同项下借款金额人民币 500,000,000.00 元，已偿还 344,225,200.00 元，展期金额 112,374,800.00 元，借款期限到期日由 2020 年 4 月 22 日延长至 2021 年 4 月 22 日。贷款期末余额 82,374,800.00 元，将于一年内归还，重分类至一年内到期的非流动负债；

2、抵押借款 147,333,333.31 元，其中：（1）控股子公司五九集团以账面原值 273,765,279.10 元的部分采煤设备作抵押向河北省金融租赁有限公司融资租赁借款 200,000,000.00 元，期限自 2018 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 21 日。截止 2020 年 6 月 30 日，期末余额 64,000,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。同时，由枣庄矿业（集团）有限责任公司按持有五九集团股权比例提供最高额连带责任担保，本公司按持有五九集团股权比例提供连带责任担保，本公司原第一大股东实际控制人陈阳友提供个人连带责任保证担保。担保期限为自保证函出具之日起至合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日后两年。（2）控股子公司五九集团以账面原值 267,788,441.73 元的部分采煤设备和井巷资产作抵押向信达金融租赁有限公司融资租赁借款 200,000,000.00 元，期限自 2018 年 9 月 17 日至 2021 年 9 月 17 日。截止 2020 年 6 月 30 日，期末余额 83,333,333.31 元，其中 66,666,666.68 元将于一年内归还，重分类至一年内到期的非流动负债。同时，由本公司提供全额连带责任担保、枣庄矿业（集团）有限责任公司按持有五九集团股权比例提供连带责任担保，本公司原第一大股东实际控制人陈阳友及其配偶刘瑞毅提供个人连带责任保证担保。担保期限为自保证函出具之日起至合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日后两年。

### (三十一) 长期应付职工薪酬

#### 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	10,700,358.78	10,700,358.78
合计		

注：应付职工薪酬—其他长期福利系根据《企业会计准则》的规定，对五九集团内退

及遗属人员未来期间补偿金按照预计基期补偿标准合理预计后的金额。根据呼伦贝尔市人口统计，按男性 60 岁、女性 65 岁进行预计。折现率为 3.33%。

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保损失	87,515,616.44			87,515,616.44
合计	87,515,616.44			87,515,616.44

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,931,473.82		74,520.96	5,856,952.86	
合计	5,931,473.82		74,520.96	5,856,952.86	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津物流购地政府返还款	2,699,375.23		30,850.44		2,668,524.79	与资产相关
天津电动车购地政府返还款	2,502,444.76		28,930.02		2,473,514.74	与资产相关
棚户区改造配套款	729,653.83		14,740.50		714,913.33	与资产相关
合计	5,931,473.82		74,520.96		5,856,952.86	

注：1、控股子公司天津物流购地政府返还款原值 3,085,000.00 元，自 2013 年起分 600 个月结转损益，每月结转 5,141.66 元，累计已结转损益 416,475.21 元；  
2、控股子公司天津电动车购地政府返还款原值 2,893,000.00 元，自 2013 年起分 600 个月结转损益，每月结转 4,821.67 元，累计已结转损益 419,485.26 元；  
3、控股子公司五九集团牙克石房地产棚户区改造工程配套款 1,150,000.00 元，因 5 号楼房及其他剩余楼房转为固定资产自用或投资性房地产，结转递延收益 855,385.91 元，并按 30 年结转损益，累计已结转损益 140,472.58 元。

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	814,064,000.00						814,064,000.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	637,823,606.36			637,823,606.36
其中：非公开发行股票股本溢价	197,225,000.00			197,225,000.00
少数股东投入股本溢价	77,904.53			77,904.53
2、其他资本公积	7,826,415.33		896,779.83	6,929,635.50
其中：联营企业资本公积增加	505,339.00			505,339.00
出售零碎股	385,643.90			385,643.90
合计	645,650,021.69		896,779.83	644,753,241.86

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-52,342,441.74			52,342,441.74		52,342,441.74		
外币财务报表折算差额	16,783,091.77	427,207.25				427,207.25	17,210,299.02	
其他综合收益合计	-35,559,349.97	427,207.25		52,342,441.74		52,769,648.99	17,210,299.02	

### (三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,357,992.98	12,036,030.57	11,518,076.21	7,875,947.34
维简费	991,298.40	7,622,819.37	5,422,050.44	3,192,067.33
合计	8,349,291.38	19,658,849.94	16,940,126.65	11,068,014.67

### (三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,294,639.73			72,294,639.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	72,294,639.73			72,294,639.73

### (三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-794,422,653.55	-226,213,446.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		45,000,159.40
调整后年初未分配利润	-794,422,653.55	-181,213,287.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-49,636,131.72	-613,209,366.32
其他综合收益结转留存收益	-52,342,441.74	
其他	-124,329.54	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-896,525,556.55	-794,422,653.55



(四十) 少数股东权益

子公司名称	年初少数股东权益	本期少数股东损益	分配股利	本期少数股东权益 (+/-)	少数股东投入	期末少数股东权益	子公司取得方式
五九集团	434,021,461.15	21,671,855.22		3,528,406.26		459,221,722.63	并购
上海物流	51,558,421.30	4,437,148.77	12,000,000.00	120.00		43,995,690.07	投资设立
广州物流	1,524,899.53	92,944.00	311,913.70			1,305,929.83	投资设立
宁波供应链	2,140,272.65	-399,109.62				1,741,163.03	投资设立
海南游艇制造	155,892.23	-13,317.10				142,575.13	投资设立
天津恒阳	6,235,083.72	-263,332.04				5,971,751.68	分立
牛员外	39,979,830.69	0.14				39,979,830.83	投资设立
恒阳优品	-1,025,278.27	-334,253.74				-1,359,532.01	投资设立
合计	534,590,583.00	25,191,935.63	12,311,913.70	3,528,526.26		550,999,131.19	

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,598,732.13	354,847,673.21	669,129,509.01	530,200,099.00
其他业务	5,092,225.87	1,956,756.06	4,684,010.62	1,698,824.07
合计	572,690,958.00	356,804,429.27	673,813,519.63	531,898,923.07

本期收入分解信息如下：

合同分类	煤炭产品	物流服务	食品加工及贸易	其他分部	分部间抵消	合计
商品类型：						
食品加工销售业			91,793,479.75			91,793,479.75
煤炭采选业	381,086,092.16	20,437,747.00			-16,335,311.99	385,188,527.17
物流运输业		102,169,743.54			-11,553,018.33	90,616,725.21
其他业务	1,947,409.00	1,099,436.39	2,021,380.48	3,083,258.35	-3,059,258.35	5,092,225.87
合计	383,033,501.16	123,706,926.93	93,814,860.23	3,083,258.35	-30,947,588.67	572,690,958.00
按经营地区分类：						
内蒙古地区	401,523,839.16	11,570,419.34			-27,888,330.32	385,205,928.18
上海地区		62,190,836.98				62,190,836.98
宁波地区		3,237,876.14	61,942,587.02			65,180,463.16
乌拉圭			15,599,197.69			15,599,197.69
其他地区小计		25,170,611.08	14,251,695.04			39,422,306.12
其他业务	1,947,409.00	1,099,436.39	2,021,380.48	3,083,258.35	-3,059,258.35	5,092,225.87
合计	403,471,248.16	103,269,179.93	93,814,860.23	3,083,258.35	-30,947,588.67	572,690,958.00

#### (四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	37,043,334.82	25,624,121.89
土地使用税	1,274,437.08	2,045,042.73
房产税	2,200,554.93	1,502,792.16
教育费附加	1,380,210.44	986,055.10
环境保护税	676,157.22	668,895.25
地方教育费附加	918,122.17	654,303.00
城市维护建设税	716,447.76	474,846.55
印花税	434,416.81	451,766.70
土地增值税	45,000.24	45,000.00
水资源税	6,691,239.34	42,711.80
其他税费	160,146.66	-226,900.41
合计	51,540,067.47	32,268,634.77

#### (四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,181,510.15	10,733,425.96
工资附加费	2,334,423.70	2,751,027.18
工会经费	92,822.38	88,534.01
职工教育经费	69,616.78	66,400.25
折旧费	241,892.56	276,157.66
福利费	18,927.38	52,819.00
汽运费	2,892,722.44	3,728,935.16
装卸费	3,552,519.89	4,674,390.95
会务费		155,094.82
租赁费	171,614.50	426,474.31
保险费	14,304.65	18,335.08
交通差旅费	83,076.40	315,522.24
运杂费	2,726,247.66	698,650.10
水电燃料费	75,360.75	226,391.24
促销费		41,943.07
机物料消耗	626,136.97	716,946.26

项目	本期金额	上期金额
免站卸车费	361,410.63	410,761.46
业务招待费	258,917.03	528,119.62
办公费	90,163.94	191,557.68
店面建设费用		8,400.00
邮电通讯费	134,682.05	154,571.16
修理费	26,263.95	197,312.07
劳务费用		4,518,075.31
广告费	996,726.51	384,456.63
劳动保护费	56,328.64	8,374.14
包装费	6,349.27	194,792.19
仓储费	338,490.02	171,332.49
其他	1,898,882.69	1,415,720.41
合计	27,249,390.94	33,154,520.45

#### (四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及工资性补贴	33,962,408.81	37,621,594.26
工资附加费	9,258,588.06	11,451,690.08
工会经费	1,850,889.04	1,845,543.90
职工教育经费	1,391,732.20	1,384,357.81
无形资产摊销	6,334,562.80	10,648,930.94
折旧费	3,616,008.73	7,696,850.16
长期待摊费用摊销	2,177,238.18	2,341,823.24
董事会经费	407,437.64	458,397.86
交通差旅费	389,686.88	2,039,398.82
业务招待费	620,377.97	1,364,406.94
法律事务费	1,149,631.72	3,915,038.05
审计评估费	2,251,374.36	1,865,528.07
办公费	159,623.15	696,589.02
租赁费	1,170,386.72	1,269,322.92
机物料消耗	469,796.76	970,068.19
水电燃料费	293,458.45	1,187,367.83

项目	本期金额	上期金额
邮电通讯费	250,056.64	431,458.12
物业管理费	384,875.41	445,529.25
财产保险费	161,467.69	121,293.65
公司活动及会务费	12,000.37	40,839.71
股证类费用	10,660.38	273,867.93
修理费	6,071,757.28	1,291,993.45
矿产资源补偿费	1,829,918.02	
水资源管理费	9,517,631.52	660,000.00
水利建设基金	362,710.66	281,188.54
信息网络费	162,870.64	119,823.87
专业服务费	425,970.25	4,987,751.11
其他	6,526,722.01	3,020,838.84
合计	91,219,842.34	98,431,492.56

#### (四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	51,562,902.28	32,887,336.23
减：利息收入	1,385,045.01	734,880.37
汇兑损益	-2,310,970.88	2,137,445.90
融资费用		5,046,265.65
减：贴现收入		
金融机构手续费等	3,025,402.86	139,370.01
合计	50,892,289.25	39,475,537.42

#### (四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,827,478.62	418,200.81
进项税加计抵减	2,848.61	
合计	1,830,327.23	418,200.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
土地使用权补偿	30,850.44	30,849.96	与资产相关
棚改户补助	14,740.50	14,740.50	与资产相关
个税手续费返还	130,091.94	2,569.14	与收益相关
增值税返还		4,041.21	与收益相关
销售新兴产业产品扶持金		366,000.00	与收益相关
政府扶持资金	1,570,800.00		与收益相关
稳岗补助	80,995.74		与收益相关
进项税加计抵减	2,848.61		与收益相关
合计	1,830,327.23	418,200.81	

#### (四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,472,405.71	-12,822,423.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
股权转让收益		23,380.36
债权投资收益		1,244,271.33
处置子公司投资收益		
合计	-2,472,405.71	-11,554,771.33

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
内蒙古新大洲能源科技有限公司		-2,864,011.44
海南新大力机械工业有限公司	-363.27	-2,361.52
中航新大洲航空制造有限公司	-5,184,246.27	-504,829.37
大连桃源商城商业发展有限公司	2,712,203.83	
LORSINAL S.A. (224 厂)		-9,451,220.69
合计	-2,472,405.71	-12,822,423.02

**(四十八) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,345,298.67	-6,412,506.69
其他应收款坏账损失	-937,660.62	1,445,686.99
长期应收款坏账损失		
合计	-4,282,959.29	-4,966,819.70

**(四十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
预付账款坏账损失	-3,983,240.21	
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
长期待摊费用损失		
其他流动资产减值损失		
合计	-3,983,240.21	

**(五十) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	149,371.37	-396,600.13	149,371.37
处置无形资产			
合计	149,371.37	-396,600.13	149,371.37

**(五十一) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	43,830.02	4,145,730.02	43,830.02
罚款收入	71,300.00	50,224.85	71,300.00
子公司管理层考核补亏			
煤矿产能置换收入			
其他	5,737.28	315,268.94	5,737.28
诉讼赔偿收入			
合计	120,867.30	4,511,223.81	120,867.30

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	具体性质和内容	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海物流	企业扶持资金		1,636,600.00	与收益相关
天津恒阳	购地返款	28,930.02	28,930.02	与收益相关
宁波恒阳	宁波梅山保税港区财政局补贴款		1,800,000.00	与收益相关
上海投资	企业扶持资金	14,900.00	680,200.00	与收益相关
合计		43,830.02	4,145,730.02	

#### (五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其中:公益性捐赠支出			
罚款支出	1,298,000.00	450,000.00	1,298,000.00
赔偿支出			
诉讼损失			
核销进项税			
税收滞纳金	6,648,434.46		6,648,434.46
其他	47,466.23	995,661.52	47,466.23
合计	8,003,900.69	1,445,661.52	8,003,900.69



### (五十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,250,897.02	5,465,249.53
递延所得税费用	-463,702.20	-1,581,635.72
合计	2,787,194.82	3,883,613.81

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-21,657,001.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-5,414,250.32
子公司适用不同税率的影响	104,772.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	560,178.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,309,708.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-527,172.11
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,226,342.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,980,300.31
所得税费用	2,787,194.82

### (五十四) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到代付运费	84,590,273.80	64,607,917.50
收政府补助, 奖励款	791,607.88	12,507,296.74
收到保证金、押金	878,845.42	3,848,128.78
收到医保局拨药费	625,322.52	1,432,459.39
理赔款、保险费、代收医疗返还	512,517.12	1,149,746.78
收代收代付款及员工餐费	148,063.10	406,252.01
备用金	118,428.18	404,555.02
银行存款利息收入	1,358,186.11	362,634.58
房屋租赁、仓储费收入	78,500.00	273,619.00

项目	本期金额	上期金额
代收水电费、取暖费、有线电视费、通勤车费收入	65,534.36	92,675.77
收回欠款	467,499.00	39,817.00
废旧物资处理	1,569,252.20	28,889.23
代收代付社保公积金	93,258.30	22,542.30
其他	59,942.11	3,316,845.64
合计	91,357,230.10	88,493,379.74

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代付铁路运费	84,624,879.80	64,832,875.87
管理费用、销售费用、制造费用	26,715,778.92	24,288,970.79
付、退保证金、押金	338,800.80	4,037,690.06
付能源科技往来款	160,000.00	1,400,000.00
个人备用金、往来款	699,493.10	1,215,150.65
银行手续费	445,819.92	1,171,055.61
付章超美往来		1,020,000.00
罚款支出、滞纳金	998,000.00	454,000.00
其他	9,771.85	377,742.47
代付社保公积金净额	480,721.51	360,396.29
草原植被恢复费		303,750.00
付北京恒睿通往来		200,000.00
代付水电费、取暖费、有线电视费等	68,715.02	170,769.23
林木、农地补偿款、资源整合补偿		145,381.60
冻结资金		75,900.91
党费、会费、检测费	40,420.00	45,167.60
收代收代付款、员工餐费及其他		14,300.00
保险理赔		2,005.00
房屋修理、维简费	1,498,750.85	
法院暂扣款	4,877,670.00	
合计	120,958,821.77	100,115,156.08

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到 TAI WO 借款		6,892,500.00
华夏银行释放保证金		1,345,458.93
宁波浙商银行江北支行释放保证金		100,000,000.00
浙商银行释放保证金		36,162.39
收到王文峰借款		5,000,000.00
控股信用证保证金释放		42,930,000.00
冻结资金解冻	2,178,810.62	
合计	2,178,810.62	156,204,121.32

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还融资公司借款	67,333,333.34	67,333,333.34
还恒旺借款		3,500,000.00
冻结资金	236,623.70	5,200,425.35
支付华夏银行信用卡手续费		214,281.57
还华夏银行信用卡借款		47,345,458.93
还静安华谊借款		250,000.00
还静安和信借款		320,000.00
还静安贷款及利息		207,706.66
还张超美借款		100,000.00
还林顺毅借款		2,000,000.00
还和附实业借款		1,500,000.00
还程丹借款		2,500,000.00
还陈建军款借款		5,080,000.00
乌拉圭子公司 22 厂还非金融机构借款		2,340,652.51
枣庄矿业集团有限公司	5,704,005.46	
支付米筹案本金及罚息	1,599,938.00	
合计	74,873,900.50	137,891,858.36

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-24,444,196.09	-78,733,630.51
加：信用减值损失	4,282,959.29	4,966,819.70
资产减值准备	3,983,240.21	
固定资产折旧	59,188,174.47	65,107,736.95
无形资产摊销	6,438,971.18	10,779,498.75
长期待摊费用摊销	5,077,038.18	5,207,246.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-149,371.37	396,600.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	49,052,156.25	38,181,256.38
投资损失(收益以“-”号填列)	2,472,405.71	11,554,771.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-835,577.79	-11,559.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,477,703.85	-480,195.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	26,509,970.86	61,412,124.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,214,394.95	-53,191,688.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-124,403,598.79	-23,171,191.81
其他		-75,800.86
经营活动产生的现金流量净额	5,435,481.01	41,941,987.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,469,193.27	74,008,061.31
减：现金的期初余额	167,436,535.18	211,771,996.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,967,341.91	-137,763,935.57

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	66,469,193.27	167,436,535.18
其中：库存现金	43,248.05	322,907.82
可随时用于支付的银行存款	66,422,611.48	167,096,948.29
可随时用于支付的其他货币资金	3,333.74	16,679.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,469,193.27	167,436,535.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,378,094.24	6,320,281.16

### (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（万元）	受限原因	所属单位
货币资金	324.22	诉讼及欠税冻结	新大洲控股
货币资金	12.57	诉讼冻结	上海投资
货币资金	100.07	诉讼冻结	宁波恒阳
货币资金	0.94	诉讼冻结	上海恒阳
股权冻结	58,738.73	诉讼冻结	见股权冻结明细表
固定资产	2,761.75	查封	天津恒阳
固定资产	2,841.78	查封、抵押	海南实业
固定资产(河北金融)	13,232.65	抵押	五九集团
固定资产(信达金融)	21,513.80	抵押	五九集团
无形资产-采矿权	12,963.96	抵押贷款	五九集团
固定资产	2,033.26	抵押贷款	天津物流
合计	114,523.74		

股权冻结明细表如下：

序号	案件	冻结股权	金额 (万元)	执行案号
1	怡亚通案	控股对上海投资股权	30,000.00	(2018)沪 0114 财保

序号	案件	冻结股权	金额 (万元)	执行案号
2		控股对海南实业股权	2,000.00	146号
3	程丹案	控股对五九集团股权	1,669.41	(2019)鄂0102民初 1981号
4	静安和信	投资对上海物流股权	2,100.00	(2019)沪法执0106 民初字第16232号
5	林锦佳	控股对上海投资股权	1,965.55	(2019)粤法执0307 民初字第3648号
6	中江信托	投资对五九集团股权	2,000.00	(2019)赣01财保
7		控股对五九集团股权	9,000.00	13号
8	爱晚宝案	控股对五九集团股权	2,088.31	(2019)浙0103民初 2467号
9	林锦佳	控股对五九集团股权	2,990.00	(2019)粤0307民初 10153号
10	前海汇能案	控股对嘉兴阳斌赋新股权投资合伙企业(有限合伙)股权	999.00	(2020)粤0304民初 7860号
11		控股对杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)股权	500.00	(2020)粤0304民初 7860号
12		控股对圣劳伦佐游艇制造公司股权	2,166.46	(2020)粤0304民初 7860号
13		控股对新源动力股份有限公司股权	400.00	(2020)粤0304民初 7860号
14	和附实业案	控股对上海投资股权	860.00	(2019)沪0110执法 执字第3716号
		合计	58,738.73	

## (五十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,593.77	7.0795	372,337.59
欧元	36,126.85	7.9610	287,605.85
港币	890,091.46	0.91344	813,045.14

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
乌拉圭比索	1,107,885.55	0.168259	186,411.71
小计			1,659,400.29
应收账款			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
港币		0.91344	
乌拉圭比索	2,867,677.57	0.168259	482,512.56
小计			482,512.56
其他应收款			
其中：美元	4,232,704.44	7.0795	29,965,431.08
欧元		7.9610	
港币		0.91344	
乌拉圭比索	68,220,158.22	0.168259	11,478,655.60
小计			41,444,086.68
其他流动资产			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
港币		0.91344	
乌拉圭比索	12,126,133.71	0.168259	2,040,331.13
小计			2,040,331.13
应付票据			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
港币		0.91344	
乌拉圭比索	13,498,402.66	0.168259	2,271,227.73
小计			2,271,227.73
应付账款			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
港币		0.91344	
乌拉圭比索	46,663,270.63	0.168259	7,851,515.25
小计			7,851,515.25
应付职工薪酬			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
港币	45,000.00	0.91344	41,104.80
乌拉圭比索	13,444,407.74	0.168259	2,262,142.60
小计			2,303,247.40
其他应付款			
其中：美元	2,258,308.74	7.0795	15,987,696.72
欧元	10,000.51	7.9610	79,614.06
港币	208,997.00	0.91344	190,906.22
乌拉圭比索	150,185,964.97	0.168259	25,270,140.28
小计			41,528,357.28
应付股利			
其中：美元	844,290.29	7.0795	5,977,153.11
欧元		7.9610	
港币		0.91344	
乌拉圭比索		0.168259	
小计			5,977,153.11
应交税费			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
港币	2,418,451.25	0.91344	2,209,110.11
乌拉圭比索	4,255,035.88	0.168259	715,948.08
小计			2,925,058.19

## 六、合并范围的变更

本报告期合并范围无变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		是否 合并
				直接	间接	
1.海南新大洲实业有限责任公司	海口市	海口市	服务业	100.00		是
2.漳州恒阳食品有限公司	漳州市	漳州市	食品销售		100.00	是



子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		是否 合并
				直接	间接	
3.漳州恒阳餐饮食材配送中心有限公司	漳州市	漳州市	食品配送		100.00	是
4.海南圣帝诺游艇会有限公司	三亚市	三亚市	游艇销售		100.00	是
5.上海新大洲物流有限公司	上海市	上海市	物流运输		51.22	是
6.内蒙古新大洲物流有限公司	牙克石市	牙克石市	物流运输		51.11	是
7.广州新大洲物流有限公司	广州市	广州市	物流运输		41.08	是
8.武汉新大洲储运有限公司	武汉市	武汉市	物流运输		51.22	是
9.天津新大洲物流有限公司	天津市	天津市	物流运输		51.22	是
10.内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	牙克石市	牙克石市	煤炭采选	44.92	6.08	是
11.牙克石五九煤炭销售有限公司	牙克石市	牙克石市	煤炭销售		51.00	是
12.上海新大洲投资有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00		是
13.新大洲香港发展有限公司	香港	香港	服务、贸易		100.00	是
14.圣劳伦佐(中国)控股有限公司	香港	香港	商业贸易		100.00	是
15.三亚圣劳伦佐游艇销售有限公司	三亚市	三亚市	游艇销售		100.00	是
16.上海恒阳贸易有限公司	上海市	上海市	食品流通		100.00	是
17.天津恒阳食品有限公司	天津市	天津市	食品流通		51.00	是
18.海南新大洲圣劳伦佐游艇制造有限公司	海口市	海口市	游艇制造	75.00		是
19.上海瑞斐投资有限公司	上海市	上海市	实业投资		100.00	是
20.圣帝诺香港投资有限公司	香港	香港	实业投资		100.00	是
21.宁波恒阳食品有限公司	宁波市	宁波市	食品销售	100.00		是
22.齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	食品加工		100.00	是
23.萝北恒阳食品有限公司	鹤岗市	鹤岗市	食品销售		100.00	是
24.恒阳香港发展有限公司	香港	香港	实业投资		100.00	是
25.恒阳投资有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	实业投资		100.00	是
26.恒阳拉美投资控股有限公司	西班牙	西班牙	实业投资		100.00	是
27.Lirtix S.A	乌拉圭	乌拉圭	牛肉分割		100.00	是
28.Rondatel S.A	乌拉圭	乌拉圭	牛肉屠宰		100.00	是

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		是否合并
				直接	间接	
29.盐城牛员外企业管理中心(有限合伙)	江苏	江苏	贸易		60.00	是
30.恒阳优品电子商务(江苏)有限公司	江苏	江苏	电子商务	60.00	24.00	是
31.宁波新大洲供应链管理有限公司	宁波	宁波	物流运输		26.12	是

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海新大洲物流有限公司	48.78	4,437,148.77	12,000,000.00	43,995,690.07
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	49.00	21,671,855.22		459,221,722.63
海南新大洲圣劳伦佐游艇制造有限公司	25.00	-13,317.10		142,575.13

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海物流	95,285,995.30	117,310,458.68	212,596,453.98	110,604,056.23	2,668,524.79	113,272,581.02	121,082,893.67	119,856,046.98	240,938,940.65	119,955,020.16	2,699,375.23	122,654,395.39
五九集团	203,586,604.15	1,623,861,870.66	1,827,448,474.81	862,179,347.01	28,081,938.74	890,261,285.75	280,575,846.13	1,676,023,068.56	1,956,598,914.69	947,036,018.12	123,804,812.58	1,070,840,830.70
海南游艇制造	1,273,177.85		1,273,177.85	702,877.31		702,877.31	1,318,488.35		1,318,488.35	694,919.43		694,919.43

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海物流	123,706,926.93	9,096,245.94	9,096,245.94	27,912,735.12	136,323,780.10	15,638,855.76	15,638,855.76	-6,553,165.33
五九集团	383,033,501.16	44,228,275.97	44,228,275.97	-4,487,728.93	300,712,430.30	-2,481,594.82	-2,481,594.82	161,713,302.16
海南游艇制造		-53,268.38	-53,268.38	6,689.50		-336,989.67	-336,989.67	-27,886.85

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
本期无发生

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业:						
内蒙古新大洲能源科技有限公司	牙克石市	牙克石市	电石、聚氯乙烯生产及销售		50.00	权益法
联营企业:						
中航新大洲航空制造有限公司	北京市	北京市	航空器零部件制造		45.00	权益法
大连桃源商城商业发展有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	商品销售		40.00	权益法

注：本公司合营公司乌拉圭 Lorsinal S. A. 公司因本公司以外的股东变动及疫情影响，暂未向本公司提供财务数据，故本报告未包含该公司数据。

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	内蒙古新大洲能源科技有限公司	内蒙古新大洲能源科技有限公司
流动资产	2,835,753.20	3,242,798.56
其中：现金和现金等价物	70,331.56	192,289.85
非流动资产	83,970,505.96	84,516,545.97
资产合计	86,806,259.16	87,759,344.53
流动负债	72,915,118.04	70,145,860.12
非流动负债	37,002,265.08	37,221,929.88
负债合计	109,917,383.12	107,367,790.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-23,111,123.96	-19,608,445.47
按持股比例计算的净资产份额	-11,555,561.98	-9,804,222.74
调整事项		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	内蒙古新大洲能源科技有限 公司	内蒙古新大洲能源科技有限 公司
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账 面价值		
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	422,682.11	501,183.47
财务费用	1,328,347.65	1,245,492.36
所得税费用		
净利润	-3,502,678.49	-5,728,022.87
终止经营的净利润		
持续经营的净利润	-3,502,678.49	-5,728,022.87
其他综合收益		
综合收益总额	-3,502,678.49	-5,728,022.87
本期收到的来自合营企业 的股利		

### 3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额
	大连桃源商城商业发 展有限公司	中航新大洲航空制造 有限公司	中航新大洲航空制造有 限公司
流动资产	384,605,626.60	104,168,566.07	101,127,763.70
非流动资产	234,036,812.25	276,481,815.72	284,100,795.44
资产合计	618,642,438.85	380,650,381.79	385,228,559.14
流动负债	118,722,864.82	143,563,474.85	136,621,104.93
非流动负债			
负债合计	118,722,864.82	143,563,474.85	136,621,104.93
少数股东权益			

归属于母公司股东权益	499,919,574.03	237,086,906.94	248,607,454.21
按持股比例计算的净资产份额	199,967,829.61	106,689,108.12	111,873,354.39
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	224,371,014.22		
对联营企业权益投资的账面价值	424,338,843.83	106,689,108.12	111,873,354.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	14,317,699.14	22,094,548.47	51,022,899.75
净利润	6,780,509.57	-11,520,547.27	-1,121,843.05
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	6,780,509.57	-11,520,547.27	-1,121,843.05
本期收到的来自联营企业的股利			

#### 4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
海南新大力机械工业有限公司		
投资账面价值合计	2,170,866.62	2,171,229.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-726.53	-2,361.52
—其他综合收益		
—综合收益总额		

#### 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降

低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司法务审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过法务审计主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。于 2020 年 6 月 30 日本公司对外借款明细如下：

项目	期末余额	其中： 期末应付利息	年初余额
短期借款	114,000,000.00		96,742,880.00
一年内到期的长期借款	213,041,466.68		194,666,666.68

项目	期末余额	其中： 期末应付利息	年初余额
长期借款	16,666,666.63		392,374,799.97
长期借款利息			56,224,610.44
其他应付款（非金融机构借款）	726,316,819.40	142,277,293.66	323,084,968.63
合计	1,070,024,952.71	142,277,293.66	1,063,093,925.72

注：其他应付款（非金融机构借款）主要系民间借贷，年化利率分别为 36%、24%、19.00%、18%、17.4%、15%、12%、10%、9.50%、8.04%、8%、4.8%。

### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2020 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港币、乌拉圭比索计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	美元	欧元	港币	乌拉圭比索	
货币资金	372,337.59	287,605.85	813,045.14	186,411.71	1,659,400.29
应收账款				482,512.56	482,512.56
其他应收款	29,965,431.08			11,478,655.60	41,444,086.68
其他流动资产				2,040,331.13	2,040,331.13
应付票据				2,271,227.73	2,271,227.73
应付账款				7,851,515.25	7,851,515.25
应付职工薪酬			41,104.80	2,262,142.60	2,303,247.40
其他应付款	15,987,696.72	79,614.06	190,906.22	25,270,140.28	41,528,357.28
应付股利	5,977,153.11				5,977,153.11
应交税费			2,209,110.11	715,948.08	2,925,058.19
合计	52,302,618.50	367,219.91	3,254,166.27	52,558,884.94	108,482,889.62

于 2020 年 6 月 30 日，因外币性货币资产小于外币性货币负债，在所有其他变量保持不变的情况下，人民币对美元、欧元、港币、乌拉圭比索升值或贬值，对本公司净利润均将产生一定的影响。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生



资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年 (含一年)	1-5 年	5 年以上	逾期	
短期借款		34,000,000.00	80,000,000.00				114,000,000.00
长期借款（含一年 到期的长期借款）	10,000,000.00	33,666,666.63	169,374,800.05	16,666,666.63			229,708,133.31
长期借款（利息）							
其他应付款（本金）			284,452,140.20	110,106,044.54		189,481,341.00	584,039,525.74
其他应付款（利息）			80,875,981.42			61,401,312.24	142,277,293.66
合计	10,000,000.00	67,666,666.63	614,702,921.67	126,772,711.17		250,882,653.24	1,070,024,952.71

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的第一大股东情况

截至 2020 年 8 月 28 日，原第一大股东尚衡冠通持有本公司股份 89,481,625 股。尚衡冠通实际控制人为陈阳友，其通过尚衡冠通、其本人及黑龙江恒阳农业集团有限公司合计持有本公司 91,191,455 股，占本公司总股本的比例为 11.20%。

截至 2020 年 8 月 28 日，大连和升及其一致行动人北京京粮和升食品发展有限责任公司（以下简称“京粮和升”）合计持有本公司股份 122,109,680 股，占本公司总股本的比例为 15%。王文锋先生为大连和升和京粮和升的实际控制人。王文锋先生控制的本公司股份超过了前述陈阳友先生所控制的本公司股份，大连和升及其一致行动人京粮和升通过一致行动关系成为新大洲的第一大股东。本公司现第一大股东实际控制人：王文锋。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期无与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈阳友	原第一大股东的实际控制人
大连桃源荣盛市场有限公司	现第一大股东的实际控制人关联企业
大连桃源商城商业发展有限公司	参股公司
深圳市尚衡冠通投资企业（有限合伙）	原第一大股东
大连和升控股集团有限公司	现第一大股东
北京融盛和谐咨询管理合伙企业（有限合伙）	现第一大股东的实际控制人关联企业
黑龙江恒阳农业集团有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
内蒙古新大洲能源科技有限公司	合营公司
海南新大力工业机械有限公司	合营公司
黑龙江恒阳牛业有限责任公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
Pacific Ocean Cattle Holdings Limited（太平洋牛业有限公司）	原第一大股东的实际控制人所属企业
黑龙江北方恒阳食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海金和食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
讷河新恒阳肉类食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
高安万承食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
岳阳恒盛冷链物流有限责任公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
广东国坤恒阳食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
安平县恒阳清真肉类食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
河南恒阳食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
北京瑞阳恒业商贸有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
四川润丰肉食品有限公司	原第一大股东的实际控制人所属企业
LORSINAL S.A. (224 厂)	合营公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黑龙江恒阳牛业有限责任公司	肉产品		
北京瑞阳恒业商贸有限公司	肉产品	57,007.74	
广东国坤恒阳食品有限公司	肉产品	46,938.63	
安平县恒阳清真肉类食品有限公司	肉产品		
高安万承食品有限公司	肉产品		64,647.38

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南恒阳食品有限公司	肉产品		6,567,850.23
高安万承食品有限公司	肉产品		7,896,962.87
黑龙江北方恒阳食品有限公司	肉产品		5,192,147.34
广东国坤恒阳食品有限公司	肉产品		3,073,955.29
北京瑞阳恒业商贸有限公司	肉产品	7,942,932.15	44,570,382.17
安平县恒阳清真肉类食品有限公司	肉产品		781,908.14
四川润丰肉食品有限公司	肉产品		4,906,810.34
黑龙江恒阳牛业有限责任公司	肉产品		6,729,882.24
新大洲本田摩托有限公司	货物运输仓储费		41,898,012.89

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,617,425.74	2,322,677.02

## 3、 其他关联交易

### (1) 财务资助

根据本公司与内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称能源科技）签署的《<财务资助协议>补充协议》，截止 2020 年 6 月 30 日，尚有本金及资金占用费之和人民币 61,142,893.70 元。合同约定自 2019 年 1 月 1 日起，每六个月的最后一个月归还欠款总额的六分之一，三年内还清财务资助本金。资金占用期间，能源科技按照同期银行贷款利率每季度向本公司计提资金占用费。因能源科技未按照合同约定如期还款且能源科技未正常运营无流动资金故本期未确认资金占用费收入，因能源科技已资不抵债按照能源科技账面 1-资产除以负债比例对能源科技计提减值准备 11,164,692.39 元。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古新大洲能源科技有限公司	资金占用费		1,318,927.59

### (2) 关联债务转移

本公司全资子公司恒阳拉美与恒阳牛业子公司太平洋牛业（香港）有限公司（以下简称“太平洋牛业”）、乌拉圭 22 厂和佩雷拉等原股东团队（佩雷拉）签订补充协议（以下简称“四方协议”），太平洋牛业将原收购乌拉圭 22 厂 100% 股权时承诺支付给乌拉圭 22 厂原股东团队佩雷拉等人的“顾问费”250.00 万美元（按 5 年分期支付，每年 50.00 万元）中的 150.00 万美元（2018 年、2019 年、2020 年各 50.00 万美元）及额外劳务费 5.00 万美元转由本公司全资子公司恒阳拉美承担；同时，恒阳拉美承诺支付佩雷拉为乌拉圭 22 厂的银行借款提供的担保利息。该交易未经公司董事会审批核准。

(3) 公司现第一大股东大连和升以其关联方持有的桃源商城 40% 股权或现金代恒阳牛业抵偿对本公司的债务情况：

原第一大股东实际控制人陈阳友实际控制企业恒阳牛业关联占款期后处理及回收情况

2018 年 12 月 31 日，本公司原第一大股东实际控制人陈阳友实际控制企业恒阳牛业占用本公司资金余额 599,298,091.60 元，其中非经营性占用余额 479,103,328.76 元。2019 年度恒阳牛业通过三方抵偿等方式归还占款 13,035,146.70 元，同时，公司全资子公司上海恒阳 2019 年因上年度向恒阳牛业采购后销售给上海时迅农业科技发展有限公司的一批大宗牛肉退回，

导致恒阳牛业新增占用本公司资金 39,402,989.77 元，截止 2019 年 12 月 31 日，恒阳牛业占用公司资金余额 625,665,934.67 元，其中非经营性占用余额为 505,471,171.83 元。具体明细如下：

账属单位	科目名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海恒阳	其他应收款-恒阳牛业	464,839,708.87	461,091,423.41
上海恒阳	其他应收款-恒阳牛业		39,402,989.77
宁波恒阳	应收账款-恒阳牛业	120,194,762.84	120,194,762.84
宁波恒阳	其他应收款-恒阳牛业	14,263,619.89	4,976,758.65
合计		599,298,091.60	625,665,934.67

为推动解决关联方资金占用问题，消除可能造成本公司退市的风险，本公司现大股东大连和升将其关联方大连桃源荣盛市场有限公司（简称“桃源荣盛”）以其持有的大连桃源商城商业发展有限公司（简称“桃源商城”）40%股权及/或支付 105,440,663.60 元现金置换本公司的二级全资子公司上海瑞斐以其从上海恒阳和宁波恒阳处受让的对应收恒阳牛业和预付非关联方浙江舟山普泰供应链管理有限公司（简称“舟山普泰”）16,348,774.29 元、上海朴道供应链管理有限公司（简称“上海朴道”）15,669,088.04 元，合计 527,067,303.63 元，其中以置换的方式代恒阳牛业偿还债务 495,049,441.30 元。桃源商城 40%股权作价 421,626,640.03 元，系依据北京中企华资产评估有限责任公司《新大洲控股股份有限公司拟收购大连桃源荣盛市场有限公司持有的大连桃源商城商业发展有限公司部分股权涉及的大连桃源商城商业发展有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中企华评报字(2020)第 3148 号)确定。桃源商城 40%股权已于 2020 年 4 月 21 日过户登记在本公司二级全资子公司上海瑞斐名下。剩余关联占款 130,616,493.37 元，本公司分别作出如下处理：

- 1、恒阳牛业以其出具的并由大连和升保兑的电子商业承兑汇票归还 39,402,989.77 元。由大连和升保兑的电子商业承兑汇票已于 2020 年 4 月 15 日开具；
- 2、由恒阳牛业全资子公司太平洋牛业持有对公司全资子公司 22 厂的 400.00 万美元债权折人民币抵偿 28,026,400.00 元；
- 3、其余 63,187,103.60 元，为 2018 年 10 月上海恒阳根据《采购框架协议》，向恒阳牛业分 6 笔开具的价值合计为人民币 63,187,103.60 元的商业承兑汇票产生的关联占用款。该票据恒阳牛业收到后直接背书给青岛万泽商业保理有限公司（简称“青岛万泽”）进行保理融资。鉴于保理融资未实现，且票据已于 2019 年 11 月全部过期，根据广东华商（长沙）律师事务所出具的《关于新大洲控股股份有限公司及其子公司与青岛万泽之间保理合同纠纷有关法律事项之法律意见书》（华商长字法顾意见(2020)第[041601]号），该票据可以通过司法途径要求青岛万泽退还上海恒阳，用于冲抵对恒阳牛业的 63,187,103.60 元的应收款项。

上述处理及回收完成后，恒阳牛业的关联占款将全部清理归零。

根据债权置换协议约定，大连和升关联方桃源荣盛在股权置换对价外或支付现金

105,440,663.60 元，并约定在目标债权交割日起的 24 个月内支付完毕。为此，本公司按同期贷款利率 4.75%，预计信用减值损失 10,843,610.44 元。2020 年 7 月 20 日、8 月 21 日，本公司及全资子公司上海瑞斐和升集团及关联方桃源荣盛签署《债权债务转让及抵销协议》，债权债务抵销金额为 25,624,332.50 元、2,681,100.41 元。

#### （4）关联方担保

①恒阳牛业向票据受让人背书转让与本公司全资子公司上海恒阳交易取得的由上海恒阳开具承兑的电子商业承兑汇票，票据受让人以此票据对应的债权为基础资产在温州金融资产交易中心股份有限公司挂牌发行资产支持收益权产品。为支持上海恒阳和恒阳牛业开展上述业务，本公司同意上海恒阳作为承兑人，本公司作为保兑人，为上海恒阳在总存续规模不超过人民币 2 亿元范围内采购牛肉应付账款或因此开具的商业承兑汇票（电票）提供保兑。上海恒阳作为承兑人，本公司同意作为保兑人，保证期间为债务履行期届满之日期 2 年。

#### ②鑫牛基金、鑫牛基金 1 号担保案

2018 年 1 月 19 日、3 月 19 日、3 月 23 日，本公司及控股子公司天津恒阳、全资子公司海南实业分别为公司原第一大股东实际控制人陈阳友及配偶刘瑞毅及其控制企业讷河瑞阳二号投资管理有限公司于 2017 年 7 月 4 日向债权人北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）（简称“鑫牛基金”）、北京京粮鑫牛润瀛一号咨询管理合伙企业（有限合伙）（现更名为“北京融盛和谐咨询管理合伙企业（有限合伙）”）（简称“鑫牛基金 1 号或融盛咨询”）提交的一份《关于支付股权回购价款及补偿款的承诺函》（以下简称“承诺函”）出具《担保函》。按照公司出具的《担保函》，本公司承担连带担保责任的金额为回购价款人民币 112,000,000.00 元和约定的延期付款利息。按照海南实业出具的《担保函》，海南实业承担连带担保责任的金额为回购价款人民币 112,000,000.00 元，补偿款 9,539,140.00 元、约定的延期付款利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用（包括律师费、保全费、公证费、保全担保费等追索债权产生的全部费用）和其他应支付的全部费用。按照天津恒阳出具的《担保函》，天津恒阳承担连带担保责任的金额为回购价款人民币 112,000,000.00 元，补偿款 9,539,140.00 元、约定的延期付款利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用（包括律师费、保全费、公证费、保全担保费等追索债权产生的全部费用）和其他应支付的全部费用。因上述担保，2018 年 5 月，鑫牛基金、鑫牛基金 1 号向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁，仲裁总标的额为 227,963,497.86 元，其中：本公司承担连带责任的总金额为 119,987,880.46 元，天津恒阳、海南实业承担连带责任的总金额为 227,963,497.86 元。导致公司在平安银行一账户被冻结，冻结资金 1,325,933.85 元，海南实业和天津恒阳的房屋不动产被查封，保全价值 1.30 亿元。

2019 年 8 月 19 日，经申请人、被申请人申请，本案仲裁庭决定仲裁程序中止；2020 年 3

月 10 日，第二申请人融盛咨询（鑫牛基金 1 号）向仲裁庭提交《请求恢复仲裁程序、尽快安排开庭的申请》，请求仲裁庭恢复本案仲裁程序。

根据广东华商（长沙）律师事务所于 2020 年 4 月 15 日就该案出具的《关于新大洲控股股份有限公司及其子公司与融盛和谐之间股权协议争议案有关法律事项之法律意见书》，因本公司及子公司出具的担保函未经董事会、股东大会批准，属违规担保，大概率认定为无效，无需按照《担保函》的约定对案涉主债务承担连带保证责任。但基于担保函上法定代表人的董事长、总经理的签字确认，并加盖了公章，债权人与担保人均存在有过错，根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国担保法〉若干问题的解释》第 7 条规定，担保人承担民事责任的部分，不应超过债务人不能清偿部分的二分之一。大概率认定本公司及子公司天津恒阳、海南实业合计承担担保责任损失为 175,094,356.16 元的 50%计 87,515,616.44 元，据此，公司已计提预计负债（担保损失）87,515,616.44 元。

### ③蔡来寅担保案

2018 年，本公司原为第一大股东尚衡冠通向自然人蔡来寅借款 7,000.00 万元本金及利息提供连带责任担保。蔡来寅于 2019 年 3 月起诉，（1）请求法院判令被告尚衡冠通向原告（蔡来寅）偿还借款人民币 7,000.00 万元及其利息（利息按月利率 2% 计付，从 2018 年 5 月 12 日起计算至实际清偿之日止，暂计算至 2019 年 3 月 11 日为 1,400.00 万元）；（2）判令被告恒阳牛业、陈阳友、刘瑞毅、徐鹏飞、新大洲控股、讷河新恒阳、许树茂为被告尚衡冠通的上述债务承担连带清偿责任；（3）本案诉讼费由八被告承担。

目前该案件仍在审理中。根据广东华商（长沙）律师事务所于 2020 年 4 月 15 日就该案出具的《关于新大洲控股股份有限公司与蔡来寅之间民间借贷纠纷案有关法律事项之法律意见书》，因本公司向自然人蔡来寅借款提供的担保未经董事会、股东大会批准，属违规担保，大概率认定为无效，无需按照《担保函》的约定对案涉主债务承担连带保证责任。由于该事项存在不确定性，本年度财务报表未计提担保损失。

### ④前海汇能借款被原第一大股占用及担保事项

本公司与前海汇能于 2017 年签署了《借款合同》，借款金额 5,000.00 万元，每笔借款的借款期限最长不超过 6 个月，自 2017 年 10 月 31 日起至 2018 年 4 月 30 日止。公司原第一大股东实际控制人陈阳友及配偶刘瑞毅、公司原第一大股东尚衡冠通与前海汇能于 2017 年签署了《保证合同》，为本公司上述借款提供保证担保。

2017 年 11 月 13 日、2018 年 1 月 5 日公司向前海汇能实际借款 3,000.00 万元，并指定收款单位为公司原第一大股东尚衡冠通。截止 2020 年 6 月 30 日借款本金 3,000.00 万元、利息 22,463,972.6 元。

2019 年 11 月 29 日，前海汇能以本公司、陈阳友、刘瑞毅、尚衡冠通、许树茂为被告向



深圳市福田区人民法院提起诉讼，并将于 2020 年 6 月 26 日在深圳市福田区人民法院庭审管理中心开庭。鉴于该借款事项系公司原第一大股东实际控制人陈阳友办理，《借款合同》签订时，公司并不知情，据公司说明，《借款合同》所盖新大洲控股公章疑为时任名义法定代表人陈阳友安排私刻的备用公章，非公司正式公章。根据广东华商（长沙）律师事务所《关于新大洲控股股份有限公司与前海汇能之间借款合同纠纷案有关法律事项之法律意见书（华商长字法顾意见(2020)第[041504]号），该借款公司存在无需按照《借款合同》的约定对案涉债务承担还款责任的可能，目前正在司法诉讼。公司是否承担还款责任有待进行诉讼判决确认，如果诉讼判决确认公司不承担还款责任，公司将尚衡冠通占款与前海汇能借款对抵，对公司无实质影响；如果诉讼判决确认公司需承担还款责任，基于尚衡冠通目前的偿债能力，可能应全额计提坏账准备。因此该事项存在重大不确定性。

⑤全资子公司宁波恒阳与恒旺商业保理（深圳）有限公司（以下简称恒旺）签署商业保理合同，宁波恒阳在相关商务合同项下对商务合同买方的应收账款债权向恒旺申请融资，保理融资授信额度为人民币壹亿元整，保理授信期限为 6 个月。宁波恒阳向恒旺取得借款本金 5,430.00 万元，已归还 350.00 万元，截止 2020 年 6 月 30 日余额 5080.00 万元。由本公司及本公司关联人陈阳友、许树茂提供连带责任担保。

⑥本公司为子公司提供担保明细如下：

序号	对方机构名称	借款单位	借款期限	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)	担保 比例	担保金额	是否 逾期	担保单位
1	河北省金融租赁有限公司	五九集团	2018.05.21—2021.05.21	10,200.00	6,400.00	0.51	3,264.00	否	双方股东和陈阳友担保
2	信达金融租赁有限公司	五九集团	2018.09.17—2021.09.16	20,000.00	8,333.33	1.00	8,333.33	否	新大洲控股担保借款
3	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.09.25-2020.09.25	10,000.00	500.00	1.00	500.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
4	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.09.26-2020.09.26		500.00	1.00	500.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
5	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.09.26-2020.09.26		1,000.00	1.00	1,000.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
6	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.09.29-2020.09.29		700.00	1.00	700.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
7	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.09.29-2020.09.29		700.00	1.00	700.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
8	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.09.30-2020.09.30		1,200.00	1.00	1,200.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
9	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.09.30-2020.09.30		1,000.00	1.00	1,000.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
10	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2019.10.08-2020.10.08		400.00	1.00	400.00	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保

序号	对方机构名称	借款单位	借款期限	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)	担保 比例	担保金额	是否 逾期	担保单位
11	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.04.01-2020.09.28		677.19	1.00	677.19	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
12	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.04.01-2020.09.28		643.14	1.00	643.14	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
13	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.04.01-2020.09.28		613.14	1.00	613.14	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
14	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.04.01-2020.09.28		581.74	1.00	581.74	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
15	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.04.01-2020.09.28		551.25	1.00	551.25	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
16	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.03.26-2020.09.22		333.55	1.00	333.55	否	新大洲控股、陈阳友、海南新大洲实业、 新大洲投资担保
17	恒旺商业保理(深圳)有限公司	宁波恒阳	2019.12.10-2020.03.10	10,000.00	5,080.00	1.00	5,080.00	是	新大洲控股、陈阳友和许树茂信用担保
18	大连和升控股集团有限公司	新大洲控股	2017.11.10-2019.11.10	11,000.00	2,585.00	1.00	2,585.00	是	恒阳牛业、陈阳友及新大洲投资担保
19	大连和升控股集团有限公司	新大洲控股	2017.12.01-2019.12.01		4,109.00	1.00	4,109.00	是	恒阳牛业、陈阳友及新大洲投资担保
20	大连和升控股集团有限公司	新大洲控股	2017.12.08-2019.12.08		1,660.00	1.00	1,660.00	是	恒阳牛业、陈阳友及新大洲投资担保
21	大连和升控股集团有限公司	新大洲控股	2017.12.15-2019.12.15		1,646.00	1.00	1,646.00	是	恒阳牛业、陈阳友及新大洲投资担保
22	静安和信	新大洲投资	2018.07.20-2019.07.19	500.00	468.00	1.00	468.00	是	新大洲控股、宁波恒阳、陈阳友
23	深圳市瞬赐商业保理有限公	上海恒阳	2017.06.06-2018.05.31	20,000.00	350.00	1.00	350.00	是	新大洲控股、陈阳友信用担保

序号	对方机构名称	借款单位	借款期限	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)	担保 比例	担保金额	是否 逾期	担保单位
	司								
24	深圳市瞬赐商业保理有限公司	上海恒阳	2017.06.16—2018.06.12		1,000.00	1.00	1,000.00	是	新大洲控股、陈阳友信用担保
25	深圳怡亚通	上海恒阳	2018.07.27—2018.08.31		1,000.00	1.00	1,000.00	是	新大洲控股、陈阳友信用担保
26	深圳怡亚通	上海恒阳	2018.07.27—2018.09.30		1,000.00	1.00	1,000.00	是	新大洲控股、陈阳友信用担保
27	深圳怡亚通	上海恒阳	2018.07.27—2018.09.30		1,000.00	1.00	1,000.00	是	新大洲控股、陈阳友信用担保
28	青岛万泽商业保理有限公司	上海恒阳	2018.11.09—2019.05.09		1,017.50	1.00	1,017.50	是	新大洲控股担保借款
29	青岛万泽商业保理有限公司	上海恒阳	2018.11.08—2019.05.08		1,000.00	1.00	1,000.00	是	新大洲控股担保借款
30	青岛万泽商业保理有限公司	上海恒阳	2018.11.15—2019.11.15		1,082.63	1.00	1,082.63	否	新大洲控股担保借款
31	青岛万泽商业保理有限公司	上海恒阳	2018.11.15—2019.11.15		1,035.06	1.00	1,035.06	否	新大洲控股担保借款
32	青岛万泽商业保理有限公司	上海恒阳	2018.11.15—2019.11.15		1,157.30	1.00	1,157.30	否	新大洲控股担保借款
33	青岛万泽商业保理有限公司	上海恒阳	2018.11.15—2019.11.15		1,026.22	1.00	1,026.22	否	新大洲控股担保借款
34	上海颀祥实业发展有限公司	Rondatel S.A. Lirtix S.A.	2019.12.01-2022.11.30	3,185.78	2,761.01	1.00	2,761.01	否	新大洲控股、海南实业担保借款
	合 计			84,885.78	53,111.06		49,975.06		

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	黑龙江恒阳牛业有限责任公司			120,194,762.84	
	新大洲本田摩托有限公司			7,203,964.41	72,039.64
	新大洲本田摩托(苏州)有限公司			65,040.10	650.40
	上海本新国际贸易有限公司			228,096.00	2,280.96
预付账款					
	广东国坤恒阳食品有限公司			50,791.00	
	北京瑞阳恒业商贸有限公司			62,138.44	
其他应收款					
	内蒙古新大洲能源科技有限公司	13,487,190.01	2,433,544.90	13,327,190.01	2,433,544.90
	LORSINALS.A.	6,524,679.59	64,294.75	6,429,475.21	64,294.75
	中航新大洲航空制造有限公司			7,514.10	75.14
	黑龙江恒阳牛业有限责任公司	63,187,103.60		505,471,171.83	10,843,610.44
	深圳市尚衡冠通投资企业(有限合伙)	52,463,972.60	3,783,034.25	47,078,767.12	3,729,182.19
	大连桃源荣盛市场有限公司	105,440,663.63	10,843,610.44		
	大连和升控股集团有限公司	1,800,000.00			
长期应收款					
	内蒙古新大洲能源	61,142,893.70	11,164,692.39	61,142,893.70	11,164,692.39

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	科技有限公司				

注：对黑龙江恒阳牛业有限责任公司关联占款的处理及回收情况详见附注九、（五）、3、（3）。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	黑龙江恒阳牛业有限责任公司	655,705.43	655,705.43
	安平县恒阳清真肉类食品有限公司	72,265.00	72,265.00
	高安万承食品有限公司	197,249.06	197,249.06
	广东国坤恒阳食品有限公司		41,889.38
其他应付款			
	海南新大力机械工业有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
	新大洲本田摩托有限公司		97,533.03
	中航新大洲航空制造有限公司	21,683.20	
	大连和升控股集团有限公司	952,140.20	
	大连和升控股集团有限公司	360,875,981.42	
合同负债			
	河南恒阳食品有限公司	10,423.49	106,730.31
	安平县恒阳清真肉类食品有限公司	4,338.10	4,338.10
	四川润丰肉食品有限公司	5,489.38	5,489.38
	北京瑞阳恒业商贸有限公司	1,007,489.19	2,038,291.45

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

- 1、 根据本公司 2006 年 12 月 12 日与牙克石市经济局签订的《产权交易合同》的特别约定，本公司受让控股子公司五九集团和牙克石煤矿（现更名为呼伦贝尔牙星煤业有限公司）国有股权后 3 年内，应投入不少于人民币 5 亿元资金用于控股子公司五九集团新煤炭资源的勘探和新矿井建设，以提升企业的综合竞争力和税项贡献率，同时，投入不少于人民币 20 亿元建设大型煤化工项目。
- 2、 本公司及全资子公司上海投资和上海蓝道投资管理有限公司共同承诺，对枣庄

矿业（集团）有限责任公司受让五九集团股权协议中，除本公司及上海投资，上海蓝道投资管理有限公司及五九集团已披露的债权债务及为本次股权转让所出具的审计报告及资产评估报告所确认的债权债务之外的其他任何债权债务，如有，由本公司及全资子公司上海投资和上海蓝道投资管理有限公司承担。

- 3、 本公司及全资子公司上海元盾实业有限公司（已转让）共同承诺，对枣庄矿业（集团）有限责任公司增资能源科技协议中，除本公司、上海元盾实业有限公司及能源科技已披露的债权债务及为本次增资所出具的审计报告及资产评估报告所确认的债权债务之外的其他任何债权债务，如有，由本公司及公司全资子公司上海元盾实业有限公司承担。
- 4、 本公司全资子公司海南实业名下土地房屋权证号三土房（2013）字第 09046 号、三土房（2013）字第 09202 号房产（面积 14,487.17 平方米），为华信信托股份有限公司向本公司提供授信贷款 18,000.00 万元人民币额度提供抵押担保，借款 180,000,000.00 元，期限自 2016 年 11 月 3 日至 2019 年 11 月 1 日止。2020 年 4 月 16 日，本公司现第一大股东大连和升与华信信托签订《债权转让协议》，受让华信信托持有的该笔债权本息，并向本公司承诺自受让日起展期一年。
- 5、 2014 年 3 月 19 日本公司控股子公司五九集团与中国工商银行股份有限公司牙克石支行签署《固定资产借款合同》、《最高额抵押合同》，以其名下胜利煤矿 120 万吨/年采矿权证抵押方式向工行牙克石支行借款人民币 50,000.00 万元，借款用途为控股子公司五九集团胜利煤矿产业升级技术改造项目。借款期限为 73 个月。截至资产负债表日，贷款期末余额 82,374,800.00 元。
- 6、 本公司全资子公司游艇会于 2015 年 12 月向上海航漾游艇有限公司销售一艘 70 英尺玻璃钢动力游艇，销售价格 2,500.00 万元人民币，游艇会承诺该游艇质量担保期限为 5 年，同时承诺交付满 5 年后，游艇会按照该游艇购买价格的 50% 回购游艇的全部或部分产权，买方（上海航漾游艇有限公司）可以选择出让全部或部分产权，也可以选择保留全部或部分产权。
- 7、 2015 年 5 月 28 日，本公司第八届董事会 2015 年第六次临时会议，决议通过分三次受让辛普森游艇有限公司股权的方式收购辛普森游艇有限公司 60% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司通过全资子公司圣帝诺香港以货币 800.00 万美元完成了前二期受让款的支付（其中第二期受让款 480.00 万美元于 2016

年 12 月 15 日完成支付), 购买了辛普森游艇有限公司 25% 股份。辛普森游艇有限公司于 1984 年成立于香港, 作为游艇销售公司专注于亚洲游艇行业的发展, 除了经纪业务外, 还提供租赁、游艇管理、船员培训、保险和维修服务, 并给予游艇船东全方位的支持。

2020 年 4 月, 公司与 CONTINENTAL MARINE INTERNTIONAL LIMITED 公司签订《股权转让协议》, 公司将持有辛普森游艇有限公司 25% 股权以 200.00 万元人民币的价格转让给 CONTINENTAL MARINE INTERNTIONAL LIMITED 公司。

8、 根据本公司全资子公司齐齐哈尔恒阳、恒阳拉美与太平洋牛业有限公司、恒阳牛业签订的支付现金购买资产业绩之补偿协议, 业绩承诺方太平洋牛业有限公司、恒阳牛业承诺, 目标公司 (22 厂及 177 厂) 2017 年度承诺扣非净利润不低于 470.20 万美元, 2018 年度承诺扣非净利润不低于 815.30 万美元, 2019 年度承诺扣非净利润不低于 1,047.00 万美元, 2017 年、2018 年和 2019 年度承诺扣非净利润累积不低于 2,332.50 万美元。如目标公司截至业绩承诺期期末累计实现扣非净利润低于截至期末累计承诺扣非净利润, 则业绩承诺方应按照本条款约定的公式计算并确定补偿义务主体应补偿金额。应补偿金额=[(累积承诺扣非净利润数-累积实现扣非净利润数)÷业绩承诺期内累计承诺扣非净利润数]×标的资产的交易价格。经审计, 目标公司 (22 厂及 177 厂) 2017 年、2018 年和 2019 年度共实现扣非净利润-1,258.66 万美元, 业绩承诺方太平洋牛业有限公司、恒阳牛业依据业绩之补偿协议应补偿本公司 12,671.06 万美元。根据广东华商 (长沙) 律师事务所《关于陈阳友、刘瑞毅、瑞阳二号、恒阳牛业、尚衡冠通等有关主体涉诉及仲裁情况之法律尽职调查报告》(华商长字尽调报告(2020)第[041501]号), 经调查核实, 据不完全统计, 恒阳牛业作为主债务人的涉案金额为 41,088.255 万元, 作为保证人的涉案金额为 8,000.00 万元, 作为被保全人的案金额为 19,520.00 万元, 作为被执行人的涉案金额为 17,827.5626 万元, 恒阳牛业持有的股权数额被冻结金额为 42,007.0093 万元, 恒阳牛业已被列为失信被执行人。恒阳牛业的清偿能力存在重大不确定性。太平洋牛业系恒阳牛业在香港注册的子公司, 是恒阳牛业的对外投资平台, 其无实际偿债能力。基于谨慎性原则, 公司未将应获得目标公司 (22 厂及 177 厂) 原转让方恒阳牛业、太平洋牛业的业绩补偿 12,671.06 万美元计入 2019 年度财务报表。

9、 2015 年, 公司全资子公司上海投资与上海莱晓投资合伙企业 (有限合伙)、刘



锐、蔡尚重、王超、林琦煌、王华军、赵晓静和邢子钰签订《合伙协议》，约定共同出资成立上海莱图投资合伙企业（有限合伙），出资总额为人民币6,250.00万元，其中上海投资出资1,150.00万元，占出资总金额18.40%，约定出资时间为2016年6月10日。截至2020年06月30日，上海投资尚未支付投资资金。

10、控股子公司五九集团以账面原值273,765,279.10元的部分采煤设备作抵押向河北省金融租赁有限公司融资租赁借款200,000,000.00元，期限自2018年5月21日至2021年5月21日。截至2020年6月30日，期末余额64,000,000.00元，本公司按持有五九集团比例提供连带责任担保，本公司第一大股东实际控制人陈阳友提供个人连带责任保证担保。五九集团以账面价值267,788,441.73元的部分采煤设备和井巷资产作抵押向信达金融租赁有限公司融资租赁借款200,000,000.00元，期限自2018年9月17日至2021年9月17日。截至2020年6月30日，期末余额83,333,333.31元，由本公司提供全额连带责任担保、枣庄矿业（集团）有限责任公司按持有五九集团比例提供连带责任担保，本公司第一大股东实际控制人陈阳友及其配偶刘瑞毅提供个人连带责任保证担保。担保期限为自保证函出具之日起至合同项下承租人最后一期债务履行期届满之日后两年。

11、大连和升对桃源商城交易相关事项的承诺：经交易双方确认，关联方大连桃源荣盛市场有限公司拟以其持有的桃源商城净资产评估值对应40%股权的价值42,162.664万元作价及/或支付现金10,544.07万元作为对价，置换本公司二级全资子公司上海瑞斐应收账款527,067,303.63元。鉴于目前桃源商城存在如下为第三方提供抵押担保及保证担保的情形：

（1）以合计18,000万元单位定期存单为营口德祥贸易有限公司借款提供担保。

（2）以10处不动产为信得嘉和52,000万元借款提供抵押担保；同时，对关联企业信得嘉和52,000万元借款提供保证担保。

针对上述第（1）项抵押担保承诺，如营口德祥向阜新银行股份有限公司大连分行的借款到期未偿还或亦未获得展期，大连和升或其指定主体愿意在桃源商城以18,000万元单位定期存单提供质押担保的范围内向阜新银行股份有限公司大连分行代为清偿营口德祥的借款。

针对上述第（2）项抵押担保及保证担保，大连和升承诺，如盛京银行人民币52,000万元借款无法偿付，大连和升或其指定主体愿意向盛京银行代为清偿该笔借款；大连和升还承诺为桃源荣盛现金对价部分，在桃源荣盛无法支付时，由大连和升或其指定主体通过以自有现金或自筹资金为桃源荣盛提供财务资助。同时，大连和升承诺，如因未能妥善解决上述抵押担保及保证担保，或由

于其他非不可抗力的因素影响，造成桃源商城股权价值在未来发生减值情形，给公司造成损失，将对桃源商城净资产评估值对应 40% 股权的减值部分承担差额补足义务。2020 年 5 月 18 日，盛京银行大连分行与信得嘉和签署了《担保变更协议》，桃源商城已解除为信得嘉和向盛京银行股份有限公司大连分行 35,961.8 万元、52,000 万元的借款提供的保证担保。

## (二) 或有及诉讼事项

- 1、 本公司控股子公司五九销售诉牙克石市富兴热力有限公司及牙克石市人民政府欠付煤炭销售款一案，于 2017 年 9 月 26 日经内蒙古自治区呼伦贝尔市中级人民法院调解达成（2017）内 07 民初 26 号《民事调解书》，确定牙克石市富兴热力有限公司共欠付五九销售煤炭销售款 30,166,836.35 元，由担保人牙克石人民政府于 2017 年 12 月 31 日前给付 10,000,000.00 元，于 2018 年 6 月 30 日前给付 20,166,836.35 元。截止 2020 年 6 月 30 日，该煤炭销售款尚有 21,640,436.35 元未收到。
- 2、 2019 年 4 月，上海静安和信小额贷款股份有限公司诉本公司、上海投资、宁波恒阳、陈阳友借贷纠纷案件，涉及金额 4,777,120.00 元。本公司于 2019 年 11 月，收到《上海市静安区人民法院民事判决书》（2019）沪 0106 民初 16232 号，裁定上海新大洲投资于本判决书生效之日起十日内归还上海静安和信小额贷款股份有限公司借款本金 4,680,000.00 元及截至 2019 年 9 月 17 日的逾期利息 655,600.00 元；本公司、宁波恒阳、陈阳友对上述款项承担连带清偿责任。本案二审已判决，维持原判。静安和信已向法院申请强制执行，该案目前已在执行阶段和解，执行完毕。
- 3、 陈建军诉本公司、恒阳牛业、李志、陈阳友民间借贷案件，涉案金额 1,148.70 万元本息，本公司于 2019 年 2 月收到《温州市洞头区人民法院执行裁定书》（2019）浙 0305 执 148 号），裁定本公司、恒阳牛业、李志、陈阳友在（2019）浙 0305 执 148 号执行通知书指定的期限内履行指定的义务；拒不履行的，冻结、划拨本公司、恒阳牛业、李志、陈阳友银行存款人民币 15,180,000.00 元；或查封、扣押、拍卖、变卖上述被执行人相应价值的财产。本公司于 2020 年 1 月收到《温州市洞头区人民法院执行通知书》（2020）浙 0305 执恢 3 号，裁定本公司、恒阳牛业、李志、陈阳友自收到本执行通知书之日起立即履行生效法律文书确定的和法律规定的义务包括：支付申请执行标的 3,400,000.00 元及利息、支付诉讼费 22,680.50 元及执行费 36,400.00 元。逾期不履行的，法院将依法强制执行。该案目前执行中。

- 4、郭卫东诉本公司、全资子公司宁波恒阳借款合同纠纷案件，涉案金额 517.31 万元本息，本公司于 2019 年 2 月收到《上海市静安区人民法院民事裁定书》，裁定冻结本公司、宁波恒阳名下银行存款 5,000,000 元或查封、扣押其相等价值的财产或财产性权益。本公司、全资子公司宁波恒阳对上海市静安区人民法院（2019）沪 0106 民初 3999 号一审民事判决不服，并向上海市第二中级人民法院提起上诉，经上海市第二中级人民法院住持调解，各方当事人自愿达成协议主要包括：确认上诉人新大洲控股股份有限公司欠被上诉人郭卫东借款本金为 4,925,083.33 元，借期内利息 72,500 元及以本金 4,925,083.33 元为基数，按年利率 22.62% 自 2018 年 12 月 18 日期算至欠款本金付清日止的逾期还款罚息；上述欠款本息应于 2019 年 7 月 24 日前支付郭卫东借款本金 3,500,000.00 元。该案目前执行完毕。
- 5、2018 年 1 月 19 日、3 月 19 日、3 月 23 日本公司及控股子公司天津恒阳、全资子公司海南实业分别为公司原第一大股东实际控制人陈阳友及配偶刘瑞毅及其控制企业讷河瑞阳二号投资管理有限公司向债权人鑫牛基金、鑫牛基金 1 号提交的一份《关于支付股权回购价款及补偿款的承诺函》（以下简称“承诺函”）出具《担保函》的有关仲裁情况详见附注九、（五）、3、（4）、②。
- 6、2018 年 12 月，深圳市怡亚通供应链股份有限公司诉上海恒阳、本公司、恒阳牛业票据纠纷，涉案金额 30,098,958.33 元，向法院申请诉前保全，本公司收到《上海市嘉定区人民法院民事裁定书》（（2018）沪 0114 财保 146 号）中未列明公司被冻结资产的清单，本公司经过自查发现：本公司的中国工商银行上海市华新支行账户被冻结，账户余额 623,889.32 元；全资子公司上海恒阳的中国工商银行上海市华新支行账户被冻结，账户余额 100.05 元；通过网络查询到本公司持有的全资子公司上海投资 100% 股权被冻结；本公司持有的海南实业 100% 股权被冻结。该案一审于 2019 年 4 月获受理，根据上海市嘉定区人民法院民事判决书（2019）沪 0114 民初 7363 号，判决三被告承担连带责任支付原告票据款 3,000.00 万元、利息（按人民银行同期贷款利率）案件受理费 192,294 元，财产保全费 5,000.00 元。本公司不服一审判决，于 2019 年 11 月上诉至上海金融法院，根据上海金融法院民事判决书（2019）沪 74 民终 1120 号，判决驳回上诉，维持一审判决。怡亚通已向法院申请强制执行，该案目前执行中。

- 7、 蔡来寅诉本公司、尚衡冠通、恒阳牛业、讷河新恒阳生化制品有限公司、陈阳友、刘瑞毅、许树茂、徐鹏飞担保合同纠纷案件，详见附注九、(五)、3、(4)、③。
- 8、 2018年10月11日，本公司全资子公司22厂收到原自然人股东 Manuel Pereira 就抵押借款到期，无法按期偿还债务而发起的行政诉讼，并确定了总额为美元 5,048,347.00 元的资产扣押封存。截至本报告日止，公司正在与 Manuel Pereira 进行协商。
- 9、 2019年3月，程丹诉本公司、陈阳友、许树茂、潘旭、王红旭、陈天宇借贷纠纷案件，涉及金额 11,304,480.07 元。本公司于 2019年10月收到《湖北省武汉市江岸区人民法院民事判决书》(2019)鄂 0102 民初 1981 号，裁定本公司于本判决书生效之日起十日内向程丹偿还借款本金 9,557,941.00 元，及自 2019年6月18日起的利息(以 9,557,941.00 元为本金，按年利率 24% 计算至本金清偿之日止)；本公司于本判决书生效之日起十日内向程丹支付律师费 100,000.00 元，保险费 9,000.00 元；陈阳友、许树茂、潘旭、王红旭、陈天宇对上述款项承担连带清偿责任。本案二审已判决，维持原判。程丹已向法院申请强制执行，该案目前执行中。
- 10、 2019年4月，本公司收到《海口市美兰区人民法院传票》案号：(2019)琼 0108 民初 2527 号。张家界东俊摩托车有限公司诉本公司合同纠纷案，涉及金额 1,027,602.40 元。张家界东俊摩托车有限公司请求常州久铁灯具有限公司返还货款 48 万元及利息(以 48 万为本金，从 2000 年 9 月 7 日至被告还清之日止，按银行同期同类贷款利率计算)，本公司对以上债务承担连带责任。该案目前一审中。
- 11、 2019年4月，安吉鼎业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称安吉鼎业)诉本公司、恒阳牛业、上海恒阳贸易合同纠纷案，涉及金额 20,883,060.93 元。本公司与 2020 年 3 月收到《杭州市下城区人民法院民事判决书》(2019)浙 0103 民初 2467 号，裁定本公司和上海恒阳贸易于判决生效后十日内支付安吉鼎业 15,272,256.07 元；本公司和上海恒阳贸易于本判决后十日内支付安吉鼎业利息、违约金合计 2,894,279.18 元(暂计至 2019 年 3 月 19 日)，此后至实际履行日的利息、违约金合计数以 15,272,256.07 元为基数，按年利率 24% 另行计算；支付律师代理费 230,000.00 元。二审维持原判。

- 12、2019年6月，公司收到《大连市中级人民法院传票》案号：（2019）辽02民初668号，华信信托、海南实业金融借款合同纠纷案，涉及金额185,069,480.66元，并申请诉前财产保全。根据《辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书》（2019）辽02民初668号，裁定冻结公司、海南实业银行存款人民币185,098,961.32元，该裁定自2019年5月20日开始执行。目前华信信托已撤诉。
- 13、2019年7月，雪松信托（原中江国际信托股份有限公司）、诉本公司、恒阳牛业、上海投资、陈阳友、刘瑞毅借款合同纠纷案，涉及金额109,324,910.33元。本公司于2020年3月收到《江西省南昌市中级人民法院民事判决书》（2019）赣01民初442号，裁定确认原告（中江国际）与被告本公司签订的《信托贷款合同》项下全部贷款于2019年5月31日到期；被告本公司自本判决生效之日起十日内偿还原告本金人民币10,000.00万元及相应利息[至2019年5月31日的利息（含罚息、复利）为41,74,910.33元，2019年6月1日起至本息清偿之日止按《信托贷款合同》《信托贷款补充合同》《信托贷款发放确认书》约定计算]；被告新大洲控股自本判决生效之日起十日内向原告支付违约金500.00万元（违约金500.00万元与本判决第二项及各被告已支付的利息9,067,350.00元三者之和，不得超过以原告出借本金10,000.00万元为基数，自款项实际出借之日起至借款本息清偿之日止，按年利率上限24%计算）；被告本公司自本判决生效之日起十日内向原告支付律师费18.00万元；被告上海投资、陈阳友、刘瑞毅、恒阳牛业对上述确定的债务承担连带清偿责任。2020年4月14日，本公司现第一大股东大连和升控股集团有限公司与雪松信托签订《债权转让协议》，受让雪松信托持有的该笔债权本息，并向本公司承诺自受让日起展期一年。
- 14、2019年10月，本公司收到米筹商业保理（上海）有限公司诉本公司、上海恒阳贸易保理合同纠纷案，涉及金额1,847,892.96元。本公司于2020年5月收到《浦东新区人民法院民事判决书》（2019）沪0115民初78686号，判决上海恒阳归还原告1455000元及自2019年6月1日期利息（以1455000元未基数，年利率15%计算）；律师费40500元；本公司承担连带责任。目前该案已在执行阶段和解，执行完毕。
- 15、2019年11月，李璋耀诉本公司、许树茂民间借贷纠纷案，涉及金额4,979,684.00元。本公司2020年7月收到一审判决，判决支付原告本金4443100元及利息（以本金4443100元为基数，按年利率24%基数，自2019年3月7日起计至

还清款项之日),同时支付律师费 30000 元,保全费 5000 元,担保费 13943.12 元,公告费 300 元。

16、张天宇担保案

根据黑龙江省哈尔滨市中级人民法院(2018)黑 01 民初 871 号《民事判决书》确认,本公司原第一大股东尚衡冠通于 2018 年 1 月 4 日向自然人张天宇借款 2,300.00 万元,年利息率 24%。2018 年 5 月 24 日,张天宇与尚衡冠通、本公司、黑龙江恒阳农业集团有限公司、陈阳友共同签署《债权债务清偿协议》,确认至 2018 年 5 月 24 日尚衡冠通尚欠张天宇本金 1,826.35 万元,年利息率 24%,至 2018 年 6 月 24 日一次性还清。本公司、黑龙江恒阳农业集团有限公司、陈阳友共同承担连带担保责任。经黑龙江省高级人民法院 2019 年 10 月 22 日签发的《民事判决书》((2019)黑民终 536 号)终审判决,因该担保未经新大洲控股董事会、股东大会批准,属违规担保,本公司无需对尚衡冠通向张天宇借款承担担保责任。2020 年 7 月张天宇向最高院申请再审。

17、2019 年 3 月,本公司收到上海和附实业有限公司诉本公司、许树茂、陈阳友借贷纠纷案,涉及金额 10294366 元。本公司于 2019 年 4 月收到《杨浦区人民法院民事调解书》(2019)沪 0110 民初 5918 号,当事人达成协议本公司归还和附公司本金 9000000 元及自利息;律师费 100000 元;许树茂、陈阳友承担连带责任。和附公司已向法院申请强制执行,该案目前执行中。

18、2019 年 4 月,本公司收到林锦佳诉本公司、黑龙江恒阳牛业有限责任公司、黑龙江恒阳农业集团有限公司、讷河瑞阳二号投资管理有限公司、深圳市尚衡冠通投资企业、高安万承食品有限公司、徐鹏飞、陈阳友、许树茂借贷纠纷案,涉及金额 32030000 元。本公司于 2019 年 12 月收到《广东省深圳市龙岗区人民法院民事判决书》(2019)粤 0307 民初 10153 号,判决本公司偿还借款本金 3000 万元;支付利息 1130400 元(截止 2019 年 1 月 29 日,自 2019 年 1 月 30 日起,以本金 3000 万元为基数,按月利率 2%计算利息,计至实际付清之日止);律师费 23 万元;其他被告承担连带责任。林锦佳已向法院申请强制执行,该案目前执行中。

19、2019 年 4 月,本公司收到林锦佳诉本公司、黑龙江恒阳牛业有限责任公司、黑龙江恒阳农业集团有限公司、讷河瑞阳二号投资管理有限公司、徐鹏飞、陈阳友借贷纠纷案,涉及金额 19655493 元。本公司于 2019 年 12 月收到《广东省深圳市龙岗区人民法院民事判决书》(2019)粤 0307 民初 3648 号,判决本

公司偿还借款本金 1850 万元；支付利息利息（自 2019 年 2 月 9 日起，以本金 1850 万元为基数，按年利率 24% 计算利息，计至实际付清之日止）；律师费 12 万元；其他被告承担连带责任。林锦佳已向法院申请强制执行，该案目前执行中。

- 20、2020 年 3 月，本公司收到深圳前海汇能商业保理有限公司诉本公司、陈阳友、刘瑞毅、深圳市尚衡冠通投资企业（有限合伙）、许树茂借款合同纠纷，涉及金额 40303300 元。前海汇能公司诉请本公司偿还借款本金人民币 3000 万元；借款利息，利息计算至全部款项清偿之日（按月利息 2% 计算，计算期间为 1000 万本金自 2018 年 9 月 22 日应计算至实际清偿之日止，暂计至 2019 年 11 月 29 日利息为人民币 299.33 万元，2000 万元本金自 2018 年 6 月 5 日应计算至实际清偿之日止，暂计至 2019 年 11 月 29 日利息为人民币 724 万元）；本案的律师费人民币 7 万元；本案的诉讼费、保全费、保全保险费及其他一切合理费用，其他被告对上述债务承担连带清偿责任。本案目前一审中。

## 21、其他诉讼事项

序号	受理日期	原告	被告	诉讼或仲裁类型	诉讼标的或仲裁金额(元)	基本情况	诉讼(仲裁)进展
1	201907	刘泽	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	292,005	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	20191217 驳回起诉。
2	201907	上海九陌实业有限公司(反诉被告)	上海新大洲物流有限公司(反诉原告)	房屋租赁合同	211,111.11	原告诉求房屋恢复原状、租金和房屋占用费。反诉原告诉求租金和滞纳金。	一审判决驳回原告全部诉请, 原告支付反诉原告 10 万元租金和相应的滞纳金。原告已上诉。
3	202003	陈艳	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	18,486	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
4	202003	王毅	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	6,424,096	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
5	202003	上海新大洲物流有限公司	吉安供应链管理淮安有限公司	运输合同纠纷	172,429.17	诉求支付货物损失 172,429.17 元	一审判决被告赔偿原告 122,429.17 元。二审维持原判。
6	202005	朱东	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	146,637.67	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
7	202005	许光宗	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	34,525.1	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
8	202005	曾全香	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	29,125.19	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
9	202005	申献敏	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	6,970.23	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
10	202005	栾景	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	133,570.72	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
11	202005	曹国庆	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	80,922.63	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
12	202005	周韵洋	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	9,046.32	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
13	201907	厦门环达盛景环保有限公司	漳州恒阳食品有限公司、海南新大洲实业有限公司	建设工程合同纠纷	218,272	诉求支付工程款 179,500 元及逾期违约金 38,772 元;	一审判决支付原告工程款 89,750 元及利息(从 2018 年 4 月 10 日起至本判决确定还款之日止, 按月利率 2% 计算。海南新大洲承担连带责任。目前已结案。
14	201908	海南光华物业管理中心	海口市自然资源局、第三人本公司和海南乾润实业有限公司	确认行政违法行为	0	请求确认海口市自然资源局与规划局将 7843.43 平方米土地分割后登记在第三人新大洲控股股份有限公司名下, 并颁发海口市国用(籍)第 G0447 号《国有土地使用证》违法; 责令海口市自然资源局与规划局采取补救措施, 另行划拨 7843.43 平方米土地作为原告住宅用地。	一审裁定驳回起诉, 二审维持原判。对方申请再审。
15	200911	宋赞麒	上海新大洲投资有限公司	劳动争议	597,168.78	诉请支付 2019 年 3 月、4 月工、2018 年 2 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日年休假工资、报销款。	二审中
16	202004	刘兰初	海南新大洲实业有限责任公司	侵权责任纠纷	0	诉请确认三亚新大洲广场地下室属于三亚印象小区全体业主共有的建筑面积; 撤销三土房(2013)字 09046 号。	一审判决驳回诉讼请求
17	202003	刘兰初	海南新大洲实业有限责任公司	侵权责任纠纷	0	诉请三亚印象小区大楼一层消防通道属于全体业主所有; 新大洲公司曾将消防通道的面积出租并曾发布广告出卖的行	一审判决驳回诉讼请求



序号	受理日期	原告	被告	诉讼或仲裁类型	诉讼标的或仲裁金额(元)	基本情况	诉讼(仲裁)进展
			司			为是非法的, 侵犯了业主的产权并追究其法律责任。	
18	202003	福建省腾裕建设工程有限公司	漳州恒阳食品有限公司、海南新大洲实业有限公司	建设工程合同纠纷	508,058	诉请支付工程款 481,116 元; 逾期付款违约金, 海南实业承担连带清偿责任。	二审中
19	202005	招商局漳州开发区有限公司	漳州恒阳食品有限公司	土地租赁合同纠纷	573,807.55	诉请支付欠缴租金 221,752.80 元及违约金 352,054.75 元; 土地占用费, 即 7,022.17 元/日至被告实际返还土地之日。	一审判决: 1、一个月内拆除租赁土地上的构筑物并完成清理后归还原告; 从 2020 年 7 月 1 日期至实际归还之日止每月 44,350.56 元标准向原告支付土地占用费; 2、支付原告土地租金 71,752.80 元并支付违约金 3、支付原告土地占用费 576,557.28 元并支付违约金。
20	202006	漳州市龙文第三建筑工程有限公司	漳州恒阳食品有限公司	建设工程合同纠纷	1,472,994.7	诉请支付工程款 1,472,994.7 元及违约金; 确认申请人就漳州恒阳工厂一期土建水电改造工厂在工程款 1,472,994.7 元范围内享有优先受偿权。	仲裁中
21	202006	上海斗品膳食品管理有限	上海恒阳贸易有限公司	买卖合同纠纷	851,995.93	诉请偿还退货款 851,995.93 元及利息	一审中
22	202006	海南珠江物业酒店管理有限公司	海南新大洲实业有限责任公司	物业服务合同纠纷	439,376.85	诉请支付 2018 年 12 月 6 日至 2020 年 3 月 6 日的物管费 439,376.85 元并支付滞纳金 (按每日千分之一计算)	一审裁定驳回原告起诉。(此案应由仲裁委管辖)
23	202007	泰和企业发展有限公司	恒阳香港发展有限公司、王磊、潘旭	借贷纠纷	1,047,500 美金	诉请偿还本金 100 万元美金和利息	仲裁中
24	202007	中太建设集团股份有限公司	内蒙古新大洲能源科技有限公司、山东国惠资产管理有限公司、本公司	建筑合同纠纷	2,932,001.82	诉请支付建设工程施工款 2,932,001.82 元及利息; 第二、第三被告承担连带责任。	一审中
25	202007	曹润秋	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	32,442.23	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
26	202007	黄建成	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	341,002.26	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
27	202007	段保罗	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	8,791.46	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
28	202007	汪永康	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	3,283.60	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
29	202007	陈振兴	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	14,933.38	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
30	202007	肖瑶	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	14,217.57	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中

序号	受理日期	原告	被告	诉讼或仲裁类型	诉讼标的或仲裁金额(元)	基本情况	诉讼(仲裁)进展
31	202007	胡耀华	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	20,939.78	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
32	202007	李辰阳	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	123,994.752	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
33	202008	管正武	本公司	证券虚假陈述责任纠纷	90,807.30	诉求支付因虚假陈述造成的损失, 承诺诉讼费用等。	一审中
34	202008	上海木逢春进出口贸易有限公司	恒阳优品电子商务有限公司	买卖合同纠纷	1,338,317.83	诉请支付剩余货款 1,278,377.83 元及利息 59,940 元(计算至 2020 年 7 月 4 日)	一审中

## 十一、资产负债表日后事项

- (一) 控股子公司五九集团以账面原值 273,765,279.10 元的部分采煤设备作抵押向河北省金融租赁有限公司融资租赁借款 200,000,000.00 元,期限自 2018 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 21 日。截止 2020 年 6 月 30 日,期末余额 64,000,000.00 元元,重分类至一年内到期的非流动负债。五九集团于 8 月 21 日归还 1,700 万元。
- (二) 控股子公司五九集团向中国工商银行股份有限公司牙克石支行贷款,抵押物系五九集团胜利煤矿 120 万吨/年采矿权(权证编号为 C1500002011061120113663)。2019 年 9 月 16 日双方签订借款展期协议,该协议项下新增质押合同,将内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司全部经营收入作为展期借款的质押物。原借款合同项下借款金额人民币 500,000,000.00 元,已偿还 344,225,200.00 元,展期金额 112,374,800.00 元,借款期限到期日由 2020 年 4 月 22 日延长至 2021 年 4 月 22 日。贷款期末余额 82,374,800.00 元,将于一年内归还,重分类至一年内到期的非流动负债。五九集团于 7 月 20 日归还 1,000 万元。
- (三) 根据本公司现第一大股东大连和升与华信信托和雪松信托债权转让的协议,本公司所欠华信信托本金 18,000.00 万元及利息,所欠雪松信托本金 10,000.00 万元及利息转让给大连和升。本公司 2020 年 4 月 20 日收到大连和升同意函,“待本公司与华信信托/雪松信托正式完成债权交割后,本公司同意贵司及贵司子公司上海投资应按照民事判决书指定期间应履行的有关给付金钱义务可展期一年,并暂缓向法院申请强制执行。前述展期期限为自上述债权全部交割完成之日起一年”。2020 年 6 月 10 日,本公司收到《债权转让通知书》,相关债权转让已完成交割手续。
- 和升集团作为本公司大股东,考虑本公司未来企业的经营发展,在受让华信信托和雪松信托债权后,于 2020 年 7 月 20 日与本公司签署了《债务处置协议》,双方进行了两笔债权债务的确认,和升集团合计豁免本公司债务金额为 34,770,470.28 元。具体方案为:以截至 2020 年 7 月 13 日债权,对于受让的雪松信托项下的债权,和升集团保留 100,000,000.00 元本金以及 13,668,440.79 元正常借款利息部分,减免应收复利、罚息及违约金 11,023,892.64 元;对于受让的华信信托项下的债权,保留 180,000,000 元本金、25,695,000.00 元正常借款利息以及 25,624,332.50 元应收复利、罚息及违约金部分,减免应收利息、罚息及违约金 23,746,577.64 元。
- 2020 年 7 月 20 日,本公司及全资子公司上海瑞斐和升集团及关联方桃源荣盛签署《债权债务转让及抵销协议》,债权债务抵销金额为 25,624,332.50 元。
- 于 2020 年 8 月 21 日与本公司签署了《债务处置协议》,补充确认了上述两笔债权债务。具体方案为:2020 年 7 月 14 日至 2020 年 8 月 21 日(含)期间,按照本公司与

雪松信托签订的借款合同计算正常利息合计人民币 926,100.41 元；2020 年 7 月 14 日至 2020 年 8 月 21 日（含）期间，按照本公司与华信信托签订的借款合同计算正常利息合计人民币 1,755,000.00 元。经友好协商，双方决定对上述债务以及 2020 年 8 月 21 日后产生的新利息债务作如下处理：上述应收正常利息合计 2,681,100.41 元拟用于抵减桃源荣盛应付上海瑞斐款项。自 2020 年 8 月 21 日后，和升集团对上述两笔债权不再按照原借款合同收取任何利息、罚息、复息及违约金。同日，本公司及全资子公司上海瑞斐和升集团及关联方桃源荣盛签署《债权债务转让及抵销协议》，债权债务抵销金额为 2,681,100.41 元。

为提高自有资金的使用效率，和升集团积极对外洽谈债权的解决方案，和升集团拟将债权转让给中国长城资产管理股份有限公司大连市分公司（以下简称“长城资产”），和升集团收回资金后将拟使用部分资金协助本公司改善经营和解决其他逾期债务。在长城资产受让上述债权后，将与本公司、新大洲投资、新大洲实业签署《债务重组协议》，将与新大洲实业签署变更债权人后的《抵押合同》，新大洲投资将与长城资产签署《连带保证合同》。该方案已经本公司 2020 年 8 月 20 日召开的第九届董事会 2020 年第十次临时会议审议通过。

- (四) 控股子公司上海物流以其子公司天津物流名下账面原值为 24,753,051.00 元的房屋不动产作抵押向上海浦东发展银行嘉定支行申请流动资金借款 2,000 万元。2020 年 7 月 10 日，上海物流归还了上年度上海浦东发展银行嘉定支行贷款 2,000 万元。在归还上年度贷款的基础上再次进行该资产抵押贷款，抵押期限自 2020 年 7 月 16 日至 2023 年 7 月 15 日。2020 年 7 月 24 日上海物流收到借款 1,000 万元整，借款期限自 2020 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 20 日。

- (五) 截至 2020 年 8 月 28 日本公司及子公司尚有下列账户被冻结情况

序号	所属公司	开户行	冻结原因	金额（元）
1	新大洲控股股份有限公司	工行海口市国贸支行	欠企业所得税、蔡来寅、林锦佳借款逾期诉讼	108,128.22
2	新大洲控股股份有限公司	工行上海市华新支行	陈建军、怡亚通、	675,849.24
3	新大洲控股股份有限公司	浦发银行上海市虹口支行	陈建军、蔡来寅借款逾期诉讼	32,611.08
4	新大洲控股股份有限公司	平安银行上海市普陀支行	京粮违规担保诉讼	1,332,000.48
5	新大洲控股股份有限公司	浦发银行上海市安亭支行	陈建军、蔡来寅借款逾期诉讼	736.16
6	新大洲控股股份有限公司	中行上海市徐泾支行	陈建军、蔡来寅借款逾期诉讼	1,471.02
7	新大洲控股股份有限公司	中行海南省分行	欠企业所得税、林锦佳借款逾期诉讼	10,637.24

序号	所属公司	开户行	冻结原因	金额（元）
8	新大洲控股股份有限公司	民生银行上海市青浦支行	陈建军借款逾期诉讼	273.36
9	新大洲控股股份有限公司	杭州银行上海市虹口支行	陈建军、蔡来寅借款逾期诉讼	1,633.93
10	新大洲控股股份有限公司	浙商银行宁波江北支行	陈建军、蔡来寅借款逾期诉讼	1,843.13
11	新大洲控股股份有限公司	广发银行上海外滩支行	陈建军、蔡来寅借款逾期诉讼	301.01
12	新大洲控股股份有限公司	宁波银行上海杨浦支行	陈建军、蔡来寅借款逾期诉讼	200.04
13	新大洲控股股份有限公司	汇丰银行上海分行	蔡来寅违规担保诉讼	128,174.58
14	新大洲控股股份有限公司	广东华兴银行深圳分行营业部	蔡来寅违规担保诉讼	3,261.35
15	新大洲控股股份有限公司	南洋商业银行上海分行	蔡来寅违规担保诉讼	787.78
16	新大洲控股股份有限公司	九江银行八一支行	蔡来寅违规担保诉讼	2,216.90
17	新大洲控股股份有限公司	武汉众邦银行营业部	蔡来寅违规担保诉讼	310.27
18	新大洲控股股份有限公司	龙江银行哈尔滨埃德蒙顿支行	蔡来寅违规担保诉讼	6,669.17
19	新大洲控股股份有限公司	南京银行上海市长宁支行	蔡来寅违规担保诉讼	1,696.13
20	新大洲控股股份有限公司	北京银行光明支行	蔡来寅违规担保诉讼	7,763.93
	小计			2,316,565.02
21	宁波恒阳食品有限公司	武汉众邦银行营业部	久悬户	1,004.47
22	宁波恒阳食品有限公司	南洋商业银行上海分行	久悬户	22,467.51
	小计			23,471.98
23	上海恒阳食品贸易有限公司	工行上海市华新支行	怡亚通商票逾期诉讼	100.05
24	上海恒阳食品贸易有限公司	招行上海分行瑞虹支行	怡亚通商票逾期诉讼	1,107.49
25	上海恒阳食品贸易有限公司	工行虹桥开发区支行营业厅	怡亚通商票逾期诉讼	7,526.22
26	上海恒阳食品贸易有限公司	上海银行虹梅路支行	怡亚通商票逾期诉讼	692.77
	小计			9,426.53
27	恒阳优品电子商务（江苏）有限公司	兴业银行盐城分行	上海木逢春进出口贸易有限公司买卖合同纠纷	308,852.95
28	恒阳优品电子商务（江苏）有限公司	光大银行上海徐汇支行	上海木逢春进出口贸易有限公司买卖合同纠纷	63,565.56
29	恒阳优品电子商务（江苏）有限公司	上海银行七宝支行	上海木逢春进出口贸易有限公司买卖合同纠纷	6,187.55
	小计			378,606.06

序号	所属公司	开户行	冻结原因	金额（元）
	合计			2,728,069.59

## 十二、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

### （二）终止经营

#### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-49,636,131.72	-84,118,939.09
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

#### 2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入		
成本费用		
利润总额		
所得税费用（收益）		
净利润		
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		
合计		

#### 3、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额		
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

### （三）分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：煤炭产品、物流服务、恒阳食品加工与贸易、其他分部。本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## 2、 报告分部的财务信息

项目	煤炭产品	物流服务	食品加工及贸易	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	1,827,448,474.81	212,596,453.98	1,357,782,327.00	3,737,591,956.61	-3,897,199,649.65	3,238,219,562.75
负债总额	890,261,285.75	113,272,581.02	1,069,944,448.63	1,897,070,685.18	-1,946,193,207.75	2,024,355,792.83
营业收入	383,033,501.16	123,706,926.93	93,814,860.23	3,083,258.35	-30,947,588.67	572,690,958.00
营业成本	189,484,823.72	97,494,985.07	94,844,255.80	733,624.86	-25,753,260.18	356,804,429.27
利润总额	44,260,460.16	13,672,791.71	-29,143,520.55	-36,996,536.14	-13,450,196.45	-21,657,001.27



#### (四) 其他重要事项

- 1、于 2020 年 2 月，公司收到《中国证券监督管理委员会海南监管局行政处罚决定书》（[2020]1 号），因公司存在鑫牛基金、鑫牛基金 1 号担保案担保案、蔡来寅担保案、张天宇担保案 3 宗违规担保案，被处警告并罚款 30 万元，公司高管陈阳友等 4 人被处警告罚款等。
- 2、截止资产负债表日，公司欠缴 2017 年度所得税 48,054,332.60 元（不含滞纳金），本公司于 2020 年 6 月 22 日收到国家税务总局海口桂林洋经济开发区税务局《税收保全措施决定书（扣押/查封适用）》（海口桂林洋经济开发区税保封[2020]200602 号），决定从 2020 年 6 月 19 日起至 2020 年 12 月 5 日止对本公司对上海投资股权予以查封。如纳税期限期满仍未缴纳税款，将依法拍卖或者变卖所查封的对外股权投资抵缴税款。目前公司正在积极寻求解决资金的渠道。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	41,666.67	41,666.67
其他应收款项	974,105,002.06	979,908,688.73
合计	974,146,668.73	979,950,355.40

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,766,305.60	73,354,035.79
1 至 2 年	580,859,720.71	582,220,417.04
2 至 3 年	336,168,622.40	336,168,622.4
3 至 4 年	4,869,946.27	6,669,946.27
4 至 5 年	18,468,775.06	18,468,775.06
5 年以上	269,514.94	269,514.94
小计	1,011,402,884.98	1,017,151,311.50
减：坏账准备	37,297,882.92	37,242,622.77
合计	974,105,002.06	979,908,688.73

##### (2) 按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	952,216,778.52	94.15	31,400,468.34	3.30	920,816,310.18
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	38,189,764.78	3.78	31,400,468.34	82.22	6,789,296.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,800,000.00	0.18			1,800,000.00
内部往来	912,227,013.74	90.19			912,227,013.74
按组合计提坏账准备	59,186,106.46	5.85	5,897,414.58	9.96	53,288,691.88
合计	1,011,402,884.98	100.00	37,297,882.92		974,105,002.06

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	963,491,220.67	94.72	31,400,468.34	3.25	932,090,752.33
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	38,139,764.78	3.75	31,400,468.34	82.33	6,739,296.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,800,000.00	0.27			2,800,000.00
内部往来	922,551,455.89	90.70			922,551,455.89
按组合计提坏账准备	53,660,090.83	5.28	5,842,154.43	10.89	47,817,936.40

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,017,151,311.50	100.00	37,242,622.77		979,908,688.73

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
海南圣帝诺游艇会 有限公司	38,189,764.78	31,400,468.34	82.22	1-资产/负债
大连和升控股集团 有限公司	1,800,000.00			保证金
内部往来	912,227,013.74			
合计	952,216,778.52	31,400,468.34		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,794,399.43	177,943.99	1.00
1—2 年	36,223,470.76	3,622,347.08	10.00
2—3 年			20.00
3—4 年	4,869,946.27	1,947,978.51	40.00
4—5 年	28,775.06	14,387.53	50.00
5 年以上	269,514.94	134,757.47	50.00
合计	59,186,106.46	5,897,414.58	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 55,260.15 元。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及个人往来	1,009,552,213.59	1,014,281,450.26
各类保证金及押金	1,800,000.00	2,800,000.00
备用金	50,671.39	69,861.24
合计	1,011,402,884.98	1,017,151,311.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海新大洲投资有限公司	单位往来款	450,625,603.35	1年以内、1-2年、2-3年	44.55	
上海恒阳贸易有限公司	单位往来款	261,544,236.83	1年以内、1-2年	25.86	
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	单位往来款	95,023,293.47	1年以内、1-2年、2-3年	9.40	
深圳市尚衡冠通投资企业(有限合伙)	单位往来款	52,463,972.60	1年以内、1-2年	5.19	3,783,034.25
宁波恒阳食品有限公司	单位往来款	40,917,035.92	1年以内	4.05	
合计		900,574,142.17		89.04	3,783,034.25

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,404,920,389.49	15,916,248.67	1,389,004,140.82	1,403,090,471.47	15,916,248.67	1,387,174,222.80
对联营、合营企业投资	2,170,866.62		2,170,866.62	2,171,229.89		2,171,229.89
合计	1,407,091,256.11	15,916,248.67	1,391,175,007.44	1,405,261,701.36	15,916,248.67	1,389,345,452.69

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南新大洲实业有限责任公司	18,000,001.00			18,000,001.00		15,916,248.67
内蒙古牙克石五九煤炭	374,193,074.34	1,829,918.02		376,022,992.36		

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
(集团)有限责任公司						
上海新大洲投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
海南新大洲圣劳伦佐游艇制造有限公司	31,014,375.00			31,014,375.00		
宁波恒阳食品有限公司	679,883,021.13			679,883,021.13		
合计	1,403,090,471.47	1,829,918.02		1,404,920,389.49		15,916,248.67

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
海南新大力机械工 业有限公司	2,171,229.89			-363.27						2,170,866.62	
小计	2,171,229.89			-363.27						2,170,866.62	
2. 联营企业											
合计	2,171,229.89			-363.27						2,170,866.62	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,059,258.35			
合计	3,059,258.35			

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-363.27	-2,361.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
债权投资（能源科技）期间的投资收益		1,244,271.33
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
合计	-363.27	1,241,909.81

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	149,371.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,830,327.23	主要是新大洲物流收到政府补助款。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,883,033.39	主要是本公司及五九集团罚款和税收滞纳金。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-5,903,334.79	
所得税影响额	-96,487.73	
少数股东权益影响额（税后）	-114,180.44	
合计	-5,692,666.62	

注：本公司对非经常性损益的确认依据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]规定执行)

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.2291	-0.0610	-0.0610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.4000	-0.0540	-0.0540

新大洲控股股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年八月二十八日