

公司代码：600753

公司简称：庚星股份

庚星能源集团股份有限公司 2022 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性、准确性、完整性，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）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见审计报告，公司董事会、监事会关于会计师事务所出具保留意见审计报告涉及事项进行了专项说明。详情请见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）专项说明。

四、公司负责人梁衍锋、主管会计工作负责人梁衍锋及会计机构负责人（会计主管人员）卢海燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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，公司2022年度实现净利润16,944,571.14元，2022年归属于母公司所有者的净利润14,226,906.98元，加上年初未分配利润-96,477,426.67元，期末可供分配利润为-82,250,519.69元。由于母公司累计亏损未弥补，结合《公司章程》的有关规定，2022年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2022年度利润分配预案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

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他关联方非经营性占用资金情况

是

2021年度公司控股股东中庚集团关联方中庚汇建设发展有限公司从福建集采供应链管理有限公司拆出款项，导致福建集采供应链管理有限公司未能及时偿还庚星股份公司的应收货款；2021年度控股股东中庚集团从福建铁润实业有限公司拆出款项，导致福建铁润实业有限公司未能按合同约定与公司开展钢材采购业务。上述情形报告期内已全部收回款项，并已收取资金占用利息55.94万元，剩余资金占用利息304.86万元于2023年4月26日收取；因前述款项收回而转回的信用减值损失1,454.53万元，已确认为本年度非经常性损益。

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 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“第三节经营情况的讨论与分析”中可能面临的风险分析的相关内容。

十一、 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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	55

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站指定开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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、庚星能源、东方银星	指	庚星能源集团股份有限公司
控股股东、中庚集团	指	中庚置业集团有限公司
宁波星庚	指	宁波星庚供应链管理有限公司
上海星庚	指	上海星庚供应链管理有限公司
福州星庚	指	福州星庚供应链管理有限公司
星庚石化	指	星庚（宁波）石油化工有限公司
太原星庚	指	太原星庚供应链管理有限公司
星庚凯润	指	宁波星庚凯润供应链管理有限公司
蒙矿星庚	指	蒙矿星庚（天津）实业有限公司
武汉敏声	指	武汉敏声新技术有限公司
怡格敏思	指	武汉怡格敏思科技有限公司
共青城星泰	指	共青城星泰私募基金管理有限公司
上海庚星	指	上海庚星能源有限公司
上海庚云	指	上海庚云能源有限公司
福州庚星	指	福州庚星能源有限公司
伟天腾达	指	陕西伟天腾达科技有限公司
宁夏伟中	指	宁夏伟中能源科技有限公司
中煤太原	指	中煤销售太原有限公司
上海南鹰	指	上海南鹰石油化工有限公司
南京中电	指	南京中电熊猫贸易发展有限公司
伟天化工	指	徐州伟天化工有限公司

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	庚星能源集团股份有限公司
公司的中文简称	庚星股份
公司的外文名称	GEN-S POWER Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	GSPG
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	姚米娜	彭东冉
联系地址	上海市闵行区闵虹路166号中庚环球创意中心1号楼33层	上海市闵行区闵虹路166号中庚环球创意中心1号楼33层
电话	021-33887076	021-33887076
传真	021-33887073	021-33887073
电子信箱	yaomina@genspower.cn	pengdongran@genspower.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市长乐区文武砂镇壶江路2号中国东南大数据产业园1号研发楼306
公司注册地址的历史变更情况	公司成立时，注册地址为“河南省民权县府后街22号”； 2013年8月，注册地址变更为“河南省商丘市淮阳区神火大道99号悦华大酒店25层”； 2015年10月，注册地址变更为“河南省商丘市民权县人民路东段南侧盛世名门三号楼1单元1002室”； 2016年2月，注册地址变更为“河南省商丘市睢阳区神火大道99号悦华大酒店25层”； 2019年5月，注册地址变更为“福建省福州市长乐区文武砂镇壶江路2号中国东南大数据产业园1号研发楼306”。
公司办公地址	上海市闵行区闵虹路166号中庚环球创意中心1号楼33层
公司办公地址的邮政编码	201102
公司网址	
电子信箱	dfyx@orienstar.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	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	庚星股份	600753	东方银星

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	陈家作、邱旭东
报告期内履行持续督导职责 的保荐机构	名称	民生证券股份有限公司
	办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1168号B座2101、2104A室
	签字的保荐代表人姓名	王刚、蒋红亚
	持续督导的期间	2021年8月24日至2022年12月31日

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	2022年	2021年		本期比上年 同期增减(%)	2020年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,847,549,150.63	1,612,007,290.49	1,612,323,345.83	14.61	2,694,389,207.18	2,672,975,793.11
扣除与主营业务无关的业务收入 和不具备商业实质的收入后的 营业收入	1,847,549,150.63	1,610,702,640.04	1,611,018,695.38	14.70	2,694,373,992.50	2,672,960,578.43
归属于上市公司股东的净利润	14,226,906.98	-50,188,851.69	-50,022,363.49	-	21,281,529.09	21,324,157.10
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-1,521,583.66	-53,758,790.14	-53,592,301.94	-	7,225,819.50	7,268,447.51
经营活动产生的现金流量净额	13,314,657.72	-85,913,720.40	-85,913,720.40	-	94,586,235.99	94,586,235.99
	2022年末	2021年末		本期末比上 年同期末增 减(%)	2020年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	286,450,418.07	268,455,989.21	268,665,105.42	6.70	223,108,461.00	223,151,089.01
总资产	399,991,671.30	479,464,736.91	476,612,183.06	-16.58	597,615,730.42	592,841,422.89

注：1、上表主要会计数据 2020 年、2021 年“调整前”为前期会计差错更正及追溯调整前已披露定期报告的数据，“调整后”为前期会计差错更正及追溯调整后的数据。

2、因公司全资子公司宁波星庚存在收入确认跨期的情况，公司对 2020 年度、2021 年度财务报表进行追溯调整。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年 同期增减(%)	2020年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.062	-0.228	-0.227	-	0.092	0.084
稀释每股收益(元/股)	0.062	-0.228	-0.227	-	0.092	0.084
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.007	-0.244	-0.243	-	0.031	0.048
加权平均净资产收益率(%)	5.12	-21.84	-21.75	增加26.96个 百分点	10.02	10.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.55	-23.39	-23.30	增加22.84个 百分点	3.40	5.70

注：1、上表主要会计数据 2020 年、2021 年“调整前”为前期会计差错更正及追溯调整前已披露定期报告的数据，“调整后”为前期会计差错更正及追溯调整后的数据。

2、因公司全资子公司宁波星庚存在收入确认跨期的情况，公司对 2020 年度、2021 年度财务报表进行追溯调整

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

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、2022 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	661,359,795.09	655,083,120.18	323,020,822.48	208,085,412.88
归属于上市公司股东的净利润	979,807.49	3,789,737.49	-1,337,859.39	10,795,221.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,126,706.99	2,465,526.55	-1,346,264.48	-3,767,552.72
经营活动产生的现金流量净额	-36,733,387.98	84,203,032.33	-78,648,727.25	44,493,740.62

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

因公司全资子公司宁波星庚存在收入确认跨期的情况，公司对 2022 年 1-3 季度已披露财务报表进行会计差错更正。

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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	759,519.11			
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	2,930,969.81		4,518,439.24	4,860,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	-189,486.76		14,827.85	14,612,809.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,153,862.89		1,304,650.45	3,665.27
减：所得税影响额	5,314,746.37		1,454,979.39	4,640,839.42
少数股东权益影响额（税后）	591,628.04		812,999.70	779,925.99
合计	15,748,490.64		3,569,938.45	14,055,709.59

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

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 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年度，受全球地缘政治冲突的持续影响，煤炭、天然气等大宗商品价格延续在高位波动。加之世界各国间的经贸摩擦增多，欧美连续加息未能有效控制通胀，全球经济面临较大的下行压力，经济复苏动力进一步趋弱。随着党的二十大胜利召开，中国特色社会主义和中国式现代化伟大事业迈上新征程，我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段后，强调防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治等新内容，经济增长由此开启新旧动能切换。面对诸多客观原因及错综复杂的经营环境，在董事会、管理层的领导下，公司坚持实施稳定战略，全体员工踔厉奋进，聚焦优势业务，推动战略转型，努力减少市场风险带来的冲击。

报告期内，公司扭亏为盈，实现营业收入 184,754.92 万元，比上年同期增加 23,554.19 万元。同比增长 14.61%；归属于上市公司股东的净利润 1,422.69 万元；比上年同期增加 6,441.58 万元。截至报告期末，公司合并总资产 39,999.17 万元，较年初下降 16.58%，归属于上市公司股东的净资产 28,645.04 万元，较年初增长 6.70%。

在主营业务方面，公司稳健经营大宗商品供应链管理业务，依托专业团队多年积累的煤化工行业资源，利用渠道优势，积极优化业务品种，努力为核心客户提供更多样化的合作模式；同时密切跟踪煤炭大宗商品价格走势、深入理解环保政策与限产措施、积极研判国内外经济发展对需求端的影响、综合分析客户的经营变化，有效地针对核心客户供应链的各个环节，提供供应链管理服务解决方案，增强公司市场竞争力。同时，公司进一步完善各项内部制度，不断加强合规意识与风险控制，补齐短板、夯实基础，为公司的持续经营创造健康良好的发展环境。

在战略转型方面，公司积极响应“碳达峰、碳中和”的国家战略目标，顺应新时代新发展的格局，拟初步依托控股股东自有资源，探索在新能源电动汽车公用充电领域的发展机遇。同时，公司也将继续携手武汉敏声，推动解决高端滤波器的自主可控。

2022 年是机遇和挑战并存的一年，更是公司战略转型的深化之年。公司保持战略定力，在对主营业务稳增长、调结构的同时，坚定不移地向新型基础设施建设领域、国家战略性新兴产业转型，为公司未来发展擘画新的蓝图。

二、报告期内公司所处行业情况

公司目前主营煤炭（含焦炭）等大宗商品供应链管理业务，主要客户均处于煤炭、钢铁等较为典型的高耗能、高排放行业，其中煤炭是典型的传统能源行业。同时，公司拟通过切入新能源汽车充电基础设施领域，积极向新能源行业转型布局。

随着全球气候变化，我国基于推动实现可持续发展的内在要求和构建人类命运共同体的责任担当，制定并有序推进“碳达峰、碳中和”战略的实施。2020 年 9 月，我国在联合国大会提出“二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，2060 年前实现碳中和”。基于“碳达峰、碳中和”

目标的提出，国家在顶层制度设计上，引导一边控制、减少碳排放，一边促进、增加碳吸收的行业发展方向。2021年10月，国务院在《2030年前碳达峰行动方案》中提到，将“碳达峰”贯穿于经济社会发展全过程和各方面，重点实施能源绿色低碳转型行动、交通运输绿色低碳行动等“碳达峰十大行动”。

在以煤炭为代表的传统能源向新能源转型过程中，电力供应的区域性、时段性紧张风险凸显，极端条件下能源供应保障不确定因素增加。因此在快速发展新能源，积极推动“碳达峰、碳中和”的同时，国家也强调了必须立足以煤为主的基本国情，坚持先立后破和有计划分步骤实施，再次强调在加快新型能源转型发展过程中必须保障煤炭等传统能源的安全稳定供应，确保能源安全。国家发展改革委也在2022年初印发了《关于进一步完善煤炭市场价格形成机制的通知》，明确了煤炭中长期交易价格维持在合理区间。党的二十大报告明确指出“积极稳妥推进碳达峰碳中和，立足我国能源资源禀赋，坚持先立后破，有计划分步骤实施碳达峰行动，深入推进能源革命，加强煤炭清洁高效利用，加快规划建设新型能源体系，积极参与应对气候变化全球治理。”

新能源汽车充电基础设施领域，《2030年前碳达峰行动方案》在交通运输绿色低碳行动中提出，要大力推广新能源汽车，逐步降低传统燃油汽车在新车产销和汽车保有量中的占比，推动城市公共服务车辆电动化替代，推广电力、氢燃料、液化天然气动力重型货运车辆。公安部数据显示，截至2022年底，全国新能源汽车保有量1310万辆，占全国汽车保有量的4.10%。随着新能源汽车的快速发展，充电桩行业的配套建设显得愈发重要。《2020年政府工作报告》将“充电基础设施”纳入七大“新基建”，提出有序推进充电桩、配套电网等基础设施建设；2022年，国家发改委、能源局等多部委联合印发《国家发展改革委等部门关于进一步提升电动汽车充电基础设施服务保障能力的实施意见》（发改能源规〔2022〕53号），明确了充电为主、换电为辅的补能格局，到“十四五”末，满足超过2,000万辆电动汽车的充电需求。中国充电联盟的数据显示，2022年，我国充电基础设施数量达到520万台，同比增长近100%。其中，公共充电基础设施增长约65万台，累计数量达到180万台。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主营煤炭（含焦炭）等大宗商品供应链管理业务，未发生改变。

公司大宗商品供应链管理业务的主要经营模式，是基于已建立的评审系统，筛选出处于大宗商品产业链核心地位、在细分市场具有长期竞争优势的企业作为战略合作方，并为战略合作方及其上游供应商和下游客户提供供应链管理服务。

报告期后，公司对发展战略与方向进行了调整，未来将定位“双碳”（碳达峰、碳中和）服务运营商，拟以新能源、储能、绿色储碳等“双碳”产业作为未来战略发展总体方向，并以新能源汽车充换电基础设施投建运营、智慧充电平台开发、提供综合能源服务示范站代建、运维一体化解决方案作为战略转型先期切入领域。详情请参见公司于2023年2月7日刊载于上海证

券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于调整和完善公司战略发展方向的公告》（公告编号：2023-004）等相关公告。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产业链优势

公司大宗商品供应链管理业务集中于焦煤、焦炭等“黑色系”煤化工相关品种。公司充分发挥自身优势，与各战略合作方保持长期合作关系，通过不断地探索和改进，形成了比较完整的产业供应链条，能够为核心企业产业链上下游优化资源配置，强化核心企业在需求供应两端的响应能力，降低交易成本，加速产业链内周转，实现合作共赢。

（二）人才团队优势

公司积极调动管理团队和全体员工积极性，始终将团队建设作为企业发展的核心工作之一，努力完善绩效考核与激励机制，根据战略目标动态调整，进一步增强团队凝聚力，激发员工创造力，倡导实现自我价值，与公司共同成长。

（三）资源整合优势

随着公司向新能源电动汽车公用充电领域战略转型的进一步深化，借助控股股东中庚置业在自有及运营物业方面的规模，以及多年积累的地产行业投拓、项目管理经验、战略合作资源，公司能够迅速启动新业务，锁定场地资源，加快项目建设与运营的进度。

（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	1,847,549,150.63	1,612,007,290.49	14.61
营业成本	1,822,976,108.33	1,588,974,002.08	14.73
销售费用	2,623,717.48	2,236,050.83	17.34
管理费用	11,715,004.53	12,203,297.92	-4.00
财务费用	-3,698,449.52	2,376,837.14	-255.60
经营活动产生的现金流量净额	13,314,657.72	-85,913,720.40	-
投资活动产生的现金流量净额	-16,848.00	19,814,495.06	-100.09
筹资活动产生的现金流量净额	-12,829,863.26	23,645,031.99	-154.26

营业收入变动原因说明：主要系报告期煤炭等大宗商品价格波动，焦煤、焦炭产品单价较上年同期上涨，使公司销售金额有所提高

营业成本变动原因说明：主要系报告期销售规模增长导致的采购成本增加

财务费用变动原因说明：主要系银行贷款金额缩减、利息支出减少，并计提应收部分项目逾期利息

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期部分业务预付款项较多

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期赎回结构性存款以及对武汉敏声投资

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期公司非公开发行股票募集资金到位

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
适用 不适用

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、分销售模式情况

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 (%)
大宗商品供应链管理	1,847,549,150.63	1,822,730,306.45	1.34	14.61	14.73	减少 0.10 个百分点
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 (%)
焦煤	1,148,165,962.35	1,133,587,152.33	1.27	113.74	113.79	增加 0.01 个百分点
焦炭	398,348,078.37	388,379,485.91	2.50	-46.45	-46.77	增加 0.59 个百分点
石油焦	301,035,109.91	300,763,668.21	0.09	13.08	13.25	减少 0.16 个百分点
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	1,847,549,150.63	1,822,730,306.45	1.34	14.61	14.73	减少 0.10 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
直销	1,847,549,150.63	1,822,730,306.45	1.34	14.61	14.73	减少 0.10 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2022 年度, 公司供应链管理业务仍聚焦于国内焦煤与焦炭等煤化工相关大宗商品, 大宗商品市场价格处于高位, 运输成本不断上涨。

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 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
大宗商品供应链管理	大宗商品供应链管理	1,822,730,306.45	99.99	1,588,728,200.20	99.98	14.73	
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
焦煤	焦煤	1,098,447,287.45	60.26	530,281,835.04	33.37	107.14	
焦炭	焦炭	388,379,485.91	21.30	729,613,779.16	45.92	-46.77	
石油焦	石油焦	300,763,668.21	16.50	265,569,348.75	16.71	13.25	
天然气	天然气			63,263,237.25	3.98	-100.00	

成本分析其他情况说明

上述成本较上年同期上涨原因为：整体销售规模的增加所致的采购成本增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，公司纳入合并财务报表范围有 6 家子公司和 5 家孙公司，合并范围较上年新增 3 家子公司，减少 1 家孙公司。

本期新增设合并范围子公司：上海庚星能源有限公司、上海庚云能源有限公司、福州庚星能源有限公司。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 141,939.10 万元，占年度销售总额 76.83%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 93,708.51 万元，占年度销售总额 50.72 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 117,947.24 万元，占年度采购总额 64.71%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 35,314.62 万元，占年度采购总额 19.37%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本年金额	上年金额	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	2,623,717.48	2,236,050.83	17.34	
管理费用	11,715,004.53	12,203,297.92	-4.00	
财务费用	-3,698,449.52	2,376,837.14	-255.60	主要系银行贷款本年初已归还、利息已结清，并计提应收部分项目逾期利息

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

□适用 √不适用

(2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	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	13,314,657.72	-85,913,720.40	-	主要系上年同期部分业务预付款项较多
投资活动产生的现金流量净额	-16,848.00	19,814,495.06	-100.09	主要系上年同期赎回结构性存款以及对武汉敏声投资
筹资活动产生的现金流量净额	-12,829,863.26	23,645,031.99	-154.26	主要系上年同期公司非公开发行股票募集资金到位；本报告期归还银行贷款及贷款额度减少

(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
应收票据	24,387,793.25	6.10	46,820,000.00	9.77	-47.91	主要系公司本年度采用银行承兑汇票结算业务减少
应收款项融资	300,000.00	0.08	4,870,000.00	1.02	-93.84	主要系公司本年度采用银行承兑汇票结算业务减少
预付款项	77,037,566.61	19.26	112,818,740.50	23.53	-31.72	主要系上年末预付大额货款本期已到货并结转至成本
其他应收款	13,136,980.02	3.28	1,722,217.06	0.36	662.79	主要系已确认退款的预付款项调整至其他应收款列示
存货	26,474,204.03	6.62			100.00	主要系本年末存在发出商品未完成交货结算
使用权资产	1,786,265.65	0.45	6,577,892.77	1.37	-72.84	主要系本期租赁办公场地

						积减少、租金成本降低，确认的使用权资产减少
长期待摊费用	391,182.98	0.10			100.00	主要系本期新增需长期摊销的装修费等跨期费用
短期借款	2,000,000.00	0.50	5,994,500.00	1.25	-66.64	主要系本期内银行贷款已结清，期末余额系已贴现票据未终止确认的部分
合同负债	24,677,465.02	6.17	67,131,994.35	14.00	-63.24	主要系上年末大额预收款在本年已完成结算确认
应交税费	3,491,051.67	0.87	4,530,635.66	0.94	-22.95	主要系上年四季度税费在本年完成缴款
其他流动负债	6,208,070.46	1.55	53,077,159.26	11.07	-88.30	主要系公司本年度采用银行承兑汇票结算业务减少
租赁负债	461,239.51	0.12	5,131,621.31	1.07	-91.01	主要系本期租赁办公场地面积减少、租金降低，确认的租赁负债减少

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 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

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外股权投资情况如下：

- 1、报告期内，公司分别出资 1,000 万元人民币设立全资子公司上海庚星、出资 1,000 万元人民币设立全资子公司上海庚云、出资 500 万元人民币设立全资子公司福州庚星，上述三家全资子公司均完成工商设立登记。
- 2、报告期内，蒙矿星庚完成工商注销，公司收回股东出资。详情请参见公司 2021 年 8 月 31 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于注销子公司的公告》（公告编号：2021-065）等相关公告。
- 3、报告期内，武汉敏声完成新一轮融资，公司放弃优先认购权，持股比例稀释为 2.19%。

报告期后，截至本报告披露日，公司对外股权投资情况如下：

- 1、公司 2023 年 2 月 22 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司增资的议案》，公司在报告期后完成了对全资子公司上海庚星、上海庚云、福州庚星分别增资人民币 2,000 万元、1,000 万元、500 万元的工商登记手续。详情请参见公司分别于 2023 年 2 月 7 日、2 月 23 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于对全资子公司增资的公告》（公告编号：2023-010）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-014）等相关公告。
- 2、经公司 2023 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第八次会议审议通过的《关于拟转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，同意拟向参股公司武汉敏声转让控股子公司怡格敏思 70% 股权。详情请参见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于拟转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-032）等相关公告。
- 2、经公司 2023 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第八次会议审议通过的《关于注销全资子公司的议案》，同意注销公司全资子公司星庚石化和共青城星泰。详情请参见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于注销全资子公司的公告》（公告编号：2023-033）等相关公告。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

上海 庚星	新能源 技术研 发及充 电基础 设施运 营	否	新设	30,000,000	100.00	是	/	自有 资金	不适用	不适用	已完成设立 及增资的工 商变更手续	不适用	0	否	2023 年2 月7 日	公告 编 号： 2023- 010
上海 庚云		否	新设	20,000,000	100.00	是	/	自有 资金	不适用	不适用		不适用	0	否		
福州 庚星		否	新设	10,000,000	100.00	是	/	自有 资金	不适用	不适用		不适用	0	否		
合计	/	/	/	60,000,000	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

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

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

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：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波星庚	供应链管理	4,000.00	100.00%	31,863.62	5,849.73	90,520.62	670.35
上海星庚	供应链管理	1,000.00	100.00%	6,153.75	-286.93	40,894.45	-469.24
福州星庚	供应链管理	5,000.00	100.00%	5,768.99	5,681.39	-	1,359.67
星庚石化	供应链管理	1,000.00	100.00%	1,031.18	1,031.18	-	-0.24
星庚凯润	供应链管理	5,000.00	60.00%	11,337.16	8,610.21	53,339.85	679.44
上海庚星	新能源	1,000.00	100.00%	4,950.14	0.14	-	0.14
武汉敏声	集成电路芯片研发、制造与销售	2,172.24	2.19%	53,940.37	51,720.97	5.78	-15,515.13

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、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

1、“双碳”加快实施，煤炭保障能源安全

随着“碳达峰、碳中和”行动加快实施，能源结构低碳化进程明显加速，煤炭消费比重将进一步降低。但考虑到我国经济发展所处阶段以及“富煤、贫油、少气”的能源结构特征，从能源安全角度出发，在替代能源达到一定占比之前，煤炭仍将是我国主体能源，发挥重要基础保障作用，是极端情况下最可靠的能源安全保障。

根据全球能源互联网发展合作组织的预测，化石能源总量预计在 2028 年左右达峰，煤炭发电将逐渐退出。其中，将力争 2025 年实现煤电的碳达峰，煤电装机将于 2050 年前后加速下降。

工业生产方面，六大高耗能行业的工业增加值占比有望从 2017 年的 30%以上降至 2030 年的 20%左右，到 2060 年高耗能行业能效水平将达到全球领先，建成低碳生产体系。

2、“双碳”全面推进，绿色行业迅速发展

在国家“碳达峰、碳中和”的目标背景下，新能源、储能、绿色储碳、碳汇交易等产业迅速发展，成为未来经济增长的主要动力和企业的主要发展方向。根据中信建投证券的预计，新能源行业未来将以复合 25-30%的增速发展，中国拥有世界上最大的新能源市场，在工程师红利等因素的共同作用下，越来越多的新能源新技术将从实验室走向产业化。

随着政府大力支持新能源汽车的发展，中国新能源汽车充电基础设施行业的发展也迎来了爆发，我国已建成世界上数量最多、分布最广的充电基础设施网络。政府推出了一系列政策，如充电补贴、新建居住社区预留充电基础设施安装条件和增容空间、新建停车场预留专属充电车位等，以支持充电基础设施的建设与充电网络的不断完善，为新能源车主充电补能提供了极大的便利。此外，新能源汽车充电基础设施的技术也在不断迭代更新，出现了诸如无线充电、高压直流充电等技术，这些技术的商业化应用，将有效提高电动汽车充电桩的安全性和充电效率。根据国家能源局的数据显示，各类充电桩运营企业目前已超过 3,000 余家，其中公共桩保有量超过 1 万台的企业有 17 家。但是，消费者在为新能源汽车充电时的体验仍有较大的改善空间。中国消费者协会对外发布的《新能源电动汽车消费与公共充电桩使用情况调查报告》显示，受访者仍然会遇到可提供充电的服务站点太少、位置不好找或充电桩损坏数量多等问题。由此促使我国充电基础设施建设运营行业正从规模扩张向精细化运营进行转变，服务能力与精细化运营将成为充电基础设施行业未来竞争的核心。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

经过公司治理层的慎重考量，公司将定位“双碳”服务运营商，并主动收缩大宗商品供应链管理业务，把新能源、储能、绿色储碳等“双碳”产业作为未来战略发展总体方向，以新能源电动汽车充换电基础设施投建运营、智慧充电平台开发、提供综合能源服务示范站代建、运维一体化解决方案作为战略转型先期切入领域，全力投入新能源相关业务。

(三) 经营计划

适用 不适用

2023 年度，公司拟首先在新能源电动汽车公用充电领域发力，初步依托控股股东中庚置业集团有限公司自有场地及多年积累的地产行业投拓、项目管理经验、战略合作资源，在上海、福州等泛长三角地区的城市投建运营充换电基础设施。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济风险

公司主营产品主要包括煤炭、焦炭、石油焦等黑色系大宗商品，易受宏观经济周期性波动影响。经济周期性波动将直接影响钢铁、电力等产业的产量，间接影响上游原材料的消耗量，进而影响大宗商品供应链管理服务市场的需求，以及上游大宗商品的价格。报告期内，全球经济面临较大的下行压力，国内经济增长开启新旧动能切换，整体需求放缓，经济复苏压力加大，下游客户受到不同程度的冲击，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

2、环保政策风险

公司主要业务及客户所在的煤炭、钢铁行业是较为典型的高耗能、高排放行业，在国家实现“碳达峰”和“碳中和”的背景下，安全、环保政策趋严，上下游企业出现限产、停产情况。对公司客户的需求将造成极大冲击。随着国家对环保重视程度的不断提高，地方政府加大政策出台的速度与力度，若公司客户、供应商无法符合国家对环境治理、生态保护、减少排放的要求，其产能、需求都将面临不确定，对公司的经营业绩产生不利影响。

3、人力资源风险

大宗商品供应链管理行业与对人力资源素质要求较高，相关专业人才较少。随着公司战略转型的深入，将逐步收缩煤炭（含焦炭）等大宗商品供应链管理业务规模，原供应链业务团队会过渡至新业务岗位或进行合理安置。若公司转型未达预期，且未能补充合格的技术、管理、营销人才，将对公司的经营业绩产生不利影响。

4、客户信用风险

大宗商品供应链管理行业是资金密集型行业，在业务开展期间，公司与客户及供应商之间的交易会产生较多的往来款项，且可能存在交易金额较大的赊销交易。如存在合作方履约困难的情况，将给公司的业务运行带来不利影响，公司面临一定的资金风险和客户信用风险。

5、转型未达预期的风险

公司现有主营业务仍处于传统行业，与目前尝试转型的新能源与集成电路行业均存在较大差异，面临跨行业经营管理以及资源整合的巨大挑战。报告期内，公司尚未在转型方向实现收入与对外投资收益，未来实际经营中会面临宏观经济、行业政策、市场变化、经营管理等方面的不确定因素，可能出现转型未达预期导致投资亏损的可能。

(五)其他

适用 不适用

六、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

第四节 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。

报告期内，完成第八届董事会、监事会的换届选举工作，并重新聘任总经理、董事会秘书；报告期后，公司聘任了副总经理。

公司第八届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，董事会设董事长 1 名；第八届监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。监事会设监事会主席 1 名；聘任公司高级管理人员总经理、副总经理和董事会秘书各 1 名。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn	2022 年 1 月 6 日	详见股东大会情况说明 1
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn	2022 年 2 月 23 日	详见股东大会情况说明 2
2021 年年度股东大会决议公告	2022 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 24 日	详见股东大会情况说明 3

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1. 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》、《关于选举公司第八届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第八届董事会独立董事的议案》及《关于选举公司第八届监事会非职工监事的议案》。

2. 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于大额计提其他应收款坏账准备的议案》、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》、《关于第八届董事会董事津贴的议案》及《关于第八届监事会监事津贴的议案》。

3. 2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年年度报告（全文及摘要）》、《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度财务决算报告》、《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》及《关于向银行申请综合授信额度及提供担保的议案》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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	58	2017-04-14	2025-01-04	0	0	0	不适用	0.00	是
倪建达	董事	男	60	2017-04-14	2025-01-04	0	0	0	不适用	10.00	否
夏建丰	董事	男	46	2020-08-10	2025-01-04	0	0	0	不适用	100.12	否
	总经理			2020-05-25							
徐红星	董事	男	54	2020-08-10	2025-01-04	0	0	0	不适用	10.00	是
杜继国	董事	男	61	2018-12-20	2025-01-04	0	0	0	不适用	10.00	否
封松林	独立董事	男	59	2020-08-10	2025-01-04	0	0	0	不适用	0.00	否
张立萃	独立董事	女	50	2022-01-05	2025-01-04	0	0	0	不适用	10.00	否
张秀秀	独立董事	女	35	2022-01-05	2025-01-04	0	0	0	不适用	10.00	否
吴国	监事会主席	男	65	2021-01-29	2025-01-04	0	0	0	不适用	10.00	否
林维群	职工代表监事	男	54	2018-12-20	2025-01-04	0	0	0	不适用	12.78	否
颜肃	监事	女	53	2017-04-14	2025-01-04	0	0	0	不适用	10.00	否
梁明媚	副总经理	女	48	2023-02-06	2025-01-04	0	0	0	不适用	13.50	否
姚米娜	董事会秘书	女	46	2020-08-24	2025-01-04	0	0	0	不适用	60.35	否
孙成亮	董事（离职）	男	48	2021-04-30	2023-02-23	0		0	不适用	10.00	否
张继德	独立董事（离任）	男	54	2015-08-26	2022-01-05	0	0	0	不适用	0.00	否
刘春彦	独立董事（离任）	男	56	2018-12-20	2022-01-05	0	0	0	不适用	0.00	否
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	266.75	/

姓名	主要工作经历
梁衍锋	本科学历；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；现任中庚置业集团有限公司法定代表人、执行董事兼

	总经理，公司董事长。
倪建达	工商管理硕士；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，上海徐汇房地产经营有限公司总经理，上海城开集团有限公司副总经理、总裁，中国华源集团公司房地产部总经理，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，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；现任中国房地产业协会副会长，钜派投资集团有限公司董事长兼首席执行官，公司非独立董事。
夏建丰	本科学历；曾历任海航集团有限公司旗下多家上市公司董事、副总裁、董事会秘书及财务总监，曾任职于海航集团证券业务部和首创置业股份有限公司（02868.HK）资本管理中心，2019年10月-2020年8月担任公司董事会秘书；现任公司董事兼总经理。
徐红星	博士研究生，中国科学院院士；曾任瑞典隆德大学固体物理系助理教授，中国科学院物理研究所研究员，武汉大学物理科学与技术学院教授、副院长、院长；现任武汉大学教授、微电子学院院长，公司非独立董事。
杜继国	工商管理硕士，中共党员；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，多项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；现任大连伊维实业有限公司董事，宁波佳信投资股份有限公司董事，中税诚（北京）科技有限公司顾问，两个税校兼职教授，公司非独立董事。
封松林	博士研究生，中共党员；曾任中科院半导体所副研究员、研究员、副所长，中科院上海微系统所研究员、副所长、所长，中科院上海高等研究院院长、研究员。现任中科院上海高等研究院研究员，公司独立董事。
张立萃	本科学历，中级会计师职称，中国注册会计师（非执业），中国注册税务师（非执业）；曾任福建省轻工进出口集团有限公司主办会计，福建中庚实业集团有限公司财务部经理、资金部经理；现任福建海龙威投资发展有限公司董事长助理，公司独立董事。
张秀秀	法学硕士；上海市律师协会行政法业务研究委员会委员，汇业律师事务所环境资源与能源专委会执行主任，上海政法学院客座教授、兼职硕士生导师；曾历任阳光城集团有限公司法务，上海市锦天城律师事务所律师助理、律师，上海里格律师事务所律师；现任上海市汇业律师事务所合伙人，公司独立董事。
吴国	在职研究生，中共党员，高级经济师；1978年参加建设银行工作，曾任建设银行平潭县支行业务科副科长、科长，县支行副行长、行长，建设银行福州市分行副行长，建设银行福建省分行（直属）福州城南支行行长兼党委书记，建设银行省分行个金部总经理兼电子银行部、证券金融部总经理、省分行个金部党总支书记，华夏银行福建（福建省一级分行）分行任副行长；现任公司监事会主席。
林维群	曾任职于福州工商行政管理局台江分局，福州市市容建设开发有限公司，中庚置业集团有限公司总经理办公室；现任公司职工代表监事。
颜肃	本科学历，经济师职称；曾任职于建设银行福建省分行；现任公司非职工监事。
梁明媚	硕士研究生学历；曾任霍英东基金会秘书、霍英东集团有荣新技船队特派员、霍英东集团南沙蒲州汽车运输有限公司副总经理、光大银行番禺支行办公室主任/私人业务部经理/理财中心负责人、光大银行南沙支行私人业务部经理/公司业务部经理/行长助理、兴业银行市桥支行筹建负责人、兴业银行番禺支行行长、南沙自贸区分行（二级分行）行长、兴业银行广州分行公司业务部总经理、平安集团重庆金融资产交易所华东区总经理/全国业务负责人、平安陆金所金融市场部总经理。现任公司副总经理。
姚米娜	法律本科学历，中共党员；曾历任中捷资源投资股份有限公司（原中捷缝纫机股份有限公司）证券事务代表、证券投资中心经理、董事、

	董事会秘书，上海霍莱沃电子系统技术股份有限公司总经理助理、董事会秘书，永和流体智控股份有限公司董事会秘书、副总经理。现任公司董事会秘书。
孙成亮	博士研究生，中共党员，湖北省百人计划专家，国家重点研发计划首席科学；2004 年-2017 年先后在香港理工大学、匹兹堡大学、威斯康辛大学麦迪逊分校以及新加坡微电子研究院从事研发工作；曾荣获新加坡工程院杰出工程成就奖、新加坡科技研究局“培育人才奖”、新加坡科技研究局“航空航天计划成就奖”、“湖北省五一劳动奖章”；2021 年 5 月-2023 年 2 月任公司联席董事长；现任武汉大学 A 类学科带头人、教授、博导，武汉敏声董事长。

其它情况说明

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**1. 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	中庚置业集团有限公司	执行董事	1998-05	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 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
倪建达	上海钜派投资集团有限公司	董事长兼首席执行官	2015-03	
夏建丰	武汉敏声新技术有限公司	董事	2021-07	
徐红星	武汉大学纳米科学与技术研究中心	主任	2012-06	
	武汉大学	教授、微电子学院院长	2014-10	
	武汉奥旷精密仪器有限公司	执行董事兼总经理	2019-11	
	武汉敏声新技术有限公司	董事	2020-09	
	星控激光科技（上海）有限公司	执行董事	2021-01	
	星珩高新科技（上海）有限公司	执行董事	2021-01	
杜继国	北京康敏生物科技有限公司	执行董事	2021-03	
	宁波佳信投资股份有限公司	董事	2013-01	
	宁波佳信旅游用品集团有限公司	顾问	2018-03	
	中鑫投资管理（大连）有限公司	执行董事	2020-12	
封松林	辽宁普善生物股份有限公司	董事	2021-12	
	中科院上海高等研究院	研究员	2009-03	
	云赛智联股份有限公司	独立董事	2020-06	
张立萃	上海兆芯集成电路股份有限公司	独立董事	2023-04	
张秀秀	福建海龙威投资发展有限公司	董事长助理	2014-03	
孙成亮	上海市汇业律师事务所	合伙人	2020-14	
	武汉大学	教授、博导	2017-08	
	武汉敏声新技术有限公司	创始人、执行董事、董事长	2019-01	
	南昌敏声新技术有限公司	执行董事兼总经理	2020-12	
张继德	宁波敏浦企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021-01	
	际华集团股份有限公司	独立董事	2021-01	
	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	独立董事	2020-04	
	河北滦平农村商业银行股份有限公司	独立董事	2016-06	
刘春彦	神雾环保技术股份有限公司	独立董事	2019-09	
	浙江亿利达风机股份有限公司	独立董事	2019-01	
	辽宁港口股份有限公司	独立董事	2020-06	
	金诚同达（上海）律师事务	执业律师/高级顾问	2021-02	
	上海中期期货股份有限公司	独立董事	2015-09	
	航锦科技股份有限公司	独立董事	2016-07	
	创元期货股份有限公司	独立董事	2014-12	
远闻（上海）律师事务所	律师	2011-08		

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、董事、监事津贴由股东大会审议通过；高级管理人员报酬由董事会审议通过
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	董事长梁衍锋先生、独立董事封松林先生放弃津贴领取，由公司代为捐赠；其他董事、监事、高级管理人员报酬支付情况见本节“（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”
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 266.75 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
张继德	独立董事	离任	董事会届满换届
刘春彦	独立董事	离任	董事会届满换届
孙成亮	联席董事长、董事	离任	因个人原因辞去职务
梁衍锋	董事长、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
夏建丰	董事	选举	董事会届满换届选举
	总经理	聘任	董事会届满换届聘任
徐红星	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
封松林	独立董事	选举	董事会届满换届选举
张立萃	独立董事	选举	董事会届满换届选举
张秀秀	独立董事	选举	董事会届满换届选举
吴国	监事会主席	选举	董事会届满换届选举
颜肃	监事	选举	监事会届满换届选举
林维群	职工代表监事	选举	监事会届满换届选举
姚米娜	董事会秘书	聘任	董事会届满换届聘任
梁明媚	副总经理	聘任	董事会聘任补

1. 公司独立董事张继德先生、刘春彦先生因董事会届满换届离任。详情请参见公司于 2021 年 12 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2021-074）。

2. 公司分别于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 1 月 5 日召开的第七届董事会第二十八次会议、职工代表大会、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第八届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于选举公司第八届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举公司第八届监事会非职工监事的议案》及《关于推举林维群为公司第八届职工监事的议案》，选举梁衍锋先生、孙成亮先生、倪建达先生、夏建丰先生、徐红星先生、杜继国先生为公司第八届董事会非独立董事；选举封松林先生、张立萃女士、张秀秀女士为公司第八届董事会独立董事；选举吴国先生、颜肃女士为公司第八届监事会股东代表监事；选举林维群先生为公司第八届监事会职工

代表监事。详情请参见公司分别于 2021 年 12 月 21 日、2022 年 1 月 6 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《第七届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2021-072）、《第七届监事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2021-073）、《关于董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2021-074）、《关于职工大会选举职工监事公告》（公告编号：2021-075）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-001）等相关公告。

3. 公司于 2022 年 1 月 5 日召开的第八届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司联席董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》，选举梁衍锋先生为公司董事长、孙成亮先生为公司联席董事长，聘任夏建丰先生为公司总经理、姚米娜女士为公司董事会秘书。详情请参见公司于 2022 年 1 月 6 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于选举董事长、联席董事长、董事会专门委员会委员及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2022-004）。

4. 公司于 2023 年 2 月 6 日召开的第八届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任副总经理的议案》，同意聘任梁明媚女士为公司副总经理。详情请参见公司于 2023 年 2 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于调整公司组织架构及聘任副总经理的公告》（公告编号：2023-006）。

5. 公司于 2023 年 3 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于董事辞职的公告》（公告编号：2023-015），董事会收到公司联席董事长、董事孙成亮先生的辞职报告。孙成亮先生因工作原因，申请辞去公司第八届董事会联席董事长、董事职务。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第一次会议	2022. 01. 05	审议通过了以下议案： 1、《关于选举公司董事长的议案》 2、《关于选举公司联席董事长的议案》 3、《关于选举公司第八届董事会专门委员会委员的议案》 4、《关于第八届董事会董事津贴的议案》 5、《关于聘任公司总经理的议案》 6、《关于聘任公司董事会秘书的议案》 7、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》 8、《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第八届董事会第二次会议	2022. 01. 28	1、《关于大额计提其他应收款坏账准备的议案》 2、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》 3、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第八届董事会第三次会议	2022. 04. 29	1、《2021 年年度报告（全文及摘要）》 2、《2021 年度总经理工作报告》 3、《2021 年度董事会工作报告》 4、《2021 年度财务决算报告》 5、《2021 年度内部控制评价报告》 6、《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》 7、《2022 年第一季度报告》 8、《关于制定〈总经理工作细则〉的议案》 9、《关于制定〈内部审计管理制度〉的议案》

		10、《关于制定〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》 11、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》 12、《关于制定〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法〉的议案》 13、《关于 2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 14、《关于续聘会计师事务所的议案》 15、《关于向银行申请综合授信额度及提供担保的议案》 16、《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》
第八届董事会第四次会议	2022. 08. 18	《2022 年半年度报告（全文及摘要）》
第八届董事会第五次会议	2022. 10. 27	《2022 年第三季度报告》

六、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
		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	出席股东大会的次数
梁衍锋	否	5	5	4	0	0	否	3
孙成亮	否	5	4	4	1	0	否	1
倪建达	否	5	4	4	1	0	否	1
夏建丰	否	5	5	1	0	0	否	3
徐红星	否	5	5	4	0	0	否	3
杜继国	否	5	5	4	0	0	否	3
张继德	否	0	0	0	0	0	否	0
刘春彦	否	0	0	0	0	0	否	0
封松林	是	5	5	4	0	0	否	3
张立萃	是	5	5	4	0	0	否	3
张秀秀	是	5	5	4	0	0	否	3

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	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 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

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张立萃（主任委员）、张秀秀、杜继国
提名委员会	封松林（主任委员）、张立萃、倪建达
薪酬与考核委员会	张秀秀（主任委员）、张立萃、倪建达
战略发展委员会	梁衍锋（主任委员）、倪建达、夏建丰、徐红星、封松林

(2). 报告期内审计委员会委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 28 日	1、《关于大额计提其他应收款坏账准备的议案》 2、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》	同意会议审议事项	无
2022 年 4 月 27 日	1、《2021 年年度报告（全文及摘要）》 2、《2022 年第一季度财务报告》 3、《2021 年内部控制评价报告》 4、《关于续聘会计师事务所的议案》	同意会议审议事项	无
2022 年 8 月 16 日	1、《2022 年半年度报告（全文及摘要）》	同意会议审议事项	无
2022 年 10 月 26 日	1、《2022 年第三季度财务报告》	同意会议审议事项	无

(3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 5 日	1、《关于聘任公司总经理的议案》 2、《关于聘任公司董事会秘书的议案》	同意会议审议事项	无

(4). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末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	13
主要子公司在职员工的数量	24
在职员工的数量合计	37
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
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	6
技术人员	0
财务人员	5
行政人员	5
管理人员	21
合计	37
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	7
本科生	24
专科生	4
高中/中专/初中	2
合计	37

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制订了完善的绩效考核办法，以提高员工工作效率与积极性，并能更好了解、评估员工的工作态度与能力。绩效考核结果将作为员工奖惩、评先、调迁、薪酬、晋升、退職管理的重要依据，同时也作为员工培训与发展的重要参考。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司按需制订年度培训计划，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、入职培训、业务培训及财务、法律、审计、证券事务等人员参加的相关专业培训等。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

单位：元

劳务外包的工时总数	不适用
劳务外包支付的报酬总额	32.76

十、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

1、现金分红政策的制定及调整情况

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整；现行现金分红政策于2019年6月24日经公司2018年年度股东大会审议修订，具体的利润分配政策详见《公司章程》利润分配相关条款。

为了进一步完善和健全公司持续稳定的分红机制，积极回报投资者，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定和要求，并综合考虑企业自身情况及外部环境等因素，公司董事会制定了《未来三年（2020-2022年）股东分红回报规划》，该规划于2020年3月5日经2020年第一次临时股东大会表决通过。详情请参见公司于2020年2月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《未来三年（2020-2022年）股东分红回报规划》。

报告期内，公司利润分配方案严格执行了相关分红政策的规定。

2、2021年利润分配方案

公司于 2022 年 5 月 23 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》：经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度归属于母公司所有者净利润-50,022,363.49 元，加上年初未分配利润-46,245,946.97 元，期末可供分配利润为-96,268,310.46 元。鉴于公司 2021 年亏损且累计未分配利润为负的经营现状，结合《公司章程》的有关规定，公司 2021 年度利润分配方案拟定为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、2022 年度利润分配预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度实现净利润 16,944,571.14 元，2022 年归属于母公司所有者的净利润 14,226,906.98 元，加上年初未分配利润-96,477,426.67 元，期末可供分配利润为-82,250,519.69。由于母公司累计亏损未弥补，结合《公司章程》的有关规定，2022 年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2022 年度利润分配预案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、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

(三) 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

(四) 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、公司高级管理人员薪酬由薪酬委员会根据公司现行薪酬管理制度研究审议后，提交公司董事会确定；

2、公司严格落实绩效考核办法和激励机制，根据高级管理人员分管工作的完成情况进行考评。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所相关要求，结合行业特征及企业经营实际，补充完善公司各项内控制度，建立健全内控体系，为企业经营管理的合法合规、资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

报告期内，公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司第八届董事会第八次会议审议通过了公司《2022 年内部控制评价报告》，详情请参见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2022 年内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司章程》及公司相关规章制度对子公司进行统一管理，建立有效的管理流程制度，在子公司独立经营、自主管理的基础上，从财务、人力资源、企业经营管理等方面实施有效监督。主要工作包括以下几点：

- 1、公司严格规范子公司的组织架构及管理层关键人员选任控制措施；
- 2、公司通过自身发展战略和风险管理政策督导子公司完善经营计划、风险管理程序；
- 3、公司对子公司投资决策的授权范围进行严格规定；
- 4、公司财务部对子公司的会计核算和财务管理进行实施指导、监督；对子公司财务会计、资金调配、对外担保以及关联交易等方面进行监督；
- 5、公司定期或不定期实施对子公司的审计监督；
- 6、建立子公司重大事项内部报告制度，明确子公司重大事项报告义务与流程；
- 7、通过符合子公司实际的绩效考核制度及行之有效的处罚制度，激励约束子公司经营层和全体员工；
- 8、通过 OA 系统、ERP 系统等，加强对子公司内部管理控制与协同，提高子公司经营管理水平。

十四、 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）对公司 2022 年度内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

详情请参见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2022 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年初，公司根据《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（中国证券监督管理委员会公告〔2020〕69 号）有关要求，公司积极开展治理专项行动，对照《上市公司治理专项自查清单》涉及的全部事项梳理公司治理情况。经自查，公司存在两项问题：

- 1、三会运作方面，公司征集股东投票权的征集主体不完善，实施累积投票的强制性不足；
- 2、董监高履职尽责方面，董事现场参加会议的积极性不高。

报告期内，公司针对上述问题积极落实整改，持续加强自身建设、规范运作要求，不断提高公司治理和经营管理水平，促进公司平稳健康发展。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司主要从事大宗商品供应链管理服务，公司及下属子公司均不属于重点排污单位。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，未受到环保部门的行政处罚。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不涉及

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	196,466.00	-
其中：资金（万元）	196,466.00	主要为教育捐赠投入

物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

报告期内，公司累计向中国科学院大学教育基金会捐赠 146,066.00 元；累计向武汉大学教育发展基金会捐赠 50,400.00 元

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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	不会直接或间接从事和经营与东方银星及其控制的其他企业构成或可能构成竞争关系的业务。	2017年4月6日至长期	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中庚集团/梁衍锋	尽量避免与东方银星及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均会按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和东方银星《公司章程》的规定，履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护东方银星及东方银星其他股东的利益。	2017年4月6日至长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	中庚集团/梁衍锋	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、按照中国证券监督管理委员会等证券监管机构的最新规定出具关于填补回报措施及其承诺的补充承诺； 3、违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2020年7月31日至长期	是	是	不适用	不适用
	股份限售	中庚集团/梁衍锋	此次认购的东方银星股份自非公开发行结束之日起36个月内不转让，锁定期届满后减持股份时，遵守中国证监会、上交所届时有效的相关规定；	自非公开发行结束之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束；	2020年7月31日至长期	是	是	不适用	不适用

			3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。						
--	--	--	---------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--

(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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
中庚置业集团有限公司及关联方	控股股东	2021年-2022年	拆出货款	523.20	0	523.20	0	0	/	/	/
中庚汇建设发展有限公司	其他关联方	2021年-2022年	拆出货款	2,909.06	0	2,909.06	0	0	/	/	/

合计	/	/	/	3,432.26	0	3,432.26	0	0	/	/	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	0.00%										
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序	无										
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	2021 年度公司控股股东中庚集团关联方中庚汇建设发展有限公司直接从福建集采供应链管理有限公司拆出款项，导致福建集采供应链管理有限公司未能及时偿还庚星股份公司的应收货款；2021 年度控股股东中庚集团直接从福建铁润实业有限公司拆出款项，导致福建铁润实业有限公司未能按合同约定与公司开展钢材采购业务。上述情形报告期内已全部收回款项，并已收取资金占用利息 55.94 万元，剩余资金占用利息 304.86 万元于本报告出具之日前收取。										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用										
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）	如实反映了庚星股份 2021-2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况										
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）	不适用										

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√适用 □不适用

中审众环出具本着严格、谨慎的原则，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告，客观、真实的反应了公司 2022 年度财务状况和经营成果，公司董事会尊重会计师的独立判断，对上述审计报告无异议。

截至公司 2022 年度审计报告出具日，公司控股股东中庚置业集团有限公司非经营性占用的资金已全部收回并收取了资金占用利息，公司不存在其他的控股股东占用资金和违规担保等侵占上市公司利益的情形，公司没有因违规事项受到实质性的损失。

公司董事会将从制度建设、人员管理、内控执行等方面进行全面自查整改，采取有效整改措施，进一步完善法人治理结构，提升内部控制水平。

报告期内，公司积极督促交易各方偿还各逾期应收、预付款项，已收回中庚集团及关联方全部非经营占用资金及部分利息（本说明出具前，全部利息已补缴完毕）。

公司董事会对中审众环出具的保留意见审计报告和带强调事项段无保留意见内控审计报告高度重视，拟采取相应措施尽快消除相关事项及其影响，具体如下：

1、公司将督促关联方宁夏伟中及陕西伟天腾达尽快履行相关业务合同，按合同约定安排发货、结算与回款。截至公司 2022 年年度报告披露日，宁夏伟中及陕西伟天腾达已开始履行相关合同义务。

2、公司将加强内部控制制度与风险评估体系建设，对内部制度进行全面梳理及完善，强化资金使用的管理制度，严格规范相关审批程序。

3、公司将加强内控执行情况的监督检查力度，定期或不定期检查公司、公司相关方与关联方资金往来情况，防范非经营性资金占用情况的再次发生。

4、公司将强化相关人员的合规意识，不定期组织董事、监事、高级管理人员、财务负责人等对《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引》等相关法律法规、规范性文件进行学习，提高公司规范运作水平。

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	75
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈家作、邱旭东
境内会计师事务所注册会计师审计服务的	陈家作（1年）、邱旭东（1年）

连续年限	
------	--

	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）	20
保荐人	民生证券股份有限公司	100

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

中审众环作为公司 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年审计机构，对公司生产经营和财务状况有清晰的认识，同时具有较高的专业水平。为进一步加强对公司财务的审计监督以及根据董事会审计委员会的意见及建议，公司拟续聘中审众环为公司 2022 年度财务审计机构，聘期一年。

上述事项公司已于 2022 年 4 月 29 日召开的第八届董事会第三次会议以及 2022 年 5 月 23 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
河南省商丘第一热电厂以借款合同纠纷为由起诉公司，涉诉金额为 29,319,981.25 元。公司于 2022 年 2 月 21 日收到河南省商丘市睢阳区人民法院出具的《河南省商丘市睢阳区人民法院民事判决书》[(2021)豫 1403 民初 10001 号]，主要判决如下：（一）驳回原告河南省商丘第一热电厂的诉讼请求。（二）一审案件受理费 188400 元，减半收取 94200 元，由原告河南省商丘第一热电厂负担。上述判决已生效。	详情请参见公司分别于 2021 年 12 月 21 日、2022 年 2 月 22 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2021-078）、《关于诉讼事项一审判决结果的公告》（公告编号：2022-014）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
宁波星庚供应链管理有限公	上海南鹰石油化工有限公司	无	业务合同纠纷	<p>宁波星庚于2021年5月19日与上海南鹰石油化工有限公司、南京中电熊猫贸易发展有限公司分别签订《油品购销合同》，约定宁波星庚向上海南鹰采购15,000吨原油并销售给南京中电，涉及支付原油采购款5,524.08万元。因上海南鹰不实际履行交货义务，且拒不退还宁波星庚已支付采购款，宁波星庚于2021年12月31日向上海市奉贤区人民法院提起诉讼。</p> <p>1、上海市奉贤区人民法院于2022年1月受理此案（（2022）沪0120民初1121号）；</p> <p>2、2022年3月，上海市奉贤区人民法院作出民事裁定（〔（2022）沪0120民初1121号之一〕）：被告上海南鹰及本案所涉关联单位的行为已涉嫌犯罪。驳回原告宁波星庚起诉，移送公安机关处理；</p> <p>3、2022年8月，公司收到上海市奉贤区人民法院关于继续审理公司诉与上海南鹰买卖合同纠纷案件的通知单〔（2022）沪0120民初16035号〕。</p> <p>4、报告期后，上海市奉贤区人民法院作出民事裁定〔（2022）沪0120民初16035号〕：本案相关当事人涉嫌犯罪，裁定驳回宁波星庚起诉，移送公安机关依法处理。</p>	55,275,000	否	一审裁定生效。	移送公安机关处理。案件的相关结果尚存在不确定性。	

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、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

公司通过中国执行信息公开网查询到，截至本报告出具日，公司控股股东中庚置业集团有限公司存在被人民法院列为“被执行人”的情况，法定代表人梁衍锋先生被出示限制消费令。

中庚集团持有公司 81,929,600 股股份目前均处于质押、冻结状态。

十二、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	2022 年度 预计金额 (万元)	2022 年实际发生 金额 (万元)
向关联方购买原材料	宁夏伟中能源科技有限公司	56,500.00	35,314.62
向关联方销售商品	宁夏伟中能源科技有限公司	67,800.00	63,934.26
	陕西伟天腾达科技有限公司	45,200.00	33,899.67
向关联方租赁办公场地	上海城开集团龙城置业有限公司	200.00	119.96
	福州骏建房地产开发有限公司	3.00	5.00
	福建省中庚物业管理有限公司上海分公司	38.00	23.26
	福建省中庚物业管理有限公司	1.00	0.49
向关联方酒店出差住宿招待	上海城开集团龙城置业有限公司中庚聚龙酒店	18.00	19.00
	福建中庚置业有限公司福州中庚聚龙酒店	1.20	0.82

公司分别于 2022 年 1 月 28 日、2022 年 2 月 22 日召开的第八届董事会第二次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》，对 2022 年度日常关联交易情况进行了预计，2022 年度公司与关联人的相关关联交易总额预计为 169,761.20 万元。详情请参见公司于 2022 年 1 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-012）。

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

事项概述	查询索引
经公司 2023 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第八次会议审议，公司拟将控股子公司怡格敏思 70%的股权作价 0 元转让给关联法人武汉敏声。	详情请参见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于拟转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-032）。

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务** 适用 不适用**(六) 其他** 适用 不适用

十三、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

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司董事会、监事会完成换届工作

公司于 2022 年 1 月 5 日召开 2022 年第一次临时股东大会，会议选举产生了公司第八届董事会董事、第八届监事会非职工监事，任期自股东大会通过之日起三年。

完成董事会、监事会换届选举后，公司于同日召开了第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司联席董事长的议案》、《关于选举公司第八届董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》及《关于选举公司第八届监事会主席的议案》等有关议案。

详情请参见公司于 2022 年 1 月 6 日在上海证券交易所网（www.sse.com.cn）披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-001）、《第八届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-002）、《第八届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-003）等相关公告。

2、报告期内，公司前次非公开发行股份募集资金已全部使用完毕

公司 2021 年 8 月以非公开发行股份方式向中庚集团发行人民币普通股（A 股）15,267,175 股，募集资金总额 99,999,996.25 元，募集资金净额 95,570,191.27 元。

2022 年 8 月，公司完成了募集资金专户的注销手续。详情请参见公司 2022 年 8 月 2 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2022-032）。

3、截止报告期末，公司控股股东中庚集团持有的公司股份均处于质押、冻结状态

截止报告期末，中庚集团持有公司股份 81,929,600 股，占公司总股本的 35.57%，目前其所持股份均处于质押、冻结状态。其中，累计被司法冻结股份共 81,929,600 股，占其所持公司股份的 100.00%，占公司总股本的 35.57%；累计涉及被轮候冻结股份共 347,188,132 股。

详情请参见公司分别于 2021 年 10 月 26 日、2021 年 11 月 12 日、2021 年 12 月 21 日、2022 年 8 月 23 日、2022 年 10 月 26 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于控股股东部分股份被司法冻结的公告》（公告编号：2021-067）、《关于控股股东股份被司法冻结的公告》（公告编号：2021-070）、《关于控股股东股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2021-077）、《关于控股股东股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2022-035）及《关于控股股东股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2022-036）等相关公告。

4、报告期后，公司调整和完善公司战略发展方向

公司分别于 2023 年 2 月 6 日、2023 年 2 月 22 日召开第八届董事会第六次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整和完善公司战略发展方向的议案》、《关于与关联方签订商用物业租赁框架协议的议案》，确立以“双碳”产业作为未来战略发展总体方向，初期以新能源电动汽车充换电基础设施投建运营等作为切入领域，公司已设立 3 家全资子公司主要从事新能源电动汽车公用充换电业务。基于以上战略发展及业务需要，公司拟与控股股东中庚集团签署《商用物业租赁框架协议》。2023 年 3 月 3 日，公司与锦江酒管、深圳锦江签署《新能源汽车充换电业务合作开发框架协议》，拟就新能源汽车公用充换电设备安装、运营、管理及租车服务等事宜在开展合作。

详情请参见公司分别于 2023 年 2 月 7 日、3 月 4 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于调整和完善公司战略发展方向的公告》（公告编号：2023-004）、

《关于与关联方签订商用物业租赁框架协议的公告》（公告编号：2023-008）及《关于签署〈新能源汽车充换电业务合作开发框架协议〉的公告》（公告编号：2023-017）等相关公告。

5、报告期后，公司名称及证券简称发生变更

公司分别于 2023 年 2 月 6 日、2023 年 2 月 22 日召开第八届董事会第六次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》。

2023 年 3 月，公司名称由“福建东方银星投资股份有限公司”变更为“庚星能源集团股份有限公司”，证券简称由“东方银星”变更为“庚星股份”，证券代码保持不变。

详情请参见公司分别于 2023 年 2 月 7 日、3 月 4 日、3 月 15 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于公司名称、经营范围变更及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-005）、《关于完成公司名称和经营范围工商变更登记的公告》（公告编号：2023-016）及《关于公司证券简称变更实施公告》（公告编号：2023-018）等相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、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

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,187
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,955
截至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) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中庚置业集团有限公司	0	81,929,600	35.57	15,267,175	质押	66,662,425	境内非国有法人
					冻结	81,929,600	
上海杰宇资产管理有限公司	0	18,239,075	7.92	0	质押	18,228,000	境内非国有法人
董文艺	2,215,800	2,215,800	0.96	0	无	0	境内自然人
林殿海	0	1,427,192	0.62	0	无	0	境内自然人
毛灿华	-484,072	1,225,528	0.53	0	无	0	境内自然人
许若熙	382,400	1,100,000	0.48	0	无	0	境内自然人
孙东宏	26,200	1,094,460	0.48	0	无	0	境内自然人
林晞	0	996,000	0.43	0	无	0	境内自然人
张均奇	988,800	988,800	0.43	0	无	0	境内自然人
刘涛	550,000	900,000	0.39	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的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中庚置业集团有限公司	66,662,425	人民币普通股	66,662,425				
上海杰宇资产管理有限公司	18,239,075	人民币普通股	18,239,075				
董文艺	2,215,800	人民币普通股	2,215,800				
林殿海	1,427,192	人民币普通股	1,427,192				
毛灿华	1,225,528	人民币普通股	1,225,528				
许若熙	1,100,000	人民币普通股	1,100,000				
孙东宏	1,094,460	人民币普通股	1,094,460				
林晞	996,000	人民币普通股	996,000				
张均奇	988,800	人民币普通股	988,800				
刘涛	900,000	人民币普通股	900,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中庚集团与上述其他股东不存在关联关系；公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	中庚置业集团有限公司	15,267,175	2024年8月 24日	0	锁定期 36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		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	中庚置业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	薛来银
成立日期	1998年5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
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

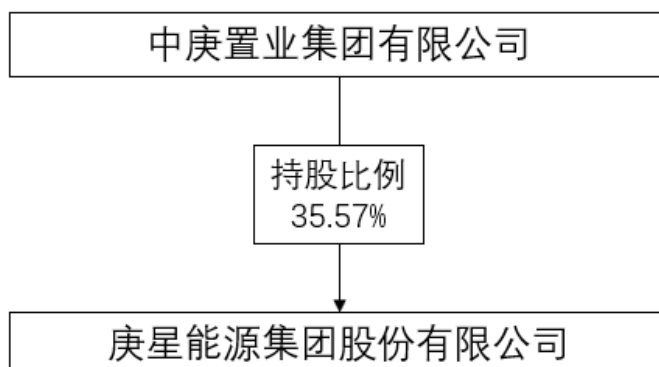
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□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	中庚置业集团有限公司执行董事
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

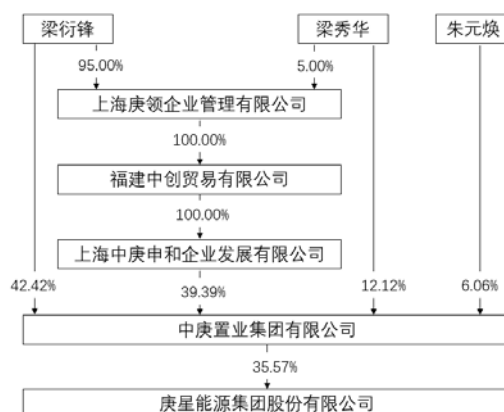
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东名称	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
中庚置业集团	91,800.49	生产经营及	2021 年	自筹或自有资金	是	质押情况

有限公司		补充流动资金	10月30日	金		尚未对公司的控制权、日常运行和经营管理造成实质性影响
------	--	--------	--------	---	--	----------------------------

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

详细内容请见“第六节重要事项第一部分承诺事项履行情况”。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字(2023)2200024 号

庚星能源集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了庚星能源集团股份有限公司（以下简称“庚星股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了庚星股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

报告期末，庚星股份公司应收关联方宁夏伟中能源科技有限公司及陕西伟天腾达科技有限公司 101,408,020.69 元，已计提预期信用减值准备 1,014,080.20 元；预付关联方宁夏伟中能源科技有限公司 72,170,526.51 元。宁夏伟中及陕西伟天腾达未能按合同约定安排回款、发货结算，导致前述款项形成关联方资金占用；对于庚星股份公司前述应收账款及预付账款计提减值是否充分、合理，将会导致公司财务报表净利润指标等产生重大影响，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断前述款项所计提的减值准备是否充分、合理。

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，我们独立于庚星股份公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如附注“十四、2 其他对投资者决策有影响的重要事项”所述，庚星股份公司 2021-2022 年度存在被大股东中庚置业集团有限公司及关联方非经营性资金占用的情形，具体情况为 2021 年度控股股东中庚集团关联方中庚汇建设发展有限公司直接从福建集采供应链管理有限公司拆出款项，导致福建集采供应链管理有限公司未能及时偿还庚星股份公司的应收货款；2021 年度控股股东中庚集团直接从福建铁润实业有限公司拆出款项，导致福建

铁润实业有限公司未能按合同约定与庚星股份公司开展钢材采购业务。上述情形报告期内已全部收回款项，并已收取资金占用利息 55.94 万元，剩余资金占用利息 304.86 万元于 2023 年 4 月 26 日收取；因前述款项收回而转回的信用减值损失 1,454.53 万元，已确认为本年度非经常性损益。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注“四、28 收入”及附注“六、29 营业收入和营业成本”。</p> <p>庚星股份公司的营业收入主要来自煤炭、焦炭等商品的销售。</p> <p>2022 年度，庚星股份公司财务报表列示的营业收入为 1,847,549,150.63 元，同比增加 14.61%。</p> <p>由于商品销售收入是在商品控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以商品运抵交易双方约定的现场，并经客户进行验收后作为销售收入的确认时点。由于可能存在客户验收的时点和销售收入确认时点的时间性差异，进而可能存在导致商品销售收入未在恰当期间确认的风险；同时营业收入也是庚星股份公司的关键业绩指标之一。因</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对大宗商品贸易业务的客户管理、销售执行、收入确认、开具发票和收款管理等销售业务内控主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对销售业务内控主要环节及其控制点进行控制测试； 2、对收入和成本执行分析性程序，包括：对不同品种大宗商品贸易业务合同收入、成本、毛利率情况分析，本期的不同品种大宗商品贸易业务收入、成本、毛利率与上年的大宗商品贸易业务比较分析等分析性程序； 3、检查大宗商品贸易业务中的销售合同、采购合同，并对合同中约定的资金支付、交货事项等关键条款进行分析； 4、检查大宗商品交易过程中的单据，包括过磅单、结算单、销售发票、资金收付凭证等，确定交易是否真实； 5、结合往来款函证，对主要客户实施独立函证程序，并通过实地走访主要客户，了解客户所购货物是否符合经营范围、客户的付款能力和货款回收的及时性，核实交易的真实性； 6、实施向第三方运输公司、仓储公司实地走访程序，检查公司与第三方签署的运输协议，运输结算单据等，检查仓储公司与客户签订的仓储协议等；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
此，我们将庚星股份公司收入确认识别为关键审计事项。	7、抽样测试 2022 年 12 月 31 日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

(二) 关联交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注“十一、关联方及关联交易”。</p> <p>2022 年度，庚星股份公司向关联方宁夏伟中能源科技有限公司、陕西伟天腾达科技有限公司采购焦炭不含税金额 109,941,292.21 元，占本期营业成本总额的 6.03%；向关联方宁夏伟中能源科技有限公司、陕西伟天腾达科技有限公司销售精煤不含税金额 1,080,373,243.25 元，占本期营业收入总额的 58.48%，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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解庚星股份的所有权结构和治理结构，获取公司关联方清单并核查其完整性；同时了解公司关于关联方交易的内部控制制度，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、获取本期重大关联交易的董事会决议及其公告明细，对比分析公司重大关联交易的审批情况，同时检查报告期内的采购款项支付、合同签署等，是否进行恰当审批； 3、获取并检查庚星股份本期重大的关联交易的合同、发票、贸易结算单、银行回单等，检查交易的真实性； 4、获取关联方的关联交易资金流水，了解资金流转是否与贸易活动相关，了解交易模式及合同结算条款等，分析关联交易是否具有商业合理性； 5、通过查询并实地走访主要客户供应商，访谈相关人员，以确认是否存在未识别的关联方； 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；

五、其他信息

庚星股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

庚星股份公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估庚星股份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庚星股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督庚星股份公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对庚星股份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庚星股份公司不能持续经营。

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

（六）就庚星股份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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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： 陈家作

（项目合伙人）

中国注册会计师： 邱旭东

中国·武汉

2023年04月28日

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	2,000,000.00	5,994,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	26,244,662.60	21,858,346.61
预收款项			
合同负债	六、18	24,677,465.02	67,131,994.35
应付职工薪酬	六、19	1,514,063.51	1,360,773.27
应交税费	六、20	3,491,051.67	4,530,635.66
其他应付款	六、21	13,254,639.66	13,396,190.20
其中：应付利息	六、21	7,022,730.91	7,022,730.91
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,249,808.32	1,557,806.75
其他流动负债	六、23	6,208,070.46	53,077,159.26
流动负债合计		78,639,761.24	168,907,406.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	461,239.51	5,131,621.31
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		461,239.51	5,131,621.31
负债合计		79,101,000.75	174,039,027.41
股东权益：			
股本	六、25	230,307,175.00	230,307,175.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	138,384,069.91	134,626,240.88
减：库存股			
其他综合收益	六、27	9,692.85	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、28	-82,250,519.69	-96,477,426.67
归属于母公司股东权益合计		286,450,418.07	268,455,989.21
少数股东权益		34,440,252.48	36,969,720.29
股东权益合计		320,890,670.55	305,425,709.50
负债和股东权益总计		399,991,671.30	479,464,736.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	60,617,891.24	60,149,944.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	24,387,793.25	46,820,000.00
应收账款	六、3	139,171,709.75	187,481,563.93
应收款项融资	六、4	300,000.00	4,870,000.00
预付款项	六、5	77,037,566.61	112,818,740.50
其他应收款	六、6	13,136,980.02	1,722,217.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	26,474,204.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	653,672.02	665,594.84
流动资产合计		341,779,816.92	414,528,061.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	29,078,871.73	28,712,577.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	6,181,275.17	6,427,077.05
固定资产	六、11	1,045,967.04	1,340,520.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,786,265.65	6,577,892.77
无形资产	六、13	1,252,199.11	1,439,070.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	391,182.98	
递延所得税资产	六、15	18,476,092.70	20,439,537.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,211,854.38	64,936,675.80
资产总计		399,991,671.30	479,464,736.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,847,549,150.63	1,612,007,290.49
其中：营业收入	六、29	1,847,549,150.63	1,612,007,290.49
二、营业总成本		1,834,440,832.19	1,606,423,282.74
其中：营业成本	六、29	1,822,976,108.33	1,588,974,002.08
税金及附加	六、30	824,451.37	633,094.77
销售费用	六、31	2,623,717.48	2,236,050.83
管理费用	六、32	11,715,004.53	12,203,297.92
研发费用			
财务费用	六、33	-3,698,449.52	2,376,837.14
其中：利息费用	六、33	219,162.42	3,644,028.33
利息收入	六、33	3,955,627.01	1,301,701.12
加：其他收益	六、34	2,931,531.25	4,529,320.59
投资收益（损失以“—”号填列）	六、35	-3,946,145.22	-1,287,422.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	-3,401,227.69	-1,287,422.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、36	12,257,541.64	-70,152,569.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、37	541,371.50	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		24,892,617.61	-61,326,663.46
加：营业外收入	六、38	11,019.99	95,865.00
减：营业外支出	六、39	199,506.75	81,037.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		24,704,130.85	-61,311,835.61
减：所得税费用	六、40	7,759,559.71	-14,060,008.99
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		16,944,571.14	-47,251,826.62
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		16,944,571.14	-47,251,826.62
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		14,226,906.98	-50,188,851.69
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		2,717,664.16	2,937,025.07
六、其他综合收益的税后净额		9,692.85	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,692.85	
1、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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		9,692.85	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	六、41	9,692.85	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		16,954,263.99	-47,251,826.62
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		14,236,599.83	-50,188,851.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,717,664.16	2,937,025.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		2,063,060,595.40	1,689,694,433.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	32,929,155.37	5,829,455.99
经营活动现金流入小计		2,095,989,750.77	1,695,523,889.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,054,074,567.66	1,706,014,092.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,958,938.22	8,226,767.11
支付的各项税费		11,233,075.47	10,650,846.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	8,408,511.70	56,545,904.80
经营活动现金流出小计		2,082,675,093.05	1,781,437,610.20
经营活动产生的现金流量净额		13,314,657.72	-85,913,720.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		1,000.00	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,848.00	185,504.94
投资支付的现金			30,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		17,848.00	30,185,504.94
投资活动产生的现金流量净额		-16,848.00	19,814,495.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			95,536,379.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			49,994,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			145,530,879.90
偿还债务支付的现金		5,994,500.00	117,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,501.49	3,388,907.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		128,994.36	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	6,671,861.77	1,376,939.97
筹资活动现金流出小计		12,829,863.26	121,885,847.91
筹资活动产生的现金流量净额		-12,829,863.26	23,645,031.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		467,946.46	-42,454,193.35
加：期初现金及现金等价物余额		60,149,944.78	102,604,138.13
六、期末现金及现金等价物余额		60,617,891.24	60,149,944.78

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	230,307,175.00				134,626,240.88						-96,477,426.67	268,455,989.21	36,969,720.29	305,425,709.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	230,307,175.00				134,626,240.88						-96,477,426.67	268,455,989.21	36,969,720.29	305,425,709.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,757,829.03		9,692.85				14,226,906.98	17,994,428.86	-2,529,467.81	15,464,961.05
（一）综合收益总额							9,692.85				14,226,906.98	14,236,599.83	2,717,664.16	16,954,263.99
（二）股东投入和减少资本					3,757,829.03							3,757,829.03	-5,118,137.61	-1,360,308.58
1、股东投入的普通股													-5,118,137.61	-5,118,137.61
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					3,757,829.03							3,757,829.03		3,757,829.03
（三）利润分配													-128,994.36	-128,994.36
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配													-128,994.36	-128,994.36
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	230,307,175.00				138,384,069.91		9,692.85				-82,250,519.69	286,450,418.07	34,440,252.48	320,890,670.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	179,200,000.00				90,197,035.98						-46,245,946.97	223,151,089.01	34,032,695.22	257,183,784.23
加：会计政策变更														
前期差错更正											-42,628.01	-42,628.01		-42,628.01
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	179,200,000.00				90,197,035.98						-46,288,574.98	223,108,461.00	34,032,695.22	257,141,156.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,107,175.00				44,429,204.90						-50,188,851.69	45,347,528.21	2,937,025.07	48,284,553.28
（一）综合收益总额											-50,188,851.69	-50,188,851.69	2,937,025.07	-47,251,826.62
（二）股东投入和减少资本	15,267,175.00				80,303,016.22							95,570,191.22		95,570,191.22
1、股东投入的普通股	15,267,175.00				80,303,016.22							95,570,191.22		95,570,191.22
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
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、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转	35,840,000.00				-35,873,811.32							-33,811.32		-33,811.32
1、资本公积转增资本（或股本）	35,840,000.00				-35,873,811.32							-33,811.32		-33,811.32
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	230,307,175.00				134,626,240.88						-96,477,426.67	268,455,989.21	36,969,720.29	305,425,709.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,207,634.52	319,837.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	195,748,409.05	198,618,409.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		484,237.88	436,238.03
流动资产合计		197,440,281.45	199,374,484.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	69,078,871.73	68,712,577.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,181,275.17	6,427,077.05
固定资产		1,354.47	3,299.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		89,215.67	
无形资产		426,897.70	483,191.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,735.85	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,815,350.59	75,626,145.78
资产总计		273,255,632.04	275,000,630.74

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,317,660.86	11,327,680.85
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		146,263.06	301,805.79
应交税费		363,201.22	312,236.70
其他应付款		12,662,389.05	12,611,989.81
其中：应付利息		7,022,730.91	7,022,730.91
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,287.22	
其他流动负债			
流动负债合计		24,532,801.41	24,553,713.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		47,008.91	
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		47,008.91	
负债合计		24,579,810.32	24,553,713.15
股东权益：			
股本		230,307,175.00	230,307,175.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,384,069.91	134,626,240.88
减：库存股			
其他综合收益		9,692.85	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-120,025,116.04	-114,486,498.29
股东权益合计		248,675,821.72	250,446,917.59
负债和股东权益总计		273,255,632.04	275,000,630.74

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4		
减：营业成本	十五、4	245,801.88	245,801.88
税金及附加		63,855.41	62,249.37
销售费用			
管理费用		2,139,216.26	3,189,311.57
研发费用			
财务费用		2,070.50	-73,329.31
其中：利息费用		2,017.91	
利息收入		2,078.61	79,878.41
加：其他收益		500,000.00	4,822.72
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	-3,401,227.69	-1,287,422.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-3,401,227.69	-1,287,422.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-5,352,171.74	-4,706,633
加：营业外收入		10,019.99	95,865.00
减：营业外支出		196,466.00	79,800.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-5,538,617.75	-4,690,568.25
减：所得税费用			1,246.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,538,617.75	-4,691,814.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,538,617.75	-4,691,814.40
（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		9,692.85	
（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			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,692.85	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		9,692.85	
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-5,528,924.90	-4,691,814.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,384,497.99	84,701.78
经营活动现金流入小计		3,384,497.99	84,701.78
购买商品、接受劳务支付的现金		57,893.90	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,356,566.63	2,520,650.15
支付的各项税费		125.94	750,933.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,065,918.11	62,379,563.37
经营活动现金流出小计		2,480,504.58	65,651,147.07
经营活动产生的现金流量净额		903,993.41	-65,566,445.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			30,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计			30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-30,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			95,536,379.90
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			95,536,379.90
偿还债务支付的现金			
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		16,196.77	
筹资活动现金流出小计		16,196.77	
筹资活动产生的现金流量净额		-16,196.77	95,536,379.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		887,796.64	-30,065.39
加：期初现金及现金等价物余额		319,837.88	349,903.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,207,634.52	319,837.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	230,307,175.00				134,626,240.88					-114,486,498.29	250,446,917.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	230,307,175.00				134,626,240.88					-114,486,498.29	250,446,917.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,757,829.03		9,692.85			-5,538,617.75	-1,771,095.87
（一）综合收益总额							9,692.85			-5,538,617.75	-5,528,924.90
（二）股东投入和减少资本					3,757,829.03						3,757,829.03
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					3,757,829.03						3,757,829.03
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	230,307,175.00				138,384,069.91		9,692.85			-120,025,116.04	248,675,821.72

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	179,200,000.00				90,197,035.98					-109,794,683.89	159,602,352.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	179,200,000.00				90,197,035.98					-109,794,683.89	159,602,352.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,107,175.00				44,429,204.90					-4,691,814.40	90,844,565.50
（一）综合收益总额										-4,691,814.40	-4,691,814.40
（二）股东投入和减少资本	15,267,175.00				80,303,016.22						95,570,191.22
1、股东投入的普通股	15,267,175.00				80,303,016.22						95,570,191.22
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转	35,840,000.00				-35,873,811.32						-33,811.32
1、资本公积转增资本（或股本）	35,840,000.00				-35,873,811.32						-33,811.32
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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	230,307,175.00				134,626,240.88					-114,486,498.29	250,446,917.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庚星能源集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

庚星能源集团股份有限公司(原名“福建东方银星投资股份有限公司”,以下简称“本公司”或“公司”)是一家注册地位于福建省福州市长乐区文武砂镇壶江路2号中国东南大数据产业园1号研发楼306的股份有限公司,注册资本和股本为人民币23,030.7175万元,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33层。公司证券简称为“庚星股份”,证券代码为“600753”。

2、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,设立时公司名称为“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”。

(3)根据公司2019年5月10日临时股东大会决议,公司名称由“河南东方银星投资股份有限公司”变更为“福建东方银星投资股份有限公司”,公司注册地址由“河南省商丘市睢阳区神火大道99号悦华大酒店25层”变更为“福建省福州市长乐区文武砂镇壶江路2号中国东南大数据产业园1号研发楼306”。

(4)根据公司2020年4月17日股东大会决议,本公司实施了资本公积转增股本的方案,总股本由12,800万股增加到17,920万股。根据公司2021年4月21日股东大会决议,本公司实施了资本公积转增股本的方案,总股本由17,920万股增加到21,504万股。

(5)根据2020年9月2日中国证监会出具《关于核准福建东方银星投资股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]2080号),公司于2021年8月12日完成对中庚置业集团有限公司的非公开发行募集资金。本次非公开发行股票募集资金总额为99,999,996.25元,扣除相关发行费用4,429,804.98元后,新增注册资本15,267,175.00元,增加资本公积

80,303,016.27元，变更后的注册资本为230,307,175.00元。

(6) 根据公司2023年2月22日临时股东大会决议，公司名称由“福建东方银星投资股份有限公司”变更为“庚星能源集团股份有限公司”。

3、公司的业务性质和主要经营活动

(1) 主要经营范围

本公司主要经营范围：金属矿石销售；非金属矿及制品销售；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑用钢筋产品销售；金属材料销售；五金产品批发；机械电气设备销售；机械设备销售；经济贸易咨询；企业管理咨询；灯具销售；宠物食品及用品批发；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用设备制造；电子专用材料销售；电子产品销售；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；输配电及控制设备制造；充电控制设备租赁；充电桩销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件销售；人工造林；森林经营和管护；林业专业及辅助性活动；自然生态系统保护管理；森林固碳服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；货物进出口；技术进出口。许可项目：建设工程设计；建设工程施工；第二类增值电信业务；互联网信息服务。

附属子公司主要经营范围：一般项目：供应链管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；金属矿石销售；金属材料销售；金属制品销售；非金属矿及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；建筑用钢筋产品销售；高品质特种钢铁材料销售；再生资源销售；有色金属合金销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；塑料制品销售；电子产品销售；电器辅件销售；机械设备销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售。许可项目：危险化学品经营；保税油经营；成品油批发（限危险化学品）；原油批发；技术进出口；货物进出口；进出口代理。以下限分支机构经营：一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收。

(2) 本集团主要经营活动：主要从事煤炭、焦炭等煤化工品的贸易，所属行业为批发业。

4、母公司以及最终实际控制人名称

本公司的母公司为中庚置业集团有限公司、最终实际控制人为梁衍锋。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 3 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、17“固定资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财

务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，属于“低风险组合”；
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
低风险组合	本组合为信用风险较低的应收款项。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
低风险组合	本组合为承兑人信用风险较小的应收银行承兑票据。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的关联方款项、各类押金、代垫款、质保金、员工借款、备用金等应收款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括发出商品、库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10 金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，减记的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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适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适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，以及适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不计提折旧或摊销，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再满足持有待售类别的划分条件时，本集团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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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

股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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。

本集团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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	3.00	3.88-3.23
机器设备	平均年限法	10-14	3.00	9.70-6.93
运输设备	平均年限法	8-12	3.00	12.13-8.08
电子设备	平均年限法	6-14	3.00	16.17-6.93
其他设备	平均年限法	6-14	3.00	16.17-6.93

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资

产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

(2) 研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售焦炭、煤等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单、结算单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 90 天以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分

29、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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，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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营

租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团执行上述准则对本报告期内财务报表及以前年度财务报表没有影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团执行上述准则对本报告期内财务报表及以前年度财务报表没有影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16

号”)。根据解释 16 号:

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方, 如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的, 则本集团在确认应付股利时, 对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项, 该股利的所得税影响计入当期损益; 对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项, 该股利的所得税影响计入所有者权益项目, 自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团执行上述准则对本报告期内财务报表及以前年度财务报表没有影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的 (含修改发生在等待期结束后的情形), 本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益, 自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团执行上述准则对本报告期内财务报表及以前年度财务报表没有影响。

(2) 会计估计变更

报告期内, 本集团未发生会计估计变更。

35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、28“收入”所述, 本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计: 识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属子公司星庚（宁波）石油化工有限公司享受该优惠政策。

根据财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号，以下简称财税10号公告），自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 12

月 31 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	60,617,891.24	60,149,944.78
其他货币资金		
合 计	60,617,891.24	60,149,944.78
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,387,793.25	46,820,000.00
商业承兑汇票		
小 计	24,387,793.25	46,820,000.00
减：坏账准备		
合 计	24,387,793.25	46,820,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,000,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	22,000,000.00	5,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	140,577,484.59
1 至 2 年	

账 龄	年末余额
2 至 3 年	
3 年以上	81,866.86
小 计	140,659,351.45
减：坏账准备	1,487,641.70
合 计	139,171,709.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	81,866.86	0.06	81,866.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,577,484.59	99.94	1,405,774.84	1.00	139,171,709.75
其中：					
账龄组合	140,577,484.59	99.94	1,405,774.84	1.00	139,171,709.75
低风险组合					
合 计	140,659,351.45	—	1,487,641.70	—	139,171,709.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	81,866.86	0.04	81,866.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,987,334.94	99.96	15,505,771.01	7.64	187,481,563.93
其中：					
账龄组合	101,297,826.96	49.88	15,267,370.86	15.07	86,030,456.10
低风险组合	101,689,507.98	50.08	238,400.15	0.23	101,451,107.83
合 计	203,069,201.80	—	15,587,637.87	—	187,481,563.93

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西继迅达（许昌）电梯有限公司	71,090.00	71,090.00	100.00	长期挂账
四川柯美特建材有限公司	3,540.13	3,540.13	100.00	长期挂账
上海创新给水设备制造有限公司驻重庆办事处	4,165.00	4,165.00	100.00	长期挂账
重庆科力线缆有限公司	2,891.73	2,891.73	100.00	长期挂账
广东安居宝数码科技股份有限公司	180.00	180.00	100.00	长期挂账
合计	81,866.86	81,866.86	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	140,577,484.59	1,405,774.84	1.00
合计	140,577,484.59	1,405,774.84	1.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	81,866.86					81,866.86
组合计提	15,505,771.01	-14,099,996.17				1,405,774.84
合计	15,587,637.87	-14,099,996.17				1,487,641.70

(4) 本年实际核销的应收账款情况

报告期内，本集团无重要的应收账款核销情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
同受一方控制的单位 1 合并	101,408,020.69	72.10	1,014,080.20
其中：单位 1-1	90,868,726.51	64.61	908,687.26

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1-2	10,539,294.18	7.49	105,392.94
单位 2	39,146,053.18	27.83	391,460.53
单位 3	71,090.00	0.05	71,090.00
单位 4	23,410.72	0.02	234.11
单位 5	4,165.00	0.00	4,165.00
合计	140,652,739.59	100.00	1,481,029.84

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	300,000.00	4,870,000.00
应收账款		
合计	300,000.00	4,870,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	4,870,000.00		-4,570,000.00		300,000.00	
应收账款						
合计	4,870,000.00		-4,570,000.00		300,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,037,566.61	100.00	112,812,205.61	99.99
1 至 2 年				
2 至 3 年			6,534.89	0.01

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	77,037,566.61	—	112,818,740.50	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位1	72,170,526.51	93.68
单位2	4,867,040.10	6.32
合 计	77,037,566.61	100.00

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,136,980.02	1,722,217.06
合 计	13,136,980.02	1,722,217.06

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	11,729,493.23
1 至 2 年	56,874,941.32
2 至 3 年	
3 年以上	11,532,760.98
小 计	80,137,195.53
减：坏账准备	67,000,215.51
合 计	13,136,980.02

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
各类押金	328,409.05	1,678,409.05

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工往来、备用金	10,000.00	30,000.00
关联往来		13,466.13
其他往来	79,798,786.48	65,158,102.86
小 计	80,137,195.53	66,879,978.04
减：坏账准备	67,000,215.51	65,157,760.98
合 计	13,136,980.02	1,722,217.06

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			65,157,760.98	65,157,760.98
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		143,023.88	1,699,430.65	1,842,454.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		143,023.88	66,857,191.63	67,000,215.51

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	65,157,760.98	1,699,430.65				66,857,191.63
组合计提		143,023.88				143,023.88

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	65,157,760.98	1,842,454.53				67,000,215.51

⑤本年实际核销的其他应收款情况

报告期内，本集团无重要的其他应收款核销情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	其他往来	55,275,000.00	1-2 年	68.98	55,275,000.00
单位 2	其他往来	5,460,000.00	1 年以内	6.81	109,200.00
单位 3	其他往来	3,048,600.00	1 年以内	3.80	
单位 4	其他往来、押金	1,791,194.23	1 年以内	2.24	33,823.88
单位 5	其他往来	1,650,000.00	3 年以上	2.06	1,650,000.00
合计	——	67,224,794.23	——	83.89	57,068,023.88

7、存货

存货分类项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	26,474,204.03		26,474,204.03
合计	26,474,204.03		26,474,204.03

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣待认证进项税	649,809.58	641,118.80
预缴税费	3,862.44	6,814.75
待摊费用及其他		17,661.29
合计	653,672.02	665,594.84

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
武汉敏声新技术有限公司	28,712,577.54			-3,401,227.69	9,692.85				3,757,829.03	29,078,871.73
合计	28,712,577.54			-3,401,227.69	9,692.85				3,757,829.03	29,078,871.73

注：其他变动为武汉敏声新技术有限公司其他股东溢价增资导致本公司持有武汉敏声新技术有限公司的股权被动稀释所致。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,601,833.99	7,601,833.99
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,601,833.99	7,601,833.99
二、累计折旧		
1、年初余额	1,174,756.94	1,174,756.94
2、本年增加金额	245,801.88	245,801.88
其中：计提或摊销	245,801.88	245,801.88
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,420,558.82	1,420,558.82
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,181,275.17	6,181,275.17
2、年初账面价值	6,427,077.05	6,427,077.05

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额

重庆东方港湾约克风情街 4-4、4-10、4-17、4-24 房产以及天仙湖·莱茵半岛一期 4 号楼 1-2、1-3 房产账面价值合计 6,181,275.17 元，权证正在办理中。

11、固定资产

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	512,229.23	1,658,004.15	2,170,233.38
2、本年增加金额		17,848.00	17,848.00
其中：购置		17,848.00	17,848.00
3、本年减少金额		15,900.00	15,900.00
其中：处置或报废		15,900.00	15,900.00
4、年末余额	512,229.23	1,659,952.15	2,172,181.38
二、累计折旧			
1、年初余额	215,307.04	614,405.76	829,712.80
2、本年增加金额	49,686.24	262,715.30	312,401.54
其中：计提	49,686.24	262,715.30	312,401.54
3、本年减少金额		15,900.00	15,900.00
其中：处置或报废		15,900.00	15,900.00
4、年末余额	264,993.28	861,221.06	1,126,214.34
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	247,235.95	798,731.09	1,045,967.04
2、年初账面价值	296,922.19	1,043,598.39	1,340,520.58

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,811,247.64	7,811,247.64
2、本年增加金额	2,500,310.26	2,500,310.26
其中：新增租赁	2,500,310.26	2,500,310.26
3、本年减少金额	7,811,247.64	7,811,247.64
其中：处置	7,811,247.64	7,811,247.64
4、年末余额	2,500,310.26	2,500,310.26
二、累计折旧		
1、年初余额	1,233,354.87	1,233,354.87
2、本年增加金额	1,399,241.76	1,399,241.76
其中：计提	1,399,241.76	1,399,241.76
3、本年减少金额	1,918,552.02	1,918,552.02
其中：处置	1,918,552.02	1,918,552.02
4、年末余额	714,044.61	714,044.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年末账面价值	1,786,265.65	1,786,265.65
2、年初账面价值	6,577,892.77	6,577,892.77

13、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,868,711.19	1,868,711.19
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,868,711.19	1,868,711.19
二、累计摊销		
1、年初余额	429,641.00	429,641.00
2、本年增加金额	186,871.08	186,871.08
其中：计提	186,871.08	186,871.08
3、本年减少金额		
4、年末余额	616,512.08	616,512.08
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,252,199.11	1,252,199.11
2、年初账面价值	1,439,070.19	1,439,070.19

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费用		405,927.80	106,635.41		299,292.39

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
咨询服务费用		118,494.91	26,604.32		91,890.59
合 计		524,422.71	133,239.73		391,182.98

15、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	58,523,229.37	14,630,807.32	70,780,771.01	17,695,192.76
可抵扣亏损	15,353,306.46	3,838,326.62	10,865,844.36	2,716,461.09
新租赁准则税会差异	27,835.04	6,958.76	111,535.29	27,883.82
合 计	73,904,370.87	18,476,092.70	81,758,150.66	20,439,537.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,964,627.84	9,964,627.84
可抵扣亏损	6,749,385.53	4,706,316.20
合 计	16,714,013.37	14,670,944.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2026 年	4,609,601.05	4,706,316.20	
2027 年	2,139,784.48		
合 计	6,749,385.53	4,706,316.20	

16、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		5,994,500.00
信用借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	5,994,500.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	18,924,834.93	19,954,346.61
运费	7,319,827.67	1,904,000.00
合 计	26,244,662.60	21,858,346.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	1,538,935.56	未结算
单位2	1,020,688.15	未结算
单位3	653,430.00	未结算
单位4	608,599.79	未结算
单位5	473,750.23	未结算
合 计	4,295,403.73	——

18、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	24,677,465.02	67,131,994.35
合 计	24,677,465.02	67,131,994.35

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,337,788.77	8,425,434.44	8,317,951.60	1,445,271.61
二、离职后福利-设定提存计划	22,984.50	734,041.06	688,233.66	68,791.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,360,773.27	9,159,475.50	9,006,185.26	1,514,063.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,313,054.67	7,474,932.31	7,522,731.36	1,265,255.62
2、职工福利费		148,995.66	148,995.66	
3、社会保险费	14,983.10	472,113.97	336,266.08	150,830.99
其中：医疗保险费	14,626.50	460,446.20	325,048.64	150,024.06
工伤保险费	356.60	9,794.63	9,484.03	667.20
生育保险费		1,873.14	1,733.41	139.73
4、住房公积金	9,751.00	325,464.00	306,030.00	29,185.00
5、工会经费和职工教育经费		3,928.50	3,928.50	
6、短期带薪缺勤				
合计	1,337,788.77	8,425,434.44	8,317,951.60	1,445,271.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,288.00	711,688.16	667,268.66	66,707.50
2、失业保险费	696.50	22,352.90	20,965.00	2,084.40
合计	22,984.50	734,041.06	688,233.66	68,791.90

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,603,349.14	3,167,820.07
城建税	22,053.09	221,747.41
企业所得税	1,271,009.27	617,841.01
房产税	340,154.47	276,299.06
个人所得税	121,020.13	73,773.09
印花税	117,713.36	14,764.00

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加及地方教育附加	15,752.21	158,391.02
合 计	3,491,051.67	4,530,635.66

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	7,022,730.91	7,022,730.91
应付股利		
其他应付款	6,231,908.75	6,373,459.29
合 计	13,254,639.66	13,396,190.20

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	7,022,730.91	7,022,730.91
合 计	7,022,730.91	7,022,730.91

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴款	80,343.54	24,378.40
资金往来款及其他	6,151,565.21	6,348,238.89
员工往来		842.00
合 计	6,231,908.75	6,373,459.29

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	1,775,000.00	未结算
单位2	1,700,460.76	未结算
单位3	450,000.00	未结算
单位4	400,000.00	未结算
单位5	262,000.00	未结算

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	96,846,833.74			96,846,833.74
其他资本公积	37,779,407.14	3,757,829.03		41,537,236.17
合 计	134,626,240.88	3,757,829.03		138,384,069.91

注：报告期内资本公积变动，为武汉敏声新技术有限公司其他股东溢价增资，以及因增资导致本公司持有武汉敏声新技术有限公司的股权被动稀释所致。

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		9,692.85				9,692.85	9,692.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		9,692.85				9,692.85	9,692.85
其他综合收益合计		9,692.85				9,692.85	9,692.85

28、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-96,477,426.67	-46,245,946.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-42,628.01
调整后年初未分配利润	-96,477,426.67	-46,288,574.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,226,906.98	-50,188,851.69
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		

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	-82,250,519.69	-96,477,426.67

注：本期对上年期初未分配利润进行调整是由于前期差错更正，详见附注十四、1“前期差错更正”。

29、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,847,549,150.63	1,822,730,306.45	1,612,007,290.49	1,588,728,200.20
其他业务		245,801.88		245,801.88
合 计	1,847,549,150.63	1,822,976,108.33	1,612,007,290.49	1,588,974,002.08

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	120,028.49	197,220.27
教育费附加及地方教育附加	94,681.54	140,871.63
房产税	63,855.41	62,249.37
印花税	545,225.93	232,093.50
其他	660.00	660.00
合 计	824,451.37	633,094.77

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,839,569.00	1,058,306.49
业务招待费	315,762.98	613,100.14
折旧与摊销	220,563.12	220,563.12
交通差旅费	194,580.30	326,229.29
行政办公费	16,053.40	11,911.20
其他	37,188.68	5,940.59

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,623,717.48	2,236,050.83

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,315,378.00	7,294,606.52
房屋租赁费	49,761.94	537,539.46
交通差旅费	60,126.36	31,551.59
行政办公费	316,143.82	447,466.38
业务招待费	336,615.99	145,299.40
服务费	414,106.16	1,466,362.48
中介费	1,374,345.26	715,695.70
折旧费及摊销	1,677,951.26	1,536,850.60
汽车费用	23,982.07	27,925.79
装修费	142,509.34	
其他	4,084.33	
合 计	11,715,004.53	12,203,297.92

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	219,162.42	3,644,028.33
减：利息收入	3,955,627.01	1,301,701.12
加：银行手续费	38,015.07	34,509.93
合 计	-3,698,449.52	2,376,837.14

34、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,930,969.81	4,518,439.24	2,930,969.81

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税返还手续费	561.44	10,881.35	561.44
合 计	2,931,531.25	4,529,320.59	2,931,531.25

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、38“营业外收入”。

35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,401,227.69	-1,287,422.46
处置长期股权投资产生的投资收益	217,147.61	
其他投资收益	-762,065.14	
合 计	-3,946,145.22	-1,287,422.46

36、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	14,099,996.17	-14,877,569.34
其他应收款坏账损失	-1,842,454.53	-55,275,000.00
合 计	12,257,541.64	-70,152,569.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置使用权资产	541,371.50		541,371.50
合 计	541,371.50		541,371.50

38、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,000.00		1,000.00
应付款项核销	10,019.99	95,865.00	10,019.99

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	11,019.99	95,865.00	11,019.99

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
宁波市保税区商贸流通补助		2,310,000.00			4,380,000.00		与收益相关
第五批国际贸易发展专项资金		100,000.00					与收益相关
工信局发放 2018 年度加强服务业统计工作各类奖					100,000.00		与收益相关
2021 年度服务业发展专项		20,000.00			20,000.00		与收益相关
福州长乐企业再融资奖		500,000.00					与收益相关
稳岗补贴及其他		969.81			18,439.24		与收益相关
合 计		2,930,969.81			4,518,439.24		

39、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	196,466.00	79,800.00	196,466.00
其他	3,040.75	1,237.15	3,040.75
合 计	199,506.75	81,037.15	199,506.75

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,796,114.74	4,088,166.90
递延所得税费用	1,963,444.97	-18,148,175.89
合 计	7,759,559.71	-14,060,008.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	24,704,130.85

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,176,032.71
子公司适用不同税率的影响	-8,171.33
调整以前期间所得税的影响	-47,419.14
非应税收入的影响	850,306.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,994.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,886.99
本年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	534,407.38
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	224,890.52
其他	-12,594.75
所得税费用	7,759,559.71

41、其他综合收益

详见附注六、27。

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	347,624.12	1,301,701.12
营业外收入、其他收益收到的现金	2,931,531.25	4,527,754.87
资金往来款项	29,650,000.00	
合 计	32,929,155.37	5,829,455.99

注：“资金往来款项”包含本期收回的非经营性资金占用还款 29,650,000.00 元。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金往来款项	5,028,238.59	52,101,496.96
经营费用、管理费用支付的现金	3,142,751.29	4,328,860.76
营业外支出支付的现金	199,506.75	81,037.15

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	38,015.07	34,509.93
合 计	8,408,511.70	56,545,904.80

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
子公司注销退少数股东投资款	4,900,000.00	
租赁费用	1,771,861.77	1,376,939.97
合 计	6,671,861.77	1,376,939.97

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,944,571.14	-47,251,826.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	-12,257,541.64	70,152,569.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	558,203.42	558,058.33
使用权资产折旧	1,399,241.76	1,233,354.87
无形资产摊销	186,871.08	211,802.40
长期待摊费用摊销	133,239.73	
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）	-541,371.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	219,162.42	3,644,028.33
投资损失（收益以“-”号填列）	3,946,145.22	1,287,422.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,963,444.97	-18,148,175.89
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）	-26,474,204.03	47,639,823.01

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,185,871.18	-71,673,781.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,947,976.03	-73,566,994.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,314,657.72	-85,913,720.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	60,617,891.24	60,149,944.78
减：现金的年初余额	60,149,944.78	102,604,138.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	467,946.46	-42,454,193.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	60,617,891.24	60,149,944.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	60,617,891.24	60,149,944.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	60,617,891.24	60,149,944.78
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		

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
-----	-----	------	-----------

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波市保税区商贸流通补助	2,310,000.00	其他收益	2,310,000.00
第五批国际贸易发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021年度服务业发展专项	20,000.00	其他收益	20,000.00
福州长乐企业再融资奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴及其他	969.81	其他收益	969.81

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

报告期内本集团新设 3 家子公司，分别是上海庚星能源有限公司、上海庚云能源有限公司、福州庚星能源有限公司；报告期内本集团注销为蒙矿星庚（天津）实业有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
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
星庚（宁波）石油化工有限公司	舟山	舟山	商品销售		100	设立
共青城星泰私募基金管理有限公司	九江	九江	投资管理	100		设立
武汉怡格敏思科技有限公司	武汉	武汉	技术开发	70		设立
上海庚星能源有限公司	上海	上海	新能源销售	100		设立
上海庚云能源有限公司	上海	上海	新能源销售	100		设立
福州庚星能源有限公司	福州	福州	新能源销售	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	40.00	2,717,753.57		34,440,851.73

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	111,251,728.20	2,119,826.20	113,371,554.40	26,855,194.48	414,230.60	27,269,425.08

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	104,922,301.75	6,645,900.83	111,568,202.58	27,128,835.87	5,131,621.31	32,260,457.18

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	533,398,470.80	6,794,383.92	-1,842,879.04	717,405,731.13	7,312,389.37	79,726.87

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉敏声新技术有限公司	武汉	武汉	技术开发	2.19		权益法

注：本公司向武汉敏声新技术有限公司派遣一名董事（夏建丰），对其具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称	年末余额					
	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
武汉敏声新技术有限公司	183,111,166.79	356,292,496.78	539,403,663.57	21,087,167.24	1,106,831.04	22,193,998.28

联营企业名称	年初余额					
--------	------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉敏声新技术有限公司	139,341,715.16	67,490,022.87	206,831,738.03	21,266,645.51	1,386,987.93	22,653,633.44

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
武汉敏声新技术有限公司	57,786.32	-155,151,340.86	-77,102,827.49	235,849.05	-65,035,033.93	-43,257,871.52

九、金融工具及其风险

集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6 的披露。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡

十、公允价值的披露

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			300,000.00	300,000.00

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 应收票据			300,000.00	300,000.00
(2) 应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额			300,000.00	300,000.00

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中庚置业集团有限公司	上海市	房地产开发	330,000.00	35.57	35.57

注：本公司的最终控制方是梁衍锋。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
宁波中凯润贸易有限公司	对子公司具有重大影响的投资方
宁夏伟中能源科技有限公司	宁波中凯润控股子公司
陕西伟天腾达科技有限公司	宁波中凯润控股子公司
上海城开集团龙城置业有限公司	同一实际控制人
福建中庚置业有限公司	同一实际控制人
福州骏建房地产开发有限公司	同一实际控制人
福建省中庚物业管理有限公司	控股股东关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
福建省中庚物业管理有限公司上海分公司	控股股东关联公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏伟中能源科技有限公司	焦炭	109,941,292.21	439,899,789.29

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏伟中能源科技有限公司	煤	661,279,905.45	341,391,631.66
陕西伟天腾达科技有限公司	煤	419,093,337.80	51,803,781.19

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
上海城开集团龙城置业有限公司	办公房产	1,187,345.01	1,835,919.97
福建骏建房地产开发有限公司	办公房产	49,761.94	30,952.35
福建省中庚物业管理有限公司	物业管理费	352,142.90	341,222.97

注 1：报告期末，公司承租福建骏建房地产开发有限公司位于福州中庚青年广场的办公室，采用简化处理，未确认使用权资产；

注 2：报告期末，公司承租上海城开集团龙城置业有限公司位于上海中庚环球创意中心的办公室，公司确认使用权资产 2,395,835.27 元，一年内到期的非流动负债 1,206,521.10 元，租赁负债 414,230.60 元。

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中庚置业集团有限公司	82,500,000.00	2019. 6. 26	2022. 6. 26	是
福建中庚置业有限公司	82,500,000.00	2019. 6. 17	2022. 6. 17	是

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	327.23 万元	242.46 万元

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海城开集团龙城置业有限公司中庚聚龙酒店	住宿餐饮服务	173,632.00	138,235.76
中庚置业集团有限公司	资金占用利息	1,034,784.15	
中庚汇建设发展有限公司	资金占用利息	2,573,218.74	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁夏伟中能源科技有限公司	90,868,726.51	908,687.27	63,059,834.14	
陕西伟天腾达科技有限公司	10,539,294.18	105,392.94	38,629,673.84	238,400.15
合 计	101,408,020.69	1,014,080.21	101,689,507.98	238,400.15
预付款项：				
宁夏伟中能源科技有限公司	72,170,526.51		40,751,673.65	
合 计	72,170,526.51		40,751,673.65	
其他应收款：				
福建省中庚物业管理有限公司上海分公司			13,466.13	
中庚置业集团有限公司	1,034,784.15			
中庚汇建设发展有限公司	2,013,815.85			
合 计	3,048,600.00		13,466.13	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
上海城开集团龙城置业有限公司		458,979.99

项目名称	年末余额	年初余额
合 计		458,979.99

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、报告上期末，本集团之子公司宁波星庚供应链管理有限公司向上海市奉贤区人民法院起诉上海南鹰石油化工有限公司，要求对方全额退还货款55,275,000.00元。2023年1月，上海市奉贤区人民法院在上述案件审理中追加“南京中电熊猫贸易发展有限公司”、“江苏钦洋石油化工有限责任公司”等为第三人，并于2023年3月底，作出民事裁定如下：本案相关当事人涉嫌犯罪，裁定驳回宁波星庚供应链管理有限公司起诉，移送公安机关依法处理。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 更正事项的性质及原因

经本公司自查，本公司子公司的部分收入确认未严格按照新收入准则的规定，在商品控制权转移给客户之后确认收入的实现，因此存在收入确认跨期的情况。经过审慎研究，本公司根据企业会计准则及公司会计政策的有关规定，对前期会计差错事项进行更正。

(2) 更正事项的财务影响和更正后的财务指标

A、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	140,410,201.57	164,365,387.88	23,955,186.31
预付款项	208,374,145.08	189,132,773.40	-19,241,371.68

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动资产合计	580,819,530.40	585,533,345.03	4,713,814.63
递延所得税资产	2,230,868.88	2,291,361.78	60,492.90
非流动资产合计	12,021,892.49	12,082,385.39	60,492.90
资产合计	592,841,422.89	597,615,730.42	4,774,307.53
应付账款	48,240,899.36	49,893,758.26	1,652,858.90
应交税费	4,499,116.77	7,663,193.41	3,164,076.64
流动负债合计	335,657,638.66	340,474,574.20	4,816,935.54
负债合计	335,657,638.66	340,474,574.20	4,816,935.54
未分配利润	-46,245,946.97	-46,288,574.98	-42,628.01
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计	223,151,089.01	223,108,461.00	-42,628.01
所有者权益(或股东权益)合计	257,183,784.23	257,141,156.22	-42,628.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计	592,841,422.89	597,615,730.42	4,774,307.53

B、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	163,879,948.72	187,481,563.93	23,601,615.21
预付款项	133,627,401.90	112,818,740.50	-20,808,661.40
流动资产合计	411,735,107.30	414,528,061.11	2,792,953.81
递延所得税资产	20,379,937.63	20,439,537.67	59,600.04
非流动资产合计	64,877,075.76	64,936,675.80	59,600.04
资产合计	476,612,183.06	479,464,736.91	2,852,553.85
应付账款	21,858,346.61	21,858,346.61	
应交税费	1,468,965.60	4,530,635.66	3,061,670.06
流动负债合计	165,845,736.04	168,907,406.10	3,061,670.06
负债合计	170,977,357.35	174,039,027.41	3,061,670.06
未分配利润	-96,268,310.46	-96,477,426.67	-209,116.21
归属于母公司所有者权益(或股东权益)	268,665,105.42	268,455,989.21	-209,116.21

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合计			
所有者权益（或股东权益）合计	305,634,825.71	305,425,709.50	-209,116.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	476,612,183.06	479,464,736.91	2,852,553.85

C、对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业总收入	2,672,975,793.11	2,694,389,207.18	21,413,414.07
营业收入	2,672,975,793.11	2,694,389,207.18	21,413,414.07
营业总成本	2,659,307,846.66	2,680,536,126.50	21,228,279.84
营业成本	2,639,364,187.74	2,660,258,418.32	20,894,230.58
税金及附加	1,256,217.07	1,590,266.33	334,049.26
信用减值损失	-868,131.65	-1,110,103.23	-241,971.58
营业利润	17,680,338.22	17,623,500.87	-56,837.35
利润总额	32,293,147.95	32,236,310.60	-56,837.35
所得税费用	7,016,226.23	7,002,016.89	-14,209.34
净利润	25,276,921.72	25,234,293.71	-42,628.01
持续经营净利润	25,276,921.72	25,234,293.71	-42,628.01
归属于母公司股东的净利润	21,324,157.10	21,281,529.09	-42,628.01
综合收益总额	25,276,921.72	25,234,293.71	-42,628.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,324,157.10	21,281,529.09	-42,628.01

D、对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业总收入	1,612,323,345.83	1,612,007,290.49	-316,055.34
营业收入	1,612,323,345.83	1,612,007,290.49	-316,055.34
营业总成本	1,606,513,782.38	1,606,423,282.74	-90,499.64

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	1,589,059,571.26	1,588,974,002.08	-85,569.18
税金及附加	638,025.23	633,094.77	-4,930.46
信用减值损失	-70,156,140.77	-70,152,569.34	3,571.43
营业利润	-61,104,679.19	-61,326,663.46	-221,984.27
利润总额	-61,089,851.34	-61,311,835.61	-221,984.27
所得税费用	-14,004,512.92	-14,060,008.99	-55,496.07
净利润	-47,085,338.42	-47,251,826.62	-166,488.20
持续经营净利润	-47,085,338.42	-47,251,826.62	-166,488.20
归属于母公司股东的净利润	-50,022,363.49	-50,188,851.69	-166,488.20
综合收益总额	-47,085,338.42	-47,251,826.62	-166,488.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-50,022,363.49	-50,188,851.69	-166,488.20

本次财务报表更正议案已经 2023 年 3 月 30 日本公司第八届董事会第七次会议审议通过。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司第一大股东中庚置业集团有限公司持有本公司 81,929,600.00 股，截止报告批准报出日，中庚置业集团有限公司累计质押、冻结股份数为 81,929,600.00 股，占其持有公司股份总数的 100%，占公司总股本的 35.57%

庚星股份公司 2021-2022 年度存在被大股东中庚置业集团有限公司及关联方非经营性资金占用的情形，具体情况为 2021 年度控股股东中庚集团关联方中庚汇建设发展有限公司直接从福建集采供应链管理有限公司拆出款项，导致福建集采供应链管理有限公司未能及时偿还庚星股份公司的应收货款；2021 年度控股股东中庚集团直接从福建铁润实业有限公司拆出款项，导致福建铁润实业有限公司未能按合同约定与庚星股份公司开展钢材采购业务。上述情形报告期内已全部收回款项，并已收取资金占用利息 55.94 万元，剩余资金占用利息 304.86 万元于 2023 年 4 月 26 日收取；因前述款项收回而转回的信用减值损失 1,454.53 万元，已确认为本年度非经常性损益。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	81,866.86
小 计	81,866.86
减：坏账准备	81,866.86
合 计	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	81,866.86	100.00	81,866.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	81,866.86	—	81,866.86	—	

类 别	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	81,866.86	100.00	81,866.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	81,866.86	—	81,866.86	—	

年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西继迅达 (许昌) 电梯有限公司	71,090.00	71,090.00	100.00	长期挂账
上海创新给水设备制造有限公司驻重庆办事处	4,165.00	4,165.00	100.00	长期挂账
四川柯美特建材有限公司	3,540.13	3,540.13	100.00	长期挂账
重庆科力线缆有限公司	2,891.73	2,891.73	100.00	长期挂账
广东安居宝数码科技股份有限公司	180.00	180.00	100.00	长期挂账
合 计	81,866.86	81,866.86	—	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账计提	81,866.86					81,866.86
合 计	81,866.86					81,866.86

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	71,090.00	86.84	71,090.00
单位 2	4,165.00	5.09	4,165.00
单位 3	3,540.13	4.32	3,540.13
单位 4	2,891.73	3.53	2,891.73
单位 5	180.00	0.22	180.00
合 计	81,866.86	100.00	81,866.86

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	195,748,409.05	198,618,409.05
合 计	195,748,409.05	198,618,409.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
1 至 2 年	110,018,409.05
2 至 3 年	85,730,000.00
3 年以上	9,882,760.98
小 计	205,631,170.03
减：坏账准备	9,882,760.98
合 计	195,748,409.05

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及其他	205,612,760.98	208,482,760.98
各类押金	18,409.05	18,409.05
小 计	205,631,170.03	208,501,170.03
减：坏账准备	9,882,760.98	9,882,760.98
合 计	195,748,409.05	198,618,409.05

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			9,882,760.98	9,882,760.98
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
本年计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额			9,882,760.98	9,882,760.98

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,882,760.98					9,882,760.98
合 计	9,882,760.98					9,882,760.98

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备年 末余额
单位 1	并表关联	195,730,000.00	1-2 年 11000 万元; 2-3 年 8573 万元	95.18	
单位 2	其他往来	1,524,134.00	3 年以上	0.74	1,524,134.00
单位 3	其他往来	1,489,575.10	3 年以上	0.72	1,489,575.10
单位 4	其他往来	1,037,075.93	3 年以上	0.50	1,037,075.93
单位 5	其他往来	987,104.29	3 年以上	0.48	987,104.29
合 计	—	200,767,889.32	—	97.62	5,037,889.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资	29,078,871.73		29,078,871.73	28,712,577.54		28,712,577.54
合 计	69,078,871.73		69,078,871.73	68,712,577.54		68,712,577.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁波星庚供应链管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
武汉敏声新技术有限公司	28,712,577.54			-3,401,227.69	9,692.85				3,757,829.03	29,078,871.73
合 计	28,712,577.54			-3,401,227.69	9,692.85				3,757,829.03	29,078,871.73

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		245,801.88		245,801.88
合 计		245,801.88		245,801.88

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,401,227.69	-1,287,422.46
合 计	-3,401,227.69	-1,287,422.46

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	759,519.11	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,930,969.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189,486.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,153,862.89	
小 计	21,654,865.05	
减：所得税影响额	5,314,746.37	
少数股东权益影响额（税后）	591,628.04	
合 计	15,748,490.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	5.12	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.55	-0.01	-0.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

庚星能源集团股份有限公司

2023 年 4 月 28 日