

# 新大洲控股股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

尊敬的董事长、各位董事：

受公司的委托，我向董事会作《公司 2022 年度财务决算报告》，请审议！

公司 2022 年财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并于 2023 年 4 月出具了编号为大华审字[2023]002150 号的《审计报告》。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新大洲控股 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

根据公司 2022 年度财务报告反映的相关数据，总结 2022 年度公司经营情况和财务状况，现将 2022 年公司财务决算情况报告如下：

### 一、合并会计报表范围变化

2022 年度与 2021 年度合并会计报表范围变化情况见下表：

| 序号 | 单位名称        | 控股公司合并持股比例 |         |       | 变更时间       | 备注      |
|----|-------------|------------|---------|-------|------------|---------|
|    |             | 2022 年度    | 2021 年度 | 增减变动  |            |         |
| 1  | 上海新大洲实业有限公司 | 100%       | 0%      | +100% | 2022年1月20日 | 新设，新增合并 |

### 二、重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。自 2023 年 1 月 1 日起施行解释 16

号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 三、2022年度主要经营指标和财务指标同比变动情况

### 1.主要经营指标同比变动情况

单位：万元

| 项 目                    | 2022 年度    | 2021 年度    | 同比增减率%<br>(增+ 减-) |
|------------------------|------------|------------|-------------------|
| 营业收入                   | 131,681.63 | 118,747.74 | 10.89%            |
| 利润总额                   | 13,402.34  | -8,677.97  | 254.44%           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -3,767.90  | -14,747.93 | 74.45%            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润 | -2,886.16  | -9,803.24  | 70.56%            |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 43,414.18  | 34,593.37  | 25.50%            |

### 2.主要财务指标同比变动情况

| 项 目                     | 2022 年度 | 2021 年度 | 同比增减率%<br>(增+ 减-) |
|-------------------------|---------|---------|-------------------|
| 基本每股收益（元/股）             | -0.0463 | -0.1812 | 74.45%            |
| 稀释每股收益（元/股）             | -0.0463 | -0.1812 | 74.45%            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）   | -0.0355 | -0.1204 | 70.55%            |
| 加权平均净资产收益率（%）           | -9.72%  | -32.77% | 23.05%            |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | -7.45%  | -21.78% | 14.33%            |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）    | 0.5333  | 0.4249  | 25.51%            |

## 四、主要财务数据及财务指标变动情况分析

### 1.营业收入和营业成本构成及变动情况

从 2022 年度经营指标可以看出：公司 2022 年度实现营业收入 131,681.63

万元，同比增加 10.89%，主营业务收入 122,094.23 万元，同比增加 10.35%，主营业务毛利率较上年度增加 8.31%。构成如下：

a. 营业收入构成

单位：万元

| 类别     | 2022 年度    | 2021 年度    | 同比增减额     | 同比增减率 (%) |
|--------|------------|------------|-----------|-----------|
| 主营业务收入 | 122,094.23 | 110,646.98 | 11,447.25 | 10.35%    |
| 其他业务收入 | 9,587.39   | 8,100.76   | 1,486.64  | 18.35%    |
| 合计     | 131,681.63 | 118,747.74 | 12,933.88 | 10.89%    |

b. 营业成本构成

单位：万元

| 类别     | 2022 年度   | 2021 年度   | 同比增减额     | 同比增减率 (%) |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 主营业务成本 | 69,261.75 | 71,958.37 | -2,696.63 | -3.75%    |
| 其他业务成本 | 421.11    | 501.65    | -80.55    | -16.06%   |
| 合计     | 69,682.86 | 72,460.03 | -2,777.17 | -3.83%    |

注：主营业务收入同比增加 10.35%，主要原因为受国内煤炭价格上涨利好影响，煤炭业务板块收入同比增长；主营业务成本同比减少 3.75%，主要原因为食品产业受海外工厂停产及产能不足，加上资金和肉源影响，国内外业务供应不足，业务量减少，收入成本同比减少。其他业务收入同比增加的主要原因是五九集团增加煤研石收入所致。

c. 主营业务收入和主营业务毛利率行业构成及变动情况

单位：万元

| 行业名称  | 2022 年发生额  |           |         | 2022 年较上年度同比增减 (增+ 减-) |         |         |
|-------|------------|-----------|---------|------------------------|---------|---------|
|       | 主营业务收入     | 主营业务成本    | 毛利率     | 主营业务收入                 | 主营业务成本  | 毛利率     |
| 煤炭采选业 | 108,901.03 | 52,938.69 | 51.39%  | 18.55%                 | 2.31%   | 7.72%   |
| 食品业务  | 13,193.20  | 16,323.06 | -23.72% | -29.77%                | -19.24% | -16.12% |
| 合计    | 122,094.23 | 69,261.75 | 43.27%  | 10.35%                 | -3.75%  | 8.31%   |

注：本报告期内，经营煤炭业务的五九集团因胜利煤矿三季度工作面搬家，煤质有所下降，导致产销量同比减少，但整个报告期内受煤炭价格上涨利好影响，本年度收入同比增加，致煤炭产业主营业务毛利率较上年增长 7.72%。

食品产业海外乌拉圭 22 厂因被暂停输华资质自 2021 年 10 月停产，直至 2022 年 10 月才逐步复产，影响了全年产量、销售，并且因此导致乌拉圭工厂已生产的库存及退运的货物（主要是针对中国市场的）无法正常销售，为加速资金周转、

减少损失，乌拉圭工厂以期货形式低价处理，而乌拉圭活牛采购价格高涨，造成销售价格与成本倒挂，形成负毛利；而国内业务受外部环境变化，同时公司受困资金及供应端不足，业务量大幅减少。因此，本年度食品产业主营业务收入和成本较上年度分别减少 29.77%和 19.24%，主营业务毛利率较上年度下降 16.12%。

## 2.其他损益项目变动情况及增减幅度大于 30%指标的原因说明

单位：万元

| 项目                  | 2022 年度   | 2021 年度   | 同比增减率%<br>(增+ 减-) |
|---------------------|-----------|-----------|-------------------|
| 税金及附加               | 15,032.69 | 12,611.24 | 19.20%            |
| 销售费用                | 2,435.80  | 2,474.90  | -1.58%            |
| 管理费用                | 20,253.00 | 20,566.59 | -1.52%            |
| 研发费用                | 526.31    |           | 100.00%           |
| 财务费用                | 3,442.93  | 7,417.10  | -53.58%           |
| 其他收益                | 274.37    | 1,865.53  | -85.29%           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | -4,005.46 | -1,029.53 | -289.06%          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -8.51     | -38.81    | 78.06%            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 262.59    | -1,358.55 | 119.33%           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -2,142.93 | -2,085.58 | -2.75%            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | -30.91    | -1,110.01 | 97.22%            |
| 营业外收入               | 2,170.80  | 1,939.78  | 11.91%            |
| 营业外支出               | 3,425.64  | 10,078.69 | -66.01%           |
| 所得税费用               | 1,964.30  | 476.24    | 312.46%           |
| 少数股东损益              | 15,205.94 | 5,593.72  | 171.84%           |

注： 增减幅度大于 30%指标说明情况如下：

研发费用同比增加 100%，系五九集团为改善井下水质和液压支架技术提升发生的研发费用；

财务费用同比减少 53.58%，主要系恒阳拉美和恒阳香港财务费用汇兑收益同比增加及五九集团和本公司利息支出同比减少所致；

其他收益同比减少 85.29%，主要系上年度五九集团收到退三矿和鑫鑫矿采矿权价款，本报告期无此项收益；

投资损失同比增亏 289.06%，主要系本报告期对合营公司乌拉圭 224 厂和联

营公司桃源商城按权益法确认的投资损失同比增加所致；

公允价值变动损失同比减亏 78.06%，系本公司对持有杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）1.11%股权按账面净资产计算价值变动损失同比减少所致；

信用减值损失同比减少 119.33%，主要系五九集团坏账准备转回所致；

资产处置损失同比减亏 97.22%，主要系能源科技在建工程拆除处置损失同比减少所致；

营业外支出同比减少 66.01%，主要系五九集团固定资产报废损失同比减少所致。

所得税费用同比增加 312.46%，主要系五九集团所得税费用同比增加所致；

少数股东损益同比增加 171.84%，主要系本报告期五九集团实现净利润同比增加而使确认的少数股东损益同比增加所致。

### 3.本年度净利润变动构成情况同比分析

本年度，实现归属于母公司所有者的净亏损 3,767.90 万元，较上年度减亏 74.45%，净利润减亏的主要原因是煤炭产业贡献净利润同比增加所致。

本公司按照对各投资控(参)股公司持股比例确认的净利润变动构成如下：

单位：万元

| 序号 | 行业分类    | 贡献净利润同比增减（增+ 减-） |            |           |         |
|----|---------|------------------|------------|-----------|---------|
|    |         | 2022年度           | 2021年度     | 增减额       | 增减率%    |
| 1  | 五九集团    | 15,899.56        | 5,703.10   | 10,196.46 | 178.79% |
| 2  | 食品贸易子公司 | -10,645.08       | -8,311.96  | -2,333.12 | -28.07% |
| 3  | 本公司及其他  | -9,022.39        | -12,139.06 | 3,116.67  | 25.67%  |
|    | 合计      | -3,767.90        | -14,747.92 | 10,980.02 | 74.45%  |

各产业贡献净利润变动原因分析：

(1) 五九集团本年度生产原煤 272.85 万吨，销售原煤 260.48 万吨，分别较上年同期减少 5.62%和 7.99%，因胜利煤矿三季度工作面搬家，煤质有所下降，导致产销量同比减少，但整个报告期内受煤炭价格上涨利好影响，本年度实现营业收入 11.75 亿元，较上年度增加 18.76%，主营业务毛利率较上年增长 7.72%，且管理费用和利息支出及固定资产报废损失同比减少，本年度实现净利润 31,175.60 万元，较上年度增加 178.79%，向本公司贡献利润 15,899.56 万元。

(2) 食品业务本年度累计亏损 10,645.08 万元, 同比增亏 28.07%。主要系境外乌拉圭子公司经营净亏损同比增加所致。

其中: 1) 国内公司: 本报告期因国内业务调整, 本年度新设子公司上海新大洲实业有限公司公司于第三季度开始有牛肉销售业务。国内公司本年度累计实现营业收入 256.98 万元, 亏损 1,890.04 万元, 同比减亏 1,306.26 万元, 亏损主要为财务费用所致。

2) 境外公司: 食品产业境外投资平台及乌拉圭工厂本年度亏损 8,755.04 万元, 同比增亏 3,639.38 万元。其中: 乌拉圭 22 厂和 177 厂本年度实现营业收入 1.29 亿元, 同比减少 19.86%, 亏损 7,696.61 万元, 同比增亏 3,154.50 万元, 本年度因停产及以期货形式低价处理库存和退运货物, 而乌拉圭活牛采购价格高涨, 造成销售价格与成本倒挂, 形成负毛利, 净利润同比增亏; 本报告期对合营公司乌拉圭 224 厂按权益法确认的投资损失 2,085.37 万元, 同比减少 2,134.74 万元, 主要原因为 2022 年 224 厂受乌拉圭食品行业整体行情下行等不利因素影响, 活牛采购价格高涨, 产品价格却趋于稳定, 公司为了履行提前签订的销售订单, 导致成本远远高出销售价格, 致本年度亏损较大; 境外投资平台贡献净利润 1,026.94 万元, 同比增加 1,649.86 万元, 主要为财务费用汇兑收益。

(3) 本公司及其他子公司本年度贡献净亏损 9,022.39 万元, 同比减亏 3,116.67 万元, 主要原因为能源科技较去年同期减少资产处置损失和本公司较去年同期减少恒阳优品股权回购利息支出所致。

## 五、资产和负债项目变动情况分析

### 1. 资产负债比例构成及年末数较年初数变动情况

单位:万元

| 项 目             | 2022 年末数   | 占总资产的比例% | 2022 年初数   | 占总资产的比例% | 本年末较年初增减率% (增+ 减-) |
|-----------------|------------|----------|------------|----------|--------------------|
| 总资产             | 297,483.19 | 100.00%  | 280,330.27 | 100.00%  | 6.12%              |
| 其中: 流动资产        | 55,799.06  | 18.76%   | 38,884.25  | 13.87%   | 43.50%             |
| 非流动资产           | 241,684.13 | 81.24%   | 241,446.02 | 86.13%   | 0.10%              |
| 负债总额            | 196,336.36 | 66.00%   | 192,370.12 | 68.62%   | 2.06%              |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 36,968.47  | 12.43%   | 40,555.80  | 14.47%   | -8.85%             |
| 股本              | 81,406.40  | 27.37%   | 81,406.40  | 29.04%   | 0.00%              |

注: 本年度末公司总资产较年初增加 6.12%, 其中, 流动资产年末数较年初数增加 43.50%, 非流动资产较年初数增加 0.10%; 负债总额较年初增加 2.06%。

总资产增加的主要原因为五九集团货币资金较年初增加所致；

总负债增加的主要原因为本报告期本公司蔡来寅担保案、五九集团矿山环境治理费用和 224 厂超额亏损计提的预计负债较年初增加所致；

归属于上市公司股东的所有者权益减少主要系本报告期净利润亏损所致。

## 2. 资产增减幅度大于 30%的指标变动原因说明

单位:万元

| 项 目       | 2022 年末数  |         | 2022 年初数  |         | 年末数较年初数增减      |                 |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|-----------------|
|           | 金额        | 占总资产比例% | 金额        | 占总资产比例% | 增减额<br>(增+ 减-) | 增减率%<br>(增+ 减-) |
| 货币资金      | 36,479.67 | 12.26%  | 16,144.52 | 5.76%   | 20,335.15      | 125.96%         |
| 应收票据      | 138.64    | 0.05%   | 0.00      | 0.00%   | 138.64         | 100.00%         |
| 应收账款      | 1,963.89  | 0.66%   | 1,177.28  | 0.42%   | 786.61         | 66.82%          |
| 其他应收款     | 2,458.39  | 0.83%   | 10,102.58 | 3.60%   | -7,644.19      | -75.67%         |
| 其他流动资产    | 8,757.73  | 2.94%   | 4,914.58  | 1.75%   | 3,843.14       | 78.20%          |
| 其他非流动金融资产 | 47.05     | 0.02%   | 77.79     | 0.03%   | -30.74         | -39.51%         |
| 在建工程      | 2,623.17  | 0.88%   | 856.87    | 0.31%   | 1,766.30       | 206.14%         |
| 使用权资产     | 583.72    | 0.20%   | 875.58    | 0.31%   | -291.86        | -33.33%         |
| 其他非流动资产   | 11,445.04 | 3.85%   | 4,297.18  | 1.53%   | 7,147.86       | 166.34%         |

注：资产增减幅度较大项目分析如下：

货币资金年末数较年初数增加 125.96%，主要系五九集团本年度煤炭销售收到现金增加所致；

应收票据年末数较年初数增加 100.00%，系乌拉圭 22 厂应收票据较年初增加所致；

应收账款年末数较年初数增加 66.82%，主要系乌拉圭 22 厂应收货款和海南实业应收房租较年初增加所致；

其他应收款年末数较年初数减少 75.67%，主要系本报告期收到大连桃源荣盛市场有限公司应收款项所致；

其他流动资产年末数较年初数增加 78.20%，主要系五九集团预交的税费重分类至其他流动资产和支付的五九采矿权出让金较年初增加所致；

其他非流动金融资产年末数较年初数减少 39.51%，杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）根据净资产调整公允价值变动所致；

在建工程年末数较年初数增加 206.14%，主要系五九集团牙星矿集中供热系统改造工程增加所致；

使用权资产年末数较年初数减少 33.33%，系使用权资产折旧摊销所致；

其他非流动资产年末数较年初数增加 166.34%，主要系本公司全资子公司恒阳香港购买 224 厂的另 50% 股权，已支付股权收购款 1250.69 万美元，但尚未完成股权交割相关手续，故本公司将其列为其他非流动资产所致。

### 3. 负债项目增减幅度大于 30% 指标变动原因说明

单位:万元

| 项 目         | 2022 年末数  |         | 2022 年初数  |         | 年末数较年初数增减      |                 |
|-------------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|-----------------|
|             | 金额        | 占总资产比例% | 金额        | 占总资产比例% | 增减额<br>(增+ 减-) | 增减率%<br>(增+ 减-) |
| 应付票据        | 1,807.96  | 0.61%   | 1,371.72  | 0.49%   | 436.24         | 31.80%          |
| 一年内到期的非流动负债 | 32,837.72 | 11.04%  | 14,402.68 | 5.14%   | 18,435.04      | 128.00%         |
| 长期借款        | 0.00      | 0.00    | 17,615.59 | 6.28%   | -17,615.59     | -100.00%        |
| 租赁负债        | 275.08    | 0.09%   | 664.65    | 0.24%   | -389.57        | -58.61%         |
| 递延所得税负债     | 704.05    | 0.24%   | 1,059.81  | 0.38%   | -355.76        | -33.57%         |

注：负债增减幅度较大项目分析如下：

应付票据年末数较年初数增加 31.80%，主要系乌拉圭 22 厂应付票据较年初增加所致；

一年内到期的非流动负债年末数较年初数增加 128.00%，主要系本公司重分类为一年内到期的长期借款较年初增加所致；

长期借款年末数较年初数减少 100.00%，系本公司长期借款于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致；

租赁负债年末数较年初数减少 58.61%，主要系房租支付所致；

递延所得税负债年末数较年初数减少 33.57%，系乌拉圭 22 厂和 177 厂递延所得税负债较年初减少所致。

### 六、报告期内现金流情况及变动原因分析

单位:万元

| 项 目             | 2022 年度    | 2021 年度    | 同比增减率%<br>(增+ 减-) |
|-----------------|------------|------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 43,414.18  | 34,593.37  | 25.50%            |
| 经营活动现金流入小计      | 172,861.31 | 168,758.42 | 2.43%             |
| 经营活动现金流出小计      | 129,447.13 | 134,165.05 | -3.52%            |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -17,220.91 | -131.25    | -13020.69%        |



|                    |           |            |         |
|--------------------|-----------|------------|---------|
| 投资活动现金流入小计         | 881.71    | 8,959.29   | -90.16% |
| 投资活动现金流出小计         | 18,102.62 | 9,090.54   | 99.14%  |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额    | -5,893.84 | -27,558.64 | 78.61%  |
| 筹资活动现金流入小计         | 20,466.44 | 10,101.18  | 102.61% |
| 筹资活动现金流出小计         | 26,360.27 | 37,659.82  | -30.00% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 44.00     | -80.80     | 154.46% |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 20,343.43 | 6,822.68   | 198.17% |

变动原因：本报告期内现金及现金等价物净增加额较上年度增加的主要原因是本年度经营活动产生的现金流量净额同比增加和筹资活动产生的现金净流出同比减少所致。分析如下：

1. 经营活动产生的现金流量净额净流入较上年度增加的主要原因是本报告期五九集团销售煤炭收到的现金同比增加及采购支付的现金同比减少所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额净流出较上年度增加的主要原因本报告期本公司的全资子公司恒阳香港购买224厂另50%股权使投资支付的现金同比增加及去年同期收到能源科技股权转让款和处置漳州恒阳资产收到现金使收回投资收到的现金同比减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额净流出较上年度减少的主要原因是本报告期五九集团和本公司偿还借款及偿付利息支付的现金同比减少所致。

#### 七、股东权益变动情况分析

单位：万元

| 项 目               | 2022 年末数    | 2022 年初数    | 增减额<br>(增+ 减-) | 本年末较年初增<br>减率%(增+ 减-) |
|-------------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|
| 股本                | 81,406.40   | 81,406.40   | 0.00           | 0.00%                 |
| 资本公积              | 66,532.30   | 66,532.30   | 0.00           | 0.00%                 |
| 其他综合收益            | 764.20      | 2,215.70    | -1,451.50      | -65.51%               |
| 专项储备              | 3,322.74    | 1,690.67    | 1,632.07       | 96.53%                |
| 盈余公积              | 7,229.46    | 7,229.46    | 0.00           | 0.00%                 |
| 未分配利润             | -122,286.63 | -118,518.73 | -3,767.90      | -3.18%                |
| 归属于母公司所<br>有者权益合计 | 36,968.47   | 40,555.80   | -3,587.33      | -8.85%                |
| 少数股东权益            | 64,178.36   | 47,404.35   | 16,774.01      | 35.38%                |
| 所有者权益合计           | 101,146.83  | 87,960.15   | 13,186.68      | 14.99%                |

注：其他综合收益年末数较年初数减少 65.51%，主要系境外子公司外币报表折算差额较年初减少所致；

专项储备年末数较年初数增加 96.53%，系五九集团计提的安全生产费和维

简费较年初增加所致。

少数股东权益年末数较年初数增加 35.38%，主要系本报告期五九集团实现净利润同比增加而使确认的少数股东权益较年初增加所致。

请审议！

二〇二三年四月二十七日