

新大洲控股股份有限公司

2021 年度财务决算报告

尊敬的董事长、各位董事：

受公司的委托，我向董事会作《公司 2021 年度财务决算报告》，请审议。

公司 2021 年财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并于 2022 年 4 月出具了编号为大华审字[2022]0013482 号的《审计报告》。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新大洲控股 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

根据公司 2021 年度财务报告反映的相关数据，总结 2021 年度公司经营情况和财务状况，现将 2021 年公司财务决算情况报告如下：

一、合并会计报表范围变化

2021 年度与 2020 年度合并会计报表范围变化情况见下表：

| 序号 | 单位名称 | 控股公司合并持股比例 | | | 变更时间 | 备注 |
|----|------------------|------------|---------|-------|------------|---------|
| | | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减变动 | | |
| 1 | 新中进出口贸易（海南）有限公司 | 55% | 0% | +55% | 2021年8月6日 | 新设，新增合并 |
| 2 | 漳州恒阳餐饮食材配送中心有限公司 | 0% | 100% | -100% | 2021年7月8日 | 注销，减少合并 |
| 3 | 恒阳投资有限公司 | 0% | 100% | -100% | 2021年9月17日 | 注销，减少合并 |

二、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|-----|
| 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 | (1) |
| 本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》 | (2) |
| 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》 | (3) |

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》，本公司前期租赁均在首次执行日后 12 个月内执行完毕，故根据准则按照短期租赁处理；2021 年度执行新租赁准则对期初报表项目没有影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、2021 年度主要经营指标和财务指标同比变动情况

1.主要经营指标同比变动情况

单位：万元

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减率% (增+ 减-) |
|------------------------|------------|------------|-------------------|
| 营业收入 | 118,747.74 | 98,910.80 | 20.06% |
| 利润总额 | -8,677.97 | -32,635.92 | 73.41% |
| 归属于上市公司的净利润 | -14,747.93 | -33,249.73 | 55.64% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润 | -9,803.24 | -21,705.20 | 54.83% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,593.37 | 13,736.80 | 151.83% |

2.主要财务指标同比变动情况

单位：万元

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减率% (增+ 减-) |
|--------------------------|---------|---------|-------------------|
| 基本每股收益 (元/股) | -0.1812 | -0.4084 | 55.63% |
| 稀释每股收益 (元/股) | -0.1812 | -0.4084 | 55.63% |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.1204 | -0.2666 | 54.83% |
| 加权平均净资产收益率 (%) | -32.77% | -55.19% | 22.42% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -21.78% | -36.03% | 14.25% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | 0.4249 | 0.1687 | 151.89% |

四、主要财务数据及财务指标变动情况分析

1.营业收入和营业成本构成及变动情况

从 2021 年度经营指标可以看出：公司 2021 年度实现营业收入 118,747.74 万元，同比增加 20.06%，主营业务收入 110,646.98 万元，同比增加 13.44%，主营业务毛利率较上年度增加 3.57%。构成如下：

a. 营业收入构成

单位：万元

| 类 别 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减额 | 同比增减率 (%) |
|--------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 主营业务收入 | 110,646.98 | 97,538.09 | 13,108.89 | 13.44% |
| 其他业务收入 | 8,100.76 | 1,372.71 | 6,728.05 | 490.13% |
| 合 计 | 118,747.74 | 98,910.80 | 19,836.94 | 20.06% |

b. 营业成本构成

单位：万元

| 类 别 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减额 | 同比增减率 (%) |
|--------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 主营业务成本 | 71,958.37 | 66,917.50 | 5,040.87 | 7.53% |
| 其他业务成本 | 501.65 | 427.98 | 73.67 | 17.21% |
| 合 计 | 72,460.03 | 67,345.48 | 5,114.55 | 7.59% |

注：主营业务收入和主营业务成本同比分别增加 13.44%和 7.53%，主要原因有：①、受国内煤炭价格上涨利好影响，煤炭业务板块收入同比增长；②、乌拉圭子公司在停工一年之久后，本报告期已恢复部分产能，食品业务收入同比增长。其他业务收入和其他业务成本同比增加的主要原因是五九集团增加煤矸石收入

所致。

c、主营业务收入和主营业务毛利率行业构成及变动情况 单位：万元

| 行业名称 | 2021 年发生额 | | | 2021 年较上年度同比增减 (增+ 减-) | | |
|-------|------------|-----------|--------|---------------------------|--------|--------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 |
| 煤炭采选业 | 91,861.20 | 51,745.68 | 43.67% | 39.58% | 30.17% | 4.07% |
| 食品业务 | 18,785.78 | 20,212.69 | -7.60% | 50.12% | 59.98% | -6.63% |
| 合计 | 110,646.98 | 71,958.37 | 34.97% | 13.44% | 7.53% | 3.57% |

注：本报告期内，经营煤炭业务的五九集团上半年因受煤层赋存条件变化及内蒙古当地能耗双控影响，产销量及收入同比减少，三季度煤炭售价回升，受此利好影响，本年度产销量及收入同比增加，致主营业务毛利率较上年增长 4.07%。

牛肉食品产业因受困资金和疫情影响等因素，实现业绩远不及预期。国外业务乌拉圭工厂上年度停产，本报告期虽已恢复部分产能，但因牛羊采购价格持续上涨，且产能不足，产量不足合同交付不及时，造成销售价格与成本倒挂，形成负毛利；而国内业务受困资金和供应端不足，业务量大幅减少。因此，本年度主营业务收入和成本较上年度分别增加 50.12%和 59.98%，主营业务毛利率较上年度下降 6.63%。

2.其他损益项目变动情况及增减幅度大于 30%指标的原因说明

单位：万元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减率% (增+ 减-) |
|---------------------|-----------|-----------|-------------------|
| 税金及附加 | 12,611.24 | 8,730.72 | 44.45% |
| 销售费用 | 2,474.90 | 4,223.98 | -41.41% |
| 管理费用 | 20,566.59 | 20,346.82 | 1.08% |
| 财务费用 | 7,417.10 | 13,248.43 | -44.02% |
| 其他收益 | 1,865.53 | 479.06 | 289.41% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,029.53 | 47.62 | -2262.15% |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -38.81 | 0.00 | -100.00% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,358.55 | -2,628.14 | 48.31% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,085.58 | -5,770.52 | 63.86% |

| | | | |
|-------------------|-----------|-----------|----------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,110.01 | -144.78 | -666.67% |
| 营业外收入 | 1,939.78 | 4,459.85 | -56.51% |
| 营业外支出 | 10,078.69 | 14,094.37 | -28.49% |
| 所得税费用 | 476.24 | 2,646.35 | -82.00% |
| 少数股东损益 | 5,593.72 | -2,032.54 | 375.21% |

注：增减幅度大于 30%指标说明情况如下：

税金及附加同比增加 44.45%，主要系五九集团销售收入同比增加致税金及附加同比增加；

销售费用同比减少 41.41%，主要系较去年同期减少合并新大洲物流报表所致；

财务费用同比减少 44.02%，主要系本公司本报告期长期借款利率降低及偿还借款和五九集团偿还借款致利息支出同比减少和香港发展汇兑损益同比增加所致；

其他收益同比增加 289.41%，主要系本报告期五九集团收到退三矿和鑫鑫矿采矿权价款所致；

投资收益同比减少 2262.15%，主要系上年处置新大洲物流股权确认股权转让收益，本报告期无此项收益所致；

公允价值变动收益同比增亏 100.00%，系本公司持有杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）1.16%股权，本公司持有的非上市公司股权投资，主要依据账面净资产计算公允价值；

信用减值损失同比减少 48.31%，主要系五九集团计提的坏账准备同比减少所致；

资产减值损失同比减少 63.86%，主要系五九集团和乌拉圭 22 厂计提的在建工程 and 无形资产减值准备同比减少所致；

资产处置损失同比增加 666.67%，主要系同比增加能源科技在建工程拆除处置损失所致；

营业外收入同比减少 56.51%，主要系上年同期五九集团收到白音查干煤矿产能置换收入所致；

所得税费用同比减少 82.00%，主要系五九集团所得税费用同比减少所致；

少数股东损益同比增加 375.21%，主要系本报告期五九集团实现净利润同比

增加而使确认的少数股东损益同比增加所致。

3.本年度净利润变动构成情况同比分析

本年度，实现归属于母公司所有者的净利润-14,747.92万元，较上年度减亏55.64%，净利润减亏的主要原因是煤炭产业贡献净利润同比增加和本公司财务费用及预计负债同比减少所致。

本公司按照对各投资控(参)股公司持股比例确认的净利润变动构成如下：

单位：万元

| 序号 | 行业分类 | 贡献净利润同比增减（增+ 减-） | | | |
|----|---------|------------------|------------|-----------|----------|
| | | 2021年度 | 2020年度 | 增减额 | 增减率% |
| 1 | 五九集团 | 5,703.10 | -2,957.73 | 8,660.83 | 292.82% |
| 2 | 食品贸易子公司 | -8,311.96 | -9,516.44 | 1,204.48 | 12.66% |
| 3 | 新大洲物流 | 0.00 | 965.96 | -965.96 | -100.00% |
| 4 | 本公司及其他 | -12,139.06 | -21,741.52 | 9,602.46 | 44.17% |
| | 合计 | -14,747.92 | -33,249.73 | 18,501.81 | 55.64% |

各产业贡献净利润变动原因分析：

(1) 五九集团本年度生产原煤289.11万吨，销售原煤283.11万吨，分别较上年同期增加0.32%和1.33%，因本报告期销售价格同比上涨，本年度实现营业收入9.89亿元，较上年度增加50.02%，主营业务毛利率较上年增长4.07%，本年度实现净利润11,182.54万元，同比增加292.82%，向本公司贡献利润5,703.10万元。

(2) 食品产业本年度实现主营业务收入18,785.78万元，同比增加50.12%；贡献净利润-8,311.96万元，同比减亏12.66%。①、国外乌拉圭工厂上年度停产，本报告期已恢复部分产能。但乌拉圭工厂因牛羊采购价格持续上涨，且产能不足，合同交付不及时，造成销售价格与成本倒挂，形成负毛利，导致经营亏损，因本报告期计提的固定资产和无形资产减值准备同比减少，贡献净利润同比减亏；②、因海外工厂产能不足，同时受困资金和海外疫情加重影响，致使国内业务供应不足，业务量大幅减少，导致经营亏损。

(3) 2020年11月公司出售了新大洲物流51.2195%股权，此次股权转让后，本公司不再持有新大洲物流股权，不再从事物流业务的经营。

(4) 本公司及其他子公司本年度贡献净利润-12,139.06万元，同比减亏44.17%，主要为本公司蔡来寅担保案计提的预计负债同比减少及长期借款利率降

低利息费用同比减少所致。

五、资产和负债项目变动情况分析

1. 资产负债比例构成及年末数较年初数变动情况

单位:万元

| 项 目 | 2021 年末数 | 占总资产的比例% | 2021 年初数 | 占总资产的比例% | 本年末较年初增减率% (增+ 减-) |
|-----------------|------------|----------|------------|----------|-----------------------|
| 总资产 | 280,330.27 | 100.00% | 293,101.24 | 100.00% | -4.36% |
| 其中:流动资产 | 38,884.25 | 13.87% | 43,950.52 | 14.99% | -11.53% |
| 非流动资产 | 241,446.02 | 86.13% | 249,150.71 | 85.01% | -3.09% |
| 负债总额 | 192,370.12 | 68.62% | 198,776.14 | 67.82% | -3.22% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 40,555.80 | 14.47% | 49,456.86 | 16.87% | -18.00% |
| 股本 | 81,406.40 | 29.04% | 81,406.40 | 27.77% | 0.00% |

注:本年度末公司总资产较年初减少 4.36%,其中,流动资产年末数较年初数减少 11.53%,非流动资产较年初数减少 3.09%;负债总额较年初减少 3.22%。

总资产减少的主要原因为五九集团固定资产计提折旧及巷道报废处理所致;

总负债减少的主要原因为本报告期本公司和五九集团偿还债务所致;

归属于上市公司股东的所有者权益减少主要系本报告期净利润亏损所致。

2. 资产增减幅度大于 30%的指标变动原因说明

单位:万元

| 项 目 | 2021 年末数 | | 2021 年初数 | | 年末数较年初数增减 | |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产比例% | 金额 | 占总资产比例% | 增减额 (增+ 减-) | 增减率% (增+ 减-) |
| 货币资金 | 16,144.52 | 5.76% | 9,721.12 | 3.32% | 6,423.40 | 66.08% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 3,940.30 | 1.34% | -3,940.30 | -100.00% |
| 应收款项融资 | 0.00 | 0.00% | 777.00 | 0.27% | -777.00 | -100.00% |
| 预付款项 | 2,870.72 | 1.02% | 9,031.69 | 3.08% | -6,160.98 | -68.22% |
| 其他应收款 | 10,102.58 | 3.60% | 15,022.92 | 5.13% | -4,920.34 | -32.75% |
| 其他流动资产 | 4,914.58 | 1.75% | 1,047.84 | 0.36% | 3,866.75 | 369.02% |
| 其他非流动金融资产 | 77.79 | 0.03% | 116.60 | 0.04% | -38.81 | -33.29% |
| 在建工程 | 856.87 | 0.31% | 4,271.82 | 1.46% | -3,414.95 | -79.94% |
| 使用权资产 | 875.58 | 0.31% | 0.00 | 0.00% | 875.58 | 100.00% |
| 无形资产 | 36,182.07 | 12.91% | 21,440.17 | 7.31% | 14,741.90 | 68.76% |

| | | | | | | |
|--------|--------|-------|--------|-------|---------|---------|
| 长期待摊费用 | 185.16 | 0.07% | 327.67 | 0.11% | -142.51 | -43.49% |
|--------|--------|-------|--------|-------|---------|---------|

注：资产增减幅度较大项目分析如下：

货币资金年末数较年初数增加 66.08%，主要系五九集团本年度煤炭销售收到现金增加所致；

应收票据年末数较年初数减少 100.00%，系上海恒阳应收票据较年初减少所致；

应收款项融资年末数较年初数减少 100.00%，系五九集团应收票据较年初减少所致；

预付款项年末数较年初数减少 68.22%，主要系宁波恒阳预付货款较年初减少所致；

其他应收款年末数较年初数减少 32.75%，主要系五九集团其他应收款较年初减少所致；

其他流动资产年末数较年初数增加 369.02%，主要系本报告期支付的五九采矿权出让金；

其他非流动金融资产年末数较年初数减少 33.29%，杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）根据净资产调整公允价值变动所致；

在建工程年末数较年初数减少 79.94%，主要系本报告期处置漳州恒阳资产和能源科技在建工程拆除变卖所致；

使用权资产年末数较年初数增加 100.00%，本报告期新签租赁合同，执行新租赁准则；

无形资产年末数较年初数增加 68.76%，主要系五九集团本报告期新增煤矿采矿权所致；

长期待摊费用年末数较年初数减少 43.49%，主要系五九集团长期摊费用摊销所致。

3. 负债项目增减幅度大于 30%指标变动原因说明

单位:万元

| 项 目 | 2021 年末数 | | 2021 年初数 | | 年末数较年初数增减 | |
|--------|----------|---------|----------|---------|----------------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产比例% | 金额 | 占总资产比例% | 增减额 (增+ 减-) | 增减率% (增+ 减-) |
| 预收款项 | 5,223.79 | 1.86% | 0.00 | 0.00% | 5,223.79 | 100.00% |
| 其他流动负债 | 5,783.55 | 2.06% | 0.00 | 0.00% | 5,783.55 | 100.00% |

| | | | | | | |
|-------|-----------|-------|-----------|--------|------------|---------|
| 长期借款 | 17,615.59 | 6.28% | 31,936.34 | 10.90% | -14,320.76 | -44.84% |
| 租赁负债 | 664.65 | 0.24% | 0.00 | 0.00% | 664.65 | 100.00% |
| 长期应付款 | 13,062.46 | 4.66% | 0.00 | 0.00% | 13,062.46 | 100.00% |

注：负债增减幅度较大项目分析如下：

预收款项年末数较年初数增加 100.00%，主要系本报告期新大洲投资收到能源科技股权转让款所致；

其他流动负债年末数较年初数增加 100.00%，主要为五九集团缴纳的胜利煤矿首期采矿权出让金和预收款项税金所致；

长期借款年末数较年初数减少 44.84%，主要系控股母公司偿还借款及将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；

租赁负债年末数较年初数增加 100.00%，本报告期新签租赁合同，执行新租赁准则；

长期应付款年末数较年初数增加 100.00%，主要系五九集团应付胜利矿采矿权出让金。

六、报告期内现金流情况及变动原因分析

单位：万元

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减率% (增+ 减-) |
|--------------------|------------|------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 34,593.37 | 13,736.80 | 151.83% |
| 经营活动现金流入小计 | 168,758.42 | 129,615.69 | 30.20% |
| 经营活动现金流出小计 | 134,165.05 | 115,878.90 | 15.78% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -131.25 | 4,579.50 | -102.87% |
| 投资活动现金流入小计 | 8,959.29 | 6,368.00 | 40.69% |
| 投资活动现金流出小计 | 9,090.54 | 1,788.50 | 408.28% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | -27,558.64 | -25,837.78 | -6.66% |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,101.18 | 21,901.32 | -53.88% |
| 筹资活动现金流出小计 | 37,659.82 | 47,739.10 | -21.11% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -80.80 | -8.16 | -890.24% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6,822.68 | -7,529.64 | 190.61% |

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

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年度增加的主要原因是本报告期五九集团销售煤炭收到的现金同比增加及所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年度减少的主要原因是五九集团煤矿

采矿设备投入同比增加及本报告期支付新增的采矿权出让金所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少的主要原因是本报告期本公司和五九集团偿还借款同比增加所致。

七、股东权益变动情况分析

单位：万元

| 项 目 | 2021 年末数 | 2021 年初数 | 增减额 (增+ 减-) | 本年末较年初增 减率%(增+ 减-) |
|-------------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|
| 股本 | 81,406.40 | 81,406.40 | 0.00 | 0.00% |
| 资本公积 | 66,532.30 | 66,525.85 | 6.44 | 0.01% |
| 其他综合收益 | 2,215.70 | 3,035.18 | -819.48 | -27.00% |
| 专项储备 | 1,690.67 | 709.80 | 980.87 | 138.19% |
| 盈余公积 | 7,229.46 | 7,229.46 | 0.00 | 0.00% |
| 未分配利润 | -118,518.73 | -109,449.84 | -9,068.89 | -8.29% |
| 归属于母公司所 有者权益合计 | 40,555.80 | 49,456.86 | -8,901.06 | -18.00% |
| 少数股东权益 | 47,404.35 | 44,868.23 | 2,536.12 | 5.65% |
| 所有者权益合计 | 87,960.15 | 94,325.09 | -6,364.94 | -6.75% |

注：其他综合收益年末数较年初数减少 27.00%，主要系香港发展外币报表折算差额较年初减少所致；

专项储备年末数较年初数增加 138.19%，系五九集团计提的安全生产费和维简费较年初增加所致。

请审议！

二〇二二年四月二十九日