

# 河南东方银星投资股份有限公司

## 2018 年度财务决算报告

受公司董事会委托，由财务总监石春兰女士向河南东方银星投资股份有限公司（以下简称“公司”）作 2018 年财务决算报告（以下简称“本报告”），本报告所涉及的财务数据业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了无保留意见审计报告。审计报告认为：后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方银星公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司合并报表反映的营业收入为 193,031.51 万元。全年实现归属于母公司股东的净利润 2,093.06 万元，较去年同期增加 195.56 万元，增加 10.31%。

具体财务指标分析如下：

### 一、资产负债情况

年末资产负债率为 21.77%，比年初的 26.36%降低 4.59 个百分点；资产总额 23,405.03 万元，比年初增加 1,467.45 万元；负债总额 5,094.91 万元，比年初降低 687.12 万元。主要变化如下：

（一）与年初相比，资产类项目主要变动如下：

1、年末货币资金余额为 9,518.05 万元，比年初减少 9,734.31 万元。主要是年底预付煤炭款项以及部分应收款项未收回导致。

2、应收票据及应收账款余额为 6,798.39 万元，比年初增加 6,798.39 万元，主要系大宗贸易产生应收款项和应收票据。

3、预付账款余额为 6,138.50 万元，较年初增加 5,960.10 万元，主要为本年度开展大宗商品贸易有预付的采购货款所致。

4、存货余额为 0 万元，比年初减少 1,670.34 万元，主要由于 2017 年年底收入确认截止时间点所致，本年未出现上述情况。

5、递延所得税资产 116.15 万元，比年初增长 116.15 万元，主要系递延所得税资产的可抵扣亏损是由子公司-上海星庚供应链管理有限公司及其附属子公司-广东星鸿能石油化工有限公司产生的。根据公司发展规划，子公司-上海星庚供应链管理有限公司及其附属子公司-广东星鸿能石油化工有限公司预计未来 5 年内能够获得足够的应纳税所得额，因此可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(二) 与年初相比，负债项目主要变动如下：

1、应付票据及应付账款年末余额为 1,583.52 万元，较年初减少 730.82 万元，应付账款期末余额较年初余额减少 31.58%，减少的主要原因是：公司本期对长期挂账的往来款项进行清理并经公司第六届董事会第四十八次会议审议通过核销应付账款 6,853,687.12 元。

2、预收款项年末余额 551.26 万元，较年初增加 524.78 万元，主要系预收了购货款。

3、其他应付款 2,179.41 万元，较年初减少 542.35 万元，主要是公司本期对长期挂账的往来款项进行清理并经公司第六届董事会第四十八次会议审议通过核销其他应付款 5,700,660.25 元。

## 二、损益情况

2018 年归属上市公司股东的净利润 2,093.06 万元，与上年同期相比增加 195.56 万元，比上年同期增长 10.31%。

### (一) 增利因素

1、公司 2018 年全年实现营业收入 193,031.51 万元，与上年同期相比增加 158,408.17 万元，比上年同期增长 457.52%，主要是本年度业务规模扩大增加了销售收入。

2、其他收益为 180.23 万元，主要是系根据 2018 年第九批商贸流通发展专项资金补助（甬保财企[2018]21 号）发放补贴。

3、营业外收入为 1,256.43 万元，，主要公司核销应付款项 12,554,347.37 元，其中：应付账款 6,853,687.12 元、核销其他应付款 5,700,660.25 元，根据企业会计准则及其应用指南的相关规定确认为营业外收入。

## 三、现金流量

当年现金及现金等价物净流量-9,734.31 万元，其中：经营性现金净流量 -9,825.45 万元，主要由于预付部分所致；投资性现金净流量 -6.86 万元，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金；筹资性现金净流量 98 万元，主要吸收了少数股东投资收到的现金。