



证券代码:000571 证券简称:"ST大洲 公告编号:临2019-123

新大洲控股股份有限公司关于对深圳证券交所半年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

新大洲控股股份有限公司(以下简称“公司”、“我公”)、“新大洲控股”)于2019年10月10日收到深圳证券交易所公司管理部《关于对新大洲控股股份有限公司的半年报问询函》(公司部半年报问询函【2019】第42号)。现根据深圳证券交易所要求对问询函的回复内容公告如下:

1. 2019年4月20日你公司《关于涉及解决恒阳牛业资金占用方案及措施的公告》显示,你公司第一次股东的关联企业黑龙江恒阳牛业有限公司(以下简称恒阳牛业)存在3个月内先行通过供货、偿还部分款项、债务抵消等方式解决资金不低于5000万元的占款问题,同时恒阳牛业拟采用引入战略投资人筹集资金以偿还你公司的占款。你公司董事会决议同意暂缓通过冻结资产和诉讼方式解决恒阳牛业资金占用问题,如其在三个月内仍未归还占款,董事会将采取进一步行动。半年报显示,恒阳牛业通过引入战略投资人的方式筹集资金解决资金占用问题,预计于2019年10月15日前完成募集资金。

(1)根据你公司2019年9月12日《关于公司股票被实行其他风险警示的相关事项进展情况的公告》,截至公告日,恒阳牛业先行解决不低于5000万元占款问题的承诺,请说明恒阳牛业未履行承诺的原因,其作出承诺后是否具备偿还占款的能力进行充分评估论证,信息披露是否真实、准确,以及该承诺的后续履约安排。

回复:2019年4月19日,我公司收到恒阳牛业就资金占用的解决方案与我公司进行沟通的《回复函》,其提出:请求我公司给予其3个月的时间以完成还款计划。承诺在3个月内先行通过供货、偿还部分款项、债务抵消等方式解决资金不低于人民币5000万元的占款问题。我公司经分析认为:“恒阳牛业面临短期偿债压力,陈阳友目前名下持有的所有资产均已被冻结查封。鉴于陈阳友及恒阳牛业目前资金紧张的实际状况,其无法在短期内归还对我公司和公司的占款”。当时,恒阳牛业和陈阳友拟采用引入战略投资人投资来提供偿还我公司的占款,并聘请了中介机构进场开展尽职调查。我公司考虑到中国肉食品加工业的巨大市场空间以及恒阳牛业过往经营规模一直处于行业前列,公司判断此方案具有一定的可行性。根据恒阳牛业的状况,牛业重组基金得出若近期对恒阳牛业提起诉讼或采取其他司法措施,有可能使恒阳牛业债务危机进一步恶化,严重影响企业偿债能力的结论,以及可能引发恒阳牛业其他债权人的诉讼,进而导致其引入战略投资者的方案不可行性结论,与我司及其他主要债权人协商,暂不就恒阳牛业债务问题提起诉讼,以促成引入战略投资人事宜,并归还相应债务,我司经过评估,认为起诉或者查封导致实质会致使恒阳牛业破产,同意了恒阳牛业重组基金方的建议。

我公司于2019年4月25日召开董事会会议,以决议方式“同意暂缓通过冻结恒阳牛业资产和诉讼方式解决恒阳牛业资金占用问题,采取对恒阳牛业开展尽职调查,参与恒阳牛业引入战略投资人的相关准备工作,与恒阳牛业研究、细化解决资金占用的方案和路径。视具体情况,要求恒阳牛业在未来三个月内归还对公司的占款,如其在三个月内仍未归还占款,公司董事会将采取进一步行动,以保护公司及广大股东的权益。”

以上内容详见我公司于2019年4月29日披露的《关于涉及解决恒阳牛业资金占用方案及措施的公告》(临2019-059号)。首先我认为恒阳牛业在短期内无法还款;其次支持其通过引入战略投资人的方式解决资金占用。之后,我公司通过与恒阳牛业核实,以《债权债务转让协议》方式,收回恒阳牛业对我公司的占款。占款金额为人民币3,748,285.46元。宁波恒阳收回恒阳牛业货款4,644,091.73元,收到了Blackbamboo enterprises S.A.承接债务合计11.87万美元的货物,恒阳牛业承诺“通过供货、偿还部分款项、债务抵消等方式解决资金不低于人民币5000万元的占款”中包括了2018年上海恒阳向恒阳牛业开具的商业承兑汇票6,318.71万元,原交由恒阳牛业准备向商业保理公司进行融资,用于牛肉采购,至目前恒阳牛业并未通过上述商业承兑汇票获得融资,用于向上海恒阳供货,持票人也未向恒阳牛业追票,导致恒阳牛业未能向上海恒阳退票,其中2,017.5万元已于2019年5月到期,剩余4,301.21万元将于2019年11月到期,上海恒阳将在到期后宣布上述商业承兑汇票到期撤销,减少恒阳牛业资金占用6,318.71万元。有关内容详见我公司于2019年10月12日披露的《关于公司股票被实行其他风险警示的相关事项进展情况公告》(临2019-120号)。恒阳牛业目前尚存在巨额债务负担、资金紧张、大部分银行账户被冻结等问题,致使恒阳牛业已经无法正常生产经营,并已存在破产风险。

(2)经查,截至目前,你公司尚未采取冻结资产和诉讼等方式解决恒阳牛业资金占用问题,请说明你公司董事会未及时采取进一步行动的原因,是否勤勉尽责,拟采取的进一步措施及具体的时间安排。

回复:截至目前,恒阳牛业重组基金的工作已经完成了所有的尽职调查工作,会计师、律师和评估师的尽调报告已经出具,2019年7月5日中航证券子公司完成了财务顾问报告初稿,并于2019年8月初完成了第二稿的修订。有关本次重组涉及设立基金的操作工作,已得到劣后级出资方的确认,中间级投资方和优先级出资方均已通过立项评审,正在准备材料上报最终决策部门。尽管劣后级方已提供出资承诺函且重组基金其他参与方的尽调工作已基本完成,但由于部分其他参与方上级出资单位的核心高管月份发生职位调整,对设立基金进度产生实质影响,根据恒阳牛业与各方沟通得到的反馈,对方预计该谈判并得到最终出资批复,重组基金资金用途优先将用于偿还恒阳牛业对本公司的债务,该基金设定规模为30亿元,若设立成功,恒阳牛业占用本公司资金问题能够得到解决,不会因恒阳牛业存在其他债务而无及收回的情况,恒阳牛业将及时向本公司反债,基金组建的进度,制定并落实实施方案。本事项尚存在不确定性,本公司将与恒阳牛业保持密切沟通,及时履行信息披露义务,敬请广大投资者关注并注意投资风险。

2. 半年报显示,根据你公司全资子公司宁波恒阳食品有限公司(以下简称宁波恒阳)与恒阳牛业、Black bamboo enterprises S.A.(简称BBE)签署的《债权债务转让协议》,BBE于2019年8月以现金或货物的方式支付了1,345,651.4美元支付至宁波恒阳,抵减恒阳牛业对宁波恒阳同等金额的占款。截至2019年8月末,BBE已向宁波恒阳发货11.87万美元用于抵减欠款,宁波恒阳尚未收到该款项。请说明:(1)截至目前宁波恒阳是否收到相关货物,如是,相关货物的价值如何确定,你公司如何进行账务处理;如否,未收到货物的原因。

回复:2019年9月4日我司已收到BBE发货11.87万美元,同时以债权转让让日汇率确认往来,以债权转让让日汇率及报关日关税的合计数据确认库存成本,库存商品暂,预付账款-BBE,应收账款-关税。

(2)BBE未按照约定以现金或货物方式将3,134,565.14美元支付至宁波恒阳的原因及后续安排,是否具有充分的履约能力,未完全履行合同约定义务是否需承担相应的法律责任,以及宁波恒阳是否对其采取相应的保障措施。

回复:经本公司了解,BBE未支付上述款项的原因为其股东与恒阳牛业之间存在债权债务关系需要清理,其通过公告主张宁波恒阳与恒阳牛业、BBE签署的《债权债务转让协议》后提出异议,并非BBE不具备履约能力。根据宁波恒阳与恒阳牛业、BBE签署的《债权债务转让协议》,若BBE未归还宁波恒阳上述金额款项,恒阳牛业仍需承担向宁波恒阳还款的义务。公司于BBE未按合同约定在2019年8个月前以现金或货物方式归还3,134,565.14美元,公司向恒阳牛业追债。

3. 2019年8月31日,你公司《关于公司拟签署〈债权债务转让及抵销协议〉暨关联交易公告》显示,你公司及全资子公司上海新大洲投资有限公司(以下简称新大洲投资)拟与你公司第一次大股东陈阳友先生签署《债权债务转让及抵销协议》(以下简称重组协议)及其实际控制人陈阳友签署《债权债务转让及抵销协议》,减少商冠冠通占用你公司资金合计500万元。2019年7月31日,陈阳友汇款给新大洲投资500万元用于新大洲香港发展有限公司增资,形成债权债务关系。陈阳友拟将上述500万元以现金转账转让给商冠冠通,新大洲投资将上述500万元债务以同等金额转账给你公司,以此抵消商冠冠通对你公司的相应部分占款。你公司董事会对该项投资弃权票,主要原因是鉴于商冠冠通对你公司形成资金占用的前提因素,且结合陈阳友的疾病,其自行承担在记不清的情况,陈友向陈阳友让渡债权可否冲抵大股东对你公司资金占用的债务存在不确定性疑虑。

(1)结合董事会弃权票的理由,请详细说明陈阳友与新大洲投资之间的债权债务关系是否有借贷协议、银行凭证、转账记录等书面文件可证明其存在及其真实性,请提供有关凭证材料。

回复:公司及全资子公司上海新大洲投资有限公司于2018年7月31日收到陈阳友转来的伍佰万元款项,收款银行为中国银行徐泾支行。经查,双方没有相关的借贷协议。

相关债权债务凭证及会计凭证已报备交易所。

(2)请说明陈阳友近期病情情况,其是否具备签署包括《债权债务转让及抵销协议》在内的涉及你公司利益的相关协议、决议等书面文件的行为能力,请律师核查前述事项并对此发表意见,并提供提供《债权债务转让及抵销协议》四方签署盖章件作为备查文件。

回复:《债权债务转让及抵销协议》四方已经签署完毕,已报备交易所。

公司与律所沟通,律所没有做出自然人行为能力的报告的业务,只能做合同签订的见证业务,公司将请律师见证四方重新签署《债权债务转让及抵销协议》(目前四方已签署的《债权债务转让及抵销协议》是前期签署的),取得见证报告后提交交易所。

对于陈阳友先生的病情情况,你公司陈阳友先生提供医院证明,在收到后将报送交易所。

(3)请核查你公司最近连续12个月内与同一关联人发生的各类型关联交易累计金额是否达到《上市规则》10.2.5条、10.2.10条规定的需要提交股东大会审议的标准,如是,请补充履行审议程序。

回复:公司最近连续12个月内与商冠冠通及陈阳友发生关联交易金额分别是16,634,383.56元、461,401.99元,加上上述《债权债务转让及抵销协议》形成的关联交易,则与商冠冠通及陈阳友发生关联交易金额分别是11,634,383.56元、5,461,401.99元,均未达到公司2018年度经审计净资产(13,272.72)的5%以上。

4. 你公司最近连续12个月内与同一关联人发生的各类型关联交易累计金额未达到《上市规则》10.2.5条、10.2.10条规定的需要提交股东大会审议的标准。

4. 你公司于2017年11月30日为购办并,购买了你公司关联方太平洋牛业有限公司(以下简称太平洋牛业)持有的乌拉圭Rondatl S.A.及Lirtux S.A.公司100%股权。根据你公司全资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、恒阳牛业签订的业绩补偿协议,交易对手方太平洋牛业和恒阳牛业承诺,Lirtux S.A.和Rondatl S.A.公司2017年度承诺净利润不低于470.2万元,2018年度承诺净利润不低于815.3万元,2019年度承诺净利润不低于1,047.0万元,2017年、2018年和2019年度承诺净利润累积扣不低于2,332.5万元。

根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,2017、2018年度,Rondatl S.A.及Lirtux S.A.公司分别实现净利润合计169.20万美元,-575.9680万美元。2019年半年报显示,2019年1-6月,Rondatl S.A.净利润为-3,420.70万元人民币,Lirtux S.A.净利润为-61.90万元人民币。

(1)结合标的公司最近三年业绩及增长情况,产品销售价格及变动情况、主要生产成本及变动情况,说明标的公司2019年上半年业绩亏损的原因及业绩承诺的可实现性。

回复:标的公司受通货膨胀、活牛采购价格上涨,单位人工成本增加,期间费用增长等因素影响,造成最近三年业绩未达预期,2019年上半年产品毛利率为-4.86%,继续亏损而且进一步扩大。具体情况如下:

活牛采购价格:2019年乌拉圭活牛存栏量大幅减少,牛源空前紧张,造成活牛价格持续上涨,一直居高不下。目前乌拉圭有5家屠宰企业停产。因活牛价格上涨,造成采购成本由2017年的每公斤2.66美元上升到3.31美元,每公斤增加0.65美元,增长幅度为24%。

人工费用:乌拉圭通货膨胀严重,导致人工费用激增,2017年每公斤产品人工费用为0.55美元,本年度上升到0.9美元,增长幅度64%;

期间费用:2017年,单位成本中每公斤期间费用为0.21元,本年度上涨到0.36元,涨幅为71%。

销售价格:受国内市场价格影响,本年度售价比上年下降2.79%,导致成本承压严重。

目前乌拉圭当地活牛价格虽然上涨幅度有所减缓,但依然居高不下,销价和成本仍然倒挂严重,所以标的公司业绩持续亏损无法实现。

(2)请结合承诺方目前的财务状况说明业绩补偿是否能够执行,承诺方是否具有相应的偿付能力,前述承诺主体对业绩补偿的保障措施及你公司的相关安排。

回复:承诺方恒阳牛业自2018年11月份以来,出现财务危机,目前因其自身债务问题,为新老大多个对外担保原因,所有银行账户被冻结,部分资产被查封,先后关停了黑龙江、河北4个工厂,其他工厂处于停产状态,2019年1-9月,恒阳牛业收入、利润同比大幅下滑,降幅分别为75.5%、147.6%。

根据恒阳牛业目前的经营状况,可以判断其不具备偿付业绩补偿的能力;太平洋牛业在恒阳牛业在香港设立的持股平台,也不具备偿付能力。有迹象表明可能出现无法履行业绩承诺的情形,存在履行承诺的重大风险,本公司提示“大投资者关注恒阳牛业履行业绩补偿涉及的风险,在交易标的公司业绩承诺期满后,双方将就其履行审计,公司将根据《业绩补偿协议》签订交易对手方履行业绩补偿承诺,鉴于目前恒阳牛业的经营状况恶化,出现债务危机和对本公司形成资金占用等,公司不排除通过司法措施追究业绩补偿责任。”

(3)你公司收购上述资产时依照收益法评估确定的标的资产价值为8,128.03万元,增值率为390.40%。请你公司说明对该项海外标的资产进行评估时选择的关键评估参数和选取依据,说明标的公司实际财务数据、指标与收购时的评估指标是否存在较大差异,如存在较大差异,请说明产生差异的原因,并说明你公司董事会在对标的资产评估值和交易作价进行审议时是否勤勉尽责。

回复:评估师对海外标的资产进行评估时选择的关键评估参数和选取依据如下:

1) 屠宰率:在评估报告日,22F已具备单班500头的屠宰产能能力,并申请了向美国和欧洲的出口资质。公司计划投资200万美元用于环保升级和速冻库建设。项目完成后,22F和117F具备单班490头,每天700头的屠宰产能能力。评估工作和,公司每天屠宰已达标430-450头水平。屠宰量根据评估时公司的实际产能和未来可实现产能预测。

2) 工作天数:根据乌拉圭的情况,在扣除节假日等法定休息日后一年工作日为250天,本次评估预测按照230天进行。

3) 屠宰重量:按照历史年度原料牛的结构和各类牛的重量计算出历史平均单重476kg,未考虑牛的重量提升历史情况进行预测。

历史上,胴体率平均为49.4%,出肉率平均为73%,牛后部位重量占比52%,牛前部位重量占比48%。

未来预测根据每头牛的重量、胴体率、牛前和牛后的比例计算出未来各品种的销量预测。

中国四分体单价3.008/kg,乌拉圭国内四分体单价2.508/kg,出口四分体分割单价5.808/kg,加上美国优六分割单价6.108/kg。

5) 成本:原料牛、采购成本、薪水、动力、包装等主要参考历史年度数据,并参考了乌拉圭牛肉协会颁布的屠宰成本,对未来成本进行了预测。

历史上毛利率水平为17.93%和17.12%,预测17年毛利率为13.15%,在公司完成投资改建后,实现对欧美的出口,2018年毛利率为20.71%,其后成本的增长毛利率有所下降。

成本中,原料牛的平均价格上涨率为2%;薪水的增长率为3%;包装、动力等其他项目增长率为2%;折旧根据公司拥有资产和未来资产投入情况,按照经济使用年限进行预测。

6) 销售费用:销售费用主要参考历史数据进行预测,根据历史上销售费用占对应的销售收入的占比预测未来相应的销售费用。

出口销售费用占比为4.34%;国内销售占比2.90%;冷藏服务费占比为1.02%。

7) 管理费用:管理费用主要参考历史数据并对部分项目考虑适度的增长,历史上管理费用占销售收入的比率为5.18%和5.174%。

管理费用中,工资薪酬考虑在历史水平上,每年考虑3%的增长,其他费用,其他办公费用按交通费用考虑在历史水平上每年考虑2%的增长;其他项目考虑保持历史水平。

标的公司三年来的实际完成的部分财务数据与收购时的评估指标存在较大差异,主要原因如下:

1) 屠宰产能由于:由于资金紧张,扩大产能的工程改造未能完成,同时当地对屠宰企业的环境要求有所升级,对公司的产能屠宰量限制为250头,2017-2019年上半年实际屠宰量分别为5.87万吨,3.2万吨,2.07万吨。只能实现预计产能的36%左右。

活牛收购价格:活牛收购单价预测是根据2017年1季度平均单价并按2018及以后每年增长率为1.5%进行的,实际上,乌拉圭牛源减少,造成活牛价格持续上涨,2019年活牛收购价比2017年上涨了24.4%,年均增长11.6%;

工资薪水:评估时,职工的平均按照年增长率5%进行预测;社保按照社保占职工工资的13%进行预测;由于通货膨胀的原因,实际上年工资薪金与社保由2017年单位成本0.56上升到2019年的0.9元,年均增长率27.1%。

2017年为上市公司的时候,为了保证公司海外并购项目的顺利推进,公司延后了董事会换届工作,直到该收购事项通过股东大会审批,在收购标的资产的过程中,公司组织董事成员实地考察了上述Rondatl S.A.及Lirtux S.A.公司,现任公司董事长在人职前为恒阳牛业海外事业部总经理,现任总裁在人职前为恒阳牛业投资公司总裁,集团公司财务总监,对恒阳牛业控制下的Rondatl S.A.及Lirtux S.A.公司熟悉,并具体负责主持两公司收购项目。公司聘请注册会计师、审计、资产评估、税务师等中介机构依法履行职责并出具了尽职调查、审计和评估报告,董事会和管理层在项目上报董事会审议前多次听取了项目组和中介机构的汇报,进行了合理管理上工作,切实履行了忠实勤勉尽责义务。

(4)该次交易系你公司向关联方太平洋牛业收购资产,评估增值和交易作价较高,收购后承诺期标的资产业绩未达标,请你公司说明该次交易是否具有商业实质,是否存在关联方利益输送和损害关联方利益情形。

回复:本次交易关联方公司Lirtux S.A.和Rondatl S.A.均具有优质的海外牛肉资源和丰富的屠宰技术经验。是公司产品转型向牛肉食品业务发展的基础之一。

乌拉圭牛肉食品相对于国内市场,在肉质及价格方面总体要优于国内,本公司选择乌拉圭的牛肉食品产业,能更有效地实现本公司发展牛肉食品产业的规划,进一步抵御煤炭行业周期性风险,改善本公司的业务结构,提升公司的业务规模,本次交易有利于改善公司资产质量,提高公司业绩,促进公司长远健康发展,通过并购海外牛业资产,可快速建立国际国内市场对于中国知名度,大大提高公司的国际影响力,实现公司的国际化。本次海外收购是公司对积极响应国家发展战略,参与国际间和竞争的重要战略举措,也是落实公司全球化发展战略与产业升级的重要步骤。

公司通过本次收购,锁定乌拉圭的优质牛肉供应源,为本公司在牛肉食品产业的发展奠定基础,将有力于增强上市公司牛肉业务的经营收入,提升上市公司的盈利能力,与上市公司现有牛肉业务产生协同效应,实现业务版图的有效提升,有助于上市公司在竞争中获取更高性价比的牛肉资源,全面提升品牌定位和风格,提升品牌形象,改善上市公司业务的业务格局,提升上市公司的业务规模,提高公司价值,促进公司长远健康发展。

本次交易完成后,本公司的总资产、营业收入等主要财务数据均有增加,虽然由于前述各种原因造成标的公司前三年的业绩未达及预期,但公司正积极采取或拟采取以下措施,努力改善乌拉圭Rondatl S.A.及Lirtux S.A.公司业绩:积极推进标的公司在地端运营,进行污水改造、速冻库升级,提高产能;针对不同市场,多渠道分产品销售,确保利润最大化;开源节流,增收节支,使本公司的盈利能力 and 抗风险能力得到提升,公司的综合竞争力和持续经营能力进一步增强。

综上所述,公司为该次交易完全具有商业实质,不存在关联方利益输送和通过交易为关联方输赢情形。

5. 半年报“董事会对上年度‘非标准审计报告’相关情况的说明”显示,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对你公司2018年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告,董事会就所涉事项在报告期间内变化及处理情况说明,你公司为第一大股东实际控制人及其关联方违规担保提供担保事项,可供出售金融资产(辛普森游艇公司股权投资)计提减值准备尚无进展,与持续经营相关的事项(如诉讼事项导致包括基于在在内的多个银行账户被冻结,大额账款及到期债务未能偿还支付,所持上市公司股权,多处房产被冻结查封)在报告期内未实质进展。第一大股东及关联方大额占用公司资金,公司向深圳前海汇商业保理有限公司借款事项在报告期内进展缓慢。

请说明报告期内你公司意见所述事项进展缓慢的原因,你公司董事会对相关事项所采取的措施及实施效果,后续拟进一步采取的措施,公司董事会是否勤勉尽责。

回复:2017年以来,受国家金融政策“去杠杆”政策和我公司业绩下滑等因素影响,我公司及子公司先后偿还银行借款近20亿元,获得持续的银行借款不足2亿元,为偿还银行借款,公司只得向银行机构或个人高息举借,又因第一大股东及关联方占用公司大额资金,造成公司于2018年10月份以来,出现债务危机,资金链断裂,多个银行账户被冻结,大额账款及到期债务未能偿还和支付,所持上市公司股权、多处房产被冻结查封,使母公司融资能力和担保能力被削弱殆尽,各子公司的融资也受到严重影响。

为尽快解决上述问题,我公司及公司董事会高度重视,董事会成立专门的工作小组,定期或不定期召开专门会议,汇报工作进度,讨论解决方案,研究应对措施,积极开展各项工作,切实履行了勤勉尽责义务。

一是积极向大股东及其关联企业主张债权,在确保公司利益不受损害的情况下,推动大股东、协助进行资产重组,引进新的战略投资人,以解决非经营性资金占用、违规担保及诉讼等问题;

我公司于2019年4月25日召开董事会会议,以决议方式“同意暂缓通过冻结恒阳牛业资产和诉讼方式解决恒阳牛业资金占用问题,采取对恒阳牛业开展尽职调查,参与恒阳牛业引入战略投资人的相关准备工作,与恒阳牛业研究、细化解决资金占用的方案和路径。视具体情况,要求恒阳牛业在未来三个月内归还对公司的占款,如其在三个月内仍未归还占款,公司董事会将采取进一步行动,以保护公司及广大股东的权益。”

决。恒阳牛业应及时向本公司反馈基金组建的进度,制定并落实实施方案。公司董事会成员经常向公司了解进展情况,表达意见,同管理层一起密切关注恒阳牛业重组进展情况。公司也与监管部门保持密切沟通,共同推动有关各方加快工作进度,公司尚未采取进一步行动主要是考虑恒阳牛业不具备还款能力,为推动其通过引入战略投资人来归还占款,若此工作于今年11月末仍未有进展,公司将提请董事会讨论恒阳牛业采取诉讼措施。

二是组织相关部门对公司管理制度和内控体系进行全面梳理,逐项检查,提出整改、修订意见,并敦促管理层积极落实,同时安排审计部门、法务部、董秘处等部门对已发生事项展开了内部调查,进一步规范了公司治理结构,夯实了内控体系。

三是对违规担保事项进行资料清理,并根据《中华人民共和国公司法》第十六条第二款:“为公司股东或者实际控制人提供担保的,必须经股东会或者股东大会决议。”以及中国证监会监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定,提请担保无效诉讼。

目前该项工作在积极推进中,目前进展情况:1)为陈阳友、刘瑞鑫、汤河瑞阳二号违规担保事项,2019年8月19日仲裁程序中止,各方正在进行和解谈判,目前尚未形成和解协议;2)为商冠冠通向张天宇及蔡来贤借款违规担保事项,公司目前正在积极应诉,提请担保无效诉讼,目前尚未结案。

四是继续加大对非经营性资产和非主营业务资产的剥离力度,回笼资金,其中:处置全资子公司新大洲海南实业有限公司名下二业房产,因被抵押、查封,暂时无法与意向购买方、合作方商定实质性的方案,公司下一步将进一步房产的抵押权人和债权人商议合理有效的处置方案。

转让联营企业中航新大洲45%股权工作,因中航大洲有混合所有制改革方式存在,限定受让方必须为民营企业,所以进展缓慢。目前,有几家公司意向购买方正在进行审核,你公司将安排专人负责推进此事项进展。

新大洲控股本期可作出金融资产(辛普森游艇有限公司投资)计提减值准备52,342,441.74元,主要原因是自2015年12月新大洲控股对辛普森游艇有限公司前20%股份受让以来,其经营持续亏损,新大洲控股拟对游艇产业进行剥离处置,因此,本期按照持有辛普森游艇有限公司25%股份计算所享有的账面净资产份额计提了可供出售金融资产减值准备。公司拟寻求新的投资人接替其对辛普森游艇有限公司的投资,目前新的意向投资人正在同公司进行相关谈判工作。

前,前款借款事项的处理措施:我公司按照“谁实际使用谁承担还款义务”的原则,借款本息、利息及债权人为实现债权所发生的费用均由实际控制人承担和解决,目前,商冠冠通尚未就上述借款提起诉讼和侵权,本公司考虑为不影响恒阳牛业引入战略投资人的工作,暂未提起诉讼,公司视具体情况视情况进行判断,通过司法程序保护上市公司利益。

6. 2019年3月30日你公司《关于向关联方新大洲能源科技有限公司提供的财务资助拟发生变动公告》显示,内蒙古新大洲能源科技有限公司(以下简称能源科技)原为你公司全资子公司,2012年引入新股东枣矿集团(集团)有限责任公司(以下简称枣矿集团)后,你公司合计持有能源科技股权变更为50%,原向本项目建设提供的资金支持转换为财务资助,累计结余21,513.12万元。2013年12月,你公司与能源科技约定自2015年12月1日起三年内还清实际欠款项,截至2018年末尚未欠余额6,114.29万元。半年报显示,你公司与能源科技签署的《财务资助协议》补充协议,你公司同意将借款期限延长,自2019年1月1日起,每六个月的最后一个月归还欠款总额的六分之一,三年内还清财务资助本金。

(1)公告显示,能源科技2017年、2018年1-9月均亏损,营业收入仅为220.55万元和70.78万元,目前尚不具备还款能力,未来拟通过处置资产获得资金后偿还你公司借款,请说明能源科技持有资产的情况,是否有能力在未来3年内按期偿还你公司财务资助款项。

回复:截至2019年6月末,能源科技公司目前向本公司借款本金6,114.29万元,资金占用费131.89万元。尽管能源科技公司尚不具备还款能力,但未来可以通过处置资产等获得资金后来偿还借款。

截止6月末,能源科技公司净资产总额为37,651.49万元,负债总额为9,810.53万元(含上述控股公司借款本金6,114.29万元及资金占用费131.89万元),净资产为27,840.96万元,资产负债率为26.06%,资产负债率处于较低水平。

能源科技公司资产总额中,固定资产和在建工程合计为31,870.98万元,占比为84.65%,且能源科技在2018年末,根据北京北方资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《内蒙古新大洲能源科技有限公司股东及财务报告为目涉及的其股东全部权益可回收价值项目资产评估报告》(北方资产评估【2019】第01-106号),考虑到能源公司的功能性贬值和经济性贬值,并计提减值费用1,646,929元,公司按可回收价值调减评估报告财务报表价值121,734.51万元,2019年财务报表资产价值较会计价值增值。

能源科技公司在加强了资产维护和保养,整个生产系统处于良好状态。同时,能源科技自身也在寻求合作、转让、租赁等方式合作,进行盘活资产,与沈阳同联集团有限公司地虫项目整体合作,转让工作伙伴在沟通沟通中。能源科技2018年已自有转移占用线资产进行了为期三年的租赁,下一步拟盘活活煤煤提质项目部分资产,以局部资产带动整体资产盘活。

(2)请说明能源科技是否应当参照《主板上市公司规范运作指引》第7.4.5条第二款的规定,按照出清原则向能源科技提供同等条件的财务资助,如否,请说明原因并披露你公司已要求其采取的担保等措施。

回复:在2012年你公司的全资子公司能源科技有限公司以新增投资的方式引入新股东枣矿集团,并于2012年11月22日办理了增资变更登记手续。因增资后,本公司合并持有能源科技公司50%股权,能源科技公司不再列入本公司合并报表范围,本公司向其项目投资建设的资金支持转为提供财务资助,详细情况见公司于2012年9月25日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上刊登的《关于原向内蒙古新大洲能源科技有限公司提供的借款在其增资扩股后转变为向能源科技提供财务资助的公告》(临2012-027号)公告。

原根据本公司,枣矿集团和能源科技公司的约定,枣矿集团同意:按照能源科技公司的增资程序,在枣矿集团成为能源科技公司大股东后,其将根据深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第36号对外提供财务资助》相关规定,出具担保函,在能源科技公司未履行完成还款义务外,提供财务资助以其持有的能源科技公司的股权对上述借款提供相应担保。

枣矿集团成为能源科技公司股东后,公司及公司股东积极研究能源科技公司的发展问题,经能源科技公司股东会决议同意,采取按照原持股比例同比例各增资1.5亿元,共3亿元,在增资完成后,由能源科技公司归还本公司现时财务资助本金1.5亿元,剩余财务资助款项6,513.12万元由能源科技公司提供反担保。考虑双方股东利益的合关系系,各方同意枣矿集团不再为本公司向能源科技公司提供财务资助出具担保。

上述事项经本公司第三届董事会第七次会议、2012年第二次临时股东大会审议通过。

根据山东省国资委鲁国资收益字〔2018〕73号文件,由枣矿集团以零价格所持能源科技公司50%股权转让给山东惠安资产管理有限公司,2019年10月11日在牙克石市场监督管理局完成交割变更登记手续。枣矿集团不再为能源科技公司股东。

(3)你公司对能源科技的财务资助款逾期未收回,请说明你公司自身处于财务困境的情况(继续向其提供财务资助的原因及合理性,并说明是否符合《主板上市公司规范运作指引》第7.4.6条第二款关于“财务资助款项逾期未收回,公司不得向同一对象继续提供财务资助或追加提供财务资助”的规定),你公司向同一对象继续提供财务资助是否符合《主板上市公司规范运作指引》第7.4.6条第二款关于“财务资助款项逾期未收回,公司不得向同一对象继续提供财务资助或追加提供财务资助”的规定,公司不得向同一对象继续提供财务资助,加快该次资产处置工作,尽早解决对其提供财务资助的问题。

7. 2019年上半年,你公司实现营业收入67,381.35万元,同比减少27.02%;实现归属于上市公司股东的净利润-84,118,939.09元,较上年同期下降354.78%。半年报显示,你公司持续经营情况仍存在较大不确定性,请结合主要生产经营业绩及盈利能力,说明你公司拟采取的改善持续经营能力的应对措施及预期效果。

回复:本公司在资金紧张情况下未收回向能源科技公司提供的财务资助,主要是由于该次公司股权连续多年的停牌,和煤煤提质项目的缓建,公司在现在不具备还款能力,经双方沟通沟通,拟对能源科技进行整体处置,以期在目前不利的情况下,最大限度的收回公司资产。基于此,公司在自身处于财务困境的情况下,对能源科技的财务资助给予了展期。

上述行为不符合《主板上市公司规范运作指引》第7.4.6条第二款关于“财务资助款项逾期未收回,公司不得向同一对象继续提供财务资助或追加提供财务资助”的规定,公司向与新能源东快沟通,加快该次资产处置工作,尽早解决对其提供财务资助的问题。

8. 你公司2019年上半年,你公司实现营业收入67,381.35万元,同比减少27.02%;实现归属于上市公司股东的净利润-84,118,939.09元,较上年同期下降354.78%。半年报显示,你公司持续经营情况仍存在较大不确定性,请结合主要生产经营业绩及盈利能力,说明你公司拟采取的改善持续经营能力的应对措施及预期效果。

回复:公司拟采取以下应对措施,努力改善持续经营能力,全力维护投资者权益:

(1)继续密切关注恒阳牛业重组进展情况,并与监管部门保持密切沟通,共同推动有关各方加快工作进度,促成、促进其尽早引入战略投资人,来归还对我公司的占款,以解决资金占用,违规担保诉讼等问题,如能顺利推进,公司预计将收回资金5.5亿元,这将极大的缓解公司目前面临的债务危机和流动性困境,对公司持续经营能力的改善起到非常积极有效的作用。

(2)继续加大对非经营性资产和非主营业务资产的剥离力度,回笼资金,其中:处置全资子公司新大洲海南实业有限公司名下二业房产,因被抵押、查封,暂时无法与意向购买方、合作方商定实质性的方案,公司下一步将进一步房产的抵押权人和债权人商议合理有效的处置方案。

转让联营企业中航新大洲45%股权,目前,有几家公司意向购买方正在履行尽职调查等工作。

以上两项资产处置预计可收回资金近4亿元。

(3)对已明确不投入的游艇相关子公司、漳州恒阳关停注销、出售资产、裁撤人员,回笼部分资金,降低运营成本。

(4)对食品产业运营模式进行清理,明确各子公司之间是相互独立的经营主体,按市场化原则开展业务;乌拉圭子公司在乌拉圭设立独立销售团队,主要负责海外销售,在国内设立销售团队,主要负责对接国内大宗贸易,以销定产,降低资金占压,境内子公司负责零售终端的销售业务拓展,并向乌拉圭子公司提供国内行情和推介大宗贸易客户;将依托代理商进口逐步向自营进口转变,降低资金成本。

(5)对公司控股总部管理部门进行职能合并、人员精简,并对中高层管理人员重新签订绩效合同,将其绩效考核与食品产业经营业绩、管理指标挂钩,降低管理費用,提高工作效率。

(6)更加深入地开展管理年建设活动相关工作,为改善持续经营能力提供组织保障,制度保障。

8.你公司2019年上半年食品加工销售业务的营业收入为2.6亿元,较上年同期下滑36.1%;毛利率为-2.56%,较上年同期下降14.88%。请说明上述业务毛利率下降,毛利率变化的原因,并对比可比公司毛利率情况,说明你公司毛利率是否处于行业合理水平,请充分说明原因。

回复:1)近两年来,随着国家金融政策收紧,“去杠杆”的进一步推进,民营企业普遍面临资金紧张情况,子公司宁波恒阳也存在资金紧张问题,而我公司同样面临资金紧张问题,无法提供资金支持,因此,公司目前经营上,首要目标是现金流。

9. 半年报显示,你公司报告期末一年内到期的非流动负债为406,254,533.34元,请列表说明前述非流动负债的债权人名称、债务金额、利率、还款时间和还款资金安排,你公司是否具备偿还前述非流动负债及支付相关财务费用的能力,是否将对你公司2019年生产经营产生重大不利影响。

债权人	债务金额	利率	还款时间		
（一）一年内向到期的非流动负债情况(单位:万元)					
借款单位	债权人	借款利率	借款余额	其中:一年以内到期	还款时间
内蒙古牙克石五九煤业集团有限公司					