

公司代码：600753

公司简称：东方银星

# 河南东方银星投资股份有限公司 2018 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人梁衍锋、主管会计工作负责人石春兰及会计机构负责人（会计主管人员）焦守明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018年归属于母公司所有者的净利润20,930,602.12元，加上年初未分配利润-107,889,857.51元，期末可供分配利润为-86,959,255.39元。根据公司章程规定，由于公司累计未分配利润为负数，本年度公司拟不进行现金利润分配及资本公积不转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第九节	公司治理.....	34
第十节	公司债券相关情况.....	36
第十一节	财务报告.....	37
第十二节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本公司、公司、母公司、东方银星	指	河南东方银星投资股份有限公司
晋中东鑫	指	晋中东鑫日盛信息科技有限公司
控股股东、中庚集团	指	中庚地产实业集团有限公司
上海星庚	指	上海星庚供应链管理有限公司
宁波星庚	指	宁波星庚供应链管理有限公司
伟天化工	指	徐州伟天化工有限公司
腾达焦化	指	徐州腾达焦化有限公司
福州星庚	指	福州星庚供应链管理有限公司
上海戎庚	指	上海戎庚实业发展有限公司
中庚汇	指	中庚汇建设发展有限公司
宁波中凯润	指	宁波中凯润贸易有限公司
起帆投资、香港起帆	指	香港起帆投资股份有限公司
宁波星庚凯润	指	宁波星庚凯润供应链管理有限公司
广东星鸿能	指	广东星鸿能石油化工有限公司
国运恒久	指	国运恒久（大连）供应链管理有限公司
舟山星庚石化	指	星庚（浙江自贸区）石油化工有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南东方银星投资股份有限公司
公司的中文简称	东方银星
公司的外文名称	HENAN ORIENTAL SILVER STAR INVESTMENT CO. LTD
公司的外文名称缩写	HOSSI
公司的法定代表人	梁衍锋

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田磊	王南
联系地址	上海市闵行区闵虹路166号城开中心1号楼32层	上海市闵行区闵虹路166号城开中心1号楼32层
电话	021-33887070	021-33887070
传真	021-33887073	021-33887073
电子信箱	nmtianlei123@163.com	wndfyx2017@163.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	河南省商丘市淮阳区神火大道悦华大酒店25层
公司注册地址的邮政编码	476800
公司办公地址	上海市闵行区闵虹路166号城开中心1号楼32层
公司办公地址的邮政编码	201102
电子信箱	SH600753_dfyx@163.com

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东方银星	600753	ST冰熊

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
	签字会计师姓名	林东、江旺生

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
营业收入	1,930,315,060.39	346,233,448.05	457.52	30,066,055.23
归属于上市公司股东的净利润	20,930,602.12	18,975,034.87	10.31	2,622,865.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,390,473.24	10,160,188.32	-27.26	-5,522,742.77
经营活动产生的现金流量净额	-98,254,462.91	-781,152.43	-12,478.14	-22,040,141.36
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	182,486,082.48	161,555,480.36	12.96	142,580,445.49
总资产	234,050,296.64	219,375,790.03	6.69	206,208,540.34

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.164	0.148	10.81	0.020
稀释每股收益(元/股)	0.164	0.148	10.81	0.020
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.058	0.079	-26.58	-0.043
加权平均净资产收益率(%)	12.17	12.48	减少0.31个百分点	1.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.30	6.68	减少2.38个百分点	-3.91

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2018年公司营业收入实现19.30亿元,较2017年的3.46亿元增长457.52%,主要由于2018年公司深化供应链管理业务,丰富大宗贸易品种,在煤炭、焦炭业务基础上,增加了燃料油、钢贸/建材等业务使收入大幅增长。

2018年经营活动产生的现金流量净额-9,825.44万元较去年同期减少-12,478.14%,主要由于年底预付了焦炭款项,以及部分应收的货款未收回所致。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2018年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	577,842,709.92	542,163,558.07	463,778,123.07	346,530,669.33
归属于上市公司股东的净利润	3,885,313.52	382,876.84	1,581,000.04	15,081,411.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,876,057.17	-967,123.16	1,573,500.04	2,908,039.19
经营活动产生的现金流量净额	-171,963,033.79	118,208,053.33	-129,659,970.77	85,160,488.32

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益			-93,831.14	-1,984.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,800,000.00		500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,676,816.01			
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			9,376,303.27	
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	12,341.80		1,970,593.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	12,564,347.37		63.24	10,862,801.43
其他符合非经常性损益定义的损				

益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-4,513,376.30		-2,938,282.19	-2,715,209.14
合计	13,540,128.88		8,814,846.55	8,145,607.78

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务及经营模式

报告期内，公司进一步聚焦供应链管理，推动大宗商品贸易业务持续稳定经营。公司通过与大型国有企业、或行业龙头企业的合作，进一步扩充贸易品种，主要以煤炭、焦炭、燃料油、钢材/建材等大宗商品贸易为主。

#### （二）行业情况说明

煤炭焦炭行业方面。根据中国矿业大学中国煤炭经济研究院发布的《中矿（北京）中国煤炭产业经济景气指数研究报告》显示，2018 年我国煤炭产业总体延续平稳运行的基本态势。根据报告，2018 年累计生产煤炭 35.5 亿吨，同比增长 5.2%；累计进口煤炭 2.81 亿吨，同比增长 3.9%。2018 年煤炭供需平衡前紧后松，全年新增产能约 5000 万吨，产量增长约 2 亿吨；从需求侧看，煤炭消费增速前高后低，增速趋缓，电力行业是消费增量主要来源。由于黑色系主要属于国内自主定价的品种，国内宏观环境、产业供需、产业政策是最为主要的影响因素。综合分析国内外经济形势，结合煤炭产业自身发展的客观实际，预计 2019 年我国煤炭产业下行压力仍然较大，短期内难以改变景气度缓慢下行的趋势。

焦化行业方面。2018 年焦炭供应总体维持平稳，产量略低于 2017 年。2018 年政府提出“以钢定焦”具体实施方案，因此 2018 年是焦化供给侧元年，2019-2020 年是实施及攻坚阶段。环保是促进行业整合的重要手段，从大气污染排放限值，到环保特别排放标准，再到特别排放，焦化行业的环保标准不断提高。在未来 2 年内，焦化行业的产业优化，还会叠加超低排放倒逼焦企设备改造等一系列政策，这将大幅增加焦化行业的产能淘汰力度，伴随着环保标准及要求的提高，符合环保要求的大型焦化企业将进一步发展壮大，而环保不达标的小型焦化企业将逐步退出市场，焦化行业将完成产业升级，行业集中度也将逐步提高。

燃料油方面。燃料油是原油加工过程中，将汽油、煤油、柴油等成分从原油中分离出来后剩余的产品，也称重油。燃料油粘稠度适中，燃料性能好，发热量大。燃料油除用作船舶动力外，还广泛用作锅炉、加热炉、冶金炉等工业炉燃料。从燃料油供应来看，2018 年国内炼厂产能平稳增长，原油加工量增加，不过在燃料油产出率下降和开工率下降的背景下，国内燃料油供应增速呈现下降。2018 年国产燃料油总商品量 690 万吨，同比增长 32.7%。2018 年整体商品供应量与近三年相比均有小幅提升。从燃料油需求来看，2018 年中国燃料油的消费同比增速回落。

钢材/建材方面。根据国家发改委公布数据显示，2018 年全国粗钢产量 92826 万吨，同比增长 6.6%；钢材产量 110552 万吨，增长 8.5%；钢铁行业实现利润 4704 亿元，同比增长 39.3%。2018 年，我国钢铁行业整体运行平稳，效益大幅增长，基本化解过剩产能。2019 年，我国钢铁业面临的形势依然严峻，化解过剩产能的压力仍然巨大。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司供应链管理的核心竞争力得到了大幅提升。



### 1、上下游渠道建设与整合能力

2018 年公司管理层积极开展大宗商品供应链上的贸易业务,提升公司主营业务持续稳定经营的能力。公司继续围绕当前大宗商品贸易供应链上关键性、资源性的渠道,通过与大型国有企业、行业龙头企业的业务合作进行规模扩张与产品增项,发挥大宗商品贸易供应链横向及纵向的协同作用。通过上述业务合作的模式,报告期内公司大宗商品贸易销售收入得到大幅提升。

### 2、搭建优秀、稳定的团队

为匹配业务布局,公司进一步引进业务人才和高级管理团队,为公司发展注入了新鲜血液。公司在不断引进人才的同时,配备了完善的绩效考核激励机制,为员工营造良好的工作环境,提供宽广开放的发展平台。目前,经营团队专业且富有激情,为推进公司发展提供了有力保障。

### 3、资源整合优势

随着公司贸易业务量的扩大与贸易品种的扩增,公司盈利能力不断得到提升,加之公司核心业务团队的组建与发展,公司鼓励全员开拓市场,进一步发挥相关业务资源和融资资源的整合能力,夯实公司主营业务发展。同时,中庚集团作为公司控股股东在诸多领域拥有强大的优质资源及竞争优势,随着公司发展战略的逐步推进和落实,股东资源将成为公司发展的强力后盾。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年,在公司全体员工的共同努力下,公司全年实现营业收入 193,031.51 万元,与上年同期相比增加 158,408.16 万元,比上年同期增长 457.52%,实现归属上市公司股东的净利润 2,093.06 万元,与上年同期相比增加 195.56 万元,比上年同期增长 10.31%。

2018 年公司聚焦供应链管理业务,在做大现有焦炭/煤炭贸易业务基础上,丰富大宗商品贸易品种,推动发展了燃料油及部分钢材/建材业务,公司主营业务稳步增长,主营业务收入呈现大幅提升。2018 年公司燃料油事业部开展了石油化工领域的燃料油贸易业务,通过与大型国有企业合作实现了相当规模的贸易额。同时,公司借助控股股东中庚集团的资源,经股东大会审议通过,与中庚集团控股子公司中庚汇开展钢材/建材贸易业务的日常关联交易,全年日常关联交易 0.75 亿元;与行业龙头企业伟天化工开展煤炭/焦炭贸易业务的日常关联交易,全年日常关联交易 3.01 亿元。

公司管理层全力对部分历史遗留问题进行了清理。根据《企业会计准则》及相关税收法律法规规定,公司本着规范操作依法合规的基本原则对公司长期挂账的应收款项和应付款项进行处置。经公司业务部、财务部人员清查梳理,北京市中伦(重庆)律师事务所鉴定,中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)专项核查,本次核销长期挂账的应收和应付款项符合企业会计准则及其应用指南的相关规定。本次核销应收款项共190笔合计33,005,651.46元、核销应付款项共661笔合计12,554,347.37元。随着历史遗留问题的逐步解决,公司渐渐甩掉历史包袱轻装前行,未来公司将更能集中精力提升业绩。

公司治理方面,2018年底公司顺利完成了董事会、监事会换届工作,并根据公司发展布局的需求,新一届董事会选聘出新的经营管理层,全力推动公司发展与转型。

2018年公司筹备重大资产重组,欲收购地产类项目起帆投资。后因当时所处的资本市场环境及重组标的客观情况,继续推进本次重大资产重组面临一定的不确定因素,经与中介机构深入讨论,最终管理层审慎决定终止重组。本次终止重组事项对公司经营发展没有实质性影响。未来公司将吸取本次重组终止的经验教训,继续以综合研判,审慎转型的态度,坚持内生增长结合外延并购的方式推进公司发展战略转型。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内,公司大宗商品贸易品种由原来的煤炭、焦炭,扩增到燃料油、钢材/建材等品种,随着贸易品种的扩增,公司主营业务稳步增长,主营业务收入呈现大幅提升。具体内容参加如下:

## (一) 主营业务分析

## 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,930,315,060.39	346,233,448.05	457.52
营业成本	1,901,387,500.37	328,304,184.17	479.15
销售费用	1,944,099.03	257,186.08	655.91
管理费用	15,676,351.39	7,301,888.81	114.69
研发费用			
财务费用	-3,822,785.27	-3,722,620.62	-2.69
经营活动产生的现金流量净额	-98,254,462.91	-781,152.43	-12,478.14
投资活动产生的现金流量净额	-68,590.72	191,916,495.32	-100.04
筹资活动产生的现金流量净额	980,000.00	-2,399,644.59	140.84

## 2. 收入和成本分析

□适用 √不适用

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
大宗商品贸易	1,930,299,984.03	1,901,141,824.59	1.50	457.52	479.42	减少 3.68 个百分点
其他	15,076.36	245,675.78				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
燃料油	1,488,316,713.89	1,477,060,713.21	0.76	100.00	100.00	
煤炭	149,653,155.67	141,742,895.94	5.29	-20.70	-21.83	减少 1.37 个百分点
焦炭及附属品	191,030,825.66	182,488,181.36	4.47	21.27	19.56	减少 2.34 个百分点
钢材	74,942,379.87	73,539,441.21	1.87	100.00	100.00	
润滑油	26,356,908.94	26,310,592.87	0.18	100.00	100.00	
其他	15,076.03	245,675.78			100.00	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

国内	1,930,315,060.39	1,901,387,500.37	1.50	457.52	479.15	减少 3.68个 百分点
----	------------------	------------------	------	--------	--------	--------------------

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

2018年公司拓展了贸易品种，在煤炭、焦炭业务的基础上，增加了燃料油、钢材/建材业务，业务收入大幅度增加。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
大宗商品贸易	大宗商品贸易	1,901,141,824.59	99.99	328,112,508.65	99.94	479.42	
房屋租赁		245,675.78	0.01	191,675.52	0.06	28.17	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
燃料油	燃料油	1,477,060,713.21	77.68			100.00	
煤炭	煤炭	141,742,895.94	7.45	181,317,123.48	55.23	-21.83	
焦炭及附属品	焦炭	182,488,181.36	9.60	146,795,385.17	44.71	-19.58	
钢材	钢材	73,539,441.21	3.87			100.00	
润滑油	润滑油	26,310,592.87	1.38			100.00	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

2018年较上年的业务品种增多，新增了燃料油、钢材和润滑油业务，收入大幅增加的同时成本也在大幅增加。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 181,595.90 万元，占年度销售总额 94.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 22,459.55 万元，占年度销售总额 11.64%。

前五名供应商采购额 173,266.03 万元，占年度采购总额 91.13%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 15,175.63 万元，占年度采购总额 7.98%。

其他说明：无

### 3. 费用

适用 不适用

科目	本年金额	上年金额	变动比例	变动原因
销售费用	1,944,099.03	257,186.08	655.91%	本期为开展燃料油业务,新增团队导致职工薪酬增加
管理费用	15,676,351.39	7,301,888.81	114.69%	(1) 本期管理层增加和变动导致职工薪酬增加; (2) 房屋租赁费增加; (3) 本期拟重大资产重组支付服务费
财务费用	-3,822,785.27	-3,722,620.62	-2.69%	

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

适用 不适用

#### 情况说明

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

现金流量表项目	本年金额	上年金额	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-98,254,462.91	-781,152.43	-12,478.14%	由于预定焦煤6000万;同时部分应收账款未收回导致
投资活动产生的现金流量净额	-68,590.72	191,916,495.32	-100.04%	去年1.8亿定期存款收回
筹资活动产生的现金流量净额	980,000.00	-2,399,644.59	140.84%	去年主要偿还了光大银行贷款,本期主要系吸收少数股东投资

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	61,385,000.00	26.23	1,784,049.94	0.81	3,340.77	主要系预付的焦炭款
应收票据及应收账款	67,983,857.81	29.05			100.00	主要系应收票据 3000 万元及应收钢贸款
其他应收款	491,885.38	0.21	272,966.70	0.12	80.20	主要增加了部分押金
存货			16,703,351.07	7.61	-100.00	本年年度无存货
应付票据及应付账款	15,835,199.99	6.77	23,143,401.36	10.55	-31.58	核销长期挂账
其他应付款	21,794,140.56	9.31	27,217,593.94	12.41	-19.93	核销长期挂账

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

## (1) 重大的股权投资

适用 不适用

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：人民币 万元

公司名称	与母 公司 关系	主 营 业 务	注册 资本	持股 比 例%	总 资 产	净 资 产	营 业 收 入	营 业 利 润	净 利 润
上海 星 庚 供 应 链 管 理 有 限 公 司	全 资 子 公 司	供 应 链 业 务	1,000.00	100.00	17,081.04	736.22	2,396.99	-347.18	-259.92
宁 波 星 庚 供 应 链 管 理 有 限 公 司	全 资 子 公 司	供 应 链 业 务	4,000.00	100.00	23,714.02	6,873.85	185,016.43	2,193.58	1,775.10
福 州 星 庚 供 应 链 管 理 有 限 公 司	全 资 孙 公 司	供 应 链 业 务	5,000.00	100.00	3,398.80	1,128.04	5,886.92	81.39	61.04
上 海 戎 庚 实 业 发 展 有 限 公 司	全 资 孙 公 司	贸 易 业 务	1,000.00	100.00	152.30	45.96	125.25	-4.04	-4.04
宁 波 星 庚 凯 润 供 应 链 管 理 有 限 公 司	控 股 孙 公 司	供 应 链 业 务	5,000.00	60.00	28.04	6.07	171.95	6.75	6.07
广 东 星 鸿 能 石 油 化 工 有 限 公 司	控 股 孙 公 司	石 化 产 品	1,000.00	51.00	182.02	120.57		-105.90	-79.43

司									
国运恒久（大连）供应链管理有限公司	参股孙公司	供应链业务	2,000.00	30.00	85.03	-73.70		-75.06	-73.70

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2018 年经济全球化遭遇波折，多边主义受到冲击，国际金融市场震荡，特别是中美经贸摩擦给一些企业生产经营、市场预期带来不利影响。2019 年我们发展仍面临的问题和挑战，世界经济增速放缓，保护主义、单边主义加剧，国际大宗商品价格大幅波动，不稳定不确定因素明显增加，外部输入性风险上升。国内经济下行压力加大，消费增速减慢，有效投资增长乏力。实体经济困难较多，民营和小微企业融资难融资贵问题尚未有效缓解。

从长期来看，随着我国人口红利消退、资源约束不断加强等，旧有的依靠廉价资源投入的粗放型增长模式已经难以为继，转向集约型增长、追求高质量发展是必然的趋势。从中期看，经济转型意味着要大力发展战略性新兴产业，进行新旧产业的更替。我国近两年在推进去杠杆工作，实际上就是要借助行政手段和市场手段的结合，加速将大量沉淀在传统行业中的、低效的资源抽离出来，投入到新兴产业的发展中去。新旧产业之间的此消彼长也对应着中国整体的竞争力要实现从成本优势向技术优势的转化。

公司所处行业为供应链管理行业，政府提出要继续坚持以供给侧结构性改革为主线，在“巩固、增强、提升、畅通”八个字上下功夫。更多采取改革的办法，更多运用市场化、法治化手段，增强微观主体活力，提升产业链水平，畅通国民经济循环，推动经济高质量发展。

供应链管理服务行业业务模式多以贸易型为主，运营收益相对较低，属于资本密集型行业，对资金周转需求较大。供应链管理服务企业高度拥挤在几个相似的赛道进行竞争，预计未来一方面行业资源整合加剧，或行业内并购重组或引入大公司合作，部分优质企业将逆势崛起，另一方面增值服务助力企业提速发展，加快创新服务方式，延伸服务链条将成为行业发展大方向。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

从公司实际出发，未来公司的发展战略，一是巩固与发展现有的供应链管理业务：一方面是组建与优化业务团队，在做大现有焦炭/煤炭贸易业务基础上，通过战略合作与市场开发扩展业务区域，丰富优化上下游市场资源，扩大业务规模，提升盈利能力；另一方面是围绕国家提质增效政策导向，培育与发展能够有效降低运输成本的油品撬装业务，完善供应链服务产业并形成供应链业务的新增长点。二是积极审慎的寻求新产业投资机会：公司将继续加大对发展战略的研判力度，紧密围绕国家战略与产业政策，积极审慎的寻求新领域的实体产业投资机会。三是践行社会责任：公司治理要符合监管规范运行，发展方向要符合国家产业政策，业务活动要严格做到绿色环保，员工福利与安全生产要保障到位。

公司将紧密围绕国家战略与产业政策，坚持规范经营、稳步发展、审慎转型，有效发挥资本市场作用，不断增强抗风险的能力，为股东创造更多价值，为社会承担更多责任，为国家做更多贡献。

### (三) 经营计划

适用 不适用

为保障 2019 年公司各项发展目标的实现，公司将实施如下经营管理措施：

1、坚持“价值导向、成本递减、平台延伸”的经营管理基本原则，倡导全员创造价值，导入资源，着力于转型期间的提质增效，以提升经营管理的整体质量，增强业务经营的经济效益，降低生产经营运行成本为主要工作目标开展各项生产经营工作。

2、建设“供应链服务平台、转型创新业务平台、公共信息服务平台”，服务平台的建设将为完善供应链管理服务产品结构、寻求新领域的实体产业投资机会、提升内部运行效率起到积极作用。

3、建设“全面风险控制体系、全员价值评估体系、全员绩效评价体系”，各体系的建设将为公司全面加强内部控制与风险管理、客观公开评价员工价值贡献、合理有效进行绩效奖罚起到积极作用，有利于公司管控风险，激励员工的主动性与创造性，提升经营管理水平。

4、优化业务经营团队，培养与发展年轻富有激情，努力拼搏，专业性强，稳定性好的业务团队，动员全体员工以“诚信、激情、勤奋、专业”的企业精神来全面贯彻落实 2019 年度经营目标和发展战略。

以上经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并请理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

2019 年公司仍将面临复杂多变的宏观环境，经营目标的实现将面临以下风险因素

1、经济周期引起的业绩波动风险。

2019 年中国经济稳中有忧，经济下滑的压力仍不小，中美贸易争端迟迟不能解决，经济放缓的压力将进一步增大。公司所处行业主要为煤炭、焦炭等大宗商品贸易业务，与国家宏观经济紧密相关。公司经营业绩与下游行业的景气度高度相关，下游行业的需求会影响公司的业绩波动。公司会做好行业发展预判，根据经济环境及政策发展做好经营策略的调整，降低经营风险。

2、融资环境影响公司经营发展的风险

公司所处行业为供应链业务领域的大宗商品贸易类型，是资金密集型业务，因此公司业务扩张与经营计划的实现主要受资金规模的影响，公司自有资金有限，因此市场融资环境变化对公司经营发展有很大影响。公司将进一步加大融资力度，运用多元化融资工具开拓融资渠道，为公司经营发展提供融资支持。

3、新进入业务领域的不确定风险

2019 年公司将围绕既定发展战略，依托现有业务平台开拓新的业务区域及新增撬装业务，对行业风险及生产经营经验等方面均存在不确定性风险。公司将根据新区域与新业务的开展情况，增加专业管理人才以及风控管理力量，做好行业预判，加强相应的管控、监督和执行，降低进入新业务领域的不确定性风险。

### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0	0	0	20,930,602.12	0
2017 年	0	0	0	0	18,975,034.87	0
2016 年	0	0	0	0	2,622,865.01	0

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中庚集团	做出避免同业竞争承诺	承诺时间：2017 年 4 月 6 日 承诺时限：长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中庚集团/梁衍锋	做出减少和规范关联交易的承诺	承诺时间：2017 年 4 月 6 日 承诺时限：长期	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

鉴于承办公司 2017 年度审计业务的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所执业团队拟并入中审众环会计师事务所（特殊普通合伙），为保证审计工作的连续性，公司拟将 2018 年度财务及内部控制审计机构由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。

2018 年 6 月 1 日召开第六届董事会第四十二次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请中审众环为公司 2018 年度的财务审计机构和内部控制审计机构，财务审计费用为人民币 30 万元，内部控制审计费用为人民币 10 万元。2018 年 6 月 22 日，公司 2017 年年度股东大会决议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

关联交易类别	关联人	本年度预计金额(万元)	占同类业务比例 (%)	本年年初至披露日与关联人累计已发生的交易金额 (万元)	上年实际发生金额	占同类业务比例 (%)	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人购买及销售原材料	伟天化工	30,000.00	7.98	15,175.63	13,239.04	40.86	不适用
向关联人销售商品	伟天化工及子公司腾达焦化	30,000.00	7.76	14,965.32	13,304.30	38.43	不适用
	中庚汇	100,000.00	3.88	7,494.24			不适用

(1) 经公司第六届董事会第四十二次会议、公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司日常关联交易的议案》。公司将与中庚集团控制的子公司中庚汇发生大宗商品贸易业务的关联交易，预计 2018 年度产生不含税关联交易金额不超过 100,000 万元。详情参见公司于 2018 年 6 月 2 日、上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 编号为 2018-038 的临时公告。

(2) 经公司第六届董事会第五十次会议、公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司日常关联交易的议案》。公司将与中庚集团参股子公司伟天化工发生大宗商品贸易业务的关联交易，预计 2018 年度产生不含税关联交易金额不超过 60,000 万元。详情参见公司于 2018 年 11 月 29 日、上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 编号为 2018-086、2018-088 的临时公告。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，通过不断完善安全机制，落实职业健康保障措施，保障了职工的人身安全和健康；依法足额缴纳各项税费，促进公司、员工和社会之间的和谐发展。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司主要从事大宗商品贸易业务，公司及下属子公司不属于重点排污单位。经核查，报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,720
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,208
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中庚地产实业集团有限公司	0	40,960,015	32.00	0	质押	40,960,015	境内非 国有法 人
豫商集团有限公司	0	28,823,378	22.52	0	质押	28,820,000	境内非 国有法 人
上海杰宇资产管理有限公司	0	10,856,592	8.48	0	质押	10,850,000	境内非 国有法 人
王雪梅	3,024,600	3,024,600	2.36	0	无	0	境内自 然人
王逆	2,087,755	2,087,755	1.63	0	无	0	境内自 然人
冯健	1,099,079	1,099,079	0.86	0	无	0	境内自 然人
李志民	838,800	838,800	0.66	0	无	0	境内自 然人
叶东波	631,083	631,083	0.49	0	无	0	境内自 然人
黄丽贤	565,303	565,303	0.44	0	无	0	境内自 然人
曾淦池	512,100	512,100	0.40	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通		股份种类及数量			



	股的数量	种类	数量
中庚地产实业集团有限公司	40,960,015	人民币普通股	40,960,015
豫商集团有限公司	28,823,378	人民币普通股	28,823,378
上海杰宇资产管理有限公司	10,856,592	人民币普通股	10,856,592
王雪梅	3,024,600	人民币普通股	3,024,600
王逆	2,087,755	人民币普通股	2,087,755
冯健	1,099,079	人民币普通股	1,099,079
李志民	838,800	人民币普通股	838,800
叶东波	631,083	人民币普通股	631,083
黄丽贤	565,303	人民币普通股	565,303
曾淦池	512,100	人民币普通股	512,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中庚集团与上述其他无限售流通股股东不存在关联关系。本公司不知上述其他无限售条件的股东之间有无关联关系，也不知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	中庚地产实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	梁衍锋
成立日期	1998 年 05 月 21 日
主要经营业务	房地产开发，出售出租商品房及物业管理；针、纺织品，电子计算机及配件，通信设备，化工产品，汽车、摩托车零部件，建筑材料的批发；信息服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	梁衍锋
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	中庚地产实业集团有限公司法定代表人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

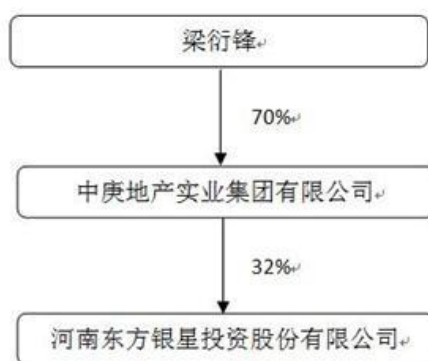
□适用 √不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动等情况
豫商集团有限 公司	石磊	2008年8月 29日	67934689-1	20	实业投资, 投资管理, 投资咨询(除经纪), 农业领域内的技术开 发、技术转让、技术 咨询、技术服务, 园林 绿化, 软件开发, 百货 的销售。
情况说明	无				

## 六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
梁衍锋	董事长	男	54	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	6	是
包文	董事	男	51	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	0	是
李雪	董事	男	52	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	0	是
杜继国	董事	男	57	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	0	否
倪建达	董事	男	56	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	6	否
张继德	独立董事	男	50	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	6	否
俞辉	独立董事	男	43	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	6	否
刘春彦	独立董事	男	52	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	0	否
于战勇	监事	男	64	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	6	否
颜肃	监事	女	49	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	6	否
林维群	监事	男	50	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	10.48	否
石春兰	总经理兼财务总监兼董事	女	57	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	60.24	否
崔玉辉	副总经理	男	55	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	2.07	否
田磊	副总经理	男	42	2018-12-20	2021-12-19	0	0	0	无	2.07	否
刘晓飞	原董事会秘书	男	55	2018-12-20	2019-3-4	0	0	0	无	58.08	否
蒋华明	原总经理兼董事会秘书兼财务总监兼董事	男	47	2015-8-27	2018-7-26	0	0	0	无	121.38	否
王焕青	原副总经理兼董事	男	47	2017-4-14	2018-12-20	0	0	0	无	70.69	否

陈君进	原董事	男	32	2017-4-14	2018-2-7	0	0	0	无	10.64	是
李晓茹	原董事	女	44	2017-4-14	2018-12-20	0	0	0	无	6	否
王中	原独立董事	男	51	2015-8-27	2018-12-20	0	0	0	无	6	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	383.65	/

姓名	主要工作经历
梁衍锋	曾任职于福州住宅建筑工程公司，曾任福建省直房地产公司工程处经理，现任中庚地产实业集团有限公司法定代表人及执行董事兼总经理。
包文	先后任职于中国国际信托投资公司兴业海南公司副总经理、万达集团福州酒店公司总经理、万达三亚公司总经理、万达长白山国际旅游度假区酒店群总经理、万达电影（002739）副总裁、复华文商产业集团有限公司副总裁等职，现任中庚地产实业集团有限公司高级副总裁。
李雪	曾任南方证券公司国债部经理，闽发证券公司债券部经理，现任中庚地产实业集团有限公司董事长高级助理。
倪建达	曾任上海徐汇房地产经营有限公司总经理，上海城开集团副总经理，中国华源集团公司房地产部总经理，上海城开集团有限公司总裁，上海实业控股有限公司执行董事、副行政总裁。兼任上海城开（集团）有限公司总裁董事长，兼任上实城开董事局主席兼执行董事，上海（香港）实业集团有限公司执行董事。曾获上海市十大杰出青年（第七届），中国最具改革理念企业家等荣誉称号，曾当选上海市第十二届，十三届，十四届人大代表，曾任上海市青年联合会副主席，上海市青年企业家协会会长，上海市房地产业协会会长。现任中国房地产业协会副会长、钜派投资集团联席董事长兼执行董事长。
杜继国	现任大连伊维实业有限公司董事、沈阳佳信旅游用品有限公司董事、国运恒久（大连）供应链管理有限公司监事、中税诚（北京）科技有限公司顾问、两个税校兼职教授。曾任大连市进出口税收管理分局副局长和局长、大连市国税局货劳处处长、大连市注册税务师学会理事、中和华税务事务所顾问等。参加了全国推广应用的出口退税申报、审核系统软件的开发，参加了很多出口退税政策的制定，曾被国务院工作组通报嘉奖并被总局授于一等功。
张继德	现任北京工商大学商学院副教授，北京工商大学 MBA 中心执行主任。曾任中色股份、梅雁吉祥的独立董事。全国会计领军人才，中国十佳最受欢迎商学院名师。中央电视台 CCTV 证券资讯频道公告质询栏目财务分析专家，中国企业财务管理协会专家委员会副主任委员，中国会计学会专业委员会高级会员，中国注册会计师协会兼职教授，金蝶国际软件集团签约专家，教育部战略委员会理事，《中国会计研究与教育》编委，中国资金管理智库（CMTTC）协同单位首席专家。
俞辉	现任威尔森数据有限公司副总裁、董事会秘书，天津国恒铁路股份有限公司（sz000594，neeq.400064）独立董事兼审计委员会委员，历任广州广百股份有限公司（sz.002187）首席资本运作官、中科金石资本管理公司总经理，广东松本绿色新材股份有限公司（neeq.430440）董事会秘书、副总经理，深圳中投汇金投资基金管理公司执行董事。广州科密集团副总经理兼董事会秘书。
刘春彦	现为同济大学法学院民商法专业硕士生导师、同济大学法学院院长助理、同济大学上海期货研究院院长助理。曾任航锦科技（000818）、科华生物（002022）、上海中中期期货经纪有限公司、创元期货经纪有限公司、宜净环保（839080）、海悦股份（836917）等公司的独立

	董事，远闻（上海）律师事务所执业律师/高级顾问、上海律师协会金融工具委员会副主任、中国证券法学研究会理事、中国银行法学研究会理事、上海金融法研究会理事及期货及衍生品专业委员会委员、上海银行法律实务中心副主任。
于战国	曾任人民银行福建省分行人事处处长，人民银行福建省分行副行长，人民银行上海分行福州监管办合作金融监管处、建设银行监管处处长，曾任职于银监会福建监管局，现已退休。
颜肃	曾任职于建设银行福建省分行，现已退休。
林维群	曾任职于福州工商行政管理局台江分局，曾任职于福州市市容建设开发有限公司，曾任职于中庚地产实业集团有限公司总经理办公室，现就职于河南东方银星投资股份有限公司。
石春兰	曾经农行大连市分行甘井子支行副行长，旅顺支行行长，大连港集团投决会委员，副总经济师，大连港集团财务公司总经理，现任河南东方银星投资股份有限公司总经理兼财务总监、广东星鸿能石油化工有限公司董事长、国运恒久（大连）供应链管理有限公司董事长。
崔玉辉	1987年9月-1992年5月，曾在清华大学土木系电视塔设计研究组工作；1992年5月-1995年5月，曾在山东齐鲁建设集团，负责国际招标项目投标、建设项目管理工作；1995年5月-2001年10月，曾任深圳金田实业（集团）股份有限公司上海公司常务副总经理；2001年10月-2013年12月，曾在上海复地（集团）股份有限公司担任集团合约成本部总经理；2014年7月-2016年7月，曾任经纬置地天津公司总经理；2016年8月-2018年，曾任北京亦庄投资控股有限公司天和城（天津）置业投资有限公司总工程师。
田磊	2001年至2004年曾任内蒙古昭信财经顾问有限公司投资银行部经理；2004年至2005年曾任恒泰证券有限公司投资银行部项目经理；2005年至2006年曾任内蒙古蒙正药业股份有限公司副总经理；2006年至2010年曾任内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司证券部部长、任老牛基金会新闻发言人、秘书长助理；2010年至2013年曾任内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司董事、董事会秘书；2017年起任大连举扬科技股份有限公司董事、任上海吨呐信息科技有限公司执行董事；2017年11月至2018年11月任上海前隆信息科技有限公司副总裁；现任河南东方银星投资股份有限公司副总经理兼董事会秘书。
刘晓飞	曾先后任职中国南方证券公司、君安证券公司（国泰君安证券）投资银行部董事营业部总经理、大成基金管理公司研究所副所长、深圳天地集团股份有限公司董事副总经理、旭飞投资股份有限公司董事总经理，安融资本管理有限公司董事总经理、久久益资产管理有限公司合伙人

其它情况说明

适用 不适用**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

梁衍锋	中庚地产实业集团有限公司	执行董事兼总经理		
包文	中庚地产实业集团有限公司	高级副总裁		
李雪	中庚地产实业集团有限公司	董事长高级助理		
陈君进	福州城开实业有限公司	监事/总经理助理		
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杜继国	大连伊维实业有限公司董事、沈阳佳信旅游用品有限公司董事、国运恒久（大连）供应链管理有限公司监事、中税诚（北京）科技有限公司顾问、两个税校兼职教授	董事/监事/顾问/教授		
倪建达	中国房地产业协会、钜派投资集团	副会长/联席董事长兼执行董事长		
张继德	北京工商大学商学院副，北京工商大学 MBA 中心	副教授/执行主任		
俞辉	威尔森数据有限公司	副总经理、董事会秘书		
刘春彦	同济大学法学院民	导师/院长助理		
在其他单位任职情况的说明		无		

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	职工董事、职工监事无津贴；独立董事、董监事津贴由股东大会决定；高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会通过的考核结果由董事会审核发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	419.80 万元

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董监高实际获得的报酬合计为 383.65 万元。
-----------------------------	--------------------------------

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
梁衍锋	董事长/董事	选举	董事会届满换届选举
包文	董事	选举	董事会届满换届选举
李雪	董事	选举	董事会届满换届选举
倪建达	董事	选举	董事会届满换届选举
杜继国	董事	选举	董事会届满换届选举
张继德	独立董事	选举	董事会届满换届选举
俞辉	独立董事	选举	董事会届满换届选举
刘春彦	独立董事	选举	董事会届满换届选举
于战勇	监事	选举	监事会届满换届选举
颜肃	监事	选举	监事会届满换届选举
林维群	监事	选举	监事会届满换届选举
石春兰	总经理/财务总监/董事	聘任	新一届董事会聘任
田磊	副总经理兼董事会秘书	聘任	新一届董事会聘任
崔玉辉	副总经理	聘任	新一届董事会聘任
刘晓飞	原董事会秘书	离任	因个人原因辞去职务
蒋华明	原总经理/财务总监/董事会秘书/董事	离任	因个人原因辞去职务
陈君进	原总经理/董事	离任	因个人原因辞去职务
李晓茹	原董事	离任	因个人原因辞去职务
王焕青	原副总经理/董事	离任	因个人原因辞去职务
王中	原独立董事	离任	因个人原因辞去职务

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	6
主要子公司在职员工的数量	48
在职员工的数量合计	54
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	23
技术人员	2
财务人员	9
行政人员	8
管理人员	12
合计	54
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
研究生	11
本科生	26
高中/中专/大专	16
合计	54

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司制订有绩效考核办法，以提高工作的效率与积极性，更好地了解、评估员工工作态度与能力。通过绩效考核考察员工工作绩效，并作为员工奖惩、评先、调迁、薪酬、晋升、离职管理的依据，同时作为员工培训与发展的参考。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司制订有年度培训计划，采用内部培训和外部培训相结合的方式开展员工培训。培训形式分为普通员工培训、员工入职培训、公司常规培训、财务、法律、审计、证券事务等人员参加相关专业培训等。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及通知的要求，不断完善公司治理，规范决策程序，提升公司规范运作水平，公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

公司股东大会由全体股东组成。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。公司高级管理人员 3 名，包括总经理兼财务总监 1 名、副总经理 2 名，其中 1 名副总兼职董事会秘书。

报告期内，根据《公司法》《公司章程》等相关规定，公司于 2018 年 12 月 20 日召开了 2018 年第一次临时股东大会和第七届一次董事会、第七届一次监事会，审议并选举产生了公司第七届董事会和监事会成员、第七届董事会专门委员会的组成人员、第七届董事会董事长，并聘任了公司高级管理人员，顺利完成了董事会、监事会换届工作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 6 月 23 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 12 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 12 月 21 日

### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(1) 2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2017 年年度报告全文及摘要》、《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度独立董事述职报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案及资本公积金转增股本的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》；

(2) 2018 年第一次临时股东大会审议通过了非累积投票议案《关于新增 2018 年日常关联交易额度的议案》、累计投票议案《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
梁衍锋	否	17	1	16	0	0	否	2
倪建达	否	17	1	16	0	0	否	2
包文	否	1	1	0	0	0	否	1
李雪	否	1	0	1	0	0	否	1

杜继国	否	1	1	0	0	0	否	1
石春兰	否	1	1	0	0	0	否	1
张继德	是	17	1	16	0	0	否	2
俞辉	是	17	1	16	0	0	否	2
刘春彦	是	1	1	0	0	0	否	1
蒋华明	否	10	0	10	0	0	否	1
陈君进	否	10	0	10	0	0	否	1
王焕青	否	10	0	10	0	0	否	1
李晓茹	否	17	0	17	0	0	否	1
王中	是	16	0	16	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	16
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

- 1、公司董、监事和高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价；
- 2、公司严格落实绩效考核办法和激励机制，根据各分管工作的完成情况进行考评。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评估报告于 2019 年 3 月 23 日披露于上海证券交易所网站  
<http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了 2018 年内部控制审计报告，具体详见公司内部控制审计报告于 2019 年 3 月 19 日披露于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>  
是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

河南东方银星投资股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了河南东方银星投资股份有限公司（以下简称“东方银星公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了东方银星公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于东方银星公司，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、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。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、22 收入确认方法和原则”及附注“七、20 营业收入”。

东方银星公司的营业收入主要来自煤炭、焦炭、燃料油和钢材等商品的销售。2018年度，东方银星公司财务报表列示的营业收入金额为人民币1,930,315,060.39元，全部为国内贸易销售产生的收入，同比增长457.52%。

东方银星公司对于煤炭、焦炭、燃料油和钢材等商品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以煤炭、焦炭、燃料油和钢材运抵客户的现场，在客户进行数量、质量验收并签署商品验收单后作为销售收入的确认时点。

由于营业收入是东方银星公司的关键业绩指标之一，我们将东方银星公司收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、过磅单及化验单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）询问东方银星公司销售人员并走访主要客户，了解双方的合同执行情况、终端销售情况等，是否存在货物虽存放于客户但产品仍由东方银星公司控制的情况；

（6）结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，实施了以下程序：

①检查东方银星公司与客户的合同、销售订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；

②向主要客户函证往来款项余额及本期销售额。

##### （二）关联方交易

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“十一、关联方关系及其交易”。

2018 年度，东方银星公司向关联方徐州伟天化工有限公司采购焦炭不含税金额 151,756,259.69 元，占本期营业成本总额的 7.98%；向关联方徐州伟天化工有限公司及其子公司徐州腾达焦化有限公司销售原煤不含税金额 149,653,155.67 元、向关联方中庚汇建设发展有限公司销售钢材不含税金额 74,942,379.87 元，关联方销售不含税金额合计 224,595,535.54 元，占本期营业收入总额的 11.64%，对本期净利润影响较大。因此，我们将关联方交易识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与关联方关系及其交易相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。例如东方银星公司管理层（以下简称管理层）对于关联方关系及其交易审议程序、审批流程，公告与披露等。

(2) 取得管理层提供的关联方清单并实施以下程序：

- ①将管理层提供的关联方清单与从其他公开渠道获取的信息进行核对；
- ②复核重大的销售、购买和其他合同对手方，以识别是否存在未披露的关联方。

(3) 取得管理层提供的本期关联方关系及其交易的内容和发生额并实施了以下程序：

- ①与财务记录进行核对；
- ②抽样检查关联方交易的内容与发生额；
- ③抽样函证关联方交易的内容与发生额。

(4) 通过查询主要客户供应商的工商资料，询问东方银星公司相关人员，以确认是否存在未识别的关联方；

(5) 实地走访关联客户并访谈相关人员，了解关联交易的必要性。

(6) 取得当年度发生的所有关联交易最终的交易价格，采用可比非受控价格法，将关联交易的定价与同期市场价格进行对比分析，核实其是否存在异常波动，判断交易价格是否公允。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括东方银星公司 2018 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。

## 五、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，管理层负责评估东方银星公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方银星公司、终止运营或别无其他现实的选择。

东方银星公司治理层（以下简称治理层）负责监督东方银星公司的财务报告过程。

## 六、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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能对东方银星公司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东方银星公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就东方银星公司中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的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)。

从与治理层沟通过的事项中, 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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 林东(项目合伙人)

中国注册会计师: 江旺生

中国 武汉

二〇一九年三月十八日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 河南东方银星投资股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	95,180,525.14	192,523,578.77
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			
应收票据及应收账款	七、4	67,983,857.81	
其中: 应收票据		30,000,001.00	
应收账款		37,983,856.81	

预付款项	七、5	61,385,000.00	1,784,049.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	491,885.38	272,966.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7		16,703,351.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	52,203.22	54,814.89
流动资产合计		225,093,471.55	211,338,761.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、15	7,164,482.69	7,410,158.47
固定资产	七、16	563,522.15	552,027.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	67,295.61	74,842.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、24	1,161,524.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,956,825.09	8,037,028.66
资产总计		234,050,296.64	219,375,790.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、26		10,000.00
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			
应付票据及应付账款	七、29	15,835,199.99	23,143,401.36
预收款项	七、30	5,512,583.46	264,796.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	1,174,617.75	1,007,554.80
应交税费	七、32	6,632,565.15	6,176,963.47
其他应付款	七、33	21,794,140.56	27,217,593.94
其中：应付利息		7,022,730.91	7,379,495.98



应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		50,949,106.91	57,820,309.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
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			
负债合计		50,949,106.91	57,820,309.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、44	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	141,445,337.87	141,445,337.87
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	七、51	-86,959,255.39	-107,889,857.51
归属于母公司所有者权益合计		182,486,082.48	161,555,480.36
少数股东权益		615,107.25	
所有者权益（或股东权益）合计		183,101,189.73	161,555,480.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		234,050,296.64	219,375,790.03

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明

### 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		529,941.70	90,757,355.44
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十五、2	159,037,382.84	165,902,284.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,673.34	9,326.76
流动资产合计		159,592,997.88	256,668,966.35
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		7,164,482.69	7,410,158.47
固定资产		18,673.04	23,651.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,183,155.73	57,433,809.49
资产总计		216,776,153.61	314,102,775.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,000.00
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			
应付票据及应付账款		15,582,479.31	22,879,401.36
预收款项			
应付职工薪酬		166,490.92	266,690.92
应交税费		2,164,334.49	2,663,253.94
其他应付款		42,678,890.79	137,676,942.50
其中：应付利息		7,022,730.91	7,379,495.98
应付股利			
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		60,592,195.51	163,496,288.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
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			
负债合计		60,592,195.51	163,496,288.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-113,261,379.77	-118,838,850.75
所有者权益（或股东权益） 合计		156,183,958.10	150,606,487.12
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		216,776,153.61	314,102,775.84

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明

**合并利润表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,930,315,060.39	346,233,448.05
其中：营业收入	七、52	1,930,315,060.39	346,233,448.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,917,070,286.29	332,488,986.73
其中：营业成本	七、52	1,901,387,500.37	328,304,184.17
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	七、53	1,410,191.96	557,767.06
销售费用	七、54	1,944,099.03	257,186.08
管理费用	七、55	15,676,351.39	7,301,888.81
研发费用			
财务费用	七、57	-3,822,785.27	-3,722,620.62
其中：利息费用			
利息收入		3,843,173.46	3,733,863.12
资产减值损失	七、58	474,928.81	-209,418.77
加：其他收益	七、59	1,802,265.39	8,257.04
投资收益（损失以“－”号填列）	七、60	12,341.80	1,970,593.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、62		-93,831.14
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,059,381.29	15,629,480.59
加：营业外收入	七、63	12,564,347.37	9,876,303.27
减：营业外支出	七、64		8,193.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,623,728.66	25,497,590.06
减：所得税费用	七、65	7,058,019.29	6,522,555.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,565,709.37	18,975,034.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		20,565,709.37	18,975,034.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-364,892.75	
2. 归属于母公司股东的净利润		20,930,602.12	18,975,034.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其			

他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,565,709.37	18,975,034.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,930,602.12	18,975,034.87
归属于少数股东的综合收益总额		-364,892.75	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.164	0.148
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.164	0.148

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明

**母公司利润表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4		48,917,949.03
减：营业成本		245,675.78	46,685,692.65
税金及附加		361,409.06	124,474.11
销售费用		1,460.00	
管理费用		4,043,826.42	4,978,494.68
研发费用			
财务费用		-27,882.38	-3,706,115.19
其中：利息费用			
利息收入		31,745.87	3,712,909.52
资产减值损失		364,423.21	-209,423.57
加：其他收益			8,257.04
投资收益（损失以“－”号填列）			45,863.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-93,831.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,988,912.09	1,005,115.26
加：营业外收入		12,564,347.37	9,876,303.27
减：营业外支出			8,193.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,575,435.28	10,873,224.73
减：所得税费用		1,997,964.30	2,847,183.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,577,470.98	8,026,041.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,577,470.98	8,026,041.63
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		5,577,470.98	8,026,041.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明

### 合并现金流量表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,183,818,853.13	405,358,457.35

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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、67（1）	5,643,173.46	170,783,777.16
经营活动现金流入小计		2,189,462,026.59	576,142,234.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,254,873,915.14	401,808,589.65
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		10,512,338.46	3,855,511.10
支付的各项税费		15,109,143.80	5,512,590.47
支付其他与经营活动有关的现金	七、67（2）	7,221,092.10	165,746,695.72
经营活动现金流出小计		2,287,716,489.50	576,923,386.94
经营活动产生的现金流量净额		-98,254,462.91	-781,152.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		99,170,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,341.80	2,026,593.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			576,588.47
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	七、67（3）		195,000,000.00
投资活动现金流入小计		99,182,341.80	197,603,181.84
购建固定资产、无形资产和其		80,932.52	686,686.52

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		99,170,000.00	
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	七、67(4)		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		99,250,932.52	5,686,686.52
投资活动产生的现金流量净额		-68,590.72	191,916,495.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		980,000.00	
偿还债务支付的现金			2,399,644.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,399,644.59
筹资活动产生的现金流量净额		980,000.00	-2,399,644.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-97,343,053.63	188,735,698.30
加：期初现金及现金等价物余额		192,523,578.77	3,787,880.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,180,525.14	192,523,578.77

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明

母公司现金流量表  
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			57,234,527.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,745.87	281,222,172.12



经营活动现金流入小计		31,745.87	338,456,699.17
购买商品、接受劳务支付的现金		443,234.93	54,488,747.31
支付给职工以及为职工支付的现金		660,870.00	2,801,337.71
支付的各项税费		2,874,639.39	1,737,263.04
支付其他与经营活动有关的现金		86,280,415.29	330,730,637.03
经营活动现金流出小计		90,259,159.61	389,757,985.09
经营活动产生的现金流量净额		-90,227,413.74	-51,301,285.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			101,863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			576,588.47
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			195,000,000.00
投资活动现金流入小计			195,678,451.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,046.00
投资支付的现金			50,000,000.00
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			5,000,000.00
投资活动现金流出小计			55,008,046.00
投资活动产生的现金流量净额			140,670,405.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,399,644.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,399,644.59
筹资活动产生的现金流量净额			-2,399,644.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-90,227,413.74	86,969,474.97

加：期初现金及现金等价物余额		90,757,355.44	3,787,880.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		529,941.70	90,757,355.44

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明

**合并所有者权益变动表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-107,889,857.51		161,555,480.36
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、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-107,889,857.51		161,555,480.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											20,930,602.12	615,107.25	21,545,709.37
(一) 综合收益总额											20,930,602.12	-364,892.75	20,565,709.37
(二)所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1. 所有者投入的普通股												980,000.00	980,000.00
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													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-86,959,255.39	615,107.25	183,101,189.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-126,864,892.38		142,580,445.49
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、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-126,864,892.38		142,580,445.49

2018 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											18,975,034.87		18,975,034.87
(一) 综合收益总额											18,975,034.87		18,975,034.87
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	128,000,000.00					141,445,337.87						-107,889,857.51	161,555,480.36

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明

母公司所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-118,838,850.75	150,606,487.12
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-118,838,850.75	150,606,487.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										5,577,470.98	5,577,470.98
(一)综合收益总额										5,577,470.98	5,577,470.98
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
2.对所有者(或股东)的分配											
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)											

2018 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-113,261,379.77	156,183,958.10

项目	上期										
	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、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-126,864,892.38	142,580,445.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-126,864,892.38	142,580,445.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,026,041.63	8,026,041.63
（一）综合收益总额										8,026,041.63	8,026,041.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											

2018 年年度报告

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-118,838,850.75	150,606,487.12

法定代表人：梁衍锋 主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：焦守明



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司概况

河南东方银星投资股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家注册地位于河南省商丘市睢阳区神火大道 99 号悦华大酒店 25 层的股份有限公司，注册资本和实收资本为人民币 12,800 万元，统一社会信用代码为 91410000169997985C。公司总部办公地址：上海市闵行区闵虹路 166 号城开中心 1 号楼 32 层。公司证券简称为“东方银星”，证券代码为“600753”。

##### (二) 历史沿革

1、公司于 1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字（1996）6 号文批准由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人募集设立，设立时公司名为“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”，总股本 8,000 万股，经中国证监会批准于 1996 年 9 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

2、根据公司 1998 年 3 月 11 日股东大会决议，本公司实施了送股和资本公积转增股本的方案，总股本由设立时的 8,000 万股增加到 12,800 万股。2007 年 10 月 9 日，公司名称经批准由“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”变更为“河南东方银星投资股份有限公司”。

##### (三) 本公司的业务性质和主要经营活动

##### 1、主要经营范围

(1) 本公司主要经营范围：经营房地产项目投资；实业投资；化工产业（不含危险化学品）、建筑材料、装饰材料、塑钢门窗、五金、机电产品（不含汽车）、金属材料（不含稀有金属）的销售。（以上范围凡需要审批的，未获审批前不得经营）

(2) 附属子公司主要经营范围：供应链管理；普通货物存储服务；焦炭、矿产品、钢材、有色金属、建筑材料、化工原料及产品（除危险化学品）、塑料原料及制品、电子及电器产品、机械设备及配件、燃料油（除轻质燃料油）的批发、零售；煤炭（无储存）的批发。

2、本公司及附属子公司（统称本集团）主要经营活动：主要从事煤炭、焦炭、燃料油和钢材的贸易，所属行业为批发业。

##### (四) 母公司以及最终实际控制人名称

本公司的母公司为中庚地产实业集团有限公司、最终实际控制人为梁衍锋。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例
宁波星庚供应链管理有限公司	100%
上海星庚供应链管理有限公司	100%
福州星庚供应链管理有限公司	100%
上海戎庚实业发展有限公司	100%
广东星鸿能石油化工有限公司	51%
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	60%

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

其他说明：无

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

### (2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其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：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三

方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资

产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的判断依据或金额标准 本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
非关联交易形成的应收款项	账龄分析法
关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金	发生坏账的可能性很小，计提比例均为零

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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）	2	2
其中：1 年以内分项，可添加行		
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	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

## 12. 存货

适用 不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

### 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或者处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号-资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内使用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后使用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外使用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及使用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产部计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不在满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的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，按照成本进行初始计量：

- 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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	25-30	3%	3.88%-3.23%
机器设备	平均年限法	10-14	3%	9.70%-6.93%
运输设备	平均年限法	8-12	3%	12.13%-8.08%
电子设备	平均年限法	6-14	3%	16.17%-6.93%
其他设备	平均年限法	6-14	3%	16.17%-6.93%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

**17. 在建工程**

√适用 □不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

**18. 借款费用**

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**19. 生物资产**

□适用 √不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

**(1) 无形资产的确认**

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 无形资产的计量**

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22. 长期资产减值**

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 23. 长期待摊费用

√适用  不适用

集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用, 并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

集团在职工为其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, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划, 是指本集团与职工就离职后福利达成的协议, 或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立

即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应

调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按



照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，

相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待

期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，

相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具

在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或

全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够

选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益

工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以

固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具

发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28. 收入

√适用 □不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时确认销售商品收入。

本集团对于焦炭、原煤、燃料油和钢材等商品的销售是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。根据销售合同约定，通常以焦炭、原煤、燃料油和钢材等商品运抵客户的现场并经客户进行数量、质量验收后签署商品验收单作为销售收入的确认时点。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：完工百分比法。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 31. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

**①财务报表格式变更**

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；

（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

**②个人所得税手续费返还**

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本集团			本公司		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益			2,265.39			

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前增值税销项税率为 17%，2018 年 5 月 1 日以后增值税销项税率为分别为 16%。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	95,179,078.68	93,498,848.41
其他货币资金	1,446.46	99,024,730.36
合计	95,180,525.14	192,523,578.77
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

年初其他货币资金 99,024,730.36 元为本公司在西南证券开设的证券户余额。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据及应收账款

总表情况

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,000,001.00	
应收账款	37,983,856.81	
合计	67,983,857.81	

其他说明：

适用 不适用

**应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,000,000.00	
商业承兑票据	1.00	
合计	30,000,001.00	

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**应收账款****(1). 应收账款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	38,089,831.59	99.79	105,974.78	0.28	37,983,856.81					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,866.86	0.21	81,866.86	100.00		81,866.86	100.00	81,866.86	100.00	
合计	38,171,698.45	100.00	187,841.64	0.49	37,983,856.81	81,866.86	100.00	81,866.86	100.00	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	5,298,739.11	105,974.78	2.00
1 年以内小计	5,298,739.11	105,974.78	2.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,298,739.11	105,974.78	2.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	32,791,092.48		
合计	32,791,092.48		

其他组合期末余额 32,791,092.48 元的主要内容是应收关联方（中庚汇建设发展有限公司）的钢材销售款，经单独分析测试未发生减值。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 105,974.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中庚汇建设发展有限公司	32,791,092.48	85.90	
象屿（张家港）有限公司	5,298,739.11	13.88	105,974.78
西继迅达（许昌）电梯	71,090.00	0.19	71,090.00

有限公司			
上海创新给水设备制造有限公司	4,165.00	0.01	4,165.00
四川柯美特建材有限公司	3,540.13	0.01	3,540.13
合计	38,168,626.72	99.99	184,769.91

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,385,000.00	100.00	1,784,049.94	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	61,385,000.00	100.00	1,784,049.94	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
徐州伟天化工有限公司	60,000,000.00	97.74
无锡兴安邦石油化工设备有限公司	1,280,000.00	2.09
上海天华建筑设计有限公司	75,000.00	0.12
深圳市深通石化工程设备有限公司	30,000.00	0.05
合计	61,385,000.00	100.00

其他说明



适用 不适用

## 6、其他应收款

### 总表情况

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	491,885.38	272,966.70
合计	491,885.38	272,966.70

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	4,050,785.03	38.29	4,050,785.03	100.00		29,624,264.18	68.90	29,624,264.18	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	496,421.00	4.69	4,535.62	0.91	491,885.38	545,703.00	1.27	272,736.30	49.98	272,966.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,031,975.95	57.02	6,031,975.95	100.00		12,826,993.55	29.83	12,826,993.55	100.00	
合计	10,579,181.98	100.00	10,087,296.60	95.35	491,885.38	42,996,960.73	100.00	42,723,994.03	99.37	272,966.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省郑州市中级人民法院	1,524,134.00	1,524,134.00	100.00	减值测试无法收回
配件款	1,489,575.10	1,489,575.10	100.00	减值测试无法收回
常州阳湖自动控制器厂	1,037,075.93	1,037,075.93	100.00	减值测试无法收回
合计	4,050,785.03	4,050,785.03	100.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	226,181.00	4,523.62	2.00
1 年以内小计	226,181.00	4,523.62	2.00
1 至 2 年	240.00	12.00	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	226,421.00	4,535.62	2.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	270,000.00		
合计	270,000.00		

其他组合期末余额 270,000.00 元的主要内容是联营企业（国运恒久（大连）供应链管理有限公  
司）非经营性往来款 260,000.00 元和职工备用金借款 10,000.00 元，经单独分析测试未发生减  
值。

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	226,421.00	4,000.00
往来款及其他	10,352,760.98	42,992,960.73
合计	10,579,181.98	42,996,960.73

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 368,954.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,005,651.46

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关联 交易产生
商丘商电铝业 运输车队	往来款	17,564,291.91	挂账多年/ 减值测试无 法收回	第六届董事 会第四十八 次会议审议 通过	否
河南冰熊制冷 配件厂	往来款	6,721,565.62	挂账多年/ 减值测试无 法收回	第六届董事 会第四十八 次会议审议 通过	否
冰熊空调器厂	往来款	1,287,621.62	挂账多年/ 减值测试无 法收回	第六届董事 会第四十八 次会议审议 通过	否
民权葡萄酒厂	往来款	838,320.68	挂账多年/ 减值测试无	第六届董事 会第四十八	否

			法收回	次会议审议通过	
马剑	往来款	609,616.21	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
开封天马空分公司	往来款	475,340.24	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
民权建筑公司	往来款	377,546.62	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
郭平山	往来款	345,000.00	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
供电局电器安装公司	往来款	300,000.00	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
余杭佳昱塑料有限公司	往来款	284,536.00	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
合计	/	28,803,838.90	/	/	/

其他应收款核销说明：

√适用 □不适用

公司本期核销其他应收款 33,005,651.46 元已经在以前年度全额计提了坏账准备，对公司本期利润不产生影响。

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
河南省郑州市中级法院	往来款	1,524,134.00	5年以上	14.41	1,524,134.00
配件款	往来款	1,489,575.10	5年以上	14.08	1,489,575.10
常州阳湖自动控制厂	往来款	1,037,075.93	5年以上	9.80	1,037,075.93
上海金世纪冶金公司	往来款	987,104.29	5年以上	9.33	987,104.29
地质矿产廊坊聚力岩土工程技术开发公司	往来款	545,463.00	5年以上	5.16	545,463.00

合计	/	5,583,352.32	/	52.78	5,583,352.32
----	---	--------------	---	-------	--------------

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品				16,703,351.07		16,703,351.07
合计				16,703,351.07		16,703,351.07

**(2). 存货跌价准备**

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**8、持有待售资产**

□适用 √不适用

**9、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**10、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	35,856.64	41,183.08
预缴企业所得税	16,346.58	13,631.81
合计	52,203.22	54,814.89

其他说明

无

**11、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

□适用 √不适用

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**12、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**13、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

## (2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 14、长期股权投资

□适用 √不适用

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,601,833.99			7,601,833.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,601,833.99			7,601,833.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	191,675.52			191,675.52
2. 本期增加金额	245,675.78			245,675.78
(1) 计提或摊销	245,675.78			245,675.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	437,351.30			437,351.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,164,482.69		7,164,482.69
2. 期初账面价值	7,410,158.47		7,410,158.47

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆东方港湾约克风情街 4-4	605,744.00	权证办理中
重庆东方港湾约克风情街 4-10	1,729,386.00	权证办理中
重庆东方港湾约克风情街 4-17	563,525.00	权证办理中
重庆东方港湾约克风情街 4-24	1,364,518.00	权证办理中
天仙湖·莱茵半岛一期 4 号楼 1-2	2,060,110.99	权证办理中
天仙湖·莱茵半岛一期 4 号楼 1-3	1,278,550.00	权证办理中
	7,601,833.99	权证办理中

其他说明

√适用 □不适用

本公司管理层认为本公司有权合法、有效地占有并使用或处置上述房地产，上述事项不会对本公司 2018 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

**16、 固定资产****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	563,522.15	552,027.42
固定资产清理		
合计	563,522.15	552,027.42

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			512,229.23	63,947.57	576,176.80
2. 本期增加金额				80,932.52	80,932.52
(1) 购置				80,932.52	80,932.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			512,229.23	144,880.09	657,109.32
二、累计折旧					
1. 期初余额			16,562.08	7,587.30	24,149.38
2. 本期增加金额			49,686.24	19,751.55	69,437.79
(1) 计提			49,686.24	19,751.55	69,437.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			66,248.32	27,338.85	93,587.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			445,980.91	117,541.24	563,522.15
2. 期初账面价值			495,667.15	56,360.27	552,027.42

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**17、 在建工程****总表情况****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

**18、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**19、 油气资产**

□适用 √不适用

**20、 无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				75,471.70	75,471.70
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研					

发					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				75,471.70	75,471.70
二、累计摊销					
1. 期初余额				628.93	628.93
2. 本期增加金额				7,547.16	7,547.16
(1) 计提				7,547.16	7,547.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				8,176.09	8,176.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				67,295.61	67,295.61
2. 期初账面价值				74,842.77	74,842.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 21、开发支出

适用 不适用

## 22、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、长期待摊费用

适用 不适用

## 24、递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	110,505.60	27,626.41		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	4,535,592.93	1,133,898.23		
合计	4,646,098.53	1,161,524.64		

本期确认递延所得税资产的可抵扣亏损是由子公司-上海星庚供应链管理有限公司及其附属子公司-广东星鸿能石油化工有限公司产生的。根据公司发展规划，子公司-上海星庚供应链管理有限公司及其附属子公司-广东星鸿能石油化工有限公司预计未来5年内能够获得足够的应纳税所得额，因此可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,164,627.84	42,805,860.89
可抵扣亏损	45,771.89	
合计	10,210,399.73	42,805,860.89

本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损是由本公司所属的深圳分公司和孙公司-上海戎庚实业发展有限公司产生的。由于本公司所属的深圳分公司和孙公司-上海戎庚实业发展有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	45,771.89		
合计	45,771.89		/

其他说明：

适用  不适用

**25、其他非流动资产**

适用  不适用

**26、短期借款**

**(1). 短期借款分类**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000.00
信用借款		
合计		10,000.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用  不适用

**28、衍生金融负债**

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	15,835,199.99	23,143,401.36
合计	15,835,199.99	23,143,401.36

其他说明：

□适用 √不适用

## 应付票据

## (1). 应付票据列示

□适用 √不适用

## 应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	15,835,199.99	23,143,401.36
合计	15,835,199.99	23,143,401.36

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,538,935.56	暂未结算
单位 2	1,020,688.15	暂未结算
单位 3	919,460.96	暂未结算
单位 4	827,189.83	暂未结算
单位 5	653,430.00	暂未结算
合计	4,959,704.50	/

其他说明

□适用 √不适用

## 30、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收购货款	5,512,583.46	264,796.10

合计	5,512,583.46	264,796.10
----	--------------	------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 31、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	904,620.19	9,562,457.91	9,425,835.16	1,041,242.94
二、离职后福利-设定提存计划	102,934.61	611,395.10	580,954.90	133,374.81
三、辞退福利		505,548.40	505,548.40	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,007,554.80	10,679,401.41	10,512,338.46	1,174,617.75

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	846,865.64	8,891,294.54	8,777,061.05	961,099.13
二、职工福利费		111,678.81	111,678.81	
三、社会保险费	47,616.99	329,338.56	313,290.30	63,665.25
其中：医疗保险费	41,777.75	292,560.87	278,039.32	56,299.30
工伤保险费	2,200.74	6,583.99	6,438.83	2,345.90
生育保险费	3,638.50	30,193.70	28,812.15	5,020.05
四、住房公积金	10,137.56	230,146.00	223,805.00	16,478.56
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	904,620.19	9,562,457.91	9,425,835.16	1,041,242.94

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	100,444.34	596,397.32	566,716.72	130,124.94
2、失业保险费	2,490.27	14,997.78	14,238.18	3,249.87

3、企业年金缴费				
合计	102,934.61	611,395.10	580,954.90	133,374.81

其他说明：

适用 不适用

### 32、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,077,173.31	1,261,409.94
消费税		
营业税		
企业所得税	4,931,769.71	4,488,685.76
个人所得税	309,493.04	218,678.01
城市维护建设税	72,808.89	88,298.70
教育费附加	53,977.41	63,070.50
房产税	105,644.45	49,833.03
印花税	36,859.46	6,987.53
防洪税	44,838.88	
合计	6,632,565.15	6,176,963.47

其他说明：

无

### 33、其他应付款

总表情况

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,022,730.91	7,379,495.98
应付股利		
其他应付款	14,771,409.65	19,838,097.96
合计	21,794,140.56	27,217,593.94

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额较年初余额减少 25.72%，减少的主要原因是：公司本期对长期挂账的往来款项进行清理并经公司第六届董事会第四十八次会议审议通过核销其他应付款 5,700,660.25 元。

应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	7,022,730.91	7,379,495.98
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	7,022,730.91	7,379,495.98

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

#### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代扣款	3,565.60	
员工往来	20,703.16	
资金往来款及其他	14,747,140.89	19,838,097.96
合计	14,771,409.65	19,838,097.96

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,493,418.60	暂未结算
单位 2	1,775,000.00	暂未结算
单位 2	1,700,460.76	暂未结算
单位 4	1,376,827.20	暂未结算
单位 5	942,923.26	暂未结算
合计	9,288,629.82	/

其他说明：

适用 不适用

#### 34、持有待售负债

适用 不适用

**35、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**36、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**38、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、长期应付款**

**总表情况**

**(1). 分类列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 41、预计负债

适用 不适用

#### 42、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、其他非流动负债

适用 不适用

#### 44、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	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	
股份总数	128,000,000.00						128,000,000.00

其他说明：

无

#### 45、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,792,119.36			67,792,119.36
其他资本公积	73,653,218.51			73,653,218.51
合计	141,445,337.87			141,445,337.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**47、库存股**

□适用 √不适用

**48、其他综合收益**

□适用 √不适用

**49、专项储备**

□适用 √不适用

**50、盈余公积**

□适用 √不适用

**51、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-107,889,857.51	-126,864,892.38
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-107,889,857.51	-126,864,892.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,930,602.12	18,975,034.87
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-86,959,255.39	-107,889,857.51

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 52、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,930,299,984.03	1,901,141,824.59	346,233,448.05	328,112,508.65
其他业务	15,076.36	245,675.78		191,675.52
合计	1,930,315,060.39	1,901,387,500.37	346,233,448.05	328,304,184.17

## 53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	303,241.24	
城市维护建设税	387,482.13	237,197.68
教育费附加	281,300.96	169,426.92
资源税		
房产税	55,811.42	49,833.03
土地使用税	44,838.88	
车船使用税	720.00	360.00
印花税	336,797.33	100,949.43
合计	1,410,191.96	557,767.06

其他说明：

本期税金及附加较上期增加 152.83%，增加的主要原因是：本期主营业务收入较上年增加 457.52%，导致流转税附加（城市维护建设税和教育费附加）和印花税相应的增加。

## 54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,861,437.26	227,020.16
业务招待费	2,946.00	17,892.10
交通差旅费	63,268.56	12,273.82
行政办公费	2,636.79	

其他	13,810.42	
合计	1,944,099.03	257,186.08

其他说明：

本期销售费用较上期增加 655.91%，增加的主要原因是：本期为开展燃料油业务，新增燃料油业务团队导致相应的职工薪酬增加。

## 55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,751,353.95	4,413,758.48
房屋租赁费	1,880,778.24	1,026,279.82
交通差旅费	965,182.15	400,743.81
行政办公费	231,076.41	201,538.44
业务招待费	484,578.11	184,913.20
服务费	2,177,458.88	355,698.68
中介费	993,773.57	482,688.67
折旧费及摊销	76,801.83	52,195.28
汽车费用	62,358.56	47,543.48
劳务费用	25,399.91	67,782.98
装修费	3,443.40	39,168.84
其他费用	24,146.38	29,577.13
合计	15,676,351.39	7,301,888.81

其他说明：

本期管理费用较上期增加 114.69%，增加的主要原因是：（1）职工薪酬较上期增加 4,337,595.47 元，主要是由于本期管理层增加和变动（辞退福利）导致职工薪酬增加；（2）房屋租赁费较上期增加 854,498.42 元，主要是由于本期公司及附属子公司承租的办公面积有所增加导致租赁费和对应的物业管理费增加；（3）服务费较上期增加 1,821,760.20 元，主要是由于公司本期拟重大资产重组而支付服务费用 2,000,000.00 元。

## 56、研发费用

□适用 √不适用

## 57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：利息收入	-3,843,173.46	-3,733,863.12
银行手续费	20,388.19	11,242.50
合计	-3,822,785.27	-3,722,620.62

其他说明：

无

**58、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	474,928.81	-209,418.77
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	474,928.81	-209,418.77

其他说明：

无

**59、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日出让活动相关的政府补助	1,800,000.00	
代扣个人所得税手续费返回	2,265.39	8,257.04
合计	1,802,265.39	8,257.04

其他说明：

无

**60、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		1,924,730.36
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	12,341.80	45,863.01
合计	12,341.80	1,970,593.37

其他说明：

无

### 61、公允价值变动收益

适用 不适用

### 62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“—”）		-93,831.14
其中：固定资产处置利得（损失）		
无形资产处置利得（损失）		
合计		-93,831.14

其他说明：

无

### 63、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得		9,376,303.27	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		500,000.00	
核销应付款项	12,554,347.37		12,554,347.37



其他	10,000.00		10,000.00
合计	12,564,347.37	9,876,303.27	12,564,347.37

公司本期对长期挂账的往来款项进行清理并经公司第六届董事会第四十八次会议审议通过，核销应付款项 12,554,347.37 元，其中：应付账款 6,853,687.12 元、核销其他应付款 5,700,660.25 元，根据企业会计准则及其应用指南的相关规定确认为营业外收入。

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
先进性企业奖励		500,000.00	与收益相关
合计		500,000.00	

其他说明：

适用  不适用

#### 64、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		8,193.80	
合计		8,193.80	

其他说明：

无

#### 65、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,219,543.93	6,522,555.19
递延所得税费用	-1,161,524.64	
合计	7,058,019.29	6,522,555.19

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	27,623,728.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,905,932.17
子公司适用不同税率的影响	-10,123.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,989.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,327.68
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	102,548.77
所得税费用	7,058,019.29

其他说明：

□适用 √不适用

**66、其他综合收益**

□适用 √不适用

**67、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,843,173.46	6,547,287.78
政府补助	1,800,000.00	500,000.00
资金往来款等		163,736,489.38
合计	5,643,173.46	170,783,777.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	6,632,764.47	3,050,249.48
资金往来款等	588,327.63	162,696,446.24
合计	7,221,092.10	165,746,695.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金		15,000,000.00
收回银行一年期定期存款		180,000,000.00
合计		195,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**68、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,565,709.37	18,975,034.87
加：资产减值准备	474,928.81	-209,418.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,113.57	243,241.87
无形资产摊销	7,547.16	628.93
长期待摊费用摊销		
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）		93,831.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,341.80	-1,970,593.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,161,524.64	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,703,351.07	-16,703,351.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,276,043.69	2,197,614.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,871,202.76	5,968,162.68
其他		-9,376,303.27
经营活动产生的现金流量净额	-98,254,462.91	-781,152.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	95,180,525.14	192,523,578.77
减：现金的期初余额	192,523,578.77	3,787,880.47
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	-97,343,053.63	188,735,698.30

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,180,525.14	192,523,578.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	95,179,078.68	93,498,848.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,446.46	99,024,730.36
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	95,180,525.14	192,523,578.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 71、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 72、套期

适用 不适用

#### 73、政府补助

##### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
合计	1,800,000.00		1,800,000.00

##### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

#### 74、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
宁波星庚供应链管理有限公司	宁波	宁波	商品销售	100%		设立
上海星庚供应链管理有限公司	上海	上海	商品销售	100%		设立
福州星庚供应链管理有限公司	福州	福州	商品销售		100%	设立
上海戎庚实业发展有限公司	上海	上海	商品销售		100%	设立
广东星鸿能石油化工有限公司	广州	广州	商品销售		51%	设立
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	宁波	宁波	商品销售		60%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



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
广东星鸿能石油化工有限公司	49%	-389,189.24		590,810.76
宁波星庚凯润供应链管理有 限公司	40%	24,296.49		24,296.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
广东星鸿能石油化工有限公司	1,555,417.89	264,754.60	1,820,172.49	614,436.25		614,436.25						
宁波星庚凯润供应链管理有 限公司	280,371.62		280,371.62	219,630.39		219,630.39						

司														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
广东星鸿能石油化工有限公司		-794,263.76		-1,997,869.37				
宁波星庚凯润供应链管理有限公司		60,741.23		280,371.62				

其他说明：

广东星鸿能石油化工有限公司和宁波星庚凯润供应链管理有限公司均是 2018 年度新设立的非全资子公司，没有年初数/上年数。

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
国运恒久(大连)供应链管理有限公司	大连	大连	商品销售		30%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	国运恒久（大连）供应链管理有限公司	国运恒久（大连）供应链管理有限公司	国运恒久（大连）供应链管理有限公司	国运恒久（大连）供应链管理有限公司
流动资产	850,258.79			
其中：现金和现金等价物	428,691.69			
非流动资产				
资产合计	850,258.79			
流动负债	1,578,265.11			
非流动负债				
负债合计	1,578,265.11			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用		-91.11		
所得税费用				
净利润		-737,006.32		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-737,006.32		
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中庚地产实业集团有限公司	福州	房地产开发	200,000.00	32.00	32.00

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是梁衍锋

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期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如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
国运恒久（大连）供应链管理有限公司	本公司持有 30%股份

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

徐州伟天化工有限公司	其他
徐州腾达焦化有限公司	其他
中庚汇建设发展有限公司	集团兄弟公司
上海城开集团龙城置业有限公司	集团兄弟公司
福建省中庚物业管理有限公司	集团兄弟公司
王焕青	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州伟天化工有限公司	采购焦炭	151,756,259.69	86,099,040.05
徐州腾达焦化有限公司	采购焦炭		46,291,353.28
合计		151,756,259.69	132,390,393.33

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州伟天化工有限公司	销售原煤	119,808,654.52	71,826,669.72
徐州腾达焦化有限公司	销售原煤	29,844,501.15	61,216,302.94
中庚汇建设发展有限公司	销售原煤	74,942,379.87	
合计		224,595,535.54	133,042,972.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海城开集团龙城置业有限公司	办公房产	1,323,118.33	286,809.00
福建省中庚物业管理有限公司	物业管理费	288,286.69	
合计		1,611,405.02	286,809.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	383.65	210.54

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中庚汇建设发展有限公司	资金占用费	241,245.39	

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据	徐州伟天化工有限公司	30,000,000.00			
应收账款	中庚汇建设发展有限公司	32,791,092.48			
其他应收款	国运恒久(大连)供应链管理有限公司	260,000.00			
预付账款	徐州伟天化工有限公司	60,000,000.00			

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	中庚汇建设发展有限公司	232,329.24	
预收账款	徐州伟天化工有限公司	5,270,386.52	
应付账款	徐州伟天化工有限公司	194,862.40	
其他应付款	福州中庚职业有限公司福州中庚聚龙酒店	1,120.00	
其他应付款	上海城开集团龙城置业有限公司中庚聚龙酒店	13,351.99	
其他应付款	上海城开集团龙城置业有限公司	431,117.01	286,809.00
其他应付款	福建省中庚物业管理有限公司	66,699.84	
其他应付款	王焕青		14,424.83
合计		6,209,867.00	301,233.83

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用



## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于2019年2月28日以通讯表决的会议方式召开了第七届董事会第二次会议，审议通过《关于与内蒙古矿业资产管理有限责任公司成立合资公司并提供股东借款的议案》，公司拟通过全资子公司宁波星庚供应链管理有限公司(以下简称“宁波星庚”)在天津与内蒙古矿业资产管理有限责任公司(以下简称“蒙矿资产”)共同投资设立合资公司。

拟投资标的名称：蒙矿星庚(天津)实业有限公司(以下简称“蒙矿星庚”) (暂定名称，最终名称以工商注册为准)。

投资标的金额：合资公司注册资金人民币1,000万元，其中宁波星庚出资510万元，占合资公司51%股份，蒙矿资产出资490万元，占合资公司49%股份。

股东借款对象：蒙矿星庚。股东借款金额：公司提供不超过2,550万元人民币(含)，蒙矿资产按出资比例提供不超过2,450万元人民币(含)。

股东借款资金使用费：按中国人民银行公布的同期流动资金贷款基准利率上浮不超过200%收取资金使用费。

本次对外投资，不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组行为。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	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										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,866.86	100.00	81,866.86	100.00		81,866.86	100.00	81,866.86	100.00	
合计	81,866.86	100.00	81,866.86	100.00		81,866.86	100.00	81,866.86	100.00	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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
西继迅达（许昌）电梯有限公司	71,090.00	86.84	71,090.00
上海创新给水设备制造有限公司驻重庆办事处	4,165.00	5.09	4,165.00
四川科美特建材有限公司	3,540.13	4.32	3,540.13
重庆科力线缆有限公司	2,891.73	3.53	2,891.13
广东安居宝数码科技股份有限公司	180.00	0.22	180.00
合计	81,866.86	100.00	81,866.86

### (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**2、其他应收款****总表情况****(1). 分类列示** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	159,037,382.84	165,902,284.15
合计	159,037,382.84	165,902,284.15

其他说明：

□适用  不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**□适用  不适用**(2). 重要逾期利息**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**应收股利****(1). 应收股利**□适用  不适用**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**其他应收款****(1). 其他应收款分类披露** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	4,050,785.03	2.40	4,050,785.03	100.00		29,624,264.18	14.20	29,624,264.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,037,382.84	94.04			159,037,382.84	166,175,015.65	79.65	272,731.50	0.16	165,902,284.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,031,975.95	3.56	6,031,975.95	100.00		12,826,993.55	6.15	12,826,993.55	100.00	
合计	169,120,143.82	100.00	10,082,760.98	5.96	159,037,382.84	208,626,273.38	100.00	42,723,989.23	20.48	165,902,284.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南省郑州市中级法院	1,524,134.00	1,524,134.00	100.00	挂账多年/ 减值测试无法收回
配件款	1,489,575.10	1,489,575.10	100.00	挂账多年/ 减值测试无法收回
常州阳湖自动控制器厂	1,037,075.93	1,037,075.93	100.00	挂账多年/ 减值测试无法收回
合计	4,050,785.03	4,050,785.03	100.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	159,037,382.84		
合计	159,037,382.84		

## (2). 按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	159,027,382.84	165,629,552.65
押金、保证金	10,000.00	4,000.00
往来款及其他	10,082,760.98	42,992,720.73
合计	169,120,143.82	208,626,273.38

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 364,423.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,005,651.46

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
商丘商电铝业运输车队	往来款	17,564,291.91	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
河南冰熊制冷配件厂	往来款	6,721,565.62	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
冰熊空调器厂	往来款	1,287,621.62	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
民权葡萄酒厂	往来款	838,320.68	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
马剑	往来款	609,616.21	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
开封天马空分公司	往来款	475,340.24	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否
民权建筑公司	往来款	377,546.62	挂账多年/ 减值测试无法收回	第六届董事会第四十八次会议审议通过	否

				通过	
郭平山	往来款	345,000.00	挂账多年/ 减值测试无 法收回	第六届董事 会第四十八 次会议审议 通过	否
供电局电气安 装公司	往来款	300,000.00	挂账多年/ 减值测试无 法收回	第六届董事 会第四十八 次会议审议 通过	否
余杭佳昱塑料 有限公司	往来款	284,536.00	挂账多年/ 减值测试无 法收回	第六届董事 会第四十八 次会议审议 通过	否
合计	/	28,803,838.90	/	/	/

其他应收款核销说明:

适用 不适用

公司本期核销其他应收款 33,005,651.46 元已经在以前年度全额计提了坏账准备,核销对公司本期利润不产生影响。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
上海星庚供应 链管理有限公司	往来款	156,077,382.84	1 年以内	92.29	
河南省郑州市 中级法院	往来款	1,524,134.00	5 年以上	0.90	1,524,134.00
配件款	往来款	1,489,575.10	5 年以上	0.88	1,489,575.10
常州阳湖自动 控制器厂	往来款	1,037,075.93	5 年以上	0.61	1,037,075.93
上海金世纪冶 金公司	往来款	987,104.29	5 年以上	0.58	987,104.29
合计	/	161,115,272.16	/	95.26	5,037,889.32

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

**(1). 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
上海星庚供应链管理有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波星庚供应链管理有限公 司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

**(2). 对联营、合营企业投资**适用 不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			48,917,949.03	46,494,017.13
其他业务		245,675.78		191,675.52
合计		245,675.78	48,917,949.03	46,685,692.65

其他说明：

无

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		45,863.01
合计		45,863.01

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,800,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,676,816.01	
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	12,341.80	国债逆回购取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	12,564,347.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,513,376.30	
少数股东权益影响额		
合计	13,540,128.88	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	12.17	0.164	0.164
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.058	0.058

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管财务负责人、财务部经理签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件

董事长：梁衍锋

董事会批准报送日期：2019 年 3 月 18 日

### 修订信息

适用 不适用