

公司代码：600753

公司简称：东方银星

福建东方银星投资股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	110

第一节 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
本公司、公司、东方银星	指	福建东方银星投资股份有限公司
母公司、控股股东、中庚集团	指	中庚地产实业集团有限公司
上海星庚	指	上海星庚供应链管理有限公司
宁波星庚	指	宁波星庚供应链管理有限公司
伟天化工	指	徐州伟天化工有限公司
福州星庚	指	福州星庚供应链管理有限公司
上海戎庚	指	上海戎庚实业发展有限公司
中庚汇	指	中庚汇建设发展有限公司
宁波星庚凯润	指	宁波星庚凯润供应链管理有限公司
星庚石化	指	星庚(浙江自贸区)石油化工有限公司
蒙矿星庚	指	蒙矿星庚(天津)实业有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	福建东方银星投资股份有限公司
公司的中文简称	东方银星
公司的外文名称	Fujian Oriental Silver Star Investment Co.Ltd
公司的外文名称缩写	FOSSI
公司的法定代表人	梁衍锋

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田磊	王南
联系地址	上海市闵行区闵虹路166号城开中心1号楼31层	上海市闵行区闵虹路166号城开中心1号楼31层
电话	021-33887070	021-33887070
传真	021-33887073	021-33887073
电子信箱	nmtianlei123@163.com	wndfyx2017@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	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
公司注册地址的邮政编码	350207
公司办公地址	上海市闵行区闵虹路166号城开中心1号楼31层
公司办公地址的邮政编码	邮编210102
公司网址	http://www.orientstar.com/

电子信箱	dfyx@orienstar.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	599,814,091.05	1,120,006,267.99	-46.45
归属于上市公司股东的净利润	8,160,918.15	4,268,190.36	91.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	4,616,504.30	2,908,934.01	58.70
经营活动产生的现金流量净额	-141,710,650.19	-53,754,980.46	-163.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	190,647,000.63	182,486,082.48	4.47
总资产	360,495,076.27	234,050,296.64	54.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.064	0.033	93.94
稀释每股收益(元/股)	0.064	0.033	93.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.036	0.023	56.52
加权平均净资产收益率(%)	4.37	2.61	增加1.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.47	1.78	增加0.69个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司营业收入实现 5.99 亿元，较上年同期减少 46.45%，主要是公司在报告期内及时调整业务模式，终止了 2018 年资金占用大、利润率低的燃料油业务及钢贸业务，影响报告期营业收入。

净利润实现 849 万元，较上年同期 427 万元增幅达 99%。主要系今年加强焦煤焦炭业务和电煤业务的深度合作，销售总量同比上年度增加 6 倍，毛利率显著高于 2018 年同期主要收入来源的燃料油业务；同时公司收到宁波保税区拨付的商贸流通发展专项资金 412 万元，较上年同期 180 万元增幅较大。

经营活动产生的现金流量净额-14,171 万元较去年同期减少 163.62%，主要系本期贸易品种调整导致业务经营周期有所增长，应收账款增加。

总资产 36,050 万元较去年同期增加 54.02%，主要系公司在财务风险控制内应收账款的增加。同时公司为强化内外部风险控制，建设财务管理平台，创建财务共享中心，无形资产较本报告期初大幅增加。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
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	4,120,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	501,297.73	
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减值准备转回	105,974.78	
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	-1,387.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,181,471.29	
合计	3,544,413.85	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务及经营模式

公司继续围绕大宗商品贸易业务持续稳定经营。报告期内，公司管理层根据市场需求加大力度开展利润率较好的焦煤焦炭贸易业务，并进一步拓宽贸易品类，增加电煤及石油化工等大宗商品贸易品种。

(二) 行业情况说明

煤炭行业是受宏观经济影响的典型周期性行业，煤炭开采行业与宏观经济周期、下游钢铁行业、火电行业，以及建材行业、化工行业等行业的周期性密切相关。近年来，受宏观经济下行压力加大，国家能源结构调整，低碳环保政策约束，新兴能源崛起等多重因素影响，煤炭市场供需关系失衡，市场需求萎缩。截至2019年7月12日，国家发改委、能源局今年共批复煤矿项目30个，合计产能1.597亿吨/年。其中，国家发改委批复煤矿项目14个，合计产能1.13亿吨/年。国家发改委、国家能源局联合下发《关于做好2019年能源迎峰度夏工作的通知》表示，针对煤炭供需和产业布局新情况、新特点，按照规划一批、核准一批、开工一批、投产一批的思路，在大型煤炭基地抓紧谋划布局和加快建设一批优质产能煤矿，到2020年，120万吨/年及以上大型煤矿产量占82%以上。2019年下半年在去产能和环保限产有望共振。2019年6月下旬唐山钢铁限产趋严推动钢价上涨，钢价上涨有望带动三季度焦炭和焦煤价格上行。2019年1-5月，生铁、焦炭产量累计同比增速分别为8.9%、5.8%，1-4月焦煤产量同比增速为3.4%，焦炭、焦煤需求增长均高

于供给增长助推价格上行。2019 年 1-5 月火电发电量累计同比增速仅为 0.2%，焦炭焦煤需求好于动力煤。焦煤是钢铁工业重要的原料之一，与作为燃料的动力煤具有不同属性，炼焦煤作为一种稀缺、不可替代的战略资源，长期看需求将不断增长，供给将逐渐趋紧。焦炭预计在 2019-2020 年会持续推进去产能，供需格局有望不断改善。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、上下游渠道建设与整合能力

2019 年上半年公司管理层积极开展大宗商品供应链上的贸易业务，提升公司主营业务持续稳定经营的能力。公司继续围绕当前大宗商品贸易供应链上关键性、资源性的渠道，通过与大型国有企业、行业龙头企业的业务合作进行规模扩张与产品增项，发挥大宗商品贸易供应链横向及纵向的协同作用。

2、业务持续稳定提升融资能力

在近两年公司不断加强主营业务能力的基础上，公司融资能力得到大幅提升，2019 年上半年基于公司良好的业务和信用基础，公司获得部分银行的贷款授信。供应链贸易业务对资金需求较大，公司融资能力的提升将为公司做大供应链贸易业务提供了强有力资金保障。

3、搭建优秀、稳定的团队

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

4、资源整合优势

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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司坚持“价值导向、成本递减、平台延伸”的经营管理基本原则，倡导全员创造价值，导入资源，着力于转型期间的提质增效，以提升经营管理的整体质量，增强业务经营的经济效益，降低生产经营运行成本为主要工作目标开展各项生产经营工作。全员上下锐意进取，攻坚克难，做了大量艰苦细致、卓有成效的工作，企业发展稳中精进、稳中向好。

报告期内主要经济指标：

截至 2019 年 6 月底，公司实现营业收入 5.99 亿元，同比减少 46.45%；实现归属于上市公司股东的净利润 816.09 万元，同比增加 91.20%。

报告期内主要工作：

一、公司完成更名及迁址工作

随着公司股权结构历史遗留问题的解决，根据公司未来发展需要，报告期内，公司完成了对公司名称及注册地址的变更，对应修订了公司章程及三会议事规则，变更后公司所属行政管辖归为福建省上市公司辖区管理。

二、巩固与发展现有的供应链管理业务

2019 年公司管理层通过对 2018 年业务及财务方面的经营分析，报告期内公司及时调整业务模式，重新匹配资金使用范围，终止了 2018 年资金占用大、利润率低的燃料油业务及钢贸业务。结合市场环境和业务需求，提高资金使用效率，2019 年公司加大力度开展利润率较好的焦煤焦炭

贸易业务,通过业务调整,2019年上半年营业收入同比减少46.45%,净利润实现大幅提升,净利润同比增长91.2%,公司盈利能力显著提升。与此同时,公司积极拓展现有业务上下游客户,增加电煤贸易品种,组建与优化业务团队,积极开拓新业务,完善供应链服务产业并形成供应链业务的新增长点。未来通过公司的业务及搭建的供应链平台实现降低上下游客户物流成本、交易成本、资金成本,渗透式增强客户粘性,夯实主营业务发展。

三、积极审慎的寻求新产业投资机会

公司将继续加大对发展战略的研判力度,紧密围绕国家战略与产业政策,积极审慎的寻求新领域的实体产业投资机会。公司将紧密围绕国家战略与产业政策,坚持规范经营、稳步发展、审慎转型,有效发挥资本市场作用,不断增强抗风险的能力,为股东创造更多价值,为社会承担更多责任,为国家做更多贡献。

四、提升公司规范治理,加强内控制度建设

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

五、大力推进人才队伍建设,为公司发展提供人才支持。

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

(一) 主营业务分析

1 财务报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	599,814,091.05	1,120,006,267.99	-46.45
营业成本	581,301,537.50	1,107,023,201.56	-47.49
销售费用	1,995,315.21	700,249.80	184.94
管理费用	9,106,142.70	6,130,845.51	48.53
财务费用	-623,532.79	-44,911.23	1,288.37
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-141,710,650.19	-53,754,980.46	-163.62
投资活动产生的现金流量净额	-2,035,555.10	-67,798.08	-2,902.38
筹资活动产生的现金流量净额	65,390,000.00	-356,765.07	18,428.59

营业收入变动原因说明:主要是公司在报告期内及时调整业务模式,终止了2018年资金占用大、利润率低的燃料油业务及钢贸业务,影响报告期营业收入。

营业成本变动原因说明:主要系收入的变化而变化。

销售费用变动原因说明:主要系本报告期业务扩展、专业销售团队的优化,导致本期销售费用增加。

管理费用变动原因说明:主要系管理团队的优化以及办公场所的扩大,导致管理费用增加。

财务费用变动原因说明:主要系本期收到中庚汇的逾期贷款利息,导致财务费用减少。

研发费用变动原因说明:无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期贸易品种调整导致业务经营周期有所增长,应收账款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司加强财务管理,无形资产和固定资产较去年同期有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期取得银行短期借款以及少数股东注入资本,导致筹资活动流入增加。

2 其他

(1) 公司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) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司全资子公司宁波星庚注册在宁波保税区，区内享有“免征、免税、保税”政策，是我国对外开放程度最高、政策最优惠的经济区域之一。报告期内公司收到宁波保税区政府商贸流通发展专项资金扶持款 412 万元，对公司净利润有重大影响。

(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			30,000,001.00	12.82	-100.00	2018 年银行承兑汇票已承兑
应收账款	316,286,462.66	87.74	37,983,856.81	16.23	732.69	主要系本期贸易品种调整导致业务经营周期有所增长，应收账款增加。
预付账款	13,029,821.71	3.61	61,385,000.00	26.23	-78.77	主要系上年年底预付款项在本期已结算
其他应收款	3,289,929.70	0.91	491,885.38	0.21	568.84	主要系本期增加业务合作意向金
固定资产	1,176,424.51	0.33	563,522.15	0.24	108.76	主要系新增业务匹配设备增加
无形资产	1,135,225.65	0.31	67,295.61	0.03	1,586.92	主要系加强财务管

						理而增加的财务软件
递延所得税资产	1,701,983.68	0.47	1,161,524.64	0.50	46.53	主要系计提的子公司亏损
短期借款	40,000,000.00	11.10			100.00	取得浙商银行短期借款
应付账款	44,388,167.83	12.31	15,835,199.99	6.77	180.31	主要系供应商放宽赊销政策
预收账款	33,267,555.94	9.23	5,512,583.46	2.36	503.48	主要系预收的焦炭款
应交税费	3,718,911.75	1.03	6,632,565.15	2.83	-43.93	主要系本年收入较上年有所下降

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截止2019年6月30日，公司主要控股参股公司情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	参股比例	资产总额	净资产	营业收入	净利润
宁波星庚供应链管理有限公司	4,000.00	100%	31,869.76	7,875.63	49,876.16	1,001.78
上海星庚供应链管理有限公司	1,000.00	100%	16,803.82	506.33	156.98	-229.89
福州星庚供应链管理有限公司	5,000.00	100%	2,071.97	1,139.84		11.80
上海戎庚实业发展有限公司	1,000.00	100%	147.43	47.46		1.50
星庚（浙江自贸区）石油化工有限公司	1,000.00	100%	1,017.98	1,030.72	1,130.80	30.72
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	5,000.00	60%	8,404.58	2,193.75	8,561.37	187.68
广东星鸿能石油化工有限公司	1,000.00	51%	232.80	84.39		-85.18
蒙矿星庚（天津）实业有限公司	1,000.00	51%	1,001.40	998.80	256.10	-1.20

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 11 日
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 25 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2019 年日常关联交易预计的议案》、《关于公司 2019 年对外担保预计的议案》、《关于公司变更名称及注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》及《关于第七届独立董事、董事及监事津贴的议案》，其中，第一项议案《关于公司 2019 年日常关联交易预计的议案》为关联交易议案，公司控股股东中庚地产实业集团有限公司已回避表决。第三项议案《关于公司变更名称及注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》为特别决议议案，本议案获得有效表决权股份总数的 2/3 以上通过。

2、2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年年度报告（全文及摘要）》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配及公积金转增股本的议案》、《2018 年度独立董事述职报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》。其中，议案 7《关于修订〈公司章程〉的议案》为特别决议议案，已获得出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持有有效表决权的 2/3 以上审议通过，其他为普通决议议案，已获得出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持有有效表决权 1/2 以上审议通过；其中议案 5《2018 年度利润分配及公积金转增股本的议案》、议案 7《关于修订〈公司章程〉的议案》为中小投资者单独计票的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中庚集团	做出避免同业竞争承诺	承诺时间： 2017 年 4 月 6 日 承诺时限：长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中庚集团/梁衍锋	做出减少和规范关联交易的承诺	承诺时间： 2017 年 4 月 6 日 承诺时限：长期	否	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

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，于 2019 年 4 月 19 日召开第七届董事会第五次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司续聘中审众环为公司 2019 年度财务审计机构，聘期一年。

独立董事对该议案发表了如下独立意见：

中审众环具有证券期货从业资格，在担任公司审计机构期间，勤勉尽责，恪尽职守。为保持公司审计工作的稳定性、连续性，同意公司续聘中审众环为公司 2019 年度的财务报告审计机构和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

2019 年 5 月 10 日召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、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) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联交易类别	关联人本年度预计金额(万元)	本年度预计金额(万元)	占同类业务比例(%)	本年年初至披露日与关联人累计已发生的交易金额(万元)	上年实际发生金额	占同类业务比例(%)	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人购买及销售原材料	伟天化工	65,000.00	19.80	11457.22	15,175.63	7.98	不适用
向关联人销售商品	伟天化工	65,000.00	68.24	40649.06	14,965.32	7.76	不适用
	中庚汇	15,000.00			7,494.24	3.88	不适用
向关联方租赁办公场地	城开龙城置业	444.00		197.46	132.72		不适用

经公司第七届董事会第五次会议、公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2019 年日常关联交易预计的议案》。公司将与中庚集团参股子公司伟天化工发生大宗商品贸易业务的关联交易,预计 2019 年度产生不含税关联交易金额不超过 130,000 万元。详情参见公司于 2019 年 4 月 20 日、上海证券交易所网站: <http://www.sse.com.cn> 编号为 2019-019 的临时公告。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	的关系		签署日期										
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)				0									
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)				0									
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计				8,250.00									
报告期末对子公司担保余额合计(B)				8,250.00									
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)				8,250.00									
担保总额占公司净资产的比例(%)				43.27									
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0									
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0									
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0									
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无									
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

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

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股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、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	6333
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有	质押或冻结情况	股东性

称 (全 称)	减		(%)	限售条 件股份 数量	股份 状态	数量	质
中庚地 产实业 集团有 限公司	0	40,960,015	32.00	0	质押	40,960,015	境内非 国有法 人
上海杰 宇资产 管理有 限公司	0	10,856,592	8.48	0	质押	10,850,000	境内非 国有法 人
豫商集 团有限 公司	-24,683,478	4,139,900	3.23	0	无	0	境内非 国有法 人
王雪梅	350,000	3,374,600	2.64	0	无	0	境内自 然人
陆平	0	2,242,526	1.75	0	无	0	境内自 然人
王逆	-9,900	2,077,855	1.62	0	无	0	境内自 然人
周曼丽	1,828,000	1,828,000	1.43	0	无	0	境内自 然人
薛晴	1,433,400	1,433,400	1.12	0	无	0	境内自 然人
李居芹	1,421,500	1,421,500	1.11	0	无	0	境内自 然人
顾小敏	1,340,000	1,340,000	1.05	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			
中庚地产实业集团有限 公司	40,960,015		人民币普通股	40,960,015			
上海杰宇资产管理有限 公司	10,856,592		人民币普通股	10,856,592			
豫商集团有限公司	4,139,900		人民币普通股	4,139,900			
王雪梅	3,374,600		人民币普通股	3,374,600			
陆平	2,242,526		人民币普通股	2,242,526			
王逆	2,077,855		人民币普通股	2,077,855			
周曼丽	1,828,000		人民币普通股	1,828,000			
薛晴	1,433,400		人民币普通股	1,433,400			
李居芹	1,421,500		人民币普通股	1,421,500			
顾小敏	1,340,000		人民币普通股	1,340,000			
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司第一大股东中庚集团与上述其他无限售流通股股东不存在关联关 系。本公司不知上述其他无限售条件的股东之间有无关联关系，也不知 其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一 致行动人。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、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
刘晓飞	董事会秘书	离任
田磊	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	16,824,319.85	95,180,525.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4		30,000,001.00
应收账款	七、5	316,286,462.66	37,983,856.81
应收款项融资			
预付款项	七、7	13,029,821.71	61,385,000
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,289,929.70	491,885.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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	七、13	9,326.76	52,203.22
流动资产合计		349,439,860.68	225,093,471.55
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	7,041,581.75	7,164,482.69
固定资产	七、21	1,176,424.51	563,522.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	1,135,225.65	67,295.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	1,701,983.68	1,161,524.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,055,215.59	8,956,825.09
资产总计		360,495,076.27	234,050,296.64
流动负债：			
短期借款	七、33	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、37	44,388,167.83	15,835,199.99
预收款项	七、38	33,267,555.94	5,512,583.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,006,380.36	1,174,617.75
应交税费	七、40	3,718,911.75	6,632,565.15
其他应付款	七、41	21,134,526.36	21,794,140.56
其中：应付利息		7,022,730.91	7,022,730.91
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		143,515,542.24	50,949,106.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		143,515,542.24	50,949,106.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、61	-78,798,337.24	-86,959,255.39
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		190,647,000.63	182,486,082.48
少数股东权益		26,332,533.40	615,107.25
所有者权益（或股东权 益）合计		216,979,534.03	183,101,189.73
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		360,495,076.27	234,050,296.64

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：石春兰

会计机构负责人：卢海燕

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		186,329.41	529,941.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	十七、2	158,982,382.84	159,037,382.84
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		9,326.76	25,673.34
流动资产合计		159,178,039.01	159,592,997.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,041,581.75	7,164,482.69
固定资产		16,184	18,673.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,057,765.75	57,183,155.73
资产总计		216,235,804.76	216,776,153.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,582,479.31	15,582,479.31
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		42,000.00	166,490.92
应交税费		8,000.00	2,164,334.49
其他应付款		45,102,937.59	42,678,890.79
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			
其他流动负债			
流动负债合计		60,735,416.90	60,592,195.51
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,735,416.90	60,592,195.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-113,944,950.01	-113,261,379.77
所有者权益（或股东权益）合计		155,500,387.86	156,183,958.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,235,804.76	216,776,153.61

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：石春兰

会计机构负责人：卢海燕

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		599,814,091.05	1,120,006,267.99
其中：营业收入	七、62	599,814,091.05	1,120,006,267.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		592,063,989.93	1,114,254,481.30
其中：营业成本	七、62	581,301,537.50	1,107,023,201.56
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、63	284,527.31	445,095.66
销售费用	七、64	1,995,315.21	700,249.80
管理费用	七、65	9,106,142.70	6,130,845.51
研发费用			
财务费用	七、67	-623,532.79	-44,911.23
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	七、68	4,120,000.00	1,800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			12,341.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、73	105,974.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,976,075.90	7,564,128.49
加：营业外收入			
减：营业外支出	七、76	1,387.37	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,974,688.53	7,564,128.49
减：所得税费用	七、77	3,486,344.23	3,295,938.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,488,344.30	4,268,190.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,488,344.30	4,268,190.36
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）		8,160,918.15	4,268,190.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		327,426.15	

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,488,344.30	4,268,190.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,160,918.15	4,268,190.36
归属于少数股东的综合收益总额		327,426.15	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.064	0.033
(二)稀释每股收益(元/股)		0.064	0.033

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

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：石春兰

会计机构负责人：卢海燕

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本	十七、4	122,900.94	122,825.28
税金及附加		-105,644.45	
销售费用			
管理费用		688,354.34	1,851,180.68
研发费用			
财务费用		1,751.60	-28,065.02
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-707,362.43	-1,945,940.94
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,387.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-708,749.80	-1,945,940.94
减：所得税费用		-25,179.56	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-683,570.24	-1,945,940.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-683,570.24	-1,945,940.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-683,570.24	-1,945,940.94
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.005	-0.015
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.005	-0.015

法定代表人: 梁衍锋

主管会计工作负责人: 石春兰

会计机构负责人: 卢海燕

合并现金流量表

2019年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		371,390,756.51	1,303,954,803.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、79(1)	28,139,725.39	13,890,991.55
经营活动现金流入小计		399,530,481.90	1,317,845,794.94
购买商品、接受劳务支付的现金		493,539,940.15	1,342,464,379.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,856,554.19	4,124,275.28
支付的各项税费		9,501,822.33	9,975,770.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、79(2)	31,342,815.42	15,036,349.87
经营活动现金流出小计		541,241,132.09	1,371,600,775.40
经营活动产生的现金流量净额		-141,710,650.19	-53,754,980.46
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			12,341.80
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			12,341.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,035,555.10	80,139.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,035,555.10	80,139.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,035,555.10	-67,798.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,390,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,390,000.00	
取得借款收到的现金		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,390,000.00	
偿还债务支付的现金			356,765.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			356,765.07
筹资活动产生的现金流量净额		65,390,000.00	-356,765.07
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		-78,356,205.29	-54,179,543.61
加：期初现金及现金等价物余额		95,180,525.14	192,523,578.77
六、期末现金及现金等价物余额		16,824,319.85	138,344,035.16

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：石春兰 会计机构负责人：卢海燕

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		3,363,368.40	101,836,340.02
经营活动现金流入小计		3,363,368.40	101,836,340.02
购买商品、接受劳务支付的现金			443,234.93
支付给职工以及为职工支付的现金		302,125	388,160.00
支付的各项税费		1,999,351.67	2,532,241.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,405,504.02	188,412,218.03
经营活动现金流出小计		3,706,980.69	191,775,854.71
经营活动产生的现金流量净额		-343,612.29	-89,939,514.69
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			356,765.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			356,765.07
筹资活动产生的现金流量净额			-356,765.07
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		-343,612.29	-90,296,279.76
加:期初现金及现金等价物余额		529,941.70	90,757,355.44
六、期末现金及现金等价物余额		186,329.41	461,075.68

法定代表人:梁衍锋

主管会计工作负责人:石春兰 会计机构负责人:卢海燕

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-86,959,255.39		182,486,082.48	615,107.25	183,101,189.73
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-86,959,255.39		182,486,082.48	615,107.25	183,101,189.73
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											8,160,918.15		8,160,918.15	25,717,426.15	33,878,344.30
(一)综合收益总额											8,160,918.15		8,160,918.15	327,426.15	8,488,344.30
(二)所有者投入和减少资本														25,390,000.00	25,390,000.00
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															

	本)	优先股	永续债	其他	库存股	他综合收益	项储备	余公积	般风险准备					
一、上年期末余额	128,000,000.00			141,445,337.87						-107,889,857.51				161,555,480.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	128,000,000.00			141,445,337.87						-107,889,857.51				161,555,480.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,268,190.36				4,268,190.36
（一）综合收益总额										4,268,190.36				4,268,190.36
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益														

二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-113,261,379.77	156,183,958.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-683,570.24	-683,570.24
（一）综合收益总额										-683,570.24	-683,570.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-113,944,950.01	155,500,387.86

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-118,838,850.75	150,606,487.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-118,838,850.75	150,606,487.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,945,940.94	-1,945,940.94
（一）综合收益总额										-1,945,940.94	-1,945,940.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

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、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-120,784,791.69	148,660,546.18

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：石春兰

会计机构负责人：卢海燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司概况

福建东方银星投资股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家注册地位于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，注册资本和实收资本为人民币12,800万元，统一社会信用代码为91410000169997985C。公司总部办公地址：上海市闵行区闵虹路166号城开中心1号楼31层。公司证券简称为“东方银星”，证券代码为“600753”。

(二) 历史沿革

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

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

3、2019年5月11日，公司完成变更名称及注册地址工商登记备案，变更后公司名称为福建东方银星投资股份有限公司，并取得了福州市市场监督管理局换发的营业执照。

(三) 本公司的业务性质和主要经营活动

1、主要经营范围

(1) 本公司主要经营范围：房地产项目投资；实业投资；化工原料及产品(除危险化学品)、焦炭/煤炭贸易业务、石油化工领域的燃料油贸易、建筑材料、装饰材料、塑钢门窗、五金、机电产品（不含汽车）、金属材料（不含稀有金属）的销售。

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

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

(四) 母公司以及最终实际控制人名称

本公司的母公司为中庚地产实业集团有限公司、最终实际控制人为梁衍锋。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止2019年6月30日止，本公司合并报表范围内子公司如下：

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当

期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2019 年 6 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

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

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

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

√适用 □不适用

公司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

a. 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司将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。该指定一经作出，不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

b. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将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金融资产发生转移，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

a. 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

b. 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存

金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：a. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；b. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：a. 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。b. 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，公司计入当期损益。金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。但是如果公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发送违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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。

公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计政策为：公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是如果公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发送违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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。

公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计政策为：公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内使用《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组合终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后使用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外使用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及使用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- (1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6)本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

35. 租赁负债

□适用 √不适用

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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

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

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时确认销售商品收入。

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

(2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：完工百分比法。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
原列报项目“应收票据及应收账款”分别列入“应收票据”和“应收账款”项目。原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”：“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 30,000,001.00 元；应收账款本期金额 316,286,462.66 元，上期金额 3,798,356.81 元。 “应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”：“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金 0.00 元；应付账款本期金额 44,388,167.83 元，上期金额 15,835,199.99 元。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,180,525.14	95,180,525.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	30,000,001.00	30,000,001.00	
应收账款	37,983,856.81	37,983,856.81	
应收款项融资			
预付款项	61,385,000.00	61,385,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	491,885.38	491,885.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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	52,203.22	52,203.22	
流动资产合计	225,093,471.55	225,093,471.55	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,164,482.69	7,164,482.69	
固定资产	563,522.15	563,522.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	67,295.61	67,295.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,161,524.64	1,161,524.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,956,825.09	8,956,825.09	
资产总计	234,050,296.64	234,050,296.64	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,835,199.99	15,835,199.99	
预收款项	5,512,583.46	5,512,583.46	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,174,617.75	1,174,617.75	
应交税费	6,632,565.15	6,632,565.15	
其他应付款	21,794,140.56	21,794,140.56	
其中：应付利息	7,022,730.91	7,022,730.91	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	50,949,106.91	50,949,106.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	50,949,106.91	50,949,106.91	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	141,445,337.87	141,445,337.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-86,959,255.39	-86,959,255.39	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	182,486,082.48	182,486,082.48	

少数股东权益	615,107.25	615,107.25	
所有者权益（或股东权益）合计	183,101,189.73	183,101,189.73	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	234,050,296.64	234,050,296.64	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	529,941.70	529,941.70	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	159,037,382.84	159,037,382.84	
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	25,673.34	25,673.34	
流动资产合计	159,592,997.88	159,592,997.88	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,164,482.69	7,164,482.69	
固定资产	18,673.04	18,673.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	57,183,155.73	57,183,155.73	
资产总计	216,776,153.61	216,776,153.61	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,582,479.31	15,582,479.31	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	166,490.92	166,490.92	
应交税费	2,164,334.49	2,164,334.49	
其他应付款	42,678,890.79	42,678,890.79	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	60,592,195.51	60,592,195.51	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	60,592,195.51	60,592,195.51	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	141,445,337.87	141,445,337.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-113,261,379.77	-113,261,379.77	

所有者权益（或股东权益）合计	156,183,958.10	156,183,958.10	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	216,776,153.61	216,776,153.61	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 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	2019 年 4 月 1 日前增值税销项税率为 16%，2019 年 4 月 1 日以后增值税销项税率为 13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	16,824,319.85	95,180,525.14
其他货币资金		
合计	16,824,319.85	95,180,525.14
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	316,286,462.66
1 年以内小计	316,286,462.66
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	316,286,462.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,866.86	0.03	81,866.86		0.00	81,866.86	0.21	81,866.86	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	316,286,462.66	99.97			316,286,462.66	38,089,831.59	99.79	105,974.78	0.28	37,983,856.81
合计	316,368,329.52	/	81,866.86	/	316,286,462.66	38,171,698.45	/	187,841.64	/	37,983,856.81

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	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	
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	
四川柯美特建材有限公司	3,540.13	3,540.13	100.00	

重庆科力线缆有限公司	2,891.73	2,891.73	100.00	
广东安居宝数码科技股份有限公司	180.00	180.00	100.00	
合计	81,866.86	81,866.86	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	316,286,482.66	0.00	0.00
合计	316,286,482.66	0.00	0.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	187,841.64		105,974.78		81,866.86
合计	187,841.64		105,974.78		81,866.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
象屿（张家港）有限公司	105,974.78	全额收到应收款项，转回计提的坏账准备
合计	105,974.78	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
徐州伟天化工有限公司	239,633,979.68	75.76	0.00

宁波蔚海能源有限公司	33,939,027.20	10.73	0.00
中庚汇建设发展有限公司	16,365,449.97	5.17	0.00
邹平县汇能热电有限公司	10,330,919.88	3.27	0.00
邹平县宏旭热电有限公司	5,165,875.17	1.63	0.00
合计	305,435,251.90	96.57	0.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,029,821.71	100.00	61,385,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	13,029,821.71	100.00	61,385,000.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款预付余额的比例(%)
徐州天铭物资贸易有限公司	8,208,142.80	63.00
山东磨杵能源有限公司	2,689,326.46	20.64
无锡兴安邦石油化工有限公司	1,280,000.00	9.82
江苏连云港港口股份有限公司 东方港务分公司	636,394.73	4.88
上海泛微网络科技有限公司	115,959.72	0.89
合计	12,929,823.71	99.23

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,289,929.70	491,885.38
合计	3,289,929.70	491,885.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	3,057,944.32
1年以内小计	3,057,944.32
1至2年	231,885.38
2至3年	
3年以上	

3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	3,289,829.70

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	256,421.00	226,421.00
往来款及其他	13,120,805.30	10,352,760.98
合计	13,377,226.30	10,579,181.98

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	4,535.62		10,082,760.98	10,087,296.60
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	4,535.62		10,082,760.98	10,087,296.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	10,087,296.60				10,087,296.60
合计	10,087,296.60				10,087,296.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰和翔(大连)供应链管理有限公司	往来款	1,650,000.00	1 年以内	12.33	
河南省郑州市中级法院	往来款	1,524,134.00	5 年以上	11.39	1,524,134.00
配件款	往来款	1,489,575.10	5 年以上	11.14	1,489,575.10
常州阳湖自动控制器厂	往来款	1,037,075.93	5 年以上	7.75	1,037,075.93
上海金世纪冶金公司	往来款	987,104.29	5 年以上	7.38	987,104.29
合计	/	6,687,889.32	/	49.99	5,037,889.32

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

(5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
代抵扣进项税	9,326.76	35,856.64
预缴企业所得税		16,346.58
合计	9,326.76	52,203.22

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	7,601,833.99			7,601,833.99
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	7,601,833.99		7,601,833.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	437,351.30		437,351.30
2. 本期增加金额	122,900.94		122,900.94
(1) 计提或摊销	122,900.94		122,900.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	560,252.24		560,252.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,041,581.75		7,041,581.75
2. 期初账面价值	7,164,482.69		7,164,482.69

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

其他说明

√适用 □不适用

本公司管理层认为本公司有权合法、有效地占有并使用或处置上述房地产，上述事项不会对本公司 2019 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,176,424.51	563,522.15
固定资产清理		
合计	1,176,424.51	563,522.15

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		512,229.23	144,880.09		657,109.32
2. 本期增加金额			27,135.21	649,744.76	676,879.97
(1) 购置			27,135.21	649,744.76	676,879.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		512,229.23	172,015.30	649,744.76	1,333,989.29
二、累计折旧					
1. 期初余额		66,248.32	27,338.85		93,587.17
2. 本期增加金额		24,843.11	12,873.99	26,260.51	63,977.61
(1) 计提		24,843.11	12,873.99	26,260.51	63,977.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		91,091.43	40,212.84	26,260.51	157,564.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		421,137.80	131,802.46	623,484.25	1,176,424.51
2. 期初账面价值		445,980.91	117,541.24		563,522.15

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				75,471.70	75,471.70
2. 本期增加金额				1,080,709.53	1,080,709.53
(1) 购置				1,080,709.53	1,080,709.53
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,156,181.23	1,156,181.23
二、累计摊销					
1. 期初余额				8,176.09	8,176.09
2. 本期增加金额				12,779.49	12,779.49
(1) 计提				12,779.49	12,779.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				20,955.58	20,955.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,135,225.65	1,135,225.65
2. 期初账面价值				67,295.61	67,295.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,505.60	27,626.41	110,505.60	27,626.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,697,429.09	1,674,357.27	4,535,592.93	1,133,898.23
合计	6,807,934.69	1,701,983.68	4,646,098.53	1,161,524.64

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,164,627.84	10,164,627.84
可抵扣亏损	32,622.15	45,771.89
合计	10,197,249.99	10,210,399.73

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	32,622.15	45,771.89	
合计	32,622.15	45,771.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、其他非流动资产

□适用 √不适用

33、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	40,000,000.00	

短期借款分类的说明：

本报告期取得浙商银行短期借款 4000 万元

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、交易性金融负债

□适用 √不适用

35、衍生金融负债

□适用 √不适用

36、应付票据

□适用 √不适用

37、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	44,388,167.83	15,835,199.99
合计	44,388,167.83	15,835,199.99

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

38、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收购货款	33,267,555.94	5,512,583.46
合计	33,267,555.94	5,512,583.46

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,041,242.94	6,790,498.54	6,858,844.70	972,896.78
二、离职后福利-设定提存计划	133,374.81	549,187.49	649,078.72	33,483.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,174,617.75	7,339,686.03	7,507,923.42	1,006,380.36

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	961,099.13	6,289,720.04	6,312,071.08	938,748.09
二、职工福利费				
三、社会保险费	63,665.25	296,090.50	337,099.06	22,656.69
其中：医疗保险费	56,299.30	265,363.21	301,604.21	20,058.30
工伤保险费	2,345.90	5,218.01	6,978.13	585.78
生育保险费	5,020.05	25,509.28	28,516.72	2,012.61
四、住房公积金	16,478.56	204,688.00	209,674.56	11,492.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,041,242.94	6,790,498.54	6,858,844.70	972,896.78

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,124.94	534,627.49	632,303.80	32,448.63
2、失业保险费	3,249.87	14,560.00	16,774.92	1,034.95
3、企业年金缴费				
合计	133,374.81	549,187.49	649,078.72	33,483.58

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	611,573.47	1,077,173.31
消费税		
营业税		
企业所得税	2,774,950.92	4,931,769.71
个人所得税	193,742.76	309,493.04
城市维护建设税	65,021.52	72,808.89
教育费附加	46,443.93	53,977.41
房产税		105,644.45
印花税	27,179.15	36,859.46
防洪税		44,838.88
合计	3,718,911.75	6,632,565.15

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,022,730.91	7,022,730.91
应付股利		
其他应付款	14,111,795.45	14,771,409.65
合计	21,134,526.36	21,794,140.56

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待收代扣款		3,565.60
员工往来		20,703.16
资金往来款及其他	14,111,795.45	14,747,140.89
合计	14,111,795.45	14,771,409.65

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,493,418.60	暂未结算

单位 2	1,775,000.00	暂未结算
单位 3	1,700,460.76	暂未结算
单位 4	1,376,827.20	暂未结算
单位 5	942,923.26	暂未结算
合计	9,288,629.82	/

其他说明：

适用 不适用

42、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、持有待售负债

适用 不适用

44、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

45、其他流动负债

适用 不适用

46、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

47、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、租赁负债

适用 不适用

49、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

50、长期应付职工薪酬

适用 不适用

51、预计负债

适用 不适用

52、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、其他非流动负债

适用 不适用

54、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000.00	0	0	0	0	0	128,000,000.00

其他说明：

无

55、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

56、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,792,119.36	0	0	67,792,119.36
其他资本公积	73,653,218.51	0	0	73,653,218.51
合计	141,445,337.87	0	0	141,445,337.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、库存股

□适用 √不适用

58、其他综合收益

□适用 √不适用

59、专项储备

□适用 √不适用

60、盈余公积

□适用 √不适用

61、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-86,959,255.39	-107,889,857.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-86,959,255.39	-107,889,857.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,160,918.15	4,268,190.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-78,798,337.24	-103,621,667.15

调整期初未分配利润明细:

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

62、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,229,203.42	581,178,636.56	1,119,991,191.63	1,106,900,376.28
其他业务	1,584,887.63	122,900.94	15,076.36	122,825.28
合计	599,814,091.05	581,301,537.50	1,120,006,267.99	1,107,023,201.56

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

63、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	179,578.86	153,938.46
教育费附加	130,109.41	110,649.33
资源税		
房产税	-105,644.45	
土地使用税		
车船使用税		
印花税	80,483.49	180,507.87
合计	284,527.31	445,095.66

其他说明:

无

64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,569,127.19	533,690.59
业务招待费	29,657.00	1,575.00
差旅费	126,947.26	32,263.78
社保费用	167,202.37	97,433.68
公积金	26,522.00	25,956.00
折旧费	26,463.87	45.78
物业费	1,710.05	2,987.43
服务费	46,458.49	2,830.19
办公费	1,226.98	750.00
培训费		1,886.79
交通费		830.56
合计	1,995,315.21	700,249.80

其他说明：

本期销售费用较上期增加 184.94%，主要原因是本报告期业务扩展、专业销售团队的优化，导致人工成本大幅增加。

65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,988,707.47	2,816,182.40
房屋租赁费	2,259,428.52	493,204.43
差旅费	467,903.30	207,984.59
会务费		57,100.00
中介服务费	385,958.76	1,543,018.86
办公费	272,359.16	97,005.81
汽车费	29,252.31	25,894.00
交通费	5,335.62	26,369.58
业务招待费	444,193.35	273,543.89
福利费	121,076.02	53,151.84
折旧费	37,315.74	33,664.78
通讯费	10,936.80	865.65
社保公积金费用	714,347.80	413,668.40
无形资产摊销	12,779.49	3,773.58
物业费	343,076.65	78,418.56
水电费	13,471.71	
其他		6,999.14
合计	9,106,142.70	6,130,845.51

其他说明：

本期管理费用较上期增加 48.53%，主要系本期管理团队的优化所产生的职工薪酬较上年同期增加 1,172,525.07 元；办公场所面积的扩大导致租赁费和物业费增加 2,030,882.18 元

66、研发费用

□适用 √不适用

67、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：利息收入	-636,464.20	-60,206.47
银行手续费	12,931.41	15,295.24
合计	-623,532.79	-44,911.23

其他说明：

本期利息收入较上期增加 957.14%，主要系收中庚汇逾期钢材款利息。

68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	4,120,000.00	1,800,000.00
合计	4,120,000.00	1,800,000.00

其他说明：

无

69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		12,341.80
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		12,341.80

其他说明：

无

70、净敞口套期收益

适用 不适用

71、公允价值变动收益

适用 不适用

72、信用减值损失

适用 不适用

73、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	105,974.78	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	105,974.78	

其他说明：

2018 年应收象屿（张家港）有限公司的焦炭款在 2019 年 1 月全额收回，冲回之前计提的坏账准备。

74、资产处置收益

适用 不适用

75、营业外收入

适用 不适用

76、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	1,387.37		
合计	1,387.37		

其他说明：

无

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,486,344.23	3,295,938.13
递延所得税费用		
合计	3,486,344.23	3,295,938.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,974,688.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,486,344.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,486,344.23

其他说明：

适用 不适用

78、其他综合收益

适用 不适用

79、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	716,325.39	60,206.47
政府补助	4,120,000.00	1,800,000.00
资金往来	23,303,400.00	12,030,785.08
合计	28,139,725.39	13,890,991.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	5,978,508.06	2,321,399.54
资金往来	25,364,307.36	12,714,950.33
合计	31,342,815.42	15,036,349.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,488,344.30	4,268,190.36
加：资产减值准备	-105,974.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,779.61	156,535.84
无形资产摊销	12,779.49	3,773.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		-12,341.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-540,459.04	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		16,703,351.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-202,639,496.10	-129,169,154.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	53,010,376.33	54,294,665.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,710,650.19	-53,754,980.46
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：		
现金的期末余额	16,824,319.85	138,344,035.16
减：现金的期初余额	95,180,525.14	192,523,578.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,356,205.29	-54,179,543.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,824,319.85	95,179,078.68
可随时用于支付的其他货币资金		1,446.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,824,319.85	95,180,525.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

82、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

83、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	4,120,000.00	其他收益	4,120,000.00
合计	4,120,000.00		4,120,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

86、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

子公司名称	成立时间	公司地址	注册资本（万元）
星庚（浙江自贸区）石油化工有限公司	2019年1月16日	浙江省舟山市定海区舟山港综合保税区企业服务中心301-12603（自贸试验区内）	1,000.00
蒙矿星庚（天津）实业有限公司	2019年3月27日	天津自贸试验区（东疆保税港区）重庆道以南，呼伦贝尔路以西铭海中心5号楼-4、10-707（天津东疆商服商务秘书服务有限公司滨海新区分公司托管第485号）	1,000.00

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波星庚供应链管理有限公司	宁波	宁波	商品销售	100.00		设立
上海星庚供应链管理有限公司	上海	上海	商品销售	100.00		设立
福州星庚供应链管理有限公司	福州	福州	商品销售		100.00	设立
上海戎庚实业发展有限公司	上海	上海	商品销售		100.00	设立
星庚(浙江自贸区)石油化工有限公司	舟山	舟山	商品销售		100.00	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		60.00	设立
蒙矿星庚(天津)实业有限公司	天津	天津	商品销售		51.00	设立
广东星鸿能石油化工有限公司	广州	广州	商品销售		51.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蒙矿星庚(天津)实业有限公司	49.00	-5,883.85		4,894,116.15
广东星鸿能石油化工有限公司	49.00	-417,397.78		687,709.47

宁波星庚凯润供应链管理有限公司	40.00	750,707.78		20,750,707.78
-----------------	-------	------------	--	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东星鸿能石油化工有限公司	1,837,700.16	490288.02	2,327,988.18	1,484,084.15	0.00	1,484,084.15	1555417.89	264,754.60	1,820,172.49	614,436.25		614,436.25
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	84,045,789.74	0.00	84,045,789.74	62,108,279.07	0.00	62,108,279.07	280,371.62		280,371.62	219,630.39		219,630.39
蒙矿星庚(天津)实业有限公司	10,013,956.21	0.00	10,013,956.21	25,964.06	0.00	25,964.06						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东星鸿能石油化工有限公司	0.00	-1,077,365.63		-461,187.85		-794,263.76		-1,997,869.37
宁波星庚凯润供应链管理有限公司	85,613,703.29	1,876,769.44		-20,251,980.93		60,741.23		280,371.62
蒙矿星庚(天津)实业有限公司	2,561,035.52	-12,007.85		-9,880,013.92				

其他说明：

蒙矿星庚（天津）实业有限公司是 2019 年新设立的非全资子公司，没有年初数和上年数。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
国运恒久（大连）供应链管理有限公司	大连	大连	商品销售		30%

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是梁衍锋

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐州伟天化工有限公司	其他
中庚汇建设发展有限公司	集团兄弟公司
上海城开集团龙城职业有限公司	集团兄弟公司
福建省中庚物业管理有限公司	集团兄弟公司

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州伟天化工有限公司	采购焦炭	114,572,118.33	
中庚汇建设发展有限公司	采购钢材		21,472,581.57

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州伟天化工有限公司	销售原煤	406,490,626.69	119,808,654.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海城开集团龙城置业有限公司	办公房产	2,259,428.52	493,204.43
福建省中庚物业管理有限公司	物业管理费	312,359.68	78,418.56

关联租赁情况说明

适用 不适用

租赁费和物业费较上年同期大幅度增长，主要系办公场所面积增加

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	180.10	96.98

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	徐州伟天化工			3,000,000.00	

	有限公司				
应收账款	中庚汇建设发展有限公司	16,365,449.97		32,791,092.48	
应收账款	徐州伟天化工有限公司	239,633,979.68			
预付账款	徐州伟天化工有限公司			60,000,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	徐州伟天化工有限公司	18,659,628.85	194,862.40
预收账款	中庚汇建设发展有限公司		232,329.24
预收账款	徐州伟天化工有限公司		5,270,386.52
其他应付款	福州中庚职业有限公司福州中庚聚龙酒店		1,120.00
其他应付款	上海城开集团龙城职业有限公司中庚聚龙酒店		13,351.99
其他应付款	上海城开集团龙城置业有限公司	351,459.05	431,117.01
其他应付款	福建省中庚物业管理有限公司	123,794.23	66,699.84

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,866.86	100.00	81,866.86	100.00		81,866.86	100.00	81,866.86	100.00	
按组合计提坏账准备										
合计	81,866.86	/	81,866.86	/		81,866.86	/	81,866.86	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	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	减值测试无法收回
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	减值测试无法收回
四川柯美特建材有限公司	3,540.13	3,540.13	100.00	减值测试无法收回

重庆科力线缆有限公司	2,891.73	2,891.73	100.00	减值测试无法收回
广东安居宝数码科技有限公司	180.00	180.00	100.00	减值测试无法收回
合计	81,866.86	81,866.86	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
西继迅达（许昌）电梯有限公司	71,090.00	86.84	71,090.00
上海创新给水设备制造有限公司驻重庆办事处	4,165.00	5.09	4,165.00
四川科美特建材有限公司	3,540.13	4.32	3,540.13
重庆科力线缆有限公司	2,891.73	3.53	2,891.73
广东安居宝数码科技股份有限公司	180.00	0.22	180.00
合计	81,866.86	100.00	81,866.86

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,982,382.84	159,037,382.84
合计	158,982,382.84	159,037,382.84

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	158,982,382.84
1 年以内小计	158,982,382.84
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	158,982,382.84

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	158,972,382.84	159,027,382.84
押金、保证金	10,000.00	10,000.00
往来款及其他	10,082,760.98	10,082,760.98
合计	169,065,143.82	169,120,143.82

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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)	
2019年1月1日余额			10,082,760.98	10,082,760.98
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			10,082,760.98	10,082,760.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海星庚供应链管理有限公 司	往来款	158,972,382.84	1 年以内	94.03	
河南省郑州市 中级法院	往来款	1,524,134.00	5 年以上	0.90	1,524,134.00
配件款	往来款	1,489,575.10	5 年以上	0.88	1,489,575.10
常州阳湖自动 控制器厂	往来款	1,037,075.93	5 年以上	0.61	1,037,075.93
上海金世纪冶 金公司	往来款	987,104.29	5 年以上	0.58	987,104.29
合计	/	164,010,272.16	/	97.00	5,037,889.32

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业 投资						
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额

上海星庚供应链管理有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波星庚供应链管理有限公 司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		122,900.94		122,825.28
合计		122,900.94		122,825.28

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,120,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	501,297.73	
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减值准备转回	105,974.78	
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	-1,387.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,181,471.29	
少数股东权益影响额		
合计	3,544,413.85	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.064	0.064
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.036	0.036

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、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 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
--------	--

董事长：梁衍锋

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用