



新大洲控股股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度



新大洲控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-6
二、 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
财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13640 号

新大洲控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新大洲控股股份有限公司（以下简称“新大洲控股”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新大洲控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项段

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、（四）、3 所述，新大洲控股以 2017 年 11 月 30 日为购并日，购买了乌拉圭 Rondatel S.A 及 Lirtix S.A 公司(以下简称标的公司) 原股东太平洋牛业有限公司所持有的 100%股权。根据新大洲控股二级子公司齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司与太平洋牛业有限公司、黑龙江恒阳牛业有限责任公司签订

的业绩之补偿协议，标的公司原股东承诺 2017 年度扣非净利润不低于 470.20 万美元，2018 年度扣非净利润不低于 815.30 万美元，2019 年度扣非净利润不低于 1,047.00 万美元，三年承诺扣非净利润累计不低于 2,332.50 万美元。2017 年度，标的公司 Rondatel S.A 及 Lirtix S.A 分别实现净利润 133.93 万美元、35.27 万美元，合计 169.20 万美元。标的公司 2017 年度实现利润未达预期。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
(一) 商誉减值测试	
商誉减值的会计政策及分析详见合并财务报表附注三、(二十一)所述的会计政策及合并财务报表附注五、(十七)。 截至 2017 年 12 月 31 日，新大洲控股商誉的账面价值合计人民币 3.16 亿元，未计提相应的减值准备。 管理层评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所运用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。	与商誉减值有关的审计程序包括： (1)我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； (2)评估管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； (3)与管理层外聘的评估师沟通，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； (4)对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；

由于商誉的减值预测和折现未来现金流涉及固有不确定性,以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险,我们将评估商誉的减值视为新大洲控股的关键审计事项。	(5)通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核,以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。
(二) 关联方关系及其交易披露的完整性	
请详见合并财务报表附注九“关联方及关联方交易” 截至 2017 年 12 月 31 日,新大洲控股存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易,包括向关联方销售商品及提供劳务,采购原材料,购买股权等。 由于新大洲控股关联方数量较多、涉及的关联方交易种类复杂,存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险。同时,由于关联方交易金额重大,因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。	针对关联方关系及关联方交易,我们在审计过程中实施了以下审计序: (1)了解被审计单位识别关联方的程序,评估并测试了新大洲控股识别和披露关联方关系及其交易的内部控制; (2)向管理层和治理层获取信息以识别所有已知关联方的名字,并就该信息的完整性执行以下的审计程序: ①将其与财务系统中导出的关联方清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对; ②复核重大的销售、采购和其他合同,以识别是否存在未披露的关联方关系; ③复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录,识别是否存在管理层未告知的关联方。 (3)取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细,实施了以下程序: ①将其与财务记录进行核对; ②抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果; ③抽样函证关联方交易发生额及余额。 (4)检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。 (5)对比分析关联采购、关联销售价格的公允性。

五、其他信息

新大洲控股管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新大洲控股 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估新大洲控股的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新大洲控股治理层(以下简称治理层)负责监督新大洲控股的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新大洲控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新大洲控股不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新大洲控股中股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月二十五日

 新大洲控股股份有限公司
 合并资产负债表
 2017年12月31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	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	572,099,057.36	512,793,942.51
结算备付金			
拆出资金			
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)	8,539,418.10	13,620,000.00
应收账款	(三)	320,134,384.86	158,125,094.99
预付款项	(四)	57,905,394.68	12,518,617.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	202,861,163.26	110,228,699.86
买入返售金融资产			
存货	(六)	195,892,165.72	138,380,547.19
持有待售资产	(七)		831,836,037.92
一年内到期的非流动资产	(八)		6,441,046.03
其他流动资产	(九)	42,187,290.39	32,735,577.77
流动资产合计		1,399,618,874.37	1,816,679,563.36
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	51,867,747.39	80,503,844.57
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	9,227,028.47	26,859,369.14
长期股权投资	(十二)	693,594,733.16	589,811,124.68
投资性房地产	(十三)	66,603,420.21	64,384,019.63
固定资产	(十四)	1,645,185,663.70	1,568,473,548.76
在建工程	(十五)	440,829,847.11	433,498,110.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	409,756,441.06	303,451,242.95
开发支出			
商誉	(十七)	315,793,664.38	109,545.59
长期待摊费用	(十八)	15,696,655.26	12,658,513.05
递延所得税资产	(十九)	87,127,231.31	67,167,732.67
其他非流动资产	(二十)	43,774,349.71	29,811,010.94
非流动资产合计		3,779,456,781.76	3,176,728,062.64
资产总计		5,179,075,656.13	4,993,407,626.00

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:



新天科技控股股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31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	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	197,977,749.92	639,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	(二十三)	187,134,052.73	11,648,200.00
应付账款	(二十四)	319,466,473.34	318,663,782.25
预收款项	(二十五)	213,065,937.64	49,028,061.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十六)	121,784,674.33	67,653,252.61
应交税费	(二十七)	96,348,308.42	34,772,301.49
应付利息	(二十八)	1,974,634.74	768,965.41
应付股利	(二十九)	5,602,164.03	85,402.42
其他应付款	(三十)	254,948,099.09	178,936,836.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	336,665,840.97	228,038,676.56
其他流动负债			
流动负债合计		1,734,967,935.21	1,528,595,479.02
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	500,501,200.00	558,908,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(三十三)	11,706,952.50	3,865,882.30
专项应付款			
预计负债		47,900.00	47,900.00
递延收益	(三十四)	6,080,514.93	6,439,555.96
递延所得税负债	(十九)	36,087,592.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计		554,424,160.19	569,261,338.26
负债合计		2,289,392,095.40	2,097,856,817.28
所有者权益：			
股本	(三十五)	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	(三十六)	648,028,358.77	650,139,748.14
减：库存股			
其他综合收益	(三十七)	-9,515,852.73	2,033,737.53
专项储备	(三十八)	4,738,642.21	7,684,089.11
盈余公积	(三十九)	72,294,639.73	73,793,361.49
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	652,001,104.59	653,531,816.71
归属于母公司所有者权益合计		2,181,610,892.57	2,201,246,752.98
少数股东权益	(四十一)	708,072,668.16	694,304,055.74
所有者权益合计		2,889,683,560.73	2,895,550,808.72
负债和所有者权益总计		5,179,075,656.13	4,993,407,626.00

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

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		329,147,955.29	334,901,790.59
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			7,600.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	1,336,046,592.70	528,608,033.58
存货			831,836,037.92
持有待售资产			690,480.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,009,598.24	561,130.46
流动资产合计		1,667,204,146.23	1,696,605,073.38
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		9,227,028.47	26,859,369.14
长期股权投资	(二)	812,971,947.63	815,758,598.60
投资性房地产			
固定资产		415,317.33	464,162.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		292,320.06	485,436.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,734.10	34,734.10
递延所得税资产			2,314,516.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		822,941,347.59	845,916,817.54
资产总计		2,490,145,493.82	2,542,521,890.92

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:

冯树茂

会计机构负责人:

李



新大洲控股股份有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	227,000,000.00
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			
应付职工薪酬		4,757,154.22	6,812,982.59
应交税费		51,599,166.99	53,030.65
应付利息		1,135,567.77	768,965.41
应付股利			
其他应付款		143,525,171.29	132,753,041.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		225,017,060.27	367,388,019.85
非流动负债：			
长期借款		280,000,000.00	180,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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		280,000,000.00	180,000,000.00
负债合计		505,017,060.27	547,388,019.85
所有者权益：			
股本		814,064,000.00	814,064,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		261,926,810.60	265,161,899.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		169,799,974.42	168,034,817.29
未分配利润		739,337,648.53	747,873,154.38
所有者权益合计		1,985,128,433.55	1,995,133,871.07
负债和所有者权益总计		2,490,145,493.82	2,542,521,890.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新大洲控股股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,603,168,965.16	870,332,401.75
其中: 营业收入	(四十二)	1,603,168,965.16	870,332,401.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,677,232,689.38	966,221,511.90
其中: 营业成本	(四十二)	1,209,663,728.15	630,963,711.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	74,162,441.42	40,805,051.00
销售费用	(四十四)	75,407,203.68	63,170,192.23
管理费用	(四十五)	238,577,850.21	177,565,550.70
财务费用	(四十六)	70,565,168.54	40,715,617.29
资产减值损失	(四十七)	8,856,297.38	13,001,388.96
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	121,580,888.05	104,958,644.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,221,699.17	79,136,770.40
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	1,581,539.58	1,820,204.41
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(五十)	899,416.00	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		49,998,119.41	10,889,739.03
加: 营业外收入	(五十一)	119,559,972.79	60,752,505.48
减: 营业外支出	(五十二)	54,640,961.97	73,710,438.94
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		114,917,130.23	-2,068,194.43
减: 所得税费用	(五十三)	70,209,391.22	-2,376,269.12
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,707,739.01	308,074.69
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,711,530.93	44,914.45
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,791.92	263,160.24
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		21,392,486.12	32,849,233.44
2. 少数股东损益		23,315,252.89	-32,541,158.75
六、其他综合收益的税后净额		-11,549,590.26	783,893.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,549,590.26	783,893.13
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-11,549,590.26	783,893.13
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		33,158,148.75	1,091,967.82
七、综合收益总额		9,842,895.86	33,633,126.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,315,252.89	-32,541,158.75
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十四、(二)	0.0263	0.0404
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四、(二)	0.0263	0.0404

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
 利润表
 2017年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	195,529.24	7,424,089.40
减：营业成本	(三)		1,713,387.66
税金及附加		467,592.90	194,109.71
销售费用			
管理费用		31,542,104.87	22,725,564.39
财务费用		6,806,188.31	11,105,627.81
资产减值损失		11,165,070.91	1,379,311.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	142,983,551.90	120,116,669.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		233,668.77	75,295,768.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			653,394.05
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,198,124.15	91,076,151.93
加：营业外收入			48,849.66
减：营业外支出		1,541.38	3,586.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,196,582.77	91,121,415.55
减：所得税费用		75,545,011.49	-2,314,516.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,651,571.28	93,435,931.65
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,651,571.28	93,435,931.65
(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)以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		17,651,571.28	93,435,931.65
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
2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		1,678,572,643.10	944,657,004.08
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		116,245.55	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	252,435,396.82	169,776,516.74
经营活动现金流入小计		1,931,124,285.47	1,114,433,520.82
购买商品、接受劳务支付的现金		926,537,618.83	410,769,798.58
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			
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		315,480,545.37	263,240,157.33
支付的各项税费		230,973,504.05	128,556,220.15
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	288,677,016.35	204,050,229.36
经营活动现金流出小计		1,761,668,684.60	1,006,616,405.42
经营活动产生的现金流量净额		169,455,600.87	107,817,115.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		910,143,844.02	228,556,820.00
取得投资收益所收到的现金			35,329,196.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,785,070.98	4,306,130.40
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	(五十四)	40,583,875.03	
投资活动现金流入小计		954,512,790.03	268,192,146.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,339,855.11	86,218,787.54
投资支付的现金		652,293,915.89	83,404,333.41
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	(五十四)		1,101,063.32
投资活动现金流出小计		687,633,771.00	170,724,184.27
投资活动产生的现金流量净额		266,879,019.03	97,467,962.45
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		306,783,576.36	1,228,848,363.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	420,109,100.00	301,520,143.58
筹资活动现金流入小计		726,892,676.36	1,530,368,507.47
偿还债务支付的现金		776,566,466.71	1,171,567,700.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,080,284.16	93,005,485.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,474,401.50	3,112,090.17
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	296,010,793.44	532,867,983.00
筹资活动现金流出小计		1,159,657,544.31	1,797,441,168.50
筹资活动产生的现金流量净额		-432,764,867.95	-267,072,661.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-970,238.68	626,789.21
五、现金及现金等价物净增加额		2,599,513.27	-61,160,793.97
加：期初现金及现金等价物余额		276,145,742.51	337,306,536.48
六、期末现金及现金等价物余额		278,745,255.78	276,145,742.51

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

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,374,255.98	4,717,410.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	718,100,407.44	686,271,882.03
经营活动现金流入小计	720,474,663.42	690,989,292.51
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	9,171,919.04	8,632,545.08
支付的各项税费	24,766,833.35	826,247.48
支付其他与经营活动有关的现金	987,276,712.25	727,660,556.28
经营活动现金流出小计	1,021,215,464.64	737,119,348.84
经营活动产生的现金流量净额	-300,740,801.22	-46,130,056.33
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,165,439,236.47	152,864,182.92
取得投资收益所收到的现金	5,496,818.73	48,889,647.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,983,828.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		340,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	12,837,975.84	
投资活动现金流入小计	1,183,774,031.04	205,077,658.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,345.00
投资支付的现金	271,060,946.00	41,000,000.00
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	545,111,000.00	
投资活动现金流出小计	816,171,946.00	41,138,345.00
投资活动产生的现金流量净额	367,602,085.04	163,939,313.51
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	124,000,000.00	607,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	313,909,100.00	139,820,143.58
筹资活动现金流入小计	437,909,100.00	746,820,143.58
偿还债务支付的现金	227,000,000.00	471,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,943,425.68	42,925,401.60
支付其他与筹资活动有关的现金	296,010,793.44	370,487,983.00
筹资活动现金流出小计	569,954,219.12	884,413,384.60
筹资活动产生的现金流量净额	-132,045,119.12	-137,593,241.02
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	-65,183,835.30	-19,783,983.84
加: 期初现金及现金等价物余额	109,901,790.59	129,685,774.43
六、期末现金及现金等价物余额	44,717,955.29	109,901,790.59

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

2017 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	归属于母公司所有者权益							本期			少数股东权益	所有者权益合计
		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			
		优先股	永续债										
											其他		
一、上年年末余额	814,064,000.00			650,139,748.14		2,033,737.53	7,684,089.11	73,793,361.49		653,531,816.71	694,304,055.74	2,895,550,808.72	
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、本年年初余额	814,064,000.00			650,139,748.14		2,033,737.53	7,684,089.11	73,793,361.49		653,531,816.71	694,304,055.74	2,895,550,808.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,111,389.37		-11,549,590.26	-2,945,446.90	-1,498,721.76		-1,530,712.12	13,768,612.42	-5,867,247.99	
（一）综合收益总额						-11,549,590.26				21,392,486.12	23,315,252.89	33,158,148.75	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,765,157.13		-26,187,077.13	-5,593,001.86	-30,014,921.86	
1. 提取盈余公积								1,765,157.13		-1,765,157.13		0.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,421,920.00	-5,593,001.86	-30,014,921.86	
4. 其他								-3,263,878.89		3,263,878.89			
（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								-3,263,878.89		3,263,878.89			
4. 其他													
（五）专项储备							-2,945,446.90				-2,829,939.18	-5,775,386.08	
1. 本期提取							35,756,026.88				34,353,829.74	70,109,856.62	
2. 本期使用							38,701,473.78				37,183,768.92	75,885,242.70	
（六）其他				-2,111,389.37							-1,123,699.43	-3,235,088.80	
四、本期期末余额	814,064,000.00			648,028,358.77		-9,515,852.73	4,738,642.21	72,294,639.73		652,001,104.59	708,072,668.16	2,889,683,560.73	

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）
2017年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		上期					本期						
		其他权益工具		资本公积	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				
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	814,064,000.00			647,074,737.15	1,249,844.40	6,303,555.66	64,523,333.63		671,858,288.73	681,783,079.16	2,886,856,838.73		
加：会计政策变更													
前期差错更正				1,361,393.37			-73,565.31		-9,568,030.77		-8,280,202.71		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	814,064,000.00			648,436,130.52	1,249,844.40	6,303,555.66	64,449,768.32		662,290,257.96	681,783,079.16	2,878,576,636.02		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,703,617.62	783,893.13	1,380,533.45	9,343,593.17		-8,758,441.25	12,520,976.58	16,974,172.70		
（一）综合收益总额					783,893.13				32,849,233.44	-32,541,158.75	1,091,967.82		
（二）所有者投入和减少资本										36,207,925.35	36,207,925.35		
1. 股东投入的普通股										36,207,925.35	36,207,925.35		
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							9,343,593.17		-33,765,513.17		-24,421,920.00		
2. 提取一般风险准备							9,343,593.17		-9,343,593.17				
3. 对所有者（或股东）的分配									-24,421,920.00		-24,421,920.00		
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）									-7,842,161.52	7,842,161.52			
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他				1,703,617.62									
四、本期期末余额	814,064,000.00			650,139,748.14	2,033,737.53	7,684,089.11	73,793,361.49		653,531,816.71	694,304,055.74	2,895,550,808.72		

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
所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	本期							所有者权益合计	
		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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	814,064,000.00				265,161,899.40			168,034,817.29	747,873,154.38	1,995,133,871.07
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				265,161,899.40			168,034,817.29	747,873,154.38	1,995,133,871.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,235,088.80			1,765,157.13	-8,535,505.85	-10,005,437.52
（一）综合收益总额									17,651,571.28	17,651,571.28
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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								1,765,157.13	-26,187,077.13	-24,421,920.00
1. 提取盈余公积								1,765,157.13	-1,765,157.13	
2. 对所有者（或股东）的分配									-24,421,920.00	-24,421,920.00
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他					-3,235,088.80					-3,235,088.80
四、本期末余额	814,064,000.00				261,926,810.60			169,799,974.42	739,337,648.53	1,985,128,433.55

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
所有者权益变动表 (续)

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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				265,164,546.10				158,764,789.43	690,085,959.20	1,928,079,294.73
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-73,565.31	-662,087.81	-735,653.12
二、本年初余额	814,064,000.00				265,164,546.10				158,691,224.12	689,423,871.39	1,927,343,641.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,646.70				9,343,593.17	58,449,282.99	67,790,229.46
(一) 综合收益总额										93,435,931.65	93,435,931.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									9,343,593.17	-33,765,513.17	-24,421,920.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									9,343,593.17	-9,343,593.17	
3. 其他										-24,421,920.00	-24,421,920.00
(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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取										-1,221,135.49	-1,221,135.49
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	814,064,000.00				-2,646.70				168,034,817.29	747,873,154.38	1,995,133,871.07

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 二〇一七年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司企业法定代表人：陈阳友；统一社会信用代码：914600002012894880。公司累计发行股本总数 81,406.40 万股，注册资本为 81,406.40 万元；法定注册地址：海南省海口市桂林洋开发区。总部办公地址：海南省海口市桂林洋开发区桂林洋 23 号。上海管理中心办公地址：上海市长宁区红宝石路 500 号东银中心 B 座 2801 室。本公司的第一大股东深圳市尚衡冠通投资企业（有限合伙）。

公司所属行业：综合类，主要产品为原煤、电动车等，提供主要劳务内容为物流运输、食品加工、贸易经营等。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 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)
3.漳州恒阳餐饮食材配送中心有限公司(简称漳州配送)

子公司名称
4.海南圣帝诺游艇会有限公司（简称游艇会）
5.上海新大洲投资有限公司（简称上海投资）
6.上海新大洲物流有限公司（简称上海物流）
7.广洲新大洲物流有限公司（简称广州物流）
8.武汉新大洲储运有限公司（简称武汉储运）
9.内蒙古新大洲物流有限公司（简称内蒙物流）
10.天津新大洲物流有限公司（简称天津物流）
11.上海瑞斐投资有限公司（简称上海瑞斐）
12.圣帝诺香港投资有限公司（简称圣帝诺香港）
13.天津新大洲电动车有限公司（简称天津电动车）
14.无锡新大洲电动车有限公司（简称无锡电动车）
15.新大洲香港发展有限公司（简称香港发展）
16.圣劳伦佐（中国）控股有限公司（简称圣劳伦佐（中国）控股）
17.三亚圣劳伦佐游艇销售有限公司（简称三亚游艇销售）
18.上海恒阳贸易有限公司(简称上海恒阳)
19.天津恒阳食品有限公司（简称天津恒阳）
20.内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司（简称五九集团）
21.牙克石五九煤炭销售有限公司（简称五九销售）
22.呼伦贝尔五九白音查干煤业有限公司（简称白音查干）
23.宁波恒阳食品有限公司(简称宁波恒阳)
24.萝北恒阳食品有限公司(简称萝北恒阳)
25.恒阳香港发展有限公司(简称恒阳香港)
26.恒阳投资有限公司(简称恒阳投资)
27.恒阳拉美投资控股有限公司(简称恒阳拉美)
28.Rondatel S.A.（简称 22 厂）
29.Lirtix S.A.（简称 177 厂）
30.齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司（简称齐齐哈尔恒阳）
31.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）
32.海南嘉谷实业有限公司（海南嘉谷）

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，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策、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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之

前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

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

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 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。

6、 房地产开发企业的存货核算方法

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

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

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

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极有可能发生，即本公司已经就一项出售计划决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司有关全力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
井巷	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

4、 其他说明

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结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。所建造的固定资产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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合化条件资本的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证使用年限
商标及客户关系	15	最佳预期经济利益实现年限
在手订单	2	最佳预期经济利益实现年限
探矿权及采矿权	10、30	最佳预期经济利益实现年限
会籍	50	合同约定会籍使用期限
电脑软件系统	2-5	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。

经复核，本年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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的

可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产在每年年底终了进行减值测试。

(二十一) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
办公家具	3
装修费	5
模具、夹具	2、3、8
其他	3

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 煤炭生产安全费用及煤矿维简费的核算方法

- 1、 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。

根据牙克石市安全生产监督管理局、牙克石市经济和信息化局、牙克石市财政局文件（牙安监发（[2017]129 号），同意本公司控股子公司五九集团在 2017 年末安全费用结余不低于当年营业收入的 1.5%的前提下，2018 年度安全生产费用按照 8 元/吨进行提取，并确保年末结余不低于当年营业收入的 1.5%。

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

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入的确认一般原则：

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

（2）具体原则

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

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

②本公司牛肉产品生产及贸易销售由公司五级全资子公司乌拉圭 22 厂、177 厂生产，由全资子公司宁波恒阳食品有限公司及二级全资子公司上海恒阳贸易有限公司等进行牛肉采购、销售。采取预收款及赊销相结合方式对外销售，国内贸易于商品发出并经购买方签字确认后确认收入的实现；国外业务以商品发出、取得出口报关后按离岸价确认收入的实现。

2、 提供劳务收入确认和计量原则

（1）物流运输收入的确认一般原则：

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

（2）具体原则

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

（3）关于物流运输收入相应的业务特点分析和介绍

本公司物流运输收入主要来源于外部承揽。本公司控股子公司上海新大洲物流有限公司通过合同方式承担新大洲本田摩托有限公司摩托车产品及配件的仓储及运输任务。业务收费标准则参照市场标准每年一定，结算时间为每月 15 日前，结算时期为 60 天。上海新大洲物流有限公司是在原新大洲本田摩托有限公司运输部门的基础上剥离出来成立的公司，其成立后一直承担新大洲本田摩托有限公司的物流业务。新大洲本田摩托有限公司原系本公司合营公司，本公司已转让持有的 50% 股权，并于 2017 年 1 月 13 日办妥工商变更登记手续。该交易构成关联交易。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点和计量

政府补助同时满足下列条件予以确认

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

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

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

3、 会计处理

(1) 与资产相关的政府补助

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- 3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 终止经营

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

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

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业实施，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；

2017 年发布的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组合终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业实施，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理；

2017 年 12 月 25 日，财政部发布《财政部关于修订一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目 名称	2017 年度影响 金额	2016 年度影响 金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整	持续经营净利润	44,711,530.93	44,914.45
	终止经营净利润	-3,791.92	263,160.24
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	-1,581,539.58	-1,897,535.87
	资产处置收益	1,581,539.58	1,820,204.41
	营业外支出		-77,331.46
(3) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	其他收益	899,416.00	
	营业外收入	-899,416.00	

2、 会计估计变更

本公司控股子公司海南游艇制造 SY70 游艇模具，原始价值为 14,640,573.58 元，SY70 游艇技术资料，原始价值为 7,891,107.09 元，原预计使用寿命为 5 年。由于游艇模具的制件材料为玻璃钢，考虑其耐用性，正常使用寿命为 20 年左右，为了使游艇模具的摊销年限与游艇模具的实质性消耗更匹配、更接近，参照该公司股东 SANLORENZO S.P.A.游艇模具摊销年限的相关规定，经该公司董事会会议决议（海南新大洲圣劳伦佐司董字[2017]01 号），将游艇模具及其技术资料由原来按 5 年摊销改为按 8 年摊销，自 2017 年 1 月 1 日起执行。

此估计变更影响本期净利润增加数为 2,206,901.71 元，其中影响归属于母公司的净利益 1,782,017.96 元。

四、 税项

公司主要税种和税率

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%、17%、13%、11%、10%、6%、5%、4%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.50%、10%

税 种	计税依据	税率
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	9%
水利建设基金	按煤炭销售收入计征	0.1%
资产税	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	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	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	1.20 元/平方米、2.00 元/平方米、3.00 元/平方米、5.00 元/平方米、20.00 元/平方米

注：1、控股子公司五九集团的水费收入增值税税率为 13%、收视费收入增值税税率为 6%；控股子公司上海物流及其子公司物流收入增值税税率为 11%、仓储费收入增值税税率为 6%；上海恒阳、宁波恒阳及其子公司销售初级加工肉类产品收入增值税率为 13%；

2、全资子公司上海瑞斐享受小型微利企业所得税优惠政策，按 10%的税率计算缴纳企业所得税；香港发展与圣劳伦佐(中国)控股、恒阳香港在中国香港注册，其企业所得税税率为 16.50%；恒阳拉美在西班牙注册，所得税率为 25%，恒阳投资在英属维尔京群岛注册，所得税率为零。Rondatel S.A., Lirtix S.A.所得税率为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	148,154.88	116,487.58
银行存款	278,595,981.70	276,029,254.93
其他货币资金	293,354,920.78	236,648,200.00
合 计	572,099,057.36	512,793,942.51
其中：存放在境外的款项总额	39,198,400.86	50,523,880.64

期末受限制的货币资金情况

项目	期末余额	年初余额
应付票据保证金		11,648,200.00
信用证保证金	8,923,801.58	
银行保函保证金	284,430,000.00	225,000,000.00
合计	293,353,801.58	236,648,200.00

注：期末货币资金除银行保函保证金、信用证保证金外无其他抵押或冻结等限制变现或有潜在回收风险的情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,539,418.10	13,620,000.00
合计	8,539,418.10	13,620,000.00

注：期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	334,338,981.04	99.88	14,204,596.18	4.25	320,134,384.86	169,205,983.75	99.36	11,422,800.76	6.75	157,783,182.99
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	400,549.69	0.12	400,549.69	100.00		1,084,373.69	0.64	742,461.69	68.47	341,912.00
合计	334,739,530.73	100.00	14,605,145.87		320,134,384.86	170,290,357.44	100.00	12,165,262.45		158,125,094.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	263,242,771.86	2,632,427.73	1.00
1-2 年（含 2 年）	40,470,083.79	4,047,008.37	10.00
2-3 年（含 3 年）	25,850,934.51	5,170,186.90	20.00
3-4 年（含 4 年）	326,222.64	130,489.05	40.00
4-5 年（含 5 年）	3,439,282.17	1,719,641.09	50.00
5 年以上	1,009,686.07	504,843.04	50.00
合计	334,338,981.04	14,204,596.18	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比(%)	计提理由
嫩江县威宇经贸有限责任公司	201,918.05	201,918.05	100.00	预计无法收回
枣庄矿业集团中兴建筑工程有限公司	162,048.00	162,048.00	100.00	预计无法收回
牙克石市啤酒厂	31,537.24	31,537.24	100.00	预计无法收回
林业总医院	3,996.40	3,996.40	100.00	预计无法收回
代世丹	1,050.00	1,050.00	100.00	预计无法收回
合计	400,549.69	400,549.69		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,439,883.42 元；本期无核销坏账准，无转回坏账准备。

3、 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
上海添堡国际贸易有限公司	84,911,178.65	25.37	849,111.79
牙克石市富兴热力有限公司	30,166,836.35	9.01	5,032,572.13
内蒙古谷逸农副产品有限公司	24,025,849.45	7.18	240,258.49
国电北安热电有限公司	23,147,146.98	6.91	231,471.47
呼伦贝尔铁路煤炭运销总公司（新华电电厂）	18,987,838.40	5.67	1,898,783.84
合计	181,238,849.83	54.14	8,252,197.72

注：牙克石市富兴热力有限公司欠款 30,166,836.35 元，详见附注十、（二）、3。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	55,393,431.22	90.61		9,802,776.17	63.25	
1-2 年（含 2 年）	1,314,292.22	2.15		1,971,821.15	12.72	
2-3 年（含 3 年）	1,059,742.57	1.73		449,458.95	2.90	
3 年以上	3,371,742.00	5.51	3,233,813.33	3,275,196.73	21.13	2,980,635.91
合计	61,139,208.01	100	3,233,813.33	15,499,253.00	100.00	2,980,635.91

2、 超过一年且金额重大的预付款项

款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
河北高科环保集团有限公司	688,000.00	1-2 年	未结算
山东亿能工程设计有限公司	510,000.00	2-4 年	未结算
中大空调集团有限公司	327,000.00	2-3 年	未结算
山东同力建设管理有限公司	272,000.00	3-4 年	未结算
徐州矿山设备制造有限公司	230,400.00	1-2 年	未结算
合计	2,027,400.00		

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	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
岳阳观盛投资发展有限公司	17,084,347.18	27.94
中工资源贸易有限公司	9,113,975.21	14.91
Black Bamboo Enterpr	8,385,076.40	13.71
Weston importers.ltd	3,372,714.54	5.52
SUDAMBEEFTRADINGS.	2,911,077.30	4.76
合计	40,867,190.63	66.84

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,089,724.08	0.94	2,089,724.08	100.00		2,089,724.08	1.66	2,089,724.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	220,632,890.12	98.95	17,864,977.26	8.10	198,778,037.68	123,178,300.57	97.81	12,949,600.71	10.51	110,228,699.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	236,535.00	0.11	143,284.60	60.58	4,083,125.58	669,382.13	0.53	669,382.13	100.00	
合计	222,959,149.20	100.00	20,097,985.94		202,861,163.26	125,937,406.78	100.00	15,708,706.92		110,228,699.86

期末单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新巴尔虎左旗财政局基建股	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
五九农场（丛树华）	1,089,724.08	1,089,724.08	100.00	预计无法收回
合计	2,089,724.08	2,089,724.08	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	153,282,695.69	1,532,826.96	1.00
1—2 年（含 2 年）	30,007,264.80	3,000,726.47	10.00
2—3 年（含 3 年）	17,362,617.66	3,472,523.54	20.00
3—4 年（含 4 年）	1,353,269.32	541,307.74	40.00
4-5 年（含 5 年）	4,653,466.00	2,326,733.00	50.00
5 年以上	13,973,576.65	6,990,859.55	50.00
合计	220,632,890.12	17,864,977.26	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
齐市龙富燃料公司	131,209.92	131,209.92	100.00	预计无法收回
苏香林	7,150.00	7,150.00	100.00	预计无法收回
何荣付	3,550.00	3,550.00	100.00	预计无法收回
果洪祥	1,374.68	1,374.68	100.00	预计无法收回
牙克石新大洲房地产有限公司	93,250.40			吸收合并并未转入五九的银行存款不存在收回风险
合计	236,535.00	143,284.60		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,389,279.02 元；本期无核销坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
各类保证金及押金	22,812,263.59	24,523,844.61
单位及个人往来	63,133,706.80	58,489,360.02
备用金	7,687,818.96	8,349,627.35
应收租金及代付运费	4,127,997.64	6,333,495.82
代付社保、电费等款	2,859,691.68	4,609,842.00
代付医药费	2,184,783.03	2,106,168.71
去产能奖补资金	113,505,000.00	16,828,600.00
垫付"拨改贷"本息	4,696,468.27	4,696,468.27
出口退税	1,882,568.36	
其他	68,850.87	
合计	222,959,149.20	125,937,406.78

注：去产能奖补资金 113,505,000.00 元，详见附注十二、（四）、2；出口退税 1,882,568.36 元系本期并购的海外子公司 Rondatel S.A 确认的出口退税款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)
牙克石市人力资源 社会保障局	去产能奖 补资金	1 年以内	101,420,000.00	1,014,200.00	45.49
内蒙古新大洲能源 科技有限公司	往来款	1 年以内	20,479,129.98	204,791.30	9.19
		1-2 年	20,517,990.60	2,051,799.06	9.20
		2—3 年	8,724,197.34	1,744,839.47	3.91
小计			49,721,317.92	4,001,429.83	22.30
牙克石市经济和信 息化局	去产能奖 补资金	1 年以内	12,000,000.00	120,000.00	5.38
		1-2 年	85,000.00	8,500.00	0.04
小计			12,085,000.00	128,500.00	5.42
呼伦贝尔市国土资 源局	保证金	1-2 年	1,432,100.00	143,210.00	0.64
		4-5 年	3,870,000.00	1,935,000.00	1.74
		5 年以上	9,697,400.00	4,848,700.00	4.35

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)
小计			14,999,500.00	6,926,910.00	6.73
牙克石市人民政府	垫付拨改 贷本息	1-2 年	4,696,468.27	469,646.83	2.11
合计			182,922,286.19	12,540,686.66	82.05

注：截止 2018 年 4 月 24 日，控股子公司五九集团已收到去产能奖补资金 5,295.00 万元，详见附注十一、（四）。

（六） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,064,324.43	13,917.41	41,050,407.02	43,821,438.39	13,917.41	43,807,520.98
在产品	1,466,205.69		1,466,205.69	101,837.23		101,837.23
库存商品	146,604,863.34	3,645,000.00	142,959,863.34	73,648,190.04	6,892,382.19	66,755,807.85
开发产品				27,588,288.17		27,588,288.17
低值易耗品	42,017.74		42,017.74	42,017.74		42,017.74
在途商品	10,373,671.93		10,373,671.93	85,075.22		85,075.22
合计	199,551,083.13	3,658,917.41	195,892,165.72	145,286,846.79	6,906,299.60	138,380,547.19

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	13,917.41				13,917.41
库存商品	6,892,382.19	2,154,200.00		5,401,582.19	3,645,000.00
合 计	6,906,299.60	2,154,200.00		5,401,582.19	3,658,917.41

3、 存货跌价准备计提依据

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	待报废

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	可变现净值低于产品成本

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	年初余额
长期股权投资		831,836,037.92
合计		831,836,037.92

注：系转让新大洲本田股份有限公司 50%股权，于 2017 年 1 月 10 日完成股权转让工商变更登记手续。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用		6,441,046.03
合计		6,441,046.03

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税费	24,223,645.15	28,091,826.05
待摊费用	4,745,193.87	4,643,751.72
预交或可抵扣税收信用证	13,218,451.37	
合计	42,187,290.39	32,735,577.77

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	51,867,747.39		51,867,747.39	80,503,844.57		80,503,844.57
其中：按公允价值计量						
按成本计量	51,867,747.39		51,867,747.39	80,503,844.57		80,503,844.57
合 计	51,867,747.39		51,867,747.39	80,503,844.57		80,503,844.57

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中航飞机汉中航空零部件制造有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00						10.00	
辛普森游艇有限公司	55,503,844.57		3,636,097.18	51,867,747.39					25.00	
合 计	80,503,844.57		28,636,097.18	51,867,747.39						

注：辛普森游艇有限公司本期减少系汇率变动所致。

(十一) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
内蒙古新大洲能源科技有限公司	9,057,554.14	27,172,662.46
利息调整	169,474.33	-313,293.32
合计	9,227,028.47	26,859,369.14

注：根据本公司与内蒙古新大洲能源科技有限公司于 2013 年 12 月 1 日签订的《财务资助协议》约定，本公司 2012 年 11 月向其提供的财务资助本金 215,131,233.29 元，在归还和冲抵按重组协议应由本公司承担的内蒙古新大洲能源科技有限公司在重组之前补缴的税款及滞纳金之后，尚余本金 54,345,324.94 元。根据《财务资助协议》约定，于 2015 年 12 月 1 日之前可暂不偿还该款项，自 2015 年 12 月 1 日起，按实际欠款额，每六个月的第一个月内归还六分之一，三年内还清。资金占用期间，内蒙古新大洲能源科技有限公司按照同期银行贷款利率每季度向本公司支付资金占用费。截至 2017 年 12 月 31 日，累计将应归还未还 45,287,770.80 元，重分类至其他应收款。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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/损益调整	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	其他			
一、合营企业												
1.海南新大力机械工业有限公司	2,081,807.66	2,447,077.19			233,668.77					2,680,745.96		
2.内蒙古新大洲能源科技有限公司	349,369,660.35	261,854,283.59			-10,804,098.18					251,050,185.41		
2. LORSINAL S.A.	104,547,200.00		104,547,200.00		-1,666,634.84	-1,406,082.96				101,474,482.20		
小计	455,998,668.01	264,301,360.78	104,547,200.00		-12,237,064.25	-1,406,082.96				355,205,413.57		
二、联营企业												
1..SANLORENZOS.P.A.	166,900,000.00	191,681,784.76			10,559,569.23	10,864,190.61				213,105,544.60		
2.中航新大洲航空制造有限公司	135,000,000.00	133,827,979.14			-8,544,204.15					125,283,774.99		
小计	301,900,000.00	325,509,763.90			2,015,365.08	10,864,190.61				338,389,319.59		
合计	757,898,668.01	589,811,124.68	104,547,200.00		-10,221,699.17	9,458,107.65				693,594,733.16		

注：2017 年 6 月 30 日恒阳（拉美）投资与 RP 先生在乌拉圭蒙得维的亚签署《股份购买协议》，恒阳（拉美）投资以 1,600.00 万美元购买了 RP 先生持有的 LORSINAL S.A.公司 50%股权。

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	83,071,381.19	83,071,381.19
（2）本期增加金额	5,846,699.54	5,846,699.54
—存货\固定资产转入	5,790,521.42	5,790,521.42
—其他	56,178.12	56,178.12
（3）本期减少金额		
—处置		
—投资转出		
（4）期末余额	88,918,080.73	88,918,080.73
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）年初余额	18,687,361.56	18,687,361.56
（2）本期增加金额	3,627,298.96	3,627,298.96
—存货\固定资产转入	105,806.24	105,806.24
—计提或摊销	3,521,492.72	3,521,492.72
（3）本期减少金额		
—处置		
—投资转出		
（4）期末余额	22,314,660.52	22,314,660.52
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—投资转出		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	66,603,420.21	66,603,420.21
（2）年初账面价值	64,384,019.63	64,384,019.63

注：1、投资性房地产本期增加 5,846,699.54 元，其中上海物流用于出租的基地办公楼从固定资产转入 5,790,521.42 元；

2、全资子公司海南实业名下土地房屋权证号三土方（2013）字第 09046 号、三土方（2013）字第 09202 号房产（面积 14,487.17 平方米，评估值 460,459,102.00 元），为公司本部向华信信托股份有限公司申请借款 18,000.00 万元人民币提供抵押担保。详见附注五、（三十二）。

(十四) 固定资产

1、 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）年初余额	823,972,261.79	528,180,110.99	633,218,256.14	42,135,082.25	28,074,293.88		2,055,580,005.05
（2）本期增加金额	98,263,780.17		70,928,215.75	10,470,751.83	3,848,908.14	39,134,585.54	222,646,241.43
—购置	8,127,024.51		11,859,905.03	5,444,372.25	1,733,866.40		27,165,168.19
—在建工程转入	7,370,684.95		23,949,936.10		370,000.00		31,690,621.05
—其他	19,589.11			82,927.20	258,524.19		361,040.50
—海外并入	82,746,481.60		35,118,374.62	4,943,452.38	1,486,517.55	39,134,585.54	163,429,411.69
（3）本期减少金额	12,540,381.80	8,215,000.00	22,604,011.76	2,000,625.66	118,316.83	1,011,527.47	46,489,863.52
—处置或报废	2,134,617.20	8,215,000.00	20,274,100.79	1,854,031.88	36,488.93		32,514,238.80
—转投资性房地产	5,790,521.42						5,790,521.42
—其他	244,885.33		82,927.20				327,812.53
—海外并入			287,658.26	143,641.82			431,300.08
—汇率影响	4,370,357.85		1,959,325.51	2,951.96	81,827.90	1,011,527.47	7,425,990.69
（4）期末余额	909,695,660.16	519,965,110.99	681,542,460.13	50,605,208.42	31,804,885.19	38,123,058.07	2,231,736,382.96
2. 累计折旧							
（1）年初余额	67,735,106.56	119,022,160.63	249,524,019.15	32,692,933.88	16,597,471.38		485,571,691.60
（2）本期增加金额	32,197,793.59	24,887,051.21	59,003,514.37	4,870,713.81	3,461,241.69		124,420,314.67
—计提	26,386,150.60	24,887,051.21	53,291,113.69	3,303,544.59	3,360,533.84		111,228,393.93
—其他				103,973.16	48,489.19		152,462.35

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
—海外并入	5,811,642.99		5,712,400.68	1,463,196.06	52,218.66		13,039,458.39
(3) 本期减少金额	610,186.13	7,804,250.00	14,747,010.05	1,346,606.19	467,818.71		24,975,871.08
—处置或报废	174,419.28	7,804,250.00	14,413,131.00	1,182,637.79	405,197.52		23,979,635.59
—转入投资性房地产	105,806.24						105,806.24
—其他	46,528.20		15,756.14		57,796.72		120,081.06
—海外并入			39,692.38	94,554.90			134,247.28
—汇率影响	283,432.41		278,430.53	69,413.50	4,824.47		636,100.91
(4) 期末余额	99,322,714.02	136,104,961.84	293,780,523.47	36,217,041.50	19,590,894.36		585,016,135.19
3. 减值准备							
(1) 年初余额	12,495.99	1,179,025.82	230,985.65	105,215.61	7,041.62		1,534,764.69
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额			180.62				180.62
—处置或报废			180.62				180.62
(4) 期末余额	12,495.99	1,179,025.82	230,805.03	105,215.61	7,041.62		1,534,584.07
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	810,360,450.15	382,681,123.33	387,531,131.63	14,282,951.31	12,206,949.21	38,123,058.07	1,645,185,663.70
(2) 年初账面价值	756,224,659.24	407,978,924.54	383,463,251.34	9,336,932.76	11,469,780.88		1,568,473,548.76

2、 期末固定资产中，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，无抵押的固定资产。

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	398,875,987.76		398,875,987.76	350,777,926.34		350,777,926.34
五九三矿技改工程				49,299,415.34		49,299,415.34
五九电厂扩容工程	18,817,836.33		18,817,836.33	18,817,836.33		18,817,836.33
上海物流基地项目工程				100,000.00		100,000.00
漳州食品加工厂一期工程	15,402,464.56		15,402,464.56	12,475,427.55		12,475,427.55
设备进口与安装(LirtixS.A-177 厂)	3,626,036.67		3,626,036.67			
设备进口与安装 (RondatelS.A-22 厂)	106,657.75		106,657.75			
生产车间改造 (RondatelS.A-22 厂)	1,837,501.98		1,837,501.98			
其他工程	2,163,362.06		2,163,362.06	2,027,505.10		2,027,505.10
合计	440,829,847.11		440,829,847.11	433,498,110.66		433,498,110.66

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预 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	350,777,926.34	48,098,061.42			398,875,987.76	79.72	85.00	17,703,903.51			贷款、自筹
五九三矿技改工程	48,220,000.00	49,299,415.34			49,299,415.34							自筹
五九电厂扩容工程	48,000,000.00	18,817,836.33				18,817,836.33	39.20	46.00				自筹
上海物流基地项目工程	40,260,000.00	100,000.00	8,281,229.44	7,740,684.95	640,544.49							自筹
漳州食品加工厂一期工程	87,357,300.00	12,475,427.55	2,927,037.01			15,402,464.56	17.63	65.00				自筹
设备进口与安装 (LirtixS.A-177 厂)			3,626,036.67			3,626,036.67						自筹
设备进口与安装 (RondatelS.A-22 厂)			1,837,501.98			1,837,501.98						自筹
生产车间改造 (RondatelS.A-22 厂)			106,657.75			106,657.75						自筹
内蒙古五九新胜利矿			23,949,936.10	23,949,936.10								自筹
合计	724,177,300.00	431,470,605.56	88,826,460.37	31,690,621.05	49,939,959.83	438,666,485.05						

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	探矿、采矿权	会籍	客户关系	在手订单	商标权	合计
1. 账面原值								
（1）年初余额	131,707,257.10	3,465,531.46	329,843,308.83	1,216,536.46				466,232,633.85
（2）本期增加金额		25,641.03		82,497.65	29,522,867.39	10,588,378.57	76,605,471.00	116,824,855.64
—购置		25,641.03						25,641.03
—内部研发								
—购并					29,522,867.39	10,588,378.57	76,605,471.00	116,716,716.96
—其他				82,497.65				82,497.65
（3）本期减少金额		469,920.09						469,920.09
—处置		469,920.09						469,920.09
—其他								
（4）期末余额	131,707,257.10	3,021,252.40	329,843,308.83	1,299,034.11	29,522,867.39	10,588,378.57	76,605,471.00	582,587,569.40
2. 累计摊销								
（1）年初余额	7,556,346.05	1,947,339.87	153,204,712.75	72,992.23				162,781,390.90
（2）本期增加金额	2,610,097.80	721,817.35	6,126,027.48	30,930.58	164,015.93	441,182.44	425,585.95	10,519,657.53
—计提	2,610,097.80	721,817.35	6,126,027.48	30,930.58	164,015.93	441,182.44	425,585.95	10,519,657.53
（3）本期减少金额		469,920.09						469,920.09
—处置		469,920.09						469,920.09
—其他								
（4）期末余额	10,166,443.85	2,199,237.13	159,330,740.23	103,922.81	164,015.93	441,182.44	425,585.95	172,831,128.34

项目	土地使用权	软件	探矿、采矿权	会籍	客户关系	在手订单	商标权	合计
3. 减值准备								
（1）年初余额								
（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	121,540,813.25	822,015.27	170,512,568.60	1,195,111.30	29,358,851.46	10,147,196.13	76,179,885.05	409,756,441.06
（2）年初账面价值	124,150,911.05	1,518,191.59	176,638,596.08	1,143,544.23				303,451,242.95

注：1、无形资产-采矿权抵押情况详见附注五、（三十二）。

2、无形资产-软件本期减少 469,920.09 元，系控股子公司海南游艇制造与 KUBELIBRE SRL 签订的新大洲圣劳伦佐游艇品牌设计合同，KUBELIBRE SRL 为该公司设计了 SUNDIRO YACHT BRAND IDENTITY GUIDELINES、CORPORATE IDENTITY STANDARDS 品牌，因该公司至今未开展业务，未达到预期价值，经该公司经理会决议，本期对摊余价值全额核销。

3、无形资产中本期增加的商标权、客户关系及在手订单原值合计 116,716,716.96 元，系依据北京北方资产评估事务所（特殊普通合伙）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评估咨询报告》（北方亚事咨评字[2018]第 01-82 号）确认的合并乌拉圭 Rondatel S.A.与 Lirtix S.A.二家公司辨认出来的可辨认无形资产，自合并日 2017 年 11 月 30 日起开始摊销。

(十七) 商誉

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	处置	
五九集团收购康伟平持有的内蒙物流 10%的股权	109,545.59			109,545.59
非同一控制合并 Rondatel S.A.商誉		200,404,195.75		200,404,195.75
非同一控制合并 Lirtix S.A. .商誉		115,279,923.04		115,279,923.04
合计	109,545.59	315,684,118.79		315,793,664.38

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

2、非同一控制合并 Rondatel S.A.公司与 Lirtix S.A.公司 100%股权形成的商誉合计 315,684,118.79 元，系本公司四级子公司恒阳（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）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 4,831.26 万美元，按 2017 年 12 月 31 日美元汇率中间价调整形成商誉 31,568.41 万元人民币。

3、资产负债表日，本公司对商誉进行了减值测试。在进行减值测试时，本公司先对不包含商誉的资产组进行减值测试，经测试没有资产减值；再对包含商誉在内的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与包含商誉在内的资产组的账面价值进行比较，可回收金额低于账面价值的金额确认为商誉的减值损失。减值测试情况如下：

(1) 商誉减值测试过程

本公司聘请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”）对 Rondatel S.A.和 Lirtix S.A.二家公司截至 2017 年 12 月 31 日止股东全部权益价值进行了评估。根据北方亚事于 2018 年 4 月 20 日出具的《新大洲控股股份有限公司拟商誉减值测试而涉及的乌拉圭 RONDATEL S.A.公司及 LIRTIX S.A 公司股东全部权益价值项目估值报告》（北方亚事咨评字[2018]第 01-86 号）（以下简称“评估报告”），Rondatel S.A.和 Lirtix S.A.二家公司截至 2017 年 12 月 31 日止股东全部权益的评估价值为 9,341.54 万美元，大于 Rondatel S.A.和 Lirtix S.A.二家公司全部权益账面价值与商誉合计 8,227.70 万美元，故不存在减值情况。经与北方亚事沟通，本次评估报告的重要假设及参数如下：

① 评估假设

- a. 国家现行的宏观经济不发生重大的变化；
- b. 被评估单位所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- c. 假设乌拉圭公司能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营；
- d. 假设乌拉圭公司能够按照规划，按时完成 2018 年的冷库扩建，扩大公司的产能。

② 重要参数

- a. 折现率：根据企业资本的加权平均资本成本（WACC）模型确定为 11.71%；
- b. 收入增长率：根据公司历年收入构成及增长情况，结合宏观经济、牛肉食品行业状况、细分市场及主要客户状况、产品的定价策略、产能状况等，确定 2018 年至永续期的收入增长率如下表：

年度	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	永续期
收入增长率	108.60%	9.95%	9.90%	9.01%	8.27%	

- c. 毛利率：根据公司历史毛利率水平，结合宏观经济、行业竞争、上下游博弈、产品及服务结构、定价策略及成本构成等分析，确定 2018 年至永续期的毛利率如下表：

年度	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	永续期
毛利率	14.97%	14.26%	14.29%	14.26%	14.18%	14.18%

本公司对评估机构及评估人员的独立性，评估报告的重要假设及参数、评估依据等进行了复核，未识别出异常情况。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	1,085,343.28	1,200,686.39	1,200,686.39		1,085,343.28
办公家具	34,734.45	30,010.89	30,011.24		34,734.10
模具	11,515,671.32	5,689,788.96	2,882,758.40		14,322,701.88
其他	22,764.00	284,833.28	53,721.28		253,876.00
合计	12,658,513.05	7,205,319.52	4,167,177.31		15,696,655.26

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	37,997,009.52	9,499,252.38	37,834,243.28	9,458,560.82
可抵扣亏损	219,350,300.00	54,837,575.00	180,020,941.68	45,005,235.42
长期应付职工薪酬	11,706,952.50	2,926,738.13	4,518,032.56	1,129,508.14
工资及各项保险	58,478,332.14	14,619,583.03	27,203,308.68	6,800,827.17
职工教育经费	14,306,437.24	3,576,609.31	12,237,545.28	3,059,386.32
内部未实现的利润	6,669,893.84	1,667,473.46	6,856,859.20	1,714,214.80
合计	348,508,925.24	87,127,231.31	268,670,930.68	67,167,732.67

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	15,399,545.11	12,461,449.89
可抵扣亏损	158,682,686.96	218,925,375.55
合计	174,082,232.07	231,386,825.44

3、 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	年初余额
2017		909,740.08
2018	14,766,410.12	14,766,410.12
2019	42,349,583.39	38,444,758.52
2020	18,977,838.41	55,145,412.40
2021	40,230,043.48	109,659,054.43

年份	期末余额	年初余额
2022	42,358,811.56	
合计	158,682,686.96	218,925,375.55

4、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	144,350,371.04	36,087,592.76		
合计	144,350,371.04	36,087,592.76		

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	原值	坏账
预付工程款	17,358,450.90		15,106,470.22	
预付设备款	27,810,888.56	1,394,989.75	16,128,368.59	1,423,827.87
合计	45,169,339.46	1,394,989.75	31,234,838.81	1,423,827.87

(二十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	32,278,433.15	7,053,501.74			39,331,934.89
存货跌价准备	6,906,299.60	2,154,200.00		5,401,582.19	3,658,917.41
固定资产减值准备	1,534,764.69			180.62	1,534,584.07
合计	40,719,497.44	9,207,701.74		5,401,762.81	44,525,436.37

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	94,408,243.59	392,000,000.00
信用借款	103,569,506.33	247,000,000.00
合计	197,977,749.92	639,000,000.00

注：

1、截止 2017 年 12 月 31 日无逾期贷款；

2、保证借款 94,408,243.59 元，其中：本公司二级子公司上海新大洲物流向杭州银行股份有限公司上海虹口支行借款 40,000,000.00 元，期限自 2017 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日，由本公司提供担保，担保范围为本金、利息（含复息）、罚息、违约金、赔偿金以及实现债权的费用（包含公证、评估、拍卖、诉讼、执行、律师代理等全部费用），担保期限为自借款发放之日起至借款到期后两年止；

本公司二级子公司上海新大洲物流向上海浦东发展银行嘉定支行借款 40,000,000.00 元，期限自 2017 年 7 月 13 日至 2018 年 1 月 12 日，由本公司提供担保，担保范围为本金、利息（含复息）、罚息、违约金、赔偿金、手续费、实现债权的费用（包含公证、评估、拍卖、诉讼、执行、律师代理等全部费用），以及根据借款合同经债权人要求债务人需补足的保证金。担保期限为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止；

本公司子公司宁波恒阳食品有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市华新支行借款开立不可撤销跟单信用证协议，信用证编号 LG31124B701950，金额为 2,000,000.00 美元（允许 10%溢短装），付款期限：远期 90 天，信用证有效期至 2017 年 12 月 25 日。截止 2017 年 12 月 31 日，宁波恒阳向中国工商银行股份有限公司上海市华新支行借款总额 14,408,243.59 元，期限自 2017 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 8 日，由本公司、黑龙江恒阳牛业有限责任公司、陈阳友以及刘瑞毅提供连带责任保证，担保期间为银行支付信用证项下款项之次日起两年；

3、信用借款 103,569,506.33 元，其中本公司向中国工商银行股份有限公司上海市华新支行借款 24,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 8 日；

本公司二级子公司上海物流向中国工商银行股份有限公司上海市华新支行流动资金借款人民币合计 20,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 14 日；

本公司三级子公司恒阳香港向南洋商业银行（中国）有限公司上海分行借款 1,666,572.24 美元折人民币 10,889,716.33 元。借款期限自 2017 年 10 月 13 日至 2018 年 3 月 8 日；

本公司五级子公司 RondatelS.A 借款 42,145,590.00 元。其中 9,474,590.00 元借款期限自 2017 年 9 月 30 日至 2018 年 3 月 31 日，32,671,000.00 元借款期限自 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 14 日；

本公司五级子公司 LirtixS.A 借款 6,534,200.00 元。借款期限自 2017 年 7 月 24 日至 2018 年 1 月 23 日。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	62,534,052.73	11,648,200.00
商业承兑汇票	124,600,000.00	
合计	187,134,052.73	11,648,200.00

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	123,580,313.35	118,588,533.82
工程款	150,676,900.81	114,389,217.16
设备款	32,229,587.51	70,214,128.03
运输装卸费	9,214,477.26	11,091,869.24
设计费、监理费等	3,765,194.41	4,380,034.00
合计	319,466,473.34	318,663,782.25

2、 期末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
设备款	21,402,957.94	未结算
工程款	85,864,899.06	未结算
材料款	67,792,922.99	未结算
合计	175,060,779.99	

3、 欠款金额前五名应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	123,456,446.95	未结算
山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司	12,000,000.00	未结算
神华大雁工程建设有限公司矿山建设分公司	11,851,155.29	未结算
岳阳观盛投资发展有限公司	8,780,937.23	未结算
Acr. Compras Haciendas M/E	8,095,801.92	未结算
合计	164,184,341.39	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收煤款	102,645,330.19	40,667,876.41
预收租金	2,970,926.38	4,871,604.70
预收整车、配件款	2,265,247.39	2,661,050.32
预收食品销售款	105,169,692.26	684,477.32
预收运费	14,112.46	143,052.80
预收个人负担社保款	628.96	
合计	213,065,937.64	49,028,061.55

2、 期末账龄超过一年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
电力公司	297,600.00	未结算
免渡河金发煤矿	295,000.00	未结算
牙克石市牧人乳业有限公司（白宝山）	206,843.47	未结算
盘锦和丰化工贸易有限公司（李飞）	200,000.00	未结算
阿荣旗岭南煤炭销售有限公司(王洪春)	155,999.06	未结算
合计	1,155,442.53	

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	63,389,432.77	392,945,619.81	345,819,119.95	110,515,932.63
离职后福利-设定提存计划	3,323,736.96	41,184,103.60	37,747,906.05	6,759,934.51
辞退福利	287,932.63	12,196,141.22	11,866,723.85	617,350.00
一年内到期的其他福利	652,150.25	4,538,190.84	1,298,883.90	3,891,457.19
合计	67,653,252.61	450,864,055.47	396,732,633.75	121,784,674.33

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,577,933.09	305,183,126.42	276,387,364.16	61,373,695.35
(2) 职工福利费		33,711,578.38	32,631,403.24	1,080,175.14
(3) 社会保险费	72,314.95	37,177,678.27	29,363,800.28	7,886,192.94
其中：医疗保险费	62,818.41	16,698,193.79	16,276,443.59	484,568.61
工伤保险费	1,915.51	4,047,283.69	3,923,948.49	125,250.71
生育保险费	6,154.33	855,973.55	828,526.69	33,601.19
其他	1,426.70	34,202.56	34,403.57	1,225.69
境外当地社保		15,542,024.68	8,300,477.94	7,241,546.74
(4) 住房公积金	67,416.07	7,831,247.80	5,467,802.90	2,430,860.97
(5) 工会经费和职工教育经费	30,671,768.66	9,041,988.94	1,968,749.37	37,745,008.23
(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	63,389,432.77	392,945,619.81	345,819,119.95	110,515,932.63

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,316,349.07	40,345,188.97	36,930,505.03	6,731,033.01
失业保险费	7,387.89	761,679.83	740,166.22	28,901.50
企业年金缴费		77,234.80	77,234.80	
合计	3,323,736.96	41,184,103.6	37,747,906.05	6,759,934.51

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	61,702,852.99	8,682,587.19
增值税	12,833,243.45	5,383,029.43
矿产资源补偿费	6,249,898.58	6,249,898.58

税费项目	期末余额	年初余额
价格调节基金	5,841,591.44	5,841,591.44
资源税	4,896,698.93	4,756,949.07
行业特别税金	817,003.70	
印花税	1,217,062.52	671,703.70
关税	795,815.08	
个人所得税	605,527.52	2,022,714.14
教育费附加	370,393.50	212,059.38
城建税	343,168.24	282,126.57
房产税	259,415.58	357,833.21
地方教育费附加	247,944.61	142,536.27
土地使用税	76,167.91	83,308.24
营业税	54,214.38	54,452.48
FIV 税金	33,134.93	
河道工程修建维护管理费	1,292.56	26,360.53
其他	2,882.50	5,151.26
合计	96,348,308.42	34,772,301.49

注：行业特别税金系乌拉圭 RondatelS.A（22 厂）应交税金。

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	1,597,347.87	495,000.00
短期借款应付利息	377,286.87	273,965.41
合计	1,974,634.74	768,965.41

(二十九) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
五九集团职工	85,402.42	85,402.42
Pacific Ocean Cattle Holding Limited	5,516,761.61	
合计	5,602,164.03	85,402.42

(三十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
新大洲本田摩托有限公司股权转让款		89,222,120.00
单位往来款	205,571,727.32	22,818,198.55
保证金	9,686,399.50	13,172,610.19
上海物流基地等款	7,342,161.88	12,433,227.16
勘探检测费	1,662,561.68	10,873,507.68
预提运费、工程审计费等	10,335,834.03	5,335,787.28
水利建设基金	3,388,946.90	5,304,625.73
个人往来款	2,929,526.83	2,960,374.41
代扣房租、赡养费、电费等	1,502,804.78	1,732,721.29
代扣代缴社保费	4,088,845.25	1,384,945.20
其他	8,439,290.92	13,698,719.24
合计	254,948,099.09	178,936,836.73

注：其他应付款单位往来款增加主要系五九集团向枣矿借款 1.86 亿元。

2、账龄超过一年重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	8,939,408.50	未结算
勘探检测费	1,562,561.68	未结算
单位往来款	3,786,217.76	未结算
水利建设基金	2,840,223.56	未结算
工程款	2,619,964.18	未结算
个人往来款	2,714,597.70	未结算
代扣房租、赡养费、电费等	1,322,322.74	未结算
合计	23,785,296.12	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		3,048,835.59
一年内到期的长期借款	336,306,800.00	224,630,800.00

项目	期末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	359,040.97	359,040.97
合计	336,665,840.97	228,038,676.56

注：详见附注五（三十二）、（三十四）。

（三十二）长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
担保借款	100,000,000.00	
质押借款	39,205,200.00	
抵押借款	361,296,000.00	558,908,000.00
合计	500,501,200.00	558,908,000.00

注：长期借款共计 836,808,000.00 元（含重分类至一年内到期长期借款 336,306,800.00 元），其中：

- 1、经本公司第八届董事会 2016 年第一次临时会议审议批准，本公司向汇丰银行（中国）有限公司上海分行提供人民币 2.43 亿元银行存款质押，通过内保外贷方式向香港汇丰银行出具以本公司二级子公司香港发展为受益人的 2,800.00 万欧元保函，香港发展于 2016 年 1 月 15 日取得贷款本金 2,800.00 万欧元，借款期限为三年。公司拟在一年内归还，本期将本金 2,800.00 万欧元，折合人民币 218,464,400.00 元重分类至一年内到期的非流动负债；
- 2、本公司三级子公司恒阳香港向南洋商业银行（中国）有限公司上海分行贷款，由本公司提供人民币 41,430,000.00 元银行存款质押向南洋商业银行（中国）有限公司上海分行出具以本公司二级子公司恒阳香港发展为受益人的 600.00 万美元并购贷款，恒阳香港发展于 2017 年 9 月 18 日取得贷款本金 600.00 万美元，折合人民币 39,205,200.00 元，借款期限为三年。借款期限届满日归还全部借款本息；
- 3、本公司控股子公司五九集团向中国工商银行股份有限公司牙克石支行贷款，抵押物系五九集团胜利煤矿 120 万吨/年采矿权（权证编号为 C1500002011061120113663）。贷款额度为 500,000,000.00 元，期限为 73 个月。贷款期末余额 299,138,400.00 元，其中 117,842,400.00 元将于 2018 年归还，重分类至一年内到期的非流动负债；
- 4、由公司全资子公司海南实业以其名下面积 14,487.17 平方米、评估值 460,459,102.00 元的房产进行抵押担保，本公司向华信信托股份有限公司贷款本金 180,000,000.00 元，贷款期限自 2016 年 11 月 3 日至 2019 年 11 月 1 日；
- 5、由黑龙江恒阳牛业有限责任公司提供连带保证责任，陈阳友及其配偶刘瑞毅以个人所有及家庭共有财产共同连带承担保证，本公司向中江国际信托股份有限公司贷款本金 100,000,000.00 元，贷款期限自 2017 年 11 月 10 日至 2019 年 12 月 15 日。

(三十三) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	11,706,952.50	3,865,882.30
合计	11,706,952.50	3,865,882.30

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，按当地人均寿命（其中男性 60 岁，女性 65 岁）进行预计。折现率为 3.33%。

(三十四) 递延收益

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安全设备国债基金补偿收入	210,000.00		210,000.00			与资产相关
天津物流购地政府返还款	2,822,775.23		61,700.00		2,761,075.23	与资产相关
天津电动车购地政府返还款	2,618,164.87		57,860.03		2,560,304.84	与资产相关
棚户区改造配套款	788,615.86		29,481.00		759,134.86	与资产相关
合计	6,439,555.96		359,041.03		6,080,514.93	

注：1、牙星煤业安全设备国债基金补偿收入原值 2,100,000.00 元，自 2009 年起分 10 年结转损益，每年结转 210,000.00 元，累计已结转营业外收入 1,890,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债 210,000.00 元；

2、天津物流购地政府返还款原值 3,085,000.00 元，自 2013 年起分 600 个月结转损益，每月结转 5,141.66 元，累计已结转营业外收入 262,224.77 元，重分类至一年内到期的非流动负债 61,700.00 元；

3、天津电动车购地政府返还款原值 2,893,000.00 元，自 2013 年起分 600 个月结转损益，每月结转 4,821.67 元，累计已结转营业外收入 274,835.16 元，重分类至一年内到期的非流动负债 57,860.00 元；

4、牙克石房地产棚户区改造工程配套款 1,150,000.00 元，因 5 号楼房及其他剩余楼房转为固定资产自用或投资性房地产，结转递延收益 855,385.91 元，并按 30 年结转损益，累计已结转营业外收入 66,770.08 元，重分类至一年内到期的非流动负债 29,480.97 元。

(三十五) 股本

股本总额

项目	年初余额	本次变动增（+）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

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	640,389,917.51			640,389,917.51
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	2,644,215.68			2,644,215.68
2、其他资本公积	9,749,830.63	1,123,699.43	3,235,088.80	7,638,441.26
其中：出售零碎股	385,643.90			385,643.90
合计	650,139,748.14	1,123,699.43	3,235,088.80	648,028,358.77

注：本期增加 1,123,699.43 元，因控股子公司上海物流分红形成差异增加资本公积 1,123,699.43 元；本期减少 3,235,088.80 元，系出售合营公司新大洲本田摩托有限公司股权转让投资收益所致。

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,033,737.53				-11,549,590.26		-9,515,852.73
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,033,737.53				-11,549,590.26		-9,515,852.73
其他综合收益合计	2,033,737.53				-11,549,590.26		-9,515,852.73

(三十八) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费	5,720,088.21	13,864,581.86	19,462,607.63	122,062.44
安全费	1,964,000.90	21,891,445.02	19,238,866.15	4,616,579.77
合计	7,684,089.11	35,756,026.88	38,701,473.78	4,738,642.21

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,793,361.49	1,765,157.13	3,263,878.89	72,294,639.73
其中：本期计提（10%）		1,765,157.13		1,753,157.13
合计	73,793,361.49	1,765,157.13	3,263,878.89	72,294,639.73

注：本期减少 3,263,878.89 元系五九集团吸收合并牙星煤业转未分配利润所致。

(四十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	653,531,816.71	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,392,486.12	
加：其他转入	3,263,878.89	
减：提取法定盈余公积	1,765,157.13	10
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,421,920.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	652,001,104.59	

注：本期应付普通股股利系根据公司第八届董事会第十二次会议决议，以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 814,064,000 股为基数，每 10 股派红利 0.30 元（含税），分配现金红利共计 24,421,920.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日已实施完毕。

(四十一) 少数股东权益

子公司名称	年初少数股东权益	本期少数股东损益	分配股利	本期少数股东权益 (+/-)	少数股东投入	期末少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	子公司取得方式
五九集团	625,242,772.83	16,774,554.26		-2,829,939.18		639,187,387.91		并购
上海物流	52,205,878.43	8,683,628.50	5,374,204.68	-1,123,699.43		54,391,602.82		投资设立
广州物流	1,294,943.51	501,280.06	218,797.18			1,577,426.39		投资设立
天津电动车	7,404,191.64	-1,292,287.96			-6,702,292.68	-590,389.00		投资设立
海南游艇制造	8,156,269.33	-1,260,662.37				6,895,606.96		投资设立
天津恒阳		-91,259.60			6,702,292.68	6,611,033.08		分立
合计	694,304,055.74	23,315,252.89	5,593,001.86	-3,953,638.61		708,072,668.16		

注：五九集团少数股东权益减少 2,829,939.18 元系专项储备变动导致；上海物流少数股东权益 1,123,699.43 元减少系上海物流分红形成差异。

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,539,097,884.65	1,178,581,307.89	742,296,541.20	566,259,370.38
其他业务	64,071,080.51	31,082,420.26	128,035,860.55	64,704,341.34
合计	1,603,168,965.16	1,209,663,728.15	870,332,401.75	630,963,711.72

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
矿产资源税	53,629,577.42	29,874,567.54
房产税	5,394,307.10	3,243,841.28
教育费附加	2,944,688.67	1,844,757.40
城建税	2,246,116.20	1,771,874.51
土地使用税	5,221,759.36	1,681,954.52
地方教育费附加	1,948,839.47	1,226,411.64
营业税	3,331.50	549,303.32
印花税	1,893,160.31	493,764.45
河道维护费	32,515.47	75,003.90
水利建设基金	-13,182.79	28,637.70
车船税	205,339.97	14,934.74
市政税	-78,264.05	
土地增值税	726,035.68	
其他税费	8,217.11	
合计	74,162,441.42	40,805,051.00

注：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性补贴	28,862,100.10	21,645,314.00
运输装卸费	17,894,785.39	17,051,255.90

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险及公积金	5,804,201.12	4,807,418.13
交通差旅费	2,787,395.65	1,969,259.48
材料消耗	1,623,971.34	1,896,928.74
水电费	2,015,427.41	1,804,176.70
促销费	839,253.66	1,749,479.48
修理费	992,239.93	1,247,125.09
折旧费	712,968.61	858,298.83
免站卸费	679,713.64	791,078.69
租赁仓储费	2,189,177.49	756,000.76
业务招待费	1,204,304.04	729,247.15
办公会议印刷书报	241,580.91	611,481.34
邮电通讯费	581,119.45	548,581.34
工会及教育经费	289,568.29	183,395.66
劳务费用	600.00	84,251.37
广告及业务宣传费	111,713.95	39,694.16
劳动保护费	33,270.94	33,779.94
游艇展示停靠托管费		601,438.97
居间服务费	5,425,351.73	1,800,575.83
其他	3,118,460.03	3,961,410.67
合计	75,407,203.68	63,170,192.23

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性补贴	84,444,806.88	69,612,134.57
折旧费	13,525,983.31	16,099,559.77
无形资产、长期待摊费用摊销	14,686,834.84	12,349,879.40
社会保险	19,802,725.52	10,241,792.40
工会及教育经费	8,762,185.61	7,155,252.67
福利费	14,345,934.61	6,181,996.57
交通差旅费	4,216,801.78	4,761,992.53
业务招待费	3,184,639.87	4,179,330.89

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,220,180.97	3,054,424.76
审计评估费	5,004,126.68	2,049,908.75
租赁费	2,906,437.69	1,891,843.96
税金		1,723,259.56
办公费	3,691,688.54	1,703,729.79
机物料消耗	1,996,891.32	1,665,667.13
水电、燃料动力	1,885,619.75	1,447,725.12
董事会费	1,068,087.63	1,059,503.09
住房公积金或补贴	2,144,857.05	751,703.68
邮电通讯费	806,119.11	620,320.42
停工损失	23,632,367.87	14,532,006.10
法律事务费	10,953,131.13	4,882,635.69
试验检验费	733,159.26	1,278,466.12
解除劳动合同补偿	6,856,392.21	1,138,699.43
股证类费用	1,591,582.78	1,014,169.10
其他	11,117,295.80	8,169,549.20
合计	238,577,850.21	177,565,550.70

(四十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,652,617.37	46,319,259.36
减：利息收入	2,550,989.37	6,535,197.23
汇兑损益	6,729,774.06	-2,295,902.82
融资费用	2,049,673.73	1,109,321.85
减：贴现收入	496,245.84	765,769.22
保函费	1,606,364.44	1,887,983.00
金融机构手续费等	1,573,974.15	995,922.35
合计	70,565,168.54	40,715,617.29

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,702,097.38	6,109,006.77
存货跌价损失	2,154,200.00	6,892,382.19
合计	8,856,297.38	13,001,388.96

(四十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,221,699.17	79,136,770.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
银行理财取得的投资收益		
持有至到期取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,250,000.00	3,156,456.70
股权转让收益	108,887,014.90	
债权投资收益	2,712,976.79	1,395,819.69
处置子公司投资收益	18,952,595.53	21,269,597.98
成本法核算的投资收回利润		
合计	121,580,888.05	104,958,644.77

注：本期股权转让收益 108,887,014.90 元系指转让新大洲本田摩托有限公司股权收益；处置子公司投资收益 18,952,595.53 元系指转让海口嘉跃实业有限公司股权收益；处置可供出售金融资产取得的投资收益 1,250,000.00 元系指转让中航飞机汉中航空零部件制造股份有限公司股权收益。

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
新大洲本田摩托有限公司		78,847,517.43
内蒙古新大洲能源科技有限公司	-10,804,098.18	-2,166,688.89
海南新大力机械工业有限公司	233,668.77	-255,777.24
中航新大洲航空制造有限公司	-8,544,204.15	-1,126,091.89
SANLORENZOS.P.A.	10,559,569.23	3,837,810.99
LORSINAL S.A. (224 厂)	-1,666,634.84	
合计	-10,221,699.17	79,136,770.40

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	1,581,539.58	1,820,204.41
合计	1,581,539.58	1,820,204.41

(五十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	899,416.00		资产相关
合计	899,416.00		

(五十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	83,883.28	833,135.38	83,883.28
政府补助	116,387,547.03	53,170,987.92	116,387,547.03
罚款收入	184,381.68	264,159.18	184,381.68
子公司管理层考核补亏	2,813,200.00	5,650,000.00	2,813,200.00
其他	90,960.80	834,223.00	90,960.80
合计	119,559,972.79	60,752,505.48	119,559,972.79

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海物流	违章拆除腾房补贴	货币资金	2017 年	92,480.00	4,101,100.00	与收益相关
上海物流	老旧车淘汰补贴	货币资金	2017 年	11,000.00		与收益相关
上海物流	财政扶持	货币资金	2017 年	2,768,800.00	1,084,300.00	与收益相关
天津电动车	财政扶持	货币资金	2016.7.14		763,275.00	与收益相关
天津恒阳	购地返款	货币资金	2017 年	57,860.03	57,860.04	与资产相关
天津物流	购地返款	货币资金	2013.10		61,699.92	与资产相关
牙星煤业	国债补贴	货币资金	2009 年		210,000.00	与资产相关
无锡电动车	实用新型专利	货币资金	2016.3.21		900.00	与收益相关
无锡电动车	稳岗补贴	货币资金	2017.6.24	37,407.00	33,772.00	与收益相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
五九集团	去产能奖补资金	货币资金	2017 年	113,420,000.00	46,828,600.00	与收益相关
牙克石房地产	棚户区改造项目配套款	货币资金	2010.9.19			与收益相关
牙克石房地产	棚户区改造项目配套款	货币资金	2010.9.19		29,480.96	与资产相关
合计				116,387,547.03	53,170,987.92	

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	52,055,822.45	55,410,635.61	52,055,822.45
对外捐赠	20,000.00	86,792.45	20,000.00
其中：公益性捐赠支出	20,000.00		20,000.00
罚款支出	497,127.82	1,366,785.81	497,127.82
赔偿支出	142,300.00	823,669.82	142,300.00
税收滞纳金	1,915,639.53	16,004,411.27	1,915,639.53
其他	10,072.17	18,143.98	10,072.17
合计	54,640,961.97	73,710,438.94	54,640,961.97

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	90,502,486.17	17,239,588.19
递延所得税调整	-20,293,094.95	-19,615,857.31
合计	70,209,391.22	-2,376,269.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	114,917,130.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,729,282.56
子公司适用不同税率的影响	280,457.04
调整以前期间所得税的影响	726,002.47
非应税收入的影响	-5,224,969.84

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,226,651.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,337,423.74
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	9,809,390.84
所得税费用	70,209,391.22

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收的铁运费	143,164,601.40	87,569,569.28
收政府补助、奖励款	26,848,118.27	35,950,675.00
代收水电费、取暖费、有线电视费等	3,802,044.20	6,814,361.22
收招投标保证金、风险抵押金、其他保证金	3,034,125.62	6,596,506.92
备用金等往来款	2,803,480.24	5,496,810.99
银行存款利息收入	1,965,854.53	6,535,197.23
收到医保局拨药费	3,074,572.29	3,274,857.96
代收员工餐费	238,932.75	2,149,730.41
房屋租赁收入	588,983.80	1,382,547.92
代收职工交来社保	1,168,787.73	1,748,107.43
废品处理收入	1,000,000.00	1,626,420.00
收宁波儒亿往来	35,000,000.00	
海南新大力机械工业有限公司往来款	13,400,000.00	
天津电动车少数股东补亏	5,463,200.00	
能源科技往来款	3,000,000.00	
理赔款、保险费	1,197,262.58	588,133.91
201712 南洋商行退回保证金	1,246,199.97	
代收代付股息个税款	1,526,488.08	
三亚亚龙湾公司亚龙湾游艇会	1,280,000.00	
其他往来款	438,321.14	
上海兰道投资管理有限公司		5,320,466.08
收到待收款（投资 Simpson 意向保证金）		1,490,777.95
其他	2,194,424.22	3,232,354.44
合 计	252,435,396.82	169,776,516.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代付铁运费	144,142,453.20	87,569,569.28
上海新大洲电动车有限公司	13,400,000.00	10,000,000.00
管理费用、销售费用	50,443,086.34	47,380,871.97
支付嘉谷预收款退回宁波儒亿	35,000,000.00	
个人备用金、往来款	10,748,144.20	9,956,400.11
代付水电费、取暖费、有线电视费等	5,990,940.67	4,457,508.28
罚款支出	2,099,458.70	1,355,200.00
付、退保证金	6,723,064.95	5,032,872.60
金融机构手续费	1,573,974.15	995,922.35
能源科技往来款	3,620,000.00	
代嘉跃返还游泳池、绿化、电梯、室外工程等款	1,353,423.00	
代付社保公积金等	691,296.80	275,368.32
偿还中国地方煤矿总公司借款及利息		4,764,861.27
环境治理保证金		1,432,100.00
林木、农地补偿款、资源整合补偿		1,300,000.00
补交所得税滞纳金		16,004,411.27
保证金- Ralee Management S.A		8,050,486.07
其他	12,891,174.34	5,474,657.84
合 计	288,677,016.35	204,050,229.36

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
Rondatel A.S.(22 厂)	35,826,587.56	
Lirtix A.S.(177 厂)	4,757,287.47	
合计	40,583,875.03	

注：因合并增加的货币资金。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售子公司上海元盾股权减少的现金		1,473.96
出售子公司上海物业股权减少的现金		1,099,589.36
合计		1,101,063.32

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上海昕玥商务信息咨询有限公司往来款	30,000,000.00	39,800,000.00
枣庄矿业(集团)有限责任公司往来款	186,200,000.00	161,700,000.00
收玥伊商务借款	79,300,000.00	
海南新大力机械工业有限公司	37,808,300.00	
收升尔投资借款	30,800,800.00	
收上海竞帆借款	25,000,000.00	
收云南圣田借款	15,000,000.00	
收广州俊辉借款	10,000,000.00	
收乌鲁木齐美琪借款	6,000,000.00	
海南新元投资有限公司往来款		100,000,000.00
零碎股股息		20,143.58
合计	420,109,100.00	301,520,143.58

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金-汇丰银行保函保证金	61,883,449.00	225,000,000.00
上海昕玥商务信息咨询有限公司往来款	30,000,000.00	39,800,000.00
还升尔款	31,019,044.44	
付上海玥伊借款	79,300,000.00	
还海南新大力借款	37,808,300.00	
还上海竞帆借款	25,000,000.00	
还云南圣田借款	15,000,000.00	
还广州俊辉款	10,000,000.00	
还乌鲁木齐美琪借款	6,000,000.00	
付枣庄矿业(集团)有限责任公司往来款		161,700,000.00
付海南新元投资有限公司往来款		102,000,000.00
华信信托保障金		1,800,000.00
五九集团付银行咨询费		680,000.00
内保外贷保函担保费		1,887,983.00
合计	296,010,793.44	532,867,983.00

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	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	44,707,739.01	308,074.69
加：资产减值准备	8,856,297.38	13,001,388.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,251,152.83	81,644,091.10
无形资产摊销	10,519,657.53	7,704,084.12
长期待摊费用摊销	4,167,177.31	5,328,399.22
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)	1,581,539.58	22,182,030.11
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	51,971,939.17	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	71,637,454.00	47,020,661.39
投资损失(收益以“－”号填列)	-121,580,888.05	-104,958,644.77
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-19,959,498.64	-19,615,857.31
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-333,596.31	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-54,264,236.34	17,363,671.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-239,788,688.06	85,817,640.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	297,612,766.67	-41,969,383.86
其他	-923,215.21	-6,009,040.92
经营活动产生的现金流量净额	169,455,600.87	107,817,115.40
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	278,745,255.78	276,145,742.51
减：现金的期初余额	276,145,742.51	337,306,536.48
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	2,599,513.27	-61,160,793.97

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	278,745,255.78	276,145,742.51
其中：库存现金	148,154.88	116,487.58
可随时用于支付的银行存款	278,597,100.90	276,029,254.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	278,745,255.78	276,145,742.51
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	293,353,801.58	236,648,200.00

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面原值		评估值（万元）	受限原因
	期末余额	年初余额		
货币资金		11,648,200.00		应付票据保证金
货币资金	8,923,801.58			信用证保证金
货币资金	284,430,000.00	225,000,000.00		内保外贷保证金
固定资产	46,334,201.14	46,334,201.14	46,045.91	抵押贷款
无形资产-采矿权	147,751,427.40	147,751,427.40	117,159.21	抵押贷款

(五十七) 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：欧元	751,644.28	7.80230	5,864,554.17
美元	3,453,703.03	6.53420	22,567,186.34
港币	5,366,395.03	0.83591	4,485,823.27
乌拉圭比索	26,902,090.23	0.22680	6,101,394.06
小计			39,018,957.84
应收票据			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元			
美元			
港币			
乌拉圭比索	3,414,407.58	0.22680	774,387.64
小计			774,387.64
应收账款			
其中：欧元			
美元			
港币			
乌拉圭比索	78,748,562.54	0.22680	17,860,173.98
小计			17,860,173.98
其他应收款			
其中：欧元			
美元			
港币			
乌拉圭比索	10,919,732.39	0.22680	2,476,595.31
小计			2,476,595.31
短期借款			
其中：欧元			
美元	2,666,572.24	6.53420	17,423,916.33
港币			
乌拉圭比索	185,827,116.40	0.22680	42,145,590.00
小计			59,569,506.33
应付票据			
其中：欧元			
美元			
港币			
乌拉圭比索	55,264,782.76	0.2268	12,534,052.73
小计			12,534,052.73
应付账款			
其中：欧元			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元			
港币			
乌拉圭比索	46,006,327.30	0.22680	10,434,235.03
小计			10,434,235.03
其他应付款			
其中：欧元	0.62	7.80230	4.84
美元	1,813.15	6.53420	11,847.48
港币			
乌拉圭比索	446,313.80	0.22680	101,223.97
小计			113,076.29
长期借款			
其中：欧元	28,000,000.00	7.80230	218,464,400.00
美元	6,000,000.00	6.53420	39,205,200.00
港币			
乌拉圭比索			
小计			257,669,600.00

六、 合并范围的变更

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	合并原因	期末净资产	本期净利润	设立/购并日期
海南嘉谷实业有限公司	新设	3,667,166.11	667,166.11	2017.02.08
天津恒阳食品有限公司	分立新设	13,491,904.24	-186,244.08	2017.06.29
齐齐哈尔恒阳食品加工 有限责任公司	新设	2,767,961.42	-5,232,038.58	2017.04.06
Rondatel S.A.	购买	191,604,153.06	259,613.70	2017.11.30
Lirtix S.A.	购买	30,327,341.64	-417,028.64	2017.11.30

注：Rondatel S.A.自购并日至本期末实现净利润 259,613.70 元，Lirtix S.A. 自购并日至本期末实现净利润 -417,028.64 元。

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置原因	处置/转让日期	处置日净资产	期初至处置日净利润
呼伦贝尔市牙星煤业有限公司	吸收合并	2017.1.1	160,938,794.61	
牙克石新大洲房地产开发有限公司	吸收合并	2017.9.30	640,181.99	122,333.99
海口嘉跃实业有限公司	转让	2017.6.29	3,425,404.47	-63,599.60

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(%)		取得方式
				直接	间接	
1.海南新大洲实业有限责任公司（简称海南实业）	海口市	海口市	服务业	100.00		设立
2.漳州恒阳食品有限公司(简称漳州食品)	漳州市	漳州市	食品销售		100.00	设立
3.漳州恒阳餐饮食材配送中心有限公司(简称漳州配送)	漳州市	漳州市	食品配送		100.00	设立
4.海南圣帝诺游艇会有限公司（简称游艇会）	三亚市	三亚市	游艇销售		100.00	设立
5.上海新大洲投资有限公司（简称上海投资）	上海市	上海市	实业投资	100.00		设立
6.上海新大洲物流有限公司（简称上海物流）	上海市	上海市	物流运输		63.64	设立
7.广州新大洲物流有限公司（简称广州物流）	广州市	广州市	物流运输		51.04	设立
8.武汉新大洲储运有限公司（简称武汉储运）	武汉市	武汉市	物流运输		63.64	设立
9.内蒙古新大洲物流有限公司（简称内蒙物流）	牙克石市	牙克石市	物流运输		57.45	设立
10.天津新大洲物流有限公司（简称天津物流）	天津市	天津市	物流运输		63.64	设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
11.上海瑞斐投资有限公司(简称上海瑞斐)	上海市	上海市	实业投资		100.00	设立
12.圣帝诺香港投资有限公司(简称圣帝诺香港)	香港	香港	实业投资		100.00	设立
13.天津新大洲电动车有限公司(简称天津电动车)	天津市	天津市	电动车制造		51.00	设立
14.无锡新大洲电动车有限公司(简称无锡电动车)	无锡市	无锡市	电动车制造		51.00	设立
15.新大洲香港发展有限公司(简称香港发展)	香港	香港	服务、贸易		100.00	设立
16.圣劳伦佐(中国)控股有限公司(简称圣劳伦佐(中国)控股)	香港	香港	商业贸易		100.00	设立
17.三亚圣劳伦佐游艇销售有限公司(简称三亚游艇销售)	三亚市	三亚市	游艇销售		100.00	设立
18.上海恒阳贸易有限公司(简称上海恒阳)	上海市	上海市	食品流通		100.00	设立
19.天津恒阳食品有限公司	天津市	天津市	食品加工		51.00	设立
20.内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司(简称五九集团)	牙克石市	牙克石市	煤炭采选	44.92	6.08	非同一下控制 合并取得
21.牙克石五九煤炭销售有限公司(简称五九销售)	牙克石市	牙克石市	煤炭销售		51.00	设立
22.呼伦贝尔五九白音查干煤业有限公司(简称白音查干)	新巴尔虎左旗	新巴尔虎左旗	煤炭采选		51.00	设立
23.宁波恒阳食品有限公司(简称宁波恒阳)	宁波市	宁波市	食品销售	100.00		设立
24.萝北恒阳食品有限公司(简称萝北恒阳)	鹤岗市	鹤岗市	食品销售		100.00	设立
25.恒阳香港发展有限公司(简称恒阳香港)	香港	香港	实业投资		100.00	设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
26.恒阳投资有限公司(简称恒阳投资)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	实业投资		100.00	设立
27.恒阳拉美投资控股有限公司(简称恒阳拉美)	西班牙	西班牙	实业投资		100.00	设立
28.Rondatel S.A. (简称 22 厂)	乌拉圭	乌拉圭	牛肉屠宰		100.00	非同一下控制 合并取得
29.Lirtix S.A. (简称 177 厂)	乌拉圭	乌拉圭	牛肉加工		100.00	非同一下控制 合并取得
30.齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司(简称齐齐哈尔恒阳)	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	食品加工		100.00	设立
31.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)	海口市	海口市	游艇制造	75.00		设立
32.海南嘉谷实业有限公司(简称海南嘉谷)	海口市	海口市	商务服务	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海新大洲物流有限公司	36.36	8,683,628.50	5,374,204.68	54,391,602.82
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	49.00	16,774,554.26		639,187,387.91
海南新大洲圣劳伦佐游艇制造有限公司	25.00	-1,260,662.37		6,895,606.96
天津新大洲电动车有限公司	49.00	-1,292,287.96		-590,389.00

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海物流	176,630,626.20	129,017,816.96	305,648,443.16	142,827,168.10	2,761,075.23	145,588,243.33	90,198,622.73	121,646,240.49	211,844,863.22	57,476,865.31	2,822,775.23	60,299,640.54
五九集团	347,985,516.66	2,194,731,023.57	2,542,716,540.23	1,044,442,495.91	193,809,987.36	1,238,252,483.27	325,362,971.16	2,232,267,277.99	2,557,630,249.15	897,804,192.15	383,820,398.16	1,281,624,590.31
海南游艇制造	12,039,146.89	15,885,017.22	27,924,164.11	341,736.25		341,736.25	18,280,689.41	14,757,174.05	33,037,863.46	412,786.14		412,786.14
天津电动车	24,936,432.62	3,845,605.93	28,782,038.55	29,986,914.05		29,986,914.05	39,153,091.20	42,999,364.40	82,152,455.60	64,423,695.54	2,618,164.87	67,041,860.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海物流	264,025,736.53	23,882,366.61	23,882,366.61	38,575,003.77	215,055,287.58	19,804,253.35	19,804,253.35	39,776,817.16
五九集团	590,716,227.44	34,233,784.20	34,233,784.20	314,967,000.36	404,169,730.81	-81,841,437.20	-81,841,437.20	167,881,919.32
海南游艇制造		-5,042,649.46	-5,042,649.46	-3,157,696.60		-5,569,355.07	-5,569,355.07	-9,314,315.29
天津电动车	142,310,236.30	-2,637,322.37	-2,637,322.37	-618,703.21	149,486,596.90	2,836,762.62	2,836,762.62	10,286,785.75

(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

无

(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：						
Lorsinal S.A.	乌拉圭	乌拉圭	牛肉屠宰		50.00	权益法
内蒙古新大洲能源科技有限公司	牙克石市	牙克石市	电石、聚氯乙烯生产及销售		50.00	权益法
联营企业：						
中航新大洲航空制造有限公司	北京市	北京市	航空器零部件制造		45.00	权益法
SANLORENZO S.P.A.	意大利	意大利	游艇制造		22.99	权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	LORSINAL S.A.	内蒙古新大洲能源科技有限公司	LORSINAL S.A.	内蒙古新大洲能源科技有限公司
流动资产	123,701,932.50	4,195,268.00		46,936,234.78
其中：现金和现金等价物	15,654,652.62	615,530.69		497,527.53
非流动资产	85,579,143.34	600,162,011.38		578,632,257.32
资产合计	209,281,075.84	604,357,279.38		625,568,492.10
流动负债	125,763,354.04	72,094,395.93		71,258,082.70
非流动负债	14,302,273.96	17,280,294.91		17,719,624.51
负债合计	140,065,628.00	89,374,690.84		88,977,707.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	69,215,447.84	514,982,588.54		536,590,784.89

项目	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	LORSINAL S.A.	内蒙古新大洲 能源科技有限 公司	LORSINAL S.A.	内蒙古新大洲 能源科技有限 公司
按持股比例计算的净资产 份额	34,607,723.92	257,491,294.27		268,295,392.45
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润		-6,441,108.86		-6,441,108.86
—其他	66,866,758.28			
对合营企业权益投资的账 面价值	101,474,482.20	251,050,185.41		261,854,283.59
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	273,153,749.41	2,205,470.13		
财务费用	963,775.10	2,232,485.21		
所得税费用	-591,119.03			
净利润	-3,333,269.67	-21,608,196.35		-4,333,377.79
终止经营的净利润				
持续经营的净利润	-3,333,269.67	-21,608,196.35		-4,333,377.79
其他综合收益	-2,892,262.15			
综合收益总额	-6,225,531.82	-21,608,196.35		-4,333,377.79
本年度收到的来自合营企业 的股利				

注：调整事项—其他系恒阳（拉美）投资向 RP 先生购买 LORSINAL S.A.公司 50%股权，
购买对价 1600 万美元大于享有账面净资产份额部分。

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	中航新大洲航空 制造有限公司	SANLORENZO S .P .A.	中航新大洲航空 制造有限公司	SANLORENZO S .P .A.
流动资产	75,398,958.52	1,352,138,590.00	103,979,085.30	999,792,870.89
非流动资产	269,023,319.49	603,117,790.00	216,006,132.09	510,811,249.26

	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	中航新大洲航空 制造有限公司	SANLORENZO S .P .A.	中航新大洲航空 制造有限公司	SANLORENZO S .P .A.
资产合计	344,422,278.01	1,955,256,380.00	319,985,217.39	1,510,604,120.15
流动负债	66,013,889.16	132,639,100.00	22,589,708.20	113,254,362.43
非流动负债		1,082,179,010.00		746,592,091.43
负债合计	66,013,889.16	1,214,818,110.00	22,589,708.20	859,846,453.86
少数股东权益		-21,735,210.41		-20,354,874.25
归属于母公司股东 权益	278,408,388.85	762,173,480.41	297,395,509.19	671,112,540.54
按持股比例计算的 净资产份额	125,283,774.99	175,223,683.15	133,827,979.14	154,288,773.07
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现 利润		-1,852,154.35		-1,852,154.35
—其他		31,087,079.48		36,475,692.19
—评估差额摊销		-2,217,254.29		-1,642,891.65
—外币折算差额		10,864,190.61		4,412,365.50
对联营企业权益投 资的账面价值	125,283,774.99	213,105,544.60	133,827,979.14	191,681,784.76
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	36,196,645.45	2,325,085,400.00	3,875,001.00	2,228,800,664.24
净利润	-18,987,120.34	35,110,350.00	-2,502,426.43	45,182,401.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-18,987,120.34	35,110,350.00	-2,502,426.43	45,182,401.55
本年度收到的来自 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/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
海南新大力机械工业有限公司		
投资账面价值合计	2,680,745.96	2,447,077.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	233,668.77	-255,777.24
— 其他综合收益		
— 综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。于 2017 年 12 月 31 日本公司对外借款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
短期借款	197,977,749.92	639,000,000.00
一年内到期的长期借款	336,306,800.00	224,630,800.00
长期借款	500,501,200.00	558,908,000.00
合计	1,034,785,749.92	1,422,538,800.00

(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 2017 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欧元、美元、港币、乌拉圭比索计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	欧元	美元	港币	乌拉圭比索	合计
货币资金	5,864,554.17	22,567,186.34	4,485,823.27	6,101,394.06	39,018,957.84
应收票据				774,387.64	774,387.64
应收账款				17,860,173.98	17,860,173.98
其他应收款				2,476,595.31	2,476,595.31
小计	5,864,554.17	22,567,186.34	4,485,823.27	27,212,550.99	60,130,114.77
短期借款		17,423,916.33		42,145,590.00	59,569,506.33
应付票据				12,534,052.73	12,534,052.73
应付账款				10,434,235.03	10,434,235.03
其他应付款	4.84	11,847.48		101,223.97	113,076.29
长期借款	218,464,400.00	39,205,200.00			257,669,600.00
小计	218,464,404.84	56,640,963.81		65,215,101.73	340,320,470.38

于 2017 年 12 月 31 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

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司期末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					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	49,129,839.99	32,176,909.93	116,671,000.00			197,977,749.92
长期借款（含一年到期的长期借款）			336,306,800.00	500,501,200.00		836,808,000.00
合计	49,129,839.99	32,176,909.93	452,977,800.00	500,501,200.00		1,034,785,749.92

九、 关联方及关联方交易

(一) 本公司的第一大股东情况

第一大股东为深圳市尚衡冠通投资企业（有限合伙）。第一大股东实际控制人为陈阳友先生。

(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
富立财富投资管理有限公司—富立澜沧江十四号私募基金	第二大股东
上海浩洲车业有限公司	第三大股东
陈阳友	第一大股东的实际控制人、本公司董事长
赵序宏	副董事长
内蒙古新大洲能源科技有限公司	合营公司
海南新大力工业机械有限公司	合营公司
上海新大洲电动车有限公司	同一管理人员
SANLORENZOS.P.A.	联营公司
黑龙江恒阳牛业有限公司	同一关键管理人员
Pacific Ocean Cattle Holdings Limited（太平洋牛业有限公司）	同一关键管理人员
宁波新大洲股权投资有限公司	原实际控制人控制的公司
黑龙江北方恒阳食品有限公司	同一关键管理人员
上海金和食品有限公司	同一关键管理人员
讷河新恒阳肉类食品有限公司	同一关键管理人员
高安万承食品有限公司	同一关键管理人员
新大洲本田摩托有限公司	同一关键管理人员
岳阳恒盛冷链物流有限责任公司	同一关键管理人员
广东国坤恒阳食品有限公司	同一关键管理人员
安平县恒阳清真肉类食品有限公司	同一关键管理人员
辛普森游艇有限公司	参股公司
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

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新大洲本田摩托有限公司	货物运输仓储费	100,234,443.01	92,711,498.95
新大洲本田摩托有限公司	物业管理费		2,411,178.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新大洲本田摩托有限公司	驻在员经费		5,014,494.05
内蒙古新大洲能源科技有限公司	原煤销售	225,256.41	109,919.66
内蒙古新大洲能源科技有限公司	货物运输	16,364.86	7,697.48
黑龙江北方恒阳食品有限公司	肉产品		10,879,137.37
高安万承食品有限公司	肉产品		27,300,673.38
黑龙江恒阳牛业有限责任公司	肉产品	170,563,805.45	
辛普森游艇有限公司	游艇		55,131,000.00

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SANLORENZO S.P.A.	技术资料及进口模具		442,518.00
SANLORENZO S.P.A.	提供劳务及派遣费		424,770.75
SANLORENZO S.P.A.	差旅费		25,448.44
SANLORENZO S.P.A.	模具存放厂房租赁		357,451.08
黑龙江恒阳牛业有限责任公司	肉产品	368,391,454.63	12,199,860.27
黑龙江北方恒阳食品有限公司	肉产品	351,721.78	108,028.29
上海金和食品有限公司	肉产品	308,736.21	141,568.00
讷河新恒阳肉类食品有限公司	肉产品	357,009.76	501,551.91
广东国坤恒阳食品有限公司	肉产品	1,789,493.22	
安平县恒阳清真肉类食品有限公司	肉产品	173,081.08	
高安万承食品有限公司	肉产品	467,000.03	
Rondatel S.A.	肉产品	127,106,067.36	
Lirtix S.A.	肉产品	8,267,026.88	

注：Rondatel S.A.、Lirtix S.A.于 2017 年 11 月 30 日纳入合并范围，1-11 月采购构成关联方交易。

2、 其他关联交易

（1）财务资助

根据本公司与枣庄矿业（集团）有限责任公司（以下简称“枣矿集团”）签订的《内蒙古新大洲能源科技有限公司增资协议书》的约定，本公司 2012 年 11 月 22 日起向内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称能源科技）自提供的财务资助本金 215,131,233.29 元，

在归还和冲抵按重组协议应由本公司承担的能源科技在重组之前补缴的税款及滞纳金之后，尚余本金 54,345,324.94 元。

能源科技为本公司合营企业，该项交易构成关联交易。根据本公司于 2013 年 12 月 1 日与能源科技重新签订的《财务资助协议》约定，于 2015 年 12 月 1 日之前可暂不偿还该款项，自 2015 年 12 月 1 日起，按实际欠款额，每六个月的第一个月内归还六分之一，三年内还清截至 2017 年 12 月 31 日，累计将应归还未还 45,287,770.80 元重分类至其他应收款。资金占用期间，能源科技公司按照同期银行贷款利率每季度向本公司计提资金占用费。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古新大洲能源科技有限公司	资金占用费	2,712,976.79	2,525,102.71

（2）受让股权

2017 年 8 月 11 日，公司召开了第八届董事会 2017 年第九次临时会议，通过了《关于收购 Lirtix S.A.和 Rondatel S.A.公司股权暨关联交易的议案》与《关于齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司与 Pacific Ocean Cattle Holdings Limited 等签署〈支付现金购买资产协议〉、〈业绩补偿协议〉的议案》。公司全资子公司齐齐哈尔恒阳、Foresun (Latin-America) Investment and Holding, S.L 与 Pacific Ocean Cattle Holdings Limited 签署《支付现金购买资产协议》，公司通过齐齐哈尔恒阳及其境外关联企业 Foresun (Latin-America) Investment and Holding, S.L.以支付现金的方式收购 Lirtix S.A.和 Rondatel S.A.（以下简称“标的公司”）100%的股权，交易价格为 8,230 万美元。本次交易完成后，公司将持有标的公司 100%股权，标的公司将成为上市公司全资子公司。2017 年 11 月 16 日，协议各方完成了 Lirtix S.A.和 Rondatel S.A.公司的股权交割，Lirtix S.A.和 Rondatel S.A.公司的 100%股权已过户至公司四级全资子公司 Foresun (Latin-America) Investment and Holding,S.L.名下。

太平洋牛业有限公司、黑龙江恒阳牛业有限公司承诺，标的公司 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。具体详见附注十、（一）、10。

（3）关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,256,968.18	10,154,034.90

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备/ 利息调整	账面余额	坏账准备/ 利息调整
应收账款					
	新大洲本田摩托有限公司	1,539,091.16	15,390.91	1,621,087.74	16,210.88
	内蒙古新大洲能源科技有限公司	281,715.00	2,817.15		
其他应收款					
	新大洲本田摩托有限公司	88,034.88	880.35	2,457,639.09	24,576.39
	内蒙古新大洲能源科技有限公司	51,418,507.93	4,015,657.93	32,242,187.94	1,377,599.64
长期应收款					
	内蒙古新大洲能源科技有限公司	9,227,028.47	169,474.33	27,172,662.46	-313,293.32

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款			
	内蒙古新大洲能源科技有限公司		8,000,000.00
	黑龙江恒阳牛业有限公司	99,536,380.11	
其他应付款			
	宁波新大洲股权投资有限公司		89,222,120.00
	内蒙古新大洲能源科技有限公司		348,809.99
	上海新大洲电动车有限公司		
	新大洲本田摩托有限公司		192,112.04
	海南新大力机械工业有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
应付账款			
	黑龙江恒阳牛业有限公司	275,647.00	648,527.45
	上海金和食品有限公司		34,140.74

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	讷河新恒阳肉类食品有限公司	967,052.77	501,551.91
	安平县恒阳清真肉类食品有限公司	107,880.00	
	广东国坤恒阳食品有限公司	30,577.09	
应付票据			
	黑龙江恒阳牛业有限责任公司	124,600,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 根据本公司 2006 年 12 月 12 日与牙克石市经济局签订的《产权交易合同》的特别约定，本公司受让控股子公司五九集团和牙克石煤矿（现更名为呼伦贝尔牙星煤业有限公司）国有股权后 3 年内，应投入不少于人民币 5 亿元资金用于控股子公司五九集团新煤炭资源的勘探和新矿井建设，以提升企业的综合竞争力和税项贡献率，同时，投入不少于人民币 20 亿元建设大型煤化工项目。截至资产负债表日，本公司及控股子公司五九集团已投入勘探和新矿井建设资金 230,513.91 万元，通过内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称能源科技）投入 20 万吨电石法 PVC 项目资金和褐煤提质工程项目 66,691.46 万元。

2014 年 8 月 4 日，牙克石市人民政府与本公司就承诺后续履行事项达成一致，并签订了《合作备忘录》。鉴于本公司及能源科技与沈阳同联集团有限公司(以下简称同联集团)已签订《电石项目整体资产转让框架协议》。本公司与牙克石市人民政府决定，本公司暂停履行本公司与牙克石经济局签订《产权交易合同》中约定的相关承诺事项，等待本公司与同联集团正式签订《电石项目整体资产转让合同》后，按照新的约定继续履行。具体如下：

(1) 由同联集团受让能源科技投资建设的电石项目。本公司负责协调能源科技以打包方式将拥有的电石项目及资产整体转让给同联集团。转让和受让双方应尽快确定交易资产清单，共同聘请评估机构进行资产评估，确定资产交易价格，早日完成资产交接。

(2) 由同联集团在受让电石项目整体资产的同时，投资建设 12 万吨/年 PVC 和 11 万吨/年烧碱项目。同联集团须在转让双方签署《电石项目资产转让框架协议》后二年内对 12 万吨/年 PVC 和 11 万吨/年烧碱项目投资不少于 2 亿元。

(3) 考虑企业所在地的资源状况及转让双方规划，双方同意，本公司前述《产权交易合同》项下的承诺事项采取以下方式履行。

①三年内本公司保证本交易电石项目资产完整无损，由同联集团完成电石项目的续

建项目。在此期间内，牙克石市人民政府同意本公司暂停上述《产权交易合同》承诺事项的履行。本公司同时推进在建的 100 万吨/年褐煤提质项目（褐煤热解制煤焦油项目）建设，加大煤炭资源转化力度；

②如果同联集团三年内未达到本备忘录所述续建项目全部投资额，且牙克石市人民政府有理由判断同联集团已不能完成前述承诺事项时，牙克石市人民政府有权要求本公司继续履行相关承诺事项。

- 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。具体详见附注五、（三十二）。
- 5、 控股二级子公司上海物流向杭州银行股份有限公司上海虹口支行借款 40,000,000.00 元，期限自 2017 年 8 月 17 日起至 2018 年 8 月 16 日，由本公司提供担保，担保期限为自借款发放之日起至借款到期后两年止。向上海浦东发展银行嘉定支行借款 40,000,000.00 元，期限自 2017 年 7 月 13 日起至 2018 年 1 月 12 日，由本公司提供担保，担保期限为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止；全资子公司宁波恒阳在中国工商银行股份有限公司上海市华新支行借款开立不可撤销跟单信用证协议，信用证编号 LG31124B701950，金额为 2,000,000.00 美元（允许 10%溢短装），付款期限：远期 90 天，信用证有效期至 2017 年 12 月

25 日。截止 2017 年 12 月 31 日止，宁波恒阳向中国工商银行股份有限公司上海市华新支行借款总额 14,408,243.59 元（其中：保证金金额 3,060,467.53 元），期限自 2017 年 11 月 9 日起至 2018 年 11 月 8 日止，由本公司、黑龙江恒阳牛业有限责任公司、陈阳友以及刘瑞毅提供连带责任保证，担保期间为银行支付信用证项下款项之次日起两年。

- 6、 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 299,138,400.00 元。
- 7、 本公司向汇丰银行（中国）有限公司提供 2.43 亿元银行存款质押，通过内保外贷方式向香港汇丰银行出具以全资子公司香港发展为受益人的 2,800.00 万欧元保函，全资二级子公司香港发展于 2016 年 1 月 15 日取得贷款 2,800.00 万欧元，本期末折算成人民币 218,464,400.00 元。
- 8、 本公司全资子公司游艇会于 2015 年 12 月向上海航漾游艇有限公司销售一艘 70 英尺玻璃钢动力游艇，销售价格 2,500.00 万元人民币，游艇会承诺该游艇质量担保期限为 5 年，同时承诺交付满 5 年后，游艇会按照该游艇购买价格的 50%回购游艇的全部或部分产权，买方（上海航漾游艇有限公司）可以选择出让全部或部分产权，也可以选择保留全部或部分产权。
- 9、 2015 年 5 月 28 日，本公司第八届董事会 2015 年第六次临时会议，决议通过分三次受让辛普森游艇有限公司股权的方式收购辛普森游艇有限公司 60%股权。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司通过四级子公司圣帝诺香港以货币 800.00 万美元完成了前二期受让款的支付（其中第二期受让款 480.00 万美元于 2016 年 12 月 15 日完成支付），购买了辛普森游艇有限公司 25%股份。辛普森游艇有限公司于 1984 年成立于香港，作为游艇销售公司专注于亚洲游艇行业的发展，除了经纪业务外，还提供租赁、游艇管理、船员培训、保险和维修服务，并给予游艇船东全方位的支持。
- 10、 根据本公司二级子公司齐齐哈尔恒阳与太平洋牛业有限公司、黑龙江恒阳牛业有

限责任公司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、黑龙江恒阳牛业有限责任公司承诺，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。

- 11、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 2017 年 12 月 31 日，上海投资尚未支付投资资金。

（二）或有及诉讼事项

- 1、2015 年 4 月三亚印象小区业主委员会向法院提起诉讼，要求将“三亚印象”小区商铺恢复原状、赔偿损失 400.00 万元及支付占用公共通道费用，同时还对地下一层、二层房产提出所有权归全体业主共有等诉讼主张，涉案总金额超过 3,000.00 万元。2015 年 8 月 4 日，三亚城郊法院作出（2015）城民一初字第 2407 号裁定，以业主委员会没有得到全体业主授权、超出其职责范围为由驳回原告的起诉。原告不服上诉至三亚市中级法院。2015 年 10 月 28 日，三亚中级法院作出（2015）三亚立终字第 138 号裁定，裁定驳回原告的上诉，维持原判。2016 年 3 月，小区业主委员会不服三亚两级法院的裁判，直接向海南省高级人民法院提出再审申请。2016 年 12 月 12 日，海南高级人民法院作出（2016）琼民申 323 号裁定，裁定由海南高院提审本案。海南高级人民法院于 2017 年 4 月 24 日做出（2017）琼民再 39 号裁定，裁定指令三亚城郊法院重审。此后，原告业主委员会变更诉讼请求，将赔偿请求额提高到 7,767.00 万元，超出三亚城郊法院级别管辖范围。因此，三亚城郊法院作出（2017）琼 0271 民初 7046 裁定书，裁定该案移送三亚市中级人民法院处理。截止目前，本案尚未审理终结。
- 2、2017 年 11 月 3 日，本公司收到海南省海口市中级人民法院参加诉讼通知书[（2017）琼 01 行初 1074 号]，作为第三人参加海南光华物业管理有限公司诉海口市人民政

府、海南省人民政府确权案。海南光华物业管理中心诉海口市人民政府、海南省人民政府撤销土地使用权证登记行政诉讼，诉请撤销海口市人民政府颁发的海口国用(2016)第 001845 号土地使用权证；撤销海南省人民政府作出的琼府复决(2017)2 号《行政复议决定》，该案于 2017 年 11 月 9 日起诉，2017 年 12 月 15 日第一次开庭审理。现本案已由海口市中级人民法院受理，截止目前仍在审理之中。

- 3、 本公司控股二级子公司五九销售诉牙克石市富兴热力有限公司及牙克石市人民政府欠付煤炭销售款一案，于 2017 年 9 月 26 日经内蒙古自治区呼伦贝尔市中级人民法院调解达成（2017）内 07 民初 26 号《民事调解书》，确定牙克石市富兴热力有限公司共欠付五九销售煤炭销售款 30,166,836.35 元，由担保人牙克石人民政府于 2017 年 12 月 31 日前给付 10,000,000.00 元，于 2018 年 6 月 30 日前给付 20,166,836.35 元。截止目前，该煤炭销售款尚未收到。

十一、资产负债表日后事项

- (一) 2017 年 4 月 25 日，本公司第九届董事会第三次会议决议，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2017 年度本公司母公司实现净利润为 17,651,571.28 元，根据《公司章程》的有关规定，按 10%提取法定盈余公积金 1,765,157.13 元后，加以前年度结转的未分配利润 747,873,154.38 元，合计本年度可供股东分配的利润为 739,337,648.53 元。公司拟定的 2017 年度利润分配预案为：本次不进行分红派息也不进行公积金转增股本，年末可供分配利润 739,337,648.53 元结转下年度。
- (二) 经本公司 2018 年 2 月 13 日召开的第九届董事会 2018 年第三次临时会议审议通过，并经本公司 2018 年 3 月 5 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，于 2018 年 3 月 28 日在海口市举行了拍卖会，将本公司持有的海南嘉谷实业有限公司（以下简称“嘉谷实业”）100%股权及本公司全资子公司海南新大洲实业有限责任公司对嘉谷实业的到期债权人民币 29,219,075.40 元进行拍卖，以人民币 8,030.00 万元拍卖给西藏广义创业投资合伙企业（有限合伙）。同日，本公司收到《拍卖成交确认书》。
- (三) 控股二级子公司上海物流向上海浦东发展银行嘉定支行的流动资金借款人民币 40,000,000.00 元，期限自 2017 年 7 月 13 日起至 2018 年 01 月 12 日止，已于 2018 年 1 月 12 日归还。

(四) 控股子公司五九集团 2018 年 1 月 18 月收到牙克石市经济和信息化局去产能奖补资金 1,200.00 万元, 2018 年 4 月 24 日收到牙克石市人力资源和社会保障局去产能奖补资金 4,095.00 万元。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营损益	21,396,278.04	32,586,073.2
归属于母公司所有者的终止经营损益	-3,791.92	263,160.24

2、 终止经营损益

项 目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益:		
收入	1,096,507.06	3,892,939.55
费用	1,098,767.81	3,540,222.90
利润总额	-2,260.75	352,716.65
所得税费用 (收益)	1,531.17	89,556.41
净利润	-3,791.92	263,160.24
终止经营处置损益:	18,952,595.53	
处置损益总额	18,952,595.53	
所得税费用 (收益)	4,802,990.96	
处置净损益	14,149,604.57	
终止经营重新计量损益:		
减值损失		
减值转回		

3、 终止经营现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-94,924.65	1,194,779.08
投资活动现金流量净额		-3,200.00
筹资活动现金流量净额		-1,486,000.00

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：煤炭产品、物流服务、电动车产品、恒阳食品加工与贸易、其他分部。本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 2017 年度报告分部的财务信息

项目	煤炭产品	物流服务	电动车产品	食品加工 及贸易	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	2,542,716,540.23	305,648,443.16	28,782,038.55	1,013,421,977.44	3,786,572,923.06	-2,498,066,266.31	5,179,075,656.13
负债总额	1,238,252,483.27	145,588,243.33	29,986,914.05	922,838,170.94	1,538,463,059.52	-1,585,736,775.71	2,289,392,095.40
营业收入	579,368,453.29	250,878,980.23	122,788,882.37	625,343,643.27	52,520,246.11	-27,731,240.11	1,603,168,965.16
营业成本	340,485,966.95	181,215,137.06	109,578,016.64	580,856,546.05	20,237,272.06	-22,709,210.61	1,209,663,728.15
利润总额	12,848,515.03	35,925,102.02	-2,603,765.52	10,887,061.82	62,195,352.25	-4,335,135.37	114,917,130.23

(四) 其他重要事项

- 2015 年 5 月 28 日，本公司持股 50%的合营企业内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称“能源科技公司”）与沈阳同联集团有限公司（以下简称“沈阳同联”）签订《内蒙古新大洲能源科技有限公司电石项目整体资产转让框架协议》，拟整体转让电石

项目资产（包括但不限于土地、厂房、设备等固定资产、无形资产，库存材料、负债及员工劳动关系等）。电石项目资产原值约为人民币 4 亿元，整体资产转让价格以双方确认的资产评估结果为准。沈阳同联愿意受让并利用能源科技公司电石项目现有资产，续建 12 万吨/年 PVC 和 11 万吨/年烧碱等项目。相关评估工作仍在进行，正式协议尚在协商当中。目前，电石项目仍处于停产改造状态。

- 2、 根据呼伦贝尔市人民政府《关于报送 2016 年化解煤炭过剩产能工作总结和 2017 年煤炭行业化解过剩产能初步方案的函》，及牙克石经济和信息化局 2017 年 6 月 26 日公告称“根据《国务院关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》(国发[2016]7 号和《自治区化解钢铁煤炭行业过剩产能实现脱困发展领导小组办公室公告》([2017]2 号)精神，内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司三矿关闭退出，退出产能 30 万吨/年。退出时间 2017 年 7 月 31 日”。

根据牙克石人力资源和社会保障局《牙克石市人力资源和社会保障局关于申请拨付化解煤炭过剩产能职工安置奖补资金情况的报告》，控股子公司五九集团三矿矿井关闭后，对 721 名员工进行了妥善的安置，根据《内蒙古自治区财政厅关于下达 2017 年中央工业企业结构调整专项奖补资金预算指标的通知》（内财字[2017]1644 号），下达给五九集团三矿专项奖补资金 10,142.00 万元，专项用于化解煤炭行业过剩产能职工分流安置工作。截止 2017 年 12 月 31 日，相关人员安置工作已完成。

牙克石经济和信息化局文件（牙经信发[2017]128 号）《关于申请拨付化解煤炭过剩产能配套奖补资金的报告》，根据《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发自治区钢铁煤炭行业过剩产能配套奖补资金使用和剩余资源价款退还方案的通知》（内政办发[2016]102 号精神），申请拨付配套奖补资金 1,200.00 万元。

- 3、 2017 年度，本公司以 2017 年 11 月 30 日为购并日，购买了乌拉圭 Rondatel S.A 及 Lirtix S.A 公司（以下简称标的公司）原股东太平洋牛业有限公司所持有的 100% 股权。根据本公司二级子公司齐齐哈尔恒阳与太平洋牛业有限公司、黑龙江恒阳牛业有限责任公司签订的业绩之补偿协议，标的公司原股东承诺 2017 年度扣非净利润不低于 470.20 万美元，2018 年度扣非净利润不低于 815.30 万美元，2019 年度扣非净利润不低于 1,047.00 万美元，三年承诺扣非净利润累计不低于 2,332.50 万美元。2017 年度，Rondatel S.A 实现净利润 133.93 万美元、Lirtix S.A 实现净利润 35.27 万美元，合计 169.20 万美元。标的公司 2017 年度实现利润未达预期。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	1,353,822,971.91	100.00	17,776,379.21	1.31	1,336,046,592.70	535,219,341.88	100.00	6,611,308.30	1.24	528,608,033.58
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	1,353,822,971.91	100.00	17,776,379.21		1,336,046,592.70	535,219,341.88	100.00	6,611,308.30		528,608,033.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,317,612,547.70	13,176,125.48	1.00
1-2 年（含 2 年）	27,213,211.93	2,721,321.19	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,732,245.34	1,746,449.07	20.00
5 年以上	264,966.94	132,483.47	50.00
合计	1,353,822,971.91	17,776,379.21	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,165,070.91 元；无核销、转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
各类保证金及押金	2,481,268.00	2,372,521.06
单位及个人往来	1,351,240,821.54	532,632,503.05
备用金	100,882.37	214,317.77
合计	1,353,822,971.91	535,219,341.88

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司	往来款	547,083,021.13	1 年以内	40.41	5,470,830.21
上海新大洲投资有限公司	往来款	404,306,213.83	1 年以内	29.86	4,043,062.14
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	往来款	216,742,754.77	1 年及 1-2 年	16.01	2,167,427.55
海南新大洲实业有限责任公司	往来款	51,890,661.11	1 年及 1-2 年	3.83	518,906.61
海南圣帝诺游艇会有限公司	往来款	51,731,383.31	1 年及 2-3 年	3.82	517,313.83
合计		1,271,754,034.15		93.93	12,717,540.34

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	826,207,450.34	15,916,248.67	810,291,201.67	567,373,486.49	15,916,248.67	551,457,237.82
对联营、合营企业投资	2,680,745.96		2,680,745.96	264,301,360.78		264,301,360.78
合 计	828,888,196.30	15,916,248.67	812,971,947.63	831,674,847.27	15,916,248.67	815,758,598.60

1、 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	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
上海新大洲物流有限公司						
上海元盾实业有限公司						
海南新大洲实业有限责任公司	18,000,001.00			18,000,001.00		15,916,248.67
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	374,193,074.34			374,193,074.34		
上海新大洲投资有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
海南新大洲圣劳伦佐游艇制造有限公司	31,014,375.00			31,014,375.00		
宁波恒阳食品有限公司	41,000,000.00	59,000,000.00		100,000,000.00		
海口嘉跃实业有限公司	3,166,036.15		3,166,036.15			
海南嘉谷实业有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	567,373,486.49	262,000,000.00	3,166,036.15	826,207,450.34		15,916,248.67

2、 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
一、合营企业												
海南新大力机械工业有限公司	2,081,807.66	2,447,077.19			233,668.77					2,680,745.96		
内蒙古新大洲能源科技有限公司	349,369,660.35	261,854,283.59		261,854,283.59								
小计	351,451,468.01	264,301,360.78		261,854,283.59	233,668.77					2,680,745.96		
二、联营企业												
小计												
合计	351,451,468.01	264,301,360.78		261,854,283.59	233,668.77					2,680,745.96		

注：根据公司第八届董事会 2017 年第三次临时会议决议，本公司将持有内蒙古新大洲能源科技有限公司 50%股权转让给全资子公司上海投资。转让基准日 2017 年 1 月 1 日，转让价格为内蒙古新大洲能源科技有限公司 2016 年 12 月 31 日 50%股权对应的净资产 26,829.54 万元。

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	195,529.24		7,424,089.40	1,713,387.66
合计	195,529.24		7,424,089.40	1,713,387.66

(四) 投资收益

投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,496,818.73	
权益法核算的长期股权投资收益	233,668.77	75,295,768.28
处置长期股权投资产生的投资收益	134,540,087.61	39,139,341.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
债权投资（能源科技）期间的投资收益	2,712,976.79	2,525,102.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,156,456.70
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款投资收益		
合计	142,983,551.90	120,116,669.64

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,699,210.84	
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）	117,286,963.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-7,394,609.46	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	341,912.00	
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	503,402.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	189,436,879.37	
减：所得税影响额	37,869,490.31	
少数股东权益影响额	20,669,150.16	
合计	130,898,238.90	

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	0.9751	0.0263	0.0263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.9914	-0.1345	-0.1345

新大洲控股股份有限公司

二〇一八年四月二十五日