

# 新大洲控股股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年财务报表经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并于 2024 年 4 月出具了编号为北京大华审字[2024] 00000641 号的《审计报告》。会计师的审计意见是：带强调事项段的保留意见。形成保留意见的基础是：截至 2023 年 12 月 31 日，公司对乌拉圭 22、177、224 三家公司的预付应收往来款项合计 7,291.48 万元的可收回性，无法获取充分、适当的审计证据。除此影响外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新大洲控股 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

根据公司 2023 年度财务报告反映的相关数据，总结 2023 年度公司经营情况和财务状况，现将 2023 年公司财务决算情况报告如下：

### 一、合并会计报表范围变化

2023 年度与 2022 年度合并会计报表范围变化情况见下表：

序号	单位名称	控股公司合并持股比例			变更期间	备注
		2023 年度	2022 年度	增减变动		
1	漳州恒阳食品有限公司	0%	100%	-100%	2023年6月27日	注销，减少合并
2	内蒙古新大洲能源科技有限公司	0%	100%	-100%	2023年9月19日	强制划转，减少合并
3	Rondatel S.A.（简称 22 厂）	0%	100%	-100%	2023年12月26日	出售，减少合并
4	Lirtix S.A.（简称 177 厂）	0%	100%	-100%	2023年12月26日	出售，减少合并

### 二、重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

财政部 2022 年颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，涉入“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其规定。本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

的，按照解释第 16 号的规定进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响，年初及上年同期调整数据具体如下：

合并资产负债表 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产调增 1,661,616.11 元，递延所得税负债调增 1,459,300.48 元，未分配利润调增 202,315.63 元。

合并利润表 2022 年度所得税费用调减 60,207.01 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 三、2023 年度主要经营指标和财务指标同比变动情况

### 1.主要经营指标同比变动情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减率% (增+ 减-)
营业收入	122,417.45	131,681.63	-7.04%
利润总额	6,062.36	13,402.34	-54.77%
归属于上市公司股东的净利润	-10,941.08	-3,761.88	-190.84%
归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润	-9,719.84	-2,880.14	-237.48%
经营活动产生的现金流量净额	30,817.82	43,414.18	-29.01%

### 2.主要财务指标同比变动情况

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减率% (增+ 减-)
基本每股收益（元/股）	-0.1341	-0.0462	-190.26%
稀释每股收益（元/股）	-0.1341	-0.0462	-190.26%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.1192	-0.0354	-236.92%
加权平均净资产收益率（%）	-30.89%	-9.70%	-21.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-26.98%	-7.43%	-19.55%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3778	0.5333	-29.16%

## 四、主要财务数据及财务指标变动情况分析

### 1.营业收入和营业成本构成及变动情况

从 2023 年度经营指标可以看出：公司 2023 年度实现营业收入 122,417.45 万元，同比减少 7.04%，主营业务收入 118,204.73 万元，同比减少 3.19%，主营业务毛利率较上年度增加 0.48%。构成如下：

#### a. 营业收入构成

单位：万元

类别	2023 年度	2022 年度	同比增减额	同比增减率 (%)
主营业务收入	118,204.73	122,094.23	-3,889.50	-3.19%
其他业务收入	4,212.72	9,587.39	-5,374.68	-56.06%
合计	122,417.45	131,681.63	-9,264.17	-7.04%

#### b. 营业成本构成

单位：万元

类别	2023 年度	2022 年度	同比增减额	同比增减率 (%)
主营业务成本	66,487.75	69,261.75	-2,774.00	-4.01%
其他业务成本	301.68	421.11	-119.43	-28.36%
合计	66,789.42	69,682.86	-2,893.43	-4.15%

注：主营业务收入同比减少 3.19%，主要原因为受国内煤炭价格自 2022 年 5 月开始按照国家发改委调控政策要求执行长协定价机制和限价措施致煤炭单位售价同比下降，煤炭业务板块收入同比减少；主营业务成本同比减少 4.01%，主要原因为煤炭产业本年度进一步强化经营管理和降本增效，实现吨煤成本下降，致主营业务成本同比减少。其他业务收入同比减少的主要原因是五九集团煤矸石因含煤量及煤质降低，产销量及售价同比减少所致。

#### c. 主营业务收入和主营业务毛利率行业构成及变动情况

单位：万元

行业名称	2023 年发生额			2023 年较上年度同比增减 (增+ 减-)		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
煤炭采选业	104,503.49	50,388.02	51.78%	-4.04%	-4.82%	0.40%
食品业务	13,701.24	16,099.73	-17.51%	3.85%	-1.37%	6.22%
合计	118,204.73	66,487.75	43.75%	-3.19%	-4.01%	0.48%

注：本报告期内，经营煤炭业务的五九集团因受煤炭单位售价同比下降影响，本年度收入同比减少，但公司本年度进一步强化经营管理和降本增效，煤炭产销量均同比增长，实现吨煤成本下降，主营业务毛利率较上年增长 0.40%。

本年度食品产业主营业务收入 13,701.24 万元,较上年度增加 508.04 万元,增长率 3.85%,主要是国内贸易收入同比增加所致。国内牛肉销售市场整体惨淡,同时公司受困资金及供应端不足,业务量很少,占食品业务收入 7.52%,对食品业务毛利率影响较小。海外乌拉圭 22 厂主营业务收入 1.27 亿元,占食品主营业务收入的 92.48%。收入同比减少 267.48 万元,成本同比减少 974.08 万元,主营业务毛利率较上年度上升。主要原因有:乌拉圭 22 厂因被暂停输华资质自 2021 年 10 月停产,为了维护客户关系,2022 年 1-9 月通过委托其他工厂代屠宰生产,直至 2022 年 10 月 22 厂才逐步复产,影响了 2022 年全年产量、销售。2023 年乌拉圭 22 厂低屠宰量维持生产至 10 月,11 月开始暂停生产。除停产原因外,还受到处理库存及乌拉圭活牛采购价格上涨等,造成销售价格与成本倒挂,形成负毛利,导致经营亏损。因上年度主要为代宰生产,生产成本偏高,2023 年乌拉圭 22 厂在保持周屠宰量不变的情况下,调整了的生产计划(由之前一周三次,每次 250 头,调整为一周两次,每次 350 头),并暂停了委托代宰业务,实现了屠宰量不变,生产天数减少,生产成本相对节约。

## 2.其他损益项目变动情况及增减幅度大于 30%指标的原因说明

单位:万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减率% (增+ 减-)
税金及附加	13,853.17	15,032.69	-7.85%
销售费用	2,477.69	2,435.80	1.72%
管理费用	22,545.35	20,253.00	11.32%
研发费用	565.40	526.31	7.43%
财务费用	3,550.50	3,442.93	3.12%
其他收益	104.09	274.37	-62.06%
投资收益(损失以“-”号填列)	10,748.74	-4,005.46	368.35%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	5.07	-8.51	159.55%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,360.70	262.59	-4807.20%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,737.50	-2,142.93	-27.75%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-214.35	-30.91	-593.43%
营业外收入	3,623.82	2,170.80	66.93%

营业外支出	5,742.74	3,425.64	67.64%
所得税费用	6,650.55	1,958.28	239.61%
少数股东损益	10,352.89	15,205.94	-31.92%

注：增減幅度大于 30%指标说明情况如下：

其他收益同比减少 62.06%，主要系五九集团收到的政府补贴款同比减少所致；

投资收益同比增加 368.35%，主要系本报告期同比增加对能源科技和乌拉圭 22 厂 177 厂的股权处置收益和同比减少对合营公司乌拉圭 224 厂按权益法确认的投资损失所致；

公允价值变动收益同比增加 159.55%，系本公司对持有杭州长誉资产管理合伙企业（有限合伙）1.11%股权按账面净资产计算价值变动收益同比增加所致；

信用减值损失同比增加 4807.20%，主要系本公司同比增加计提张天宇案和上海甄祥案担保损失和对能源科技长期应收款坏账损失及投资公司对应收能源科技股权转让款计提坏账准备所致；

资产处置损失同比增加 593.43%，主要系五九集团资产处置损失同比增加所致；

营业外收入同比增加 66.93%，主要系五九集团营业外收入同比增加所致；

营业外支出同比增加 67.64%，主要系同比增加终止收购 Lorsinal S. A. 公司 50%股权损失和五九集团固定资产盘亏报废损失所致；

所得税费用同比增加 239.61%，主要系五九集团所得税费用同比增加所致；

少数股东损益同比减少 31.92%，主要系五九集团本报告期实现的净利润同比减少确认的少数股东损益同比减少所致。

### 3.本年度净利润变动构成情况同比分析

本年度，实现归属于母公司所有者的净亏损 10,941.08 万元，较上年度增亏 7,179.19 万元，净利润增亏的主要原因是：①、煤炭产业贡献净利润同比减少，②、本公司本报告期计提张天宇案和上海甄祥案担保损失。

本公司按照对各投资控(参)股公司持股比例确认的净利润变动构成如下：

单位：万元

序号	行业分类	贡献净利润同比增减（增+ 减-）
----	------	------------------

		2023 年度	2022 年度	增减额	增减率%
1	五九集团	10,863.33	15,899.56	-5,036.23	-31.68%
2	食品贸易子公司	-7,792.35	-10,645.08	2,852.73	26.80%
3	本公司及其他	-14,012.05	-9,016.37	-4,995.69	-55.41%
	合 计	-10,941.08	-3,761.88	-7,179.19	-190.84%

各产业贡献净利润变动原因分析：

(1) 五九集团本年度生产原煤 295.22 万吨，销售原煤 274.25 万吨，分别较上年同期增长 8.20%和 5.29%，因自 2022 年 5 月开始按照国家发改委调控政策要求执行长协定价机制和限价措施致煤炭单位售价同比下降，收入同比减少，本年度实现营业收入 10.83 亿元，较上年度减少 7.78%；且因以前年度亏损在上年弥补完毕，故本期所得税费用同比增加，本年度实现净利润 21,300.64 万元，较上年度减少 31.68%，向本公司贡献利润 10,863.33 万元。

(2) 食品业务本年度实现营业收入 1.37 亿元，同比增加 513.76 万元，主要为国内公司宁波恒阳收入同比增加所致。累计亏损 7,792.35 万元，同比减亏 2,852.73 万元，主要原因为：同比增加处置乌拉圭 22 厂和 177 厂股权确认的投资收益及同比减少对合营企业 224 厂超额亏损确认投资损失所致。

其中：1) 国内公司：本报告期牛肉行情持续下跌，且因国内公司资金短缺，故国内销售额偏低。国内公司本年度累计实现营业收入 1,038.22 万元，同比增加 781.24 万元；亏损 2,180.75 万元，同比增亏 290.71 万元，主要原因为宁波恒阳同比增加恒旺案法律事务风险代理费所致。

2) 境外公司：食品产业境外投资平台及乌拉圭工厂本年度亏损 5,611.60 万元，同比减亏 3,143.44 万元。其中：①、乌拉圭 22 厂和 177 厂本年度实现营业收入 1.27 亿元，同比减少 267.48 万元。经营亏损 10,137.00 万元，同比增亏 2,440.39 万元，主要系本年度计提信用减值损失和资产减值损失同比增加所致。2023 年乌拉圭 22 厂低屠宰量维持生产至 10 月，11 月开始暂停生产，整体影响了乌拉圭工厂的全年产销量。除停产原因外，还受到处理库存及乌拉圭活牛采购价格上涨等，造成销售价格与成本倒挂，导致经营亏损；本年末出售乌拉圭 22 厂和 177 厂股权，确认股权转让收益 4,121.30 万元。②、本报告期终止收购合营企业乌拉圭 224 厂另外 50%股权，损失 1,775.59 万元，转回上年度对超额亏损计提的预计负债 1,815.12 万元；同比减亏 2,124.91 万元。③、剔除上述 22、177 厂和合营企业 224 厂影响，境外投资平台恒阳香港和恒阳拉美贡献净

利润 364.56 万元，同比减少 662.38 万元，主要为财务费用汇兑收益同比减少所致。

(3) 本公司及其他子公司本年度亏损 14,012.05 万元，同比增亏 4,995.69 万元，主要原因为本公司本报告期计提张天宇案和上海颀祥案担保损失及新大洲香港发展财务费用汇兑收益同比减少所致。

## 五、资产和负债项目变动情况分析

### 1. 资产负债比例构成及年末数较年初数变动情况

单位:万元

项 目	2023 年末数	占总资产的比例%	2023 年初数	占总资产的比例%	本年末较年初增减率% (增+ 减-)
总资产	287,938.14	100.00%	297,649.35	100.00%	-3.26%
其中：流动资产	83,613.26	29.04%	55,799.06	18.75%	49.85%
非流动资产	204,324.88	70.96%	241,850.29	81.25%	-15.52%
负债总额	176,154.49	61.18%	196,482.29	66.01%	-10.35%
归属于上市公司股东的所有者权益	36,519.74	12.68%	36,988.70	12.43%	-1.27%
股本	83,367.90	28.95%	81,406.40	27.35%	2.41%

注：本年度末公司总资产较年初减少 3.26%，其中，流动资产年末数较年初数增加 49.85%，非流动资产较年初数减少 15.52%；负债总额较年初减少 10.35%。

流动资产增加的主要原因为五九集团货币资金较年初增加和转让乌拉圭 22 厂 177 厂股权、终止收购 224 厂股权较年初增加应收股权转让款及应退还股权收购款所致；

非流动资产减少的主要原因为：①本报告期末转让乌拉圭公司股权，不合并 22 和 177 厂报表，固定资产和预付的 224 厂股权收购款较年初减少。②五九固定资产的计提折旧。

总资产减少的主要原因为固定资产和其他非流动资产较年初减少所致；

总负债减少的主要原因为本报告期不合并乌拉圭 22、177 厂和能源科技报表及五九集团应付账款和预收货款较年初减少所致；

归属于上市公司股东的所有者权益减少主要系本报告经营亏损所致。

### 2. 资产增减幅度大于 30%的指标变动原因说明

单位:万元

项 目	2023 年末数	2023 年初数	年末数较年初数增减
-----	----------	----------	-----------

	金额	占总资产比例%	金额	占总资产比例%	增减额 (增+ 减-)	增减率% (增+ 减-)
货币资金	55,126.65	19.15%	36,479.67	12.26%	18,646.98	51.12%
应收票据	540.00	0.19%	138.64	0.05%	401.36	289.49%
应收账款	88.95	0.03%	1,963.89	0.66%	-1,874.93	-95.47%
应收款项融资	360.00	0.13%	0.00	0.00%	360.00	100.00%
预付款项	7,024.55	2.44%	2,222.16	0.75%	4,802.40	216.11%
其他应收款	9,824.77	3.41%	2,458.39	0.83%	7,366.38	299.64%
在建工程	5,156.58	1.79%	2,623.17	0.88%	2,533.41	96.58%
使用权资产	291.86	0.10%	583.72	0.20%	-291.86	-50.00%
长期待摊费用	72.69	0.03%	148.13	0.05%	-75.44	-50.93%
其他非流动资产	723.86	0.25%	11,445.04	3.85%	-10,721.18	-93.68%

注：资产增减幅度较大项目分析如下：

货币资金年末数较年初数增加 51.12%，主要系五九集团销售煤炭收到现金较年初增加所致；

应收票据年末数较年初数增加 289.49%，主要系五九集团较年初增加应收票据所致；

应收账款年末数较年初数减少 95.47%，主要系因本报告期处置子公司，合并范围变化所致。

应收款项融资年末数较年初数增加 100.00%，主要系五九集团较年初增加应收票据所致；

预付款项年末数较年初数增加 216.11%，主要系因本报告期处置子公司，合并范围变化所致。

其他应收款年末数较年初数增加 299.64%，主要系本报告期末转让乌拉圭 22 厂 177 厂股权、终止收购 224 厂股权较年初增加应收股权转让款及应退还股权收购款所致；

在建工程年末数较年初数增加 96.58%，主要系五九集团在建工程较年初增加所致；

使用权资产年末数较年初数减少 50.00%，系租赁的上海办公室使用权资产摊销所致；

长期待摊费用年末数较年初数减少 50.93%，主要系上海办公室装修费摊销所致；



其他非流动资产年末数较年初数减少 93.68%，主要系本报告期终止收购 Lorsinal S.A. 公司 50%股权卖方按协议退还对价和本报告期末合并范围减少能源科技财务报表所致。

### 3. 负债项目增减幅度大于 30%指标变动原因说明

单位:万元

项 目	2023 年末数		2023 年初数		年末数较年初数增减	
	金额	占总资产比例%	金额	占总资产比例%	增减额 (增+ 减-)	增减率% (增+ 减-)
应付票据	0.00	0.00%	1,807.96	0.61%	-1,807.96	-100.00%
应付账款	11,252.76	3.91%	17,641.56	5.93%	-6,388.81	-36.21%
预收款项	538.00	0.19%	5,722.42	1.92%	-5,184.42	-90.60%
合同负债	10,808.78	3.75%	21,565.86	7.25%	-10,757.08	-49.88%
应交税费	9,331.15	3.24%	7,161.44	2.41%	2,169.71	30.30%
一年内到期的非流动负债	20,841.20	7.24%	32,837.72	11.03%	-11,996.52	-36.53%
长期借款	12,214.19	4.24%	0.00	0.00%	12,214.19	100.00%
租赁负债	0.00	0.00%	275.08	0.09%	-275.08	-100.00%
递延收益	227.10	0.08%	1,785.93	0.60%	-1,558.83	-87.28%
递延所得税负债	72.97	0.03%	849.98	0.29%	-777.02	-91.42%
其他非流动负债	2,386.49	0.83%	865.31	0.29%	1,521.18	175.80%

注：负债增减幅度较大项目分析如下：

应付票据年末数较年初数减少 100.00%，系本报告期末处置子公司，合并范围变化所致；

应付账款年末数较年初数减少 36.21%，主要系五九集团应付账款减少所致；

预收款项年末数较年初数减少 90.60%，主要系本报告期处置能源科技股权，预收股权转让相关款项转销所致；

合同负债年末数较年初数减少 49.88%，主要系本报告期末处置子公司，合并范围变化，同时五九集团预收货款较年初减少所致；

应交税费年末数较年初数增加 30.30%，主要系五九集团应交税费较年初增加所致；

一年内到期的非流动负债年末数较年初数减少 36.53%，主要系重分类至长期借款项目列报所致；

长期借款年末数较年初数增加 100.00%，系一年内到期的非流动负债重分类

至长期借款项目列报所致；

租赁负债年末数较年初数减少 100.00%，系租赁的上海办公室房租支付及一年内到期重分类致一年内到期的非流动负债所致；

递延收益年末数较年初数减少 87.28%，主要系本报告期不合并能源科技报表所致；

递延所得税负债年末数较年初数减少 91.42%，系本报告期处置子公司，合并范围变化所致；

其他非流动负债年末数较年初数增加 175.80%，主要系五九集团应付暂估工程款较年初增加所致。

## 六、报告期内现金流情况及变动原因分析

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减率% (增+ 减-)
一、经营活动产生的现金流量净额	30,817.82	43,414.18	-29.01%
经营活动现金流入小计	168,575.23	172,861.31	-2.48%
经营活动现金流出小计	137,757.42	129,447.13	6.42%
二、投资活动产生的现金流量净额	-5,945.91	-17,220.91	65.47%
投资活动现金流入小计	2,329.33	881.71	164.18%
投资活动现金流出小计	8,275.24	18,102.62	-54.29%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-6,465.51	-5,893.84	-9.70%
筹资活动现金流入小计	23,823.64	20,466.44	16.40%
筹资活动现金流出小计	30,289.15	26,360.27	14.90%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	236.28	44.00	436.99%
五、现金及现金等价物净增加额	18,642.69	20,343.43	-8.36%

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

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年度减少，主要原因是本报告期五九集团因煤炭售价致收入减少，销售回款减少。同时乌拉圭 2023 年复产支付给职工以及为职工支付的现金同比增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年度增加，投资活动现金流出小计较上年度减少，主要原因系去年同期本公司全资子公司恒阳香港收购 224 厂 50% 股权的支付款，同时五九集团购建固定资产无形资产投入减少共同所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少，主要原因是本报告期偿还借款增加所致。

## 七、股东权益变动情况分析

单位：万元

项 目	2023 年末数	2023 年初数	增减额 (增+ 减-)	本年末较年初增 减率%(增+ 减-)
股本	83,367.90	81,406.40	1,961.50	2.41%
资本公积	67,417.04	66,532.30	884.74	1.33%
减：库存股	2,510.72	0.00	2,510.72	100.00%
其他综合收益	2,092.55	764.20	1,328.35	173.82%
专项储备	4,085.30	3,322.74	762.56	22.95%
盈余公积	7,229.46	7,229.46		0.00%
未分配利润	-125,161.79	-122,266.40	-2,895.39	-2.37%
归属于母公司所 有者权益合计	36,519.74	36,988.70	-468.96	-1.27%
少数股东权益	75,263.90	64,178.36	11,085.54	17.27%
所有者权益合计	111,783.65	101,167.06	10,616.59	10.49%

注：库存股年末数较年初数增加 100.00%，本报告期本公司完成限制性股票激励计划首次授予登记工作，系收到的股权激励对象缴纳的入资款；

其他综合收益年末数较年初数增加 173.82%，系境外子公司外币报表折算差额较年初增加所致。

感谢您的阅读！

二〇二四年四月二十九日