

陕西省天然气股份有限公司
审 计 报 告

希会审字(2023)0146号

目 录

一、审计报告	(1-4)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(5-6)
2. 合并利润表	(7)
3. 合并现金流量表	(8)
4. 合并股东权益变动表	(9-10)
(二) 母公司财务报表	
5. 母公司资产负债表	(11-12)
6. 母公司利润表	(13)
7. 母公司现金流量表	(14)
8. 母公司股东权益变动表	(15-16)
三、财务报表附注	(17-127)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)0146号

审计报告

陕西省天然气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西省天然气股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项

（一）事项描述

贵公司财务报表附注“三（三十一）重要会计政策及会计估计-收入”的会

计政策及“五（四十）合并财务报表项目注释-营业收入/营业成本”中所述，2022年度贵公司营业收入为 850,566.73 万元，主要为天然气销售收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

我们针对收入确认事项所实施的主要审计程序包括：

1. 我们了解和评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；通过审阅销售合同，了解公司的收入确认政策，评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

2. 我们对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序；

3. 我们对本年收入交易情况选取样本，核对天然气气量结算单中销售单价和销售合同单价约定是否一致，同时关注天然气的销售单价是否符合物价部门规定，评价公司的收入确认结算单价是否符合物价部门规定；

4. 我们对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及天然气气量交接单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

5. 我们结合往来款函证，对重大客户实施函证程序，执行函证程序后以确认收入的真实性；

6. 检查资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对天然气气量交接单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：

2023年4月7日

合并资产负债表

会合 01 表

单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022年12月31日

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,045,632,664.92	1,150,552,113.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	265,785,771.11	393,658,264.55
应收款项融资	五、(三)	557,625.82	
预付款项	五、(四)	307,181,557.83	141,160,213.49
其他应收款	五、(五)	12,524,801.71	27,813,292.81
存货	五、(六)	187,859,814.80	216,855,968.23
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	五、(七)	70,344,195.45	88,171,467.53
流动资产合计		1,889,886,431.64	2,018,211,320.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	479,586,085.05	452,145,042.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	60,988,718.39	13,414,096.19
固定资产	五、(十)	8,176,522,923.06	8,225,358,212.07
在建工程	五、(十一)	1,406,260,586.35	1,310,151,649.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	3,337,034.47	6,386,436.96
无形资产	五、(十三)	623,011,189.76	622,310,753.11
开发支出	五、(十四)	21,287,775.73	11,888,372.66
商誉	五、(十五)	144,919,962.37	151,717,629.35
长期待摊费用	五、(十六)	1,366,026.96	1,624,441.04
递延所得税资产	五、(十七)	40,444,945.75	41,987,133.84
其他非流动资产	五、(十八)	150,371,143.15	138,115,088.44
非流动资产合计		11,108,096,391.04	10,975,098,856.20
资产总计		12,997,982,822.68	12,993,310,176.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合 01 表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	449,717,283.92	613,524,944.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十)	1,755,906,036.48	1,776,523,970.78
预收款项	五、(二十一)	254,833.33	
合同负债	五、(二十二)	760,890,058.84	715,331,846.65
应付职工薪酬	五、(二十三)	218,655,800.79	188,119,572.32
应交税费	五、(二十四)	41,290,850.11	22,644,233.73
其他应付款	五、(二十五)	215,532,586.12	235,256,907.47
其中：应付利息			
应付股利		4,900,000.00	4,900,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	949,831,278.79	683,550,219.62
其他流动负债	五、(二十七)	857,916,907.98	37,529,536.56
流动负债合计		5,249,995,636.36	4,272,481,231.57
非流动负债：			
长期借款	五、(二十八)	401,548,361.11	865,949,131.97
应付债券	五、(二十九)	512,176,970.02	1,021,030,190.05
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十)	1,175,493.03	1,721,761.75
长期应付款	五、(三十一)	5,540,000.00	5,540,000.00
预计负债			
递延收益	五、(三十二)	58,743,317.75	60,403,670.87
递延所得税负债	五、(十七)	2,579,923.99	2,674,983.40
其他非流动负债	五、(三十三)	177,023,779.79	126,416,559.54
非流动负债合计		1,158,787,845.69	2,083,736,297.58
负 债 合 计		6,408,783,482.05	6,356,217,529.15
股东权益：			
股本	五、(三十四)	1,112,075,445.00	1,112,075,445.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	1,247,197,819.50	1,246,310,481.14
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十六)	91,070,861.33	91,295,649.87
专项储备	五、(三十七)	212,603,835.32	212,628,448.91
盈余公积	五、(三十八)	564,197,722.50	564,197,722.50
未分配利润	五、(三十九)	3,086,431,159.08	3,137,318,890.29
归属于母公司所有者权益合计		6,313,576,842.73	6,363,826,637.71
少数股东权益		275,622,497.90	273,266,009.44
所有者权益合计		6,589,199,340.63	6,637,092,647.15
负债和所有者权益总计		12,997,982,822.68	12,993,310,176.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合 02 表
单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(四十)	8,505,667,254.60	7,562,633,312.26
其中：营业收入	五、(四十)	8,505,667,254.60	7,562,633,312.26
二、营业总成本		7,770,693,808.22	7,124,432,248.00
减：营业成本	五、(四十)	7,391,559,891.54	6,780,181,899.36
税金及附加	五、(四十一)	45,302,544.28	33,516,971.31
销售费用	五、(四十二)	40,284,402.54	36,969,671.13
管理费用	五、(四十三)	174,043,291.40	147,397,922.76
研发费用	五、(四十四)	37,984,296.55	23,874,781.13
财务费用	五、(四十五)	81,519,381.91	102,491,002.31
其中：利息费用	五、(四十五)	100,260,383.79	118,152,500.38
利息收入	五、(四十五)	20,497,769.69	17,329,684.45
加：其他收益	五、(四十六)	10,248,338.76	23,746,760.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	38,298,172.36	46,819,700.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十七)	37,077,201.01	46,133,777.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑损益（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）	五、(四十八)	-9,612,865.36	13,463,879.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-7,413,200.35	-15,871,605.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-543,394.02	7,849,539.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		765,950,497.77	514,209,338.68
加：营业外收入	五、(五十一)	2,162,777.12	4,134,406.93
减：营业外支出	五、(五十二)	8,259,706.79	3,709,405.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		759,853,568.10	514,634,340.36
减：所得税费用	五、(五十三)	126,930,922.23	73,815,877.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		632,922,645.87	440,818,463.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（损失以“-”号填列）		632,922,645.87	440,818,463.33
2.终止经营净利润（损失以“-”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）		616,357,535.79	421,256,963.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,565,110.08	19,561,499.74
六、其他综合收益的税后净额		-224,788.54	9,796.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-224,788.54	9,796.70
（一）不能重分类转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		-224,788.54	9,796.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-224,788.54	9,796.70
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			
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		632,697,857.33	440,828,260.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		616,132,747.25	421,266,760.29
归属于少数股东的综合收益总额		16,565,110.08	19,561,499.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5542	0.3788
（二）稀释每股收益		0.5542	0.3788

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合 03 表
单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,698,055,313.74	8,424,683,110.31
收到的税费返还		20,904,618.93	3,659,170.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	70,763,823.63	102,298,873.19
经营活动现金流入小计		9,789,723,756.30	8,530,641,154.08
购买商品、接收劳务支付的现金		7,600,137,768.48	6,904,003,295.06
支付给职工以及为职工支付的现金		617,436,666.13	571,440,358.33
支付的各项税费		312,454,904.26	164,188,444.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	134,260,745.49	119,602,784.30
经营活动现金流出小计		8,664,290,084.36	7,759,234,882.20
经营活动产生的现金流量净额		1,125,433,671.94	771,406,271.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,708,571.73	305,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,391,108.27	21,338,423.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,979.00	5,116,956.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	30,438,160.92	24,435,585.32
投资活动现金流入小计		74,544,819.92	355,890,964.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		497,873,241.96	505,531,965.23
投资支付的现金		20,580,000.00	20,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,136,443.19
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十八）	11,250.00	11,250.00
投资活动现金流出小计		518,464,491.96	530,259,658.42
投资活动产生的现金流量净额		-443,919,672.04	-174,368,694.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,447,200,000.00	1,662,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,447,200,000.00	1,662,250,000.00
偿还债务所支付的现金		1,178,000,000.00	1,489,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		758,744,898.40	309,167,686.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,598,613.08	4,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	343,918,816.97	498,171,233.59
筹资活动现金流出小计		2,280,663,715.37	2,296,338,919.80
筹资活动产生的现金流量净额		-833,463,715.37	-634,088,919.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-151,949,715.47	-37,051,342.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,120,178,878.49	1,157,230,220.50
六、期末现金及现金等价物余额		968,229,163.02	1,120,178,878.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合 04 表

单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

项 目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	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	一般风 险准备*			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,112,075,445.00				1,246,310,481.14		91,295,649.87	212,628,448.91	564,197,722.50		3,137,318,890.29	6,363,826,637.71	273,266,009.44	6,637,092,647.15
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	1,112,075,445.00				1,246,310,481.14		91,295,649.87	212,628,448.91	564,197,722.50		3,137,318,890.29	6,363,826,637.71	273,266,009.44	6,637,092,647.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					887,338.36		-224,788.54	-24,613.59			-50,887,731.21	-50,249,794.98	2,356,488.46	-47,893,306.52
（一）综合收益总额							-224,788.54				616,357,535.79	616,132,747.25	16,565,110.08	632,697,857.33
（二）所有者投入和减少资本					887,338.36							887,338.36		887,338.36
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					887,338.36							887,338.36		887,338.36
（三）利润分配											-667,245,267.00	-667,245,267.00	-12,598,613.08	-679,843,880.08
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											-667,245,267.00	-667,245,267.00	-12,598,613.08	-679,843,880.08
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）专项储备提取和使用								-24,613.59				-24,613.59	-1,610,008.54	-1,634,622.13
1.提取专项储备								151,818,477.58				151,818,477.58	5,635,480.11	157,453,957.69
2.使用专项储备								151,843,091.17				151,843,091.17	7,245,488.65	159,088,579.82
（六）其他														
四、本年年末余额	1,112,075,445.00				1,247,197,819.50		91,070,861.33	212,603,835.32	564,197,722.50		3,086,431,159.08	6,313,576,842.73	275,622,497.90	6,589,199,340.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

会合 04 表

单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备*	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,112,075,445.00				1,246,310,481.14		91,285,853.17	195,633,209.10	564,197,722.50		2,938,477,015.70	6,147,979,726.61	254,590,593.60	6,402,570,320.21
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	1,112,075,445.00				1,246,310,481.14		91,285,853.17	195,633,209.10	564,197,722.50		2,938,477,015.70	6,147,979,726.61	254,590,593.60	6,402,570,320.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,796.70	16,995,239.81			198,841,874.59	215,846,911.10	18,675,415.84	234,522,326.94
（一）综合收益总额							9,796.70				421,256,963.59	421,266,760.29	19,561,499.74	440,828,260.03
（二）所有者投入和减少资本													4,571,323.55	4,571,323.55
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他													4,571,323.55	4,571,323.55
（三）利润分配											-222,415,089.00	-222,415,089.00	-7,350,000.00	-229,765,089.00
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											-222,415,089.00	-222,415,089.00	-7,350,000.00	-229,765,089.00
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）专项储备提取和使用								16,995,239.81				16,995,239.81	1,892,592.55	18,887,832.36
1.提取专项储备								131,037,874.35				131,037,874.35	5,453,310.82	136,491,185.17
2.使用专项储备								114,042,634.54				114,042,634.54	3,560,718.27	117,603,352.81
（六）其他														
四、本年年末余额	1,112,075,445.00				1,246,310,481.14		91,295,649.87	212,628,448.91	564,197,722.50		3,137,318,890.29	6,363,826,637.71	273,266,009.44	6,637,092,647.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		699,066,232.10	779,840,428.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	426,841,059.46	569,907,811.28
应收款项融资			
预付款项		187,383,657.71	83,000,995.15
其他应收款	十四、(二)	9,248,596.09	25,821,989.43
存货		77,807,461.84	87,910,981.78
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		66,136,200.80	167,724,834.07
流动资产合计		1,466,483,208.00	1,714,207,040.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	1,512,203,955.46	1,479,048,413.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,081,885.31	13,414,096.19
固定资产		6,573,869,116.86	6,786,872,299.54
在建工程		1,072,466,083.73	898,111,308.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,491,821.37	3,729,553.65
无形资产		357,898,503.94	353,370,729.02
开发支出		19,267,192.96	11,803,467.00
商誉			
长期待摊费用		432,406.67	1,045,507.75
递延所得税资产		31,662,559.95	31,225,060.53
其他非流动资产		20,482,365.93	37,410,296.92
非流动资产合计		9,602,855,892.18	9,616,030,732.67
资产总计		11,069,339,100.18	11,330,237,772.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		301,651,216.70	550,514,861.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,175,336,687.01	1,298,836,923.77
预收款项		28,697.23	28,697.23
合同负债		186,597,969.30	165,584,468.96
应付职工薪酬		170,781,071.51	143,939,700.23
应交税费		35,910,437.93	16,958,888.91
其他应付款		166,603,951.56	186,640,314.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		949,318,275.59	682,918,311.92
其他流动负债		831,385,001.02	14,902,602.21
流动负债合计		3,817,613,307.85	3,060,324,768.54
非流动负债：			
长期借款		401,548,361.11	865,949,131.97
应付债券		512,176,970.02	1,021,030,190.05
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		48,015,350.95	49,179,469.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		961,740,682.08	1,936,158,791.73
负 债 合 计		4,779,353,989.93	4,996,483,560.27
股东权益：			
股本		1,112,075,445.00	1,112,075,445.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,296,819,366.96	1,290,217,528.60
减：库存股			
其他综合收益		91,070,861.33	91,295,649.87
专项储备		198,575,507.11	192,329,300.94
盈余公积		556,037,722.50	556,037,722.50
未分配利润		3,035,406,207.35	3,091,798,565.68
所有者权益合计		6,289,985,110.25	6,333,754,212.59
负债和所有者权益总计		11,069,339,100.18	11,330,237,772.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企 02 表
单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	6,989,009,745.63	6,561,366,295.35
减：营业成本	十四、(四)	6,045,394,189.20	5,906,931,708.57
税金及附加		35,279,124.19	26,358,596.39
销售费用		12,051,896.79	10,840,790.66
管理费用		109,101,139.53	96,115,871.41
研发费用		25,888,942.44	22,408,165.25
财务费用		81,609,722.56	102,053,084.18
其中：利息费用		97,125,904.20	114,246,538.50
利息收入		15,604,644.40	12,335,115.57
加：其他收益		6,077,163.44	5,073,566.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	53,025,439.37	56,571,692.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、(五)	37,077,201.01	46,133,777.91
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）		-7,028,592.55	32,658,936.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-412,472.70	36,147.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-164,990.14	5,574,378.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		731,181,278.34	496,572,798.74
加：营业外收入		934,965.42	2,960,718.62
减：营业外支出		4,669,327.81	2,523,126.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		727,446,915.95	497,010,391.12
减：所得税费用		116,594,007.28	70,899,020.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		610,852,908.67	426,111,370.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		610,852,908.67	426,111,370.81
（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		-224,788.54	9,796.70
（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		-224,788.54	9,796.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-224,788.54	9,796.70
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			
六、综合收益总额		610,628,120.13	426,121,167.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.5493	0.3832
（二）稀释每股收益		0.5493	0.3832

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企 03 表
单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,759,361,499.18	7,225,781,471.13
收到的税费返还		6,605,848.47	
收到其他与经营活动有关的现金		43,060,434.89	60,078,101.50
经营活动现金流入小计		7,809,027,782.54	7,285,859,572.63
购买商品、接收劳务支付的现金		6,144,277,524.19	6,055,378,241.88
支付给职工以及为职工支付的现金		418,706,811.89	394,819,061.51
支付的各项税费		250,418,213.41	133,553,636.09
支付其他与经营活动有关的现金		104,385,659.23	89,076,172.01
经营活动现金流出小计		6,917,788,208.72	6,672,827,111.49
经营活动产生的现金流量净额		891,239,573.82	613,032,461.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,708,571.73	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		54,821,011.03	31,115,395.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			5,115,425.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,438,160.92	24,435,585.32
投资活动现金流入小计		191,967,743.68	360,666,405.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		268,148,704.08	320,450,349.90
投资支付的现金		40,580,000.00	152,880,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		308,728,704.08	473,331,049.90
投资活动产生的现金流量净额		-116,760,960.40	-112,664,644.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,299,200,000.00	1,599,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,299,200,000.00	1,599,250,000.00
偿还债务所支付的现金		1,115,000,000.00	1,390,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		743,287,451.73	300,432,426.41
支付其他与筹资活动有关的现金		343,365,624.97	497,753,313.59
筹资活动现金流出小计		2,201,653,076.70	2,188,185,740.00
筹资活动产生的现金流量净额		-902,453,076.70	-588,935,740.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-127,974,463.28	-88,567,923.20
加：期初现金及现金等价物余额		750,767,193.48	839,335,116.68
六、期末现金及现金等价物余额		622,792,730.20	750,767,193.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

单位：元

项 目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,112,075,445.00				1,290,217,528.60		91,295,649.87	192,329,300.94	556,037,722.50	3,091,798,565.68		6,333,754,212.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,112,075,445.00				1,290,217,528.60		91,295,649.87	192,329,300.94	556,037,722.50	3,091,798,565.68		6,333,754,212.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,601,838.36		-224,788.54	6,246,206.17		-56,392,358.33		-43,769,102.34
（一）综合收益总额							-224,788.54			610,852,908.67		610,628,120.13
（二）所有者投入和减少资本					6,601,838.36							6,601,838.36
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					6,601,838.36							6,601,838.36
（三）利润分配										-667,245,267.00		-667,245,267.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-667,245,267.00		-667,245,267.00
3. 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）专项储备提取和使用								6,246,206.17				6,246,206.17
1. 提取专项储备								98,420,494.43				98,420,494.43
2. 使用专项储备								92,174,288.26				92,174,288.26
（六）其他												
四、本年年末余额	1,112,075,445.00				1,296,819,366.96		91,070,861.33	198,575,507.11	556,037,722.50	3,035,406,207.35		6,289,985,110.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

会企 04 表

单位：元

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2022 年度

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	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	其他	所有者权益合计
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	1,112,075,445.00				1,290,217,549.82		91,285,853.17	175,706,097.10	556,037,722.50	2,888,102,283.87		6,113,424,951.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,112,075,445.00				1,290,217,549.82		91,285,853.17	175,706,097.10	556,037,722.50	2,888,102,283.87		6,113,424,951.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-21.22		9,796.70	16,623,203.84		203,696,281.81		220,329,261.13
（一）综合收益总额							9,796.70			426,111,370.81		426,121,167.51
（二）所有者投入和减少资本					-21.22							-21.22
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-21.22							-21.22
（三）利润分配										-222,415,089.00		-222,415,089.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-222,415,089.00		-222,415,089.00
3. 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）专项储备提取和使用								16,623,203.84				16,623,203.84
1. 提取专项储备								112,400,504.44				112,400,504.44
2. 使用专项储备								95,777,300.60				95,777,300.60
（六）其他												
四、本年年末余额	1,112,075,445.00				1,290,217,528.60		91,295,649.87	192,329,300.94	556,037,722.50	3,091,798,565.68		6,333,754,212.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

陕西省天然气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经《陕西省人民政府关于设立陕西省天然气股份有限公司的批复》（陕政函〔2005〕137号）批准，由陕西省天然气有限责任公司整体变更方式设立并合法存续的、外资比例低于25%的外商投资股份有限公司。公司于2005年11月1日在陕西省工商行政管理局登记注册，总部位于陕西省西安市。公司原营业执照注册号为610000400000319，已于2016年6月27日取得三证合一，统一社会信用代码为91610000220594875E。公司现有注册资本1,112,075,445.00元，股份总数1,112,075,445股（每股面值1元）。公司股票于2008年8月13日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属燃气生产和供应业。经营范围：天然气输送，天然气相关产品开发，天然气综合利用，天然气发电。（上述经营范围中国家法律、法规有专项规定的除外）。主要产品或提供的劳务：天然气销售、管道运输和燃气工程安装。

本财务报表经公司2023年4月7日第五届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司将陕西城市燃气产业发展有限公司、汉中市天然气投资发展有限公司、商洛市天然气有限公司、延安天然气管道有限公司、蓝田县城燃天然气有限公司、渭南市天然气有限公司、眉县城燃畅通燃气有限公司七家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。公司的相关活动应当根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并程序

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东收益。如果子公司所采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，合并前先按母公司的会计政策及会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，企业可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息

收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、长期应收款、合同资产及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 期末对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及其他已经有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款业务的应收账款等，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合，并确定预期信用损失政策。

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备。

组合 2 的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

除单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同的组合。

组合 1：本公司合并报表范围内的关联方

组合 2：除组合 1 外其他客户组合

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项信用风险较低。

组合 2 的预期信用损失政策：以应账账款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③应收款项融资

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，结合考虑违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④其他应收款

本公司对于除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合。

组合 1：应收利息和应收股利

组合 2：应收取的各项保证金、押金、备用金

组合 3：除组合 1 和 2 外其他代垫及暂付款等应收款项。

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备。

组合 2 和组合 3 的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报：

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

4. 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

（1）金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（3）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）应收账款

对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史

信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资减值损失为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十四）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，按照其账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法

合同资产，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十七) 划分为持有待售的资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

公司转为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十八）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司对直接购置的单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期损益，除此以外的其他固定资产折旧方法如下：

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	折残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20、50	3	4.85%、1.94%
输气管线	年限平均法	30	0	3.33%
输气专用设备	年限平均法	14	3	6.93%
机器设备	年限平均法	5-20	3	19.40%-4.85%
交通运输设备	年限平均法	6-8	3	16.17%-12.13%
电子设备及其他	年限平均法	5-14	3	19.40%-6.93%

（二十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十三) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租入的房屋及建筑物、输气管线、输气专用设备、机器设备、交通运输设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权和外购专业软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	依 据
土地使用权	40-50	土地使用权证所列的使用年限

项 目	摊销年限（年）	依 据
特许经营权	30	授予年限
外购专业软件	10	估计的其能够带来经济利益的年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

在公司与客户的合同中，公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

（二十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算

租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）收入

1. 收入确认

收入是公司日常活动中形成的，会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

可变对价，合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分，合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价，合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

主要责任人与代理人，公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 本公司能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 本公司承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 本公司有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

满足下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 天然气销售收入

公司与客户办理天然气交接单时，客户取得天然气控制权，公司确认天然气收入。即产品交付给客户时，确认销售收入。

(2) 天然气管输收入

公司在客户验收后，根据双方确认的输送量确认管道运输收入。即完成管道运输服务时，确认管输收入。

(3) 天然气用户安装业务收入

公司已提供安装工程服务，安装工程已经完工，且达到点火通气条件，公司确认天然气用户安装收入。

(4) 其他服务收入

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

(5) 其他的商品和材料销售收入

公司在商品或材料的控制权转移至客户时确认收入。

(三十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，

不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4. 作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见本附注三、重要会计政策及会计估计（二十三）、（二十九）的会计处理。

（1）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除特殊情况引发的合同变更采用简化方法外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

5. 作为出租人

（1）经营租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司作为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人时，融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

（三十六）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“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”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 明细情况

主要税种	计税依据	税率
增值税	天然气销售收入	9%
	管道运输收入	9%
	燃器具销售	13%
	天然气用户安装劳务收入[注1]	3%、9%
	兴化专线运行管理费、物业服务收入	6%
	不动产租赁收入	9%
	有形动产租赁收入	13%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%

主要税种	计税依据	税率
	子公司之分公司应缴流转税税额[注2]	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注1]：在主管税务机关进行备案，天然气用户安装劳务项目适用增值税3%征收率；未在主管税务机关进行备案的天然气用户安装劳务项目适用增值税9%税率。

[注2]：公司其他位于县、镇的分公司城市建设维护税税率为5%。

2. 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明。

本公司无不同税率的纳税主体。

（二）税收优惠及批文

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）、国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司及所属控股公司适用西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

除特别说明外，期末余额指2022年12月31日数据，期初余额指2022年1月1日数据，本期指2022年度数据，上期指2021年度数据。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,370.97	165,138.70
银行存款	968,206,792.05	1,120,013,739.79
其他货币资金[注]	77,403,501.90	30,373,235.00
合计	1,045,632,664.92	1,150,552,113.49
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	77,403,501.90	30,373,235.00

[注]：期末其他货币资金系母公司存储的土地复垦保证金24,092,200.00元、法院冻结资金52,137,301.90元，货车ETC卡保证金44,000.00元及子公司缴纳的信用证保证金

1,130,000.00元，均属于受限资金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	201,931,494.83	328,254,393.10
1至2年	41,975,705.28	31,940,554.36
2至3年	1,064,788.92	9,657,169.29
3至4年	7,898,457.70	12,577,388.83
4至5年	9,194,451.91	14,153,504.14
5年以上	173,437,871.72	160,504,035.79
小计	435,502,770.36	557,087,045.51
坏账准备	169,716,999.25	163,428,780.96
合计	265,785,771.11	393,658,264.55

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	168,138,830.54	38.61	142,342,357.92	84.66	25,796,472.62
按组合计提坏账准备的应收账款	267,363,939.82	61.39	27,374,641.33	10.24	239,989,298.49
其中：账龄组合	267,363,939.82	61.39	27,374,641.33	10.24	239,989,298.49
合计	435,502,770.36	100.00	169,716,999.25	38.97	265,785,771.11

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	168,138,830.54	30.18	142,342,357.92	84.66	25,796,472.62
按组合计提坏账准备的应收账款	388,948,214.97	69.82	21,086,423.04	5.42	367,861,791.93
其中：账龄组合	388,948,214.97	69.82	21,086,423.04	5.42	367,861,791.93
合计	557,087,045.51	100.00	163,428,780.96	29.34	393,658,264.55

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08	103,185,890.46	80.00	预计难以收回
陕西双翼石油化工有限公司	39,156,467.46	39,156,467.46	100.00	预计收回的可能性较小
合计	168,138,830.54	142,342,357.92		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	201,931,494.83	75.53	2,019,314.93	1.00
1至2年	41,975,705.28	15.70	8,814,898.12	21.00
2至3年	1,064,788.92	0.40	393,971.90	37.00
3至4年	7,898,457.70	2.95	3,949,228.85	50.00
4至5年	9,185,062.23	3.44	6,888,796.67	75.00
5年以上	5,308,430.86	1.98	5,308,430.86	100.00
合计	267,363,939.82	100.00	27,374,641.33	10.24

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	328,254,393.10	84.40	3,282,543.93	1.00
1至2年	31,940,554.36	8.21	3,194,055.45	10.00
2至3年	9,657,169.29	2.48	2,414,292.32	25.00
3至4年	12,567,999.15	3.23	6,283,999.59	50.00
4至5年	4,110,448.79	1.06	3,493,881.47	85.00
5年以上	2,417,650.28	0.62	2,417,650.28	100.00
合计	388,948,214.97	100.00	21,086,423.04	5.42

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	142,342,357.92				142,342,357.92
按组合计提坏账准备的应收账款	21,086,423.04	12,056,302.13	5,493,433.84	274,650.00	27,374,641.33
合计	163,428,780.96	12,056,302.13	5,493,433.84	274,650.00	169,716,999.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
志丹县博奥天然气有限公司	2,786,222.24	货币资金和三方抵账
陕西液化天然气投资发展有限公司	1,942,932.88	货币资金
西安秦华燃气集团有限公司	93,406.30	货币资金
合 计	4,822,561.42	

4. 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
紫阳县世纪大厦散户	安装款	95,200.00	管理层预期难以收回
金恒五县矿小区散户	安装款	89,250.00	管理层预期难以收回
恒五县永丰新村别墅区散户	安装款	14,400.00	管理层预期难以收回
紫阳县示范住宅楼散户	安装款	20,400.00	管理层预期难以收回
白河县万家美食城	安装款	20,400.00	管理层预期难以收回
白河县上岛咖啡	安装款	35,000.00	管理层预期难以收回
合 计	——	274,650.00	——

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备期末余额
陕西液化天然气投资发展有限公司	131,223,202.42	30.13	1,312,232.02
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08	29.62	103,185,890.46
吴起县城市管理局	78,099,823.88	17.93	7,762,099.73
陕西双翼石油化工有限公司	39,156,467.46	8.99	39,156,467.46
吴起县保障性住房管理中心	6,608,052.00	1.52	3,304,026.00
合 计	384,069,908.84	88.19	154,720,715.67

6. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

（三）应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	557,625.82	
合 计	557,625.82	

备注：期末公司已背书在资产负债表日未到期的银行承兑汇票为 10,200,000.00 元，其中已背书终止确认金额 10,200,000.00 元。

（四）预付款项

1. 账龄分析

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	304,434,541.78	99.04		304,434,541.78
1至2年	1,920,134.77	0.62		1,920,134.77
2至3年	123,928.47	0.04		123,928.47
3年以上	906,013.48	0.30	203,060.67	702,952.81
合计	307,384,618.50	100.00	203,060.67	307,181,557.83

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	135,892,558.79	96.28		135,892,558.79
1至2年	894,743.02	0.63		894,743.02
2至3年	472,587.39	0.33		472,587.39
3年以上	3,900,324.29	2.76		3,900,324.29
合计	141,160,213.49	100.00		141,160,213.49

(2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因说明
西安市市本级非税收入待解缴科目	569,519.00	1至2年	项目正在进行
西安数峰信息科技有限责任公司	155,339.80	1至2年	项目正在进行
西北综合勘察设计院	254,905.66	1-2年	项目正在进行
诺威尔(天津)能源装备股份有限公司	203,500.00	3年以上	项目正在进行
合计	1,183,264.46		

2. 按预付对象归集的期末前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占期末预付账款账面余额的比例(%)	账龄	与本公司关系
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	157,066,241.34	51.10	1年以内	非关联方
定边县长油管道输气有限责任公司	45,415,506.40	14.77	1年以内	非关联方
陕西艾恩吉斯能源科技有限公司	37,204,786.38	12.10	1年以内	非关联方
陕西燃气集团有限公司	19,533,181.70	6.35	1年以内	母公司
延川县绿色能源油气技术服务有限责任公司	13,634,823.90	4.44	1年以内	非关联方
合计	272,854,539.72	88.76		

3. 预付款项本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
预付款项坏账准备		203,060.67			203,060.67
合计		203,060.67			203,060.67

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		12,000,000.00
其他应收款	12,524,801.71	15,813,292.81
合计	12,524,801.71	27,813,292.81

1. 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
咸阳市天然气有限公司		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	6,582,735.25	8,406,355.39
备用金	272,820.93	674,149.83
其他	20,859,288.91	18,872,833.90
余额合计	27,714,845.09	27,953,339.12
坏账准备	15,190,043.38	12,140,046.31
账面价值	12,524,801.71	15,813,292.81

(2) 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	2,303,592.48	5,146,537.74	4,689,916.09	12,140,046.31
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-76,419.94	76,419.94		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	775,967.31	3,170,719.47		3,946,686.78
本期转回	510,974.85	385,714.86		896,689.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,492,165.00	8,007,962.29	4,689,916.09	15,190,043.38

(3) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含一年)	4,920,730.74	5,073,822.84
1至2年	1,370,758.14	8,031,436.72
2至3年	7,335,270.72	2,013,086.97
3至4年	1,862,002.00	2,889,221.88
4至5年	2,606,312.78	59,500.00
5年以上	9,619,770.71	9,886,270.71
小 计	27,714,845.09	27,953,339.12
减:坏账准备	15,190,043.38	12,140,046.31
合 计	12,524,801.71	15,813,292.81

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,800,000.00				3,800,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,340,046.31	3,946,686.78	896,689.71		11,390,043.38
合 计	12,140,046.31	3,946,686.78	896,689.71		15,190,043.38

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款归集的期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
中国石油工程建设有限责任公司西南分公司	企业往来	5,266,686.10	2-3年, 3-4年	19.00	2,666,975.84
渭南迎宾馆	投资款	3,800,000.00	5年以上	13.71	3,800,000.00
商洛市国土资源局商州分局	复垦保证金	2,345,200.00	4-5年	8.46	586,300.00
西安市西蓝天然气股份有限公司	企业往来	2,016,117.00	1年以内, 3-4年	7.27	1,005,571.26
榆林中油金鸿液化天然气有限公司	其他	1,720,400.00	2-3年	6.21	842,996.00
合 计		15,148,403.10		54.65	8,901,843.10

(7) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,696,536.44		7,696,536.44
原材料	107,399,262.13	6,047,763.11	101,351,499.02
其中：天然气	56,085,736.19		56,085,736.19
备品备件	51,059,169.35	6,047,763.11	45,011,406.24
合同履约成本	77,729,489.32		77,729,489.32
液化气	1,078,290.02		1,078,290.02
委托加工物资			
低值易耗品	4,000.00		4,000.00
合 计	193,907,577.91	6,047,763.11	187,859,814.80

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,196,478.02		5,196,478.02
原材料	123,415,302.42	6,360,931.48	117,054,370.94
其中：天然气	62,435,377.84		62,435,377.84
备品备件	60,822,753.34	6,360,931.48	54,461,821.86
合同履约成本	93,418,964.22		93,418,964.22
液化石油气	1,186,155.05		1,186,155.05
委托加工物资			
低值易耗品			
合 计	223,216,899.71	6,360,931.48	216,855,968.23

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,360,931.48	375,814.46		688,982.83		6,047,763.11
其中：天然气						
备品备件	6,360,931.48	375,814.46		688,982.83		6,047,763.11
合 计	6,360,931.48	375,814.46		688,982.83		6,047,763.11

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	55,764,049.70	86,918,485.56
预付税费	14,580,145.75	1,252,981.97
合 计	70,344,195.45	88,171,467.53

(八) 长期股权投资

1. 分类情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	452,145,042.87	58,319,750.83	30,878,708.65	479,586,085.05
合 计	452,145,042.87	58,319,750.83	30,878,708.65	479,586,085.05

2. 本期增减变动情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
咸阳新科能源有限公司	14,878,708.65		14,878,708.65								
咸阳市天然气有限公司	261,852,113.57			8,888,115.82	-224,788.54	516,662.04				271,032,102.89	
陕西液化天然气投资发展有限公司	62,386,141.73			20,880,752.11		-20,749.28				83,246,144.56	
西安中民燃气有限公司	87,705,576.09			7,307,377.58		391,425.60	16,000,000.00			79,404,379.27	
秦晋天然气有限责任公司	25,322,502.83	20,580,000.00		955.50						45,903,458.33	
渭南迎宾馆有限责任公司											1,200,000.00
小 计	452,145,042.87	20,580,000.00	14,878,708.65	37,077,201.01	-224,788.54	887,338.36	16,000,000.00			479,586,085.05	1,200,000.00
合 计	452,145,042.87	20,580,000.00	14,878,708.65	37,077,201.01	-224,788.54	887,338.36	16,000,000.00			479,586,085.05	1,200,000.00

注：子公司渭南市天然气有限公司投资渭南迎宾馆有限责任公司自 2003 年 3 月成立至今未分配利润，也未提供财务报表和其它相关信息；2011 年 5 月 11 日，渭南市工商局向渭南迎宾馆有限公司送达行政处罚决定书，决定吊销该企业营业执照和法人营业执照，停止营业活动，并建议依法组织清算，由清算组织依法注销登记，但该公司至今未依法清算；2015 年 6 月 30 日，渭南市政府常务会议纪要第四项议案审议通过市国资委关于市迎宾馆（市政府招待所）移交临渭区政府事宜，并未提及渭南天然气投资事宜。该项投资存在较大的损失风险，2015 年已对该项投资全额计提减值准备。

（九）投资性房地产

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	18,953,701.70			18,953,701.70
2. 本期增加金额	49,985,694.38			49,985,694.38
(1) 外购				
(2) 在建工程转入	45,911,872.66			45,911,872.66
(3) 固定资产转入	4,073,821.72			4,073,821.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	68,939,396.08			68,939,396.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,539,605.51			5,539,605.51
2. 本期增加金额	2,411,072.18			2,411,072.18
(1) 计提或摊销	1,148,677.02			1,148,677.02
(2) 其他	1,262,395.16			1,262,395.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,950,677.69			7,950,677.69
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	60,988,718.39			60,988,718.39
2. 期初账面价值	13,414,096.19			13,414,096.19

[注]：投资性房地产采用成本计量模式。

1. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合服务大楼	45,095,406.52	房产证正在办理中
经开区办公楼	2,811,426.56	房产证正在办理中
合 计	47,906,833.08	

(十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,176,522,923.06	8,225,358,212.07
固定资产清理		
合 计	8,176,522,923.06	8,225,358,212.07

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	输气管线	输气专用设备	机器设备	交通运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,278,271,462.76	10,799,770,610.03	773,638,652.53	816,689,923.64	161,674,361.19	146,354,301.49	13,976,399,311.64
2. 本期增加金额	118,412,418.19	247,109,901.95	18,565,295.77	29,440,889.90	8,638,995.91	15,064,771.51	437,232,273.23
(1) 购置	796,488.91		3,162,965.46	4,268,988.22	6,513,686.17	4,187,646.25	18,929,775.01
(2) 在建工程转入	117,615,929.28	247,109,901.95	15,402,330.31	25,171,901.68	2,125,309.74	10,877,125.26	418,302,498.22
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额	5,834,254.48	110,847.46	3,988,183.79	3,966,938.15	12,236,711.54	2,551,469.67	28,688,405.09
(1) 处置或报废	652,535.81	110,847.46	3,988,183.79	3,966,938.15	12,236,711.54	2,551,469.67	23,506,686.42
(2) 其他减少	5,181,718.67						5,181,718.67
4. 期末余额	1,390,849,626.47	11,046,769,664.52	788,215,764.51	842,163,875.39	158,076,645.56	158,867,603.33	14,384,943,179.78
二、累计折旧							
1. 期初余额	542,462,061.08	4,035,379,430.93	338,406,920.88	592,688,901.85	129,840,531.14	107,810,468.62	5,746,588,314.50
2. 本期增加金额	56,926,649.64	303,250,510.49	47,029,172.06	57,747,356.02	5,759,386.79	10,512,222.09	481,225,297.09
(1) 计提	56,926,649.64	303,250,510.49	47,029,172.06	57,747,356.02	5,759,386.79	10,512,222.09	481,225,297.09
(2) 其他							
3. 本期减少金额	2,378,907.17	50,518.80	3,294,102.97	3,776,638.14	11,869,610.22	2,476,362.64	23,846,139.94
(1) 处置或报废	227,390.11	50,518.80	3,294,102.97	3,776,638.14	11,869,610.22	2,476,362.64	21,694,622.88
(2) 其他	2,151,517.06						2,151,517.06
4. 期末余额	597,009,803.55	4,338,579,422.62	382,141,989.97	646,659,619.73	123,730,307.71	115,846,328.07	6,203,967,471.65
三、减值准备							

项 目	房屋及建筑物	输气管线	输气专用设备	机器设备	交通运输设备	电子设备及其他	合 计
1. 期初余额	12,069.88	477,245.22		3,963,469.97			4,452,785.07
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 期末余额	12,069.88	477,245.22		3,963,469.97			4,452,785.07
四、账面价值							
1. 期末账面价值	793,827,753.04	6,707,712,996.68	406,073,774.54	191,540,785.69	34,346,337.85	43,021,275.26	8,176,522,923.06
2. 期初账面价值	735,797,331.80	6,763,913,933.88	435,231,731.65	220,037,551.82	31,833,830.05	38,543,832.87	8,225,358,212.07

注：本期原值、累计折旧中的其他减少系转入投资性房地产和无形资产。

2. 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋建筑物	14,011.46	1,941.58	12,069.88		用户西安玉祥天然气有限公司已另行建设输气管线
输气管线	556,786.05	79,540.83	477,245.22		
合 计	570,797.51	81,482.41	489,315.10		

3. 本年度经营租出固定资产情况

项 目	期末账面价值
输气管线	929,318.79
输气专用设备	588.59
房屋建筑物	160,155.28
合 计	1,090,062.66

4. 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合服务大楼	46,141,190.15	不动产权属证书正在办理中
靖西三线一期 1#-17#阀室	42,909,962.59	不动产权属证书正在办理中
安边首站房屋	31,744,382.69	不动产权属证书正在办理中
永乐末站房屋	17,475,693.79	不动产权属证书正在办理中
店头清管站房屋	15,338,234.90	不动产权属证书正在办理中
张村驿压气站房屋	14,207,351.76	不动产权属证书正在办理中
西安分输站综合楼	10,443,854.11	不动产权属证书正在办理中
榆林 CNG 加气母站房屋	10,417,573.41	不动产权属证书正在办理中
永宁清管站房屋	8,965,993.72	不动产权属证书正在办理中
杨凌原热电厂厂房、装置楼、水处理车间	8,221,600.39	不动产权属证书正在办理中
安康末站辅助用房	6,992,902.25	不动产权属证书正在办理中
凤翔站综合楼、辅助房	5,826,683.62	不动产权属证书正在办理中
蔡家坡分输站综合值班楼	5,132,239.52	不动产权属证书正在办理中
雍川阀室、横水阀室、田家庄分输阀室	4,716,142.98	不动产权属证书正在办理中
西安灞桥分输站压缩机厂房	4,652,332.99	不动产权属证书正在办理中
陇县站辅助房、综合楼	4,579,109.88	不动产权属证书正在办理中
草碧站综合楼、辅助房	4,071,288.51	不动产权属证书正在办理中
千阳站综合楼、辅助房	3,769,965.32	不动产权属证书正在办理中
关中环线金渠分输站办公楼	3,137,585.30	不动产权属证书正在办理中
城北加气站值班站房	3,016,746.84	不动产权属证书正在办理中
岚皋合建站综合办公楼	2,915,659.34	不动产权属证书正在办理中
杨凌维抢修中心库房	2,732,039.10	不动产权属证书正在办理中
西安灞桥分输站消防水池及消防泵房	2,389,240.81	不动产权属证书正在办理中
瓜坡门站-办公楼	1,974,370.25	不动产权属证书正在办理中
杨凌站综合楼、生产辅助楼及车间、水处理车间	1,486,684.47	不动产权属证书正在办理中
乾县站办公、宿舍楼	1,465,644.74	不动产权属证书正在办理中
永乐分输站值班室、给水泵房、锅炉房及发电机房	1,384,142.50	不动产权属证书正在办理中
石泉分输站宿舍楼	1,356,680.79	不动产权属证书正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
礼泉站办公、宿舍楼	1,236,470.42	不动产权属证书正在办理中
安康分输站宿舍楼	1,057,712.20	不动产权属证书正在办理中
临潼站新建库房	1,026,175.08	不动产权属证书正在办理中
其他房屋建筑物	23,164,003.26	不动产权属证书正在办理中
合计	293,949,657.68	

5. 其他说明

本期计提折旧 481,225,297.09 元，其中计入当期损益 476,894,731.10 元，计入在建工程 236,705.45 元，其他转入专项储备；本期由在建工程转入固定资产原值为 418,302,498.22 元。

(十一) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,345,532,554.68	1,208,994,171.33
工程物资	60,728,031.67	101,157,478.34
合 计	1,406,260,586.35	1,310,151,649.67

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富县至宜川输气管道工程	508,659,757.86		508,659,757.86	422,773,856.44		422,773,856.44
榆林安边压气站扩能	92,847,378.60		92,847,378.60	84,967,170.05		84,967,170.05
富县甘泉外输天然气工程	70,472,065.80		70,472,065.80	2,280,158.66		2,280,158.66
商洛至洛南输气管道工程	56,279,086.16		56,279,086.16	52,533,915.77		52,533,915.77
山阳至必康工业园供气支线	55,395,759.46		55,395,759.46	50,064,392.19		50,064,392.19
羊泉阀室至延能化供气专线工程	55,367,452.35		55,367,452.35	47,431,969.34		47,431,969.34
应急储备调峰设施建设项目	40,367,910.89		40,367,910.89	12,902,286.19		12,902,286.19
蓝田县天然气利用工程	38,311,379.87		38,311,379.87	35,970,239.00		35,970,239.00
商丹工业园天然气站建设项目	31,527,267.13		31,527,267.13	11,311,519.53		11,311,519.53
宝汉高速改线 (G-2015-GX-01)	25,695,831.51		25,695,831.51	22,104,464.57		22,104,464.57
山阳县天然气城市气化工程	22,789,233.87		22,789,233.87	16,465,494.72		16,465,494.72
常兴分输站搬迁项目	15,447,967.07		15,447,967.07	1,875,115.62		1,875,115.62
商南县天然气城市气化工程	15,463,990.65		15,463,990.65	8,671,188.79		8,671,188.79
佛坪县 CNG 城市气化工程	14,938,539.47		14,938,539.47	16,652,495.64		16,652,495.64
略阳县 CNG 城市气化工程	14,874,385.04		14,874,385.04	13,180,551.72		13,180,551.72
零口至渭南分输站支线项目	14,593,888.39		14,593,888.39	8,240,197.77		8,240,197.77
勉县天然气城市气化工程	12,398,081.14		12,398,081.14	9,779,596.73		9,779,596.73
白水县林皋镇城市气化工程	12,165,993.67		12,165,993.67	9,551,704.24		9,551,704.24
羊泉阀室改建分输站	10,730,202.85		10,730,202.85	10,190,003.33		10,190,003.33
留坝至凤县天然气输气工程	10,667,986.84		10,667,986.84	3,964,132.39		3,964,132.39
澄城县城镇天然气三站合一项目 (原“澄城县 LNG/CNG 合建站项目”)	10,617,211.40		10,617,211.40	6,994,716.96		6,994,716.96

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安塞 LNG 工程项目	2,172,957.47	2,172,957.47		2,172,957.47	2,172,957.47	
延长临富县交道阀室至富县压气站				15,128,991.46		15,128,991.46
综合服务大楼项目				92,527,585.25		92,527,585.25
吴起合建站天然气气化工程				40,980,040.97		40,980,040.97
其他项目	215,921,184.66		215,921,184.66	212,452,384.00		212,452,384.00
合 计	1,347,705,512.15	2,172,957.47	1,345,532,554.68	1,211,167,128.80	2,172,957.47	1,208,994,171.33

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程 累计投 入占预 算比例	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资 金 来 源
富县至宜川输 气管道工程	761,250,000.00	422,773,856.44	85,885,901.42			508,659,757.86	66.82	在建				自 筹
榆林安边压气 站扩能	130,280,000.00	84,967,170.05	7,880,208.55			92,847,378.60	71.27	在建				自 筹
富县甘泉外输 天然气工程	81,970,000.00	2,280,158.66	68,191,907.14			70,472,065.80	66.82	在建				自 筹
商洛至洛南输 气管道工程	122,370,000.00	52,533,915.77	3,745,170.39			56,279,086.16	45.99	在建				自 筹
山阳至必康工 业园供气支线	48,850,000.00	50,064,392.19	5,331,367.27			55,395,759.46	113.40	在建				自 筹
羊泉阀室至延 能化供气专线 工程	83,990,000.00	47,431,969.34	7,935,483.01			55,367,452.35	65.92	试 运 行				自 筹
应急储备调峰 设施建设项目	35,000,000.00	12,902,286.19	27,465,624.70			40,367,910.89	115.34	在建				自 筹
蓝田县天然气 利用工程	299,875,100.00	35,970,239.00	13,181,897.47	10,840,756.60		38,311,379.87	12.81	在建				自 筹
商丹工业园天 然气站建设项 目	60,000,000.00	11,311,519.53	20,251,940.29	36,192.69		31,527,267.13	52.55	在建				自 筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程 累计投 入占预 算比例	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资 金 来 源
宝汉高速改线	89,500,000.00	22,104,464.57	3,591,366.94			25,695,831.51	28.71	在建				自筹
山阳县天然气 城市气化工程	97,710,000.00	16,465,494.72	6,348,176.11	24,436.96		22,789,233.87	23.32	在建				自筹
商南县天然气 城市气化工程	147,000,000.00	8,671,188.79	6,792,801.86			15,463,990.65	10.52	在建				自筹
常兴分输站搬 迁项目	24,021,300.00	1,875,115.62	13,572,851.45			15,447,967.07	64.31	在建				自筹
佛坪县 CNG 城 市气化工程	32,225,900.00	16,652,495.64	4,360,069.77	6,074,025.94		14,938,539.47	46.36	在建				自筹
略阳县 CNG 城 市气化工程	32,480,000.00	13,180,551.72	1,714,346.15	20,512.83		14,874,385.04	45.80	在建				自筹
零口至渭南分 输站支线项目	13,720,000.00	8,240,197.77	6,353,690.62			14,593,888.39	106.37	在建				自筹
勉县天然气城 市气化工程	57,125,700.00	9,779,596.73	6,797,093.39	4,178,608.98		12,398,081.14	21.70	在建				自筹
白水县林皋镇 城市气化工程	139,160,000.00	9,551,704.24	2,614,289.43			12,165,993.67	8.74	在建				自筹
羊泉阀室改建 分输站	13,110,000.00	10,190,003.33	540,199.52			10,730,202.85	81.85	在建				自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程 累计投 入占预 算比例	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资 金 来 源
留坝至凤县天然 气输气工程	218,050,000.00	3,964,132.39	6,703,854.45			10,667,986.84	4.89	在 建				自 筹
澄城县城镇天然 气三站合一 项目(原“澄城 县 LNG/CNG 合 建站项目”)	30,000,000.00	6,994,716.96	3,791,740.12	116,043.80	53,201.88	10,617,211.40	35.39	在 建				自 筹
综合服务大楼 项目	87,280,000.00	92,527,585.25	3,421,917.16	50,037,629.75	45,911,872.66		100.00	完 工				自 筹
延长临富县交 道阀室至富县 压气站	22,020,000.00	15,128,991.46	315,462.68	15,444,454.14			100.00	完 工				自 筹
吴起合建站天 然气气化工程	84,110,000.00	40,980,040.97		38,980,597.85	1,999,443.12		100.00	完 工				自 筹
其他项目		214,625,341.47	342,949,986.46	292,549,238.68	46,931,947.12	218,094,142.13						
合 计	2,711,098,000.00	1,211,167,128.80	649,737,346.35	418,302,498.22	94,896,464.78	1,347,705,512.15						

备注：本期其他减少系综合服务大楼项目竣工转入投资性房地产。

3. 工程物资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建用材料	61,538,855.26	5,549,419.63	55,989,435.63
委托加工材料	4,738,596.04		4,738,596.04
合 计	66,277,451.30	5,549,419.63	60,728,031.67

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建用材料	92,980,663.57	5,921,792.88	87,058,870.69
委托加工材料	14,098,607.65		14,098,607.65
合 计	107,079,271.22	5,921,792.88	101,157,478.34

基建用材料本期计提、转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
基建用材料	5,921,792.88	36,658.24	409,031.49	5,549,419.63
合 计	5,921,792.88	36,658.24	409,031.49	5,549,419.63

(十二) 使用权资产

项 目	土地	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	387,163.84	9,127,114.42	9,514,278.26
2. 本期增加金额		42,364.98	42,364.98
(1) 租赁		42,364.98	42,364.98
3. 本期减少金额		171,120.02	171,120.02
(1) 到期处置		171,120.02	171,120.02
4. 期末余额	387,163.84	8,998,359.38	9,385,523.22
二、累计折旧			
1. 期初余额	147,365.42	2,980,475.88	3,127,841.30
2. 本期增加金额	156,587.52	2,935,179.95	3,091,767.47
(1) 计提	156,587.52	2,935,179.95	3,091,767.47
3. 本期减少金额		171,120.02	171,120.02
(1) 处置		171,120.02	171,120.02
4. 期末余额	303,952.94	5,744,535.81	6,048,488.75
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			
4. 期末余额			

项 目	土地	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	83,210.90	3,253,823.57	3,337,034.47
2. 期初账面价值	239,798.42	6,146,638.54	6,386,436.96

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类列示

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	特许经营权	著作权	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	680,716,046.15	39,603.94		46,794,778.10	35,096,000.00	15,841.60	762,662,269.79
2. 本期增加金额	18,186,239.60			8,591,429.38		2,641.51	26,780,310.49
(1) 购置	6,078,577.96			2,887,599.19			8,966,177.15
(2) 内部研发				1,904,646.44		2,641.51	1,907,287.95
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	12,107,661.64			3,799,183.75			15,906,845.39
3. 本期减少金额	3,359,283.00						3,359,283.00
(1) 处置	3,359,283.00						3,359,283.00
(2) 其他							
4. 期末余额	695,543,002.75	39,603.94		55,386,207.48	35,096,000.00	18,483.11	786,083,297.28
二、累计摊销							
1. 期初余额	104,122,335.78	4,620.70		27,215,441.40	9,007,270.80	1,848.00	140,351,516.68
2. 本期增加金额	15,613,956.77	3,960.60		6,092,380.73	1,187,826.48	1,628.02	22,899,752.60
(1) 计提	14,724,834.87	3,960.60		6,092,380.73	1,187,826.48	1,628.02	22,010,630.70
(2) 其他	889,121.90						889,121.90
3. 本期减少金额	179,161.76						179,161.76
(1) 处置	179,161.76						179,161.76
(2) 其他							
4. 期末余额	119,557,130.79	8,581.30		33,307,822.13	10,195,097.28	3,476.02	163,072,107.52
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	特许经营权	著作权	合 计
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	575,985,871.96	31,022.64		22,078,385.35	24,900,902.72	15,007.09	623,011,189.76
2. 期初账面价值	576,593,710.37	34,983.24		19,579,336.70	26,088,729.20	13,993.60	622,310,753.11

备注：本期无形资产原值其他增加主要系在建工程转入 14,798,948.44 元。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

土地项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
关中环线储气调峰管道土地使用权	111,651,337.31	不动产权属证书正在办理中
户县分输站土地使用权	15,336,032.02	不动产权属证书正在办理中
乾县分输站土地使用权	1,026,914.16	不动产权属证书正在办理中
西商线西安分输站土地使用权	9,674,744.91	不动产权属证书正在办理中
吴起合建站土地使用权	7,474,525.42	不动产权属证书正在办理中
永乐末站土地使用权	6,968,203.49	不动产权属证书正在办理中
岚皋 CNG 合建站土地使用权	7,470,089.15	不动产权属证书正在办理中
延川永坪土地使用权	4,774,026.61	不动产权属证书正在办理中
渭南分输站土地使用权	3,718,174.27	不动产权属证书正在办理中
南堡分输站土地使用权	3,492,942.60	不动产权属证书正在办理中
白河 CNG 合建站土地使用权	3,341,181.90	不动产权属证书正在办理中
汉阴 CNG 合建站土地使用权	2,940,000.24	不动产权属证书正在办理中
志丹旦八合建站土地使用权	2,502,164.78	不动产权属证书正在办理中
城北加气站土地使用权	1,716,666.94	不动产权属证书正在办理中
武功分输站土地使用权	1,525,954.89	不动产权属证书正在办理中
安康镇坪合建站土地使用权	1,523,058.45	不动产权属证书正在办理中
通远分输阀区土地使用权	1,225,552.68	不动产权属证书正在办理中
渭南三合一站土地土地使用权	1,177,593.89	不动产权属证书正在办理中
渭南加气站土地土地使用权	1,138,269.23	不动产权属证书正在办理中
宁陕 LNG 合建站土地使用权	890,895.24	不动产权属证书正在办理中
其他土地使用权	3,719,852.41	不动产权属证书正在办理中
合计	193,288,180.59	

(十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
天然气储运工程项目信息管理平台	2,030,572.37						2,030,572.37
天然气贸易计量自动分输/停输调度管理控制系统	1,955,316.48	1,118,475.26			4,500.00		3,069,291.74
离心式压缩机组远程诊断	1,107,137.85	1,912,469.86			31,056.00		2,988,551.71
管道违法行为全民参与系统开发及管理机制研究	793,704.84	634,136.29		1,358,894.23		68,946.90	
基于人工智能的巡检无人机系统	2,290,728.41	-391,509.43			1,899,218.98		
长输管道阴极保护远程监控系统	2,761,062.00					2,761,062.00	
延安压气站压缩机组振动分析改造	864,945.05	2,156,022.83			26,145.00	-	2,994,822.88
天然气场站无人值守管理体系研究	84,905.66	1,890,311.65		545,752.21	990,532.07	354,027.37	84,905.66
天然气发热量赋值技术应用研究		3,985,469.51			5,469.50		3,980,000.01
长输管道阴极保护远程监控系统科技成果转化落地		3,555,626.26			939,460.77		2,616,165.49
长输管道智能检测技术研究与应用		3,502,336.23			1,914,547.47		1,587,788.76
城镇管网线路及阀井泄漏监测系统研究		2,592,885.65			657,208.54		1,935,677.11
基于清洁能源专业化众创空间的“政产学研用创”协同创新建设		5,077,042.92			5,077,042.92		
非远传流量计改造的可行性研究		2,447,359.38			2,447,359.38		
压缩机机组进口配件采用国产化研究		1,667,060.34			1,667,060.34		
阎良无人值守站新增罩棚项目			320,689.85			320,689.85	
不锈钢卡压管项目		1,614,159.65			1,614,159.65		
NB 物联网技术在燃气用户中研究应用		1,874,017.11			1,874,017.11		

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
燃气专用不锈钢管的研究		1,719,172.28			1,719,172.28		
绿色装配式复合结构农宅体系及其工业化建造技术项目		1,083,623.48			1,083,623.48		
绝缘接头安全服役性能试验研究		1,505,324.32			1,505,324.32		
中型燃气轮机国产化首台套重大技术装备示范应用		1,264,650.45			1,264,650.45		
天然气能量计量实验室能力建设和管理体系搭建		1,471,658.25			1,471,658.25		
在役天然气管道掺氢输送可行性研究		2,127,234.54			2,127,234.54		
输气管道力学监测与完整性管理系统研究		2,355,305.42			1,914,526.66	440,778.76	
天然气“有人值守、远程操作”站场可行性研究及试点应用		2,202,978.28			2,202,978.28		
站场工程设计数字化规范及交付平台的研究		1,125,002.71			1,125,002.71		
分布式多能互补系统在天然气场站的应用研究		1,516,914.66			1,516,914.66		
场站输气管道调压支路震动和噪音研究与治理		989,316.78			989,316.78		
其他项目		1,918,757.92		2,641.51	1,916,116.41		
合 计	11,888,372.66	52,915,802.60	320,689.85	1,907,287.95	37,984,296.55	3,945,504.88	21,287,775.73

（十五）商誉

1. 商誉的账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的			
陕西城市燃气产业发展有限公司吴起分公司[注 1]	91,164,042.97				91,164,042.97
渭南市天然气有限公司[注 2]	75,705,852.80				75,705,852.80
眉县城燃畅通燃气有限公司[注 3]	755,486.71				755,486.71
合计	167,625,382.48				167,625,382.48

注 1：2019 年 1 月公司与吴起宝泽天然气有限责任公司（以下简称“吴起宝泽”）原股东屈金光、牛春雨、杨宗保、高增满、屈金凯签订了“股权转让协议”，公司以评估值 14,721.08 万元收购自然人合计持有的 100% 股权。收购完成后，公司持有吴起宝泽 100% 股权。吴起宝泽已于 2019 年 1 月 23 日变更了工商登记信息，自 2019 年 1 月 31 日起纳入合并范围，吴起宝泽 2021 年度由陕西城市燃气产业发展有限公司吸收合并为陕西城市燃气产业发展有限公司吴起分公司（以下简称“城燃吴起分公司”）。

注 2：公司分别于 2020 年 3 月 7 日、2020 年 3 月 25 日召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十六次会议及 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于受让渭南市天然气有限公司股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 151,706,334 元人民币受让陕西燃气集团有限公司所持有的渭南市天然气有限公司（以下简称“渭南天然气”）51% 的股权。收购完成后，公司持有渭南天然气 51% 股权。渭南天然气已于 2020 年 4 月 9 日变更了工商登记信息，自 2020 年 4 月 9 日起纳入合并范围。

注 3：2021 年 4 月 25 日公司与眉县城燃畅通燃气有限公司（以下简称“眉县城燃”）原股东眉县科技工业园开发有限公司（以下简称“眉县科技”）签订了“股权转让协议”，公司以自有资金 571.45 万元受让眉县科技持有的眉县城燃 51% 的股权。收购完成后，公司持有眉县城燃 51% 股权。眉县城燃已于 2021 年 5 月 8 日变更了工商登记信息，自 2021 年 5 月 8 日起纳入合并范围。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
渭南市天然气有限公司	15,907,753.13	6,797,666.98				22,705,420.11
合计	15,907,753.13	6,797,666.98				22,705,420.11

注：商誉减值测试过程说明

(1) 陕西城市燃气产业发展有限公司吴起分公司商誉减值测试情况说明

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日陕西城市燃气产业发展有限公司吴起分公司所拥有的“天然气业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组或资产组组合的构成	城燃吴起分公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	60,681,289.54
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至城燃吴起分公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	151,845,332.51
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，以资产组在现有管理层经营管理下，在未来资产寿命期内产生的经营现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算出资产组的可收回金额。其中，现金流量预测期选取 2023-2038 年 10 月，折现率选用 11.05%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字（2023）第 6085-3 号”《资产评估报告》，包含商誉的资产组预计未来现金流量现值为 15,510.13 万元。

经测试，陕西城市燃气产业发展有限公司吴起分公司商誉未减值。

(2) 渭南市天然气有限公司商誉减值情况说明

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉形成情况：2011 年 10 月 18 日经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会出具陕国资产权发[2011]413 号文件批准，陕西省投资集团（有限）公司将所持有渭南天然气 51% 的股权无偿划转给陕西燃气集团有限公司，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以渭南天然气 51% 的股权评估价值 10,858.65 万元作价出资。将渭南天然气 2012 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值的份额与合并成本的差额确认为商誉。本公司 2020 年 4 月从陕西燃气集团有限公司收购渭南天然气 51% 的股权，形成了同一控制下的企业合并，按照企业合并准则规定，确认以前期间的商誉 75,705,852.80 元。

渭南天然气所拥有的“天然气业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与控股合并日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组或资产组组合的构成	渭南天然气资产组
资产组或资产组组合的账面价值	226,430,882.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至渭南天然气资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	374,873,731.58
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，以资产组在现有管理层经营管理下，在未来资产寿命期内产生的经营现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的可收回金额。其中，现金流量预测期选取 2023-2027 年及后续为永续期，2023-2027 年折现率选用 11.06%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字（2023）第 6085-1 号”《资产评估报告》，包含商誉的资产组预计未来现金流量现值为 33,035.33 万元。

经测试，渭南市天然气有限责任公司商誉减值 2,270.54 万元。

（3）眉县城燃畅通燃气有限公司商誉减值测试情况说明

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日眉县城燃畅通燃气有限公司所拥有的“天然气业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组或资产组组合的构成	眉县城燃资产组
资产组或资产组组合的账面价值	21,289,479.55
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至眉县城燃资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	22,770,826.04
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，以资产组在现有管理层经营管理下，在未来资产寿命期内产生的经营现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的可收回金额。其中，现金流量预测期选取 2023-2049 年 3 月，折现率选用 11.26%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字（2023）第 6085-2 号”《资产评估报告》，包含商誉的资产组预计未来现金流量现值为 2,315.43 万元。

经测试，眉县城燃畅通燃气有限公司商誉未减值。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
物资管理信息系统售后服务费		27,764.14	8,097.87		19,666.27
租赁房屋的装修费用	1,364,042.78	646,671.82	795,095.45		1,215,619.15
软件使用费	260,398.26	14,854.37	144,511.09		130,741.54
合计	1,624,441.04	689,290.33	947,704.41		1,366,026.96

备注：本期摊销额为 947,704.41 元，均计入当期损益。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备（固定资产、工程物资和存货减值准备）	19,625,985.95	2,943,897.91	32,052,350.07	4,807,852.50
内部交易未实现利润	2,815,385.46	422,307.82	2,484,473.05	372,670.96
可抵扣亏损				
信用减值准备	184,907,042.63	27,736,056.39	175,568,827.27	26,335,324.07
固定资产折旧	12,611,974.33	1,891,796.15	18,961,540.07	2,844,231.01
递延收益	48,304,684.29	7,245,702.64	49,479,136.38	7,421,870.46
地方发展资金（计提未付金额）	1,367,898.95	205,184.84	1,367,898.95	205,184.84
合计	269,632,971.61	40,444,945.75	279,914,225.79	41,987,133.84

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,199,493.27	2,579,923.99	17,833,222.72	2,674,983.40
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	17,199,493.27	2,579,923.99	17,833,222.72	2,674,983.40

3. 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,488,758.48	3,799,592.44
合 计	2,488,758.48	3,799,592.44

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备 注
2024 年度		393,322.84	
2025 年度	1,662,401.27	2,100,086.47	
2026 年度	826,357.21	1,306,183.13	
合 计	2,488,758.48	3,799,592.44	

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
预付设备及工程款	37,520,411.28		37,520,411.28	53,997,676.38		53,997,676.38
合同履行成本	112,850,731.87		112,850,731.87	84,117,412.06		84,117,412.06
合 计	150,371,143.15		150,371,143.15	138,115,088.44		138,115,088.44

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	448,000,000.00	613,000,000.00
短期借款应付利息	1,717,283.92	524,944.44
合 计	449,717,283.92	613,524,944.44

注：公司本期末无已逾期未偿还的短期借款，短期借款利息区间 2.60%-3.10%。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,119,714,152.67	1,225,385,486.17
1 至 2 年	238,699,315.62	219,986,009.44
2 至 3 年	128,802,638.90	102,074,394.99
3 年以上	268,689,929.29	229,078,080.18

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,755,906,036.48	1,776,523,970.78

2. 账龄 1 年以上重要的应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团工程设计有限责任公司西南分公司	102,011,676.49	尚未达到付款条件
西安陕鼓动力股份有限公司	57,256,206.17	尚未达到付款条件
中石化胜利油建工程有限公司	54,591,532.80	尚未达到付款条件
江苏天力建设集团有限公司	46,334,585.02	尚未达到付款条件
信邦建设集团有限公司	43,410,769.60	尚未达到付款条件
陕西建工第三建设集团有限公司	35,445,251.99	尚未达到付款条件
陕西亿城实业有限责任公司	33,507,336.54	尚未达到付款条件
陕西高联建设有限公司	25,078,429.28	尚未达到付款条件
中国石油天然气管道局	20,227,232.56	尚未达到付款条件
中通建设股份有限公司	17,488,234.52	尚未达到付款条件
陕西阳光蓝天建筑工程有限公司	16,312,370.06	尚未达到付款条件
合 计	451,663,625.03	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	254,833.33	
合 计	254,833.33	

(二十二) 合同负债

1. 合同负债明细

项 目	期末余额	期初余额
天然气	581,767,299.55	531,164,622.49
安装款	171,659,670.84	180,416,104.18
灶具款	6,798,656.95	752,859.45
液化石油气	11,334.86	49,694.50
其他	653,096.64	2,948,566.03
合 计	760,890,058.84	715,331,846.65

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
天然气	50,602,677.06	新增客商的合同预付款
合 计	50,602,677.06	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	148,172,826.31	561,061,403.39	542,819,538.38	166,414,691.32
离职后福利—设定提存计划	39,946,746.01	88,969,173.52	76,674,810.06	52,241,109.47
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	188,119,572.32	650,030,576.91	619,494,348.44	218,655,800.79

2. 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
1. 工资、奖金、津贴和补贴	114,973,161.54	448,425,555.95	437,618,683.97	125,780,033.52
2. 职工福利费		33,224,369.96	33,224,369.96	
3. 社会保险费		26,669,030.42	26,668,864.10	166.32
其中： 医疗保险费		24,853,529.72	24,853,363.40	166.32
工伤保险费		1,586,994.05	1,586,994.05	
生育保险费		228,506.65	228,506.65	
4. 住房公积金		37,174,922.00	37,174,922.00	
5. 工会经费和职工教育经费	33,199,664.77	15,567,525.06	8,132,698.35	40,634,491.48
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	148,172,826.31	561,061,403.39	542,819,538.38	166,414,691.32

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,211.50	49,730,068.56	45,202,571.04	4,530,709.02
失业保险费	109,533.69	2,189,383.41	2,189,383.41	109,533.69
企业年金缴费	7,252,723.72	23,336,674.52	23,665,984.44	6,923,413.80
补充医疗保险	32,581,277.10	13,713,047.03	5,616,871.17	40,677,452.96
合 计	39,946,746.01	88,969,173.52	76,674,810.06	52,241,109.47

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,332,975.88	703,710.26
消费税		
企业所得税	29,608,406.77	13,482,612.61
个人所得税	3,532,276.08	1,826,940.06
城市维护建设税	205,754.67	197,214.40
房产税	2,560,630.15	2,452,407.05
印花税	1,174,307.39	1,246,020.31
教育费附加及地方教育费附加	156,302.87	147,308.43
水利建设基金	596,776.52	514,733.99
土地使用税	1,927,779.34	1,910,053.48

项 目	期末余额	期初余额
其他税费	195,640.44	163,233.14
合 计	41,290,850.11	22,644,233.73

(二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,900,000.00	4,900,000.00
其他应付款项	210,632,586.12	230,356,907.47
合 计	215,532,586.12	235,256,907.47

1. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,900,000.00	4,900,000.00
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他		
合 计	4,900,000.00	4,900,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
改线工程款	143,205,247.99	147,897,063.39
应付暂收款	14,164,517.71	9,951,300.28
地方发展资金	1,367,898.95	1,367,898.95
押金保证金	31,643,829.36	34,416,727.23
工程预留费用	7,112,369.65	6,288,310.15
其他	13,138,722.46	30,435,607.47
合 计	210,632,586.12	230,356,907.47

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	79,489,886.94	未到结算期
中铁一局集团铁路建设有限公司	14,862,385.32	未到结算期
西安环通市政工程项目管理有限公司	14,568,807.34	未到结算期
西安市长安区交通运输局	5,362,568.81	未到结算期
渭南市城乡建设局	4,931,690.02	未到结算期
汉中群峰机械制造有限公司	3,390,000.00	未到结算期
陕西省商州区高级中学项目建设管理处	2,800,085.25	未到结算期
铜川市耀州区关庄镇人民政府	3,405,504.59	未到结算期
宝鸡市陆港新城开发建设事务中心	2,752,293.58	未到结算期
合 计	131,563,221.85	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1. 分类列示

项 目	期末数	期初数
1 年内到期长期借款	440,465,055.56	340,370,761.10
1 年内应付债券	508,853,220.03	
1 年内长期应付款		340,220,833.29
一年内到期的租赁负债	513,003.20	2,958,625.23
合 计	949,831,278.79	683,550,219.62

注：期末一年内到期的长期借款全部为信用借款。

(1) 1 年内到期长期借款明细

项 目	期末余额	期初余额
本金	440,000,000.00	340,000,000.00
应付利息	465,055.56	370,761.10
合 计	440,465,055.56	340,370,761.10

(2) 1 年内应付债券明细

项 目	期末余额	期初余额
面值	500,000,000.00	
应计利息	8,853,220.03	
合 计	508,853,220.03	

(3) 1 年内长期应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
本金		345,188,541.64
减：未确认融资费		4,967,708.35
合 计		340,220,833.29

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	814,591,183.77	
应付退货款		
待转销项税额	43,325,724.21	37,529,536.56
合 计	857,916,907.98	37,529,536.56

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
22 陕天然气 CP001)	100	2022.4.15	1 年	800,000,000.00		800,000,000.00
合 计	100			800,000,000.00		800,000,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
22 陕天然气 CP001)	14,816,438.34	-574,745.43	800,000.00		814,591,183.77

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合 计	14,816,438.34	-574,745.43	800,000.00		814,591,183.77

(二十八) 长期借款

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
信用借款	400,000,000.00	865,000,000.00
长期借款应付利息	1,548,361.11	949,131.97
合 计	401,548,361.11	865,949,131.97

2. 其他说明

利率均为浮动利率，年利率区间为 2.60%-3.60%。

(二十九) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	512,176,970.02	1,021,030,190.05
合 计	512,176,970.02	1,021,030,190.05

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 陕天然气 MTN001	100	2020.6.18	5 年(3 年+2 年)	500,000,000.00	508,853,220.03
21 陕天然气 MTN001	100	2021.4.28	3 年	500,000,000.00	512,176,970.02
合 计				1,000,000,000.00	1,021,030,190.05

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年以内到期的应付债券	期末余额
20 陕天然气 MTN001		17,500,000.00	-750,000.00	18,250,000.00	508,853,220.03	
21 陕天然气 MTN001		18,500,000.00	-750,000.00	19,250,000.00		512,176,970.02
合 计		36,000,000.00	-1,500,000.00	37,500,000.00	508,853,220.03	512,176,970.02

(三十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,794,084.55	4,918,937.00
减：未确认的融资费用	105,588.32	238,550.02
减：重分类至一年内到期的非流动负债	513,003.20	2,958,625.23

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	1,175,493.03	1,721,761.75

(三十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	5,540,000.00	5,540,000.00
合 计	5,540,000.00	5,540,000.00

1. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
太白县天然气东输项目	2,000,000.00			2,000,000.00	项目建设启动资金
LNG 储气项目	3,540,000.00			3,540,000.00	项目建设启动资金
陕西省石油天然气管道建设和发展调查研究		400,000.00	400,000.00		
合 计	5,540,000.00	400,000.00	400,000.00	5,540,000.00	

(三十二) 递延收益

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,766,239.68	233,396.63	3,159,225.95	55,840,410.36	政府补助形成
常兴分输站搬迁补偿赔偿款	917,431.19			917,431.19	政府赔偿形成
其他	720,000.00	2,275,000.00	1,009,523.80	1,985,476.20	控股股东拨入形成
合 计	60,403,670.87	2,508,396.63	4,168,749.75	58,743,317.75	

备注：递延收益其他本期增加系控股股东拨入形成，本期减少系与收益相关本期转入其他收益。

2. 政府补助明细情况

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关 \与收益相关
河庄坪至姚店输气管道项目	22,793,141.41		973,372.56		21,819,768.85	与资产相关
安塞县境内天然气管道改移补偿款	9,864,143.45		548,007.96		9,316,135.49	与资产相关

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关 \与收益相关
杨凌改线(二期)补偿款	5,456,000.12		272,799.96		5,183,200.16	与资产相关
秦汉新城管网配套费	3,290,982.58		135,179.89		3,155,802.69	与资产相关
阎良气化项目建设补贴	3,041,935.78				3,041,935.78	与资产相关
志丹基础配套费	2,802,456.27		115,541.57		2,686,914.70	与资产相关
宝鸡陈仓改线补偿款	2,502,407.97		113,745.84		2,388,662.13	与资产相关
咸阳文兴路西段改线补偿款	2,260,064.27		98,263.68		2,161,800.59	与资产相关
杨凌农业高新技术产业示范区天然气管道改移补偿款	1,925,574.67		106,976.40		1,818,598.27	与资产相关
关中环线科技创新专项资金	1,053,427.25		45,967.80		1,007,459.45	与资产相关
阎良管网配套费	1,096,981.90		142,721.30		954,260.60	与资产相关
宜川基础配套费	607,260.30		28,969.19		578,291.11	与资产相关
西咸新区秦汉新城改线补偿款	512,993.57		23,317.92		489,675.65	与资产相关
靖西天然气管网监控补助资金	571,428.66		142,857.12		428,571.54	与资产相关
咸宝天然气管道交叉改移补偿款	522,857.15		174,285.72		348,571.43	与资产相关
收到渭南市财政局关于2019年企业技术改造专项奖励	299,666.67		10,333.33		289,333.34	与资产相关
天然气绿色安全储运与低碳高效利用综合体系建设		150,000.00			150,000.00	与收益相关
拨付天然气锅炉低氮燃烧改造奖补资金	23,214.29		1,785.71		21,428.58	与资产相关
稳岗补贴	36,614.80	83,396.63	120,011.43			与收益相关
老旧管道事故危害及防范措施研	80,000.00		80,000.00			与收益相关

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关 与收益相关
究项目						
延川乡镇气化项目补贴	25,088.57		25,088.57			与收益相关
合计	58,766,239.68	233,396.63	3,159,225.95		55,840,410.36	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	177,023,779.79	126,416,559.54
合计	177,023,779.79	126,416,559.54

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,112,075,445.00						1,112,075,445.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,246,148,298.84			1,246,148,298.84
其他资本公积	162,182.30	887,338.36		1,049,520.66
合计	1,246,310,481.14	887,338.36		1,247,197,819.50

注：其他资本公积变动系联营企业除净损益、其他综合收益外其他权益变动，本公司根据持有份额确认的金额。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
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	91,295,649.87	-224,788.54				-224,788.54	91,070,861.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	91,295,649.87	-224,788.54				-224,788.54	91,070,861.33
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	91,295,649.87	-224,788.54				-224,788.54	91,070,861.33

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费	212,628,448.91	151,818,477.58	151,843,091.17	212,603,835.32
合计	212,628,448.91	151,818,477.58	151,843,091.17	212,603,835.32

[注]：公司作为高危行业，执行 2022 年 11 月 21 日财政部发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）的规定，按上年度实际营业收入的 1.5% 平均逐月计提专项储备，用于公司安全生产活动支出。

(三十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	564,197,722.50			564,197,722.50
合 计	564,197,722.50			564,197,722.50

(三十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,137,318,890.29	2,938,477,015.70
加：会计政策变更		
前期差错更正		
同一控制下企业合并		
其他		
调整后期初未分配利润	3,137,318,890.29	2,938,477,015.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	616,357,535.79	421,256,963.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	667,245,267.00	222,415,089.00
期末未分配利润	3,086,431,159.08	3,137,318,890.29

(四十) 营业收入/营业成本

1. 收入、成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,478,795,479.54	7,382,949,067.90	7,537,428,333.24	6,733,983,907.54
其他业务	26,871,775.06	8,610,823.64	25,204,979.02	46,197,991.82
合 计	8,505,667,254.60	7,391,559,891.54	7,562,633,312.26	6,780,181,899.36

注：本年度营业收入中不存在需要扣除的营业收入项目和不具有商业实质收入的情况。

2. 收入分类列示

合同分类	长输管道	城市燃气	合 计
商品类型			
其中：天然气	5,356,613,547.70	2,012,135,299.80	7,368,748,847.50
管输运输	895,838,382.63	2,722,075.98	898,560,458.61
燃气工程安装		161,947,223.86	161,947,223.86
其他	11,547,329.12	64,863,395.51	76,410,724.63
合 计	6,263,999,259.45	2,241,667,995.15	8,505,667,254.60
按经营地区分类			
其中：西北地区	6,263,999,259.45	2,241,667,995.15	8,505,667,254.60
其他			

合同分类	长输管道	城市燃气	合 计
合 计	6,263,999,259.45	2,241,667,995.15	8,505,667,254.60
市场或客户类型			
其中：长输管道	6,263,999,259.45		6,263,999,259.45
城市燃气		2,241,667,995.15	2,241,667,995.15
其他			
合 计	6,263,999,259.45	2,241,667,995.15	8,505,667,254.60
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点确认	6,263,999,259.45	2,241,667,995.15	8,505,667,254.60
在某一时段确认			
合 计	6,263,999,259.45	2,241,667,995.15	8,505,667,254.60

(四十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,157,197.80	3,307,915.15
教育费附加	3,992,782.32	1,462,895.07
地方教育费附加	2,661,854.79	975,297.01
残疾人就业保障金	2,443,290.86	2,010,692.10
房产税	10,179,811.67	9,520,816.37
印花税	5,078,183.97	4,746,556.98
土地使用税	7,217,405.19	6,914,131.36
水利基金	4,441,574.46	3,834,723.36
车船使用税	114,849.27	121,428.72
其他	15,593.95	622,515.19
合 计	45,302,544.28	33,516,971.31

(四十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,949,086.25	31,765,948.25
摊销费	603,578.88	602,258.16
折旧费	609,229.08	521,981.68
劳保费	922,240.84	585,994.03
办公费	230,714.27	395,262.86
市场开发费	1,260,549.46	422,326.39
修理费	374,623.93	1,160,922.22
差旅费	81,779.02	202,216.29
车辆使用费	83,214.47	145,112.25

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	624,779.20	131,272.99
咨询服务费	15,327.44	745,036.36
用户管理费	272,926.47	255,194.26
其他	256,353.23	36,145.39
合 计	40,284,402.54	36,969,671.13

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,106,628.92	97,024,059.45
折旧费	14,212,656.02	11,770,215.48
物业费	5,879,238.94	4,828,568.11
无形资产摊销	6,653,158.39	5,990,336.32
咨询费	3,263,160.22	3,615,852.44
聘请中介机构费	2,166,103.11	3,638,810.88
车辆使用费	1,951,177.29	1,863,692.72
水电费	3,683,213.25	1,846,170.78
劳保费	3,424,351.18	1,277,751.26
办公费	759,295.32	693,703.82
修理费	4,311,353.64	2,944,672.30
企业文化建设费	1,432,474.88	1,336,025.21
法律事务费	3,869,222.35	1,876,851.84
差旅费	663,763.63	787,284.94
党团经费	1,147,388.91	1,189,708.01
低值易耗品摊销	370,728.29	588,100.89
并购服务费	782,396.68	1,061,962.26
信息系统服务费	3,228,520.84	1,218,875.88
上市管理费	712,830.19	705,283.02
宣传费	525,056.58	1,041,929.62
其他	12,900,572.77	2,098,067.53
合 计	174,043,291.40	147,397,922.76

(四十四) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
众创空间孵化器建设		5,473,885.84
基于清洁能源专业化众创空间的“政产学研用创”协同创新建设	5,077,042.92	
非远传流量计改造的可行性研究	2,447,359.38	
天然气“有人值守、远程操作”站场可行性研究及试点应用	2,202,978.28	
在役天然气管道掺氢输送可行性研究	2,127,234.54	987,476.58
输气管道力学监测与完整性管理系统研究	1,914,526.66	
长输管道智能检测技术研究与应用	1,914,547.47	
基于人工智能的巡检无人机系统	1,899,218.98	

项 目	本年发生额	上年发生额
NB 物联网技术在燃气用户中研究应用	1,874,017.11	
燃气专用不锈钢管的研究	1,719,172.28	
压缩机机组进口配件采用国产化研究	1,667,060.34	
老旧管道事故危害及防范措施研究	1,614,159.65	
分布式多能互补系统在天然气场站的应用研究	1,516,914.66	
绝缘接头安全服役性能试验研究	1,505,324.32	943,428.30
天然气能量计量实验室能力建设和管理体系搭建	1,471,658.25	949,439.24
中型燃气轮机国产化首台套重大技术装备示范应用	1,264,650.45	4,620,040.35
站场工程设计数字化规范及交付平台的研究	1,125,002.71	
绿色装配式复合结构农宅体系及其工业化建造技术项目	1,083,623.48	1,605,115.04
天然气场站无人值守管理体系研究	990,532.07	
场站输气管道调压支路震动和噪音研究与治理	989,316.78	
长输管道阴极保护远程监控系统科技成果转化落地	939,460.77	
城镇管网线路及阀井泄漏监测系统研究	657,208.54	
天然气场站智能机器人深度应用及企标编制	493,780.06	
一种具有秒回抄上报功能的智能燃气表	297,425.01	
城镇燃气中压管网压力自测报警项目	290,662.58	
天然气发热能量赋值技术应用研究	271,074.02	
PE 管检测新技术推广应用	232,939.01	
天然气长输管道全天候智能视频监控的应用	179,864.24	
新一代内检测关键技术研究	51,096.16	1,911,598.01
管道环焊缝缺陷适用性评价及修复方案研究		2,481,330.38
离心式压缩机组干扰分析及系统改造		848,575.33
微波辅助高品质混凝土资源化再生设备的研制与开发		831,473.46
天然气管道内检测业务可行性及新一代内检测关键技术研究		78,057.06
天然气营销电子系统		706.13
其他	166,445.83	3,143,655.41
合 计	37,984,296.55	23,874,781.13

(四十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,260,383.79	118,152,500.38
减：利息收入	20,497,769.69	17,329,684.45
汇兑损益		
金融机构手续费及其他	1,756,767.81	1,668,186.38
合 计	81,519,381.91	102,491,002.31

(四十六) 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	8,822,103.59	21,305,583.80

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	266,711.37	166,176.58
其他	1,159,523.80	2,275,000.00
合计	10,248,338.76	23,746,760.38

备注：其他系控股股东拨入款项，其中通过递延收益本期转入其他收益金额 1,009,523.80 元，直接计入其他收益 150,000.00 元系基于人工智能的巡检无人机系统拨款。

2. 计入其他收益的政府补助

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
河庄坪至姚店输气管道项目	973,372.56	973,372.56
安塞县境内天然气管道改移补偿款	548,007.96	548,007.96
杨凌改线（二期）补偿款	272,799.96	272,799.96
秦汉新城管网配套费	135,179.89	135,179.92
志丹基础配套费	115,541.57	115,541.56
宝鸡陈仓改线补偿款	113,745.84	113,745.84
咸阳文兴路西段改线补偿款	98,263.68	98,263.68
杨凌农业高新技术产业示范区天然气管道改移补偿款	106,976.40	106,976.40
关中环线科技创新专项资金	45,967.80	45,967.80
靖西天然气管网监控补助资金	142,857.12	142,857.12
宜川基础配套费	28,969.19	28,969.20
西咸新区秦汉新城改线补偿款	23,317.92	23,317.92
咸宝天然气管道交叉改移补偿款	174,285.72	174,285.72
渭南市财政局关于 2019 年企业技术改造专项奖励	10,333.33	10,333.33
勉县燃气锅炉低氮改造奖补资金	1,785.71	1,785.71
老旧管道事故危害及防范措施研究项目	80,000.00	
天然气考核奖	20,000.00	40,000.00
延川乡镇气化项目补贴	25,088.57	143,189.04
稳岗补贴	2,140,129.07	192,452.29
延安市宝塔区交通运输局奖励 2019-2021 年五上企业奖励资金	15,000.00	
延安市宝塔区交通运输局奖励 2018-2020 年五上企业第二批奖励资金	20,000.00	
2022 年采暖季保供补贴	2,000,000.00	
以工代训补贴	78,060.00	
政府冬高期间气价补贴	569,700.00	
阎良管网配套费	142,721.30	
研发投入奖	200,000.00	
春节复工复产复业企业政策补贴	120,000.00	
2022 年春节期间不停产财政奖补资金	50,000.00	
2022 年一季度稳增长措施财政奖补资金	50,000.00	
2022 年工业高质量发展奖补资金	100,000.00	
陕西省石油天然气管道建设和发展调查研究项目补助	400,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
众创空间孵化器构建研究	20,000.00	
阎良管网配套费		138,519.60
科普经费奖		50,000.00
四上企业培育奖励		100,000.00
水利基金减免		63,732.82
高新技术企业认证补贴费用		150,000.00
2020-2021 年冬供期合同外民生用气溢价资金补贴款		228,440.37
宁陕政府冬高期间气价补贴		472,845.00
延川县政府气价补贴		1,835,000.00
渭南市 2020-2021 冬季天然气保供补贴		15,000,000.00
陕西省技术创新引导计划第五批拨款		100,000.00
合 计	8,822,103.59	21,305,583.80

(四十七) 投资收益

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,077,201.01	46,133,777.91
处置长期股权投资产生的投资收益	1,220,971.35	685,922.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		
合 计	38,298,172.36	46,819,700.55

2. 权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位	本期发生额	上期发生额
咸阳新科能源有限公司		-2,494,479.22
咸阳市天然气有限公司	8,888,115.82	16,713,778.99
陕西液化天然气投资发展有限公司	20,880,752.11	8,323,370.82
西安中民燃气有限公司	7,307,377.58	10,997,601.82
秦晋天然气有限责任公司	955.5	-58,994.87
黑龙江省天然气管网有限公司		12,652,500.37
合 计	37,077,201.01	46,133,777.91

(四十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,049,997.07	20,458,340.56

项 目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,562,868.29	-6,994,461.11
合 计	-9,612,865.36	13,463,879.45

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失	-203,060.67	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-375,814.46	50,659.80
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失	-36,658.24	-14,512.57
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-6,797,666.98	-15,907,753.13
合同资产减值损失		
其他		
合 计	-7,413,200.35	-15,871,605.90

(五十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	-543,394.02	7,849,539.94
其中：固定资产	-48,597.53	6,239,920.02
其中：无形资产	-333,843.24	
其中：其他	-160,953.25	1,609,619.92
合 计	-543,394.02	7,849,539.94

(五十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	207,714.00	172,600.00	207,714.00
接受捐赠			
政府补助	530,000.00	2,040,000.00	530,000.00
违约金、罚款收入	1,304,077.08	332,995.10	1,304,077.08
其他	120,986.04	1,588,811.83	120,986.04
合 计	2,162,777.12	4,134,406.93	2,162,777.12

1. 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
总部企业奖励	230,000.00	2,040,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管委会复工复产复业工业企业奖励	300,000.00		与收益相关
合计	530,000.00	2,040,000.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,506,854.02	2,556,155.96	2,506,854.02
对外捐赠	1,320,000.00	370,519.20	1,320,000.00
罚款、赔偿支出	4,254,571.24	385,593.20	4,254,571.24
其他	178,281.53	397,136.89	178,281.53
合计	8,259,706.79	3,709,405.25	8,259,706.79

(五十三) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	125,483,793.54	73,035,760.87
递延所得税费用	1,447,128.69	780,116.16
合计	126,930,922.23	73,815,877.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	759,853,568.10
按适用税率计算的所得税费用[注]	113,978,035.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,517,764.20
非应税收入的影响	-4,530,981.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,162,729.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-196,625.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	126,930,922.23

[注]:适用企业所得税税率详见本财务报表“附注四、税项”之详细说明。

(五十四) 其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表“附注五、(三十六) 其他综合收益”说明。

(五十五) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂收款	33,910,758.03	43,680,465.81
存款利息收入	20,497,769.69	17,329,684.45
收回垫付的工资和社保	773,277.45	2,542,273.57
政府补助	5,797,253.25	25,173,135.12
受限资金收回	7,761,565.46	13,573,314.24
其他	2,023,199.75	
合 计	70,763,823.63	102,298,873.19

(五十六) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂付款	27,165,769.26	55,949,539.39
经营管理费	29,378,319.56	19,273,017.62
受限资金	54,791,832.36	30,060,278.71
其他	22,924,824.31	14,319,948.58
合 计	134,260,745.49	119,602,784.30

(五十七) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
履约保证金、改线工程等	30,438,160.92	24,435,585.32
合 计	30,438,160.92	24,435,585.32

(五十八) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委贷手续费	11,250.00	11,250.00
合 计	11,250.00	11,250.00

(五十九) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金及手续费	342,615,624.97	497,421,233.59
其他融资手续费	1,303,192.00	750,000.00
合 计	343,918,816.97	498,171,233.59

(六十) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	632,922,645.87	440,818,463.33

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	7,413,200.35	15,871,605.90
信用减值损失	9,612,865.36	-13,463,879.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	478,043,408.12	458,069,355.78
使用权资产折旧	3,091,767.47	3,127,841.30
无形资产摊销	22,010,630.70	18,797,008.70
长期待摊费用摊销	947,704.41	901,614.60
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)	543,394.02	-7,849,539.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,299,140.02	2,383,555.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	100,260,383.79	118,152,500.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,298,172.36	-46,819,700.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,542,188.09	855,429.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-95,059.41	-75,313.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,752,872.26	-13,941,225.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,959,261.65	247,128,714.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-78,654,035.10	-452,550,158.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,125,433,671.94	771,406,271.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	968,229,163.02	1,120,178,878.49
减：现金的期初余额	1,120,178,878.49	1,157,230,220.50
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	-151,949,715.47	-37,051,342.01

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1. 现金	968,229,163.02	1,120,178,878.49

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	22,370.97	165,138.70
可随时用于支付的银行存款	968,206,792.05	1,120,013,739.79
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	968,206,792.05	1,120,178,878.49

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,130,000.00	信用证保证金
货币资金	24,092,200.00	土地复垦保证金
货币资金	52,137,301.90	法院冻结资金
货币资金	44,000.00	ETC 卡保证金
合 计	77,403,501.90	

(六十二) 外币货币性项目

本公司期末无外币货币项目。

(六十三) 政府补助

种 类	本期新增补助金额	列报项目	本期计入当期损益的金额
河庄坪至姚店输气管道项目		递延收益	973,372.56
安塞县境内天然气管道改移补偿款		递延收益	548,007.96
杨凌改线（二期）补偿款		递延收益	272,799.96
秦汉新城管网配套费		递延收益	135,179.89
志丹基础配套费		递延收益	115,541.57
宝鸡陈仓改线补偿款		递延收益	113,745.84
咸阳文兴路西段改线补偿款		递延收益	98,263.68
杨凌农业高新技术产业示范区天然气管道改移补偿款		递延收益	106,976.40
关中环线科技创新专项资金		递延收益	45,967.80
阎良管网配套费		递延收益	142,721.30
宜川基础配套费		递延收益	28,969.19
西咸新区秦汉新城改线补偿款		递延收益	23,317.92
靖西天然气管网监控补助资金		递延收益	142,857.12
咸宝天然气管道交叉改移补偿款		递延收益	174,285.72
收到渭南市财政局关于 2019 年企业技术改造专项奖励		递延收益	10,333.33

种 类	本期新增补助金 额	列报项目	本期计入当期损益的金额
天然气绿色安全储运与低碳高效利用综合体系建设	150,000.00	递延收益	
拨付天然气锅炉低氮燃烧改造奖补资金		递延收益	1,785.71
稳岗补贴	83,396.63	递延收益	120,011.43
老旧管道事故危害及防范措施研究项目		递延收益	80,000.00
延川乡镇气化项目补贴		递延收益	25,088.57
天然气考核奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
延安市宝塔区交通运输局奖励 2019-2021 年五上企业奖励资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
延安市宝塔区交通运输局奖励 2018-2020 年五上企业第二批奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022 年采暖季保供补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
以工代训补贴	78,060.00	其他收益	78,060.00
政府冬高期间气价补贴	569,700.00	其他收益	569,700.00
研发投入奖		其他收益	200,000.00
春节复工复产复业企业政策补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
2022 年春节期间不停产财政奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年一季度稳增长措施财政奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年工业高质量发展奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
陕西省石油天然气管道建设和发展调查研究项目补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	1,591,096.62	其他收益	2,020,117.64
众创空间孵化器构建研究	20,000.00	其他收益	20,000.00
总部企业奖励	230,000.00	营业外收入	230,000.00
西安经济技术开发区管委会复工复产复业工业企业奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
合 计	5,797,253.25		9,352,103.59

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西城市燃气产业发展有限公司	陕西省	西安市	燃气生产和供应业	100.00		设立
汉中市天然气投资发展有限公司	汉中市	汉中市	燃气生产和供应业	70.00		设立
商洛市天然气有限公司	商洛市	商洛市	燃气生产和供应业	51.00		设立
延安天然气管道有限公司	延安市	延安市	燃气生产和供应业	51.00		设立
蓝田县城燃天然气有限公司	蓝田县	蓝田县	燃气生产和供应业	70.00		设立
渭南市天然气有限公司	渭南市	渭南市	燃气生产和供应业	51.00		购买
眉县城燃畅通燃气有限公司	宝鸡市	宝鸡市	燃气生产和供应业	51.00		购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汉中市天然气投资发展有限公司	30.00%	1,102,797.70		6,837,459.80
商洛市天然气有限公司	49.00%	2,527,046.57		124,039,618.40
延安天然气管道有限公司	49.00%	1,958,540.38	2,450,000.00	51,976,328.73
蓝田县城燃天然气有限公司	30.00%	594,869.82	348,613.08	14,415,116.39
渭南市天然气有限公司	49.00%	10,314,761.88	9,800,000.00	73,731,077.38
合计		16,498,016.35	12,598,613.08	270,999,600.70

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉中市天然气投资发展有限公司	48,680,526.84	341,431,962.44	390,112,489.28	360,763,589.96	6,557,366.64	367,320,956.60
商洛市天然气有限公司	111,061,966.43	314,896,149.69	425,958,116.12	129,599,241.44	43,216,796.32	172,816,037.76
延安天然气管道有限公司	53,480,250.51	65,383,194.78	118,863,445.29	12,789,305.03		12,789,305.03
蓝田县城燃天然气有限公司	13,968,101.33	128,609,211.68	142,577,313.01	83,944,355.81	10,567,903.03	94,512,258.84
渭南市天然气有限公司	163,805,580.32	319,769,497.41	483,575,077.73	252,428,163.21	80,675,328.04	333,103,491.25

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉中市天然气投资发展有限公司	53,439,078.51	314,879,449.75	368,318,528.26	340,352,959.47	3,804,753.77	344,157,713.24
商洛市天然气有限公司	144,378,938.44	266,068,789.07	410,447,727.51	144,293,789.68	17,091,326.55	161,385,116.23
延安天然气管道有限公司	52,430,953.97	62,249,747.41	114,680,701.38	7,567,326.89	36,255.41	7,603,582.30
蓝田县城燃天然气有限公司	9,913,701.65	120,000,527.80	129,914,229.45	73,293,173.38	9,248,915.55	82,542,088.93
渭南市天然气有限公司	159,902,473.86	313,214,422.72	473,116,896.58	258,918,464.74	65,688,422.43	324,606,887.17

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉中市天然气投资发展有限公司	211,054,571.31	3,675,992.34	3,675,992.34	33,644,530.72
商洛市天然气有限公司	201,659,674.68	5,157,237.89	5,157,237.89	22,911,497.71
延安天然气管道有限公司	12,457,895.12	3,997,021.18	3,997,021.18	7,657,327.05
蓝田县城燃天然气有限公司	77,188,329.04	1,982,899.39	1,982,899.39	8,868,170.27
渭南市天然气有限公司	436,169,559.62	21,050,534.44	21,050,534.44	30,501,481.10

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉中市天然气投资发展有限公司	144,102,506.27	-1,685,391.50	-1,685,391.50	30,859,152.20
商洛市天然气有限公司	177,679,927.18	8,866,341.16	8,866,341.16	17,072,288.85
延安天然气管道有限公司	12,768,637.83	6,074,582.64	6,074,582.64	8,110,621.03
蓝田县城燃天然气有限公司	57,115,538.42	1,644,407.71	1,644,407.71	13,831,307.89
渭南市天然气有限公司	390,173,464.72	25,085,542.11	25,085,542.11	53,311,182.39

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
咸阳市天然气有限公司	咸阳市	咸阳市	燃气生产和 供应业	40.00		权益法核算
陕西液化天然气投资发展有限公司	西安市杨陵区	西安市杨陵区	燃气生产和 供应业	17.55		权益法核算
西安中民燃气有限公司	西安市阎良区	西安市阎良区	燃气生产和 供应业	40.00		权益法核算
秦晋天然气有限责任公司	山西省临汾市	山西省临汾市	燃气生产和 供应业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			
	咸阳市天然气有限公司	陕西液化天然气投资发展有限公司	西安中民燃气有限公司	秦晋天然气有限责任公司
流动资产	1,148,286,917.79	1,086,198,363.37	126,143,475.53	203,058,669.59
非流动资产	3,581,762,963.94	2,050,671,232.48	219,205,149.76	37,394,855.69
资产合计	4,730,049,881.73	3,136,869,595.85	345,348,625.29	240,453,525.28
流动负债	2,288,979,976.99	1,625,913,541.97	152,307,316.87	3,739,868.26
非流动负债	1,790,816,345.90	780,770,172.02	1,959,249.03	143,045,000.00
负债合计	4,079,796,322.89	2,406,683,713.99	154,266,565.90	146,784,868.26
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	650,253,558.84	730,185,881.86	191,082,059.39	93,668,657.02
按持股比例计算的净资产 份额	260,101,423.54	128,147,622.27	76,432,823.76	45,897,641.94
调整事项	10,930,679.35	-44,901,477.71	2,971,555.51	5,816.39
其中：商誉				
内部交易未实现利 润				
其他	10,930,679.35	-44,901,477.71	2,971,555.51	5,816.39
对联营企业权益投资的账 面价值	271,032,102.89	83,246,144.56	79,404,379.27	45,903,458.33
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	1,102,201,143.26	3,458,271,105.80	236,716,465.01	0.00
净利润	22,613,412.26	118,978,644.51	20,031,200.83	1,950.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	22,613,412.26	112,370,569.22	20,031,200.83	1,950.00
本期收到的来自联营企业 的股利	12,000,000.00		16,000,000.00	

(续上表)

项 目	期初余额/上期发生额			
	咸阳市天然气 有限公司	陕西液化天然气 投资发展有限公司	西安中民燃气有限公 司	秦晋天然气有限责任 公司
流动资产	927,174,885.73	574,958,506.47	153,508,804.25	162,389,493.59
非流动资产	2,955,331,166.05	2,350,823,930.46	211,795,745.26	11,543,071.77
资产合计	3,882,506,051.78	2,925,782,436.93	365,304,549.51	173,932,565.36
流动负债	1,876,443,444.15	1,469,419,083.00	153,172,295.81	640,858.34
非流动负债	1,349,152,144.82	845,105,222.97	1,870,650.00	143,045,000.00
负债合计	3,225,595,588.97	2,314,524,305.97	155,042,945.81	143,685,858.34
少数股东权益				
归属于母公司所有者 权益	656,910,462.81	611,258,130.96	210,261,603.70	30,246,707.02
按持股比例计算的 净资产份额	262,764,185.12	110,943,350.77	84,104,641.48	14,820,886.44
调整事项	-912,071.55	-48,557,209.04	3,600,934.61	10,501,616.39
其中：商誉				
内部交易未 实现利润				
其他	-912,071.55	-48,557,209.04	3,600,934.61	10,501,616.39
对联营企业权益投 资的账面价值	261,852,113.57	62,386,141.73	87,705,576.09	25,322,502.83
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	940,480,082.58	1,910,688,913.44	206,679,076.68	
净利润	22,398,894.98	43,770,476.91	26,491,139.02	-120,397.69
终止经营的净利润				
其他综合收益	24,491.75			
综合收益总额	22,423,386.73	43,770,476.91	26,491,139.02	-120,397.69
本期收到的来自联 营企业的股利			8,000,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个条件时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

2. 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款 88.19%(2021 年 12 月 31 日为 82.71%)源于前五大欠款客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项明细如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
应收款项融资	557,625.82	
应收账款	435,502,770.36	557,087,045.51
其他应收款	27,714,845.09	27,953,339.12
合 计	463,775,241.27	585,040,384.63

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款和发行债券等多种融资手段，并

采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类如下：

项 目	期末余额				
	账面余额	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	448,000,000.00	456,784,925.04	456,784,925.04		
应付账款	1,755,906,036.48	1,755,906,036.48	1,119,714,152.67	367,501,954.52	268,689,929.29
一年内到期的非流动负债	940,513,003.20	968,039,824.32	968,039,824.32		
其他流动负债	843,325,724.21	864,208,829.22	864,208,829.22		
长期借款	400,000,000.00	423,053,611.13	13,623,777.79	409,429,833.34	
应付债券	500,000,000.00	537,084,474.92	30,917,808.25	506,166,666.67	
租赁负债					
长期应付款	5,540,000.00	5,540,000.00			5,540,000.00
小 计	4,893,284,763.89	5,010,617,701.10	3,453,289,317.28	1,283,098,454.53	274,229,929.29

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面余额	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	613,000,000.00	625,184,861.12	625,184,861.12		
应付账款	1,776,523,970.78	1,776,523,970.78	1,225,385,486.17	322,060,404.43	229,078,080.18
一年内到期的非流动负债	682,958,625.23	696,340,052.99	696,340,052.99		
长期借款	865,000,000.00	930,761,236.10	31,493,923.60	899,267,312.50	
应付债券	1,000,000,000.00	1,126,039,954.36	57,623,287.69	559,666,666.67	508,750,000.00
租赁负债	1,721,761.75	1,721,761.75		1,721,761.75	
长期应付款	5,540,000.00	5,540,000.00		5,540,000.00	
合 计	4,101,891,086.64	5,162,111,837.10	2,636,027,611.57	1,788,256,145.35	737,828,080.18

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 84,000.00 万元(2021 年 12 月 31 日为人民币 175,500.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动较小，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

按照会计政策规定期末以公允价值计量的金融资产和金融负债，公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。此等金融工具栏列示在第一层级。

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具栏入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具栏入第三层级。

列入第二层级的金融工具包括外汇远期合约、利率掉期合约等。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

列入第三层级的金融工具主要是本公司持有的未上市股权投资。本公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和上市公司比较法，

估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

4. 其他

鉴于现金及现金等价物、到期日为三个月以上一年以内的定期存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应付账款、其他应付款和短期借款这些金融资产和金融负债都是短期性质，本公司认为其账面价值与其公允价值基本一致。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
陕西燃气集团有限公司	西安市	燃气生产和供应业	446,156.66	64.43	64.43

2014 年 2 月 24 日，中国证监会以《关于核准陕西燃气集团有限公司公告陕西省天然气股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2014〕219 号）核准陕西燃气集团有限公司公告收购报告书及豁免要约收购义务。2014 年 4 月 15 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的编号为 1404100006 的《证券过户登记确认书》（过户日 2014 年 4 月 11 日），确认了陕西燃气集团有限公司为本公司控股股东的地位。

本公司最终控制方是陕西省国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”之说明。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
咸阳市天然气有限公司	联营企业
陕西液化天然气投资发展有限公司	联营企业
西安中民燃气有限公司	联营企业
秦晋天然气有限责任公司	联营企业

注：咸阳新科能源有限公司上年系本公司的联营企业，2022 年已进行股权处置。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	母公司的控股子公司
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	母公司的控股子公司
陕西燃气集团新能源发展股份有限公司	母公司的控股子公司
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	母公司的控股子公司
陕西液化天然气投资发展有限公司	母公司的控股子公司
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	母公司的控股子公司
铜川市天然气有限公司	母公司的控股子公司
陕西燃气集团工程有限公司	母公司的全资子公司
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	母公司的控股子公司
汉中新汉能源科技发展有限公司	母公司的控股子公司的控股公司
陕西延长石油（集团）有限责任公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油天然气股份有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油物流集团有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西兴化集团有限责任公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西华特新材料股份有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
延长油田股份有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油富县发电有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油物资集团上海有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油丰源有限责任公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油延安石化贸易有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西省石油化工工业贸易有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油售电有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西延长石油集团氟硅化有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
陕西汤峪会议中心有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
延长壳牌石油有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的子公司
永安财产保险股份有限公司	持有母公司 52.45%股权的控股股东的联营企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	采购设备	11,570,198.62	11,387,995.28
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	接受劳务	14,150.94	
陕西液化天然气投资发展有限公司	采购天然气		4,358,914.62
陕西延长石油(集团)有限责任公司	采购天然气	2,108,833,454.62	2,532,206,035.46
陕西燃气集团有限公司	采购天然气	238,918,818.02	
陕西燃气集团工程有限公司	接受工程	14,663,618.90	36,836,183.73
陕西兴化集团有限责任公司	装置维护服务	174,196.68	172,920.43
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	采购物资	12,603,737.53	1,619,328.78
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	采购工程物资	61,769.91	261,475.85
陕西省石油化工工业贸易有限公司	采购油品	2,075,080.47	533,890.85
永安财产保险股份有限公司	购买保险	35,676.27	38,541.16
陕西延长石油延安石化贸易有限公司	采购油品	54,925.22	344,544.88
咸阳市天然气有限公司	管输服务	6,394,891.93	2,789,184.49
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	咨询业务	606,132.08	
陕西延长石油物资集团上海有限公司	采购物资	1,869,153.77	
延长壳牌石油有限公司	采购油品	645,658.36	
陕西延长石油售电有限公司	采购电	2,239.94	
陕西延长石油丰源有限责任公司	采购劳保用品	6,639,039.39	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西液化天然气投资发展有限公司	销售天然气	570,656,831.95	542,511,166.90
陕西液化天然气投资发展有限公司	输送天然气	8,710,062.23	2,947,658.58
咸阳新科能源有限公司	销售天然气		563,414.66
咸阳市天然气有限公司	销售天然气	306,685,303.38	319,128,410.81
西安中民燃气有限公司	销售天然气	146,960,531.02	133,155,356.58
铜川市天然气有限公司	销售天然气	182,953,008.18	288,359,971.98
铜川市天然气有限公司	输送天然气	503,422.03	1,482,815.98
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	销售天然气	224,402,830.86	
汉中新汉能源科技发展有限公司	销售天然气	520,174.54	
汉中新汉能源科技发展有限公司	输送天然气	275,229.36	275,229.36

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉中新汉能源科技发展有限公司	提供劳务		64,220.18
陕西延长石油（集团）有限责任公司	销售天然气	27,727,432.77	59,525,970.67
陕西延长石油（集团）有限责任公司	输送天然气	1,467,770.29	
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	销售天然气	184,833,294.97	369,932,214.52
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	输送天然气	4,827,581.60	
陕西延长石油物流集团有限公司	销售天然气	211,459.60	368,604.90
陕西兴化集团有限责任公司	销售天然气	30,671,713.89	21,889,077.77
陕西兴化集团有限责任公司	输送天然气	43,083,085.44	47,396,454.45
陕西兴化集团有限责任公司	管道运营管理服务	1,741,966.79	1,729,204.10
陕西延长石油集团氟硅化有限公司	销售天然气	20,004,135.82	8,866,675.15
延长油田股份有限公司	销售天然气	4,126,852.60	4,075,644.08
延长油田股份有限公司	提供安装服务		6,967.89
陕西延长石油天然气股份有限公司	输送天然气	8,878,220.09	1,838,234.59
陕西燃气集团有限公司	输送天然气	133,278,088.47	
陕西燃气集团有限公司	物业管理服务	446,989.72	439,126.78
陕西燃气集团工程有限公司	物业管理服务	42,408.50	42,793.26
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	物业管理服务	75,512.32	72,928.71
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	物业管理服务	6,196.76	40,786.63
陕西燃气集团新能源发展股份有限公司	提供信息化服务		433,088.32
陕西汤峪会议中心有限公司	销售天然气	72,679.49	66,852.28
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	物业管理服务	18,051.16	
陕西延长石油富县发电有限公司	销售天然气	1,141,575.12	

[注]：购销商品、提供和接受劳务的关联交易发生额为不含税金额。

2. 关联租赁情况

(1) 关联租出情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西燃气集团有限公司	办公场所和车辆租赁	1,422,907.33	1,397,912.09
陕西燃气集团工程有限公司	办公场所租赁	128,376.00	128,594.10
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	办公场所租赁	228,585.60	219,250.46

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	办公场所租赁	54,643.20	
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	办公场所租赁		122,465.11
陕西省石油化工工业贸易有限公司	房屋租赁	182,844.04	91,422.02

(2) 关联租入情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西燃气集团工程有限公司	库房租赁		162,513.22
陕西液化天然气投资发展有限公司	设备租赁		1,358,180.43
合计			1,520,693.65

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,508,175.55	8,170,944.66

4. 其他关联交易

本公司 2022 年度收到控股股东陕西燃气集团有限公司重大研发引导基金 2,275,000.00 元计入递延收益，本期递延收益转入其他收益 1,009,523.80 元；本期收到控股股东陕西燃气集团有限公司项科技项目奖励 150,000.00 元计入其他收益。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安中民燃气有限公司			14,751.29	147.51
应收账款	陕西液化天然气投资发展有限公司	131,223,202.42	1,312,232.02	194,293,287.78	1,942,932.88
应收账款	汉中新汉能源科技发展有限公司	801,460.00	8,014.60	699,200.00	41,000.00
应收账款	陕西延长石油(集团)有限责任公司	2,976,207.96	305,029.75	6,862,666.83	68,626.66
应收账款	陕西燃气集团新能源发展股份有限公司			14,480.46	144.80
小计		135,000,870.38	1,625,276.37	201,884,386.36	2,052,851.85
预付款项	陕西派思燃气产业装备制造有限公司			18,400.00	
预付款项	陕西液化天然气投资发展有限公司			45,585.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	陕西延长石油（集团）有限责任公司			8,162,773.67	
预付款项	陕西省石油化工工业贸易有限公司	297,406.90		13,734.12	
预付款项	陕西延长石油延安石化贸易有限公司	6,536.02		24,115.24	
预付款项	咸阳市天然气有限公司	339,356.70		409,788.91	
预付款项	延长壳牌石油有限公司	116,734.65			
预付款项	陕西燃气集团有限公司	19,533,181.70			
小计		20,293,215.97		8,674,396.94	
其他非流动资产	陕西燃气集团工程有限公司	791,727.75		695,047.72	
小计		791,727.75		695,047.72	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	10,258,861.39	17,793,334.22
应付账款	陕西燃气集团工程有限公司	12,538,521.82	16,026,477.12
应付账款	陕西延长石油物资集团上海有限公司	1,869,153.77	
应付账款	陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	606,132.08	
应付账款	陕西燃气集团有限公司	19,673,598.00	
应付账款	陕西延长石油丰源有限责任公司	5,778,692.35	
应付账款	陕西延长石油（集团）有限责任公司	462,283,933.80	642,764,403.53
应付账款	陕西燃气集团富平能源科技有限公司	676,351.44	8,864.03
小计		513,685,244.65	676,593,078.90
合同负债	陕西延长石油天然气股份有限公司	156,527.19	570,527.10
合同负债	陕西延长石油（集团）有限责任公司	1,378,393.63	678,459.66
合同负债	陕西兴化集团有限责任公司	5,794,082.50	6,094,251.57
合同负债	陕西延长石油物流集团有限公司	16,430.45	18,012.24
合同负债	陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	5,100,690.96	8,602,963.39
合同负债	咸阳市天然气有限公司	22,522,492.05	24,771,337.60
合同负债	铜川市天然气有限公司		6,945,531.60
合同负债	陕西华特新材料股份有限公司	1,607.57	1,607.57
合同负债	西安中民燃气有限公司	8,518,289.41	
合同负债	咸阳新科能源有限公司		2,790,721.90
合同负债	陕西汤峪会议中心有限公司	10,402.20	41,209.94
合同负债	陕西燃气集团有限公司	6,327,818.56	
合同负债	陕西延长石油集团氟硅化有限公司	1,249,986.28	
合同负债	延长油田股份有限公司	1,829,988.57	
合同负债	陕西延长石油富县发电有限公司	125,647.30	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
小 计		53,032,356.67	50,514,622.57
其他应付款	陕西燃气集团有限公司	101,350.00	1,550.00
其他应付款	陕西燃气集团工程有限公司		162,513.22
其他应付款	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	329,400.00	329,400.00
其他应付款	陕西延长石油（集团）有限责任公司	5,000.00	
小 计		435,750.00	493,463.22
其他流动负债	陕西延长石油天然气股份有限公司	14,087.45	51,347.44
其他流动负债	陕西延长石油（集团）有限责任公司	124,055.43	61,061.37
其他流动负债	陕西兴化集团有限责任公司	521,467.43	548,482.64
其他流动负债	陕西延长石油物流集团有限公司	1,478.74	1,621.1
其他流动负债	陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	459,062.19	774,266.71
其他流动负债	咸阳市天然气有限公司	2,027,024.28	2,229,420.38
其他流动负债	铜川市天然气有限公司		625,097.84
其他流动负债	陕西华特新材料股份有限公司	144.68	144.68
其他流动负债	西安中民燃气有限公司	766,646.05	
其他流动负债	咸阳新科能源有限公司		251,164.97
其他流动负债	陕西汤峪会议中心有限公司	936.20	3,708.89
其他流动负债	陕西燃气集团有限公司	569,503.67	
其他流动负债	陕西延长石油集团氟硅化有限公司	112,498.77	
其他流动负债	延长油田股份有限公司	164,698.97	
其他流动负债	陕西延长石油富县发电有限公司	11,308.26	
小 计		4,772,912.12	4,546,316.02

（七）关联方承诺

1. 陕西燃气集团有限公司关于协助办理土地、房产的权属证明承诺事项

公司在《陕西省天然气股份有限公司招股说明书》中承诺：“本公司尚有部分未办理权属证书的土地和房产，本公司承诺在 2008 年 7 月底前取得相关权属证书”。公司就该承诺的变更或豁免已经第三届董事会第十二次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

母公司陕西燃气集团有限公司于 2014 年 1 月 24 日承诺：

陕西燃气集团将协助陕天然气办理前述 2 宗土地、1 处房产的权属证明；若陕天然气未能依据其承诺的时间取得前述 2 宗土地、1 处房产的权属证明，陕西燃气集团承诺愿意依法承担由此造成的陕天然气的全部直接或间接损失。

按照变更及豁免申请，还剩余 2 宗土地、1 处房产需办理权属证明，截至报告期，已取得 1 宗土地、1 处房产的权属证明，仅剩韩家屯阀室土地证未取得，目前正在办理中。

2. 陕西燃气集团有限公司关于铜川市天然气有限公司避免同业竞争承诺事项

母公司陕西燃气集团有限公司于 2017 年 06 月 8 日承诺：

陕西燃气集团在保障上市公司投资者利益前提下，自铜川市天然气有限公司（以下简称铜川天然气）达到注入上市公司条件（包括但不限于产权清晰、资产合规完整、符合有关法律法规和监管规则等）起 36 个月内完成将其注入上市公司的相关工作。自本承诺函签订之日起，若公司认为因政策变化或其他原因导致铜川天然气不适宜注入上市公司，则自公司股东大会通过铜川天然气不适宜注入上市公司的议案时起 36 个月内燃气集团以对外转让铜川天然气控股权等方式解决同业竞争问题。本承诺函自出具之日起生效，直至承诺事项完成或本公司不再是陕天然气股东之日止。陕西燃气集团承诺按时履行本承诺，并承担因未履行本承诺给陕天然气造成的全部直接或间接损失。同时，将于本承诺函出具之日起 90 日内依照本承诺内容与公司修订关于铜川天然气的《代为培育协议》。

目前控股股东正在积极推进铜川天然气产权清晰、资产合规等相关工作，承诺正在履行中。

3. 陕西延长石油（集团）有限责任公司关于避免同业竞争的承诺事项

陕西延长石油（集团）有限责任公司于 2019 年 11 月 8 日承诺：

陕西延长石油（集团）有限责任公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：收购完成后，陕西延长石油（集团）有限责任公司作为陕西省天然气股份有限公司的间接控股股东，承诺将在 2022 年 12 月 31 日之前，将管输公司的天然气管道输送资产及业务梳理后逐步注入陕西省天然气股份有限公司。或通过委托管理（即将管输公司的天然气管道输送资产及业务委托陕西省天然气股份有限公司进行管理）等其他方式，解决同业竞争问题。2021 年 2 月 20 日，公司的控股股东陕西燃气集团完成工商变更事宜并取得陕西省市场监督管理局换发的《营业执照》。延长石油集团通过控股陕西燃气集团间接持有公司 64.43% 的股份，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。2022 年 12 月，陕西燃气集团与公司签署《委托管理协议》，将管输公司天然气管道输送资产及业务委托公司代为管理。在委托管理期间，公司将积极推进相关资产、业务梳理，适时开展整合注入事宜。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 公司与汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司财产损害赔偿诉讼事项

2016 年，公司建设中贵联络线压覆汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司页岩矿采矿

区及勉县天泽矿业开发有限公司铅锌矿采矿区。因双方就压覆补偿金额未能达成一致，2019年3月，汉中恒正公司向汉中中院起诉，要求公司赔偿其矿产资源、固定资产、矿山整体资源及资金损失约3,000万元，并承担诉讼费、鉴定费。汉中中院分别于2019年5月5日、2021年2月2日、2021年4月1日开庭审理本案。2021年4月26日，汉中中院作出一审判决，驳回汉中恒正公司诉请，汉中恒正公司上诉。2021年9月17日，陕西省高院开庭审理本案。2021年10月21日，陕西省高院裁定发回重审。2022年6月20日，汉中中院就损失认定和赔偿标准召开庭前会议，暂未判决。

2. 公司与钟波合同纠纷

2022年8月，钟波就汉安线与中贵联络线输气管道压覆其探矿区域，诉请公司赔偿经济损失，暂计220万元。略阳县人民法院暂未通知开庭时间。

3. 公司、杨凌分公司与陕西恒隆高科农副产品有限公司财产损害赔偿纠纷

2022年11月，陕西恒隆高科农副产品有限公司就其农副产品交易市场地面附属物、商户损失等，诉请公司、杨凌分公司赔偿财产损失121.33万元。2023年2月，咸阳市渭城区法院开庭审理，暂未判决。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

经公司2023年4月7日第五届董事会第二十九通过，公司拟向全体股东派发现金红利，拟以2022年12月31日的公司总股本1,112,075,445股为基数，向全体股东每10股派发现金3.00元（含税），共派发现金红利333,622,633.50元（含税）。该分红议案尚需提交股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的债务重组事项。

（三）资产置换

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产置换事项。

（四）年金计划

2006年3月22日，公司一届三次董事会审议通过了《关于终止执行现行企业补充和个储

性养老保险制度建立企业年金制度的议案》，公司根据董事会决议制定了企业年金实施方案，从 2006 年开始以上年工资总额为基数，按 10%的比例计提。公司按照陕西省国有资产监督管理委员会的监管要求于 2011 年修订了企业年金实施方案，从 2011 年开始以上年工资总额为基数，按 4%的比例计提。2015 年 8 月加入集团公司企业年金计划，由集团公司统一采用法人机构受托管理模式。从 2019 年开始以上年工资总额为基数，按 8%的比例计提。

（五）其他事项

1. 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）气款回收事项

城燃公司应收陕西双翼石油化工有限公司（以下简称双翼石化）款项 3,915.65 万元，账龄 4-5 年及 5 年以上；2018 年 10 月 15 日，富县人民法院发布双翼石化破产重整公告。2019 年 5 月 7 日法院召开第一次债权人会议，确认了城燃公司申请的本金全额。根据《重整草案》，双翼石化将在多家明确表示投资意愿的投资人选择一至两家进行转型合作并恢复生产。2019 年 11 月 15 日双翼石化破产重整第三次债权人委员会召开，会议主要对继续经营情况作了说明，终止《托管经营》，引进债务人前施工方进行维修，恢复经营，并通过确定审计、评估机构及对外借款等相关问题。2020 年 4 月 14 日，双翼石化管理人发布投资人招募公告，公告主要对双翼石化资产、债务相关情况作了说明，公告还对招募投资人的资格条件要求进行公示。2020 年 7 月 24 日、7 月 27 日双翼石化公布债权核查公告，主要对第一次债权人会议召开时部分债权暂未审查及未申报债权的部分进行确认。2020 年 12 月 14 日陕西省富县人民法院作出裁定，裁定终止双翼石化破产重整程序，并宣告双翼石化公司破产。截止报告日，由于双翼石化进入破产程序，双翼石化财产变价经过多次拍卖均遭到流拍，预计短期内无法完成财产变价，考虑欠款回收难度较大，公司坏账准备计提比率至 100%。

2. 西安市西蓝天然气股份有限公司（以下简称西蓝公司）2015 年至 2017 年四起合同纠纷案诉讼事项后续执行情况

西蓝公司自 2015 年至 2017 年 10 月欠公司气款 13,808.00 万元，公司于 2017 年 6 月向西安仲裁委、西安中院提起诉讼，四个案件已经审结并进入执行程序。根据判决结果，西蓝公司需要支付公司欠款本金 13,808.00 万元及违约金（支付至实际给付之日）。

西蓝公司未履行生效判决，公司分别于 2018 年 3 月及 7 月向西安中院申请强制执行，并依法向法院提供了西蓝公司相关财产信息，目前仍在强制执行中。公司将按规定做好相关信息披露工作。

针对西蓝公司暂不能还款的风险，公司已计提西蓝公司应收账款坏账准备合计 10,318.59

万元。

3. 公司与金花投资控股集团有限公司股东出资违约责任诉讼事项

公司与金花投资控股集团有限公司股东出资违约责任诉讼事项，2022 年 8 月经西安中院二审判决，维持原判，判令金花控股公司支付公司违约金 945.93 万元。由于金花控股公司已进入破产重整程序，公司根据判决进行了债权申报。2022 年 9 月 6 日，召开第一次债权人会议，确认债权金额为 953.64 万元，性质为普通债权。

（六）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	长输管道	城市燃气	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,989,279,115.33	2,226,343,549.21	736,827,185.00	8,478,795,479.54
主营业务成本	6,049,273,804.31	2,072,227,810.14	738,552,546.55	7,382,949,067.90
资产总额	11,188,202,545.47	3,140,449,744.88	1,330,669,467.67	12,997,982,822.68
负债总额	4,792,143,294.96	1,990,305,380.89	373,665,193.80	6,408,783,482.05

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	319,380,891.43	395,885,289.39
1 至 2 年	98,472,855.59	155,168,672.25
2 至 3 年	11,212,616.50	16,599,794.25
3 至 4 年		150,000.00
4 至 5 年		6,811,641.77
5 年以上	128,982,363.08	122,225,730.98
小计	558,048,726.60	696,841,128.64

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	131,207,667.14	126,933,317.36
合 计	426,841,059.46	569,907,811.28

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	128,982,363.08	23.11	103,185,890.46	80.00	25,796,472.62
按组合计提坏账准备的应收账款	429,066,363.52	76.89	28,021,776.68	6.53	401,044,586.84
其中：账龄组合	429,066,363.52	76.89	28,021,776.68	6.53	401,044,586.84
合 计	558,048,726.60	100.00	131,207,667.14	23.51	426,841,059.46

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	128,982,363.08	18.51	103,185,890.46	80.00	25,796,472.62
按组合计提坏账准备的应收账款	567,858,765.56	81.49	23,747,426.90	4.18	544,111,338.66
其中：账龄组合	567,858,765.56	81.49	23,747,426.90	4.18	544,111,338.66
合 计	696,841,128.64	100.00	126,933,317.36	18.22	569,907,811.28

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08	103,185,890.46	80.00	预计难以收回
合 计	128,982,363.08	103,185,890.46	80.00	

(2) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	319,380,891.43	74.44	3,193,808.91	1.00
1 至 2 年	98,472,855.59	22.95	20,679,299.67	21.00
2 至 3 年	11,212,616.50	2.61	4,148,668.10	37.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	429,066,363.52	100.00	28,021,776.68	6.53

(续上表)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	395,885,289.39	69.72	3,958,852.89	1.00
1 至 2 年	155,168,672.25	27.33	15,516,867.23	10.00
2 至 3 年	16,599,794.25	2.92	4,149,948.56	25.00
3 至 4 年	150,000.00	0.03	75,000.00	50.00
4 至 5 年	55,009.67	0.01	46,758.22	85.00
5 年以上				
合 计	567,858,765.56	100.00	23,747,426.90	4.18

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,185,890.46				103,185,890.46
按组合计提坏账准备的应收账款	23,747,426.90	6,310,688.96	2,036,339.18		28,021,776.68
合 计	126,933,317.36	6,310,688.96	2,036,339.18		131,207,667.14

4. 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款的情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
汉中市天然气投资发展有限公司	242,462,886.63	43.45	22,234,173.90
陕西液化天然气投资发展有限公司	131,223,202.42	23.51	1,312,232.02
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08	23.11	103,185,890.46
陕西城市燃气产业发展有限公司	33,999,493.92	6.09	339,994.94
蓝田县城燃天然气有限公司	19,339,188.33	3.47	4,114,959.91
合 计	556,007,134.38	99.63	131,187,251.23

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		14,550,000.00
其他应收款	9,248,596.09	11,271,989.43
合 计	9,248,596.09	25,821,989.43

1. 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
商洛市天然气有限公司		2,550,000.00
咸阳市天然气有限公司		12,000,000.00

被投资单位	期末余额	期初余额
合 计		14,550,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	年初数
1 年以内 (含一年)	3,874,393.27	3,843,543.84
1 至 2 年	700,000.00	5,276,880.72
2 至 3 年	5,276,880.72	1,368,702.00
3 至 4 年	1,368,702.00	2,345,200.00
4 至 5 年	2,345,200.00	
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计	14,565,175.99	13,834,326.56
减: 坏账准备	5,316,579.90	2,562,337.13
合 计	9,248,596.09	11,271,989.43

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,652,979.62	5,857,979.62
备用金	107,101.44	96,124.91
其他	9,805,094.93	7,880,222.03
小 计	14,565,175.99	13,834,326.56
减: 坏账准备	5,316,579.90	2,562,337.13
合 计	9,248,596.09	11,271,989.43

(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	1,596,495.47	965,841.66		2,562,337.13
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	624,112.53	2,536,605.43		3,160,717.96
本期转回	406,475.19			406,475.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,814,132.80	3,502,447.10		5,316,579.90

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,562,337.13	3,160,717.96	406,475.19		5,316,579.90
合 计	2,562,337.13	3,160,717.96	406,475.19		5,316,579.90

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油工程建设有限责任公司西南分公司	企业往来	5,266,686.10	2-3年, 3-4年	36.16	2,666,975.84
商洛市国土资源局商州分局	保证金	2,345,200.00	4-5年	16.10	586,300.00
西安市西蓝天然气股份有限公司	企业往来	2,016,117.00	1年以内, 3-4年	13.84	1,005,571.26
汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司	押金	1,000,000.00	5年以上	6.87	250,000.00
商洛市城市建设投资开发有限公司	企业往来	1,481,279.21	1年以内	10.17	266,630.26
合 计		12,109,282.31		83.14	4,775,477.36

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,032,617,870.41		1,032,617,870.41	1,026,903,370.41		1,026,903,370.41
对联营、合营企业投资	479,586,085.05		479,586,085.05	452,145,042.87		452,145,042.87
合 计	1,512,203,955.46		1,512,203,955.46	1,479,048,413.28		1,479,048,413.28

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
陕西城市燃气产业发展有限公司	654,128,928.44			654,128,928.44		
汉中市天然气投资发展有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
商洛市天然气有限公司	72,550,000.00			72,550,000.00		
延安天然气管道有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
渭南市天然气有限公司	146,923,763.19			146,923,763.19		
蓝田县城燃天然气有限公司	32,300,678.78			32,300,678.78		
眉县城燃畅通燃气有限公司		5,714,500.00		5,714,500.00		
合计	1,026,903,370.41	5,714,500.00		1,032,617,870.41		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
咸阳新科能源有限公司	14,878,708.65		14,878,708.65							
咸阳市天然气有限公司	261,852,113.57			8,888,115.82	-224,788.54	516,662.04				271,032,102.89
陕西液化天然气投资发展有限公司	62,386,141.73			20,880,752.11		-20,749.28				83,246,144.56
西安中民燃气有限公司	87,705,576.09			7,307,377.58		391,425.60	16,000,000.00			79,404,379.27
秦晋天然气有限责任公司	25,322,502.83	20,580,000.00		955.50						45,903,458.33
小 计	452,145,042.87	20,580,000.00	14,878,708.65	37,077,201.01	-224,788.54	887,338.36	16,000,000.00			479,586,085.05
合 计	452,145,042.87	20,580,000.00	14,878,708.65	37,077,201.01	-224,788.54	887,338.36	16,000,000.00			479,586,085.05

(四) 营业收入/营业成本

1. 收入、成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,976,883,167.11	6,044,188,275.68	6,543,790,324.94	5,864,490,040.24
其他业务	12,126,578.52	1,205,913.52	17,575,970.41	42,441,668.33
合 计	6,989,009,745.63	6,045,394,189.20	6,561,366,295.35	5,906,931,708.57

2. 收入相关信息

合同分类	长输管道	城市燃气	合 计
商品类型			
其中：天然气	5,982,773,072.14		5,982,773,072.14
管输运输	994,110,094.97		994,110,094.97
其他	12,126,578.52		12,126,578.52
合 计	6,989,009,745.63		6,989,009,745.63
按经营地区分类			
其中：西北地区	6,989,009,745.63		6,989,009,745.63
其他			
合 计	6,989,009,745.63		6,989,009,745.63
市场或客户类型			
其中：长输管道	6,989,009,745.63		6,989,009,745.63
城市燃气			
其他			
合 计	6,989,009,745.63		6,989,009,745.63
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点确认	6,989,009,745.63		6,989,009,745.63
在某一时段确认			
合 计	6,989,009,745.63		6,989,009,745.63

(五) 投资收益

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,563,430.52	7,650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	37,077,201.01	46,133,777.91
处置长期股权投资产生的投资收益	1,220,971.35	685,922.64
债权投资持有期间的利息收益	1,163,836.49	2,101,991.64
合 计	53,025,439.37	56,571,692.19

2. 权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位	本期发生额	上期发生额
咸阳新科能源有限公司		-2,494,479.22
咸阳市天然气有限公司	8,888,115.82	16,713,778.99
陕西液化天然气投资发展有限公司	20,880,752.11	8,323,370.82
西安中民燃气有限公司	7,307,377.58	10,997,601.82
秦晋天然气有限责任公司	955.50	-58,994.87
黑龙江省天然气管网有限公司		12,652,500.37
合计	37,077,201.01	46,133,777.91

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	677,577.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,352,103.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,626,929.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,426,235.17	
小 计	4,828,986.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,444,500.31	
少数股东权益影响额（税后）	639,689.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,744,796.78	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为收到控股股东的各项科技项目奖励 1,159,523.80 元及个人所得税手续费返还 266,711.37 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.60	0.5542	0.5542
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56	0.5518	0.5518

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	A	616,357,535.79	
非经常性损益	B	2,744,796.78	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	613,612,739.01	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,363,826,637.71	
发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1	333,622,633.50	
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	333,622,633.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3	
其他影响净资产减少	H1		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		
其他	提取专项储备变动和其他项目变动的归属于公司普通股股东的净资产	I1	-24,613.59
	新增净资产次月起至报告期期末的累	J1	1

项 目		序号	本期发生额
	计月数		
	联营企业除净损益外权益的其他变动采用权益法核算新增的归属于公司普通股股东的净资产	I2	662,549.82
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	6,421,788,430.48
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	9.60
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	9.56

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	616,357,535.79
非经常性损益	B	2,744,796.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	613,612,739.01
期初股份总数	D	1,112,075,445.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,112,075,445.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.5542
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.5518

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

陕西省天然气股份有限公司