

庚星能源集团股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表和附注

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）对前期会计差错进行了更正，现将更正后的 2020 年度、2021 年度及 2022 年第一季度、半年度、第三季度财务报表及附注列报如下：

一、更正后的2020年度财务报表及附注

（一）更正后财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	六、1	102,604,138.13	66,992,759.44	66,992,759.44
交易性金融资产	六、2	50,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	六、3	26,401,808.71	17,443,181.61	17,443,181.61
应收账款	六、4	164,365,387.88	111,485,279.68	111,485,279.68
应收款项融资				
预付款项	六、5	189,132,773.40	180,809,008.02	180,809,008.02
其他应收款	六、6	2,926,904.63	3,403,030.85	3,403,030.85
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	47,639,823.01	55,406,265.56	55,406,265.56
合同资产				不适用
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	2,462,509.27	2,341,439.54	2,341,439.54
流动资产合计		585,533,345.03	437,880,964.70	437,880,964.70
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				

投资性房地产	六、9	6,672,878.93	6,918,680.81	6,918,680.81
固定资产	六、10	1,616,860.13	1,156,787.21	1,156,787.21
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、11	1,501,284.55	1,077,416.61	1,077,416.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、12	2,291,361.78	1,945,028.66	1,945,028.66
其他非流动资产				
非流动资产合计		12,082,385.39	11,097,913.29	11,097,913.29
资产总计		597,615,730.42	448,978,877.99	448,978,877.99

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、13	73,120,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、14	49,893,758.26	69,417,276.75	69,417,276.75
预收款项				45,705,471.38
合同负债	六、15	155,431,022.67	40,447,319.81	不适用
应付职工薪酬	六、16	1,234,627.37	1,285,755.38	1,285,755.38
应交税费	六、17	7,663,193.41	3,957,832.71	3,957,832.71
其他应付款	六、18	13,231,056.25	21,443,245.13	21,443,245.13
其中：应付利息		7,022,730.91	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	六、19	39,900,916.24	5,258,151.57	
流动负债合计		340,474,574.20	216,809,581.35	216,809,581.35
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		340,474,574.20	216,809,581.35	216,809,581.35
股东权益：				
股本	六、20	179,200,000.00	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	六、21	90,197,035.98	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		-0.00	-0.00	-0.00
未分配利润	六、22	-46,288,574.98	-67,570,104.07	-67,570,104.07
归属于母公司股东权益合计		223,108,461.00	201,875,233.80	201,875,233.80
少数股东权益		34,032,695.22	30,294,062.84	30,294,062.84
股东权益合计		257,141,156.22	232,169,296.64	232,169,296.64
负债和股东权益总计		597,615,730.42	448,978,877.99	448,978,877.99

合并利润表

2020 年度

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、23	2,694,389,207.18	2,039,782,445.60
其中：营业收入	六、23	2,694,389,207.18	2,039,782,445.60
二、营业总成本		2,680,536,126.50	2,015,514,872.69
其中：营业成本	六、23	2,660,258,418.32	1,994,334,269.90
税金及附加	六、24	1,590,266.33	1,149,404.07

销售费用	六、25	2,740,547.86	4,282,367.66
管理费用	六、26	12,291,715.42	17,097,843.25
研发费用			
财务费用	六、27	3,655,178.57	-1,349,012.19
其中：利息费用		3,894,978.48	1,567,955.08
利息收入		276,733.61	2,948,981.32
加：其他收益	六、28	4,876,858.15	4,163,060.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	3,665.27	
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			
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、30	-1,110,103.23	-109,009.04
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、31		155.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,623,500.87	28,321,779.42
加：营业外收入	六、32	14,622,969.47	4,000,000.05
减：营业外支出	六、33	10,159.74	200,326.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,236,310.60	32,121,452.92
减：所得税费用	六、34	7,002,016.89	8,443,346.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,234,293.71	23,678,106.91
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,234,293.71	23,678,106.91
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）		21,281,529.09	19,389,151.32
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,952,764.62	4,288,955.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
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			
(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) 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		25,234,293.71	23,678,106.91
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		21,281,529.09	19,389,151.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,952,764.62	4,288,955.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.11

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：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位:福建东方银星投资股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	本年金额												
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-67,570,104.07	201,875,233.80	30,294,062.84	232,169,296.64
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	128,000,000.00				141,445,337.87					-67,570,104.07	201,875,233.80	30,294,062.84	232,169,296.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,200,000.00				-51,248,301.89					21,281,529.09	21,233,227.20	3,738,632.38	24,971,859.58
(一) 综合收益总额										21,281,529.09	21,281,529.09	3,952,764.62	25,234,293.71
(二) 股东投入和减少资本												3,520.57	3,520.57
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											3,520.57	3,520.57		
(三) 利润分配											-217,652.81	-217,652.81		
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-217,652.81	-217,652.81		
4、其他														
(四) 股东权益内部结转	51,200,000.00				-51,248,301.89						-48,301.89	-48,301.89		
1、资本公积转增资本(或股本)	51,200,000.00				-51,248,301.89						-48,301.89	-48,301.89		
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	179,200,000.00				90,197,035.98						-46,288,574.98	223,108,461.00	34,032,695.22	257,141,156.22

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-86,959,255.39	182,486,082.48	26,005,107.25	208,491,189.73
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、本年初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-86,959,255.39	182,486,082.48	26,005,107.25	208,491,189.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-0.00	19,389,151.32	19,389,151.32	4,288,955.59	23,678,106.91	
（一）综合收益总额									19,389,151.32	19,389,151.32	4,288,955.59	23,678,106.91	
（二）股东投入和减少资本													
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													

(三) 利润分配									-0.00	0.00			
1、提取盈余公积									-0.00	0.00			
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													
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	128,000,000.00				141,445,337.87				-0.00	-67,570,104.07	201,875,233.80	30,294,062.84	232,169,296.64

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

(二) 修改后的附注

六、合并财务报表项目注释

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	164,993,589.55
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	81,866.86
小 计	165,075,456.41
减：坏账准备	710,068.53
合 计	164,365,387.88

(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	164,993,589.55	99.95	628,201.67	0.38	164,365,387.88
其中：					
账龄组合	62,820,167.56	38.06	628,201.67	1.00	62,191,965.89
低风险组合	102,173,421.99	61.89	-	-	102,173,421.99
合 计	165,075,456.41	—	710,068.53	—	164,365,387.88

(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	0.07	81,866.86	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	111,704,559.12	99.93	219,279.44	0.20	111,485,279.68
其中：					
账龄组合	21,927,943.69	19.62	219,279.44	1.00	21,708,664.25
低风险组合	89,776,615.43	80.31			89,776,615.43
合计	111,786,425.98	——	301,146.30	——	111,485,279.68

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
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
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
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	62,820,167.56	628,201.67	1.00
合计	62,820,167.56	628,201.67	——

③组合中，按低风险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（%）
低风险组合	102,173,421.99		
合计	102,173,421.99		——

(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	
应收账款坏账准备	301,146.30	166,950.65				468,096.95
合计	301,146.30	166,950.65				468,096.95

(4) 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
宁夏伟中能源科技有限公司	99,149,725.29	60.06	
福建集采供应链管理有限公	31,390,597.11	19.02	313,905.97
江苏省煤炭运销有限公司	24,197,157.89	14.66	241,971.58
山西鸿源昌商贸有限公司	5,277,720.31	3.2	52,777.20
徐州伟天化工有限公司	3,023,696.70	1.83	
合计	163,038,897.30	98.77	608,654.75

注：上述应收账款均按照同一实际控制人控制的口径进行合并统计，伟天化工包括徐州伟天化工有限公司及下属公司宁夏伟中能源科技有限公司（持股比例68%）和陕西伟天腾达科技有限公司（持股比例100%），下同。

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	188,976,650.47	99.92	179,499,008.02	99.28
1至2年	156,122.93	0.08	1,310,000.00	0.72
合计	189,132,773.40	—	180,809,008.02	—

(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	占预付账款期末余额的比例 (%)
宁夏伟中能源科技有限公司	51,001,239.59	26.97
长江新丝路国际物流（武汉）有限公司	36,324,475.00	19.21
乐平市正禾新能源有限公司	18,525,230.75	9.79
中国石化炼油销售有限公司	17,920,000.00	9.47
新奥能源贸易有限公司	15,929,985.80	8.42
合计	139,700,931.14	73.86

12、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

单位：元 币种：人民币

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	628,201.62	157,050.41	219,279.44	54,819.86
可抵扣亏损	8,537,245.46	2,134,311.37	7,560,835.17	1,890,208.80
合 计	9,165,447.08	2,291,361.78	7,780,114.61	1,945,028.66

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
材料款	12,479,868.06	54,150,907.65
货款	37,413,890.20	15,266,369.10
合 计	49,893,758.26	69,417,276.75

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,938,070.81	1,157,427.38
城建税	275,452.07	75,965.43
企业所得税	2,881,613.61	2,305,299.58
房产税	214,049.69	159,847.07
个人所得税	80,589.81	122,733.37
印花税	76,804.40	76,679.72
教育费附加	117,967.82	58,036.30
地方教育费附加	78,645.21	
应交防洪费		1,843.86
合 计	7,663,193.41	3,957,832.71

22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-67,570,104.07	-86,959,255.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	-67,570,104.07	-86,959,255.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,281,529.09	19,389,151.32
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		
年末未分配利润	-46,288,574.98	-67,570,104.07

23、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业务	2,694,373,992.50	2,660,012,616.44	2,038,197,419.65	1,994,088,468.02
其 他 业务	15,214.68	245,801.88	1,585,025.95	245,801.88
合 计	2,694,389,207.18	2,660,258,418.32	2,039,782,445.60	1,994,334,269.90

(1) 本年合同产生的收入情况

产品类别	合计
煤	1,050,151,604.74
焦炭	879,440,450.41
石油焦	64,596,336.28
电解铜	545,477,633.75
柴油	26,377,875.83
天然气	100,550,802.36
钢筋钢材	27,779,289.13
合计	2,694,373,992.50

24、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	638,795.54	471,816.29
教育费附加	458,452.83	342,229.48
房产税	54,202.62	54,202.62
车船使用税	660.00	-

印花税	439,999.20	279,311.82
防洪费	-1,843.86	1,843.86
合 计	1,590,266.33	1,149,404.07

30、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-408,922.23	-113,304.66
其他应收款坏账损失	-701,181.00	4,295.62
合 计	-1,110,103.23	-109,009.04

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,348,350.01	9,226,850.03
递延所得税费用	-346,333.12	-783,504.02
合 计	7,002,016.89	8,443,346.01

(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	32,236,310.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,059,077.64
子公司适用不同税率的影响	-109,370.90
调整以前期间所得税的影响	79,021.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,905.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-1,119,616.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	7,002,016.89

单位：元 币种：人民币

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	25,234,293.71	23,678,106.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,110,103.23	109,009.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	513,663.51	407,342.57
无形资产摊销	139,073.98	70,588.53
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）		27,017.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,894,978.48	1,567,955.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,665.27	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-346,333.12	-783,504.02
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）	7,766,442.55	55,406,265.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,356,437.41	185,569,269.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,078,758.49	90,751,742.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,586,235.99	125,147,277.52
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	102,604,138.13	66,992,759.44
减：现金的年初余额	66,992,759.44	95,180,525.14
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	35,611,378.69	-28,187,765.70

二、更正后的2021年度财务报表及附注

(一) 更正后财务报表

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位:福建东方银星投资股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产:				
货币资金	六、1	60,149,944.78	102,604,138.13	102,604,138.13
交易性金融资产	六、2		50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	46,820,000.00	26,401,808.71	26,401,808.71
应收账款	六、4	187,481,563.93	164,365,387.88	164,365,387.88
应收款项融资	六、5	4,870,000.00		
预付款项	六、6	112,818,740.50	189,132,773.40	189,132,773.40
其他应收款	六、7	1,722,217.06	2,926,904.63	2,926,904.63
其中: 应收利息				
应收股利				
存货	六、8		47,639,823.01	47,639,823.01
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、9	665,594.84	2,462,509.27	2,462,509.27
流动资产合计		414,528,061.11	585,533,345.03	585,533,345.03
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、10	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、11	6,427,077.05	6,672,878.93	6,672,878.93
固定资产	六、12	1,340,520.58	1,616,860.13	1,616,860.13
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	6,577,892.77		
无形资产	六、14	1,439,070.19	1,501,284.55	1,501,284.55
开发支出				
商誉				

长期待摊费用				
递延所得税资产	六、15	20,439,537.67	2,291,361.78	2,291,361.78
其他非流动资产				
非流动资产合计		64,936,675.80	12,082,385.39	12,082,385.39
资产总计		479,464,736.91	597,615,730.42	597,615,730.42

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	5,994,500.00	73,120,000.00	73,120,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、17	21,858,346.61	49,893,758.26	49,893,758.26
预收款项				
合同负债	六、18	67,131,994.35	155,431,022.67	155,431,022.67
应付职工薪酬	六、19	1,360,773.27	1,234,627.37	1,234,627.37
应交税费	六、20	4,530,635.66	7,663,193.41	7,663,193.41
其他应付款	六、21	13,396,190.20	13,231,056.25	13,231,056.25
其中：应付利息		7,022,730.91	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	1,557,806.75		
其他流动负债	六、23	53,077,159.26	39,900,916.24	39,900,916.24
流动负债合计		168,907,406.10	340,474,574.20	340,474,574.20
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	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		5,131,621.31		
负债合计		174,039,027.41	340,474,574.20	340,474,574.20
股东权益：				
股本	六、25	230,307,175.00	179,200,000.00	179,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	134,626,240.88	90,197,035.98	90,197,035.98
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六、27	-96,477,426.67	-46,288,574.98	-46,288,574.98
归属于母公司股东权益合计		268,455,989.21	223,108,461.00	223,108,461.00
少数股东权益		36,969,720.29	34,032,695.22	34,032,695.22
股东权益合计		305,425,709.50	257,141,156.22	257,141,156.22
负债和股东权益总计		479,464,736.91	597,615,730.42	597,615,730.42

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并利润表

2021年度

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		1,612,007,290.49	2,694,389,207.18
其中：营业收入	六、28	1,612,007,290.49	2,694,389,207.18
二、营业总成本		1,606,423,282.74	2,680,536,126.50
其中：营业成本	六、28	1,588,974,002.08	2,660,258,418.32
税金及附加	六、29	633,094.77	1,590,266.33
销售费用	六、30	2,236,050.83	2,740,547.86
管理费用	六、31	12,203,297.92	12,291,715.42
研发费用			
财务费用	六、32	2,376,837.14	3,655,178.57
其中：利息费用		3,644,028.33	3,894,978.48
利息收入		1,301,701.12	276,733.61
加：其他收益	六、33	4,529,320.59	4,876,858.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-1,287,422.46	3,665.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-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、35	-70,152,569.34	-1,110,103.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,326,663.46	17,623,500.87
加：营业外收入	六、36	95,865.00	14,622,969.47
减：营业外支出	六、37	81,037.15	10,159.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,311,835.61	32,236,310.60
减：所得税费用	六、38	-14,060,008.99	7,002,016.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,251,826.62	25,234,293.71
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,251,826.62	25,234,293.71
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,188,851.69	21,281,529.09
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,937,025.07	3,952,764.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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）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		-47,251,826.62	25,234,293.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,188,851.69	21,281,529.09

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,937,025.07	3,952,764.62
八、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.23	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.23	0.12

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。

公司负责人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并所有者权益变动表

2021 年度

编制单位:福建东方银星投资股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	本年金额												
	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	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					-46,288,574.98	223,108,461.00	34,032,695.22	257,141,156.22
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

法定代表人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：福建东方银星投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-67,570,104.07	201,875,233.80	30,294,062.84	232,169,296.64
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、本年初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-67,570,104.07	201,875,233.80	30,294,062.84	232,169,296.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,200,000.00				-51,248,301.89					21,281,529.09	21,233,227.20	3,738,632.38	24,971,859.58
（一）综合收益总额										21,281,529.09	21,281,529.09	3,952,764.62	25,234,293.71
（二）股东投入和减少资本												3,520.57	3,520.57
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												3,520.57	3,520.57		
(三) 利润分配												-217,652.81	-217,652.81		
1、提取盈余公 积															
2、提取一般风 险准备															
3、对股东的分 配												-217,652.81	-217,652.81		
4、其他															
(四) 股东权益内 部结转	51,200,000.00				-51,248,301.89							-48,301.89	-48,301.89		
1、资本公积转 增资本(或股本)	51,200,000.00				-51,248,301.89							-48,301.89	-48,301.89		
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	179,200,000.00				90,197,035.98							-46,288,574.98	223,108,461.00	34,032,695.22	257,141,156.22

公司负责人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

(二) 修改后的附注

六、合并财务报表项目注释

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账 龄	年末余额
1 年以内	173,896,737.83
1 至 2 年	29,090,597.11
2 至 3 年	
3 年以上	81,866.86
小 计	203,069,201.80
减：坏账准备	15,587,637.87
合 计	187,481,563.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

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	0.04	81,866.86	100	
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	125,137,842.32	61.62	15,505,771.01	12.39	109,632,071.31
低风险组合	77,849,492.62	38.34			77,849,492.62
合 计	203,069,201.80	——	15,587,637.87	——	187,481,563.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	0.05	81,866.86	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	164,993,589.55	99.95	628,201.67	0.38	164,365,387.88
其中：					
账龄组合	62,820,167.56	38.06	628,201.67	1.00	62,191,965.89
低风险组合	102,173,421.99	61.89	-	-	102,173,421.99
合计	165,075,456.41	——	710,068.53	——	164,365,387.88

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
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
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
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	96,047,245.21	960,472.45	1.00
1-2年	29,090,597.11	14,545,298.56	50.00
合计	125,137,842.32	15,505,771.01	——

③组合中，按低风险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 (%)
低风险组合	77,849,492.62		
合 计	77,849,492.62		——

(3) 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

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	
应收坏 账	710,068.53	14,877,569.34				15,587,637.87
合 计	710,068.53	14,877,569.34				15,587,637.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 202,974,150.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,505,639.16 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	112,812,205.61	99.99	188,976,650.47	99.92
1 至 2 年			156,122.93	0.08
2-3 年	6,534.89	0.01		
合 计	112,818,740.50	——	189,132,773.40	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 102,092,386.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.49%。

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

单位：元 币种：人民币

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	70,780,771.01	17,695,192.76	628,201.62	157,050.41
可抵扣亏损	10,865,844.36	2,716,461.09	8,537,245.46	2,134,311.37
新租赁准则税 会差异	111,535.29	27,883.82		
合 计	81,758,150.66	20,439,537.67	9,165,447.08	2,291,361.78

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
货款等	21,858,346.61	49,893,758.26
合 计	21,858,346.61	49,893,758.26

20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,167,820.07	3,938,070.81
城建税	221,747.41	275,452.07
企业所得税	617,841.01	2,881,613.61
房产税	276,299.06	214,049.69
个人所得税	73,773.09	80,589.81
印花税	14,764.00	76,804.40
教育费附加	158,391.02	196,613.02
合 计	4,530,635.66	7,663,193.41

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-46,288,574.98	-67,570,104.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调 减-）		
调整后年初未分配利润	-46,288,574.98	-67,570,104.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	-50,188,851.69	21,281,529.09

项 目	本 年	上 年
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		
年末未分配利润	-96,477,426.67	-46,288,574.98

28、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	1,612,007,290. 49	1,588,728,200. 20	2,694,373,992 .50	2,660,012,616. 44
其他业 务		245,801.88	15,214.68	245,801.88
合 计	1,612,007,290. 49	1,588,974,002. 08	2,694,389,207 .18	2,660,258,418. 32

29、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	197,220.27	638,795.54
教育费附加	140,871.63	458,452.83
房产税	62,249.37	54,202.62
车船使用税	660	660
印花税	232,093.50	439,999.20
其他		-1,843.86
合 计	633,094.77	1,590,266.33

35、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-14,877,569.34	-408,922.23
其他应收款坏账损失	-55,275,000.00	-701,181.00
合 计	-70,152,569.34	-1,110,103.23

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,088,166.90	7,348,350.01
递延所得税费用	-18,148,175.89	-346,333.12
合 计	-14,060,008.99	7,002,016.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额
利润总额	-61,311,835.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,327,958.90
子公司适用不同税率的影响	-20,195.06
调整以前期间所得税的影响	-35,626.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,761.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,176,579.05
其他	49,431.39
所得税费用	-14,060,008.99

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-47,251,826.62	25,234,293.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	70,152,569.34	1,110,103.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	558,058.33	513,663.51
使用权资产折旧	1,233,354.87	—
无形资产摊销	211,802.40	139,073.98

补充资料	本年金额	上年金额
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）	3,644,028.33	3,894,978.48
投资损失（收益以“-”号填列）	1,287,422.46	-3,665.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,148,175.89	-346,333.12
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）	47,639,823.01	7,766,442.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,126,567.27	111,356,437.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-109,114,209.36	-55,078,758.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,913,720.40	94,586,235.99
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	60,149,944.78	102,604,138.13
减：现金的年初余额	102,604,138.13	66,992,759.44
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	-42,454,193.35	35,611,378.69

十一、关联方及关联交易

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

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
徐州伟天化工有限公司	煤		384,893,747.84
宁夏伟中能源科技有限公司	煤	341,391,631.66	305,838,924.11
陕西伟天腾达科技有限公司	煤	51,803,781.20	1,935,266.51

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：				
徐州伟天化工有限公司			3,023,696.70	
宁夏伟中能源科技有限公司	63,059,834.14		99,149,725.29	
陕西伟天腾达科技有限公司	38,391,273.69			
合计	101,451,107.83		102,173,421.99	
预付款项：				
宁夏伟中能源科技有限公司	40,751,673.65		51,001,239.59	
合计	40,751,673.65		51,001,239.59	
其他应收款：				
福建省中庚物业管理有限公司			75,461.28	
福建省中庚物业管理有限公司上海分公司	13,466.13			
合计	13,466.13		75,461.28	
使用权资产：				
上海城开集团龙城置业有限公司	6,577,892.77			
合计	6,577,892.77			

三、更正后的 2022 年第一季度财务报表

合并利润表

2022 年 1—3 月

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 审计类型：未经审计

项目	更正前	更正后	更正金额
一、营业总收入	682,457,153.82	661,359,795.09	- 21,097,358.73
其中：营业收入	682,457,153.82	661,359,795.09	- 21,097,358.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	679,621,596.33	658,483,816.13	- 21,137,780.20
其中：营业成本	676,044,929.40	655,236,268.00	- 20,808,661.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	280,968.06	-48,150.74	-329,118.80
销售费用	618,615.27	618,615.27	
管理费用	2,734,034.34	2,734,034.34	
研发费用			
财务费用	-56,950.74	-56,950.74	
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）	-390,000.00	-390,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-390,000.00	-390,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	648,762.40	887,162.55	238,400.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,094,319.89	3,373,141.51	278,821.62
加：营业外收入	1,000.00	1,000.00	
减：营业外支出	196,466.00	196,466.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,898,853.89	3,177,675.51	278,821.62
减：所得税费用	1,559,365.70	1,629,071.11	69,705.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,339,488.19	1,548,604.40	209,116.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,339,488.19	1,548,604.40	209,116.21
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）	770,691.28	979,807.49	209,116.21
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	568,796.91	568,796.91	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
2. 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）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	1,339,488.19	1,548,604.40	209,116.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	770,691.28	979,807.49	209,116.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额	568,796.91	568,796.91	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.003	0.003	
（二）稀释每股收益(元/股)	0.003	0.003	

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。

公司负责人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

三、更正后的 2022 年半年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	更正前	更正后	更正金额
一、营业总收入		1,337,540,274.00	1,316,442,915.27	-21,097,358.73
其中：营业收入		1,337,540,274.00	1,316,442,915.27	-21,097,358.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,328,037,871.44	1,306,900,091.24	-21,137,780.20
其中：营业成本		1,321,099,460.70	1,300,290,799.30	-20,808,661.40
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加		615,042.07	285,923.27	-329,118.80
销售费用		1,155,693.61	1,155,693.61	
管理费用		4,521,202.91	4,521,202.91	
研发费用				
财务费用		646,472.15	646,472.15	
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		2,310,561.44	2,310,561.44	
投资收益（损失以“—”号填列）		-1,486,162.97	-1,486,162.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,486,162.97	-1,486,162.97	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		944,526.29	1,182,926.44	238,400.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）				

资产处置收益（损失以“-”号填列）		156,420.10	156,420.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,427,747.42	11,706,569.04	278,821.62
加：营业外收入		1,965.07	1,965.07	
减：营业外支出		196,466.00	196,466.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,231,246.49	11,510,068.11	278,821.62
减：所得税费用		4,331,987.84	4,401,693.25	69,705.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,899,258.65	7,108,374.86	209,116.21
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,899,258.65	7,108,374.86	209,116.21
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）		4,560,428.77	4,769,544.98	209,116.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,338,829.88	2,338,829.88	
六、其他综合收益的税后净额		4,035.88	4,035.88	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,035.88	4,035.88	
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				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,035.88	4,035.88	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		4,035.88	4,035.88	
（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		6,903,294.53	7,112,410.74	209,116.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,564,464.65	4,773,580.86	209,116.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,338,829.88	2,338,829.88	
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.020	0.020	
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.020	0.020	

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。

公司负责人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

合并所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2022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
优先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,317,084.99		4,035.88			4,769,544.98		11,090,665.85	-2,690,164.48	8,400,501.37
（一）综合收益总额							4,035.88			4,769,544.98		4,773,580.86	2,338,829.88	7,112,410.74
（二）所有者投入和减少资本					6,317,084.99							6,317,084.99	-5,028,994.36	1,288,090.63
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				6,317,084.99						6,317,084.99	-5,028,994.36	1,288,090.63	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	230,307,175.00			140,943,325.87	4,035.88			-91,707,881.69	279,546,655.06	34,279,555.81	313,826,210.87		

公司负责人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕

(二) 修改后的附注

七、合并财务报表项目注释

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	收入			成本		
	调整前金额	调整后金额	调整金额	调整前金额	调整后金额	调整金额
主营业务	1,337,540,274.00	1,316,442,915.27	21,097,358.73	1,320,976,559.76	1,300,167,898.36	20,808,661.40
其他业务				122,900.94	122,900.94	
合计	1,337,540,274.00	1,316,442,915.27	21,097,358.73	1,321,099,460.70	1,300,290,799.30	20,808,661.40

(2). 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	调整前金额	调整后金额	调整金额
商品类型			
煤	806,753,909.00	785,656,550.27	-21,097,358.73
焦炭	229,751,255.09	229,751,255.09	
石油焦	301,035,109.91	301,035,109.91	
合计	1,337,540,274.00	1,316,442,915.27	-21,097,358.73

62、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
消费税			
营业税			
城市维护建设税	205,977.04	13,991.07	-191,985.97
教育费附加	151,040.63	13,907.80	-137,132.83
资源税			-
房产税			-
土地使用税			
车船使用税			
印花税	258,024.40		
合计	615,042.07	27,898.87	-329,118.80

71、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收票据坏账损失			
应收账款坏账损失	944,526.29	1,182,926.44	238,400.15

其他应收款坏账损失			
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
长期应收款坏账损失			
合同资产减值损失			
合计	944,526.29	1,182,926.44	238,400.15

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
当期所得税费用	4,069,864.98	4,139,570.39	69705.41
递延所得税费用	262,122.86	262,122.86	
合计	4,331,987.84	4,401,693.25	69,705.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
利润总额	11,231,246.49	11,510,068.11	278,821.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,841,376.32	2,911,081.73	69,705.41
子公司适用不同税率的影响	-51,490.14	-51,490.14	
调整以前期间所得税的影响	963.99	963.99	
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	1,279,014.82	1,279,014.82	
其他	262,122.87	262,122.87	
所得税费用	4,331,987.84	4,401,693.25	69,705.41

三、更正后的 2022 年第三季度财务报表

合并利润表

2022 年 1—9 月

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 审计类型：未经审计

项目	更正前	更正后	更正金额
一、营业总收入	1,660,561,096.48	1,639,463,737.75	-21,097,358.73
其中：营业收入	1,660,561,096.48	1,639,463,737.75	-21,097,358.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,650,748,978.45	1,629,611,198.25	-21,137,780.20
其中：营业成本	1,639,634,226.85	1,618,825,565.45	-20,808,661.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	890,963.68	561,844.88	-329,118.80
销售费用	1,816,618.35	1,816,618.35	
管理费用	7,811,474.80	7,811,474.80	
研发费用			
财务费用	595,694.77	595,694.77	
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	2,330,561.44	2,330,561.44	
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,519,138.51	-2,519,138.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,519,138.51	-2,519,138.51	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	854,498.74	1,092,898.89	238,400.15
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	156,420.10	156,420.10	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,634,459.80	10,913,281.42	278,821.62

加：营业外收入	1,965.07	1,965.07	
减：营业外支出	196,466.00	196,466.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,436,918.12	10,715,739.74	278,821.62
减：所得税费用	4,750,448.98	4,820,154.39	69,705.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,686,469.14	5,895,585.35	209,116.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,686,469.14	5,895,585.35	209,116.21
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）	3,222,569.38	3,431,685.59	209,116.21
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	2,463,899.76	2,463,899.76	
六、其他综合收益的税后净额	5,785.34	5,785.34	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,785.34	5,785.34	
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益	5,785.34	5,785.34	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	5,785.34	5,785.34	
（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	5,692,254.48	5,901,370.69	209,116.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	3,228,354.72	3,437,470.93	209,116.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额	2,463,899.76	2,463,899.76	
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)	0.014	0.014	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.014	0.014	

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。

公司负责人：梁衍锋

主管会计工作负责人：夏建丰

会计机构负责人：卢海燕