

# 福建海钦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

福建海钦能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月11日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2026-032），公司因投资性房地产核算存在会计差错，对2021年度至2024年度，以及2025年第一季度、半年度和第三季度财务报表的相关项目进行更正，现将更正后的2021年度至2024年度及2025年第一季度、半年度和第三季度财务报表及附注列报如下：

### 一、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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,149,944.78	102,604,138.13
交易性金融资产			50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		46,820,000.00	26,401,808.71
应收账款		187,481,563.93	164,365,387.88
应收款项融资		4,870,000.00	
预付款项		112,818,740.50	189,132,773.40
其他应收款		1,722,217.06	2,926,904.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货			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		665,594.84	2,462,509.27
<b>流动资产合计</b>		<b>414,528,061.11</b>	<b>585,533,345.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		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		<b>3,574,191.42</b>	6,672,878.93
固定资产		1,340,520.58	1,616,860.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,577,892.77	
无形资产		1,439,070.19	1,501,284.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,439,537.67	2,291,361.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,083,790.17</b>	12,082,385.39
<b>资产总计</b>		<b>476,611,851.28</b>	597,615,730.42

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	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,994,500.00	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		21,858,346.61	49,893,758.26
预收款项			
合同负债		67,131,994.35	155,431,022.67
应付职工薪酬		1,360,773.27	1,234,627.37
应交税费		<b>4,404,434.28</b>	7,663,193.41
其他应付款		13,396,190.20	13,231,056.25
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		1,557,806.75	
其他流动负债		53,077,159.26	39,900,916.24
<b>流动负债合计</b>		<b>168,781,204.72</b>	340,474,574.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,131,621.31</b>	
<b>负债合计</b>		<b>173,912,826.03</b>	<b>340,474,574.20</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	179,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,626,240.88	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		<b>-99,204,110.92</b>	-46,288,574.98
归属于母公司股东权益合计		<b>265,729,304.96</b>	223,108,461.00
少数股东权益		36,969,720.29	34,032,695.22
<b>股东权益合计</b>		<b>302,699,025.25</b>	<b>257,141,156.22</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>476,611,851.28</b>	<b>597,615,730.42</b>

### 合并利润表

2021年1-12月

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
<b>一、营业总收入</b>		1,612,007,290.49	2,694,389,207.18
其中：营业收入		1,612,007,290.49	2,694,389,207.18
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,606,189,131.28</b>	2,680,536,126.50
其中：营业成本		<b>1,588,866,052.00</b>	2,660,258,418.32
税金及附加		<b>506,893.39</b>	1,590,266.33
销售费用		2,236,050.83	2,740,547.86
管理费用		12,203,297.92	12,291,715.42
研发费用			
财务费用		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		4,529,320.59	4,876,858.15
投资收益（损失以“－”号填列）		-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）		<b>-73,113,405.05</b>	-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）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>-64,053,347.71</b>	17,623,500.87
加：营业外收入		95,865.00	14,622,969.47
减：营业外支出		81,037.15	10,159.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-64,038,519.86</b>	32,236,310.60
减：所得税费用		-14,060,008.99	7,002,016.89
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-49,978,510.87</b>	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）		<b>-49,978,510.87</b>	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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>-52,915,535.94</b>	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
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-49,978,510.87</b>	25,234,293.71
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		<b>-52,915,535.94</b>	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
<b>八、每股收益：</b>			
(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



1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	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													
<b>(五) 专项储备</b>													
1、本期提取													
2、本期使用													
<b>(六) 其他</b>													
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00				134,626,240.88					<b>-99,204,110.92</b>	<b>265,729,304.96</b>	36,969,720.29	<b>302,699,025.25</b>

## 合并股东权益变动表（续）

2021年1-12月

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	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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、对股东的分配											-217,652.81	-217,652.81	
3、其他													
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	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													
<b>(五) 专项储备</b>													
1、本期提取													
2、本期使用													
<b>(六) 其他</b>													
<b>四、本年年末余额</b>	179,200,000.00				90,197,035.98					-46,288,574.98	223,108,461.00	34,032,695.22	257,141,156.22

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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		319,837.88	349,903.27
交易性金融资产			
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		198,620,409.05	137,041,571.13
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		436,238.03	468,751.76
<b>流动资产合计</b>		<b>199,376,484.96</b>	<b>137,860,226.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		68,712,577.54	40,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		<b>3,574,191.42</b>	6,672,878.93
固定资产		3,299.33	8,002.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		483,191.86	539,486.02
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,773,260.15</b>	<b>47,220,367.33</b>

资产总计		272,149,745.11	185,080,593.49
------	--	----------------	----------------

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	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,327,680.85	11,413,680.85
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		301,805.79	430,826.72
应交税费		<b>186,035.32</b>	1,011,879.02
其他应付款		12,613,989.81	12,621,854.81
其中：应付利息		7,022,730.91	7,022,730.91
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,429,511.77</b>	25,478,241.40
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>24,429,511.77</b>	25,478,241.40
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	179,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		134,626,240.88	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		-117,213,182.54	-109,794,683.89
<b>股东权益合计</b>		<b>247,720,233.34</b>	<b>159,602,352.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>272,149,745.11</b>	<b>185,080,593.49</b>

### 利润表

2021年1-12月

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
<b>一、营业收入</b>			15,214.68
减：营业成本		<b>137,851.80</b>	245,801.88
税金及附加		<b>-63,952.01</b>	54,207.22
销售费用			2,501.50
管理费用		3,189,311.57	2,754,057.43
研发费用			
财务费用		-73,329.31	6,776.03
其中：利息费用			
利息收入		79,878.41	325.37
加：其他收益		4,822.72	
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,287,422.46	-6,174,690.27
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）		<b>-2,960,835.71</b>	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,433,317.50</b>	-9,222,819.65
加：营业外收入		95,865.00	12,208,152.54
减：营业外支出		79,800.00	836,002.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,417,252.50</b>	2,149,330.73
减：所得税费用		1,246.15	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,418,498.65</b>	2,149,330.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-7,418,498.65</b>	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,418,498.65</b>	<b>2,149,330.73</b>



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											
<b>(五) 专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>(六) 其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>		230,307,175.00				134,626,240.88				-117,213,182.54	247,720,233.34

股东权益变动表（续）

2021年1-12月

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	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-111,944,014.62	157,501,323.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-111,944,014.62	157,501,323.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,200,000.00				-51,248,301.89					2,149,330.73	2,101,028.84

<b>(一) 综合收益总额</b>											2,149,330.73	2,149,330.73	
<b>(二) 股东投入和减少资本</b>													
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													
<b>(三) 利润分配</b>													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	51,200,000.00											-48,301.89	
1、资本公积转增资本(或股本)	51,200,000.00											-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													
<b>(五) 专项储备</b>													
1、本期提取													
2、本期使用													
<b>(六) 其他</b>													
<b>四、本年年末余额</b>	179,200,000.00					90,197,035.98						-109,794,683.89	159,602,352.09

## (二) 修改后的附注

### 六、合并财务报表项目注释

#### 7、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	<b>58,685,878.05</b>
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,650,000.00
3 年以上	9,882,760.98
小计	<b>70,218,639.03</b>
减：坏账准备	<b>68,496,421.97</b>
合计	1,722,217.06

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
各类押金	1,678,409.05	2,381,671.13
员工往来、备用金	30,000.00	10,000.00
关联往来	13,466.13	
其他往来	<b>68,496,763.85</b>	10,417,994.48
小计	<b>70,218,639.03</b>	12,809,665.61
减：坏账准备	<b>68,496,421.97</b>	9,882,760.98
合计	1,722,217.06	2,926,904.63

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额			9,882,760.98	9,882,760.98
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			<b>58,235,835.71</b>	<b>58,235,835.71</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			<b>377,825.28</b>	<b>377,825.28</b>
2021 年 12 月 31 日余额			<b>68,496,421.97</b>	<b>68,496,421.97</b>

注：报告期末对涉讼的应收款项，本集团基于收回款项的可能性，计提 55275000.00 元坏账准备，详见附注十四、其他重要事项。

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,882,760.98	<b>58,613,660.99</b>				<b>68,496,421.97</b>
合计	9,882,760.98	<b>58,613,660.99</b>				<b>68,496,421.97</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 60,975,785.03 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 **86.84%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 59,325,785.03 元。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,601,833.99	7,601,833.99
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	<b>3,338,660.99</b>	<b>3,338,660.99</b>
4、年末余额	<b>4,263,173.00</b>	<b>4,263,173.00</b>
二、累计折旧		
1、年初余额	928,955.06	928,955.06
2、本年增加金额	<b>137,851.80</b>	<b>137,851.80</b>
其中：计提或摊销	<b>137,851.80</b>	<b>137,851.80</b>
3、本年减少金额	<b>377,825.28</b>	<b>377,825.28</b>
4、年末余额	<b>688,981.58</b>	<b>688,981.58</b>
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	<b>3,574,191.42</b>	<b>3,574,191.42</b>
2、年初账面价值	6,672,878.93	6,672,878.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

重庆东方港湾约克风情街 4-4、4-10、4-17、4-24 房产账面价值合计 3,574,191.42 元，权证正在办理中。

20、应交税费

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	<b>150,097.68</b>	214,049.69
个人所得税	73,773.09	80,589.81
印花税	14,764.00	76,804.40
教育费附加及地方教育附加	158,391.02	196,613.02
合计	<b>4,404,434.28</b>	7,663,193.41

27、未分配利润

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	<b>-52,915,535.94</b>	21,281,529.09
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	<b>-99,204,110.92</b>	-46,288,574.98

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,612,007,290.49	1,588,728,200.20	2,694,373,992.50	2,660,012,616.44
其他业务		<b>137,851.80</b>	15,214.68	245,801.88
合计	1,612,007,290.49	<b>1,588,866,052.00</b>	2,694,389,207.18	2,660,258,418.32

29、税金及附加

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
教育费附加及地方教育附加	140,871.63	458,452.83
房产税	<b>-63,952.01</b>	54,202.62
车船使用税	660.00	660.00
印花税	232,093.50	439,999.20
其他		-1,843.86
合计	<b>506,893.39</b>	1,590,266.33

35、信用减值损失

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	<b>-58,235,835.71</b>	-701,181.00

合计	-73,113,405.05	-1,110,103.23
----	----------------	---------------

38、所得税费用

(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	-64,038,519.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,009,629.97
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	1,858,250.12
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

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-49,978,510.87	25,234,293.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	73,113,405.05	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、投资性房地产	450,108.25	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
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）	-109,240,410.74	-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
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	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

十五、公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	<b>113,357,070.04</b>
1 至 2 年	88,602,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	9,882,760.98
小计	<b>211,841,831.02</b>
减：坏账准备	<b>13,221,421.97</b>
合计	198,620,409.05

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款及备用金		10,000.00
往来款及其他	<b>211,823,421.97</b>	146,882,760.98
各类押金	18,409.05	31571.13
小计	<b>211,841,831.02</b>	146,924,332.11
减：坏账准备	<b>13,221,421.97</b>	9,882,760.98
合计	198,620,409.05	137,041,571.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额			9,882,760.98	9,882,760.98
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			<b>3,338,660.99</b>	<b>3,338,660.99</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			<b>13,221,421.97</b>	<b>13,221,421.97</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,882,760.98	<b>3,338,660.99</b>				<b>13,221,421.97</b>
合计	9,882,760.98	<b>3,338,660.99</b>				<b>13,221,421.97</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 203,637,889.32 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 **96.13%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,037,889.32 元。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		<b>137,851.80</b>	15,214.68	245,801.88
合计		<b>137,851.80</b>	15,214.68	245,801.88

十六、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>-21.85</b>	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	<b>-23.32</b>	<b>-0.25</b>	<b>-0.25</b>

## 二、更正后的 2022 年度财务报表及附注

### (一) 更正后财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,617,891.24	60,149,944.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,387,793.25	46,820,000.00
应收账款		139,171,709.75	187,481,563.93
应收款项融资		300,000.00	4,870,000.00
预付款项		77,037,566.61	112,818,740.50
其他应收款		13,136,980.02	1,722,217.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		26,474,204.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		653,672.02	665,594.84
<b>流动资产合计</b>		<b>341,779,816.92</b>	<b>414,528,061.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		29,078,871.73	28,712,577.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		<b>3,436,339.62</b>	<b>3,574,191.42</b>
固定资产		1,045,967.04	1,340,520.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,786,265.65	6,577,892.77
无形资产		1,252,199.11	1,439,070.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		391,182.98	
递延所得税资产		18,476,092.70	20,439,537.67
其他非流动资产			

非流动资产合计		55,466,918.83	62,083,790.17
资产总计		397,246,735.75	476,611,851.28

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	5,994,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,244,662.60	21,858,346.61
预收款项			
合同负债		24,677,465.02	67,131,994.35
应付职工薪酬		1,514,063.51	1,360,773.27
应交税费		<b>3,336,805.54</b>	<b>4,404,434.28</b>
其他应付款		13,254,639.66	13,396,190.20
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		1,249,808.32	1,557,806.75
其他流动负债		6,208,070.46	53,077,159.26
<b>流动负债合计</b>		<b>78,485,515.11</b>	<b>168,781,204.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		461,239.51	5,131,621.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		461,239.51	5,131,621.31
<b>负债合计</b>		<b>78,946,754.62</b>	<b>173,912,826.03</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	230,307,175.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		138,384,069.91	134,626,240.88
减：库存股			
其他综合收益		9,692.85	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-84,841,209.11	-99,204,110.92
归属于母公司股东权益合计		283,859,728.65	265,729,304.96
少数股东权益		34,440,252.48	36,969,720.29
<b>股东权益合计</b>		<b>318,299,981.13</b>	<b>302,699,025.25</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>397,246,735.75</b>	<b>476,611,851.28</b>

合并利润表  
2022 年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业总收入</b>		1,847,549,150.63	1,612,007,290.49
其中：营业收入		1,847,549,150.63	1,612,007,290.49
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,834,304,837.36</b>	<b>1,606,189,131.28</b>
其中：营业成本		1,822,868,158.25	1,588,866,052.00
税金及附加		796,406.62	506,893.39
销售费用		2,623,717.48	2,236,050.83
管理费用		11,715,004.53	12,203,297.92
研发费用			
财务费用		-3,698,449.52	2,376,837.14
其中：利息费用		219,162.42	3,644,028.33
利息收入		3,955,627.01	1,301,701.12
加：其他收益		2,931,531.25	4,529,320.59
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,946,145.22	-1,287,422.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,401,227.69	-1,287,422.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,257,541.64	-73,113,405.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		541,371.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,028,612.44</b>	<b>-64,053,347.71</b>
加：营业外收入		11,019.99	95,865.00
减：营业外支出		199,506.75	81,037.15

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,840,125.68</b>	<b>-64,038,519.86</b>
减：所得税费用		7,759,559.71	-14,060,008.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,080,565.97</b>	<b>-49,978,510.87</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>17,080,565.97</b>	<b>-49,978,510.87</b>
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）		<b>14,362,901.81</b>	<b>-52,915,535.94</b>
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,717,664.16	2,937,025.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		9,692.85	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,692.85	
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		9,692.85	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		9,692.85	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>17,090,258.82</b>	<b>-49,978,510.87</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		<b>14,372,594.66</b>	<b>-52,915,535.94</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,717,664.16	2,937,025.07
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	<b>-0.24</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	<b>-0.24</b>



4、其他				3,757,829.03					3,757,829.03		3,757,829.03
<b>(三) 利润分配</b>										-128,994.36	-128,994.36
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-128,994.36	-128,994.36
3、其他											
<b>(四) 股东权益内部结转</b>											
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											
<b>(五) 专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>(六) 其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00			138,384,069.91	9,692.85			<b>-84,841,209.11</b>	<b>283,859,728.65</b>	34,440,252.48	<b>318,299,981.13</b>



2、对股东的分配												
3、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	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												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00			134,626,240.88					<b>-99,204,110.92</b>	<b>265,729,304.96</b>	36,969,720.29	<b>302,699,025.25</b>

资产负债表  
2022年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,207,634.52	319,837.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		195,748,409.05	198,620,409.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		484,237.88	436,238.03
<b>流动资产合计</b>		<b>197,440,281.45</b>	<b>199,376,484.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		69,078,871.73	68,712,577.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		<b>3,436,339.62</b>	<b>3,574,191.42</b>
固定资产		1,354.47	3,299.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		89,215.67	
无形资产		426,897.70	483,191.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,735.85	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,070,415.04</b>	<b>72,773,260.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>270,510,696.49</b>	<b>272,149,745.11</b>

资产负债表（续）  
2022年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,317,660.86	11,327,680.85
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		146,263.06	301,805.79
应交税费		<b>208,955.09</b>	<b>186,035.32</b>
其他应付款		12,662,389.05	12,613,989.81
其中：应付利息		7,022,730.91	7,022,730.91
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,287.22	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,378,555.28</b>	<b>24,429,511.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		47,008.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		47,008.91	
<b>负债合计</b>		<b>24,425,564.19</b>	<b>24,429,511.77</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	230,307,175.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,384,069.91	134,626,240.88
减：库存股			
其他综合收益		9,692.85	

专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-122,615,805.46	-117,213,182.54
<b>股东权益合计</b>		<b>246,085,132.30</b>	<b>247,720,233.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>270,510,696.49</b>	<b>272,149,745.11</b>

**利润表**  
2022 年度

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本		137,851.80	137,851.80
税金及附加		35,810.66	-63,952.01
销售费用			
管理费用		2,139,216.26	3,189,311.57
研发费用			
财务费用		2,070.50	-73,329.31
其中：利息费用		2,017.91	
利息收入		2,078.61	79,878.41
加：其他收益		500,000.00	4,822.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,401,227.69	-1,287,422.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,401,227.69	-1,287,422.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-2,960,835.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,216,176.91</b>	<b>-7,433,317.50</b>
加：营业外收入		10,019.99	95,865.00
减：营业外支出		196,466.00	79,800.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,402,622.92</b>	<b>-7,417,252.50</b>
减：所得税费用			1,246.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,402,622.92</b>	<b>-7,418,498.65</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,402,622.92	-7,418,498.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		9,692.85	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		9,692.85	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		9,692.85	
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,392,930.07</b>	<b>-7,418,498.65</b>





<b>(三) 利润分配</b>											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	35,840,000.00				-35,873,811.32					-33,811.32	
1、资本公积转增资本(或股本)	35,840,000.00				-35,873,811.32					-33,811.32	
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
<b>(五) 专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>(六) 其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00				134,626,240.88					-117,213,182.54	247,720,233.34

## (二) 修改后的附注

### 六、合并财务报表项目注释

#### 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,136,980.02	1,722,217.06
合计	13,136,980.02	1,722,217.06

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	11,729,493.23
1至2年	60,213,602.31
2至3年	
3年以上	11,532,760.98
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	83,475,856.52
减：坏账准备	70,338,876.50
合计	13,136,980.02

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金	328,409.05	1,678,409.05
员工往来、备用金	10,000.00	30,000.00
关联往来		13,466.13
其他往来	83,137,447.47	68,496,763.85
小计	83,475,856.52	70,218,639.03
减：坏账准备	70,338,876.50	68,496,421.97
合计	13,136,980.02	1,722,217.06

###### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			68,496,421.97	68,496,421.97
2022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		143,023.88	1,699,430.65	1,842,454.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		143,023.88	70,195,852.62	70,338,876.50

④坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	68,496,421.97	1,699,430.65				70,195,852.62
组合计提		143,023.88				143,023.88
合计	68,496,421.97	1,842,454.53				70,338,876.50

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
单位1	其他往来	55,275,000.00	1-2年	66.22	55,275,000.00
单位2	其他往来	5,460,000.00	1年以内	6.54	109,200.00
<b>单位3</b>	<b>其他往来</b>	<b>3,338,660.99</b>	<b>1-2年</b>	<b>4.00</b>	<b>3,338,660.99</b>
单位4	其他往来	3,048,600.00	1年以内	3.65	
单位5	其他往来、押金	1,791,194.23	1年以内	2.15	33,823.88
合计	——	67,224,794.23	——	82.55	58,756,684.87

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,263,173.00	4,263,173.00
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	4,263,173.00	4,263,173.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	688,981.58	688,981.58
2. 本期增加金额	137,851.80	137,851.80
(1) 计提或摊销	137,851.80	137,851.80

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	826,833.38	826,833.38
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	3,436,339.62	3,436,339.62
2. 期初账面价值	3,574,191.42	3,574,191.42

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

重庆东方港湾约克风情街 4-4、4-10、4-17、4-24 房产账面价值合计 3,436,339.62 元，权证正在办理中。

#### 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,603,349.14	3,167,820.07
城市维护建设税	22,053.09	221,747.41
企业所得税	1,271,009.27	617,841.01
房产税	185,908.34	150,097.68
个人所得税	121,020.13	73,773.09
印花税	117,713.36	14,764.00
教育费附加及地方教育附加	15,752.21	158,391.02
合计	3,336,805.54	4,404,434.28

#### 28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-96,477,426.67	-46,288,574.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,726,684.25	
调整后期初未分配利润	-99,204,110.92	-46,288,574.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,362,901.81	-52,915,535.94
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	-84,841,209.11	-99,204,110.92

#### 29、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,847,549,150.63	1,822,730,306.45	1,612,007,290.49	1,588,728,200.20
其他业务		<b>137,851.80</b>		<b>137,851.80</b>
合计	1,847,549,150.63	<b>1,822,868,158.25</b>	1,612,007,290.49	<b>1,588,866,052.00</b>

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,028.49	197,220.27
教育费附加及地方教育附加	94,681.54	140,871.63
房产税	<b>35,810.66</b>	<b>-63,952.01</b>
印花税	545,225.93	232,093.50
其他	660.00	660.00
合计	<b>796,406.62</b>	<b>506,893.39</b>

## 40、所得税费用

## (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	<b>24,840,125.68</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>6,210,031.42</b>
子公司适用不同税率的影响	-8,171.33
调整以前期间所得税的影响	-47,419.14
非应税收入的影响	850,306.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,994.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,886.99
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<b>500,408.67</b>
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	224,890.52
其他	-12,594.75
所得税费用	7,759,559.71

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>17,080,565.97</b>	<b>-49,978,510.87</b>
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-12,257,541.64	<b>73,113,405.05</b>
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	<b>450,253.34</b>	<b>450,108.25</b>
使用权资产摊销	1,399,241.76	1,233,354.87
无形资产摊销	186,871.08	211,802.40
长期待摊费用摊销	133,239.73	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-541,371.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	219,162.42	3,644,028.33
投资损失（收益以“-”号填列）	3,946,145.22	1,287,422.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,963,444.97	-18,148,175.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,474,204.03	47,639,823.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,185,871.18	-71,673,781.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-83,976,020.78</b>	<b>-73,693,196.27</b>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,314,657.72	-85,913,720.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	60,617,891.24	60,149,944.78
减：现金的期初余额	60,149,944.78	102,604,138.13
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	467,946.46	-42,454,193.35

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,617,891.24	60,149,944.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	60,617,891.24	60,149,944.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	60,617,891.24	60,149,944.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十五、公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	195,748,409.05	198,618,409.05
合计	195,748,409.05	198,618,409.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
1至2年	113,357,070.04
2至3年	85,730,000.00
3年以上	9,882,760.98
小计	208,969,831.02
减：坏账准备	13,221,421.97
合计	195,748,409.05

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及其他	208,951,421.97	211,821,421.97
各类押金	18,409.05	18,409.05
小计	208,969,831.02	211,839,831.02
减：坏账准备	13,221,421.97	13,221,421.97
合计	195,748,409.05	198,618,409.05

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额			13,221,421.97	13,221,421.97
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			13,221,421.97	13,221,421.97

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,221,421.97					13,221,421.97
合计	13,221,421.97					13,221,421.97

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	并表关联	195,730,000.00	1-2 年 11000 万元; 2-3 年 8573 万元	93.66	
<b>单位 2</b>	<b>其他往来</b>	<b>3,338,660.99</b>	<b>1-2 年</b>	<b>1.60</b>	<b>3,338,660.99</b>
单位 3	其他往来	1,524,134.00	3 年以上	0.73	1,524,134.00
单位 4	其他往来	1,489,575.10	3 年以上	0.71	1,489,575.10
单位 5	其他往来	1,037,075.93	3 年以上	0.50	1,037,075.93
合计	——	<b>203,119,446.02</b>	——	<b>97.20</b>	<b>7,389,446.02</b>

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		<b>137,851.80</b>		<b>137,851.80</b>
合计		<b>137,851.80</b>		<b>137,851.80</b>

#### 十六、补充资料

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>5.22</b>	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>-0.50</b>	-0.01	-0.01

### 三、更正后的 2023 年度财务报表及附注

#### (一) 更正后财务报表

#### 合并资产负债表 2023 年 12 月 31 日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,533,927.47	60,617,891.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,000,000.00	24,387,793.25
应收账款		184,632,478.43	139,171,709.75
应收款项融资		9,000,000.00	300,000.00
预付款项		255,669.57	77,037,566.61
其他应收款		6,898,505.38	13,136,980.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		27,221,151.37	26,474,204.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,415,805.06	653,672.02
<b>流动资产合计</b>		<b>299,957,537.28</b>	<b>341,779,816.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,300,988.15	29,078,871.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		<b>3,298,487.82</b>	<b>3,436,339.62</b>
固定资产		25,840,002.02	1,045,967.04
在建工程		5,059,661.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,008,271.85	1,786,265.65
无形资产		3,738,166.71	1,252,199.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,275,657.94	391,182.98
递延所得税资产		33,704,334.79	18,900,355.20
其他非流动资产		678,755.84	

非流动资产合计		157,904,326.48	55,891,181.33
资产总计		457,861,863.76	397,670,998.25

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,002,375.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		76,207,544.02	26,244,662.60
预收款项			
合同负债		28,128,768.42	24,677,465.02
应付职工薪酬		4,189,197.67	1,514,063.51
应交税费		<b>9,357,355.51</b>	<b>3,336,805.54</b>
其他应付款		14,905,247.51	13,254,639.66
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		14,614,777.92	1,249,808.32
其他流动负债		4,156,739.90	6,208,070.46
<b>流动负债合计</b>		<b>163,562,005.95</b>	<b>78,485,515.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,869,321.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		44,002,663.61	461,239.51
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		14,239,501.39	424,262.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,111,486.80</b>	<b>885,502.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>224,673,492.75</b>	<b>78,946,754.62</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	230,307,175.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		139,069,710.26	138,384,069.91
减：库存股			
其他综合收益		12,043.36	9,692.85
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-136,200,557.61	-84,841,209.11
归属于母公司股东权益合计		233,188,371.01	283,859,728.65
少数股东权益			34,440,252.48
<b>股东权益合计</b>		<b>233,188,371.01</b>	<b>318,299,981.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>457,861,863.76</b>	<b>397,246,735.75</b>

注：根据财政部2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行，公司对2022年度财务报表相关财务数据进行追溯调整。

### 合并利润表

2023年1-12月

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		818,122,349.83	1,847,549,150.63
其中：营业收入		818,122,349.83	1,847,549,150.63
<b>二、营业总成本</b>		<b>866,466,537.59</b>	<b>1,834,304,837.36</b>
其中：营业成本		806,108,076.04	1,822,868,158.25
税金及附加		1,343,876.46	796,406.62
销售费用		13,974,617.11	2,623,717.48
管理费用		44,247,846.80	11,715,004.53
研发费用			
财务费用		792,121.18	-3,698,449.52
其中：利息费用		1,969,958.31	219,162.42
利息收入		1,209,623.14	3,955,627.01
加：其他收益		3,092,649.00	2,931,531.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,604,020.68	-3,946,145.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,462,324.46	-3,401,227.69
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）		-391,324.97	12,257,541.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,038.66	541,371.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-50,215,845.75</b>	<b>25,028,612.44</b>
加：营业外收入		218,063.46	11,019.99
减：营业外支出		754,577.34	199,506.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-50,752,359.63</b>	<b>24,840,125.68</b>
减：所得税费用		480,930.09	7,759,559.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-51,233,289.72</b>	<b>17,080,565.97</b>

(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,233,289.72	17,080,565.97
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）		-51,359,348.50	14,362,901.81
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		126,058.78	2,717,664.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,350.51	9,692.85
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,350.51	9,692.85
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		2,350.51	9,692.85
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		2,350.51	9,692.85
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-51,230,939.21	17,090,258.82
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-51,356,997.99	14,372,594.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		126,058.78	2,717,664.16
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.22	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.05



4、其他				685,640.35					685,640.35	-21,572,890.76	-20,887,250.41
<b>(三) 利润分配</b>										-12,993,420.50	-12,993,420.50
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-12,993,420.50	-12,993,420.50
3、其他											
<b>(四) 股东权益内部结转</b>											
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											
<b>(五) 专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>(六) 其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00			139,069,710.26		12,043.36		-136,200,557.61	233,188,371.01		233,188,371.01

合并股东权益变动表(续)  
2023年1-12月

编制单位: 庚星能源集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2022年度
----	--------

	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	230,307,175.00				134,626,240.88					-96,477,426.67		268,455,989.21	36,969,720.29	305,425,709.50
加：会计政策变更														
前期差错更正										-2,726,684.25		-2,726,684.25		-2,726,684.25
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	230,307,175.00				134,626,240.88					-99,204,110.92		265,729,304.96	36,969,720.29	302,699,025.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,757,829.03		9,692.85			14,362,901.81		18,130,423.69	-2,529,467.81	15,600,955.88
（一）综合收益总额							9,692.85			14,362,901.81		14,372,594.66	2,717,664.16	17,090,258.82
（二）股东投入和减少资本					3,757,829.03							3,757,829.03	-5,118,137.61	-1,360,308.58
1、股东投入的普通股													-5,118,137.61	-5,118,137.61
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					3,757,829.03							3,757,829.03		3,757,829.03
（三）利润分配													-128,994.36	-128,994.36

1、提取盈余公积														
2、对股东的分配													-128,994.36	-128,994.36
3、其他														
<b>(四) 股东权益内部结转</b>														
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														
<b>(五) 专项储备</b>														
1、本期提取														
2、本期使用														
<b>(六) 其他</b>														
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00			138,384,069.91	9,692.85			-84,841,209.11	283,859,728.65	34,440,252.48	318,299,981.13			

**资产负债表**  
2023年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,418,232.67	1,207,634.52
交易性金融资产			
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		151,367,188.04	195,748,409.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		589,611.22	484,237.88
<b>流动资产合计</b>		<b>154,375,031.93</b>	<b>197,440,281.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		105,300,988.15	69,078,871.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		<b>3,298,487.82</b>	<b>3,436,339.62</b>
固定资产		872.78	1,354.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,266.32	89,215.67
无形资产		370,603.54	426,897.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		58,161.18	37,735.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,079,379.79</b>	<b>73,070,415.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>263,454,411.72</b>	<b>270,510,696.49</b>

**资产负债表（续）**  
2023年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,106,540.86	11,317,660.86
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		108,107.68	146,263.06
应交税费		<b>241,362.01</b>	<b>208,955.09</b>
其他应付款		12,771,655.83	12,662,389.05
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		35,592.46	43,287.22
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,263,258.84</b>	<b>24,378,555.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,416.45	47,008.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,416.45	47,008.91
<b>负债合计</b>		<b>24,274,675.29</b>	<b>24,425,564.19</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	230,307,175.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,066,160.28	138,384,069.91
减：库存股			
其他综合收益		12,043.36	9,692.85
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-130,205,642.21	-122,615,805.46
<b>股东权益合计</b>		<b>239,179,736.43</b>	<b>246,085,132.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>263,454,411.72</b>	<b>270,510,696.49</b>

**利润表**  
2023年1-12月

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本		137,851.80	137,851.80
税金及附加		36,729.58	35,810.66
销售费用			
管理费用		2,945,567.38	2,139,216.26
研发费用			
财务费用		-19,800.30	2,070.50
其中：利息费用		1,373.90	2,017.91
利息收入		23,193.85	2,078.61
加：其他收益		3,244.96	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,462,324.46	-3,401,227.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,462,324.46	-3,401,227.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,990.75	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,552,437.21</b>	<b>-5,216,176.91</b>
加：营业外收入		212,200.46	10,019.99
减：营业外支出		249,600.00	196,466.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,589,836.75</b>	<b>-5,402,622.92</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,589,836.75</b>	<b>-5,402,622.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,589,836.75	-5,402,622.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		2,350.51	9,692.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,350.51	9,692.85
1、权益法下可转损益的其他综合收益		2,350.51	9,692.85
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,587,486.24</b>	<b>-5,392,930.07</b>





3、其他											
<b>(四) 股东权益内部结转</b>											
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											
<b>(五) 专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>(六) 其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00				138,384,069.91		9,692.85			-122,615,805.46	246,085,132.30

## (二) 修改后的附注

### 六、合并财务报表项目注释

#### 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,898,505.38	13,136,980.02
合计	6,898,505.38	13,136,980.02

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	5,118,142.20	11,729,493.23
1至2年	1,881,532.27	<b>60,213,602.31</b>
2至3年	<b>58,613,660.99</b>	0.00
3年以上	11,532,760.98	11,532,760.98
小计	<b>77,146,096.44</b>	<b>83,475,856.52</b>
减：坏账准备	<b>70,247,591.06</b>	<b>70,338,876.50</b>
合计	6,898,505.38	13,136,980.02

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
各类押金	4,685,710.82	328,409.05
员工往来、备用金	42,895.79	10,000.00
代垫医社保等	19,911.72	
其他往来	<b>72,397,578.11</b>	<b>68,496,763.85</b>
小计	<b>77,146,096.44</b>	<b>68,835,172.90</b>
减：坏账准备	<b>70,247,591.06</b>	<b>70,338,876.50</b>
合计	6,898,505.38	13,136,980.02

##### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		143,023.88	<b>70,195,852.62</b>	<b>70,338,876.50</b>
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,592.48	-143,023.88	44,145.96	-91,285.44
本年转回				
本年转销				

本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	7,592.48		70,239,998.58	70,247,591.06

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	70,195,852.62	44,145.96				70,239,998.58
组合计提	143,023.88	-135,431.40				7,592.48
合计	70,338,876.50	-91,285.44				70,247,591.06

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
单位1	55,275,000.00	71.65	往来款	2-3年	55,275,000.00
单位2	3,338,660.99	4.33	往来款	2-3年	3,338,660.99
单位3	3,037,759.08	3.94	押金	1年以内	
单位4	1,650,000.00	2.14	往来款	3年以上	1,650,000.00
单位5	1,524,134.00	1.98	往来款	3年以上	1,524,134.00
合计	64,825,554.07	84.03	—	—	61,787,794.99

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,263,173.00	4,263,173.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,263,173.00	4,263,173.00
二、累计折旧		
1、年初余额	826,833.38	826,833.38
2、本年增加金额	137,851.80	137,851.80
其中：计提或摊销	137,851.80	137,851.80
3、本年减少金额		
4、年末余额	964,685.18	964,685.18
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,298,487.82	3,298,487.82
2、年初账面价值	3,436,339.62	3,436,339.62

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

重庆东方港湾约克风情街4-4、4-10、4-17、4-24房产账面价值合计3,298,487.82元，权证正在办

理中。

## 22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,837,805.60	1,603,349.14
城建税	237,813.63	22,053.09
企业所得税	32,246.98	1,271,009.27
房产税	<b>221,718.99</b>	<b>185,908.34</b>
个人所得税	466,322.51	121,020.13
印花税	372,522.72	117,713.36
教育费附加及地方教育附加	188,925.08	15,752.21
合计	<b>9,357,355.51</b>	<b>3,336,805.54</b>

## 31、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-82,250,519.69	-96,477,426.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	<b>-2,590,689.42</b>	<b>-2,726,684.25</b>
调整后年初未分配利润	<b>-84,841,209.11</b>	<b>-99,204,110.92</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	<b>-51,359,348.50</b>	<b>14,362,901.81</b>
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	<b>-136,200,557.61</b>	<b>-84,841,209.11</b>

## 32、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	817,960,130.29	805,970,224.24	1,847,549,150.63	1,822,730,306.45
其他业务	162,219.54	<b>137,851.80</b>		<b>137,851.80</b>
合计	818,122,349.83	<b>806,108,076.04</b>	1,847,549,150.63	<b>1,822,868,158.25</b>

### （2）营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
贸易业务	814,163,555.62	801,591,333.52	1,847,549,150.63	1,822,730,306.45
充电服务	3,796,574.67	4,378,890.72		
其他业务	162,219.54	<b>137,851.80</b>		<b>137,851.80</b>
合计	818,122,349.83	<b>806,108,076.04</b>	1,847,549,150.63	<b>1,822,868,158.25</b>

## 33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	357,776.24	120,028.49
教育费附加及地方教育附加	290,976.09	94,681.54

房产税	35,810.65	35,810.66
印花税	659,313.48	545,225.93
其他		660.00
合计	1,343,876.46	796,406.62

43、所得税费用

(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	-50,752,359.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,688,089.91
子公司适用不同税率的影响	558.57
调整以前期间所得税的影响	45,428.99
非应税收入的影响	1,115,196.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	523,503.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,612.34
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	10,835,360.53
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	645,359.04
所得税费用	480,930.09

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-51,233,289.72	17,080,565.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	391,324.97	-12,257,541.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产	1,070,227.35	450,253.34
使用权资产折旧	9,739,397.69	1,399,241.76
无形资产摊销	241,416.02	186,871.08
长期待摊费用摊销	531,797.88	133,239.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-31,038.66	-541,371.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	501,666.88	-1,000.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,969,958.31	219,162.42
投资损失（收益以“－”号填列）	4,604,020.68	3,946,145.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,803,979.59	1,963,444.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,815,238.89	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-746,947.34	-26,474,204.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,876,588.18	111,185,871.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	47,956,828.77	-83,976,020.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,883,210.31	13,314,657.72

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	38,533,927.47	60,617,891.24
减：现金的年初余额	60,617,891.24	60,149,944.78
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	-22,083,963.77	467,946.46

十六、公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,367,188.04	195,748,409.05
合计	151,367,188.04	195,748,409.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	20,637,188.04	
1至2年		113,357,070.04
2至3年	113,338,660.99	85,730,000.00
3年以上	30,612,760.98	9,882,760.98
小计	164,588,610.01	208,969,831.02
减：坏账准备	13,221,421.97	13,221,421.97
合计	151,367,188.04	195,748,409.05

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及其他	164,567,421.97	208,951,421.97
各类押金	18,409.04	18,409.05
代垫医社保	2,779.00	
小计	164,588,610.01	208,969,831.02
减：坏账准备	13,221,421.97	13,221,421.97
合计	151,367,188.04	195,748,409.05

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额			13,221,421.97	13,221,421.97

2023年1月1日余额在本年:				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			13,221,421.97	13,221,421.97

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,221,421.97					13,221,421.97
合计	13,221,421.97					13,221,421.97

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
宁波星庚供应链管理有限公司	132,730,000.00	80.64	往来款	11,000万元为2-3年,2,273万元为3年以上	
福州庚星能源有限公司	10,510,000.00	6.39	往来款	1年以内	
上海庚星能源有限公司	10,000,000.00	6.08	往来款	1年以内	
重庆天仙湖置业有限公司	3,338,660.99	2.03	往来款	2-3年	3,338,660.99
河南省郑州市中级人民法院	1,524,134.00	0.93	往来款	3年以上	1,524,134.00
合计	158,102,794.99	96.06	—		4,862,794.99

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		137,851.80		137,851.80
合计		137,851.80		137,851.80

十七、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.88	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.63	-0.23	-0.23

#### 四、更正后的 2024 年度财务报表及附注

##### (一) 更正后财务报表

##### 合并资产负债表 2024 年 12 月 31 日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,974,524.81	38,533,927.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			27,000,000.00
应收账款		938,635.83	184,632,478.43
应收款项融资			9,000,000.00
预付款项			255,669.57
其他应收款		8,010,842.55	6,898,505.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,819,250.30	27,221,151.37
其中：数据资源			
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		10,632,456.60	6,415,805.06
<b>流动资产合计</b>		<b>55,375,710.09</b>	<b>299,957,537.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			25,300,988.15
其他权益工具投资		41,016,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		<b>2,520,000.00</b>	<b>3,298,487.82</b>
固定资产		30,267,749.93	25,840,002.02
在建工程		1,345,121.69	5,059,661.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,610,173.80	57,008,271.85
无形资产		4,624,882.68	3,738,166.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		2,435.34	3,275,657.94
递延所得税资产		4,711,743.86	33,704,334.79
其他非流动资产			678,755.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,098,807.30</b>	<b>157,904,326.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>159,474,517.39</b>	<b>457,861,863.76</b>

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			12,002,375.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,616,028.53	76,207,544.02
预收款项			
合同负债		13,001,710.26	28,128,768.42
应付职工薪酬		2,540,788.60	4,189,197.67
应交税费		<b>416,988.59</b>	<b>9,357,355.51</b>
其他应付款		40,439,961.36	14,905,247.51
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		4,252,902.27	14,614,777.92
其他流动负债		2,181,524.05	4,156,739.90
<b>流动负债合计</b>		<b>133,449,903.66</b>	<b>163,562,005.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			2,869,321.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,063,452.73	44,002,663.61
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		7,656,718.45	14,239,501.39
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,720,171.18</b>	<b>61,111,486.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>165,170,074.84</b>	<b>224,673,492.75</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	230,307,175.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,551,354.50	139,069,710.26
减：库存股			
其他综合收益			12,043.36
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-371,616,839.04	-136,200,557.61
归属于母公司股东权益合计		-5,758,309.54	233,188,371.01
少数股东权益		62,752.09	
<b>股东权益合计</b>		<b>-5,695,557.45</b>	<b>233,188,371.01</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>159,474,517.39</b>	<b>457,861,863.76</b>

**合并利润表**  
2024年1-12月

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、营业总收入</b>		410,090,853.45	818,122,349.83
其中：营业收入		410,090,853.45	818,122,349.83
<b>二、营业总成本</b>		<b>463,796,731.30</b>	<b>866,466,537.59</b>
其中：营业成本		<b>408,277,450.81</b>	<b>806,108,076.04</b>
税金及附加		<b>390,867.00</b>	<b>1,343,876.46</b>
销售费用		13,244,655.02	13,974,617.11
管理费用		39,310,965.02	44,247,846.80
研发费用			
财务费用		2,572,793.45	792,121.18
其中：利息费用		2,597,655.75	1,969,958.31
利息收入		82,962.62	1,209,623.14
加：其他收益		357,233.28	3,092,649.00
投资收益（损失以“-”号填列）		20,025,157.61	-4,604,020.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,644,490.29	-4,462,324.46
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）		-155,772,804.05	-391,324.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,723,538.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		166,497.03	31,038.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-208,653,332.29</b>	<b>-50,215,845.75</b>
加：营业外收入		2,223,496.97	218,063.46
减：营业外支出		6,469,089.19	754,577.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-212,898,924.51</b>	<b>-50,752,359.63</b>
减：所得税费用		22,493,257.99	480,930.09

<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-235,392,182.50</b>	<b>-51,233,289.72</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>-235,392,182.50</b>	<b>-51,233,289.72</b>
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）		<b>-235,416,281.43</b>	<b>-51,359,348.50</b>
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		24,098.93	126,058.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-5,429.33</b>	<b>2,350.51</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,429.33	2,350.51
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		-5,429.33	2,350.51
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-5,429.33	2,350.51
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-235,397,611.83</b>	<b>-51,230,939.21</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		<b>-235,421,710.76</b>	<b>-51,356,997.99</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额		24,098.93	126,058.78
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.02	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.02	-0.23

合并股东权益变动表  
2024年1-12月

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2024年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	230,307,175.00				139,069,710.26		12,043.36				-133,745,863.02	235,643,065.60		235,643,065.60
加：会计政策变更														
前期差错更正											-2,454,694.59	-2,454,694.59		-2,454,694.59
其他														
二、本年初余额	230,307,175.00				139,069,710.26		12,043.36				-136,200,557.61	233,188,371.01		233,188,371.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,518,355.76		-12,043.36				-235,416,281.43	-238,946,680.55	62,752.09	-238,883,928.46
（一）综合收益总额							-5,429.33				-235,416,281.43	-235,421,710.76	24,098.93	-235,397,611.83
（二）股东投入和减少资本					-3,518,355.76		-6,614.03					-3,524,969.79	38,653.16	-3,486,316.63
1、股东投入的普通股													49,000.00	49,000.00
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					-3,518,355.76		-6,614.03					-3,524,969.79	-10,346.84	-3,535,316.63
（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														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	230,307,175.00				135,551,354.50						-371,616,839.04	-5,758,309.54	62,752.09	-5,695,557.45

合并股东权益变动表（续）  
2024年1-12月

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	230,307,175.00				138,384,069.91		9,692.85				-82,250,519.69	286,450,418.07	34,440,252.48	320,890,670.55
加：会计政策变更														
前期差错更正											-2,590,689.42	-2,590,689.42		-2,590,689.42
其他														
二、本年初余额	230,307,175.00				138,384,069.91		9,692.85				-84,841,209.11	283,859,728.65	34,440,252.48	318,299,981.13
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					685,640.35		2,350.51				-51,359,348.50	-50,671,357.64	-34,440,252.48	-85,111,610.12
（一）综合收益总额							2,350.51				-51,359,348.50	-51,356,997.99	126,058.78	-51,230,939.21
（二）股东投入和减少资本					685,640.35							685,640.35	-21,572,890.76	-20,887,250.41
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					685,640.35							685,640.35	-21,572,890.76	-20,887,250.41
（三）利润分配													-12,993,420.50	-12,993,420.50
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配													-12,993,420.50	-12,993,420.50
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	230,307,175.00				139,069,710.26		12,043.36				-136,200,557.61	233,188,371.01		233,188,371.01

资产负债表  
2024年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		197,259.57	2,418,232.67
交易性金融资产			
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		160,978,728.71	151,367,188.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
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		629,796.32	589,611.22
<b>流动资产合计</b>		<b>161,805,784.60</b>	<b>154,375,031.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,508,000.00	105,300,988.15
其他权益工具投资		41,016,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		<b>2,520,000.00</b>	<b>3,298,487.82</b>
固定资产		328.23	872.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		784,095.96	50,266.32
无形资产		314,309.38	370,603.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			58,161.18
递延所得税资产		2,854.11	
其他非流动资产			

非流动资产合计		55,146,287.68	109,079,379.79
资产总计		216,952,072.28	263,454,411.72

资产负债表（续）  
2024年12月31日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,594,855.27	11,106,540.86
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		307,674.09	108,107.68
应交税费		<b>272,024.59</b>	<b>241,362.01</b>
其他应付款		30,708,638.74	12,771,655.83
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		11,416.45	35,592.46
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,894,609.14</b>	<b>24,263,258.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			11,416.45
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		2,950,198.99	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,950,198.99</b>	<b>11,416.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,844,808.13</b>	<b>24,274,675.29</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		230,307,175.00	230,307,175.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		135,545,457.68	139,066,160.28
减：库存股			
其他综合收益			12,043.36
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-193,745,368.53	-130,205,642.21
<b>股东权益合计</b>		<b>172,107,264.15</b>	<b>239,179,736.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>216,952,072.28</b>	<b>263,454,411.72</b>

**利润表**  
2024年1-12月

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本		137,851.80	137,851.80
税金及附加		36,150.96	36,729.58
销售费用			
管理费用		2,102,271.50	2,945,567.38
研发费用			
财务费用		58,326.33	-19,800.30
其中：利息费用		85,259.44	1,373.90
利息收入		30,623.01	23,193.85
加：其他收益		2,549.75	3,244.96
投资收益（损失以“-”号填列）		20,167,674.61	-4,462,324.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,644,490.29	-4,462,324.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-80,640,636.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-356.94	6,990.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-62,805,369.19</b>	<b>-7,552,437.21</b>
加：营业外收入		2,213,546.35	212,200.46
减：营业外支出		558.60	249,600.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-60,592,381.44</b>	<b>-7,589,836.75</b>
减：所得税费用		2,947,344.88	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-63,539,726.32</b>	<b>-7,589,836.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,539,726.32	-7,589,836.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-5,429.33</b>	<b>2,350.51</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			

3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,429.33	2,350.51
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-5,429.33	2,350.51
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-63,545,155.65</b>	<b>-7,587,486.24</b>



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										
<b>(五) 专项储备</b>										
1、本期提取										
2、本期使用										
<b>(六) 其他</b>										
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00				135,545,457.68		-		-193,745,368.53	172,107,264.15

股东权益变动表(续)

2024年1-12月

编制单位: 庚星能源集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	230,307,175.00				138,384,069.91		9,692.85			-120,025,116.04	248,675,821.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正										-2,590,689.42	-2,590,689.42
其他											
二、本年年初余额	230,307,175.00				138,384,069.91		9,692.85			-122,615,805.46	246,085,132.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					682,090.37		2,350.51			-7,589,836.75	-6,905,395.87
(一) 综合收益总额							2,350.51			-7,589,836.75	-7,587,486.24
(二) 股东投入和减少 资本					682,090.37						682,090.37

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					682,090.37						682,090.37
<b>(三) 利润分配</b>											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
<b>(四) 股东权益内部结转</b>											
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											
<b>(五) 专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>(六) 其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	230,307,175.00				139,066,160.28		12,043.36		-130,205,642.21		239,179,736.43

## (二) 修改后的附注

### 六、合并财务报表项目注释

#### 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,010,842.55	6,898,505.38
合计	8,010,842.55	6,898,505.38

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	14,492,374.85	5,118,142.20
1至2年	966,705.02	1,881,532.27
2至3年	949,019.41	<b>58,613,660.99</b>
3年以上	<b>70,146,421.97</b>	11,532,760.98
小计	<b>86,554,521.25</b>	<b>77,146,096.44</b>
减：坏账准备	<b>78,543,678.70</b>	<b>70,247,591.06</b>
合计	8,010,842.55	6,898,505.38

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
各类押金	1,278,996.04	4,685,710.82
员工往来、备用金		42,895.79
代垫医社保等	21,057.08	19,911.72
其他往来	<b>85,254,468.13</b>	<b>72,397,578.11</b>
小计	<b>86,554,521.25</b>	<b>77,146,096.44</b>
减：坏账准备	<b>78,543,678.70</b>	<b>70,247,591.06</b>
合计	8,010,842.55	6,898,505.38

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	7,592.48		<b>70,239,998.58</b>	<b>70,247,591.06</b>
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,430.41		8,288,657.23	8,296,087.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

2024年12月31日余额	15,022.89		78,528,655.81	78,543,678.70
---------------	-----------	--	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
单位 1	55,275,000.00	63.86	往来款	3年以上	55,275,000.00
单位 2	13,858,568.86	16.01	往来款	1年以内	6,929,284.43
<b>单位 3</b>	<b>3,338,660.99</b>	<b>3.86</b>	<b>往来款</b>	<b>3年以上</b>	<b>3,338,660.99</b>
单位 4	1,650,000.00	1.91	往来款	3年以上	1,650,000.00
单位 5	1,524,134.00	1.76	往来款	3年以上	1,524,134.00
合计	<b>75,646,363.85</b>	<b>87.40</b>	—	—	<b>68,717,079.42</b>

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,263,173.00	4,263,173.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,263,173.00	4,263,173.00
二、累计折旧		
1、年初余额	964,685.18	964,685.18
2、本年增加金额	137,851.80	137,851.80
其中：计提或摊销	137,851.80	137,851.80
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,102,536.98	1,102,536.98
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额	640,636.02	640,636.02
其中：计提	640,636.02	640,636.02
3、本年减少金额		
4、年末余额	640,636.02	640,636.02
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,520,000.00	2,520,000.00
2、年初账面价值	3,298,487.82	3,298,487.82

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
重庆东方港湾约克风情街房产	3,160,636.02	2,520,000.00	640,636.02	评估确认	比较因素条件指数（各比较因素的级差范围在2%~5%区间）	交易情况、市场状况、区位状况、实物状况、权益状况

合计	3,160,636.02	2,520,000.00	640,636.02	—	—	—
----	--------------	--------------	------------	---	---	---

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

重庆东方港湾约克风情街 4-4、4-10、4-17、4-24 房产账面价值合计 2,520,000.00 元，受开发商影响，权证暂未能办理。

#### 24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,064.76	7,837,805.60
城建税	12.67	237,813.63
企业所得税	54,916.43	32,246.98
房产税	<b>257,529.64</b>	<b>221,718.99</b>
个人所得税	49,918.86	466,322.51
印花税	52,533.56	372,522.72
教育费附加及地方教育附加	12.67	188,925.08
合计	<b>416,988.59</b>	<b>9,357,355.51</b>

#### 33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-133,745,863.02	-82,250,519.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	<b>-2,454,694.59</b>	<b>-2,590,689.42</b>
调整后年初未分配利润	<b>-136,200,557.61</b>	<b>-84,841,209.11</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	<b>-235,416,281.43</b>	<b>-51,359,348.50</b>
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	<b>-371,616,839.04</b>	<b>-136,200,557.61</b>

#### 34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,894,670.77	408,139,599.01	817,960,130.29	805,970,224.24
其他业务	196,182.68	<b>137,851.80</b>	162,219.54	<b>137,851.80</b>
合计	410,090,853.45	<b>408,277,450.81</b>	818,122,349.83	<b>806,108,076.04</b>

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	充电桩及其他分部		液化石油气分部		煤炭分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：						
贸易业务			163,681,940.80	160,477,794.19	239,954,887.36	237,405,241.65
充电服务	6,068,436.52	10,231,091.47				
其他业务	385,588.77	<b>163,323.50</b>				
合计	6,454,025.29	<b>10,394,414.97</b>	163,681,940.80	160,477,794.19	239,954,887.36	237,405,241.65

#### 35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	48,383.50	357,776.24
教育费附加及地方教育附加	47,017.40	290,976.09
房产税	<b>35,810.65</b>	<b>35,810.65</b>
印花税	257,277.82	659,313.48
其他	2,377.63	
合计	<b>390,867.00</b>	<b>1,343,876.46</b>

46、所得税费用

(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	<b>-212,898,924.51</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>-53,224,731.13</b>
子公司适用不同税率的影响	-225,431.31
调整以前期间所得税的影响	27,092.17
非应税收入的影响	-2,244,901.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,143.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,303.99
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<b>56,526,811.20</b>
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	21,252,579.07
所得税费用	22,493,257.99

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>-235,392,182.50</b>	<b>-51,233,289.72</b>
加：资产减值准备	19,723,538.31	
信用减值损失	155,772,804.05	391,324.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	<b>4,912,953.59</b>	<b>1,070,227.35</b>
使用权资产折旧	11,475,360.26	9,739,397.69
无形资产摊销	751,849.34	241,416.02
长期待摊费用摊销	3,137,627.89	531,797.88
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）	-166,497.03	-31,038.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		501,666.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,597,655.75	1,969,958.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,025,157.61	4,604,020.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	28,992,590.93	-14,803,979.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,582,782.94	13,815,238.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,401,901.07	-746,947.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	58,960,762.40	20,876,588.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	<b>-62,571,173.23</b>	<b>47,956,828.77</b>

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,010,749.72	34,883,210.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	28,564,551.43	38,533,927.47
减：现金的年初余额	38,533,927.47	60,617,891.24
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	-9,969,376.04	-22,083,963.77

十六、公司财务报表主要注释

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,978,728.71	151,367,188.04
合计	160,978,728.71	151,367,188.04

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	70,258,709.71	20,637,188.04
1至2年	8,047,519.00	
2至3年		113,338,660.99
3年以上	95,893,921.97	30,612,760.98
小计	174,200,150.68	164,588,610.01
减：坏账准备	13,221,421.97	13,221,421.97
合计	160,978,728.71	151,367,188.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及其他	174,179,222.64	164,567,421.97
各类押金	18,409.04	18,409.04
代垫医社保	2,519.00	2,779.00
小计	174,200,150.68	164,588,610.01
减：坏账准备	13,221,421.97	13,221,421.97
合计	160,978,728.71	151,367,188.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额			13,221,421.97	13,221,421.97
本年计提				

2024年12月31日余额			13,221,421.97	13,221,421.97
---------------	--	--	---------------	---------------

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,221,421.97					13,221,421.97
合计	13,221,421.97					13,221,421.97

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	坏账准备年末余额
单位 1	104,768,500.00	60.14	往来款	
单位 2	33,321,150.00	19.13	往来款	
单位 3	22,856,600.00	13.12	往来款	
<b>单位 4</b>	<b>3,338,660.99</b>	<b>1.92</b>	<b>往来款</b>	<b>3,338,660.99</b>
单位 5	1,524,134.00	0.87	往来款	1,524,134.00
合计	165,809,044.99	95.18	—	4,862,794.99

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		137,851.80		137,851.80
合计		137,851.80		137,851.80

十七、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-204.38	-1.02	-1.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-220.96	-1.11	-1.11

## 五、更正后的 2025 年第一季度财务报表

### 合并资产负债表

2025 年 3 月 31 日

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	29,996,814.47	29,996,814.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	401,306.19	401,306.19	
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,923,759.36	8,923,759.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	61,801,444.05	61,801,444.05	
其中：数据资源			
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	14,972,038.69	14,972,038.69	
流动资产合计	116,095,362.76	116,095,362.76	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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	41,016,700.00	41,016,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,994,864.87	2,492,817.00	-2,502,047.87
固定资产	28,767,217.31	28,767,217.31	
在建工程	1,557,682.72	1,557,682.72	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	17,485,227.38	17,485,227.38	
无形资产	4,443,667.70	4,443,667.70	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	46,424.52	46,424.52	
递延所得税资产	4,202,775.41	4,202,775.41	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<b>102,514,559.91</b>	<b>100,012,512.04</b>	<b>-2,502,047.87</b>
资产总计	<b>218,609,922.67</b>	<b>216,107,874.80</b>	<b>-2,502,047.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	82,548,031.22	82,548,031.22	
预收款项			
合同负债	19,775,972.74	19,775,972.74	
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	2,057,167.70	2,057,167.70	
应交税费	<b>784,572.69</b>	<b>574,237.06</b>	<b>-210,335.63</b>
其他应付款	82,759,588.84	82,759,588.84	
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,142,361.23	4,142,361.23	
其他流动负债	2,790,000.91	2,790,000.91	
流动负债合计	<b>194,857,695.33</b>	<b>194,647,359.70</b>	<b>-210,335.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	21,534,374.57	21,534,374.57	
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	7,125,481.23	7,125,481.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,659,855.80	28,659,855.80	
负债合计	<b>223,517,551.13</b>	<b>223,307,215.50</b>	<b>-210,335.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	230,307,175.00	230,307,175.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	135,551,354.50	135,551,354.50	
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	-		
	<b>370,828,841.48</b>	<b>-373,120,553.72</b>	<b>-2,291,712.24</b>
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	<b>-4,970,311.98</b>	<b>-7,262,024.22</b>	<b>-2,291,712.24</b>
少数股东权益	62,683.52	62,683.52	
所有者权益（或股东权益）合计	<b>-4,907,628.46</b>	<b>-7,199,340.70</b>	<b>-2,291,712.24</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计	<b>218,609,922.67</b>	<b>216,107,874.80</b>	<b>-2,502,047.87</b>

### 合并利润表

2025年1—3月

编制单位：庚星能源集团股份有限公司

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	83,187,794.81	83,187,794.81	
其中：营业收入	83,187,794.81	83,187,794.81	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	<b>84,793,804.04</b>	<b>84,766,816.52</b>	<b>-26,987.52</b>
其中：营业成本	<b>82,014,306.61</b>	<b>81,987,319.09</b>	<b>-26,987.52</b>

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	47,475.88	47,475.88	
销售费用	301,885.18	301,885.18	
管理费用	1,720,717.71	1,720,717.71	
研发费用			
财务费用	709,418.66	709,418.66	
其中：利息费用	698,973.55	698,973.55	
利息收入	4,374.79	4,374.79	
加：其他收益	37,123.25	37,123.25	
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）			
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）	9,481.17	9,481.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	422,238.70	422,238.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,137,166.11	-1,110,178.59	26,987.52
加：营业外收入			
减：营业外支出	170,000.00	170,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,307,166.11	-1,280,178.59	26,987.52
减：所得税费用	223,604.66	223,604.66	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,530,770.77	-1,503,783.25	26,987.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,530,770.77	-1,503,783.25	26,987.52
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）	-1,530,702.20	-1,503,714.68	26,987.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-68.57	-68.57	
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	<b>-1,530,770.77</b>	<b>-1,503,783.25</b>	<b>26,987.52</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>-1,530,702.20</b>	<b>-1,503,714.68</b>	<b>26,987.52</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-68.57	-68.57	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.007	-0.007	
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.007	-0.007	

## 六、更正后的 2025 年半年度财务报表及附注

### (一) 更正后财务报表

#### 合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：福建海钦能源集团股份有限公司

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	23,362,205.05	23,362,205.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	38,349,542.40	38,349,542.40	
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,391,531.54	9,391,531.54	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	124,682,781.04	124,682,781.04	
其中：数据资源			
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	11,196,824.46	11,196,824.46	
流动资产合计	206,982,884.49	206,982,884.49	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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	41,016,700.00	41,016,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,940,694.35	2,465,634.00	-2,475,060.35
固定资产	27,058,958.12	27,058,958.12	

在建工程	2,189,858.40	2,189,858.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14,781,572.02	14,781,572.02	
无形资产	4,294,027.67	4,294,027.67	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	45,098.10	45,098.10	
递延所得税资产	5,387,586.48	5,387,586.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<b>99,714,495.14</b>	<b>97,239,434.79</b>	<b>-2,475,060.35</b>
资产总计	<b>306,697,379.63</b>	<b>304,222,319.28</b>	<b>-2,475,060.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	198,774,514.24	198,774,514.24	
预收款项			
合同负债	8,506,764.37	8,506,764.37	
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	1,965,256.63	1,965,256.63	
应交税费	<b>4,160,364.88</b>	<b>3,950,029.25</b>	<b>-210,335.63</b>
其他应付款	56,459,251.25	56,459,251.25	
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,524,495.85	4,524,495.85	
其他流动负债	2,347,383.31	2,347,383.31	
流动负债合计	<b>276,738,030.53</b>	<b>276,527,694.90</b>	<b>-210,335.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	17,746,058.67	17,746,058.67	
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	8,121,520.60	8,121,520.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,867,579.27	25,867,579.27	
负债合计	302,605,609.80	302,395,274.17	-210,335.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	230,307,175.00	230,307,175.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	135,551,354.50	135,551,354.50	
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	-361,829,424.81	-364,094,149.53	-2,264,724.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,029,104.69	1,764,379.97	-2,264,724.72
少数股东权益	62,665.14	62,665.14	
所有者权益（或股东权益）合计	4,091,769.83	1,827,045.11	-2,264,724.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	306,697,379.63	304,222,319.28	-2,475,060.35

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：福建海钦能源集团股份有限公司

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	67,389.01	67,389.01	
交易性金融资产			
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	133,494,709.18	133,494,709.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
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	627,106.82	627,106.82	
流动资产合计	134,189,205.01	134,189,205.01	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	49,008,000.00	49,008,000.00	
其他权益工具投资	41,016,700.00	41,016,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	<b>4,940,694.35</b>	<b>2,465,634.00</b>	<b>-2,475,060.35</b>
固定资产	328.23	328.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	306,405.60	306,405.60	
无形资产	286,162.30	286,162.30	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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	<b>95,558,290.48</b>	<b>93,083,230.13</b>	<b>-2,475,060.35</b>
资产总计	<b>229,747,495.49</b>	<b>227,272,435.14</b>	<b>-2,475,060.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,594,855.27	10,594,855.27	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	146,331.67	146,331.67	

应交税费	483,865.23	273,529.60	-210,335.63
其他应付款	42,062,234.47	42,062,234.47	
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	53,287,286.64	53,076,951.01	-210,335.63
<b>非流动负债：</b>			
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	2,830,776.40	2,830,776.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,830,776.40	2,830,776.40	
负债合计	56,118,063.04	55,907,727.41	-210,335.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	230,307,175.00	230,307,175.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	135,545,457.68	135,545,457.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-192,223,200.23	-194,487,924.95	-2,264,724.72
所有者权益（或股东权益）合计	173,629,432.45	171,364,707.73	-2,264,724.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	229,747,495.49	227,272,435.14	-2,475,060.35

合并利润表

2025年1—6月

编制单位：福建海钦能源集团股份有限公司

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	325,318,322.41	325,318,322.41	
其中：营业收入	325,318,322.41	325,318,322.41	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	316,261,003.71	316,207,028.67	-53,975.04
其中：营业成本	308,257,341.30	308,203,366.26	-53,975.04
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	234,755.61	234,755.61	
销售费用	674,998.03	674,998.03	
管理费用	6,116,676.94	6,116,676.94	
研发费用			
财务费用	977,231.83	977,231.83	
其中：利息费用	1,213,471.91	1,213,471.91	
利息收入	265,337.29	265,337.29	
加：其他收益	36,998.94	36,998.94	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,282.42	5,282.42	
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）	607,172.99	607,172.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,423,990.58	2,423,990.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,130,763.63	12,184,738.67	53,975.04
加：营业外收入	1,458.49	1,458.49	
减：营业外支出	1,198,271.92	1,198,271.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,933,950.20	10,987,925.24	53,975.04
减：所得税费用	3,465,322.68	3,465,322.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,468,627.52	7,522,602.56	53,975.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,468,627.52	7,522,602.56	53,975.04
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）	7,468,714.47	7,522,689.51	53,975.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-86.95	-86.95	
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	7,468,627.52	7,522,602.56	53,975.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	7,468,714.47	7,522,689.51	53,975.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-86.95	-86.95	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.032	0.033	0.001
（二）稀释每股收益(元/股)	0.032	0.033	0.001

### 母公司利润表

2025年1—6月

编制单位：福建海软能源集团股份有限公司

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、营业收入			
减：营业成本	108,341.04	54,366.00	-53,975.04
税金及附加			
销售费用			
管理费用	709,439.91	709,439.91	
研发费用			
财务费用	94,073.94	94,073.94	
其中：利息费用	92,648.24	92,648.24	

利息收入	65.10	65.10	
加：其他收益	1,699.08	1,699.08	
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-910,155.81</b>	<b>-856,180.77</b>	<b>53,975.04</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	2,944.13	2,944.13	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-913,099.94</b>	<b>-859,124.90</b>	<b>53,975.04</b>
减：所得税费用	-116,568.48	-116,568.48	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-796,531.46</b>	<b>-742,556.42</b>	<b>53,975.04</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>-796,531.46</b>	<b>-742,556.42</b>	<b>53,975.04</b>
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-796,531.46</b>	<b>-742,556.42</b>	<b>53,975.04</b>
七、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	



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				135,551,354.50									<b>-364,094,149.53</b>	<b>1,764,379.97</b>	62,665.14	<b>1,827,045.11</b>



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				135,545,457.68					-194,487,924.95	171,364,707.73

## (二) 修改后的附注

### 七、合并财务报表项目注释

#### 9、其他应收款

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	9,391,531.54	8,010,842.55
合计	9,391,531.54	8,010,842.55

#### 其他应收款

##### (13) 账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,252,377.39	14,492,374.85
1至2年	13,019,533.91	966,705.02
2至3年	673,705.02	949,019.41
3年以上	71,095,441.38	70,146,421.97
小计	87,041,057.70	86,554,521.25
减：坏账准备	77,649,526.16	78,543,678.70
合计	9,391,531.54	8,010,842.55

##### (14) 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
各类押金	1,006,993.43	1,278,996.04
员工往来、备用金		
代垫医社保等	16,399.98	21,057.08
在途资金	1,477,397.36	
其他往来	84,540,266.93	85,254,468.13
小计	87,041,057.70	86,554,521.25
减：坏账准备	77,649,526.16	78,543,678.70
合计	9,391,531.54	8,010,842.55

##### (15) 坏账准备计提情况

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)	
2025年1月1日余额	15,022.89		78,528,655.81	78,543,678.70
2025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	56,361.99			56,361.99
本期转回			950,514.53	950,514.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	71,384.88		<b>77,578,141.28</b>	<b>77,649,526.16</b>

(16) 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	<b>78,528,655.81</b>		950,514.53			<b>77,578,141.28</b>
组合计提	15,022.89	56,361.99				71,384.88
合计	<b>78,543,678.70</b>	56,361.99	950,514.53			<b>77,649,526.16</b>

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	55,275,000.00	63.50	往来款	3年以上	55,275,000.00
单位 2	12,543,539.80	14.41	往来款	1-2年	6,271,769.90
<b>单位 3</b>	<b>3,338,660.99</b>	<b>3.84</b>	<b>往来款</b>	<b>3年以上</b>	<b>3,338,660.99</b>
单位 4	1,650,000.00	1.90	往来款	3年以上	1,650,000.00
单位 5	1,524,134.00	1.75	往来款	3年以上	1,524,134.00
合计	<b>74,331,334.79</b>	<b>85.40</b>	——	——	<b>68,059,564.89</b>

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				
1. 期初余额	<b>4,263,173.00</b>			<b>4,263,173.00</b>
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	<b>4,263,173.00</b>			<b>4,263,173.00</b>

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,102,536.98			1,102,536.98
2. 本期增加金额	54,366.00			54,366.00
(1) 计提或摊销	54,366.00			54,366.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,156,902.98			1,156,902.98
三、减值准备				
1. 期初余额	640,636.02			640,636.02
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	640,636.02			640,636.02
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,465,634.00			2,465,634.00
2. 期初账面价值	2,520,000.00			2,520,000.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

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、4-10、4-17、4-24 房产	2,465,634.00	受开发商影响，权证暂未能办理

40、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,792.31	2,064.76
城建税	209.33	12.67
企业所得税	3,430,025.38	54,916.43
房产税	257,529.64	257,529.64
个人所得税	33,850.80	49,918.86
印花税	220,472.27	52,533.56
教育费附加及地方教育附加	149.52	12.67
合计	3,950,029.25	416,988.59

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期		
	调整前	调整后	调整金额
调整前上期末未分配利润	-369,298,139.28	-369,298,139.28	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-2,318,699.76	-2,318,699.76
调整后期初未分配利润	-369,298,139.28	-371,616,839.04	-2,318,699.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,468,714.47	7,522,689.51	53,975.04

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	-361,829,424.81	-364,094,149.53	-2,264,724.72

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	本期发生额		
	成本		
	调整前金额	调整后金额	调整金额
主营业务	308,149,000.26	308,149,000.26	
其他业务	108,341.04	54,366.00	-53,975.04
合计	308,257,341.30	308,203,366.26	-53,975.04

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		
	营业成本		
	调整前金额	调整后金额	调整金额
商品类型			
大宗商品供应链业务	303,752,342.68	303,752,342.68	
充电服务	4,396,657.58	4,396,657.58	
其他业务	108,341.04	54,366.00	-53,975.04
合计	308,257,341.30	308,203,366.26	-53,975.04

76、所得税费用

(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	本期发生额		
	调整前金额	调整后金额	调整金额
利润总额	10,933,950.20	10,987,925.24	53,975.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,733,487.55	2,746,981.31	13,493.76
子公司适用不同税率的影响	-19,768.17	-19,768.17	
调整以前期间所得税的影响	2,231.16	2,231.16	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,962.79	156,962.79	
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,173.66	-169,173.66	
本期末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	484,688.57	471,194.81	-13,493.76
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	276,894.44	276,894.44	
所得税费用	3,465,322.68	3,465,322.68	

## 79、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	本期金额		
	调整前金额	调整后金额	调整金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	7,468,627.52	7,522,602.56	53,975.04
加：资产减值准备			
信用减值损失	-607,172.99	-607,172.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,128,905.45	2,074,930.41	-53,975.04
使用权资产摊销	1,937,547.40	1,937,547.40	
无形资产摊销	330,855.01	330,855.01	
长期待摊费用摊销	5,088.18	5,088.18	
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）	-2,423,990.58	-2,423,990.58	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	380,169.37	380,169.37	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,211,853.34	1,211,853.34	
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,282.42	-5,282.42	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-675,842.62	-675,842.62	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	464,802.15	464,802.15	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,863,530.74	-117,863,530.74	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,748,790.43	-38,748,790.43	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,594,326.02	132,594,326.02	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-13,802,435.34	-13,802,435.34	
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	21,023,902.19	21,023,902.19	
减：现金的期初余额	28,564,551.43	28,564,551.43	
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	-7,540,649.24	-7,540,649.24	

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 2、其他应收款

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	133,494,709.18	160,978,728.71
合计	133,494,709.18	160,978,728.71

(13) 按账龄披露

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	11,924,626.60	70,258,709.71
1至2年	38,895,063.58	8,047,519.00
2至3年	2,519.00	
3年以上	95,893,921.97	95,893,921.97
小计	146,716,131.15	174,200,150.68
减：坏账准备	13,221,421.97	13,221,421.97
合计	133,494,709.18	160,978,728.71

(14) 按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	146,682,247.42	174,179,222.64
各类押金	31,364.73	18,409.04
代垫医社保	2,519.00	2,519.00
小计	146,716,131.15	174,200,150.68
减：坏账准备	13,221,421.97	13,221,421.97
合计	133,494,709.18	160,978,728.71

(15) 坏账准备计提情况

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)	
2025年1月1日余额			13,221,421.97	13,221,421.97
2025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				
2025年6月30日余额			13,221,421.97	13,221,421.97

(16) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	13,221,421.97					13,221,421.97
合计	13,221,421.97					13,221,421.97

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	105,363,500.00	71.81	往来款	1 年以内 595,000.00 元, 1-2 年 22,096,000.00 元, 4-5 年 82,672,500.00 元	
单位 2	14,640,900.00	9.98	往来款	1 年以内 3,454,300.00 元, 1-2 年 11,186,600.00 元	
单位 3	12,532,044.45	8.54	往来款	1 年以内 6,924,800.00 元, 1-2 年 5,607,244.45 元	
单位 4	3,338,660.99	2.28	往来款	4-5 年	3,338,660.99
单位 5	1,524,134.00	1.04	往来款	5 年以上	1,524,134.00
合计	137,399,239.44	93.65	/	/	4,862,794.99

#### 4、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	本期发生额		
	成本		
	调整前金额	调整后金额	调整金额
主营业务			
其他业务	108,341.04	54,366.00	-53,975.04
合计	108,341.04	54,366.00	-53,975.04

#### 二十、补充资料

##### 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.033	0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.023	0.023

## 七、更正后的 2025 年第三季度财务报表及附注

### 合并资产负债表

2025 年 9 月 30 日

编制单位：福建海钦能源集团股份有限公司

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	19,474,628.53	19,474,628.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	23,070,503.40	23,070,503.40	
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,832,728.87	6,832,728.87	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	125,390,638.14	125,390,638.14	
其中：数据资源			
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	10,464,333.21	10,464,333.21	
流动资产合计	185,232,832.15	185,232,832.15	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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	41,016,700.00	41,016,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,886,523.83	2,438,451.00	-2,448,072.83
固定资产	26,129,820.26	26,129,820.26	
在建工程	2,189,858.40	2,189,858.40	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	13,945,908.18	13,945,908.18	
无形资产	4,144,387.64	4,144,387.64	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	38,466.00	38,466.00	
递延所得税资产	5,174,221.88	5,174,221.88	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<b>97,525,886.19</b>	<b>95,077,813.36</b>	<b>-2,448,072.83</b>
资产总计	<b>282,758,718.34</b>	<b>280,310,645.51</b>	<b>-2,448,072.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	140,671,069.59	140,671,069.59	
预收款项			
合同负债	11,987,842.04	11,987,842.04	
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	1,783,890.61	1,783,890.61	
应交税费	<b>6,404,504.69</b>	<b>6,194,169.06</b>	<b>-210,335.63</b>
其他应付款	68,458,569.43	68,458,569.43	
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,499,520.32	3,499,520.32	
其他流动负债	2,685,712.68	2,685,712.68	
流动负债合计	<b>235,491,109.36</b>	<b>235,280,773.73</b>	<b>-210,335.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	17,055,001.38	17,055,001.38	
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	7,912,604.51	7,912,604.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,967,605.89	24,967,605.89	
负债合计	<b>260,458,715.25</b>	<b>260,248,379.62</b>	<b>-210,335.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	230,307,175.00	230,307,175.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	135,551,354.50	135,551,354.50	
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	-343,621,139.15	-345,858,876.35	-2,237,737.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计	<b>22,237,390.35</b>	<b>19,999,653.15</b>	<b>-2,237,737.20</b>
少数股东权益	62,612.74	62,612.74	
所有者权益（或股东权益）合计	<b>22,300,003.09</b>	<b>20,062,265.89</b>	<b>-2,237,737.20</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计	<b>282,758,718.34</b>	<b>280,310,645.51</b>	<b>-2,448,072.83</b>

### 合并利润表

2025年1—9月

编制单位：福建海钦能源集团股份有限公司

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	677,178,497.21	677,178,497.21	
其中：营业收入	677,178,497.21	677,178,497.21	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	<b>648,416,508.82</b>	<b>648,335,546.26</b>	<b>-80,962.56</b>
其中：营业成本	<b>636,528,891.78</b>	<b>636,447,929.22</b>	<b>-80,962.56</b>
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	443,925.31	443,925.31	
销售费用	929,219.77	929,219.77	
管理费用	8,439,631.04	8,439,631.04	
研发费用			
财务费用	2,074,840.92	2,074,840.92	
其中：利息费用	1,799,840.77	1,799,840.77	
利息收入	268,264.79	268,264.79	
加：其他收益	319,712.14	319,712.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,282.42	5,282.42	
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）	4,315,048.05	4,315,048.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,423,990.58	2,423,990.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>35,826,021.58</b>	<b>35,906,984.14</b>	<b>80,962.56</b>
加：营业外收入	3,358.49	3,358.49	
减：营业外支出	1,232,127.52	1,232,127.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>34,597,252.55</b>	<b>34,678,215.11</b>	<b>80,962.56</b>
减：所得税费用	8,920,391.77	8,920,391.77	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>25,676,860.78</b>	<b>25,757,823.34</b>	<b>80,962.56</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>25,676,860.78</b>	<b>25,757,823.34</b>	<b>80,962.56</b>
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）	<b>25,677,000.13</b>	<b>25,757,962.69</b>	<b>80,962.56</b>
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-139.35	-139.35	
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	<b>25,676,860.78</b>	<b>25,757,823.34</b>	<b>80,962.56</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>25,677,000.13</b>	<b>25,757,962.69</b>	<b>80,962.56</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-139.35	-139.35	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	<b>0.111</b>	<b>0.112</b>	<b>0.001</b>
(二) 稀释每股收益(元/股)	<b>0.111</b>	<b>0.112</b>	<b>0.001</b>