

证券代码：002267

证券简称：陕天然气

公告编号：2020-030

陕西省天然气股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

陕西省天然气股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月26日分别召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等的相关规定对前期会计差错进行更正。现将本次会计差错更正事项公告如下：

一、会计差错更正事项概述

事项一：公司对某下游用户2016年1月1日至3月15日部分用气先期按照非居民价格进行结算，计划待采暖期结束气量核定后，再按居民价格进行清算。由于清算工作未及时开展，导致公司2016年多计营业收入15,278,287.03元。

事项二：公司全资子公司陕西城市燃气产业发展有限公司（以下简称“城燃公司”）为公司下游用户，双方约定志丹县的供气以公司位于刘坪分

输站的计量装置为结算依据。因刘坪分输站计量系统测量及传输误差、信号干扰等因素影响出现计量偏差，经核查，公司 2015 年至 2018 年向城燃公司多计气量 1,659.19 万立方米，导致公司该期间累计多计营业收入 27,089,392.64 元。

公司对上述事项进行了会计差错更正，经公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十七次会议审议通过，独立董事已发表同意的独立意见。2015 年度至 2018 年度合并财务报表累计调减营业收入 42,367,679.67 元，调减净利润 34,552,353.61 元。该事项无需提交股东大会审议。

二、会计差错更正对财务状况和经营成果及财务指标的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，公司 2015 年度-2018 年度、2019 年中期财务状况和经营成果更正情况如下（单位：人民币元）：

1.更正 2015 年度财务报表项目及金额

（1）更正 2015 年度合并财务报表项目

①合并资产负债表项目

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
其他流动资产	33,726,994.47	208,065.71	33,935,060.18
预收账款	185,033,161.20	2,851,323.00	187,884,484.20
应交税费	46,549,248.90	-502,479.18	46,046,769.72
盈余公积	372,102,255.55	-142,482.26	371,959,773.29
未分配利润	2,085,271,348.02	-1,998,295.85	2,083,273,052.17
归属于母公司所有者权益合计	4,963,083,869.61	-2,140,778.11	4,960,943,091.50

②合并利润表项目

单位：元

项目	2015 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	6,790,332,448.63	-2,523,294.69	6,787,809,153.94
管理费用	125,998,306.23	-4,732.21	125,993,574.02
所得税费用	113,231,103.50	-377,784.37	112,853,319.13
净利润	591,259,564.89	-2,140,778.11	589,118,786.78
归属于母公司所有者的净利润	586,271,654.29	-2,140,778.11	584,130,876.18

③财务指标

项目	更正前指标	更正后指标
基本每股收益	0.5272	0.5253
稀释每股收益	0.5272	0.5253
加权平均净资产收益率	12.43%	12.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	12.21%	12.20%

(2) 更正 2015 年度母公司财务报表项目

①母公司资产负债表项目

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	677,027,853.66	-1,909,451.55	675,118,402.11
递延所得税资产	11,220,005.63	-15,074.62	11,204,931.01
应交税费	43,530,510.40	-499,703.55	43,030,806.85
盈余公积	372,102,255.55	-142,482.26	371,959,773.29
未分配利润	2,064,503,762.39	-1,282,340.36	2,063,221,422.03
所有者权益合计	4,942,152,433.48	-1,424,822.62	4,940,727,610.86

②母公司利润表项目

单位：元

项目	2015 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	6,551,762,480.00	-1,778,715.93	6,549,983,764.07
管理费用	108,896,522.20	-1,956.58	108,894,565.62
资产减值损失	8,627,931.33	-100,497.45	8,527,433.88
所得税费用	107,294,308.67	-251,439.28	107,042,869.39
净利润	568,046,628.34	-1,424,822.62	566,621,805.72

2、更正 2016 年度财务报表项目及金额

(1) 更正 2016 年度合并财务报表项目

①合并资产负债表项目

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	409,649,514.99	-17,454,640.36	392,194,874.63
其他流动资产	97,542,667.83	3,421,093.27	100,963,761.10
递延所得税资产	18,957,208.26	-137,799.79	18,819,408.47
预收账款	232,817,617.87	11,363,889.69	244,181,507.56
应交税费	41,043,814.76	-3,979,339.38	37,064,475.38
盈余公积	422,978,842.16	-1,850,848.53	421,127,993.63
未分配利润	2,320,515,400.18	-19,705,048.66	2,300,810,351.52
归属于母公司所有者权益合计	5,322,613,771.17	-21,555,897.19	5,301,057,873.98

②合并利润表项目

单位：元

项目	2016 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	7,210,584,095.92	-23,792,807.38	7,186,791,288.54

税金及附加	30,241,569.92	-32,825.52	30,208,744.40
资产减值损失	-2,749,105.50	-918,665.29	-3,667,770.79
所得税费用	104,883,354.91	-3,426,197.49	101,457,157.42
净利润	509,297,287.06	-19,415,119.08	489,882,167.98
归属于母公司所有者的净利润	508,535,727.77	-19,415,119.08	489,120,608.69

③财务指标

项目	更正前指标	更正后指标
基本每股收益	0.4573	0.4398
稀释每股收益	0.4573	0.4398
加权平均净资产收益率	10.00%	9.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.92%	9.56%

(2) 更正 2016 年度母公司财务报表项目

①母公司资产负债表项目

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	470,782,545.72	-24,803,828.67	445,978,717.05
其他流动资产	71,815,498.32	3,003,724.01	74,819,222.33
递延所得税资产	18,504,145.17	-195,819.70	18,308,325.47
应交税费	38,874,392.98	-3,487,439.10	35,386,953.88
盈余公积	422,978,842.16	-1,850,848.53	421,127,993.63
未分配利润	2,299,977,952.83	-16,657,636.73	2,283,320,316.10
所有者权益合计	5,299,518,637.41	-18,508,485.26	5,281,010,152.15

②母公司利润表项目

单位：元

项目	2016 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	6,953,738,309.04	-21,326,853.40	6,932,411,455.64

税金及附加	24,423,939.26	-23,459.54	24,400,479.72
资产减值损失	-8,344,961.66	-1,204,967.22	-9,549,928.88
所得税费用	98,866,992.16	-3,014,764.00	95,852,228.16
净利润	508,765,866.05	-17,083,662.64	491,682,203.41

3、更正 2017 年度财务报表项目及金额

(1) 更正 2017 年度合并财务报表项目

①合并资产负债表项目

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	608,064,643.18	-16,401,241.12	591,663,402.06
其他流动资产	61,472,232.19	5,511,856.46	66,984,088.65
递延所得税资产	46,926,192.22	-129,483.48	46,796,708.74
预收账款	273,335,032.04	23,382,093.00	296,717,125.04
应交税费	49,747,224.96	-4,542,156.51	45,205,068.45
盈余公积	461,041,621.08	-2,400,499.88	458,641,121.20
未分配利润	2,511,070,396.91	-27,458,304.75	2,483,612,092.16
归属于母公司所有者权益合计	5,591,098,562.16	-29,858,804.63	5,561,239,757.53

②合并利润表项目

单位：元

项目	2017 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	7,642,949,839.74	-9,727,610.62	7,633,222,229.12
税金及附加	34,923,760.67	-14,926.30	34,908,834.37
资产减值损失	22,337,305.07	55,442.07	22,392,747.14
所得税费用	77,646,325.98	-1,465,218.95	76,181,107.03
净利润	405,482,422.96	-8,302,907.44	397,179,515.52
归属于母公司所有者的净利润	395,429,092.40	-8,302,907.44	387,126,184.96

③财务指标

项目	更正前指标	更正后指标
基本每股收益	0.3556	0.3481
稀释每股收益	0.3556	0.3481
加权平均净资产收益率	7.27%	7.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.18%	7.06%

(2) 更正 2017 年度母公司财务报表项目

①母公司资产负债表项目

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	796,469,077.29	-32,109,524.37	764,359,552.92
其他流动资产	35,339,484.35	3,836,761.87	39,176,246.22
递延所得税资产	46,987,774.20	-253,496.25	46,734,277.95
应交税费	44,363,310.73	-4,521,260.05	39,842,050.68
盈余公积	461,041,621.08	-2,400,499.88	458,641,121.20
未分配利润	2,475,731,646.34	-21,604,498.82	2,454,127,147.52
所有者权益合计	5,550,123,134.13	-24,004,998.70	5,526,118,135.43

②母公司利润表项目

单位：元

项目	2017 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	7,306,291,103.64	-6,857,168.14	7,299,433,935.50
税金及附加	30,097,167.13	-6,171.45	30,090,995.68
资产减值损失	26,735,650.42	-384,510.30	26,351,140.12
所得税费用	67,801,899.75	-969,972.95	66,831,926.80
净利润	380,627,789.18	-5,496,513.44	375,131,275.74

4、更正 2018 年度财务报表项目及金额

(1) 更正 2018 年度合并财务报表项目

①合并资产负债表项目

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	451,336,023.14	-37,892,896.06	413,443,127.08
其他流动资产	44,946,054.09	9,123,352.47	54,069,406.56
递延所得税资产	43,038,976.30	-299,154.44	42,739,821.86
预收账款	371,662,974.56	7,778,530.33	379,441,504.89
应交税费	16,131,747.00	-2,294,874.75	13,836,872.25
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87
未分配利润	2,536,906,570.54	-31,707,977.46	2,505,198,593.08
归属于母公司所有者权益合计	5,643,756,175.63	-34,552,353.61	5,609,203,822.02

②合并利润表项目

单位：元

项目	2018 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	8,999,288,324.24	-6,323,966.98	8,992,964,357.26
税金附加	46,686,722.80	-9,650.92	46,677,071.88
资产减值损失	148,409,401.35	-1,131,139.73	147,278,261.62
所得税费用	68,246,605.83	-489,627.35	67,756,978.48
净利润	415,038,532.27	-4,693,548.98	410,344,983.29
归属于母公司所有者的净利润	404,187,524.13	-4,693,548.98	399,493,975.15

③财务指标

项目	更正前指标	更正后指标
基本每股收益	0.3635	0.3592
稀释每股收益	0.3635	0.3592
加权平均净资产收益率	7.22%	7.18%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.16%	7.12%
----------------------	-------	-------

(2) 更正 2018 年度母公司财务报表项目

① 母公司资产负债表项目

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	596,740,193.03	-16,401,241.12	580,338,951.91
其他流动资产	2,342,614.18	7,236,655.48	9,579,269.66
递延所得税资产	37,639,796.74	-129,483.48	37,510,313.26
预收账款	116,110,327.55	21,417,979.00	137,528,306.55
应交税费	9,495,894.57	-2,268,286.72	7,227,607.85
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87
未分配利润	2,531,114,495.28	-25,599,385.25	2,505,515,110.03
所有者权益合计	5,632,618,351.33	-28,443,761.40	5,604,174,589.93

② 母公司利润表项目

项目	2018 年度		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
营业收入	8,534,821,633.28	-4,399,281.38	8,530,422,351.90
税金及附加	40,943,211.04	-3,959.35	40,939,251.69
资产减值损失	112,634,304.41	826,751.75	113,461,056.16
所得税费用	66,072,764.12	-783,311.08	65,289,453.04
净利润	433,734,199.44	-4,438,762.70	429,295,436.74

5、更正 2019 年度中期报告财务报表项目及金额

(1) 更正 2019 年第一季度财务报表项目及金额

① 合并资产负债表项目

单位：元

项目	2019 年 3 月 31 日
----	-----------------

	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	386,228,851.18	-37,892,896.06	348,335,955.12
其他流动资产	69,709,487.09	4,320,424.49	74,029,911.58
递延所得税资产	42,727,157.69	-299,154.44	42,428,003.25
预收账款	397,889,223.50	7,778,530.33	405,667,753.83
应交税费	120,755,103.89	-7,097,802.73	113,657,301.16
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87
未分配利润	2,838,746,422.78	-31,707,977.46	2,807,038,445.32
归属于母公司所有者权益合计	5,977,798,869.10	-34,552,353.61	5,943,246,515.49

②财务指标

项目	更正前指标	更正后指标
基本每股收益	0.2714	0.2714
稀释每股收益	0.2714	0.2714
加权平均净资产收益率	5.21%	5.24%

③母公司资产负债表项目

单位：元

项目	2019年3月31日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	586,607,304.52	-16,401,241.12	570,206,063.40
其他流动资产		4,320,424.49	4,320,424.49
递延所得税资产	38,262,150.94	-129,483.48	38,132,667.46
预收账款	154,364,546.25	21,417,979.00	175,782,525.25
应交税费	80,025,575.30	-5,184,517.71	74,841,057.59
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87
未分配利润	2,814,897,419.01	-25,599,385.25	2,789,298,033.76
所有者权益合计	5,945,438,463.30	-28,443,761.40	5,916,994,701.90

(2) 更正 2019 年半年度财务报表项目及金额

①合并资产负债表项目

单位：元

项目	2019年6月30日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	572,109,378.24	-37,892,896.06	534,216,482.18
其他流动资产	72,859,685.91	11,381,330.59	84,241,016.50
递延所得税资产	43,802,251.54	-299,154.44	43,503,097.10
预收账款	329,285,425.33	7,778,530.33	337,063,955.66
应交税费	6,818,007.60	-36,896.63	6,781,110.97
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87
未分配利润	2,647,958,189.77	-31,707,977.46	2,616,250,212.31
归属于母公司所有者权益合计	5,803,258,390.01	-34,552,353.61	5,768,706,036.40

②财务指标

项目	更正前指标	更正后指标
基本每股收益	0.1999	0.1999
稀释每股收益	0.1999	0.1999
加权平均净资产收益率	3.86%	3.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.78%	3.80%

③母公司资产负债表项目

单位：元

项目	2019年6月30日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	801,388,505.19	-16,401,241.12	784,987,264.07
其他流动资产	36,923,111.45	9,494,633.60	46,417,745.05
递延所得税资产	39,210,129.08	-129,483.48	39,080,645.60
预收账款	85,696,670.04	21,417,979.00	107,114,649.04
应交税费	2,982,783.24	-10,308.60	2,972,474.64
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87
未分配利润	2,640,310,335.30	-25,599,385.25	2,614,710,950.05
所有者权益合计	5,786,242,878.90	-28,443,761.40	5,757,799,117.50

(3) 更正 2019 年度三季度财务报表项目及金额

①合并资产负债表项目

单位：元

项目	2019 年 9 月 30 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	506,713,883.05	-37,892,896.06	468,820,986.99
其他流动资产	61,570,358.58	9,469,395.28	71,039,753.86
递延所得税资产	42,776,189.50	-299,154.44	42,477,035.06
预收账款	382,262,182.22	7,778,530.33	390,040,712.55
应交税费	12,346,518.29	-1,948,831.94	10,397,686.35
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87
未分配利润	2,664,681,557.73	-31,707,977.46	2,632,973,580.27
归属于母公司所有者权益合计	5,831,640,189.50	-34,552,353.61	5,797,087,835.89

②财务指标

项目	更正前指标	更正后指标
基本每股收益	0.2149	0.2149
稀释每股收益	0.2149	0.2149
加权平均净资产收益率	4.19%	4.20%

③母公司资产负债表项目

单位：元

项目	2019 年 9 月 30 日		
	重述前金额	更正金额	重述后金额
应收账款	747,026,599.48	-16,401,241.12	730,625,358.36
其他流动资产	24,300,410.53	9,469,395.28	33,769,805.81
递延所得税资产	38,595,467.03	-129,483.48	38,465,983.55
预收账款	113,262,780.41	21,417,979.00	134,680,759.41
应交税费	5,199,844.32	-35,546.92	5,164,297.40
盈余公积	504,415,041.02	-2,844,376.15	501,570,664.87

未分配利润	2,655,581,020.32	-25,599,385.25	2,629,981,635.07
所有者权益合计	5,812,557,984.33	-28,443,761.40	5,784,114,222.93

6. 更正后的 2018 年度财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项 目	行次	2018 年 12 月 31 日金额	2017 年 12 月 31 日金额
流动资产：	1		
货币资金	2	903,339,020.50	872,127,676.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5	50,000.00	3,210,000.00
应收账款	6	413,443,127.08	591,663,402.06
预付款项	7	356,064,163.15	169,169,668.37
应收利息	8		
应收股利	9		
其他应收款	10	6,885,220.60	5,467,074.36
存货	11	142,368,128.03	112,913,033.19
其中：原材料	12	108,350,235.81	83,408,848.73
库存商品(产成品)	13	290,210.52	398,185.86
持有待售资产	14		
一年内到期的非流动资产	15		
其他流动资产	16	54,069,406.56	66,984,088.65
流动资产合计	17	1,876,219,065.92	1,821,534,943.35
非流动资产：	18		
可供出售金融资产	19		
持有至到期投资	20		
长期应收款	21		
长期股权投资	22	652,763,463.23	335,224,594.46
投资性房地产	23	14,410,512.13	14,742,831.36
固定资产原价	24	11,325,278,792.84	10,788,981,730.28
减：累计折旧	25	3,961,268,328.32	3,783,678,895.24
固定资产净值	26	7,364,010,464.52	7,005,302,835.04

备	减：固定资产减值准	27	876,053.49	876,053.49
	固定资产净额	28	7,363,134,411.03	7,004,426,781.55
	在建工程	29	1,044,665,995.09	1,065,255,946.11
	工程物资	30	104,170,686.60	88,557,789.07
	固定资产清理	31		
	生产性生物资产	32		
	油气资产	33		
	无形资产	34	440,980,876.43	397,652,816.45
	开发支出	35		
	商誉	36		
	长期待摊费用	37	559,582.12	1,373,594.03
	递延所得税资产	38	42,739,821.86	46,796,708.74
	其他非流动资产	39	155,364,330.07	
	其中：特准储备物资	40		
	非流动资产合计	41	9,818,789,678.56	8,954,031,061.77
	资产总计	42	11,695,008,744.48	10,775,566,005.12
	流动负债：	43		
	短期借款	44	1,465,000,000.00	1,280,000,000.00
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45		
	衍生金融负债	46		
	应付票据	47	3,096,307.71	177,250.00
	应付账款	48	1,202,946,112.28	1,418,960,035.80
	预收款项	49	379,441,504.89	296,717,125.04
	应付职工薪酬	50	114,271,371.73	62,409,886.56
	其中：应付工资	51	66,730,069.34	22,947,856.62
	应付福利费	52		196,558.64
	#其中：职工奖励及福利基金	53		
	应交税费	54	13,836,872.25	45,205,068.45
	其中：应交税金	55	12,820,097.95	34,667,254.52
	应付股利	56	9,996,000.00	2,646,000.00
	应付利息	57	29,964,823.51	30,660,509.50
	其他应付款	58	195,771,860.33	176,638,728.75
	持有待售负债	59		
债	一年内到期的非流动负	60	1,441,622,433.60	438,685,913.30

其他流动负债	61		
流动负债合计	62	4,855,947,286.30	3,752,100,517.40
非流动负债：	63		
长期借款	64	471,847,250.00	189,732,500.00
应付债券	65		996,797,500.27
长期应付款	66	479,828,878.10	
长期应付职工薪酬	67		
专项应付款	68	10,439,218.56	10,439,218.56
预计负债	69		
递延收益	70	98,720,058.60	106,203,994.41
递延所得税负债	71		
其他非流动负债	72		
其中：特准储备基金	73		
非流动负债合计	74	1,060,835,405.26	1,303,173,213.24
负 债 合 计	75	5,916,782,691.56	5,055,273,730.64
所有者权益（或股东权益）：	76		
实收资本（股本）	77	1,112,075,445.00	1,112,075,445.00
国有资本	78	681,155,099.00	681,929,589.00
其中：国有法人 资本	79	681,155,099.00	681,929,589.00
集体资本	80		
民营资本	81	361,236,029.00	366,217,497.00
其中：个人资本	82	361,236,029.00	366,217,497.00
外商资本	83	69,684,317.00	63,928,359.00
#减：已归还投资	84		
实收资本（或股本）净额	85	1,112,075,445.00	1,112,075,445.00
其他权益工具	86		
其中：优先股	87		
永续债	88		
资本公积	89	1,290,062,302.93	1,289,900,120.63
减：库存股	90		
其他综合收益	91	75,610,466.71	67,946,129.70
其中：外币报表折算 差额	92		
专项储备	93	124,686,349.43	149,064,848.84
盈余公积	94	501,570,664.87	458,641,121.20
其中：法定公积金	95	501,570,664.87	458,641,121.20
任意公积金	96		

	#储备基金	97		
金	#企业发展基	98		
资	#利润归还投	99		
	未分配利润	100	2,505,198,593.08	2,483,612,092.16
	归属于母公司所有者权益合计	101	5,609,203,822.02	5,561,239,757.53
	*少数股东权益	102	169,022,230.90	159,052,516.95
	所有者权益合计	103	5,778,226,052.92	5,720,292,274.48
	负债和所有者权益总计	104	11,695,008,744.48	10,775,566,005.12

(2) 合并利润表

单位：元

项目	行次	2018年发生额	2017年发生金额
一、营业总收入	1	8,992,964,357.26	7,633,222,229.12
其中：营业收入	2	8,992,964,357.26	7,633,222,229.12
二、营业总成本	3	8,538,082,916.04	7,177,659,628.09
其中：营业成本	4	8,039,670,903.23	6,860,134,868.57
税金及附加	5	46,677,071.88	34,908,834.37
销售费用	6	17,105,893.33	13,198,927.25
管理费用	7	130,322,512.79	109,490,364.70
其中：研究与开发费	8	13,076,252.51	9,941,953.71
财务费用	9	157,028,273.19	137,533,886.06
其中：利息支出	10	174,554,753.67	147,168,035.75
利息收入	11	-18,091,825.75	-10,182,433.20
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	12		
资产减值损失	13	147,278,261.62	22,392,747.14
其他	14		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		
投资收益（损失以“-”号填列）	16	20,974,531.76	12,293,270.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17	20,974,531.76	12,293,270.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	-8,336.54	20,636.50
其他收益（损失以“-”号填列）	19	17,606,116.93	9,226,809.55

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	20	493,453,753.37	477,103,317.40
加：营业外收入	21	378,259.89	299,813.86
其中：非流动资产处置利得	22		
非货币性资产交换利得	23		
政府补助	24		12,000.00
债务重组利得	25		
减：营业外支出	26	15,730,051.49	4,042,508.71
其中：非流动资产处置损失	27	376,650.88	798,163.55
非货币性资产交换损失	28		
债务重组损失	29		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30	478,101,961.77	473,360,622.55
减：所得税费用	31	67,756,978.48	76,181,107.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32	410,344,983.29	397,179,515.52
归属于母公司所有者的净利润	33	399,493,975.15	387,126,184.96
*少数股东损益	34	10,851,008.14	10,053,330.56
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35	410,344,983.29	397,179,515.52
终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	36		
六、其他综合收益	37	7,664,337.01	8,032,424.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	38		
其中：1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	39		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	40		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	41	7,664,337.01	8,032,424.40
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	42	7,664,337.01	8,032,424.40
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	43		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	44		
4. 现金流量套期损益的有限部分	45		
5. 外币财务报表折算差额	46		
七、综合收益总额	47	418,009,320.30	405,211,939.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	48	407,158,312.16	395,158,609.36
*归属于少数股东的综合收益总额	49	10,851,008.14	10,053,330.56

八、每股收益：	50		
基本每股收益	51	0.3592	0.3481
稀释每股收益	52	0.3592	0.3481

7. 更正后的 2019 年第三季度合并资产负债表

单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	869,923,859.73	903,339,020.50
交易性金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5	23,000,000.00	50,000.00
应收账款	6	468,820,986.99	413,443,127.08
应收款项融资	7		
预付款项	8	257,500,443.69	356,064,163.15
其他应收款	9	13,790,304.09	6,885,220.60
存货	10	168,009,647.86	142,368,128.03
持有待售资产	11		
一年内到期的非流动资产	12		
其他流动资产	13	71,039,753.86	54,069,406.56
流动资产合计	14	1,872,084,996.22	1,876,219,065.92
非流动资产：	15		
债权投资	16		
其他债权投资	17		
长期应收款	18		
长期股权投资	19	635,554,705.35	652,763,463.23
其他权益工具投资	20		
其他非流动金融资产	21		
投资性房地产	22	14,161,353.97	14,410,512.13
固定资产	23	7,134,727,001.86	7,363,134,411.03
在建工程	24	1,480,864,915.01	1,148,836,681.69
生产性生物资产	25		
油气资产	26		

无形资产	27	480,506,396.13	440,980,876.43
开发支出	28		
商誉	29	91,164,042.97	
长期待摊费用	30	1,385,147.54	559,582.12
递延所得税资产	31	42,477,035.06	42,739,821.86
其他非流动资产	32	179,114,688.67	155,364,330.07
非流动资产合计	33	10,059,955,286.56	9,818,789,678.56
资产总计	34	11,932,040,282.78	11,695,008,744.48
流动负债：	35		
短期借款	36	1,055,000,000.00	1,465,000,000.00
交易性金融负债	37		
衍生金融负债	38		
应付票据	39	3,210,781.98	3,096,307.71
应付账款	40	2,044,888,727.82	1,202,946,112.28
预收款项	41	390,040,712.55	379,441,504.89
应付职工薪酬	42	136,663,993.69	114,271,371.73
应交税费	43	10,397,686.35	13,836,872.25
其他应付款	44	200,719,553.56	235,732,683.84
持有待售负债	45		
一年内到期的非流动负债	46	888,502,316.96	1,441,622,433.60
其他流动负债	47		
流动负债合计	48	4,729,423,772.91	4,855,947,286.30
非流动负债：	49		
长期借款	50	351,576,464.77	471,847,250.00
应付债券	51		
其中：优先股	52		
永续债	53		
长期应付款	54	782,199,847.89	490,268,096.66
预计负债	55		
递延收益	56	96,639,135.69	98,720,058.60
递延所得税负债	57		
其他非流动负债	58		

非流动负债合计	59	1,230,415,448.35	1,060,835,405.26
负 债 合 计	60	5,959,839,221.26	5,916,782,691.56
所有者权益（或股东权益）：	61		
实收资本（或股本）	62	1,112,075,445.00	1,112,075,445.00
其他权益工具	63		
其中：优先股	64		
其中 永续债	65		
资本公积	66	1,290,062,302.93	1,290,062,302.93
减：库存股	67		
其他综合收益	68	75,610,466.71	75,610,466.71
专项储备	69	184,795,376.11	124,686,349.43
盈余公积	70	501,570,664.87	501,570,664.87
未分配利润	71	2,632,973,580.27	2,505,198,593.08
归属于母公司所有者权益合计	72	5,797,087,835.89	5,609,203,822.02
少数股东权益	73	175,113,225.63	169,022,230.90
所有者权益（或股东权益）合计	74	5,972,201,061.52	5,778,226,052.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	75	11,932,040,282.78	11,695,008,744.48

2015年至2018年财务报表、2019年半年度财务报表涉及更正项目的相关财务报表附注详见公司于同日披露的《希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）陕西省天然气股份有限公司关于前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（希会其字[2020]0146号）。

三、会计师事务所的鉴证结论

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司管理层编制的《关于前期会计差错更正的专项说明》已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定的要求编制，公允反映了公司前期会计差错的更正情况。

四、董事会、监事会和独立董事意见

1.董事会关于会计差错更正的说明

董事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。同意本次会计差错更正及追溯调整。董事会将会督促公司继续加强内部控制，切实提高公司信息披露质量。

2.独立董事关于会计差错更正的意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营和财务状况的反映更为准确，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关制度的规定。同意本次前期会计差错更正及追溯调整。

3.监事会关于会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符

合法律、法规及《公司章程》等相关制度的规定。监事会同意本次前期会计差错更正并追溯调整。

五、公司采取的措施

针对本次会计差错更正事项发现的计量问题，公司及时对刘坪分输站计量设备进行改造，消除了隐患；同时开展了包括公司及子公司在内的所有计量设备设施的采购、维护、运行、记录等方面专项检查，保证计量行为的规范性和计量结果的准确性。今后，公司每年将定期开展计量管理专项检查，不断提高公司计量管理体系运行的有效性。此外，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，巩固内部控制体系建设和评价成果，促进公司可持续、健康发展。

六、备查文件

- 1.公司第四届董事会第三十次会议决议；
- 2.公司第四届监事会第二十七次会议决议；
- 3.董事会关于前期会计差错更正的说明；
- 4.独立董事关于公司第四届董事会第三十次会议相关事项的独立意见；
- 5.监事会关于前期会计差错更正的意见；
- 6.希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）陕西省天然气股份有限公司关于前期会计差错更正专项说明的鉴证报告（希会其字[2020]0146号）。

陕西省天然气股份有限公司

董 事 会

2020年4月28日