

# **新大洲控股股份有限公司董事会**

## **关于 2021 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段落的无保留意见涉及事项影响已部分消除的说明**

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 4 月 29 日对新大洲控股股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“新大洲控股”）2021 年度财务报表出具了无保留意见加与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段的《审计报告》（大华审字[2022]00013482）。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 27 日对本公司 2022 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见《审计报告》（大华核字[2023]0011401 号），同时出具了《新大洲控股股份有限公司出具与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段落的无保留意见涉及事项影响已部分消除的审核报告》，表明公司 2021 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段落的无保留意见所涉事项的影响已部分消除，公司董事会对相关事项作如下说明：

一、2021 年度的审计报告与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段落的内容及重点关注事项内容

（一）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）持续经营所述，新大洲控股 2021 年度发生净亏损 9,154.21 万元，且于 2021 年 12 月 31 日，新大洲控股流动负债高于流动资产 98,560.41 万元。此外，由于财务报表附注十二、（二）资产负债表日存在的重要或有事项所述的诉讼事项导致新大洲控股包括基本户在内的多个银行账户、所持子公司股权、多处房产被冻结（截止 2021 年 12 月 31 日冻结金额：货币资金 107.83 万元、子公司股权账面余额 68,002.38 万元、房产账面价值 3,317.99 万元）。

如财务报表附注十五、（二）其他对投资者决策影响的重要交易和事项所述，新大洲控股第一大股东大连和升控股集团有限公司（以下简称“大连和升”）及其一致行动人北京京粮和升食品发展有限责任公司（以下简称“京粮和升”）持有新大洲控股的全部股份已被轮候冻结，导致其计划增持新大洲控股事项能否推进可能存在重大不确定性。

上述事项或情况，表明存在可能导致对新大洲控股持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该等事项不影响已发表的审计意见。

（二）强调事项段

### 3.子公司诉讼事项

我们提醒财务报表使用者关注，如附注十二、承诺及或有事项所述，2018年10月11日，本公司全资子公司22厂收到原自然人股东ManuelPereira就抵押借款到期，无法按期偿还债务而发起的行政诉讼，并确定了总额为美元504.83万元的资产扣押封存。2022年2月，ManuelPereira对22厂再次启动前述诉讼，法院对22厂的房地产实行强制执行的冻结，金额为504.83万美元。截至本报告日止，22厂与ManuelPereira达成和解协议，约定22厂在2022年4月1日前支付ManuelPereira200.00万美元，2022年10月5日前再支付ManuelPereira206.00万美元，债务关系了结，ManuelPereira解除对公司资产的扣押封存。22厂已按协议约定支付200.00万美元，诉讼已暂停。如22厂到期不能偿还剩余206.00万美元，ManuelPereira有权重新执行前述诉讼，目前22厂账面现有资金不足偿付该笔债务。

二、2021年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段落的无保留意见涉及事项已部分消除情况

#### (一) 关于与持续经营重大不确定性段落涉及事项已消除的说明

公司董事会及管理层高度重视2021年审计报告与持续经营相关的重大不确定性段落所涉事项，积极采取措施解决、消除上述事项影响，具体如下：

1、公司经营管理层积极运营并取得良好的经营成果，盈利能力显著提升。

2022年度，公司实现营业收入131,681.63万元，较上年同期增长10.89%；实现净利润11,438.04万元，较上年同期增长224.95%；实现经营活动产生的现金流量净额43,414.18万元，较上年同期增长25.50%。

2、控股股东提供强力资金支持和承诺

2020年，大连和升控股集团有限公司(以下简称“大连和升”)成为公司控股股东以来，针对公司欠缴税款亟需资金支持的现状，主动担责，为公司提供了大量资金支持，截至2022年底，已为公司资助4,650.00万元解决以前年度违反规定程序对外提供担保事项；其次，为助力公司恢复持续经营能力，大连和升承诺：“本公司作为新大洲控股股东将认真履行职责，积极帮助新大洲控股化解流动性风险、助力新大洲控股恢复持续经营能力。新大洲控股如因归还到期债务导致资金链紧张影响日常经营，本公司作为控股股东将积极通过但不限于向新大洲控股提供担保、借款等合法合规的方式提供支持，帮助新大洲控股保障资金链安全，实现企业稳定经营和高质量发展。”2022年大连和升再次向公司新增财务资助款1,446.00万元，用于日常周转。2023年，大连和升向公司新增财务资助款11,228,757.00元美金，用于解决以前年度违反规定程序对外提供担保事项。

3、计划增加所有者权益，积极推进向特定对象发行股票。

公司拟非公开发行股票募集资金总额不超过 40,000 万元，大连和升拟全部认购公司发行的股票。若本次发行能顺利进行，募集资金到位后公司净资产会大幅增加，资本结构将得到有效改善，各项偿债类财务指标也会随之改善。

4、子公司内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司 2023 年实现分红  
本公司非全资子公司在 2023 年一季度能够弥补以前年度亏损并持续盈利，2023 年能够实现分红。

5、结合公司的资金需求及债务偿还情况，开源节流，继续维持与现有金融机构的合作并积极争取展期。

具体包括：1)维持与华夏银行的良好合作，完成 8500 万流动贷款的续贷，额度有限期至 2027 年 9 月 2 日，用于支付传统业务日常运营成本，缓解流动性风险；2)维持与中国长城资产管理有限公司大连市分公司的良好合作，将原有债务重组还款期限调整至 2023 年 8 月 30 日，并将在 2023 年 5-7 月份继续签署延期协议。

6、结合公司的资金需求及债务偿还情况，开源节流，继续维持与现有金融机构的合作并积极争取展期。

具体包括：1)恒旺保理案件公司已向上海公检部门报案，案由是高级管理人员与外部机构侵害公司利益，并已被受理；2)林锦佳案件公司已向上海公检部门报案，并已被受理；3)前海汇能案件公司拟申请再审，并已向上海公检部门报案，且已受理。

#### 7、治理层和管理层人员稳定

公司控股股东自 2020 年接手后，委派新任的经营管理层，通过梳理、完善公司管理制度，优化公司内部管理程序，建立了完善有效的内部控制机制，为公司持续经营奠定了坚实的基础。本年度公司业务核心团队仍保持稳定，公司将基于监管政策及外部市场环境变化，积极的调整原有业务模式，通过建立完善各项激励机制，积极开拓新业务，提升公司的盈利能力，包括积极优化及改善子公司的管理水平，尤其强化子公司一把手的聘用及管理，为公司输入新鲜血液，为业绩提升做好铺垫，内部培养和人才引进等方面。

#### (二) 关于强调事项段落涉及事项已部分消除的说明

2018 年 10 月 11 日，本公司全资子公司 Rondatel S.A.（以下简称“22 厂”）收到原自然人股东 ManuelPereira 就抵押借款到期。2022 年 2 月，ManuelPereira 对 22 厂再次启动前述诉讼，法院对 22 厂的房地产实行强制执行的冻结，金额为 504.83 万美元。22 厂与 Manuel Pereira 达成和解协议，约定 22 厂在 2022 年 4 月 1 日前支付 Manuel Pereira200.00 万美元，2022 年 10 月 5 日前再支付 Manuel Pereira206.00 万美元，债务关系了结，Manuel Pereira 解除对公司资产的扣押封

存。截止目前，22 厂已按协议约定支付 406 万美元完毕，22 厂资产已解除扣押封存。

综上所述，公司 2021 年度与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段落的无保留意见所涉事项的影响已部分消除。

新大洲控股股份有限公司董事会

2023 年 4 月 27 日

（此页无正文，为新大洲控股股份有限公司董事会《关于 2021 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段落的无保留意见涉及事项影响已部分消除的说明》之签字页）

董事长(签名):

副董事长（签名）:

董事(签名):

2023 年 4 月 27 日

---

报送：中国证券监督管理委员会海南监管局、深圳证券交易所

抄送：新大洲控股股份有限公司及各董(监)事

---