

新大洲控股股份有限公司

2021 年半年度财务报告

新大洲控股股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 6 月 30 止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	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、	财务报表附注	1-144

新大洲控股股份有限公司
合并资产负债表
2021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)	103,876,626.81	97,211,234.53
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)		39,402,989.77
应收账款	(三)	12,381,129.92	14,423,245.54
应收款项融资	(四)		7,770,000.00
预付款项	(五)	39,862,344.16	90,316,938.64
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)	156,112,975.08	150,229,187.97
其中: 应收利息			
应收股利			78,727.78
买入返售金融资产			
存货	(七)	49,212,518.01	29,673,266.16
合同资产			
持有待售资产	(八)	22,030,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	10,636,128.90	10,478,367.71
流动资产合计		394,111,722.88	439,505,230.32
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			
长期股权投资	(十)	506,914,790.72	515,435,967.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	1,166,000.00	1,166,000.00
投资性房地产	(十二)	71,390,226.58	73,013,266.96
固定资产	(十三)	1,515,563,666.38	1,575,374,247.39
在建工程	(十四)	23,681,974.32	42,718,188.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	207,068,667.85	214,401,657.58
开发支出			
商誉	(十六)	0.00	
长期待摊费用	(十七)	1,162,237.66	3,276,710.81
递延所得税资产	(十八)	22,128,661.21	22,152,430.13
其他非流动资产	(十九)	40,438,606.69	43,968,660.23
非流动资产合计		2,389,514,831.41	2,491,507,129.43
资产总计		2,783,626,554.29	2,931,012,359.75

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）
2021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）	90,000,000.00	80,000,000.00
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	（二十一）	6,082,649.73	12,207,028.55
应付账款	（二十二）	188,728,384.79	202,830,286.04
预收款项	（二十三）	3,278,869.20	
合同负债	（二十四）	269,521,867.26	223,109,810.95
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	（二十五）	101,764,236.69	143,033,806.77
应交税费	（二十六）	80,765,704.17	75,529,444.48
其他应付款	（二十七）	443,032,627.28	498,204,755.68
其中：应付利息		226,215.80	248,837.36
应付股利		5,539,602.12	5,594,312.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	121,571,182.75	139,999,999.97
其他流动负债			
流动负债合计		1,304,745,521.87	1,374,915,132.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	271,458,924.67	319,363,440.79
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）	9,895,837.72	9,895,837.72
预计负债	（三十一）	262,060,251.54	252,052,070.18
递延收益	（三十二）	19,283,057.94	19,546,393.26
递延所得税负债	（十八）	11,758,547.70	11,988,550.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		574,456,619.57	612,846,292.26
负债合计		1,879,202,141.44	1,987,761,424.70
所有者权益：			
股本	（三十三）	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	（三十四）	665,258,539.98	665,258,539.98
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	26,646,506.81	30,351,772.37
专项储备	（三十六）	13,907,150.68	7,098,038.93
盈余公积	（三十七）	72,294,639.73	72,294,639.73
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	-1,155,720,991.16	-1,094,498,363.81
归属于母公司所有者权益合计		436,449,846.04	494,568,627.20
少数股东权益		467,974,566.81	448,682,307.85
所有者权益合计		904,424,412.85	943,250,935.05
负债和所有者权益总计		2,783,626,554.29	2,931,012,359.75

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
2021年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,332,579.81	2,313,044.84
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)	899,001,675.24	899,609,896.40
其中: 应收利息			
应收股利			78,727.78
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		49,978,201.31	
其他流动资产		526,347.67	242,296.55
流动资产合计		951,838,804.03	902,165,237.79
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			49,978,201.31
长期股权投资	(二)	1,412,196,555.48	1,405,697,019.41
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		132,876.93	208,287.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		176,006.74	78,240.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,095.83	2,370.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,413,719,534.98	1,457,130,119.05
资产总计		2,365,558,339.01	2,359,295,356.84

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）
2021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	附注十四	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		2,474,289.03	2,370,552.38
应交税费		43,931,428.80	43,903,815.34
其他应付款		237,322,119.70	207,579,375.09
其中：应付利息		226,215.80	248,837.36
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		47,904,516.12	
其他流动负债			
流动负债合计		331,632,353.65	253,853,742.81
非流动负债：			
长期借款		271,458,924.67	319,363,440.79
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		124,069,558.83	115,622,892.16
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		395,528,483.50	434,986,332.95
负债合计		727,160,837.15	688,840,075.76
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		299,711,214.20	299,711,214.20
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		354,822,313.24	386,880,092.46
所有者权益合计		1,638,397,501.86	1,670,455,281.08
负债和所有者权益总计		2,365,558,339.01	2,359,295,356.84

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
2021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		414,231,792.51	572,690,958.00
其中: 营业收入	(三十九)	414,231,792.51	572,690,958.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		462,659,372.38	577,706,019.27
其中: 营业成本	(三十九)	300,801,596.94	356,804,429.27
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)	41,838,023.33	51,540,067.47
销售费用	(四十一)	8,421,921.81	27,249,390.94
管理费用	(四十二)	85,731,535.87	91,219,842.34
研发费用			
财务费用	(四十三)	25,866,294.43	50,892,289.25
其中: 利息费用		24,860,947.36	51,562,902.28
利息收入		143,828.69	1,385,045.01
加: 其他收益	(四十四)	17,847,016.61	1,830,327.23
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-8,521,176.66	-2,472,405.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-8,521,176.66	-2,472,405.71
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)	(四十六)	-558,830.04	-4,282,959.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-3,976,024.59	-3,983,240.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	14,319.54	149,371.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-43,622,275.01	-13,773,967.88
加: 营业外收入	(四十九)	9,826,286.66	120,867.30
减: 营业外支出	(五十)	14,715,997.71	8,003,900.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-48,511,986.06	-21,657,001.27
减: 所得税费用	(五十一)	-39,529.91	2,787,194.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,472,456.15	-24,444,196.09
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,472,456.15	-24,444,196.09
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)		-61,222,627.35	-49,636,131.72
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		12,750,171.20	25,191,935.63
六、其他综合收益的税后净额		-3,705,265.56	52,769,648.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,705,265.56	52,769,648.99
(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		-3,705,265.56	427,207.25
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		-3,705,265.56	427,207.25
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		-52,177,721.71	28,325,452.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-64,927,892.91	3,133,517.27
归属于少数股东的综合收益总额		12,750,171.20	25,191,935.63
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	附注十五、(二)	-0.0752	-0.0610
(二) 稀释每股收益(元/股)	附注十五、(二)	-0.0752	-0.0610

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
 2021年半年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	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		4,887.51	2,443.75
销售费用			
管理费用		11,156,833.36	6,120,255.11
研发费用			
财务费用		8,578,685.07	34,302,585.98
其中: 利息费用		10,853,461.01	34,239,377.54
利息收入		2,201,607.91	33,413.18
加: 其他收益		8,943.76	6,822.17
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	-463.93	-363.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-463.93	-363.27
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)		101,286.62	-55,260.15
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
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-19,630,639.49	-37,414,748.72
加: 营业外收入			50.00
减: 营业外支出		12,427,139.73	4,636,755.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-32,057,779.22	-42,051,454.07
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-32,057,779.22	-42,051,454.07
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-32,057,779.22	-42,051,454.07
(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		-32,057,779.22	-42,051,454.07
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
2021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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		497,428,942.11	531,820,162.78
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
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	138,277,513.76	91,357,230.10
经营活动现金流入小计		635,706,455.87	624,190,782.67
购买商品、接受劳务支付的现金		177,770,522.59	244,007,555.16
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		184,085,150.16	124,398,818.88
支付的各项税费		80,075,198.44	129,390,105.85
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	83,323,497.93	120,958,821.77
经营活动现金流出小计		525,254,369.12	618,755,301.66
经营活动产生的现金流量净额		110,452,086.75	5,435,481.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,334,000.00	1,400,000.00
取得投资收益收到的现金		78,727.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,035,400.00	133,700.00
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		20,448,127.78	1,533,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,443,949.04	1,041,035.00
投资支付的现金			
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		40,443,949.04	1,041,035.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,995,821.26	492,665.00
三、筹资活动产生的现金流量			
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
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	1,317,545.32	2,178,810.62
筹资活动现金流入小计		1,317,545.32	36,178,810.62
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,620,285.89	24,185,007.84
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			13,929,530.96
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	66,337,516.28	74,873,900.50
筹资活动现金流出小计		82,957,802.17	143,058,908.34
筹资活动产生的现金流量净额		-81,640,256.85	-106,880,097.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-838,954.20	-15,390.20
五、现金及现金等价物净增加额		7,977,054.44	-100,967,341.91
加: 期初现金及现金等价物余额		92,140,128.31	167,436,535.18
六、期末现金及现金等价物余额		100,117,182.75	66,469,193.27

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
 2021 年半年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
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		29,911.74	12,939.68
经营活动现金流入小计		29,911.74	12,939.68
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,423,104.55	
经营活动现金流出小计		1,423,104.55	
经营活动产生的现金流量净额		-1,393,192.81	12,939.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,334,000.00	
取得投资收益收到的现金		78,727.78	
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
投资活动现金流入小计		1,412,727.78	362.49
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			
投资活动产生的现金流量净额		1,412,727.78	362.49
三、筹资活动产生的现金流量			
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		1,317,535.13	
筹资活动现金流入小计		1,317,535.13	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			362.49
支付其他与筹资活动有关的现金			12,939.68
筹资活动现金流出小计			13,302.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,317,535.13	-13,302.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,337,070.10	
加: 期初现金及现金等价物余额		201.24	
六、期末现金及现金等价物余额		1,337,271.34	

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
2021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				665,258,539.98		30,351,772.37	7,098,038.93	72,294,639.73		-1,094,498,363.81	494,568,627.20	448,682,307.85	943,250,935.05
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				665,258,539.98		30,351,772.37	7,098,038.93	72,294,639.73		-1,094,498,363.81	494,568,627.20	448,682,307.85	943,250,935.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,705,265.56	6,809,111.75			-61,222,627.35	-58,118,781.16	19,292,258.96	-38,826,522.20
(一) 综合收益总额							-3,705,265.56				-61,222,627.35	-64,927,892.91	12,750,171.20	-52,177,721.71
(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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								6,809,111.75				6,809,111.75	6,542,087.76	13,351,199.51
1. 本期提取								16,801,183.34				16,801,183.34	16,142,313.40	32,943,496.74
2. 本期使用								9,992,071.59				9,992,071.59	9,600,225.64	19,592,297.23
(六) 其他														
四、本期期末余额	814,064,000.00				665,258,539.98		26,646,506.81	13,907,150.68	72,294,639.73		-1,155,720,991.16	436,449,846.04	467,974,566.81	904,424,412.85

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）
2021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				645,650,021.69		-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
 母公司所有者权益变动表
 2021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				299,711,214.20				169,799,974.42	386,880,092.46	1,670,455,281.08
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				299,711,214.20				169,799,974.42	386,880,092.46	1,670,455,281.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-32,057,779.22	-32,057,779.22
（一）综合收益总额										-32,057,779.22	-32,057,779.22
（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				299,711,214.20				169,799,974.42	354,822,313.24	1,638,397,501.86

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）
 2021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	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

2021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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2021年6月30日,本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。母公司为新大洲控股股份有限公司,集团最终母公司为大连和升控股集团有限公司。本公司最终控制方为王文锋。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食品加工、贸易经营等。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021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)

2.漳州恒阳食品有限公司(简称漳州食品)

子公司名称

- 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.上海瑞斐投资有限公司（简称上海瑞斐）
- 7.圣帝诺香港投资有限公司（简称圣帝诺香港）
- 8.新大洲香港发展有限公司（简称香港发展）
- 9.圣劳伦佐（中国）控股有限公司（简称圣劳伦佐（中国）控股）
- 10.三亚圣劳伦佐游艇销售有限公司（简称三亚游艇销售）
- 11.上海恒阳贸易有限公司（简称上海恒阳）
- 12.天津恒阳食品有限公司（简称天津恒阳）
- 13.内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司（简称五九集团）
- 14.牙克石五九煤炭销售有限公司（简称五九销售）
- 15.宁波恒阳食品有限公司（简称宁波恒阳）
- 16.萝北恒阳食品有限公司（简称萝北恒阳）
- 17.恒阳香港发展有限公司（简称恒阳香港）
- 18.恒阳投资有限公司（简称恒阳投资）
- 19.恒阳拉美投资控股有限公司（简称恒阳拉美）
- 20.Rondatel S.A.（简称 22 厂）
- 21.Lirtix S.A.（简称 177 厂）
- 22.齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司（简称齐齐哈尔恒阳）
- 23.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）
- 24.恒阳优品电子商务（江苏）有限公司（简称恒阳优品）
- 25.海南新大洲企业管理有限公司（简称海南新大洲企业管理）
- 26.内蒙古新大洲能源科技有限公司（简称能源科技）
- 27.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) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对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，

经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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,且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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,且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以

及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收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)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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十)

6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十)

6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除合并范围内的关联方以外的其他客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
	账龄分析组合	

组合 2	合并范围内的关联方	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判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
------	-----------	---

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /

(十) 6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /

(十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除合并范围内的关联方以外的其他客户账龄分析组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
组合 2	合并范围内的关联方	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判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十五) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

(十六) 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“三/（十）6、金融工具减值”。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被

投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,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,在编制个别财务报表时,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。

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,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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4、 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 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。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为

投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 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、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

使用寿命不确定的固定资产

无法预见固定资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的固定资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
Rondatel S.A.22 土地	乌拉圭当地法律土地属于永久持有。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 在建工程

1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、 在建工程转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(二十二) 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十三) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三\（二十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括商标权、客户关系、采矿权等。

1、 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命

有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法摊销	土地使用证使用年限
客户关系	15年	直线法摊销	最佳预期经济利益实现年限
商标	15年	直线法摊销	最佳预期经济利益实现年限
探矿权	10年	直线法摊销	最佳预期经济利益实现年限
采矿权	30年	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年	直线法摊销	预计经济利益实现年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十六) 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、(二十五)长期资产减值中披露的相关政策进行减值测试。

(二十七) 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

(二十八) 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。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;除了社会基本养老保险、失业保险之外,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)。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,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,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入

当期损益。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；本公司根据预期累计福利法确定的公式，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。

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。

(三十) 租赁负债

在租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁外将尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括：

- 1)固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4)购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5)行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率，按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

对未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对租赁期开始日后实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 煤炭销售收入
- (2) 贸易销售收入

1、 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现实收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。(5)客户已接受该商品。(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是煤炭销售业务，二是牛肉产品生产及贸易销售业务。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 煤炭销售业务

本公司煤炭销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户收到煤炭产品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 牛肉产品生产及贸易销售业务

牛肉产品生产及贸易销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(三十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

1、 合同履约成本

本公司为履行合同而发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3、 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4、 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,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。

(三十五) 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。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目。

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、 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有

下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

承租人的会计处理：

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用短期租赁和低价值资产租赁简化处理的除外。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

出租人的会计处理：

准则规定，出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。出租人应当将除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

租赁开始日后，除非发生租赁变更，出租人无需对租赁的分类进行重新评估。租赁资产预计使用寿命、预计余值等会计估计变更或发生承租人违约等情况变化的，出租人不对租赁进行重分类。

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和（即租赁投资净额）等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

经营租赁在租赁期内各个期间，出租人应采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。如果其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，则出租人应采用该方法。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。经营租赁发生变更的，出租人应自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021年1月1日前的会计政策

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。

(三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下统称“新租赁准则”）（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据《新租赁准则》的要求，作为境内上市公司，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《新租赁准则》，对原采用的相关会计政策进行相应变更。并根据衔接规定，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更

3、 首次执行新租赁则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无调整。本公司目前主要租赁业务为短期承租和经营出租，新租赁准则对本公司经营出租业务核算无影响，故不需要调整年初资产负债表科目。

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%

税种	计税依据	税率
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、2.4 元/平方米、3.00 元/平方米、4.8 元/平方米、18.00 元/平方米

注：1、全资子公司香港发展与圣劳伦佐（中国）控股、恒阳香港、圣帝诺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	46,237.15	199,619.19
银行存款	103,830,033.66	97,009,153.65
其他货币资金	356.00	2,461.69
合计	103,876,626.81	97,211,234.53
其中：存放在境外的款项总额	14,203,494.59	10,778,691.11

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
资产池保证金		6.96
冻结	3,759,444.06	5,071,099.26
合计	3,759,444.06	5,071,106.22

(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		
商业承兑汇票		39,402,989.77
合计		39,402,989.77

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	3,915,594.14	239,366.54
1至2年	2,199,305.45	6,131,300.33
2至3年		
3至4年	4,900.30	6,306,323.91
4至5年	4,247,633.07	
5年以上	9,961,093.01	9,961,093.01
小计	20,328,525.97	22,638,083.79
减：坏账准备	7,947,396.05	8,214,838.25
合计	12,381,129.92	14,423,245.54

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	729,059.80	3.59	729,059.80	100	0.00

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,599,466.17	96.41	7,218,336.25	36.83	12,381,129.92
其中：组合 1	19,599,466.17	96.41	7,218,336.25	36.83	12,381,129.92
组合 2					
合计	20,328,525.97	100.00	7,947,396.05		12,381,129.92

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	746,422.56	3.30	729,059.80	97.67	17,362.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,891,661.23	96.70	7,485,778.45	34.19	14,405,882.78
其中：组合 1	21,891,661.23	96.70	7,485,778.45	34.19	14,405,882.78
组合 2					
合计	22,638,083.79	100.00	8,214,838.25		14,423,245.54

3、 单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海飞图市场营销有限公司	435,534.03	435,534.03	100.00	预计无法收回
天津藤井科技有限公司	74,110.36	74,110.36	100.00	预计无法收回
上海镇三关餐饮管理有限公司	71,454.43	71,454.43	100.00	预计无法收回
上海星符电子商务有限公司	50,198.00	50,198.00	100.00	预计无法收回
上海博润腾实业有限公司	46,131.33	46,131.33	100.00	预计无法收回
北京宝宝爱吃餐饮管理有限公司望京分公司	7,643.43	7,643.43	100.00	预计无法收回
安徽五源食品有限公司(太和 中亚)	3,819.88	3,819.88	100.00	预计无法收回
康识食品科技有限公司	3,089.70	3,089.70	100.00	预计无法收回
上海懿品餐饮管理有限公司 (一品锅)	495.00	495.00	100.00	预计无法收回
牙克石市啤酒厂	31,537.24	31,537.24	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
林业总医院	3,996.40	3,996.40	100.00	预期无法收回
代世丹	1,050.00	1,050.00	100.00	预期无法收回
合计	729,059.80	729,059.80		

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,915,594.15		
1-2年	1,506,829.29		
2-3年	4,900.30	490.03	10.00
3-4年			
4-5年	4,247,633.07	2,123,816.53	50.00
5年以上	9,924,509.36	5,094,029.69	51.33
合计	19,599,466.17	7,218,336.25	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	729,059.80				729,059.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,485,778.45		267,442.20		7,218,336.25
其中：组合 1	7,485,778.45		267,442.20		7,218,336.25
组合 2					
合计	8,214,838.25		267,442.20		7,947,396.05

6、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

7、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
牙克石市富兴热力有限公司	4,748,522.94	23.36	2,374,261.47
呼伦贝尔市广原煤炭加工有限公司煤田分公司	4,247,633.07	20.89	2,123,816.54
新华屯华能电厂	2,675,335.05	13.16	1,337,667.53
富拉尔基发电总厂	1,415,985.89	6.97	707,992.95
吉林省枫树贸易有限公司	1,266,214.68	6.23	
合计	14,353,691.63	70.61	6,543,738.49

(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		7,770,000.00
应收账款		
合计		7,770,000.00

注：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

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2021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。

(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(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	35,997,227.54	90.30	89,708,949.40	99.33
1至2年	3,413,641.03	8.56	446,179.54	0.49
2至3年	435,127.10	1.09	155,277.60	0.17
3年以上	16,348.49	0.04	6,532.10	0.01
合计	39,862,344.16	100.00	90,316,938.64	100.00

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 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
LORSINAL S.A	18,195,920.10	45.65	2021年	预付牛肉款
鞍山恒信通经贸有限公司	3,783,239.53	9.49	2021年	预付材料款
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司湛 河分公司	2,078,834.80	5.22	2020年	预付配件款
上海盛灏自动化科技有限公司	1,796,751.27	4.51	2020年	预付配件款
岳阳观盛投资发展有限公司	1,087,783.25	2.73	2020年	预付牛肉款
合计	26,942,528.95	67.59		

(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		78,727.78
其他应收款项	156,112,975.08	150,150,460.19
合计	156,112,975.08	150,229,187.97

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）		78,727.78
小计		78,727.78

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计		78,727.78

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	139,598,983.10	72,301,603.73
1至2年	1,944,648.16	40,897,100.18
2至3年	26,457,514.25	51,215,223.29
3至4年	4,350,731.55	1,780,990.22
4至5年	6,414,266.14	5,550,025.63
5年以上	10,711,497.86	11,017,059.80
小计	189,477,641.06	182,762,002.85
减：坏账准备	33,364,665.98	32,611,542.66
合计	156,112,975.08	150,150,460.19

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位及个人往来	114,986,847.79	103,054,126.94
各类保证金及押金	19,622,400.39	33,065,710.46
备用金	2,582,529.41	186,685.13
应收租金及代付运费	8,669,630.72	7,495,045.96
去产能奖补资金	85,000.00	85,000.00
其他	39,353,758.54	30,897,766.72
诉讼费	42,004.00	38,103.00
铁运费	2,490,231.20	2,482,804.09
应收公路损坏款	450,000.00	450,000.00
应收医药费工伤补偿款	555,865.65	4,050,000.00
代付社保、电费 etc	257,830.31	101,946.93
代垫个人应缴税	381,543.05	381,543.05

款项性质	期末余额	上年年末余额
Fiscal credit		473,270.57
合计	189,477,641.06	182,762,002.85

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	165,846,357.93	16,283,279.33	149,563,078.60	82,238,770.25	4,578,008.24	77,660,762.01
第二阶段	8,351,094.04	1,801,197.56	6,549,896.48			
第三阶段	15,280,189.09	15,280,189.09		100,523,232.60	28,033,534.42	72,489,698.18
合计	189,477,641.06	33,364,665.98	156,112,975.08	182,762,002.85	32,611,542.66	150,150,460.19

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

名称	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	99,163,846.06	52.00	26,643,977.17	26.87	72,519,868.89
按组合计提预期信用损失的其他应收款	90,313,795.00	48.00	6,720,688.81	7.44	83,593,106.19
其中：组合 1	90,313,795.00	48.00	6,720,688.81	7.44	83,593,106.19
组合 2					
合计	189,477,641.06	100	33,364,665.98		156,112,975.08

续：

名称	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	100,523,232.60	55.00	28,033,534.42	27.89	72,489,698.18
按组合计提预期信用损失的其他应收款	82,238,770.25	45.00	4,578,008.24	5.57	77,660,762.01
其中：组合 1	79,712,303.02	43.62	4,578,008.24	5.74	75,134,294.78
组合 2	2,526,467.23	1.38			2,526,467.23
合计	182,762,002.85	100.00	32,611,542.66		150,150,460.19

(5) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	91,641.79	91,641.79	100.00	预期无法收回
刘元明	30,000.00	3,000.00	10	
呼伦贝尔金隆商贸有限公司	3,202.74	32.03	1	
天津汉博信息技术有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	无法取得发票, 全额计提坏账
大连桃源荣盛市场有限公司	77,135,230.69	4,645,532.51	6.02	
Tabro Meat Pty Ltd	485,280.00	485,280.00	100.00	
MATL-TECTRADINGPTE.LTD	6,146,444.19	6,146,444.19	100.00	
代垫铁运费(牙克石五九煤炭销售有限公司)	2,482,804.09	2,482,804.09	100.00	预期无法收回
牙克石市安兴矿业开发总公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预期无法收回
牙克石林业总医院	1,897,687.54	1,897,687.54	100.00	预期无法收回
五九农场(丛树华)	1,089,724.08	1,089,724.08	100.00	预期无法收回
新巴尔虎左旗财政局基建股	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回
乾豪酒店-毕于河	499,962.41	499,962.41	100.00	预期无法收回
牙克石市公路养护管理站	450,000.00	450,000.00	100.00	预期无法收回
煤田镇财政所	271,501.00	271,501.00	100.00	预期无法收回
财政局	230,000.00	230,000.00	100.00	预期无法收回
财政局	227,000.00	227,000.00	100.00	预期无法收回
多经公司社保基金	222,165.13	222,165.13	100.00	预期无法收回
呼伦贝尔市住房和城乡建设委员会	176,170.00	176,170.00	100.00	预期无法收回
李世新	148,900.00	148,900.00	100.00	预期无法收回
齐市龙富燃料公司	131,209.92	131,209.92	100.00	预期无法收回
韩岩	129,694.26	129,694.26	100.00	预期无法收回
防火抵押金	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回
二矿蓄水池(付清林)	102,385.00	102,385.00	100.00	预期无法收回
赵勇 1	101,350.00	101,350.00	100.00	预期无法收回
库存药品	100,795.18	100,795.18	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贾宝珠	85,800.00	85,800.00	100.00	预期无法收回
牙克石市经济和信息化局	85,000.00	85,000.00	100.00	预期无法收回
王福贵承包组	78,300.00	78,300.00	100.00	预期无法收回
调出卫生所	66,865.19	66,865.19	100.00	预期无法收回
金芝强	61,874.48	61,874.48	100.00	预期无法收回
朱振清	59,097.17	59,097.17	100.00	预期无法收回
牙克石九仟客有限公司	51,441.00	51,441.00	100.00	预期无法收回
牙市工务段(贾日跃)	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
乌尔其汗建行	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
阿尔山市委	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
牙克石纪律检查委员会	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
王中华	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
白伦福	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
牙克石林城宾馆 1	49,000.00	49,000.00	100.00	预期无法收回
陈莲华(工伤补偿款)	38,680.00	38,680.00	100.00	预期无法收回
孙向昆	37,537.37	37,537.37	100.00	预期无法收回
煤田镇中小学	34,346.50	34,346.50	100.00	预期无法收回
宫春和	33,000.00	33,000.00	100.00	预期无法收回
刘延东(刘学东)	32,135.00	32,135.00	100.00	预期无法收回
姚静利	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
煤田镇政府	28,385.98	28,385.98	100.00	预期无法收回
李俊清	28,301.25	28,301.25	100.00	预期无法收回
牙克石协力锅炉压力容器维修安装队	27,354.80	27,354.80	100.00	预期无法收回
金鹏经贸公司	25,013.81	25,013.81	100.00	预期无法收回
刘伟勋	24,900.00	24,900.00	100.00	预期无法收回
李天光小井	24,806.12	24,806.12	100.00	预期无法收回
天宝塑窗	22,581.80	22,581.80	100.00	预期无法收回
王大力	21,122.00	21,122.00	100.00	预期无法收回
牙克石市盛方物业管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
白井荣	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
任春凯	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
于中校	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
王长海	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
李春德	16,829.29	16,829.29	100.00	预期无法收回
牙克石防疫站	15,266.00	15,266.00	100.00	预期无法收回
立交桥券	15,232.02	15,232.02	100.00	预期无法收回
赵文霞	15,000.00	15,000.00	100.00	预期无法收回
图里河人民政府	14,100.00	14,100.00	100.00	预期无法收回
卢云玲	14,100.00	14,100.00	100.00	预期无法收回
刘书琪购车款	13,500.00	13,500.00	100.00	预期无法收回
牙克石岩松建材商店	13,371.11	13,371.11	100.00	预期无法收回
矿水暖处	10,506.00	10,506.00	100.00	预期无法收回
发票押金	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
白军	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
李德超	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
刘晓奎	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
呼伦贝尔市水利水电勘测设计院	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
赵淑霞	9,964.19	9,964.19	100.00	预期无法收回
杜国祥	9,485.07	9,485.07	100.00	预期无法收回
韩英杰	8,066.62	8,066.62	100.00	预期无法收回
免渡河铁路运费	7,427.11	7,427.11	100.00	预期无法收回
苏香林	7,150.00	7,150.00	100.00	预期无法收回
海法院装载机	7,000.00	7,000.00	100.00	预期无法收回
郝玉民	6,860.21	6,860.21	100.00	预期无法收回
奚廷	5,610.00	5,610.00	100.00	预期无法收回
代垫企业部培训费	5,146.00	5,146.00	100.00	预期无法收回
李宝安	5,000.00	5,000.00	100.00	预期无法收回
孙强	5,000.00	5,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朱全生	4,926.50	4,926.50	100.00	预期无法收回
陈海峰	4,800.00	4,800.00	100.00	预期无法收回
庆格勒图	4,760.00	4,760.00	100.00	预期无法收回
陈洪双	4,754.00	4,754.00	100.00	预期无法收回
王兴凤	4,700.00	4,700.00	100.00	预期无法收回
佟凯	4,400.00	4,400.00	101.00	预期无法收回
高福	4,300.00	4,300.00	100.00	预期无法收回
过期国库券	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
王兆华	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
廖清文	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
田秀民	3,900.00	3,900.00	100.00	预期无法收回
何荣付	3,550.00	3,550.00	100.00	预期无法收回
于德彪	3,500.00	3,500.00	100.00	预期无法收回
李成林	3,000.00	3,000.00	100.00	预期无法收回
韩学敏	2,500.00	2,500.00	100.00	预期无法收回
果洪珍	2,350.00	2,350.00	100.00	预期无法收回
满洲里玉龙公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
李书奎	1,971.71	1,971.71	100.00	预期无法收回
曲永华	1,600.20	1,600.20	100.00	预期无法收回
冯太	1,598.00	1,598.00	100.00	预期无法收回
牙友谊汽车修理部	1,549.00	1,549.00	100.00	预期无法收回
闫玉江	1,400.00	1,400.00	100.00	预期无法收回
果洪祥	1,374.68	1,374.68	100.00	预期无法收回
赵祥斌	1,318.00	1,318.00	100.00	预期无法收回
丛中笑	1,121.00	1,121.00	100.00	预期无法收回
张振生	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回
李德才	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回
盛春林	860.99	860.99	100.00	预期无法收回
张国有	750.00	750.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘怀军	720.32	720.32	100.00	预期无法收回
刘永	700.00	700.00	100.00	预期无法收回
乔长杰	680.00	680.00	100.00	预期无法收回
个人养老金	580.68	580.68	100.00	预期无法收回
太原能源公司	562.00	562.00	100.00	预期无法收回
耿文志	560.00	560.00	100.00	预期无法收回
肖喜林	500.00	500.00	100.00	预期无法收回
调出学校	490.38	490.38	100.00	预期无法收回
陈贺艳	400.00	400.00	100.00	预期无法收回
盖巍	380.00	380.00	100.00	预期无法收回
代祥	350.00	350.00	100.00	预期无法收回
免渡河税务局	300.00	300.00	100.00	预期无法收回
李成纯	290.94	290.94	100.00	预期无法收回
免渡河运输管理站	200.00	200.00	100.00	预期无法收回
宋亚军	107.51	107.51	100.00	预期无法收回
中国电信集团公司内蒙古网	87.36	87.36	100.00	预期无法收回
魏枚海	77.65	77.65	100.00	预期无法收回
张丽	61.03	61.03	100.00	预期无法收回
文淑兰	10.00	10.00	100.00	预期无法收回
合计	99,163,846.06	26,643,977.17		

(6) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,782,943.48	1,598,029.32	2.81
1-2年	1,597,088.93	156,279.62	9.79
2-3年	25,580,373.05	1,817,677.24	7.11
3-4年	297,066.18	116,466.52	39.21

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	5,511,369.22	2,755,684.62	50.00
5年以上	544,954.14	276,551.50	50.75
合计	90,313,795.00	6,720,688.81	

(7) 其他应收款坏账准备计提情况

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	3,974,674.47	13,568,140.03	15,068,728.16	32,611,542.66
年初余额在本期	3,974,674.47	13,568,140.03	15,068,728.16	32,611,542.66
--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	201,745.41	1,002,038.49		1,203,783.90
本期转回		377,511.66		377,511.66
本期转销				
本期核销				
其他变动	-73,148.92			-73,148.92
期末余额	4,103,270.96	14,192,666.86	15,068,728.16	33,364,665.98

注：其他变动为汇率影响。

(8) 本期无实际核销的其他应收款

(9) 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	单位款	77,135,230.69	1年以内	40.71%	4,645,532.51
信达金融租赁有限公司	保证金	18,000,000.00	2-3年	9.50%	

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
金融租赁保证金					
天津新大洲电动车有限公司	应收租金及代付运费	8,669,630.72	1年以内,1-2年,2-3年	4.58%	1,801,197.56
MATL-TEC TRADING PTE.LTD	往来款	6,146,444.19	1-2年	3.24%	6,146,444.19
牙克石市人民政府	垫付"拨改贷"本息	4,696,468.27	4-5年	2.48%	2,348,234.14
合计		114,647,773.87		60.51%	14,941,408.40

(10) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

(12) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(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	25,882,086.28	6,229,027.97	19,653,058.31	24,704,174.45	6,229,027.97	18,475,146.48
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	166,702.47		166,702.47	166,702.47		166,702.47
库存商品	29,350,739.49		29,350,739.49	11,250,967.85	261,568.38	10,989,399.47
低值易耗品	42,017.74		42,017.74	42,017.74		42,017.74
发出商品						
合计	55,441,545.98	6,229,027.97	49,212,518.01	36,163,862.51	6,490,596.35	29,673,266.16

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	6,229,027.97					6,229,027.97
在途物资						

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	
周转材料						
委托加工物资						
库存商品	261,568.38			261,568.38		
发出商品						
合计	6,490,596.35			261,568.38		6,229,027.97

注：系宁波恒阳存货销售，存货跌价准备转销。

(八) 持有待售资产

项目	期末账面余 额	减值准备	期末账面价 值	公允价值	预计处 置费用	预计处置时间
漳州恒阳 工厂等资 产	23,742,907.58	1,712,907.58	22,030,000.00	22,030,000.00	0	2021年
合计	23,742,907.58	1,712,907.58	22,030,000.00	22,030,000.00	0	2021年

其他说明：依据 2021 年 6 月 2 日漳州恒阳食品有限公司（以下简称“漳州恒阳”）与漳州恒阳兴投资有限公司签定的《资产转让协议》，漳州恒阳拟将其名下的土地使用权、厂房、生产设备等资产（下称“标的资产”）转让给漳州恒阳兴投资有限公司，转让价款人民币 2,203.00 万元，截止 2021 年 6 月 30 日，漳州恒阳已收到资产转让款 1,900.00 万元，剩余资产转让款 303.00 万元待标的资产登记至漳州恒阳兴投资有限公司名下后支付，漳州恒阳保证提供完备的资料使得标的资产的转让登记得以完成。因此，期末将漳州恒阳的相关资产重分类至持有待售资产列报。

(九) 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	10,635,284.90	8,958,142.09
预交或可抵扣税收信用证		
待摊费用	844.00	5,842.00
出口退税		1,514,383.62
合计	10,636,128.90	10,478,367.71

(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	1,630,883.20			-463.93							1,630,419.27
2. LORSINAL S.A.											
小计	1,630,883.20			-463.93							1,630,419.27
2. 联营企业											
1.大连桃源商城商业发展有限公司	411,507,672.34			-4,964,435.39							406,543,236.95
2.中航新大洲航空制造有限公司	95,225,176.49			-4,296,474.00							90,928,702.49
3.吉林省枫树贸易有限公司	65,111.62										65,111.62
4.内蒙古新大洲物流有限公司	7,007,123.73			740,196.66							7,747,320.39
小计	513,805,084.18			-8,520,712.73							505,284,371.45
合计	515,435,967.38			-8,521,176.66							506,914,790.72

注：1、LORSINAL S.A.本期末累积未确认的损失见附注七、(三)、5、合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(十一) 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

(十二) 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	101,607,860.77			101,607,860.77
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	101,607,860.77			101,607,860.77
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	28,594,593.81			28,594,593.81
(2) 本期增加金额	1,623,040.38			1,623,040.38
—计提或摊销	1,623,040.38			1,623,040.38
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	30,217,634.19			30,217,634.19
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	71,390,226.58			71,390,226.58

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 上年年末账面价值	73,013,266.96			73,013,266.96

(十三) 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	1,515,563,666.38	1,575,374,247.39
固定资产清理		
合计	1,515,563,666.38	1,575,374,247.39

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	1,004,843,987.60	649,959,790.28	833,582,255.88	20,603,422.53	28,562,890.11	21,805,302.32	2,559,357,648.72
(2) 本期增加金额	492,248.51		9,897,792.22		65,682.51		10,455,723.24
—购置	492,248.51		9,790,527.28		65,682.51		10,348,458.30
—在建工程转入			107,264.94				107,264.94
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	2,410,629.22		15,037,008.48	208,584.40	156,922.77	216,552.54	18,029,697.41
—处置或报废	1,425,792.00		14,667,568.44	160,106.84	156,470.52		16,409,937.80
—外币报表折算差额	984,837.22		369,440.04	48,477.56	452.25	216,552.54	1,619,759.61
—其他							
(4) 期末余额	1,002,925,606.89	649,959,790.28	828,443,039.62	20,394,838.13	28,471,649.85	21,588,749.78	2,551,783,674.55
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	188,391,400.37	213,065,155.66	481,881,780.82	16,709,918.25	23,873,829.58		923,922,084.68
(2) 本期增加金额	16,486,022.36	16,471,510.82	32,768,742.97	514,088.20	759,341.30		66,999,705.65

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
—计提	16,486,022.36	16,471,510.82	32,768,742.97	514,088.20	759,341.30		66,999,705.65
—其他							
(3) 本期减少金额	1,443,914.19		13,131,720.81	163,948.36	114,371.74		14,853,955.10
—处置或报废	1,294,669.75		13,005,247.92	139,426.38	114,237.60		14,553,581.65
--外币报表折算差额	149,244.44		126,472.89	24,521.98	134.14		300,373.45
—其他							
(4) 期末余额	203,433,508.54	229,536,666.48	501,518,802.98	17,060,058.09	24,518,799.14		976,067,835.23
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	40,238,449.86	1,117,125.82	18,483,968.49	173,037.59	48,734.89		60,061,316.65
(2) 本期增加金额			90,856.29				90,856.29
—计提							
--在建工程转入			90,856.29				90,856.29
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	40,238,449.86	1,117,125.82	18,574,824.78	173,037.59	48,734.89		60,152,172.94
4. 账面价值							

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) 期末账面价值	759,253,648.49	419,305,997.98	308,349,411.86	3,161,742.45	3,904,115.82	21,588,749.78	1,515,563,666.38
(2) 上年年末账面价值	776,214,137.37	435,777,508.80	333,216,506.57	3,720,466.69	4,640,325.64	21,805,302.32	1,575,374,247.39

注：1)、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 2021 年 6 月 30 日，期末余额 16,666,666.63 元。

2)、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。

(十四) 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	23,564,561.14	42,600,775.77
工程物资	117,413.18	117,413.18
合计	23,681,974.32	42,718,188.95

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	358,841,899.95	356,339,141.54	2,502,758.41	358,949,164.89	356,429,997.83	2,519,167.06
漳州食品加工厂一期工程				21,691,955.77	1,499,752.12	20,192,203.65
设备进口与安装(177 厂)	3,952,069.54		3,952,069.54	3,991,711.97		3,991,711.97
生产车间改造(22 厂)	1,888,220.37		1,888,220.37	1,256,180.27		1,256,180.27
其他工程	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
电石法 PVC 工程	249,302,479.31	241,544,926.50	7,757,552.81	248,722,479.31	241,544,926.50	7,177,552.81
褐煤提质工程	280,083,218.41	272,629,258.40	7,453,960.01	280,083,218.41	272,629,258.40	7,453,960.01

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
合计	894,077,887.58	870,513,326.44	23,564,561.14	914,704,710.62	872,103,934.85	42,600,775.77

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	358,949,164.89		107,264.94		358,841,899.95	73.33	完成100%停建	17,703,903.51			
电石法 PVC 工程		248,722,479.31	580,000.00			249,302,479.31		99.00				
褐煤提质工程		280,083,218.41				280,083,218.41		90.00				
漳州食品加工厂一期工程	87,357,300.00	21,691,955.77			21,691,955.77							
合计	587,697,300.00	909,446,818.38	580,000.00	107,264.94	21,691,955.77	888,227,597.67						

4、 本报告期在建工程减值准备变动情况

项目名称	本期减少金额	变动原因
白音查干煤矿工程	90,856.29	资产调拨转固定资产
合计	90,856.29	

5、 工程物资

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
工程用材料	117,413.18		117,413.18	117,413.18		117,413.18
合计	117,413.18		117,413.18	117,413.18		117,413.18

(十五) 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	96,282,372.66	2,149,710.73	351,499,896.86	29,480,848.06	10,573,308.33	76,702,039.93	566,688,176.57
(2) 本期增加金额		509,530.64					509,530.64
—购置		509,530.64					509,530.64
—其他							
(3) 本期减少金额	3,957,129.25			292,779.81	105,005.50	759,700.42	5,114,614.98
—处置	3,957,129.25						3,957,129.25
—失效且终止确认的部分							
—外币报表折算差额				292,779.81	105,005.50	759,700.42	1,157,485.73
(4) 期末余额	92,325,243.41	2,659,241.37	351,499,896.86	29,188,068.25	10,468,302.83	75,942,339.51	562,083,092.23
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	15,581,690.28	1,908,721.34	177,856,143.94	5,159,100.85	10,573,308.33	13,514,114.14	224,593,078.88
(2) 本期增加金额	881,693.76	244,062.12	2,631,123.72	39,899.00		413,649.16	4,210,427.76
—计提	881,693.76	244,062.12	2,631,123.72	39,899.00		413,649.16	4,210,427.76

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	431,127.20			50,660.69	105,005.50	131,453.56	718,246.95
—处置	431,127.20						431,127.20
--外币报表折算差额				50,660.69	105,005.50	131,453.56	287,119.75
(4) 期末余额	16,032,256.84	2,152,783.46	180,487,267.66	5,148,339.16	10,468,302.83	13,796,309.74	228,085,259.69
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	7,400,250.00		43,544,323.46	23,361,281.93		53,387,584.72	127,693,440.11
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额				232,580.56		531,694.86	764,275.42
—处置							
--外币报表折算差额				232,580.56		531,694.86	764,275.42
(4) 期末余额	7,400,250.00		43,544,323.46	23,128,701.37		52,855,889.86	126,929,164.69
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	68,892,736.57	506,457.91	127,468,305.74	911,027.72		9,290,139.91	207,068,667.85
(2) 上年年末账面价值	73,300,432.38	240,989.39	130,099,429.46	960,465.28		9,800,341.07	214,401,657.58

(十六) 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	
非同一控制合并 Rondatel S.A. 商誉	213,960,328.07		15,828,807.28	198,131,520.79
非同一控制合并 Lirtix S.A. 商 誉	123,077,955.03		9,105,319.88	113,972,635.15
合计	337,038,283.10		24,934,127.16	312,104,155.94

注：（1）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 312,104,155.94 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 2021 年 6 月 30 日美元汇率中间价 6.4601 调整形成商誉 312,104,155.94 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	处置	汇率变动	
非同一控制合并 Rondatel S.A.商誉	213,960,328.07			15,828,807.28	198,131,520.79
非同一控制合并 Lirtix S.A. 商誉	123,077,955.03			9,105,319.88	113,972,635.15
合计	337,038,283.10			24,934,127.16	312,104,155.94

(十七) 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	2,370.64		2,370.64		
修理费	3,196,592.06		2,131,061.34		1,065,530.72
融资租赁费	77,748.11		77,748.11		
U9云服务器租赁费		99,470.00	2,763.06		96,706.94
合计	3,276,710.81	99,470.00	2,213,943.15		1,162,237.66

(十八) 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	82,500,722.71	22,128,661.21	82,500,722.71	22,152,430.13
合计	82,500,722.71	22,128,661.21	82,500,722.71	22,152,430.13

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 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
长期资产会计与税法计税 差异	47,034,190.80	11,758,547.70	47,954,201.24	11,988,550.31
合计	47,034,190.80	11,758,547.70	47,954,201.24	11,988,550.31

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
资产减值准备	83,098,151.73	83,098,151.73
合计	83,098,151.73	83,098,151.73

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	

(十九) 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
预付工程设备款	18,231,705.47	9,446,929.93	8,784,775.54	24,571,981.40	12,302,314.18	12,269,667.22
留抵税额	31,653,831.15		31,653,831.15	31,698,993.01		31,698,993.01
合计	49,885,536.62	9,446,929.93	40,438,606.69	56,270,974.41	12,302,314.18	43,968,660.23

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	90,000,000.00	80,000,000.00
合计	90,000,000.00	80,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借期借款：无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		

种类	期末余额	上年年末余额
转账支票	6,082,649.73	207,028.55
信用证		
商业承兑汇票		12,000,000.00
合计	6,082,649.73	12,207,028.55

(二十二) 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	150,610,287.94	105,844,373.63
工程款	10,019,892.08	78,032,805.67
设备款	23,214,161.44	14,813,382.93
运输装卸费	1,961,431.99	1,828,674.09
设计费、监理费等	2,922,611.34	2,311,049.72
合计	188,728,384.79	202,830,286.04

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	67,252,812.13	未结算
济南泉润槽机械设备有限公司	2,740,309.03	未结算
郑州煤机综机设备有限公司	2,243,111.97	未结算
枣庄联创实业有限责任公司	1,529,883.90	未结算
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	1,639,137.10	未结算
上海创力集团股份有限公司	1,737,883.70	未结算
北京超越电缆有限公司	1,362,000.00	未结算
天地科技股份有限公司上海分公司	481,306.00	未结算
沈阳电缆厂产品销售处	620,000.00	未结算
上海澳加机电设备有限公司	574,279.93	未结算
洛阳源创电气有限公司	574,000.00	未结算
兖矿新陆建设发展有限公司	361,596.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省蛟河煤机制造有限责任公司	200,000.00	未结算
神华大雁工程建设有限公司	537,040.00	未结算
黑龙江恒阳牛业有限责任公司	655,705.43	未结算
合计	82,509,065.19	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	3,278,869.20	
合计	3,278,869.20	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	8,413,518.63	11,915,851.63
往来款	199,070,520.08	163,399,762.03
预收食品销售款	43,037,828.55	47,794,197.29
预收资产转让款	19,000,000.00	
合计	269,521,867.26	223,109,810.95

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
预收资产转让款	19,000,000.00	漳州恒阳预收资产转让款
合计	19,000,000.00	

(二十五) 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	125,855,779.79	152,175,863.70	188,406,919.48	89,624,724.01
离职后福利-设定提存计划	12,573,544.30	14,064,004.94	17,989,549.99	8,647,999.25

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	55,596.50	363,063.79	363,063.79	55,596.50
一年内到期的其他福利	4,548,886.18		1,112,969.25	3,435,916.93
合计	143,033,806.77	166,602,932.43	207,872,502.51	101,764,236.69

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	69,659,318.67	123,800,449.89	159,143,058.25	34,316,710.31
(2) 职工福利费	742,076.88	4,237,805.07	4,979,881.95	
(3) 社会保险费	3,868,106.81	15,270,207.05	16,382,072.13	2,756,241.73
其中：医疗保险费	104,739.87	12,542,975.35	10,837,121.23	1,810,593.99
工伤保险费	4,850.82	792,300.75	729,772.04	67,379.53
生育保险费	6,881.32	3,170.16	6,583.47	3,468.01
境外当地保险费	3,751,634.80	1,931,760.79	4,808,595.39	874,800.20
(4) 住房公积金	3,087,807.96	5,241,682.31	7,286,725.52	1,042,764.75
(5) 工会经费和职工教育经费	48,498,469.47	3,625,719.38	615,181.63	51,509,007.22
(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	125,855,779.79	152,175,863.70	188,406,919.48	89,624,724.01

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	12,206,262.93	13,654,599.54	17,295,644.04	8,565,218.43
失业保险费	367,281.37	409,405.40	693,905.95	82,780.82
合计	12,573,544.30	14,064,004.94	17,989,549.99	8,647,999.25

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	46,266,481.88	47,578,442.38

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,079,133.74	13,031,213.03
资源税	8,842,947.79	7,855,260.32
印花税	88,648.24	67,731.38
个人所得税	1,915,383.38	858,108.49
教育费附加	495,209.79	395,185.62
城建税	183,836.43	145,103.09
房产税	1,424,582.51	956,603.23
水资源税	470,375.66	689,906.90
环境保护税	1,808,387.69	1,541,359.37
地方教育费附加	329,971.37	263,288.59
土地使用税	1,942,708.28	1,309,365.98
营业税	574.76	574.76
FIV 税金	33,412.67	
其他	1,884,049.98	575,822.50
财产税		194,572.52
消费税		66,906.32
合计	80,765,704.17	75,529,444.48

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	226,215.80	248,837.36
应付股利	5,539,602.12	5,594,312.13
其他应付款项	437,266,809.36	492,361,606.19
合计	443,032,627.28	498,204,755.68

注：上表中其他应付款项指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

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	226,215.80	248,837.36
合计	226,215.80	248,837.36

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	5,454,199.70	5,508,909.71
合计	5,539,602.12	5,594,312.13

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	211,467,561.16	169,773,979.34
单位及个人借款本金	156,015,979.22	245,079,783.63
单位及个人借款利息、违约金	47,128,740.51	18,640,393.51
保证金	1,588,410.00	1,780,444.29
勘探检测费	50,000.00	60,000.00
预提运费、工程审计费等	731,321.69	8,615,902.98
水利建设基金		122,925.32
个人往来款	1,865,983.88	1,543,409.34
代扣房租、赡养费、电费等	206,889.76	3,059,579.42
代扣代缴社保费	6,169,538.26	8,531,640.85
其他	1,955,224.37	31,616,319.12
押金	280,749.60	20,000.00
居间服务费	1,235,773.24	2,635,773.24
代支付利息		491,519.19
水土保持补偿费	3,201,450.93	
预提费用	5,369,186.74	389,935.96
合计	437,266,809.36	492,361,606.19

(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
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
枣庄矿业（集团）有限责任公司	82,195,994.54	未结算
深圳市顺鼎鑫贸易有限公司（林锦佳）	80,553,624.11	诉讼纠纷
恒旺商业保理（深圳）有限公司	50,800,000.00	诉讼纠纷
安吉鼎业投资合伙企业（有限合伙）	26,541,589.41	资金紧张
李璋耀	6,919,387.75	未结算
深圳前海汇能商业保理有限公司	5,000,000.00	诉讼纠纷
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	1,076,284.45	资金紧张
淄博永旭耐火材料有限公司	1,050,000.00	资金紧张
新大洲本田摩托有限公司海南分公司	834,174.00	资金紧张
黑龙江德恩电力集团有限公司	570,000.00	资金紧张
合计	255,541,054.26	

(二十八) 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	121,571,182.75	139,999,999.97
合计	121,571,182.75	139,999,999.97

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	174,840,750.00	205,695,000.00
保证借款	96,618,174.67	113,668,440.79
合计	271,458,924.67	319,363,440.79

说明：

1、新大洲控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“新大洲控股”）于 2006 年向华信信托股份有限公司（以下简称“华信信托”）申请流动资金贷款 1.8 亿元，期限 3 年，自 2016 年 11 月 3 日至 2019 年 11 月 1 日止。为取得上述贷款，公司以全资子公司海南新大洲实业有限责任公司（以下简称“新大洲实业”）以其坐落于三亚市河东区榆亚大道的面积为 9139.62 m²房产（编号为三土房[2013]字第 09202 号《土地房屋权证》）和面积为

5347.55 m²房产（编号为三土房[2013]字第 09046 号《土地房屋权证》），合计 14,487.17 m²的房产为上述借款合同项下债务提供抵押担保。

因本公司未按期支付利息等原因，华信信托宣告本公司上述贷款提前到期。在本公司第一大股东大连和升控股集团有限公司（以下简称“大连和升”）的努力下，于 2020 年 6 月通过债权转让方式从华信信托取得编号华信贷字 161022001《借款合同》及编号华信贷字 161022001-抵《抵押合同》项下之对本公司债权及其从权利（债权本金余额为 180,000,000.00 元）。在受让上述债权后，大连和升积极对外洽谈上述债权的解决方案，现大连和升已将上述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”）。

基于以上背景，在长城资产受让上述债权后，与本公司、新大洲实业于 2020 年 8 月 24 日签署《债务重组协议》，协议约定，长城资产依法受让大连和升对新大洲控股所享有的本息合计为人民币 205,695,000.00 元的贷款债权，其中本金为人民币 180,000,000.00 元。根据协议约定的还款安排，其中 30,854,250.00 元将于一年内归还，重分类至一年内到期的非流动负债。

2、2017 年中江国际信托股份有限公司（后更名为雪松国际信托股份有限公司，以下简称“雪松信托”）作为受托人发起设立了“中江国际·金鹤 368 号新大洲贷款集合资金信托计划”（简称“信托计划”）。依据信托计划信托文件的约定，雪松信托向本公司发放了合计人民币 100,000,000.00 元的信托贷款。本公司关联人陈阳友及配偶、黑龙江恒阳牛业有限公司为本公司本次贷款提供担保。2019 年 3 月为保证上述合同的履行，增加本公司的全资子公司上海新大洲投资有限公司（以下简称“新大洲投资”）为本公司的上述债务提供连带保证责任。

因本公司未按期支付利息，其认为本公司经营基本面发生重大变化，以及担保人担保能力存在风险等原因，雪松信托宣告本公司上述贷款提前到期。在大连和升的努力下，于 2020 年 6 月大连和升通过债权转让方式从雪松信托取得与新大洲控股签订的基于 100,000,000.00 元信托贷款签署的全部协议所产生的债权。在受让上述债权后，大连和升积极对外洽谈上述债权的解决方案，现大连和升已将上述债权转让给长城资产。

基于以上背景，在长城资产受让上述债权后，与本公司、新大洲实业于 2020 年 8 月 24 日签署《债务重组协议》，协议约定，长城资产依法受让大连和升对新大洲控股所享有的本息合计为人民币 113,668,440.79 元的贷款债权，其中本金为人民币 100,000,000.00 元。根据协议约定的还款安排，其中 17,050,266.12 元将于一年内归还，重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十) 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
其他长期福利	9,895,837.72	9,895,837.72
合计	9,895,837.72	9,895,837.72

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%。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
担保损失	122,033,333.34	115,622,892.16	详见说明 1
弃置费用	137,990,692.71	136,429,178.02	
证券虚假陈述诉讼案件	2,036,225.49		
合计	262,060,251.54	252,052,070.18	

说明：

1、蔡来寅案：2020 年 11 月 17 日，广东省深圳市中级人民法院作出（2019）粤 03 民初 796 号判决书：尚衡冠通应在本判决生效之日起 10 日内偿还蔡来寅借款本金 7000 万元及其利息（利息按月利率 2% 计算，自 2018 年 6 月 12 日起计算至款项清偿之日止）；各保证人对尚衡冠通的上述债务承担连带清偿责任；清偿后有权向尚衡冠通追偿；清偿的金额超过其应分担的七分之一的份额的，有权向其他未足额履行七分之一的分担金额的保证人要求其应分担的份额。公司已计提预计负债 122,033,333.34 元。见附注十、关联方及关联交易（五）关联方交易 3、关联担保情况。

2、弃置费用：根据内蒙古自治区自然资源厅内蒙古自治区财政厅内蒙古自治区生态环境厅关于印发《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法（试行）》的通知，（本办法适用于内蒙古自治区行政区域范围内的新建、生产矿山及有责任人的闭坑矿山）本公司的子公司内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司的煤矿按照相关规定计提及使用的矿山地质环境治理恢复基金。

(三十二) 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	19,546,393.26		263,335.32	19,283,057.94	详见下表 1

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	19,546,393.26		263,335.32	19,283,057.94	

1、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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津电动车购地政府返还款	2,444,584.72		28,930.02		2,415,654.70	与资产相关
棚户区改造配套款	700,172.8			14,740.50	685,432.33	与资产相关
土地补偿款	16,401,635.71		219,664.80		16,181,970.91	与资产相关
合计	19,546,393.26		248,594.82	14,740.50	19,283,057.94	

(三十三) 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	
股份总额	814,064,000.00						814,064,000.00

(三十四) 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	27,434,933.62			27,434,933.62
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
其他	19,608,518.29			19,608,518.29
合计	665,258,539.98			665,258,539.98

说明：其他为大连和升 2020 年7 月、2020 年12 月针对华信信托和中江信托的债务豁免，本公司将其作为母公司的资本投入，计入资本公积。

(三十五) 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	
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	30,351,772.37	-3,705,265.56					26,646,506.81	
其他综合收益合计	30,351,772.37	-3,705,265.56					26,646,506.81	

(三十六) 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	3,493,954.57	10,286,438.78	7,275,368.23	6,505,025.12
维简费	3,604,084.36	6,514,744.56	2,716,703.36	7,402,125.56
合计	7,098,038.93	16,801,183.34	9,992,071.59	13,907,150.68

(三十七) 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				
合计	72,294,639.73			72,294,639.73

(三十八) 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	-1,094,498,363.81	-794,422,653.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,094,498,363.81	-794,422,653.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,222,627.35	-332,497,276.67
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		
加：其他综合收益结转留存收益		-52,342,441.74
所有者权益其他内部结转		-2,751,608.29
其他		87,515,616.44
期末未分配利润	-1,155,720,991.16	-1,094,498,363.81

(三十九) 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	389,553,345.90	298,736,828.41	567,598,732.13	354,847,673.21
其他业务	24,678,446.61	2,064,768.53	5,092,225.87	1,956,756.06
合计	414,231,792.51	300,801,596.94	572,690,958.00	356,804,429.27

本期收入分解信息如下：

合同分类	分部 1				合计
商品类型：					
食品加工销售业	76,483,044.34				
煤炭采选业	313,070,301.56				
其他业务	24,678,446.61				
合计	414,231,792.51				
按经营地区分类：					
内蒙古地区	313,070,301.56				
宁波地区	25,322,140.07				
乌拉圭	46,210,251.75				

合同分类	分部 1					合计
其他地区小计	4,950,652.52					
其他业务	24,678,446.61					
合计	414,231,792.51					

履行时间：一般是依据合同约定，货物为与客户约定的相关产品计划交付的时点。

重要的支付条款：一般根据合同约定，煤炭货物付款为阶段性付款，分为合同签订后预付部分款项，和产品交付验收完成后支付剩余款项；肉产品一般为先款后货或根据合同约定，合同签订后预付部分款项，和产品交付验收完成后支付剩余款项。

企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）：除海外进口牛肉，有少量代理行为；其他业务和产品不存在代理人情况。

企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务：本公司肉产品承担的逾期退还给客户的款项均为合同执行完毕后，合同约定金额和实际履行义务之间的尾差退款。其他业务和产品不产在该情况。

质量保证的类型及相关义务：煤炭业务为客户提供的质量保证服务一般为双方签订合同的要求，产品质量的保证为双方签订合同在煤炭正常损耗及煤炭煤质化验正常范围内的产品质量保证。提供肉产品不低于国家标准和相关行业标准（即现行的及合同履行期间颁布实施的法律、法规、规章及其他规范性文件规定的强制性和非强制性标准），且不低于公司的企业标准。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 403,880,862.49 元，其中 323,042,629.49 元预计将于 2021 年度确认收入，40,144,731.00 元预计将于 2022 年度确认收入，12,490,930.00 元预计将于 2023 年度确认收入，13,784,802.00 元预计将于 2024 年度确认收入，13,841,059.00 元预计将于 2025 年度确认收入，576,711.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	32,533,976.36	37,043,334.82
土地使用税	2,166,414.74	1,274,437.08
房产税	2,026,459.85	2,200,554.93
教育费附加	1,114,309.20	1,380,210.44
环境保护税	1,207,729.46	676,157.22
地方教育费附加	742,872.81	918,122.17
城市维护建设税	422,327.17	716,447.76
印花税	435,022.92	434,416.81
土地增值税		45,000.24
水资源税	800,549.98	6,691,239.34
其他税费	388,360.84	160,146.66
合计	41,838,023.33	51,540,067.47

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,672,424.07	10,181,510.15
工资附加费	1,186,798.62	2,334,423.70
工会经费	84,312.49	92,822.38
职工教育经费	45,299.15	69,616.78
折旧费	85,918.86	241,892.56
福利费	102,298.00	18,927.38
汽运费		2,892,722.44
装卸费	172,101.20	3,552,519.89
租赁费	149,149.52	171,614.50
保险费		14,304.65
交通差旅费	52,355.17	83,076.40
运杂费	56,592.51	2,726,247.66
水电燃料费	9,080.21	75,360.75

项目	本期金额	上期金额
机物料消耗	474,577.46	626,136.97
免站卸车费		361,410.63
业务招待费	136,126.47	258,917.03
办公费	48,056.99	90,163.94
邮电通讯费	17,457.70	134,682.05
修理费	177,891.63	26,263.95
劳务费用	1,236,595.08	
广告费	16,241.32	996,726.51
劳动保护费	8,968.50	56,328.64
包装费		6,349.27
仓储费	369,858.84	338,490.02
其他	319,818.02	1,898,882.69
合计	8,421,921.81	27,249,390.94

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及工资性补贴	32,184,028.81	33,962,408.81
工资附加费	12,039,177.27	9,258,588.06
工会经费	1,992,851.76	1,850,889.04
职工教育经费	1,497,375.98	1,391,732.20
无形资产摊销	4,211,540.61	6,334,562.80
折旧费	3,587,873.90	3,616,008.73
长期待摊费用摊销	2,136,195.04	2,177,238.18
董事会经费	894,137.30	407,437.64
交通差旅费	470,788.23	389,686.88
业务招待费	737,833.89	620,377.97
法律事务费	2,711,167.96	1,149,631.72
审计评估费	2,300,504.57	2,251,374.36

项目	本期金额	上期金额
办公费	361,005.45	159,623.15
租赁费	1,384,700.16	1,170,386.72
机物料消耗	398,349.35	469,796.76
水电燃料费	168,900.70	293,458.45
邮电通讯费	197,889.69	250,056.64
物业管理费	94,403.76	384,875.41
财产保险费	121,252.61	161,467.69
公司活动及会务费	47,567.93	12,000.37
股证类费用	233,867.93	10,660.38
修理费	6,488,772.42	6,071,757.28
矿产资源补偿费		1,829,918.02
水资源管理费/水土保持补偿费	3,689,265.04	9,517,631.52
水利建设基金	321,748.80	362,710.66
信息网络费	113,921.71	162,870.64
专业服务费	331,975.26	425,970.25
咨询费	2,025,424.29	
其他	4,989,015.45	6,526,722.01
合计	85,731,535.87	91,219,842.34

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	24,860,947.36	51,562,902.28
减：利息收入	143,828.69	1,385,045.01
汇兑损益	-1,908,909.20	-2,310,970.88
金融机构手续费等	174,136.48	3,025,402.86
弃置费用利息	2,883,948.48	
合计	25,866,294.43	50,892,289.25

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,847,016.61	1,827,478.62
进项税加计抵减		2,848.61
合计	17,847,016.61	1,830,327.23

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	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	98,263.25	130,091.94	与收益相关
税费返还	701,812.86		与收益相关
政策性关闭采矿权退还款	17,032,200.00		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	17,847,016.61	1,830,327.23	

(四十五) 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	-8,521,176.66	-2,472,405.71
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
股权转让收益		
债权投资收益		
处置子公司投资收益		
合计	-8,521,176.66	-2,472,405.71

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	267,442.20	-3,345,298.67
其他应收款坏账损失	-826,272.24	-937,660.62
合计	-558,830.04	-4,282,959.29

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
预付账款坏账损失	-2,158,399.98	-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	-1,712,907.58	
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	-104,717.03	
合计	-3,976,024.59	-3,983,240.21

(四十八) 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	14,319.54	149,371.37	14,319.54
处置无形资产			
合计	14,319.54	149,371.37	14,319.54

(四十九) 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	4,711,911.14		4,711,911.14
政府补助	248,594.82	43,830.02	248,594.82
罚款收入	220,769.06	71,300.00	220,769.06
其他	186,745.64	5,737.28	186,745.64
诉讼赔偿收入	4,458,266.00		4,458,266.00
合计	9,826,286.66	120,867.30	9,826,286.66

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
天津恒阳	购地返款	28,930.02	28,930.02	与资产相关
上海投资	企业扶持资金		14,900.00	与收益相关
能源科技	土地补偿款	219,664.80		与资产相关
合计		248,594.82	43,830.02	

(五十) 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	137,534.41		137,534.41
对外捐赠		10,000.00	
其中:公益性捐赠支出			
罚款支出	691,129.47	1,298,000.00	691,129.47
赔偿支出			
税收滞纳金	5,153,729.56	6,648,434.46	5,153,729.56
诉讼损失(预计负债)	8,446,666.67		8,446,666.67
其他	286,937.60	47,466.23	286,937.60
合计	14,715,997.71	8,003,900.69	14,715,997.71

(五十一) 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	47,921.46	3,250,897.02
递延所得税费用	-87,451.37	-463,702.20
合计	-39,529.91	2,787,194.82

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	-48,511,986.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-12,127,996.52
子公司适用不同税率的影响	-260,751.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	1,851,265.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,937,459.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,044,573.48
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,451.37
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	14,692,517.79
所得税费用	-39,529.91

(五十二) 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	60,098,806.60	84,590,273.80
收政府补助, 奖励款	285,367.25	791,607.88
收到保证金、押金	920,000.00	878,845.42
收到医保局拨药费	4,558,295.01	625,322.52
理赔款、保险费、代收医疗返还、诉讼费	2,912,498.02	512,517.12
收代收代付款及员工餐费		148,063.10

项目	本期金额	上期金额
备用金	28,427.41	118,428.18
银行存款利息收入	110,452.71	1,358,186.11
房屋租赁、仓储费收入		78,500.00
代收水电费、取暖费、有线电视费、通勤车费收入	2,300.00	65,534.36
收回欠款	3,412.50	467,499.00
废旧物资处理	200,000.00	1,569,252.20
代收代付社保公积金	54,058.70	93,258.30
其他	70,360.03	59,942.11
五九集团收到退还三矿、鑫鑫矿采矿权价款	17,032,200.00	
单位往来款	52,001,335.53	
合计	138,277,513.76	91,357,230.10

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	60,098,806.60	84,624,879.80
管理费用、销售费用、制造费用	16,594,570.11	26,715,778.92
付、退保证金、押金	270,000.00	338,800.80
付能源科技往来款		160,000.00
个人备用金、往来款	201,310.00	699,493.10
银行手续费	480,377.34	445,819.92
罚款支出、滞纳金	3,228,815.91	998,000.00
其他	484.85	9,771.85
代付社保公积金净额	11,185.95	480,721.51
代付水电费、取暖费、有线电视费等		68,715.02
党费、会费、检测费		40,420.00
房屋修理、维简费	470,232.50	1,498,750.85
法院暂扣款	34,370.74	4,877,670.00
单位往来款	1,933,343.93	
合计	83,323,497.93	120,958,821.77

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
冻结资金解冻	1,317,545.32	2,178,810.62
合计	1,317,545.32	2,178,810.62

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	50,333,333.34	67,333,333.34
冻结资金	6,464.09	236,623.70
支付大连和升借款	952,140.20	
还非金融机构借款及利息	15,045,578.65	
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	66,337,516.28	74,873,900.50

(五十三) 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	-48,472,456.15	-24,444,196.09
加：信用减值损失	558,830.04	4,282,959.29
资产减值准备	3,976,024.59	3,983,240.21
固定资产折旧	68,322,372.58	59,188,174.47
无形资产摊销	4,211,540.61	6,438,971.18
长期待摊费用摊销	2,213,943.15	5,077,038.18
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）	-14,319.54	-149,371.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,574,376.73	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	22,847,252.48	49,052,156.25
投资损失（收益以“-”号填列）	8,521,176.66	2,472,405.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,768.92	-835,577.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-230,002.61	1,477,703.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,539,251.85	26,509,970.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	134,348,858.06	-3,214,394.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,740,793.35	-124,403,598.79
其他	-480.11	
经营活动产生的现金流量净额	110,452,086.75	5,435,481.01
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	100,117,182.75	66,469,193.27
减：现金的期初余额	92,140,128.31	167,436,535.18
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	7,977,054.44	-100,967,341.91

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	100,117,182.75	92,140,128.31
其中：库存现金	168,846.20	199,619.19
可随时用于支付的银行存款	99,947,980.55	91,938,047.43
可随时用于支付的其他货币资金	356.00	2,461.69
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	100,117,182.75	92,140,128.31
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	3,759,444.06	5,071,106.22

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,759,444.06	新大洲控股及子公司银行账户余额冻结
固定资产	26,558,471.52	天津恒阳查封
固定资产	26,950,599.56	海南实业抵押
固定资产(信达金融)	192,547,674.31	五九集团抵押担保
无形资产-采矿权	124,714,505.74	五九集团抵押贷款
股权冻结	651,007,582.11	见股权冻结明细
合计	1,025,538,277.30	

股权冻结明细表如下：

序号	案件	执行案号	所属公司股权冻结	冻结金额（元）
1	程丹案	(2019)鄂 0102 民初 1981 号	控股持有五九集团股权	16,694,105.31
2	林锦佳	(2019)粤法执 0307 民初字第 3648 号	控股对上海投资股权	19,655,493.00
		(2019)粤 0307 民初 10153 号	控股对五九集团股权	29,900,000.00
		(2020)粤 0307 执 4449 号	控股对海南实业股权	20,000,000.00
		(2020)粤 0307 执 4449 号	控股对海南新大洲企业管理股权	10,000,000.00
3	中江信托	(2019)赣 01 财保 13 号	投资对五九集团股权	20,000,000.00
			控股对五九集团股权	90,000,000.00
4	爰晚宝案	(2019)浙 0103 民初 2467 号	控股对五九集团股权	20,883,061.00
5	前海汇能案	(2020)粤 0304 民初 7860 号	控股对嘉兴阳斌赋新股权投资合伙企业(有限合伙)股权	9,990,000.00
		(2020)粤 0304 民初 7860 号	控股对杭州长誉资产管理合伙企业(有限合伙)股权	5,000,000.00
		(2020)粤 0304 民初 7861 号	控股对圣劳伦佐游艇制造公司股权	21,664,600.00

新大洲控股股份有限公司
2021 年半年度
财务报表附注

序号	案件	执行案号	所属公司股权冻结	冻结金额（元）
6	蔡来寅案	(2019) 粤 03 民初 796 号	控股对海南实业股权	18,000,001.00
7	恒旺案	(2020) 沪法执 0114 民初字第 18017 号之一号	控股对上海新大洲投资	300,000,000.00
8	所欠缴企业得税	海口桂林洋经济开发区税保封 (2020) 200602 号	控股对上海投资股权	69,220,321.80
		合计		651,007,582.11

(五十五) 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	74,434.69	6.4601	480,855.54
欧元	8,848.45	7.6862	68,010.96
港币	340,764.94	0.83208	283,543.69
乌拉圭比索	90,561,828.26	0.148525	13,450,695.54
小计			14,283,105.73
应收账款			
其中：美元		6.4601	
欧元		7.6862	
港币		0.83208	
乌拉圭比索	23,985,799.53	0.148525	3,562,490.88
小计			3,562,490.88
其他应收款			
其中：美元	1,896,064.22	6.4601	12,248,764.47
欧元		7.6862	
港币		0.83208	
乌拉圭比索	35,298,217.76	0.148525	5,242,667.79
小计			17,491,432.26
其他流动资产			
其中：美元		6.4601	

新大洲控股股份有限公司
2021年半年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元		7.6862	
港币		0.83208	
乌拉圭比索	24,676,068.28	0.148525	3,665,013.04
小计			3,665,013.04
应付票据			
其中：美元		6.4601	
欧元		7.6862	
港币		0.83208	
乌拉圭比索	40,953,708.14	0.148525	6,082,649.73
小计			6,082,649.73
应付账款			
其中：美元		6.4601	
欧元		7.6862	
港币		0.83208	
乌拉圭比索	113,159,709.46	0.148525	16,807,045.85
小计			16,807,045.85
应付职工薪酬			
其中：美元		6.4601	
欧元		7.6862	
港币	45,000.00	0.83208	37,443.60
乌拉圭比索	19,725,522.84	0.148525	2,929,733.28
小计			2,967,176.88
其他应付款			
其中：美元	541,730.02	6.4601	3,499,630.10
欧元	10,000.51	7.6862	76,865.92
港币	208,997.00	0.83208	173,902.22
乌拉圭比索	102,605,147.52	0.148525	15,239,429.54
小计			18,989,827.78
应付股利			

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		6.4601	
欧元		7.6862	
港币		0.83208	
乌拉圭比索	36,722,433.90	0.148525	5,454,199.49
小计			5,454,199.49
应交税费			
其中：美元		6.4601	
欧元		7.6862	
港币		0.83208	
乌拉圭比索	14,748,961.23	0.148525	2,190,589.47
小计			2,190,589.47

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
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.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
6.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
7.上海新大洲投资有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00		是
8.新大洲香港发展有限公司	香港	香港	服务、贸易		100.00	是
9.圣劳伦佐(中国)控股有限公司	香港	香港	商业贸易		100.00	是
10.三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

新大洲控股股份有限公司
2021年半年度
财务报表附注

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	
11.上海恒阳贸易有限公司	上海市	上海市	食品流通		100.00	是
12.天津恒阳食品有限公司	天津市	天津市	食品流通		51.00	是
13.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
14.上海瑞斐投资有限公司	上海市	上海市	实业投资		100.00	是
15.圣帝诺香港投资有限公司	香港	香港	实业投资		100.00	是
16.宁波恒阳食品有限公司	宁波市	宁波市	食品销售	100.00		是
17.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
18.萝北恒阳食品有限公司	鹤岗市	鹤岗市	食品销售		100.00	是
19.恒阳香港发展有限公司	香港	香港	实业投资		100.00	是
20.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
21.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
22.Lirtix S.A	乌拉圭	乌拉圭	牛肉分割		100.00	是
23.Rondatel S.A	乌拉圭	乌拉圭	牛肉屠宰		100.00	是
24.盐城牛员外企业管理中心(有限合伙)	江苏	江苏	贸易		60.00	是
25.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
26.海南新大洲企业管理有限公司	海口市	海口市	投资	100.00		是
27.内蒙古新大洲能源科技有限公司	牙克石市	牙克石市	煤化工		100.00	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
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	49.00	13,738,457.44		424,682,396.37
海南新大洲圣劳伦佐游艇制造有限公司	25.00	-14,099.10		115,369.26

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
五九集团	160,530,410.35	1,603,929,916.45	1,764,460,326.80	749,189,595.93	148,571,962.76	897,761,558.69	166,832,438.01	1,666,203,697.19	1,833,036,135.20	860,701,046.28	147,025,188.57	1,007,726,234.85
海南游艇制造	1,132,113.28		1,132,113.28	670,636.22		670,636.22	1,191,226.09		1,191,226.09	673,352.64		673,352.64

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
五九集团	335,984,338.59	28,037,668.25	28,037,668.25	39,164,120.99	383,033,501.16	44,228,275.97	44,228,275.97	-4,487,728.93
海南游艇制造		-56,396.39	-56,396.39	-9,112.81		-53,268.38	-53,268.38	6,689.50

(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:						
LorsisnalS.A.	乌拉圭	乌拉圭	牛肉屠宰		50.00	权益法核算
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	非居住房 地产租赁		40.00	权益法
内蒙古新大洲物流有限公 司	牙克石市	牙克石市	货物运输		24.99	权益法

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
	LorsisnalS.A.	LorsisnalS.A.
流动资产	72,227,463.76	50,547,232.34
其中：现金和现金等价物	5,840,854.45	3,250,822.63
非流动资产	74,722,937.21	78,470,280.90
资产合计	146,950,400.96	129,017,513.24
流动负债	102,210,132.65	94,752,124.86
非流动负债	48,149,574.71	33,489,055.77
负债合计	150,359,707.37	128,241,180.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3,409,306.41	776,332.58

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	LorsisnalS.A.	LorsisnalS.A.
按持股比例计算的净资产份额	-1,704,653.21	388,166.29
调整事项		
—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	181,711,986.93	
财务费用	2,764,112.69	
所得税费用	-310,821.21	
净利润	-4,188,406.69	
终止经营的净利润		
持续经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,188,406.69	
本期收到的来自合营企业的股利		

注：本公司合营企业乌拉圭 Lorsinal S. A. 公司因本公司以外的股东变动及疫情影响，去年同期未向本公司提供财务数据。

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		
	中航新大洲航空制造 有限公司	大连桃源商城商业发 展有限公司	内蒙古新大洲物流有 限公司
流动资产	81,644,815.39	428,863,059.32	16,764,055.60
非流动资产	327,715,052.71	721,534,139.05	2,064,826.36
资产合计	409,359,868.10	1,150,397,198.37	18,828,881.96

新大洲控股股份有限公司
2021 年半年度
财务报表附注

流动负债	147,075,581.00	136,006,838.66	7,518,024.06
非流动负债	60,220,503.78		
负债合计	207,296,084.78	136,006,838.66	7,518,024.06
少数股东权益			5,542,320.37
归属于母公司股东权益	202,063,783.32	1,016,358,092.38	5,768,537.53
按持股比例计算的净资产份 额	90,928,702.49	406,543,236.95	
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面 价值	90,928,702.49	406,543,236.95	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值			
营业收入	16,894,563.08	17,152,310.20	24,787,531.69
净利润	-9,547,720.01	-12,411,088.47	1,510,605.40
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-9,547,720.01	-12,411,088.47	1,510,605.40
本期收到的来自联营企业的 股利			
续：			
	上年年末余额/上期金额		
	中航新大洲航空制造 有限公司	大连桃源商城商业发 展有限公司	内蒙古新大洲物流有 限公司

新大洲控股股份有限公司
2021 年半年度
财务报表附注

流动资产	84,368,694.91	401,367,554.65	24,465,543.90
非流动资产	276,204,277.30	740,415,807.06	2,279,591.14
资产合计	360,572,972.21	1,141,783,361.71	26,745,135.04
流动负债	148,961,468.88	114,981,913.55	12,444,882.54
非流动负债			
负债合计	148,961,468.88	114,981,913.55	12,444,882.54
少数股东权益			7,007,123.73
归属于母公司股东权益	211,611,503.33	1,028,769,180.85	7,293,128.77
按持股比例计算的净资产份 额	95,225,176.50	411,507,672.34	
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面 价值	95,225,176.50	411,507,672.32	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值			
营业收入	22,094,548.47	14,317,699.14	
净利润	-11,520,547.27	6,780,509.57	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-11,520,547.27	6,780,509.57	
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	1,630,419.27	1,630,883.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-463.93	-363.27
—其他综合收益		
—综合收益总额	-463.93	-363.27

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
LORSINALS.A	-1,569,803.60	-2,094,203.35	-3,664,006.95
合计	-1,569,803.60	-2,094,203.35	-3,664,006.95

说明:

1、新大洲控股全资子公司恒阳拉美对 LORSINALS.A 的初始投资成本为 16,000,000.00 美元。截止 2019 年 12 月 31 日,恒阳拉美对 LORSINALS.A 的长期股权投资已确认的损益调整为-4,603,890.98 美元,已确认的其他权益变动为-221,317.23 美元,已确认的长期股权投资减值准备余额为 10,380,180.37 美元,长期股权投资净额为 794,611.42 美元。

2、根据新大洲控股 2021 年 2 月 3 日《关于对参股公司 LORSINALS.A.增资事项的公告》,新大洲控股全资子公司恒阳拉美对 LORSINALS.A 的债权 921,630.00 美元转为股权增资,增资后持股比例仍为 50.00%。

3、LORSINALS.A 2020 年末确认的投资收益为-227,494.58 美元,按美元平均汇率折算为人民币-1,569,803.60 元;2021 年 1-6 月归属于母公司的净利润为-646,728.33 美元,未确认的投资收益为-323,364.17 美元,按美元平均汇率折算为人民币-2,094,203.35 元。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款。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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2021 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	90,000,000.00		80,128,391.70
一年内到期的长期借款	121,571,182.75		
长期借款	271,458,924.67		319,363,440.79
长期借款利息			248,837.36
其他应付款（非金融机构借款）	166,594,263.86	57,321,163.86	251,905,855.87
合计	649,624,371.28	57,321,163.86	651,646,525.72

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 2021 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。

截止 2021 年 6 月 30 日，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	480,855.54	68,010.96	283,543.69	13,450,695.54	14,283,105.73
应收账款				3,562,490.88	3,562,490.88
其他应收款	12,248,764.47			5,242,667.79	17,491,432.26
其他流动资产				3,665,013.04	3,665,013.04
应付票据				6,082,649.73	6,082,649.73
应付账款				16,807,045.85	16,807,045.85
应付职工薪酬			37,443.60	2,929,733.28	2,967,176.88
其他应付款	3,499,630.10	76,865.92	173,902.22	15,239,429.54	18,989,827.78
应付股利				5,454,199.49	5,454,199.49

项目	期末余额				合计
	美元	欧元	港币	乌拉圭比索	
应交税费				2,190,589.47	2,190,589.47
合计	16,229,250.11	144,876.88	494,889.51	74,624,514.38	91,493,530.88

于 2021 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。

截止 2021 年 6 月 30 日，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
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年 (含一年)	1-5 年	5 年以上	
短期借款			90,000,000.00				90,000,000.00
长期借款(含一年到期的长期借款)			64,571,182.75	57,000,000.00	271,458,924.67		393,030,107.42
长期借款(利息)							
其他应付款(本金)	109,273,100.00						109,273,100.00
其他应付款(利息)	57,321,163.86						57,321,163.86
合计	166,594,263.86		154,571,182.75	57,000,000.00	271,458,924.67		649,624,371.28

九、 公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
大连和升控股集团有限公司	大连市	项目投资及管理	150,000.00	13.25	13.25

大连和升控股集团有限公司（以下简称为“大连和升”）于 2007 年 7 月 18 日成立，主要经营范围是项目投资及管理；受托非金融资产管理；企业管理咨询服务；法律咨询；经济信息咨询（不得从事教育培训及办学）；投资咨询；财务咨询；企业管理策划与服务；国内一般贸易；货物、技术进出口；代理进出口业务；鲜冻畜禽产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截止 2021 年 6 月 30 日，大连和升对新大洲控股的持股比例为 13.25%。

大连和升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”）于 2019 年 5 月 5 日成立，主要经营范围是销售食品；技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务、技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售食用农产品、未经加工的豆类、薯类、谷类、矿产品（销售煤炭的不得在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）、焦炭、金属材料、化工产品（不含危险化学品）。

截止 2021 年 6 月 30 日，京粮和升对新大洲控股的持股比例为 2.85%。

本公司最终控制方是王文锋。

（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
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
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
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
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
内蒙古新大洲物流有限公司	运费及装卸费	10,642,612.78	

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
北京瑞阳恒业商贸有限公司	肉产品		7,942,932.15
内蒙古新大洲物流有限公司	销售煤炭	13,243,755.60	

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	3,093,185.35	2,617,425.74

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

序号	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	尚衡冠通（蔡来寅）	40,000,000.00	2017 年 06 月 23 日	2017 年 12 月 22 日	否
2	尚衡冠通（蔡来寅）	30,000,000.00	2017 年 09 月 04 日	2017 年 11 月 03 日	否
	合计	70,000,000.00			

关联担保情况说明：

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。

2020 年 11 月 17 日，广东省深圳市中级人民法院作出（2019）粤 03 民初 796 号判决书：1、尚衡冠通应在本判决生效之日起 10 日内偿还蔡来寅借款本金 7000 万元及其利息（利息按月利率 2% 计算，自 2018 年 6 月 12 日起计算至款项清偿之日止）；2、各保证人对尚衡冠通的上述债务承担连带清偿责任；清偿后有权向尚衡冠通追偿；清偿的金额超过其应分担的七分之一的份额的，有权向其他未足额履行七分之一的分担金额的保证人要求其应分担的份额。截止本报告期末，公司已计提预计负债 122,033,333.34 元。

2020 年 12 月 3 日，公司向广东省高级人民法院对一审判决提起上诉，截至目前，案件正在二审过程中。2021 年 3 月，恒阳牛业进入破产重整程序，公司正在就蔡来寅违规担保案申报债权。

同时，公司与大连和升达成协议，大连和升作出承诺，根据本案终审判决结果，若我公司需承担责任，由大连和升承担并剥离后与尚衡冠通进行解决。

(2) 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	恒阳牛业和陈阳友（为本公司向中江信托融资提供担保）	100,000,000.00	2017 年 11 月 10 日	2019 年 12 月 15 日	否
2	陈阳友（为五九集团向信达金融租凭公司融资提供担保）	200,000,000.00	2018 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 16 日	否
3	陈阳友、恒阳牛业（为宁波恒阳向华夏银行宁波分行融资提供担保）	100,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2019 年 10 月 30 日	否
4	陈阳友、许树茂（为宁波恒阳向恒旺商业保理（深圳）有限公司融资提供担保）	54,300,000.00	2018 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 10 日	否
5	恒阳牛业、恒阳农业集团、讷河瑞阳二号、高安万承、徐鹏飞、陈阳友、许树茂（为本公司向林锦佳融资提供担保）	30,000,000.00	2018 年 07 月 13 日	2019 年 01 月 12 日	否
6	恒阳牛业、恒阳农业集团、讷河瑞阳二号、徐鹏飞、陈阳友（为本公司向林锦佳融资提供担保）	18,500,000.00	2018 年 11 月 09 日	2019 年 02 月 08 日	否
7	许树茂、沙张峰（为本公司向李璋耀融资提供担保）	4,443,100.00	2019 年 03 月 07 日	2019 年 05 月 15 日	否
	合计	507,243,100.00			

关联担保情况说明：

1、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。

本公司于 2020 年 11 月 5 日收到了广东省深圳市福田区人民法院 2020 年 10 月 9 日签发的《民事判决书》，判决：1、被告新大洲须于本判决生效之日起十日内向原告前海汇能偿还借款 3000 万元、律师费 7 万元、保全担保费 20152.01 元即利息（利息分两笔，以 1000 万元为基数按月利率 2%自 2018 年 10 月 19 日起计算、以 2000 万元为基数按月利率 2%自 2018 年 6 月 19 日起计算，均计至实际清偿之日止）；2、被告陈阳友、刘瑞毅、尚衡冠通、许树茂对被告新大洲的上述债务向原告前海汇能承担连带清偿责任。

公司已向深圳市中级人民法院提起上诉，目前在二审阶段。

为了解决上述通过尚衡冠通以本公司名义向前海汇能借款引起的资金占用问题，公司与大连和升达成协议，大连和升依据目前的（2020）粤 0304 民初 7860 号一审判决，向新大洲支付判决书中所列本金 3000 万元及利息，利息计算方式为：以 1000 万元为基数按月利率 2%自 2018 年 10 月 19 日起计算、以 2000 万元为基数按月利率 2%自 2018 年 6 月 19 日起计算，均计至实际清偿之日止。本金及利息合计金额暂定 4650 万元。已于 2020 年 12 月 31 日支付至新大洲名下。大连和升并作出承诺，1、若在 2021 年 4 月 30 日之前，二审法

院出具判决结果且乙方无需承担责任。乙方将上述资金退还甲方，并完成资金占用相关债权的账务处理。2、若在 2021 年 4 月 30 日之前，二审法院出具判决结果且乙方需承担责任或承担部分责任。甲方同意并承诺根据上述借贷合同纠纷案终审结果，乙方应向尚衡冠通追偿占款额在上述甲方支付给乙方的资金中扣减，不足时由甲方补足。乙方向甲方承诺，若在按判决结果扣减后仍有剩余，剩余资金退还给甲方，并相应完成相关占用资金债权转让给甲方的账务处理。3、若在 2021 年 4 月 30 日之前，二审法院未作出判决。双方约定依据一审法院判决结果计算债权转让金额，办理双方之间上述债权的转让。2021 年 4 月 30 日之前完成债权的转让，并相应完成相关占用资金债权转让给甲方的账务处理。待二审法院作出判决后，再根据实际判决金额多退少补进行调整。4、若在 2021 年 4 月 30 日之前，二审法院未作出判决，在之后二审法院判决本公司无需承担责任的，之前签署的债权转让协议作撤消处理，乙方退还甲方上述资金，并作相应的账务处理。

该案目前在二审阶段。

(3) 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)	是否 逾期	担保单位
1	信达金融租赁有限公司	五九集团	2018.09.17-2021.09.16	20,000.00	1,666.67	否	新大洲控股担保借款
2	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.22-2021.09.21	10,000.00	550.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
3	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.22-2021.09.21		530.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
4	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.23-2021.09.22		530.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
5	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.23-2021.09.22		530.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
6	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.23-2021.09.22		830.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
7	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.24-2021.09.23		830.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
8	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.24-2021.09.23		830.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
9	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.24-2021.09.23		830.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
10	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.25-2021.09.24		930.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
11	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.25-2021.09.24		830.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
12	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2020.09.25-2021.09.24		780.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
13	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2021.03.23-2021.09.17		500.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升
14	华夏银行宁波分行	宁波恒阳	2021.04.12-2021.09.30		500.00	否	新大洲控股、海南新大洲实业、新大洲投资担保、大连和升

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)	是否 逾期	担保单位
15	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	是	新大洲控股、陈阳友和许树茂信用担保
16	深圳市瞬赐商业保理有限公司	上海恒阳	2017.06.06—2018.05.31	20,000.00	350.00	是	新大洲控股、陈阳友信用担保
17	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	是	新大洲控股、陈阳友信用担保
18	上海甄祥实业发展有限公司	Rondatel S.A. Lirtix S.A.	2019.12.01-2022.11.30	2,907.05	2,519.44	否	新大洲控股、海南实业担保借款
	合 计			62,907.05	19,616.11		

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、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 2021 年 6 月 30 日余额 5,080.00 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。2020 年 9 月，恒旺管理咨询（深圳）有限公司诉控股、宁波恒阳、陈阳友、许树茂借款合同纠纷，要求支付回购款 51,102,632.00 元、利息、律师费等，涉及金额

51,605,264.00 元。一审判决：1、宁波恒阳支付原告应收账款的回购款51,102,632.00元；2、宁波恒阳支付原告以51,102,632.00元为基数按照万分之五的标准，自2019年1月30日起至实际付清之日止的逾期付款违约金；3、支付律师代理费20万元，诉讼担保费57,547.00元；4、新大洲控股、陈阳友、许树茂承担连带责任。宁波恒阳已提起上诉。

(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
应收票据					
	黑龙江恒阳牛业有限责任公司			39,402,989.77	
预付账款					
	LORSINALS.A.	18,195,920.10			
其他应收款					
	中航新大洲航空制造有限公司			11,361.70	
	大连桃源荣盛市场有限公司	77,135,230.69	4,645,532.51	77,135,230.69	4,645,532.51

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
	高安万承食品有限公司	197,249.06	197,249.06
	安平县恒阳清真肉类食品有限公司	72,265.00	72,265.00
	北京瑞阳恒业商贸有限公司	539.33	
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
	大连和升控股集团有限公司	46,500,000.00	49,385,484.13
	内蒙古新大洲物流有限公司	5,623,487.37	12,350,943.61
合同负债			
	内蒙古新大洲物流有限公司	8,413,518.63	11,915,851.63
	河南恒阳食品有限公司		10,423.49
	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	9,319.31	9,319.31

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	安平县恒阳清真肉类食品有限公司	4,338.10	4,338.10

十一、 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。2020 年 6 月, 大连和升受让了华信信托 18,000.00 万元债权和中江信托运

10,000.00 万元债权。2020 年 8 月，大连和升将上述两笔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”），长城资产成为公司债权人。2020 年 8 月，公司与长城资产签订了债务重组协议、抵押合同及或连带保证合同，将上述房产抵押给长城资产，抵押金额为 319,363,440.79 元。见 2020 年 8 月 21 日公告《关于中国长城资产管理股份有限公司大连分公司拟受让本公司债权后进行债务重组的公告》。

- 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 57,000,000.00 元。
- 6、 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 2021 年 06 月 30 日，上海投资尚未支付投资资金。
- 7、 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 2021 年 6 月 30 日，期末余额 16,666,666.63 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。
- 8、 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。截至 2020 年 4 月 25 日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逾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。

上述第(1)项抵押担保已于 2020 年 5 月 21 日解除。上述第(2)项贷款于 2021 年 1 月 11 日到期，之后该笔业务借新还旧续作，仍以桃源商城自有房产为该笔贷款的续贷提供抵押担保，贷款期限和担保期限为 1 年，同时信得嘉和以其持有的桃源商城 60% 股权为该笔贷款续贷进行质押，大连和升相关承诺不变。

(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，由担保人牙克石市人民政府于 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 2021 年 6 月 30 日，该煤炭销售款尚有

4,748,522.94 元未收到。

- 2、 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。

2021 年 4 月 19 日，本案仲裁庭做出终局裁决，公司及公司子公司天津恒阳食品有限公司、海南新大洲实业有限公司无需承担任何担保责任。

- 3、 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，详见附注十、（五）、3。
- 4、 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（后更名为常德市三金实业有限公司）诉本公司合同纠纷案，涉及金额 1,027,602.40 元。常德市三金实业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。一审判决：常州久铁灯具有限公司返还原告 48 万元及利息；驳回原告其他诉请。二审判决变更一审判决第一项为：常州久铁灯具有限公司返还常德市三金实业有限公司本金 21 万元及利息；驳回常德市三金实业有限公司其他诉讼请求。
- 5、 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。

- 6、 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 4,443,100.00 元及利息(以本金 4,443,100.00 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 30,000.00 元,保全费 5,000.00 元,担保费 13,943.12 元,公告费 300 元。许树茂承担连带责任。案件受理费 45,191.00 元由被告承担,李璋耀已申请执行。
- 7、 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。
- 8、 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。
- 9、 2020 年 7 月,泰和企业发展有限公司对恒阳香港发展有限公司、王磊、潘旭在香港仲裁中心提出仲裁,要求恒阳香港偿还本金 100 万元美金,借款利息等,王磊、潘旭承担连带责任,涉及金额 1,047,500.00 美金。2021 年 1 月 31 日仲裁委作出裁决:第一被申请人支付尚欠本金 644,163.01 美元及自 2020 年 12 月 22 日起至裁决做出之日,按照年利率 19%的利息 13,412.80 美元,

共计 657,575.81 美元。第一被申请人支付申请人按年息 19%或每日 335.32 美元支付从本裁决做出之日的次日（即 2021 年 2 月 1 日）起，直至完全支付尚欠本金之日期间的利息。第二、第三被申请人承担连带付款责任。本案申请人律师费、仲裁费及其他费用和开支（共计港币 585,007.48 元）由三位被申请人承担，并且在收到本裁决书后立即向申请人支付港币 585,007.48 元及按年利率 8%或每日港币 128.22 元计算，本裁决做出之日的次日（即 2021 年 2 月 1 日）起，直至付款之日期间的利息。目前，恒阳香港发展有限公司已履行裁决。

- 10、 2020 年 7 月，中太建设集团股份有限公司诉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、新大洲控股建筑合同纠纷，要求支付建设工程施工款 2,932,001.82 元及利息，涉及金额 2,932,001.82 元。目前该案仍在一审审理阶段。
- 11、 2020 年 9 月，恒旺管理咨询（深圳）有限公司诉控股、宁波恒阳、陈阳友、许树茂借款合同纠纷，要求支付回购款 51,102,632.00 元、利息、律师费等，涉及金额 51,605,264.00 元。一审判决 1、宁波恒阳支付原告应收账款的回购款 51,102,632.00 元；2、宁波恒阳支付原告以 51,102,632.00 元为基数按照万分之五的标准，自 2019 年 1 月 30 日起至实际付清之日止的逾期付款违约金；3、支付律师代理费 20 万元，诉讼担保费 57,547.00 元；4、新大洲控股、陈阳友、许树茂承担连带责任。宁波恒阳已提起上诉。
- 12、 2020 年 1 月，北京市鑫华源机械制造有限公司诉北京柯林斯达工程技术有限公司、枣庄矿业(集团)有限责任公司、内蒙古新大洲能源科技有限公司承揽合同纠纷，要求：判令柯林斯达公司给付鑫华源公司拖欠机电安装合同项下的工程款 1,669,773.00 元及其逾期付款利息（按中国人民银行同期贷款利率计算）；枣庄矿业公司、新大洲公司、山东国惠公司对柯林斯达公司的上述债务承担连带责任，涉及金额 1,669,773.00 元。目前该案原告撤诉，已结案。
- 13、 2020 年 12 月，新大洲控股股份有限公司向牙克石工业和信息化局提出仲裁，要求裁决被申请人赔偿申请人损失 587.64 万元及律师费等，涉及金额

595,640.00 元。仲裁裁决：1、被申请人赔偿申请人损失 4,631,778.00 元；2、驳回申请人其他请求；3、本案仲裁费申请人承担 10,961.00 元，被申请人承担 38,327.00 元。

- 14、2020 年 3 月，深圳前海汇能商业保理有限公司诉本公司、陈阳友、刘瑞毅、尚衡冠通、许树茂借款合同纠纷。诉求：请求判决本公司偿还原告借款本金人民币 3000 万元及利息，承担本案的律师费 7 万元；请求判决全部被告承担本案的诉讼费、保全费、保全保险费及其他一切合理费用。请求判决陈阳友、刘瑞毅、尚衡冠通、许树茂对上述债务承担连带清偿责任。

一审判决：1、被告新大洲须于本判决生效之日起十日内向原告前海汇能偿还借款 3000 万元、律师费 7 万元、保全担保费 20,152.01 元即利息(利息分两笔，以 1000 万元为基数按月利率 2%自 2018 年 10 月 19 日起计算、以 2000 万元为基数按月利率 2%自 2018 年 6 月 19 日起计算,均计至实际清偿之日止);2、被告陈阳友、刘瑞毅、尚衡冠通、许树茂对被告新大洲的上述债务向原告前海汇能承担连带清偿责任；3、驳回原告前海汇能的其他诉讼请求。本公司已提起上诉。

- 15、2021 年 1 月宁波恒阳食品有限公司诉上海甄食食品有限公司买卖合同纠纷案件，诉请购销协议于 2020 年 12 月 11 日解除、被告返还原告已支付的货款、资金占用费、律师费、翻译费等损失。一审判决：购销协议于 2020 年 12 月 11 日解除；上海甄食食品有限公司返还宁波恒阳货款 435,000.00 元及资金占用费、逾期利益损失 25,000.00 元。对方未履行。

- 16、2021 年 2 月，内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司对牙克石市自然资源局要求缴纳 12,939,349.02 元的矿产资源补偿费滞纳金提起行政诉讼。法院判决：行政行为依法应当撤销，但撤销会给国家利益、社会公共利益造成重大损害的，人民法院判决确认违法，但不撤销行政行为。

- 17、2021 年 4 月，新大洲控股股份有限公司诉许树茂诉请判令被告向原告赔偿损失共计 100 万美元以及相应资金占用成本、本案诉讼费用由被告承担。案件目前在一审中。

- 18、2021 年 5 月，牙克石市工业和信息化局对新大洲控股股份有限公司提起仲裁，

要求本公司支付五九集团转让时未列入净资产的的煤矿维检费和安技费、支付三矿采矿权未列入整体资产评估范围导致国有资产损失费、因逾期支付第三批转让款的违约金及律师费共计 14,705,076.00 元。仲裁判决：驳回牙克石市工业和信息化局仲裁请求。

- 19、 2021 年 5 月，梅岩与恒阳优品电子商务（江苏）有限公司劳动争议案件，双方达成调解已履行。
- 20、 2020 年 3 月，刘兰初诉海南新大洲实业有限责任公司侵权责任纠纷案。原告诉讼请求法院判决确认三亚新大洲消防通道属于三亚印象小区全体业主共有。2020 年 8 月一审驳回原告诉讼请求。二审维持原判。2021 年 5 月刘兰初申请再审。2021 年 7 月海南新大洲实业有限责任公司收到应诉通知书。
- 21、 2020 年 4 月，刘兰初诉海南新大洲实业有限责任公司业主共有权纠纷案。原告诉讼请求法院判决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。2020 年 5 月一审驳回原告诉讼请求。二审维持原判。2021 年 5 月刘兰初申请再审。2021 年 7 月海南新大洲实业有限责任公司收到应诉通知书。
- 22、 2020 年 9 月牙克石五九煤炭销售有限公司诉呼伦贝尔市广原煤炭加工有限公司煤炭赊销纠纷案，双方达成调解书：： 1、 2020 年 10 月 16 日前给付 230 万元； 2、 2020 年 11 月 30 日前给付 100 万元； 3、 2020 年 1 月 30 日前给付 100 万元； 2021 年 2 月 28 日前给付 797,633.07 元； 4、 2021 年 3 月 30 日前给付 100 万元。已收回 275 万元。剩余煤款与呼伦贝尔市广原煤炭加工有限公司协商以煤抵款。
- 23、 2021 年 3 月朱安蒙起诉五九集团赔偿草场补偿费纠纷案， 2021 年 5 月 24 日，牙克石市人民法院第一次开庭审理，五九集团申请对造成草场缓慢沉降的损失亩数进行司法鉴定。目前一审中。
- 24、 2021 年 6 月五九集团诉黑龙江省翀启环保设备有限公司合同纠纷案，要求解除合同赔偿损失 157 万元。一审中。

25、 因证券虚假陈述案件情况:

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	形成预计负债金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截至本报告报出日, 本公司共发生证券虚假信息陈述纠纷案件69起。原告请求判令本公司赔偿原告各项经济损失, 合计诉讼金额1,110.52万元。	1,110.52	203.62	撤诉3起; 一审判决29起; 二审判决17起; 其他尚在审理中。	其中3起因原告未交诉讼费, 按撤诉处理, 诉讼标的22.11万元; 一审判决29起, 诉讼标的808.05万元, 判决我公司赔付109.95万元(不含案件受理费); 一审后二审判决17起, 二审均为维持一审判决结果。	二审已判决的案件其中16起已赔偿完毕。	2020年03月19日	巨潮资讯网。公告编号: 首次: 临2020-045、临2020-098、临2020-120、临2020-124、临2020-135、临2020-155、临2021-005、临2021-032、临2021-058、临2021-062、临2021-067; 一审结果: 临2021-001、临2021-003、临2021-005、临2021-049、临2021-051、临2021-067、临2021-071; 二审结果: 临2021-058、2021-062。披露日期: 首次: 2020年3月19日、5月28日、7月18日、7月23日、8月22日、10月21日及2021年1月26日、4月21日、6月8日、6月16日、7月8日; 一审结果: 2021年1月12日、1月19日、1月26日、5月15日、5月27日、7月8日、7月23日; 二审结果: 2021年6月8日、6月16日。

十二、资产负债表日后事项

(一)、2021 年 8 月 9 日本公司全资子公司上海新大洲投资有限公司（以下简称“新大洲投资”）与宜宾铭曦投资有限公司（以下简称“宜宾铭曦”）签署了股权转让协议，新大洲投资将其持有的内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称“能源科技公司”）100%股权转让给宜宾铭曦，双方经协商一致，根据能源科技公司在基准日 2021 年 6 月 30 日的资产及经营状况，将能源科技公司 100% 股权及能源科技公司对外债务承接的转让对价确定为 1.2180 亿元，该转让对价包含能源科技公司截止 2021 年 6 月 30 日已经确认的对外承担的所有债务（含涉及能源科技公司的各种涉诉案件）以及应付款项，包括本次股权转让应付税款。该事项经本公司第十届董事会 2021 年第七次临时会议审议通过。

(二)、2018 年 8 月 3 日本公司的全资子公司上海新大洲投资有限公司（以下简称“新大洲投资”）与盐城中路利凯投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“中路利凯”）签署了《盐城牛员外企业管理中心（有限合伙）合伙协议》。双方共同设立盐城牛员外企业管理中心（有限合伙）（以下简称“盐城牛员外”），新大洲投资出资占比 60%；中路利凯出资占比 40%。

2018 年 8 月 16 日本公司与盐城牛员外签署了关于盐城牛员外对恒阳优品电子商务（江苏）有限公司（以下简称“恒阳优品”）增资事项的《增资协议》和《增资补充协议》，盐城牛员外向恒阳优品增资 10000 万元，其中 666.67 万元计入恒阳优品注册资本，9333.33 万元计入恒阳优品资本公积金，增资后本公司及盐城牛员外分别持有恒阳优品 60% 及 40% 股权。因恒阳优品未能实现自增资完成之日起每年向江苏省盐城市盐都区盐渎街道纳税总额达到人民币 1,000 万元的约定，中路利凯提出本公司对盐城牛员外持有恒阳优品的股权予以回购和中路利凯自盐城牛员外分配利润后退伙的要求。

根据前述签署的《增资协议》、《增资补充协议》、《盐城牛员外企业管理中心（有限合伙）合伙协议》约定，各方就本公司回购股份和中路利凯退伙事宜进行补充约定：盐城牛员外基于《增资补充协议》应当获取的股权回购款金额为 13543.01 万元人民币；而中路利凯基于在盐城牛员外的持股份额以及基于《盐城牛员外企业管理中心（有限合伙）合伙协议》之约定，自盐城牛员外分配利润后退伙应当获取的最终财产分配金额为人民币 5,417.20 万元。

2021 年 7 月 26 日，中路利凯、本公司、盐城牛员外、恒阳优品、新大洲投资五方签署了《协议书》，各方一致同意：由本公司于 2023 年 3 月 31 日之前分六个阶段将上述中路利凯应当获取的最终财产分配金额直接支付至中路利凯指定的收款银行账户，并由恒

阳优品对上述付款义务承担连带清偿责任。上述事项经本公司第十届董事会 2021 年第六次临时会议审议通过。

按照《协议书》约定，本公司已于 2021 年 7 月 30 日支付了第一阶段款项 320 万元。

(三)、2021 年 8 月 6 日，公司全资子公司齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司（简称“齐齐哈尔恒阳”）与海南中基仕达进出口贸易有限公司登记注册成立新中进出口贸易（海南）有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，其中齐齐哈尔恒阳认缴出资 550.00 万元，占出资总金额 55%，约定公司成立后一个月内出资 50 万元，其余出资在 2023 年 6 月 30 日前完成认缴。

(四)、截至 2021 年 8 月 30 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	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	116,366.54
2	新大洲控股	工行上海市华新支行	怡亚通、	677,168.17
3	新大洲控股	浦发银行上海市虹口支行	蔡来寅借款逾期诉讼	32,710.39
4	新大洲控股	南京银行上海长宁支行	蔡来寅借款逾期诉讼	1,701.29
5	新大洲控股	浦发银行上海市安亭支行	蔡来寅借款逾期诉讼	738.40
6	新大洲控股	北京银行光明支行营业部	蔡来寅借款逾期诉讼	7,781.74
7	新大洲控股	中行海南省分行	欠企业所得税、林锦佳借款逾期诉讼	93,868.12
8	新大洲控股	民生银行上海市青浦支行	林锦佳案冻结	274.20
9	新大洲控股	杭州银行上海市虹口支行	蔡来寅借款逾期诉讼	1,626.88
10	新大洲控股	浙商银行宁波江北支行	蔡来寅借款逾期诉讼	1,849.68
11	新大洲控股	广发银行上海外滩支行	蔡来寅借款逾期诉讼	301.93
12	新大洲控股	龙江银行哈尔滨埃德蒙顿支行	蔡来寅借款逾期诉讼	11.10
13	新大洲控股	汇丰银行上海分行	蔡来寅违规担保诉讼	128,563.81
14	新大洲控股	广东华兴银行深圳分行营业部	蔡来寅违规担保诉讼	3,271.29
15	新大洲控股	南洋商业银行上海分行	蔡来寅违规担保诉讼	789.87
16	新大洲控股	九江银行八一支行	蔡来寅违规担保诉讼	2,220.84
17	新大洲控股	武汉众邦银行营业部	蔡来寅违规担保诉讼	311.65
18	能源科技	牙克石市建设银行	欠税款	484.85

序号	所属公司	开户行	冻结原因	金额（元）
19	宁波恒阳	工行上海市华新支行	恒旺案冻结	10,451.98
20	宁波恒阳	华夏银行股份有限公司宁波分行营业部	恒旺案冻结	2,007,099.19
21	宁波恒阳	中行宁波梅山支行	恒旺案冻结	40,099.56
22	宁波恒阳	徐泾中行	恒旺案冻结	707,823.13
合计				3,835,514.61

十三、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）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、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、大平洋牛业的业绩补偿 12,671.06 万美元计入 2019 年度财务报表。2021 年 3 月,恒阳牛业宣布破产重整,2021 年 4 月,公司向恒阳牛业破产管理人申报了该笔债权。2021 年 7 月 20 日,本公司收到了黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院《民事裁定书》((2021)黑 02 破 1 号),该项债权未被裁定确认,本公司现正在准备提起债权确认之诉。

2、截至报告期末,本公司 2017 年出售参股的新大洲本田摩托有限公司股权收益应缴所得税款 51,007,592.87 元,因公司资金困难,还未全额上缴。截至 2021 年 6 月 30 日公司欠缴 2017 年度所得税 43,338,004.41 元。因欠税导致本公司持有的新大洲投资股权(具体金额为人民币 69,220,321.80 元)被查封、本公司两个银行账户被冻结、董事长王磊先生被阻止出境。解决措施:2021 年 3 月本公司向海口桂林洋经济开发区税务局汇报了公司经营情况、财务状况及完税计划,未来公司将通过剥离部分非主业资产、盈利能力难有转机的资产等措施筹措资金缴纳欠税,拟定计划如下:2021 年,缴纳税款保底 500 万元,力争 1000 万元。2022 年,缴纳税款保底 1000 万元,力争 1200 万元。2023 年,缴纳完剩余税款。

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上;
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时,增加报告分部的数量,按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围,直到该比重达到 75%:

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部;

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。本公司有 3 个报告分部，分别为：煤炭产品分部、食品加工与贸易分部、其他分部。

3、 报告分部的财务信息

项目	煤炭产品	食品加工及贸易	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	1,764,460,326.80	1,226,919,635.85	2,975,606,904.13	-3,183,360,312.49	2,783,626,554.29
负债总额	897,761,558.69	1,021,935,395.99	1,555,695,651.90	-1,596,190,465.14	1,879,202,141.44
营业收入	335,984,338.59	77,591,497.20	655,956.72		414,231,792.51
营业成本	217,292,479.34	82,731,499.17	872,694.11	-95,075.68	300,801,596.94
利润总额	28,085,589.71	-31,795,462.17	-44,597,189.28	-204,924.32	-48,511,986.06
净利润	28,037,668.25	-31,684,241.89	-44,597,189.28	-228,693.23	-48,472,456.15

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

十四、 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		78,727.78
其他应收款项	899,001,675.24	899,531,168.62
合计	899,001,675.24	899,609,896.40

1、 应收股利

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）		78,727.78
合计		78,727.78

2、 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	128,425,741.12	129,056,521.12
1至2年	61,353,104.32	61,353,104.32
2至3年	534,874,007.51	534,874,007.51
3至4年	191,722,457.41	191,722,457.41
4至5年	4,745,468.27	4,745,468.27
5年以上	18,738,290.00	18,738,290.00
小计	939,859,068.63	940,489,848.63
减：坏账准备	40,857,393.39	40,958,680.01
合计	899,001,675.24	899,531,168.62

(2) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	901,969,303.85	2,967,628.61	899,001,675.24	902,300,083.85	2,768,915.23	899,531,168.62
第二阶段						
第三阶段	37,889,764.78	37,889,764.78		38,189,764.78	38,189,764.78	
合计	939,859,068.63	40,857,393.39	899,001,675.24	940,489,848.63	40,958,680.01	899,531,168.62

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	37,889,764.78	4.03	37,889,764.78	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	901,969,303.85	95.97	2,967,628.61	0.33	899,001,675.24
其中：组合 1	44,592,266.73	4.74	2,967,628.61	6.66	41,624,638.12
组合 2	857,377,037.12	91.22			857,377,037.12
合计	939,859,068.63	100	40,857,393.39		899,001,675.24

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	38,189,764.78	4.06	38,189,764.78	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	902,300,083.85	95.94	2,768,915.23	0.31	899,531,168.62
其中：组合 1	12,673,572.44	1.35	2,768,915.23	21.85	9,904,657.21
组合 2	889,626,511.41	94.59			889,626,511.41
合计	940,489,848.63	100.00	40,958,680.01		899,531,168.62

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南圣帝诺游艇会有限公司	38,189,764.78	38,189,764.78	100	无法收回
合计	38,189,764.78	38,189,764.78		

按组合计提坏账准备：

组合 1：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,404,943.26	394,049.43	1.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	19,086.00	1,908.60	10.00
2—3 年	1.20	0.24	20.00
3—4 年	124,478.00	49,791.20	40.00
4—5 年	4,770,743.33	2,385,371.67	50.00
5 年以上	273,014.94	136,507.47	50.00
合计	44,592,266.73	2,967,628.61	

(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	899,963,271.37	932,512,744.46
各类保证金及押金	480,993.00	480,993.00
备用金	350,924.26	178,509.97
其他	39,063,880.00	7,317,601.20
合计	939,859,068.63	940,489,848.63

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	2,768,915.23		38,189,764.78	40,958,680.01
期初余额在本期	2,768,915.23		38,189,764.78	40,958,680.01
—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	198,713.38			198,713.38
本期转回			300,000.00	300,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,967,628.61		37,889,764.78	40,857,393.39

(6) 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	434,013,414.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年	46.18	
上海恒阳贸易有限公司	单位往来款	261,720,900.04	1 年以内、1-2 年	27.85	
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	单位往来款	71,166,898.58	1 年以内	7.57	
宁波恒阳食品有限公司	单位往来款	40,277,258.42	1 年以内	4.29	
海南圣帝诺游艇会有限公司	单位往来款	37,889,764.78	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	4.03	37,889,764.78
合计		845,068,235.97		89.91	37,889,764.78

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(8) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(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	1,426,482,384.88	15,916,248.67	1,410,566,136.21	1,419,982,384.88	15,916,248.67	1,404,066,136.21
对联营、合营企业投资	1,630,419.27		1,630,419.27	1,630,883.20		1,630,883.20
合计	1,428,112,804.15	15,916,248.67	1,412,196,555.48	1,421,613,268.08	15,916,248.67	1,405,697,019.41

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
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	391,084,987.75			391,084,987.75		
上海新大洲投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
宁波恒阳食品有限公司	679,883,021.13			679,883,021.13		
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
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		
恒阳优品电子商务(江苏)有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
合计	1,419,982,384.88	6,500,000.00		1,426,482,384.88		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	1,630,883.20			-463.93						1,630,419.27	
小计	1,630,883.20			-463.93						1,630,419.27	
2. 联营企业											
合计	1,630,883.20			-463.93						1,630,419.27	

(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	-463.93	-363.27
合计	-463.93	-363.27

十五、 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	4,574,376.73	主要系本报告期五九集团固定资产报废收入。
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）	17,145,203.75	主要系本报告期内五九集团收到退三矿和鑫鑫矿采矿权价款。
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		

项目	金额	说明
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		
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	-9,464,087.78	主要系控股母公司计提蔡来寅担保案预计负债和税收滞纳金。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,255,492.70	
所得税影响额	46,280.87	
少数股东权益影响额（税后）	11,192,903.11	
合计	1,016,308.72	

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	-13.1518	-0.0752	-0.0752

新大洲控股股份有限公司
2021 年半年度
财务报表附注

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.3701	-0.0765	-0.0765

新大洲控股股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月三十日