

**关于西安石大能源股份有限公司
前期差错调整表
专项说明**

索引	页码
专项说明	
— 合并资产负债表前期差错调整表	1-2
— 合并利润表前期差错调整表	3
— 母公司资产负债表前期差错调整表	4-5
— 母公司利润表前期差错调整表	6
— 前期差错调整表附注	7-9



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

前期差错调整表专项说明

XYZH/2023XAAA1F0085

西安石大能源股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了西安石大能源股份有限公司(以下简称石大能源公司)2022年财务报表,包括2022年度合并及母公司资产负债表、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注,并于2023年4月24日出具了XYZH/2023XAAA1B0125号无保留意见的审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《关于做好挂牌公司2022年年度报告披露相关工作的通知》的规定,石大能源公司编制了后附的2021年、2020年和2019年三年的前期差错调整表及附注(以下简称前期差错调整表)。

我们认为,石大能源公司上述前期差错调整表是按照原公告的财务报表和更正后新公告的财务报表编制的,在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,公允反映了石大能源公司前期差错的更正情况。

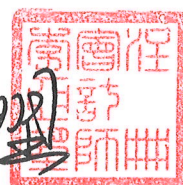
本专项说明仅供石大能源公司公告前期差错调整表之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

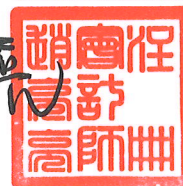


中国 北京

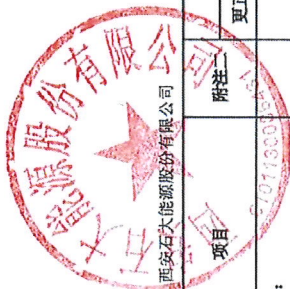
中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十四日



合并资产负债表前期差错调整表

编制单位：西安石油股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	更正后财务报表	原公告财务报表	更正后财务报表	原公告财务报表	更正后财务报表	原公告财务报表
流动资产：						
货币资金	10,768,273.20	10,768,273.20	-	5,088,889.53	10,403,322.27	10,403,322.27
应收账款	19,790,000.00	17,469,728.64	2,320,271.36	4,676,582.39	8,385,778.88	8,385,778.88
预收账款	20,069,238.05	20,069,238.05	-	40,837,763.90	19,897,310.92	19,897,310.92
应收款项融资	2,139,728.64		2,139,728.64			
预付款项	13,115,029.97	13,857,635.17	-742,605.20	2,159,709.82	3,552,912.73	4,173,517.93
其他应收款	482,050.00	482,050.00	-	850.00	31,350.00	31,350.00
存货			-	731,858.39		
其他流动资产	1,204,886.69	794,139.07	410,747.62	815,530.88	1,388,720.03	977,972.41
流动资产合计	67,589,206.55	63,461,064.13	4,128,142.42	54,311,184.91	43,659,394.83	43,869,252.41
非流动资产：						
长期股权投资	826,048.85	826,048.85	-			
固定资产	51,067,640.28	40,059,356.80	11,008,283.48	62,434,217.29	62,295,388.77	45,904,963.75
在建工程	30,756,032.81	30,756,032.81	-	10,385,352.73	3,071,470.93	3,071,470.93
使用权资产	1,365,128.51		1,365,128.51			
无形资产	89,811.25	9,332,642.82	-9,242,831.57	106,526.89	123,242.53	11,888,118.66
开发支出				910,638.29	681,414.15	681,414.15
长期待摊费用	6,833.71	6,833.71	-			
递延所得税资产	174,434.36	174,434.36	-	330,345.26	142,125.40	142,125.40
其他非流动资产	978,814.23	978,814.23	-	1,270,231.93	1,323,158.25	1,323,158.25
非流动资产合计	85,264,744.00	82,134,163.58	3,130,580.42	75,437,312.39	67,636,800.03	63,011,251.14
资产总计	152,853,950.55	145,595,227.71	7,258,722.84	129,748,497.30	111,296,194.86	106,880,503.55

法定代表人：刘永刚

主管会计工作负责人：周建

会计机构负责人：周建



合并资产负债表前期差错调整表

编制单位：西安石炭能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异
流动资产：									
短期借款	5,006,187.50	5,006,187.50	-	5,006,187.50	5,006,187.50	-	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	10,444,932.44	6,874,587.77	3,570,344.67	8,662,678.79	5,092,334.12	3,570,344.67	6,667,382.53	3,097,037.86	3,570,344.67
应付职工薪酬	919,598.87	919,598.87	-	834,625.66	834,625.66	-	489,726.00	489,726.00	
应交税费	967,273.03	990,869.45	-23,596.42	1,787,571.57	1,766,236.79	21,334.78	433,204.48	401,844.77	31,359.71
其他应付款	16,560.00	16,560.00	0.00	2,186,450.00	2,186,450.00	-	257,259.35	257,259.35	
一年内到期的非流动负债	4,250,618.29	5,194.44	4,245,423.85			-			
其他流动负债	7,080,000.00	2,620,000.00	4,460,000.00	350,000.00	350,000.00	-			
流动负债合计	28,685,170.13	16,432,998.03	12,252,172.10	18,827,513.52	15,235,834.07	3,591,679.45	15,847,572.36	12,245,867.98	3,601,704.38
非流动负债：									
长期借款	-	4,000,000.00	-4,000,000.00			-			-
租赁负债	1,090,528.53		1,090,528.53			-			
非流动负债合计	1,090,528.53	4,000,000.00	-2,909,471.47			-			-
负债合计	29,775,698.66	20,432,998.03	9,342,700.63	18,827,513.52	15,235,834.07	3,591,679.45	15,847,572.36	12,245,867.98	3,601,704.38
股东权益：									
股本	27,540,000.00	27,540,000.00	-	27,540,000.00	27,540,000.00	-	26,000,000.00	26,000,000.00	-
资本公积	31,137,254.16	31,137,254.16	-	31,137,254.16	31,137,254.16	-	22,667,254.16	22,667,254.16	-
盈余公积	8,198,109.73	8,406,507.50	-208,397.77	6,633,882.40	6,700,586.06	-66,703.66	5,536,136.84	5,454,738.15	81,398.69
未分配利润	56,202,888.00	58,078,468.02	-1,875,580.02	45,609,847.22	46,210,180.22	-600,333.00	41,245,231.50	40,512,643.26	732,588.24
归属于母公司股东权益合计	123,078,251.89	125,162,229.68	-2,083,977.79	110,920,983.78	111,588,020.44	-667,036.66	95,448,622.50	94,634,635.57	813,986.93
少数股东权益									
股东权益合计	123,078,251.89	125,162,229.68	-2,083,977.79	110,920,983.78	111,588,020.44	-667,036.66	95,448,622.50	94,634,635.57	813,986.93
负债和股东权益总计	152,853,950.55	145,595,227.71	7,258,722.84	129,748,497.30	126,823,854.51	2,924,642.79	111,296,194.86	106,880,503.55	4,415,691.31

法定代表人：

张 翔

主管会计工作负责人：

周 强

会计机构负责人：

周 强

合并利润表前期差错调整表

编制单位：西安石油能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度			2020年度			2019年度		
	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异
一、营业总收入	38,326,514.09	38,326,514.09	-	33,188,837.68	33,188,837.68	-	31,772,854.15	31,772,854.15	-
其中：营业收入	38,326,514.09	38,326,514.09	-	33,188,837.68	33,188,837.68	-	31,772,854.15	31,772,854.15	-
二、营业总成本	23,532,618.76	22,070,748.43	1,461,872.33	19,665,644.33	18,174,595.87	1,491,048.46	12,154,828.95	13,000,175.59	-845,346.64
其中：营业成本	17,174,227.69	14,422,156.95	2,752,070.74	15,753,915.56	13,001,844.82	2,752,070.74	7,637,024.18	7,637,024.18	-
税金及附加	131,439.76	131,439.76	-	73,451.47	73,451.47	-	38,339.45	38,339.45	-
管理费用	3,134,110.67	4,424,309.08	-1,290,198.41	2,623,035.57	3,884,058.85	-1,261,022.28	3,650,483.51	4,495,830.15	-845,346.64
研发费用	2,409,745.00	2,409,745.00	-	919,658.54	919,658.54	-	388,746.66	388,746.66	-
财务费用	683,095.64	683,095.64	-	295,582.19	295,582.19	-	440,235.15	440,235.15	-
加：其他收益	446,655.61	446,655.61	-	1,032,886.77	1,032,886.77	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-173,951.15	-173,951.15	-	-	-	-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,671,571.85	1,671,571.85	-	-1,947,274.58	-1,947,274.58	-	-42,314.00	-42,314.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,738,171.64	18,200,043.97	-1,461,872.33	12,608,805.54	14,099,854.00	-1,491,048.46	19,679,838.33	18,834,491.69	845,346.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,021.97	17,021.97	-	247,457.86	247,457.86	-	-	-	-
加：营业外收入	16,721,149.67	18,183,022.00	-1,461,872.33	12,361,347.68	13,852,396.14	-1,491,048.46	19,679,838.33	18,834,491.69	845,346.64
减：营业外支出	1,259,081.56	1,304,012.76	-44,931.20	1,390,986.34	1,401,011.27	-10,024.93	465,886.87	434,477.16	31,359.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,462,068.11	16,879,009.24	-1,416,941.13	10,970,361.34	12,451,384.87	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,462,068.11	16,879,009.24	-1,416,941.13	10,970,361.34	12,451,384.87	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93
（一）按经营持续性分类									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,462,068.11	16,879,009.24	-1,416,941.13	10,970,361.34	12,451,384.87	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,462,068.11	16,879,009.24	-1,416,941.13	10,970,361.34	12,451,384.87	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、综合收益总额	15,462,068.11	16,879,009.24	-1,416,941.13	10,970,361.34	12,451,384.87	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93
归属于母公司股东的综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、每股收益：									
（一）基本每股收益（元/股）	0.4679	0.610	-0.1421	0.4098	0.460	-0.0502	0.7390	0.720	0.0190
（二）稀释每股收益（元/股）	0.4679	0.610	-0.1421	0.4098	0.460	-0.0502	0.7390	0.720	0.0190

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周延



母公司资产负债表前期差错调整表

项目		2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
		更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异
流动资产:										
货币资金		9,822,948.20	9,822,948.20	-	4,206,101.29	4,206,101.29	-	10,403,322.27	10,403,322.27	-
应收票据	二.3	19,790,000.00	17,469,728.64	2,320,271.36	1,050,000.00	1,050,000.00	-	8,385,778.88	8,385,778.88	-
应收账款		20,089,238.05	20,089,238.05	-	40,837,763.90	40,837,763.90	-	19,897,310.92	19,897,310.92	-
应收款项融资	二.3	2,139,728.64		2,139,728.64			-	-	-	-
预付款项	二.1	13,031,029.97	13,773,635.17	-742,605.20	2,075,709.82	2,818,315.02	-742,605.20	3,552,912.73	4,173,517.93	-620,605.20
其他应收款		482,050.00	482,050.00	-	850.00	850.00	-	31,350.00	31,350.00	-
存货				-	731,858.39	731,858.39	-	-	-	-
其他流动资产	二.1	412,135.28	1,387.66	410,747.62	729,447.94	318,700.32	410,747.62	1,388,720.03	977,972.41	410,747.62
流动资产合计		65,767,130.14	61,638,987.72	4,128,142.42	49,631,731.34	49,963,588.92	-331,857.58	43,659,394.83	43,869,252.41	-209,857.58
非流动资产:										
长期股权投资		16,236,459.54	16,236,459.54	-	5,300,000.00	5,300,000.00	-			-
固定资产	二.1	51,067,640.28	40,059,356.80	11,008,283.48	62,434,217.29	48,673,853.07	13,760,354.22	62,295,388.77	45,904,963.75	16,390,425.02
在建工程		12,425,558.82	12,425,558.82	-	7,343,989.81	7,343,989.81	-	3,071,470.93	3,071,470.93	-
使用权资产	二.2	1,365,128.51		1,365,128.51			-	-	-	-
无形资产	二.1	89,811.25	9,332,642.82	-9,242,831.57	106,526.89	10,610,380.74	-10,503,853.85	123,242.53	11,888,118.66	-11,764,876.13
开发支出					910,638.29	910,638.29	-	681,414.15	681,414.15	-
长期待摊费用		6,833.71	6,833.71	-			-	-	-	-
递延所得税资产		174,434.36	174,434.36	-	330,345.26	330,345.26	-	142,125.40	142,125.40	-
其他非流动资产		978,814.23	978,814.23	-	1,270,231.93	1,270,231.93	-	1,323,158.25	1,323,158.25	-
非流动资产合计		82,344,680.70	79,214,100.28	3,130,580.42	77,695,949.47	74,439,449.10	3,256,500.37	67,636,800.03	63,011,251.14	4,625,548.89
资产总计		148,111,810.84	140,853,088.00	7,258,722.84	127,327,680.81	124,403,038.02	2,924,642.79	111,296,194.86	106,880,503.55	4,415,691.31

法定代表人: 阮 勇

主管会计工作负责人: 周 延

会计机构负责人: 周 延

单位:人民币元



母公司资产负债表前期差错调整表

编制单位：西安石大能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异
流动资产：									
短期借款	5,006,187.50	5,006,187.50		5,006,187.50	5,006,187.50		8,000,000.00	8,000,000.00	-
应付账款	5,456,375.64	1,886,030.97		6,173,504.39	2,603,159.72	3,570,344.67	6,667,382.53	3,097,037.86	3,570,344.67
应付职工薪酬	919,598.87	919,598.87		834,625.66	834,625.66		489,726.00	489,726.00	-
应交税费	959,855.93	983,452.35		1,782,300.47	1,760,965.69	21,334.78	433,204.48	401,844.77	31,359.71
其他应付款	83,094.80	83,094.80		2,252,984.80	2,252,984.80		257,259.35	257,259.35	-
一年内到期的非流动负债	4,250,618.29	5,194.44					-	-	-
其他流动负债	7,080,000.00	2,620,000.00		350,000.00	350,000.00		-	-	-
流动负债合计	23,755,731.03	11,503,558.93	12,252,172.10	16,399,602.82	12,807,923.37	3,591,679.45	15,847,572.36	12,245,867.98	3,601,704.38
非流动负债：									
长期借款	-	4,000,000.00	-						-
租赁负债	1,090,528.53								
非流动负债合计	1,090,528.53	4,000,000.00	-2,909,471.47	-	-	-	-	-	-
负债合计	24,846,259.56	15,503,558.93	9,342,700.63	16,399,602.82	12,807,923.37	3,591,679.45	15,847,572.36	12,245,867.98	3,601,704.38
股东权益：									
股本	27,540,000.00	27,540,000.00	-	27,540,000.00	27,540,000.00		26,000,000.00	26,000,000.00	-
资本公积	31,137,254.16	31,137,254.16	-	31,137,254.16	31,137,254.16		22,667,254.16	22,667,254.16	-
盈余公积	8,198,109.73	8,406,507.50	-208,397.77	5,633,882.40	6,700,586.06	-66,703.66	5,536,136.84	5,454,738.15	81,398.69
未分配利润	56,390,187.39	58,265,767.41	-1,875,580.02	45,616,941.43	46,217,274.43	-600,333.00	41,245,231.50	40,512,643.26	732,588.24
股东权益合计	123,265,551.28	125,349,529.07	-2,083,977.79	110,928,077.99	111,595,114.65	-667,036.66	95,448,622.50	94,634,635.57	813,986.93
负债和股东权益总计	148,111,810.84	140,853,088.00	7,258,722.84	127,327,680.81	124,403,038.02	2,924,642.79	111,296,194.86	106,880,503.55	4,415,691.31

法定代表人：张

主管会计工作负责人：周

会计机构负责人：周

周



母公司利润表前期差错调整表

编制单位：西安石大能源股份有限公司 单位：人民币元

项目	附注三	2021年度			2020年度			2019年度		
		更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异	更正后财务报表	原公告财务报表	差异
一、营业总收入		38,326,514.09	38,326,514.09	-	33,188,837.68	33,188,837.68	-	31,772,854.15	31,772,854.15	-
减：营业成本	二.1	17,174,227.69	14,422,156.95	2,752,070.74	15,753,915.56	13,001,844.82	2,752,070.74	7,637,024.18	7,637,024.18	-
税金及附加		124,022.66	124,022.66	-	68,180.37	68,180.37	-	38,339.45	38,339.45	-
管理费用	二.1	3,133,425.43	4,423,623.84	-1,290,198.41	2,621,785.23	3,882,807.51	-1,261,022.28	4,495,830.15	4,495,830.15	-845,346.64
研发费用		2,409,745.00	2,409,745.00	-	919,658.54	919,658.54	-	388,746.66	388,746.66	-
财务费用		684,943.95	684,943.95	-	295,010.42	295,010.42	-	440,235.15	440,235.15	-
加：其他收益		446,655.61	446,655.61	-	1,032,886.77	1,032,886.77	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）				-	-	-	-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,671,571.85	1,671,571.85	-	-1,947,274.58	-1,947,274.58	-	-42,314.00	-42,314.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-	-	-	-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-	-	-	-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,918,376.82	18,380,249.15	-1,461,872.33	12,615,899.75	14,106,948.21	-1,491,048.46	19,679,838.33	18,834,491.69	845,346.64
加：营业外收入				-	-	-	-	-	-	-
减：营业外支出		17,021.97	17,021.97	-	247,457.86	247,457.86	-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,901,354.85	18,363,227.18	-1,461,872.33	12,368,441.89	13,859,490.35	-1,491,048.46	19,679,838.33	18,834,491.69	845,346.64
减：所得税费用	二.1	1,259,081.56	1,304,012.76	-44,931.20	1,390,986.34	1,401,011.27	-10,024.93	465,836.87	434,477.16	31,359.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,642,273.29	17,059,214.42	-1,416,941.13	10,977,455.55	12,458,479.08	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,642,273.29	17,059,214.42	-1,416,941.13	10,977,455.55	12,458,479.08	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93
（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										
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（现金流量套期损益的有效部分）										
6. 外币财务报表折算差额										
7. 其他										
六、综合收益总额		15,642,273.29	17,059,214.42	-1,416,941.13	10,977,455.55	12,458,479.08	-1,481,023.53	19,214,001.46	18,400,014.53	813,986.93

法定代表人： 张平 主管会计工作负责人： 周强 会计机构负责人： 周强

西安石大能源股份有限公司前期差错调整表附注
2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本差异比较表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、编制基础

根据相关监管规定, 西安石大能源股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)编制了 2021 年、2020 年和 2019 年的前期差错调整表, 差错调整表包括更正后财务报表、原公告财务报表及其差异, 其中: 更正后财务报表数据为差错更正后于 2023 年 4 月 24 日经公司董事会批准的本公司 2021 年报数据、2020 年报数据和 2019 年报数据, 原公告财务报表数据为本公司分别于 2022 年 4 月 18 日、2021 年 4 月 28 日、2020 年 4 月 20 日公告的 2021 年报数据、2020 年报数据和 2019 年报数据。

二、合并前期差错调整表差异说明

1、调整固定资产及无形资产账面价值

本公司以前年度宁夏顺泰中卫项目的固定资产列报错误, 且该项目建设期间的负债入账不完整, 2022 年对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对合并财务报表的影响情况如下:

报表项目	合并资产负债表影响金额		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	11,008,283.48	13,760,354.22	16,390,425.02
无形资产	-9,242,831.57	-10,503,853.85	-11,764,876.13
预付账款	-742,605.20	-742,605.20	-620,605.20
其他流动资产	410,747.62	410,747.62	410,747.62
应付账款	3,570,344.67	3,570,344.67	3,570,344.67
应交税费	-19,220.00	21,334.78	31,359.71
盈余公积	-210,877.74	-66,703.66	81,398.69
未分配利润	-1,897,899.76	-600,333.00	732,588.24

(续)

报表项目	合并利润表影响金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业成本	2,752,070.74	2,752,070.74	
管理费用	-1,261,022.28	-1,261,022.28	-845,346.64
所得税费用	-40,554.78	-10,024.93	31,359.71

西安石大能源股份有限公司前期差错调整表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本差异比较表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、调整新租赁准则的列报

本公司 2021 年度应适用新租赁准则,确认使用权资产;2022 年对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对合并财务报表的影响情况如下:

报表项目	合并资产负债表影响金额		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
使用权资产	1,365,128.51	0.00	0.00
租赁负债	1,090,528.53	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	245,423.85	0.00	0.00
盈余公积	2,479.97	0.00	0.00
未分配利润	22,319.74	0.00	0.00

续)

报表项目	合并利润表影响金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
管理费用	-29,176.13	0.00	0.00
所得税费用	-4,376.42	0.00	0.00

3、调整新金融工具准则的列报

本公司 2021 年度对新金融工具准则相关科目的列报不准确,2022 年对前期差错进行更正追溯重述。此项会计差错对合并财务报表的影响情况如下:

报表项目	合并资产负债表影响金额		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	2,320,271.36	0.00	0.00
应收款项融资	2,139,728.64	0.00	0.00
其他流动负债	4,460,000.00	0.00	0.00
长期借款	-4,000,000.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	0.00	0.00

西安石大能源股份有限公司前期差错调整表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

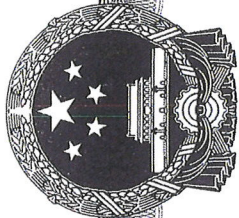
(本差异比较表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、母公司前期差错调整表差异说明

因期初差错仅涉及母公司，故母公司期初差错调整对对母公司财务报表的影响与对合并财务报表的影响情况相同。

西安石大能源股份有限公司

2023 年 4 月 24 日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

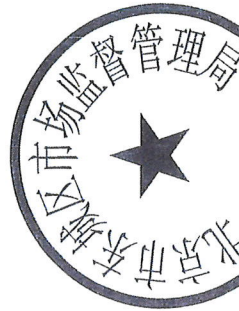
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谭小青
主任会计师：
经营场所：北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

再次复印无效



中华人民共和国财政部制

姓名: 李亚望
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1979-07-23
 Date of birth
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 西安分所
 身份证号码: 610124197907233614
 Identity card No.



姓名: 李亚望

证书编号: 610001261369

证书编号:
No. of Certificate

610001261369

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇七年二月二日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李亚望

年 /y 月 /m 日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年9月28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年11月25日
/y /m /d



姓名	赵亮亮
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-09-19
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙) 西安分所
Working unit	
身份证号码	610124198309192415
Identity card No.	

再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101360962
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d