

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月19日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024XAAA3B0025
注册会计师姓名	卫婵、岑宛泽

审计报告正文

审计报告

XYZH/2024XAAA3B0025

陕西省天然气股份有限公司

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（以下简称陕天然气）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了陕天然气2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于陕天然气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

关键审计事项是我们根据职业判断，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	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如陕天然气财务报表附注“三、24 重要会计政策及会计估计-收入确认原则和计量方法”的会计政策及“五、43 合并财务报表项目注释-营业收入/营业成本”中所述，2023 年度陕天然气营业收入为 755,498.59 万元，主要为天然气销售收入。由于收入是陕天然气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。</p>	<p>我们针对收入确认事项所实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 我们了解和评价陕天然气管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；通过检查销售合同，了解陕天然气的收入确认政策，评估陕天然气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，评价陕天然气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陕天然气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

陕天然气管管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括陕天然气 2023 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

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，管理层负责评估陕天然气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陕天然气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕天然气的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对陕天然气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陕天然气不能持续经营。

（5）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。

（6）就陕天然气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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：卫婵

（项目合伙人）

中国注册会计师：岑宛泽

中国 北京

二〇二四年四月十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	819,437,409.44	1,045,809,304.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,083,167.19	
应收账款	156,456,723.69	268,127,247.07
应收款项融资	24,131.50	557,625.82
预付款项	292,722,824.17	307,342,198.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,818,884.06	12,551,570.25
其中：应收利息	1,440,833.34	
应收股利	6,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	283,769,189.97	188,472,228.23
合同资产	220,200.26	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,270,881.82	70,381,786.91
流动资产合计	1,579,803,412.10	1,893,241,961.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	556,491,166.02	479,586,085.05
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	62,371,538.37	60,988,718.39
固定资产	8,231,600,774.31	8,202,004,001.52
在建工程	1,459,677,802.13	1,406,518,182.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,030,736.49	3,337,034.47
无形资产	647,189,904.60	623,011,189.76
开发支出	14,522,772.79	21,287,775.73
商誉	124,447,656.97	144,919,962.37
长期待摊费用	1,511,776.63	1,407,056.57
递延所得税资产	43,382,325.09	40,763,277.73
其他非流动资产	88,402,328.38	150,371,143.15
非流动资产合计	11,236,628,781.78	11,134,194,427.40
资产总计	12,816,432,193.88	13,027,436,388.62
流动负债：		
短期借款	614,823,512.23	449,717,283.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	
应付账款	1,046,232,078.63	1,767,028,694.87
预收款项	278,000.00	254,833.33
合同负债	1,176,978,022.63	762,372,237.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	229,066,153.92	219,480,623.69
应交税费	42,706,574.04	41,303,550.50
其他应付款	160,691,037.84	216,328,024.06
其中：应付利息		
应付股利	5,167,691.42	4,900,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,058,959,710.12	949,831,278.79
其他流动负债	468,620,256.82	858,082,915.32
流动负债合计	4,858,355,346.23	5,264,399,441.80
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	854,430,000.00	401,548,361.11
应付债券	182,705,420.58	512,176,970.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,001,965.42	1,175,493.03
长期应付款	5,540,000.00	5,540,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,250,828.69	59,168,317.69
递延所得税负债	2,640,770.15	2,579,923.99
其他非流动负债		178,294,384.23
非流动负债合计	1,103,568,984.84	1,160,483,450.07
负债合计	5,961,924,331.07	6,424,882,891.87
所有者权益：		
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	1,258,124,578.20	1,261,813,705.50
减：库存股		
其他综合收益	91,070,861.33	91,070,861.33
专项储备	245,815,755.12	212,606,938.71
盈余公积	564,197,722.50	564,197,722.50
一般风险准备		
未分配利润	3,289,296,029.91	3,078,626,127.39
归属于母公司所有者权益合计	6,560,580,392.06	6,320,390,800.43
少数股东权益	293,927,470.75	282,162,696.32
所有者权益合计	6,854,507,862.81	6,602,553,496.75
负债和所有者权益总计	12,816,432,193.88	13,027,436,388.62

法定代表人：刘宏波 主管会计工作负责人：闫禹衡 会计机构负责人：王艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	424,103,291.94	699,066,232.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	288,586,989.23	426,841,059.46
应收款项融资		
预付款项	213,330,099.41	187,383,657.71
其他应收款	12,522,342.50	9,248,596.09
其中：应收利息		
应收股利	6,000,000.00	
存货	120,594,177.56	77,807,461.84

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	96,225,446.24	66,136,200.80
流动资产合计	1,155,362,346.88	1,466,483,208.00
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	1,597,131,116.17	1,512,203,955.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,749,674.43	13,081,885.31
固定资产	6,471,978,749.75	6,573,869,116.86
在建工程	1,228,176,171.28	1,072,466,083.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,672,965.91	1,491,821.37
无形资产	369,543,497.26	357,898,503.94
开发支出	14,516,020.90	19,267,192.96
商誉		
长期待摊费用	432,337.75	432,406.67
递延所得税资产	30,869,301.76	31,662,559.95
其他非流动资产	40,162,910.32	20,482,365.93
非流动资产合计	9,770,232,745.53	9,602,855,892.18
资产总计	10,925,595,092.41	11,069,339,100.18
流动负债：		
短期借款	550,368,805.56	301,651,216.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	616,504,068.58	1,175,336,687.01
预收款项	28,697.23	28,697.23
合同负债	364,473,429.37	186,597,969.30
应付职工薪酬	176,747,622.86	170,781,071.51
应交税费	30,232,957.61	35,910,437.93
其他应付款	103,800,115.12	166,603,951.56
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	1,057,165,106.92	949,318,275.59
其他流动负债	440,461,033.30	831,385,001.02

流动负债合计	3,339,781,836.55	3,817,613,307.85
非流动负债：		
长期借款	848,000,000.00	401,548,361.11
应付债券	182,705,420.58	512,176,970.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,677,850.87	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,200,789.82	48,015,350.95
递延所得税负债	148,278.26	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,076,732,339.53	961,740,682.08
负债合计	4,416,514,176.08	4,779,353,989.93
所有者权益：		
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	1,296,362,281.09	1,296,819,366.96
减：库存股		
其他综合收益	91,070,861.33	91,070,861.33
专项储备	230,820,264.49	198,575,507.11
盈余公积	556,037,722.50	556,037,722.50
未分配利润	3,222,714,341.92	3,035,406,207.35
所有者权益合计	6,509,080,916.33	6,289,985,110.25
负债和所有者权益总计	10,925,595,092.41	11,069,339,100.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,554,985,912.44	8,514,849,638.03
其中：营业收入	7,554,985,912.44	8,514,849,638.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,923,178,566.41	7,782,644,625.99
其中：营业成本	6,537,915,414.58	7,399,550,819.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	35,391,300.74	45,317,599.04
销售费用	44,287,686.44	40,811,916.60
管理费用	186,535,896.68	177,454,841.67
研发费用	40,457,181.14	37,984,296.55
财务费用	78,591,086.83	81,525,152.64
其中：利息费用	90,696,007.47	100,260,383.79
利息收入	14,047,252.72	20,501,159.78
加：其他收益	10,365,374.54	11,643,559.91
投资收益（损失以“-”号填列）	50,342,264.01	38,298,172.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,342,264.01	37,077,201.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,478,497.05	-10,051,295.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,595,184.21	-7,413,200.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	169,921.36	-543,394.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	658,611,224.68	764,138,854.24
加：营业外收入	2,134,467.41	2,183,577.12
减：营业外支出	7,211,776.93	8,259,706.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	653,533,915.16	758,062,724.57
减：所得税费用	89,302,566.00	126,718,363.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	564,231,349.16	631,344,361.37
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	564,231,349.16	631,344,361.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	544,292,536.02	615,538,872.27
2. 少数股东损益	19,938,813.14	15,805,489.10
六、其他综合收益的税后净额		-224,788.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-224,788.54
（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
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-224,788.54
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	564,231,349.16	631,119,572.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	544,292,536.02	615,314,083.73
归属于少数股东的综合收益总额	19,938,813.14	15,805,489.10
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.4894	0.5535
(二) 稀释每股收益	0.4894	0.5535

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,370,761.72 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,550,246.91 元。

法定代表人：刘宏波 主管会计工作负责人：闫禹衡 会计机构负责人：王艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	5,207,717,289.25	6,989,009,745.63
减：营业成本	4,425,780,178.81	6,045,394,189.20
税金及附加	24,800,599.14	35,279,124.19
销售费用	12,234,404.28	12,051,896.79
管理费用	114,870,849.21	109,101,139.53
研发费用	25,200,802.48	25,888,942.44
财务费用	76,175,415.36	81,609,722.56
其中：利息费用	86,779,287.94	97,125,904.20
利息收入	10,876,725.00	15,604,644.40
加：其他收益	6,461,606.35	6,077,163.44
投资收益（损失以“-”号填列）	64,616,443.45	53,025,439.37
其中：对联营企业和合营企	50,342,264.01	37,077,201.01

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,538,107.98	-7,028,592.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-79,062.23	-412,472.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	169,921.36	-164,990.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	601,362,056.88	731,181,278.34
加：营业外收入	994,555.81	934,965.42
减：营业外支出	3,650,537.40	4,669,327.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	598,706,075.29	727,446,915.95
减：所得税费用	77,775,307.22	116,594,007.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	520,930,768.07	610,852,908.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	520,930,768.07	610,852,908.67
（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
（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
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-224,788.54
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	520,930,768.07	610,628,120.13
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.4684	0.5493

(二) 稀释每股收益	0.4684	0.5493
------------	--------	--------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	8,706,947,864.40	9,705,272,930.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,186,573.55	22,698,191.95
收到其他与经营活动有关的现金	250,666,325.21	83,989,212.82
经营活动现金流入小计	8,973,800,763.16	9,811,960,335.17
购买商品、接受劳务支付的现金	6,873,669,419.81	7,606,002,610.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	676,089,569.20	619,303,061.86
支付的各项税费	210,687,692.43	312,691,281.40
支付其他与经营活动有关的现金	293,592,649.53	144,131,148.36
经营活动现金流出小计	8,054,039,330.97	8,682,128,101.93
经营活动产生的现金流量净额	919,761,432.19	1,129,832,233.24
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
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	37,391,108.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	341,883.64	6,979.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	73,911,192.16	30,438,160.92
投资活动现金流入小计	78,253,075.80	74,544,819.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	738,820,369.28	503,510,589.11
投资支付的现金	83,511,982.57	20,580,000.00
质押贷款净增加额		
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	0.00	11,250.00
投资活动现金流出小计	822,332,351.85	524,101,839.11
投资活动产生的现金流量净额	-744,079,276.05	-449,557,019.19
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	3,141,988.24	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,070,700,000.00	1,447,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,073,841,988.24	1,448,200,000.00
偿还债务支付的现金	2,068,090,000.00	1,178,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	450,224,538.31	758,744,898.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,784,623.20	343,918,816.97
筹资活动现金流出小计	2,522,099,161.51	2,280,663,715.37
筹资活动产生的现金流量净额	-448,257,173.27	-832,463,715.37
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	-272,575,017.13	-152,188,501.32
加：期初现金及现金等价物余额	968,405,802.86	1,120,594,304.18
六、期末现金及现金等价物余额	695,830,785.73	968,405,802.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	5,988,979,613.27	7,759,361,499.18
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	60,080,346.08	43,060,434.89
经营活动现金流入小计	6,049,059,959.35	7,809,027,782.54
购买商品、接受劳务支付的现金	4,742,797,802.14	6,144,277,524.19
支付给职工以及为职工支付的现金	451,288,444.58	418,706,811.89
支付的各项税费	157,392,980.30	250,418,213.41
支付其他与经营活动有关的现金	94,358,910.62	104,385,659.23
经营活动现金流出小计	5,445,838,137.64	6,917,788,208.72
经营活动产生的现金流量净额	603,221,821.71	891,239,573.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	106,708,571.73
取得投资收益收到的现金	18,327,782.16	54,821,011.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	73,911,192.16	30,438,160.92
投资活动现金流入小计	112,238,974.32	191,967,743.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	538,928,538.67	268,148,704.08
投资支付的现金	135,041,982.57	40,580,000.00
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	673,970,521.24	308,728,704.08
投资活动产生的现金流量净额	-561,731,546.92	-116,760,960.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,999,600,000.00	1,299,200,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,999,600,000.00	1,299,200,000.00
偿还债务支付的现金	1,920,000,000.00	1,115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	435,300,895.55	743,287,451.73
支付其他与筹资活动有关的现金	2,841,360.00	343,365,624.97
筹资活动现金流出小计	2,358,142,255.55	2,201,653,076.70
筹资活动产生的现金流量净额	-358,542,255.55	-902,453,076.70
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	-317,051,980.76	-127,974,463.28
加：期初现金及现金等价物余额	622,792,730.20	750,767,193.48
六、期末现金及现金等价物余额	305,740,749.44	622,792,730.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,112,075,445.00				1,247,781,950.50		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	6,589,919,340.63
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他					14,615,886.00			3,103.39			-7,805,031.69		6,813,957.70	6,540,198.42	13,541,561.22
二、本年期初余额	1,112,075,445.00				1,262,401,837.50		91,070,861.33	212,606,938.71	564,197,722.50		3,078,626,127.39		6,320,390,800.43	282,162,696.32	6,602,553,496.75
三、本期增减变动金额（减少以					-3,689,127.30			33,208,816.41			210,669,902.52		240,189,591.63	11,764,733.06	251,954,366.06

“一”号 填列)															
(一) 综合收益总额											544,292,536.02		544,292,536.02	19,938,813.14	564,231,349.16
(二) 所有者投入和减少资本						-							-	3,320,984.66	-
1. 所有者投入的普通股						3,689,127.30							3,689,127.30	2,289,274.24	2,289,274.24
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						-							-	1,031,710.42	-
						3,689,127.30							3,689,127.30		2,657,416.88
(三) 利润分配											-		-	-	-
1. 提取盈余公积											333,622,633.50		333,622,633.50	11,315,382.84	344,938,016.34
2.															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							33,208,816.41					33,208,816.41	-179,640.53	33,029,175.88
1. 本期提取							131,692,735.69					131,692,735.69	5,215,800.13	136,908,535.82
2. 本期使用							98,483,919.28					98,483,919.28	5,395,440.66	103,879,359.94
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,112,075.44				1,258,124.57	91,070,861.33	245,815,755.12	564,197,722.50		3,289,296.02		6,560,392.06	293,927,470.75	6,854,507,862.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,112,075.44				1,246,310.48	91,295,649.87	212,628,448.91	564,197,722.50		3,137,318.89		6,363,826.63	273,266,009.44	6,637,092,647.15
加：会计政策变更														
期差错更正														

他					14,105,886.00			17,551.50			-6,986,368.17		7,137,069.33	6,823,700.92	13,960,770.25
二、本年期初余额	1,112,075,445.00				1,260,416,367.14	91,295,649.87	212,646,000.41	564,197,722.50			3,130,332,522.12		6,370,963,707.04	280,089,710.36	6,651,053,417.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,397,338.36	-224,788.54	-39,061.70				-51,706,394.73		-50,572,906.61	2,072,985.96	-48,499,920.65
（一）综合收益总额						-224,788.54					615,538,872.27		615,314,083.73	15,805,489.10	631,119,572.83
（二）所有者投入和减少资本					1,397,338.36								1,397,338.36	490,000.00	1,887,338.36
1. 所有者投入的普通股														490,000.00	490,000.00
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					1,397,338.36							1,397,338.36		1,397,338.36
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补														

亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-					-	-	-
							39,0					39,0	1,62	1,66
							61.7					61.7	3,89	2,95
							0					0	0.06	1.76
1. 本期提取							151,855,707.44					151,855,707.44	5,671,249.97	157,526,957.41
2. 本期使用							151,894,769.14					151,894,769.14	7,295,140.03	159,189,909.17
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,112,075,445.00				1,261,813,705.50	91,070,861.33	212,606,938.71	564,197,722.50		3,078,626,127.39		6,320,390,800.43	282,162,696.32	6,602,553,496.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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

加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-457,085.87			32,244,757.38		187,308,134.57		219,095,806.08
（一）综合收益总额										520,930,768.07		520,930,768.07
（二）所有者投入和减少资本					-457,085.87							-457,085.87
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					- 457,085.87							- 457,085.87
(三) 利润分配										- 333,622.63 3.50		- 333,622.63 3.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										- 333,622.63 3.50		- 333,622.63 3.50
(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								32,244,757.38				32,244,757.38
1. 本期提取								104,835,146.18				104,835,146.18
2. 本期使用								72,590,388.80				72,590,388.80
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,112,075,445.00				1,296,362,281.09		91,070,861.33	230,820,264.49	556,037,722.50	3,222,714,341.92		6,509,080,916.33

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	0.00	6,333,754,212.59
加：会计政	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

策变更												
期差错更正	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,112,075,445.00	0.00	0.00	0.00	1,290,217,528.60	0.00	91,295,649.87	192,329,300.94	556,037,722.50	3,091,798,565.68	0.00	6,333,754,212.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	6,601,838.36	0.00	-224,788.54	6,246,206.17	0.00	-56,392,358.33	0.00	-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. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

额												
4. 其他					6,601,838.36							6,601,838.36
(三) 利润分配									0.00	-667,245.267.00		-667,245.267.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-667,245.267.00		-667,245.267.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额												0.00

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备								6,246,206.17				6,246,206.17
1. 本期提取								98,420,494.43				98,420,494.43
2. 本期使用								92,174,288.26				92,174,288.26
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	1,112,075,445.00	0.00	0.00	0.00	1,296,819,366.96	0.00	91,070,861.33	198,575,507.11	556,037,722.50	3,035,406,207.35	0.00	6,289,985,110.25

三、公司基本情况

陕西省天然气股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）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。本公司于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。本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。本公司现有注册资本1,112,075,445.00元，股份总数1,112,075,445股（每股面值1元）。本公司股票于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。

本财务报表于2024年4月19日由本公司第六届董事会第六次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货的计量及跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的本期建设成本或期末余额大于 1000 万
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 1%以上
重要的应付账款、预收款项、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/预收款项/其他应付款占应

	付账款/预收款项/其他应付款总额的 5%以上或金额大于 500 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万
重要的非全资子公司	单一主体净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 5%以上的
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产的 1%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 1%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额的 5%的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值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) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当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投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”

下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团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，该金融资产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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将面临特殊信用风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：本集团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，本集团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。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

A. 银行承兑汇票，本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为其他银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

B. 商业承兑汇票，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) 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团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：本集团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。

3) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露详见本节“十二、1. 与金融工具产生的各类风险”相关内容。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②该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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②该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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

(1) 银行承兑汇票，本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为其他银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

(2) 商业承兑汇票，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。

13、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，本集团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，本集团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。

本集团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。

14、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，本集团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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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，本集团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。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见本节“五、11.（4）金融工具减值”相关内容。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

（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。

19、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五-11.（4）金融工具减值”相关内容”。

20、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五-11.（4）金融工具减值”相关内容”。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年-50 年	3	4.85-1.94

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用
输气管线	完成安装调试并通气
输气专用设备	完成安装调试

机器设备

完成安装调试

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、外购专业软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；特许经营权、外购专业软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

特许经营权	30	授予年限
外购专业软件	10	预计使用年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益；对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见本节“七、27.（4）可收回金额的具体确定方法”相关内容。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括软件使用费、租赁房屋的装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。软件使用费、租赁房屋的装修费用的摊销年限为 2 年至 20 年。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金缴费、补充医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利，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。

34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在生产的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(2) 具体收入确认方法：

本集团的营业收入主要包括天然气销售收入、天然气管输收入、天然气用户安装业务收入、其他服务收入、其他的商品和材料销售收入。

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。

38、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。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始

直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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。

43、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 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，本集团未提前施行该事项相关的会计处理；本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该事项相关的会计处理，该事项对集团报告期财务报表无重大影响。	经公司第五届董事会第二十九次会议批准	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	天然气销售收入、管道运输收入、燃器具销售、天然气用户安装劳务收入（注 1）、兴化专线运行管理费、物业服务收入、不动产租赁收入等	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额 子公司之分公司应缴流转税税额（注 2）	7% 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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。公司及子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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税；《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日；子公司商洛市天然气有限公司部分分公司、汉中新汉能源科技发展有限公司、眉县城燃畅通燃气有限公司适用上述优惠政策。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；子公司商洛市天然气有限公司部分分公司、汉中新汉能源科技发展有限公司、眉县城燃畅通燃气有限公司适用上述优惠政策。

3、其他

（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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,196.46	22,370.97
银行存款	694,110,880.08	968,375,582.62

其他货币资金	125,273,332.90	77,411,351.17
合计	819,437,409.44	1,045,809,304.76

其他说明：

使用受到限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
土地复垦保证金	88,155,870.70	24,092,200.00
法院冻结资金	30,140,671.80	52,137,301.90
工程专项资金	5,184,081.21	
货车 ETC 卡保证金	126,000.00	44,000.00
信用证保证金		1,130,000.00
合计	123,606,623.71	77,403,501.90

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,083,167.19	
合计	2,083,167.19	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,125,680.81	100.00%	42,513.62	2.00%	2,083,167.19					
其中：										
其中：账龄组合	2,125,680.81	100.00%	42,513.62	2.00%	2,083,167.19					
合计	2,125,680.81	100.00%	42,513.62	2.00%	2,083,167.19					

按组合计提坏账准备：42,513.62 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：账龄组合	2,125,680.81	42,513.62	2.00%
合计	2,125,680.81	42,513.62	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
组合计提		42,513.62				42,513.62
合计		42,513.62				42,513.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,736.00	1,670,240.81
合计	59,736.00	1,670,240.81

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,633,858.43	201,130,034.83
1 至 2 年	49,201,297.22	42,035,972.03
2 至 3 年	5,865,060.69	4,790,632.90
3 年以上	191,005,185.77	190,730,793.54
3 至 4 年	4,256,923.41	8,098,469.91
4 至 5 年	7,097,207.93	9,194,451.91
5 年以上	179,651,054.43	173,437,871.72
合计	334,705,402.11	438,687,433.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,487,748.00	51.53%	146,509,878.12	84.94%	25,977,869.88	168,138,830.54	38.33%	142,342,357.92	84.66%	25,796,472.62

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	162,217,654.11	48.47%	31,738,800.30	19.57%	130,478,853.81	270,548,602.76	61.67%	28,217,828.31	10.43%	242,330,774.45
其中：										
其中：账龄组合	162,217,654.11	48.47%	31,738,800.30	19.57%	130,478,853.81	270,548,602.76	61.67%	28,217,828.31	10.43%	242,330,774.45
合计	334,705,402.11	100.00%	178,248,678.42	53.26%	156,456,723.69	438,687,433.30	100.00%	170,560,186.23	38.88%	268,127,247.07

按单项计提坏账准备：146,509,878.12 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	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	128,982,363.08	103,185,890.46	80.00%	预计难以全额收回
陕西双翼石油化工有限责任公司	39,156,467.46	39,156,467.46	39,156,467.46	39,156,467.46	100.00%	预计难以收回
渭南欣欣能源技术有限公司			362,794.52	181,397.26	50.00%	预计难以全额收回
汉中汉源文化产业投资有限公司			602,538.30	602,538.30	100.00%	预计难以收回
汉中汉源酒店实业有限公司			947,348.51	947,348.51	100.00%	预计难以收回
汉中熙和保障房开发有限公司			2,436,236.13	2,436,236.13	100.00%	预计难以收回
合计	168,138,830.54	142,342,357.92	172,487,748.00	146,509,878.12		

按组合计提坏账准备：31,738,800.30 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	88,633,858.43	1,772,677.21	2.00%
1 至 2 年	49,201,297.22	11,316,298.36	23.00%
2 至 3 年	5,441,999.42	1,959,119.78	36.00%
3 至 4 年	531,079.43	281,472.10	53.00%
4 至 5 年	6,897,195.72	4,897,008.96	71.00%
5 年以上	11,512,223.89	11,512,223.89	100.00%
合计	162,217,654.11	31,738,800.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
单项计提	142,342,357.92	4,167,520.20				146,509,878.12
组合计提	28,217,828.31	5,581,209.99		2,060,238.00		31,738,800.30
合计	170,560,186.23	9,748,730.19		2,060,238.00		178,248,678.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,060,238.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
文化广场	应收安装款	428,400.00	预计无法收回	子公司总经理办公会批准	否
白河县阳光家园	应收安装款	299,200.00	预计无法收回	子公司总经理办公会批准	否
龙安佳苑	应收安装款	239,700.00	预计无法收回	子公司总经理办公会批准	否
合计		967,300.00			

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08		128,982,363.08	38.51%	103,185,890.46

吴起县政府机关后勤服务所	45,159,765.62		45,159,765.62	13.48%	10,440,744.09
陕西液化天然气投资发展有限公司	40,554,947.47		40,554,947.47	12.11%	811,098.95
陕西双翼石油化工有限责任公司	39,156,467.46		39,156,467.46	11.69%	39,156,467.46
延长县供热站	6,627,534.00		6,627,534.00	1.98%	132,550.68
合计	260,481,077.63		260,481,077.63	77.77%	153,726,751.64

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
组合计提	239,616.94	19,416.68	220,200.26			
合计	239,616.94	19,416.68	220,200.26			

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	239,616.94	100.00%	19,416.68	8.10%	220,200.26					
其中：										
其中：账龄组合	239,616.94	100.00%	19,416.68	8.10%	220,200.26					
合计	239,616.94	100.00%	19,416.68	8.10%	220,200.26					

按组合计提坏账准备：19,416.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	239,616.94	19,416.68	8.10%

合计	239,616.94	19,416.68	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
安装款质保金	19,416.68			
合计	19,416.68			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

无。

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,131.50	557,625.82
合计	24,131.50	557,625.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	24,131.50	100.00%			24,131.50	557,625.82	100.00%			557,625.82
其中：										
其中：										
合计	24,131.50	100.00%			24,131.50	557,625.82	100.00%			557,625.82

按单项计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行承兑汇票	557,625.82		24,131.50		0.00%	
合计	557,625.82		24,131.50			

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 其他说明

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,440,833.34	
应收股利	6,000,000.00	
其他应收款	9,378,050.72	12,551,570.25
合计	16,818,884.06	12,551,570.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,440,833.34	
合计	1,440,833.34	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
咸阳市天然气有限公司	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,906,796.87	6,592,735.25
备用金	62,005.71	272,820.93
其他	20,288,479.95	20,877,992.64
合计	28,257,282.53	27,743,548.82

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,483,222.91	4,939,434.47
1 至 2 年	1,434,089.22	1,380,758.14
2 至 3 年	1,370,164.59	7,335,270.72
3 年以上	20,969,805.81	14,088,085.49
3 至 4 年	7,335,270.72	1,862,002.00
4 至 5 年	1,842,002.00	2,606,312.78
5 年以上	11,792,533.09	9,619,770.71
合计	28,257,282.53	27,743,548.82

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,520,400.00	23.08%	6,520,400.00	100.00%		3,800,000.00	13.70%	3,800,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,736,882.53	76.92%	12,358,831.81	56.86%	9,378,050.72	23,943,548.82	86.30%	11,391,978.57	47.58%	12,551,570.25
其中：										

其中： 账龄组 合	14,768, 079.95	52.26%	10,616, 631.15	71.89%	4,151,4 48.80	17,087, 992.64	61.59%	9,678,0 89.51	56.64%	7,409,9 03.13
其他组 合	6,968,8 02.58	24.66%	1,742,2 00.66	25.00%	5,226,6 01.92	6,855,5 56.18	24.71%	1,713,8 89.06	25.00%	5,141,6 67.12
合计	28,257, 282.53	100.00%	18,879, 231.81	66.81%	9,378,0 50.72	27,743, 548.82	100.00%	15,191, 978.57	54.76%	12,551, 570.25

按单项计提坏账准备：6,520,400.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉中恒正现代 农业综合开发 有限责任公司			1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计难以收回
延安金鸿能源 科技有限公司			1,720,400.00	1,720,400.00	100.00%	预计难以收回
渭南迎宾馆有 限责任公司	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	3,800,000.00	3,800,000.00	6,520,400.00	6,520,400.00		

按组合计提坏账准备：10,616,631.15 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,115,368.58	778,842.16	25.00%
1 至 2 年	1,061,128.22	477,507.70	45.00%
2 至 3 年	201,105.11	110,607.81	55.00%
3 至 4 年	4,969,101.10	4,074,662.90	82.00%
4 至 5 年	1,368,702.00	1,122,335.64	82.00%
5 年以上	4,052,674.94	4,052,674.94	100.00%
合计	14,768,079.95	10,616,631.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：1,742,200.66 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金、备用金	6,968,802.58	1,742,200.66	25.00%
合计	6,968,802.58	1,742,200.66	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,494,100.19	8,007,962.29	4,689,916.09	15,191,978.57
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第三阶段	-250,000.00	-919,415.94	1,169,415.94	
——转回第一阶段	7,978,462.44	-7,088,546.35	-889,916.09	

本期计提	2,136,269.18		1,550,984.06	3,687,253.24
2023年12月31日余额	12,358,831.81		6,520,400.00	18,879,231.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	3,800,000.00	2,720,400.00				6,520,400.00
组合计提	11,391,978.57	966,853.24				12,358,831.81
合计	15,191,978.57	3,687,253.24				18,879,231.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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公司西南分公司	质量隐患费	5,266,686.10	3至5年	18.64%	4,318,682.60

渭南迎宾馆有限责任公司	投资款	3,800,000.00	5年以上	13.45%	3,800,000.00
商洛市国土资源局商州分局	保证金	2,345,200.00	5年以上	8.30%	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至2年、4至5年	7.13%	1,303,565.94
榆林中油金鸿液化天然气有限公司	合同纠纷	1,720,400.00	3至4年	6.09%	1,720,400.00
合计		15,148,403.10		53.61%	11,728,948.54

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	288,777,541.69	98.58%	304,595,182.13	99.04%
1至2年	679,844.72	0.23%	1,920,134.77	0.62%
2至3年	839,421.03	0.29%	123,928.47	0.04%
3年以上	2,426,016.73	0.90%	702,952.81	0.30%
合计	292,722,824.17		307,342,198.18	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	224,222,928.29	1年以内	76.55
天津元亨利贞贸易有限公司	14,491,641.72	1年以内	4.95
中燃宏兴能源发展有限公司	8,500,191.71	1年以内	2.90
靖边县阜靖天然气有限公司	6,978,923.78	1年以内	2.38
陕西燃气集团有限公司	5,555,990.34	1年以内	1.90
合计	259,749,675.84	——	88.68

其他说明：

无。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	148,301,124.62	9,994,248.54	138,306,876.08	107,940,492.69	6,047,763.11	101,892,729.58
库存商品	8,138,400.09		8,138,400.09	7,696,536.44		7,696,536.44
周转材料				4,000.00		4,000.00
合同履约成本	135,946,004.78		135,946,004.78	77,800,672.19		77,800,672.19
液化气	1,377,909.02		1,377,909.02	1,078,290.02		1,078,290.02
合计	293,763,438.51	9,994,248.54	283,769,189.97	194,519,991.34	6,047,763.11	188,472,228.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	6,047,763.11	103,462.13	4,475,552.54	632,529.24		9,994,248.54
合计	6,047,763.11	103,462.13	4,475,552.54	632,529.24		9,994,248.54

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,182,131.89	55,801,641.16
预付税费	6,088,749.93	14,580,145.75
合计	8,270,881.82	70,381,786.91

其他说明：

无。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
二、联营企业												
咸阳市天然气有限公司	271,032,102.89				15,308,057.10		10,983,030.38	6,000,000.00			291,323,190.37	
陕西液化天然气投资发展有限公司	83,246,144.56				25,728,396.25		-644,266.71				108,330,274.10	
西安中民燃气有限公司	79,404,379.27				9,305,810.66		314,053.29	4,000,000.00			85,024,243.22	
秦晋天然气有限责任公司	45,903,458.33		25,910,000.00								71,813,458.33	
渭南迎宾馆有限责任公司		1,200,000.00										1,200,000.00
小计	479,586,085.05	1,200,000.00	25,910,000.00		50,342,264.01		10,652,816.96	10,000,000.00			556,491,166.02	1,200,000.00
合计	479,586,085.05	1,200,000.00	25,910,000.00		50,342,264.01		10,652,816.96	10,000,000.00			556,491,166.02	1,200,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	68,939,396.08			68,939,396.08
2. 本期增加金额	2,792,804.63			2,792,804.63
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,792,804.63			2,792,804.63
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,732,200.71			71,732,200.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,950,677.69			7,950,677.69
2. 本期增加金额	1,409,984.65			1,409,984.65
(1) 计提或摊销	1,354,792.38			1,354,792.38
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	55,192.27			55,192.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		9,360,662.34		9,360,662.34
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			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		62,371,538.37		62,371,538.37
2. 期初账面价值		60,988,718.39		60,988,718.39

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
渭南综合服务大楼	46,942,328.60	房产证正在办理中
渭南经开区办公楼	2,679,535.34	房产证正在办理中

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,231,600,774.31	8,202,004,001.52
固定资产清理		
合计	8,231,600,774.31	8,202,004,001.52

(1) 固定资产情况

单位：元

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	1,390,849,626.47	11,075,107,964.81	788,215,764.51	842,474,483.29	158,295,323.37	159,071,711.40	14,414,014,873.85
2. 本期增加金额	33,261,276.69	321,251,318.25	96,979,070.82	83,267,755.96	21,250,590.31	13,998,737.17	527,507,568.58
(1) 购置			1,122,925.49	11,170,775.01	6,800,509.89	3,818,572.34	22,912,782.73
(2) 在建工程转入	32,882,311.18	288,220,210.38	143,690,575.79	22,237,845.36	6,144,877.56	11,418,965.58	504,594,785.85
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	378,965.51	33,031,107.87	47,834,430.46	49,859,135.59	34,195,977.76	1,238,800.75	
3. 本期减少金额	4,838,135.43	310,649.84	2,497,149.52	5,004,859.02	13,157,888.76	4,005,468.42	29,814,150.99
(1) 处置或报废	2,045,330.80	310,649.84	2,497,149.52	5,004,859.02	13,157,888.76	4,005,468.42	27,021,346.36
(2) 其他	2,792,804.63						2,792,804.63
4. 期末余额	1,419,272,767.73	11,396,048,633.22	882,697,685.81	920,737,380.23	123,886,844.30	169,064,980.15	14,911,708,291.44
二、累计折旧							
1. 期初余额	597,009,803.55	4,341,641,739.29	382,141,989.97	646,777,791.92	123,942,425.18	116,044,337.35	6,207,558,087.26
2. 本期增加金额	57,830,989.11	357,239,420.08	22,632,490.56	80,048,203.53	37,192,546.72	12,392,399.84	492,950,956.40
(1) 计提	58,559,984.42	312,783,106.34	58,866,197.98	44,429,481.56	6,744,536.32	11,567,649.78	492,950,956.40

(2) 其他	- 728,995.31	44,456,313 .74	- 36,233,707 .42	35,618,721 .97	- 43,937,083 .04	824,750.06	
3. 本期减少金额	1,274,555. 49	23,012.67	2,127,922. 69	4,768,901. 72	12,771,821 .12	3,888,097. 91	24,854,311 .60
(1) 处置或报废	1,219,363. 22	23,012.67	2,127,922. 69	4,768,901. 72	12,771,821 .12	3,888,097. 91	24,799,119 .33
(2) 其他	55,192.27						55,192.27
4. 期末余额	653,566,23 7.17	4,698,858, 146.70	402,646,55 7.84	722,057,09 3.73	73,978,057 .34	124,548,63 9.28	6,675,654, 732.06
三、减值准备							
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	86,538.38	3,726,861. 62		3,813,400. 00			
(1) 计提							
(2) 其他	86,538.38	3,726,861. 62		3,813,400. 00			
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 期末余额	98,608.26	4,204,106. 84		150,069.97			4,452,785. 07
四、账面价值							
1. 期末账面价值	765,607,92 2.30	6,692,986, 379.68	480,051,12 7.97	198,530,21 6.53	49,908,786 .96	44,516,340 .87	8,231,600, 774.31
2. 期初账面价值	793,827,75 3.04	6,732,988, 980.30	406,073,77 4.54	191,733,22 1.40	34,352,898 .19	43,027,374 .05	8,202,004, 001.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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		用户西安玉祥天然气有限公司已另行建设输气管线
合计	570,797.51	81,482.41	489,315.10		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	122,074.72
输气管线	851,907.63
输气专用设备	588.59
合计	974,570.94

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
渭南综合服务大楼	47,999,717.87	不动产权属证书正在办理中
靖西三线一期 1#-17#阀室	38,776,815.43	不动产权属证书正在办理中
安边首站房屋	28,686,719.57	不动产权属证书正在办理中
永乐末站房屋	15,792,410.71	不动产权属证书正在办理中
店头清管站房屋	13,860,834.74	不动产权属证书正在办理中
张村驿压气站房屋	12,838,879.92	不动产权属证书正在办理中
西安分输站综合楼	9,717,660.19	不动产权属证书正在办理中
榆林 CNG 加气母站房屋	9,589,328.97	不动产权属证书正在办理中
永宁清管站房屋	8,102,376.76	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	7,954,321.27	不动产权属证书正在办理中
安康末站辅助用房	6,362,184.17	不动产权属证书正在办理中
凤翔站综合楼、辅助房	5,470,137.94	不动产权属证书正在办理中
蔡家坡分输站综合值班楼	4,840,177.28	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	4,427,553.30	不动产权属证书正在办理中
西安灞桥分输站压缩机厂房	4,387,251.79	不动产权属证书正在办理中
陇县站辅助房、综合楼	4,298,905.56	不动产权属证书正在办理中
草碧站综合楼、辅助房	3,822,158.79	不动产权属证书正在办理中
千阳站综合楼、辅助房	3,539,273.96	不动产权属证书正在办理中
汉阴加气站综合楼及配套	3,288,551.94	不动产权属证书正在办理中
关中环线金渠分输站办公楼	2,965,519.22	不动产权属证书正在办理中
城北加气站值班站房	2,770,633.68	不动产权属证书正在办理中
杨凌维抢修中心库房	2,475,627.78	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	2,253,106.33	不动产权属证书正在办理中
澄城县储配站	2,180,258.08	不动产权属证书正在办理中
志丹旦八站办公楼	1,909,397.10	不动产权属证书正在办理中
瓜坡门站-办公楼	1,883,918.78	不动产权属证书正在办理中
宜川综合楼	1,841,819.19	不动产权属证书正在办理中
宁陕合建站综合办公楼	1,587,734.33	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	1,445,416.23	不动产权属证书正在办理中
乾县站办公、宿舍楼	1,284,575.42	不动产权属证书正在办理中
石泉分输站宿舍楼	1,263,962.31	不动产权属证书正在办理中
礼泉站办公、宿舍楼	1,083,713.78	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	1,018,394.28	不动产权属证书正在办理中
其他建筑物	22,002,574.65	不动产权属证书正在办理中
合计	281,721,911.32	

其他说明：

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,441,491,621.62	1,345,532,554.68
工程物资	18,186,180.51	60,985,627.98
合计	1,459,677,802.13	1,406,518,182.66

(1) 在建工程情况

单位：元

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	529,996,021.66		529,996,021.66	508,659,757.86		508,659,757.86
榆林安边压气站扩能				92,847,378.60		92,847,378.60
富县甘泉外输天然气工程	80,837,328.50		80,837,328.50	70,472,065.80		70,472,065.80
商洛至洛南输气管道工程	59,783,778.58		59,783,778.58	56,279,086.16		56,279,086.16
山阳至必康工业园供气支线	61,462,313.00		61,462,313.00	55,395,759.46		55,395,759.46
羊泉阀室至延能化供气专线工程				55,367,452.35		55,367,452.35
应急储备调峰设施建设项目	41,645,019.03		41,645,019.03	40,367,910.89		40,367,910.89
蓝田县天然气利用工程	25,744,937.25		25,744,937.25	38,311,379.87		38,311,379.87
商丹工业园天然气站建设项目	3,189,434.14		3,189,434.14	31,527,267.13		31,527,267.13
宝汉高速改线				25,695,831.51		25,695,831.51
山阳县天然气城市气化工程	20,152,237.64		20,152,237.64	22,789,233.87		22,789,233.87
常兴分输站搬迁项目				15,447,967.07		15,447,967.07

商南县天然气城市气化工程	12,104,972.70		12,104,972.70	15,463,990.65		15,463,990.65
佛坪县 CNG 城市气化工程	4,486,040.43		4,486,040.43	14,938,539.47		14,938,539.47
略阳县 CNG 城市气化工程	15,649,176.34		15,649,176.34	14,874,385.04		14,874,385.04
零口至渭南分输站支线项目				14,593,888.39		14,593,888.39
勉县天然气城市气化工程	2,656,822.76		2,656,822.76	12,398,081.14		12,398,081.14
白水县林皋镇城市气化工程	12,506,221.34		12,506,221.34	12,165,993.67		12,165,993.67
羊泉阀室改建分输站				10,730,202.85		10,730,202.85
留坝至凤县天然气输气工程	107,412,570.95		107,412,570.95	10,667,986.84		10,667,986.84
澄城县城镇天然气三站合一项目				10,617,211.40		10,617,211.40
安塞 LNG 工程项目	2,172,957.47	2,172,957.47		2,172,957.47	2,172,957.47	
铜川-白水-潼关输气管道工程	172,296,627.65		172,296,627.65	9,320,743.87		9,320,743.87
延长志丹 LNG 输气管道工程	38,577,715.86		38,577,715.86			
永乐分输站工艺设备扩能改造	20,010,706.43		20,010,706.43			
受西延高铁建设影响隐患整改工程	12,568,192.37		12,568,192.37	108,490.57		108,490.57
富县甘泉外输接电项目	18,744,979.06		18,744,979.06			
永乐站生产设施改扩建项目	11,241,693.18		11,241,693.18	251,543.35		251,543.35
西环线输配站项目	15,721,481.75		15,721,481.75	10,052,877.83		10,052,877.83
其他项目	174,703,351.00		174,703,351.00	196,187,529.04		196,187,529.04
合计	1,443,664,579.09	2,172,957.47	1,441,491,621.62	1,347,705,512.15	2,172,957.47	1,345,532,554.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
受西延高铁建	44,907,200.00	108,490.57	12,459,701.80			12,568,192.37	27.99%	在建				其他

设影响隐患整改工程												
常兴分输站搬迁项目	24,021,300.00	15,447,967.07	2,778,497.37	16,946,584.44	1,279,880.00		100.00%	完工				其他
富县甘泉外输接电项目	39,650,000.00		18,744,979.06			18,744,979.06	47.28%	在建				其他
富县甘泉外输天然气工程	81,970,000.00	70,472,065.80	13,136,948.17	2,771,685.47		80,837,328.50	102.00%	部分完工				其他
富县至宜川输气管道工程	761,250,000.00	508,659,757.86	21,336,263.80			529,996,021.66	69.62%	在建				其他
靖西一、二线与三线联络线	810,250,000.00		15,602,208.88	7,702,208.88	7,900,000.00		78.06%	部分完工				其他
零口至渭南分输站支线项目	13,720,000.00	14,593,888.39	3,162,455.62	17,756,344.01			100.00%	完工				其他
留坝至凤县天然气输气工程	218,050,000.00	10,667,986.84	96,747,584.11	3,000.00		107,412,570.95	49.26%	在建				其他
山阳至必康工业园供气支线	48,850,000.00	55,395,759.46	6,066,553.54			61,462,313.00	99.99%	在建				其他
商洛至洛南输气管道工程	122,370,000.00	56,279,086.16	3,504,692.42			59,783,778.58	48.85%	在建				其他

铜川-白水-潼关输气管道工程	1,527,996,100.00	9,320,743.87	164,364,843.96	1,388,960.18		172,296,627.65	11.37%	在建				其他
延长志丹 LNG 输气管道工程	81,365,000.00		39,320,547.72	742,831.86		38,577,715.86	48.33%	在建				其他
羊泉阀室改建分输站	13,110,000.00	10,730,202.85	1,254,108.70	11,984,311.55			100.00%	完工				其他
羊泉阀室至延能化供气专线工程	83,990,000.00	55,367,452.35	5,624,989.45	60,992,441.80			100.00%	完工				其他
永乐站生产设施改扩建项目	33,369,300.00	251,543.35	10,990,149.83			11,241,693.18	33.69%	在建				其他
榆林安边压气站扩能	130,280,000.00	92,847,378.60	701,900.75	93,549,279.35			100.00%	完工				其他
佛坪县 CNG 城市气化工程	34,607,000.00	14,938,539.47	720,527.66	11,117,606.19	55,420.51	4,486,040.43	45.25%	在建				其他
略阳县 CNG 城市气化工程	27,531,400.00	14,874,385.04	774,791.30			15,649,176.34	99.99%	在建				其他
勉县天然气城市气化工程	57,125,700.00	12,398,081.14	6,148,606.92	15,538,729.31	351,135.99	2,656,822.76	32.47%	在建				其他
南郑县天然气城市气化工程	38,132,700.00	9,639,422.81	6,874,234.26	10,837,226.53		5,676,430.54	43.31%	在建				其他

蓝田县天然气利用工程	207,713,300.00	38,311,379.87	1,442,631.40	14,009,074.02		25,744,937.25	19.14%	在建				其他
商丹工业园天然气站建设项目	60,000,000.00	31,527,267.13	1,650,514.12	29,954,159.98	34,187.13	3,189,434.14	55.30%	在建				其他
商南县天然气城市气化工程	147,000,000.00	15,463,990.65	7,773,901.10	11,132,919.05		12,104,972.70	15.81%	在建				其他
山阳县天然气城市气化工程	97,710,000.00	22,789,233.87	9,034,040.76	11,276,106.63	394,930.36	20,152,237.64	32.57%	在建				其他
应急储备调峰设施建设项目	65,000,000.00	40,367,910.89	14,498,337.52	2,941,894.38	10,279,335.00	41,645,019.03	84.41%	部分完工				其他
西环线输配站项目	28,665,500.00	10,052,877.83	5,668,603.92			15,721,481.75	54.84%	在建				其他
白水县林皋镇城市气化工程	23,565,300.00	12,165,993.67	340,227.67			12,506,221.34	53.07%	在建				其他
澄城县城镇天然气三站合一项目	10,000,000.00	10,617,211.40	776,593.41	11,393,804.81			100.00%	完工				其他
合计	4,832,199,800.00	1,133,288,616.94	471,499,435.22	332,039,168.44	20,294,888.99	1,252,453,994.73						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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
基建用材料	15,490,394.59	410,825.61	15,079,568.98	61,796,451.57	5,549,419.63	56,247,031.94
委托加工材料	3,106,611.53		3,106,611.53	4,738,596.04		4,738,596.04
合计	18,597,006.12	410,825.61	18,186,180.51	66,535,047.61	5,549,419.63	60,985,627.98

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

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	8,998,359.38	9,385,523.22
2. 本期增加金额	272,000.00	6,726,658.85	6,998,658.85
(1) 租入	272,000.00	6,726,658.85	6,998,658.85
(2) 企业合并增加			

3. 本期减少金额		6,503,279.19	6,503,279.19
(1) 处置		6,503,279.19	6,503,279.19
(2) 其他			
4. 期末余额	659,163.84	9,221,739.04	9,880,902.88
二、累计折旧			
1. 期初余额	303,952.94	5,744,535.81	6,048,488.75
2. 本期增加金额	136,166.74	3,168,790.09	3,304,956.83
(1) 计提	136,166.74	3,168,790.09	3,304,956.83
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	43,980.54	6,459,298.65	6,503,279.19
(1) 处置		6,503,279.19	6,503,279.19
(2) 其他	43,980.54	-43,980.54	
4. 期末余额	396,139.14	2,454,027.25	2,850,166.39
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			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	263,024.70	6,767,711.79	7,030,736.49
2. 期初账面价值	83,210.90	3,253,823.57	3,337,034.47

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	695,543,002.75	39,603.94		55,386,207.48	35,096,000.00	18,483.11	786,083,297.28
2. 本期增加金额	26,540,116.79			21,377,394.43			47,917,511.22
(1) 购置	17,360,236.79			7,692,133.80			25,052,370.59

(11,077,301			11,077,301
2) 内部研发				.65			.65
(
3) 企业合并增加							
(4) 其他	9,179,880.00			2,607,958.98			11,787,838.98
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	722,083,119.54	39,603.94		76,763,601.91	35,096,000.00	18,483.11	834,000,808.50
二、累计摊销							
1. 期初余额	119,557,130.79	8,581.30		33,307,822.13	10,195,097.28	3,476.02	163,072,107.52
2. 本期增加金额	16,858,409.66	31,022.64		5,659,689.48	1,187,826.48	1,848.12	23,738,796.38
(16,858,409.66	31,022.64		5,659,689.48	1,187,826.48	1,848.12	23,738,796.38
1) 计提							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	136,415,540.45	39,603.94		38,967,511.61	11,382,923.76	5,324.14	186,810,903.90
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							
四、账面价值							

1. 期末 账面价值	585,667,57 9.09			37,796,090 .30	23,713,076 .24	13,158.97	647,189,90 4.60
2. 期初 账面价值	575,985,87 1.96	31,022.64		22,078,385 .35	24,900,902 .72	15,007.09	623,011,18 9.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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	108,982,381.07	不动产权属证书正在办理中
户县分输站土地使用权	14,968,701.94	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	9,447,103.83	不动产权属证书正在办理中
吴起合建站土地使用权	9,149,647.98	不动产权属证书正在办理中
永乐末站土地使用权	6,793,634.69	不动产权属证书正在办理中
蓝田县工业园站土地	4,207,720.43	不动产权属证书正在办理中
渭南分输站土地使用权	3,622,836.43	不动产权属证书正在办理中
南堡分输站土地使用权	3,409,279.32	不动产权属证书正在办理中
白河 CNG 合建站土地使用权	3,251,616.06	不动产权属证书正在办理中
汉阴 CNG 合建站土地使用权	2,870,000.28	不动产权属证书正在办理中
岚皋 CNG 合建站土地使用权	2,009,087.37	不动产权属证书正在办理中
宜川气化项目用地	1,913,972.31	不动产权属证书正在办理中
蔡家坡龚刘 CNG/LNG 充电合建站土地	1,839,744.25	不动产权属证书正在办理中
城北加气站土地使用权	1,676,666.98	不动产权属证书正在办理中
武功分输站土地使用权	1,485,709.89	不动产权属证书正在办理中
通远分输阀区土地使用权	1,196,256.60	不动产权属证书正在办理中
其他土地使用权	7,586,546.75	不动产权属证书正在办理中
合计	184,410,906.18	不动产权属证书正在办理中

其他说明：

本期无形资产原值其他增加主要系在建工程转入 11,787,838.98 元。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
陕西城市燃气产业发展有限公司吴起分公司	91,164,042.97					91,164,042.97
渭南市天然气有限公司	75,705,852.80					75,705,852.80
眉县城燃畅通燃气有限公司	755,486.71					755,486.71
合计	167,625,382.48					167,625,382.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
陕西城市燃气产 业发展有限公司 吴起分公司		20,472,305.40				20,472,305.40
渭南市天然气有 限公司	22,705,420.11					22,705,420.11
合计	22,705,420.11	20,472,305.40				43,177,725.51

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及 依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
陕西城市燃气产业发 展有限公司吴起分公 司含商誉资产组	城燃吴起分公司的经营性 长期资产以及分摊至该 资产组的商誉，依据为 能够产生独立现金流 的最小资产组合	所属分部为城燃吴起分 公司，依据为内部组织 结构划分	是
渭南市天然气有限公 司含商誉资产组	渭南天然气公司的经营 性长期资产以及分摊至 该资产组的商誉，依据 为能够产生独立现金流 的最小资产组合	所属分部为渭南市天然 气有限公司，依据为内 部组织结构划分	是
眉县城燃畅通燃气有 限公司含商誉资产组	眉县城燃畅通燃气有限 公司的经营性长期资产 以及分摊至该资产组的 商誉，依据为能够产生 独立现金流的最小资产 组合	所属分部为眉县城燃畅 通燃气有限公司，依据 为内部组织结构划分	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年 限	预测期的关 键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
城燃吴起分 公司	180,643,73 4.24	160,171,42 8.84	20,472,305 .40	2024年- 2028年	预测期营业 收入增长 率： 1.47%；预	稳定期为 2029年- 2038年10 月；稳定期	收入增长率 不变、毛利 率、税前 折现率与预

					测期利润率： 9.13%；预测期折现率为 10.06%。	营业收入增长率：- 0.04%；稳定期利润率： 8.73%；稳定期折现率为 11.17%。	测期保持一致。
渭南市天然气有限公司	384,443,158.22	365,559,970.56	18,883,187.66	2024 年-2031 年	预测期营业收入增长率：- 0.14%；预测期利润率： 4.34%；预测期折现率为 10.06%。	稳定期营业收入增长率： 0.00%；稳定期利润率： 3.27%；稳定期折现率为 11.17%。	收入增长率不变、毛利率、税前折现率与预测期保持一致。
眉县城燃畅通燃气有限公司	25,680,648.64	26,976,400.00		2024 年-2028 年	预测期营业收入增长率： 11.09%；预测期利润率： 12.38%；预测期折现率为 10.06%。	稳定期为 2029 年-2049 年 3 月；稳定期营业收入增长率：- 0.03%；稳定期利润率： 14.21%；稳定期折现率为 11.17%。	收入增长率不变、毛利率、税前折现率与预测期保持一致。
合计	590,767,541.10	552,707,799.40	39,355,493.06				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

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	19,666.27	11,320.75	22,080.18		8,906.84
租赁房屋的装修费用	1,215,619.15	427,845.83	733,064.82	47,799.99	862,600.17
软件使用费	130,741.54	645,226.11	155,320.96		620,646.69
其他	41,029.61		21,406.68		19,622.93

合计	1,407,056.57	1,084,392.69	931,872.64	47,799.99	1,511,776.63
----	--------------	--------------	------------	-----------	--------------

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	18,250,233.37	2,737,534.99	19,625,985.95	2,943,897.91
内部交易未实现利润	3,136,006.86	470,401.03	2,815,385.46	422,307.82
信用减值损失	197,373,484.52	29,606,022.66	185,752,164.80	27,948,138.39
固定资产折旧	12,611,974.33	1,891,796.15	12,611,974.33	1,891,796.15
递延收益	55,856,300.38	8,378,445.06	48,729,684.23	7,351,952.62
地方发展基金（计提未付金额）	1,367,898.95	205,184.84	1,367,898.95	205,184.84
租赁负债	6,613,952.29	992,092.85		
合计	295,209,850.70	44,281,477.58	270,903,093.72	40,763,277.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	16,571,581.07	2,485,737.16	17,199,493.27	2,579,923.99
使用权资产	7,027,903.15	1,054,185.48		
合计	23,599,484.22	3,539,922.64	17,199,493.27	2,579,923.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	899,152.49	43,382,325.09		40,763,277.73
递延所得税负债	899,152.49	2,640,770.15		2,579,923.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,964,338.52	19,616,209.22
合计	1,964,338.52	19,616,209.22

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		13,667,704.74	
2024 年度		1,310,168.79	
2025 年度	1,662,401.27	1,662,401.27	
2026 年度	219,365.18	1,218,076.29	
2027 年度	82,572.07	1,757,858.13	
合计	1,964,338.52	19,616,209.22	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

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
合同履约成本				112,850,731.87		112,850,731.87
预付设备及工程款/土地	48,402,328.38		48,402,328.38	37,520,411.28		37,520,411.28
定期存款	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	88,402,328.38		88,402,328.38	150,371,143.15		150,371,143.15

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	123,606,623.71	123,606,623.71	土地复垦保证金、法院冻结资金、工程专项资金、ETC 卡保证金		77,403,501.90	77,403,501.90	土地复垦保证金、法院冻结资金、信用证保证金、ETC 卡保证金	
应收票据	1,670,240.81	1,670,240.81	年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期					
应收账款	5,799,652.94	1,777,259.40	质押					
合计	131,076,517.46	127,054,123.92			77,403,501.90	77,403,501.90		

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	614,400,000.00	448,000,000.00
短期借款应付利息	423,512.23	1,717,283.92
合计	614,823,512.23	449,717,283.92

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	446,772,546.12	1,123,391,517.48
1 至 2 年	157,841,193.51	243,732,821.10
2 至 3 年	134,441,088.04	130,434,147.22
3 年以上	307,177,250.96	269,470,209.07
合计	1,046,232,078.63	1,767,028,694.87

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	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	尚未结算
西安陕鼓动力股份有限公司	48,958,640.17	尚未结算
中石化胜利油建工程有限公司	45,471,214.36	尚未结算
陕西亿城实业有限责任公司	23,862,614.29	尚未结算
河北华北石油工程建设有限公司	22,763,494.23	尚未结算
江苏天力建设集团有限公司	18,648,546.72	尚未结算
陕西化建工程有限责任公司	18,478,433.72	尚未结算
陕西阳光蓝天建筑工程有限公司	17,882,362.50	尚未结算
陕西建工安装集团有限公司	13,038,609.51	尚未结算
陕西延长石油（集团）有限责任公司	13,027,011.33	尚未结算
陕西建工第三建设集团有限公司	10,892,965.98	尚未结算
合计	335,035,569.30	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,167,691.42	4,900,000.00
其他应付款	155,523,346.42	211,428,024.06
合计	160,691,037.84	216,328,024.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,167,691.42	4,900,000.00
合计	5,167,691.42	4,900,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
改线工程款	85,399,997.44	143,205,247.99
应付暂收款	31,332,373.28	14,208,217.71
地方发展资金	1,367,898.95	1,367,898.95
押金保证金	16,312,800.24	31,713,829.36
工程预留费用	6,175,155.11	7,112,369.65
其他	14,935,121.40	13,820,460.40
合计	155,523,346.42	211,428,024.06

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安外环高速公路南段（蓝田境）工程建设协调指挥部	5,654,012.63	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
渭南市住房和城乡建设局	4,931,690.02	未到结算期
商洛市城市建设投资开发有限公司	2,320,850.00	未到结算期
合计	18,269,121.46	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	278,000.00	254,833.33
合计	278,000.00	254,833.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天然气	793,008,364.77	582,630,355.05
安装款	372,506,137.95	172,278,793.82
灶具款	10,072,526.25	6,798,656.95
液化石油气	472,053.25	11,334.86
其他	918,940.41	653,096.64
合计	1,176,978,022.63	762,372,237.32

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西广和永纪房地产开发有限责任公司	4,587,155.95	尚未结算
陕西建信时代项目管理有限责任公司	3,650,379.14	尚未结算
渭南金宇置业金水铭都项目	3,290,494.50	尚未结算
商洛市江南惠民小区建设管理处	3,242,960.00	尚未结算
合计	14,770,989.59	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	95,943,373.62	销售额增加
西安秦华燃气集团有限公司	49,407,406.70	销售额增加
宝鸡中燃蔡家坡燃气发展有限公司	11,762,596.31	销售额增加
商洛市江南惠民小区建设管理处	9,976,177.17	销售额增加
西安西户天然气有限公司	8,269,903.33	销售额增加
渭南富力房地产富力城	7,960,065.36	销售额增加
合计	183,319,522.49	——

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	167,239,514.22	596,401,198.92	589,535,596.31	174,105,116.83
二、离职后福利-设定提存计划	52,241,109.47	97,130,425.80	94,410,498.18	54,961,037.09
合计	219,480,623.69	693,531,624.72	683,946,094.49	229,066,153.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,236,728.62	474,524,275.68	473,044,169.42	127,716,834.88
2、职工福利费		36,531,002.67	36,531,002.67	
3、社会保险费	166.32	28,705,579.09	28,603,720.41	102,025.00
其中：医疗保险费	166.32	26,772,722.72	26,670,864.04	102,025.00
工伤保险费		1,699,845.61	1,699,845.61	
生育保险费		233,010.76	233,010.76	
4、住房公积金		40,273,006.00	40,273,006.00	
5、工会经费和职工教育经费	41,002,619.28	16,367,335.48	11,083,697.81	46,286,256.95
合计	167,239,514.22	596,401,198.92	589,535,596.31	174,105,116.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,530,709.02	52,462,613.72	56,990,111.24	3,211.50
2、失业保险费	109,533.69	2,340,656.64	2,340,656.64	109,533.69
3、企业年金缴费	6,923,413.80	26,407,313.57	25,290,741.29	8,039,986.08
补充医疗保险	40,677,452.96	15,919,841.87	9,788,989.01	46,808,305.82
合计	52,241,109.47	97,130,425.80	94,410,498.18	54,961,037.09

其他说明：

无。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,348,679.00	1,332,975.88
企业所得税	25,475,494.50	29,608,406.77
个人所得税	4,728,838.74	3,541,111.71
城市维护建设税	465,544.63	205,754.67
房产税	3,172,569.01	2,560,630.15
印花税	1,399,233.20	1,177,155.20
教育费附加及地方教育费附加	367,400.34	156,302.87
水利建设基金	625,949.86	597,793.47
土地使用税	1,997,212.96	1,927,779.34
其他税费	125,651.80	195,640.44
合计	42,706,574.04	41,303,550.50

其他说明：

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	543,206,088.57	440,465,055.56
一年内到期的应付债券	512,141,634.68	508,853,220.03
一年内到期的租赁负债	3,611,986.87	513,003.20
合计	1,058,959,710.12	949,831,278.79

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
本金	542,180,000.00	440,000,000.00
应付利息	1,026,088.57	465,055.56
合计	543,206,088.57	440,465,055.56

(2) 一年内到期的应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
面值	500,000,000.00	500,000,000.00
应计利息	12,141,634.68	8,853,220.03
合计	512,141,634.68	508,853,220.03

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	407,658,424.66	814,591,183.77
待转销项税额	59,291,591.35	43,491,731.55
已背书未到期的应收票据	1,670,240.81	
合计	468,620,256.82	858,082,915.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
23 陕天然气 CP001	100.00	2.60%	2023.3.30	1 年	400,000,000.00		400,000,000.00	7,757,377.08	-301,047.58	400,000.00		407,658,424.66	否
22 陕天然气 CP001	100.00	2.60%	2022.4.15	1 年	800,000,000.00	814,591,183.77		5,983,561.66	-225,254.57	820,800.00			否
合计					1,200,000,000.00	814,591,183.77	400,000,000.00	13,740,938.74	-526,302.15	821,200.00		407,658,424.66	

其他说明：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,430,000.00	
信用借款	853,000,000.00	400,000,000.00
长期借款应付利息		1,548,361.11
合计	854,430,000.00	401,548,361.11

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	182,705,420.58	512,176,970.02
合计	182,705,420.58	512,176,970.02

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	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	是否违约	
20 陕天然气 MTN001	100.00	3.00%	2020.6.18	5 年（3 年+2 年）	500,000.00			11,127,307.45	-494,893.10	337,770.00	508,853,220.03	182,705,420.58	否	
21 陕天然气 MTN001	100.00	3.70%	2021.4.28	3 年	500,000.00	512,176.97		18,466,071.52	-748,593.14	19,250.00	-	512,141,634.68	否	
合计					1,000,000.00	512,176.97		29,593,378.97	-1,243,486.24	357,020.00	-	3,288,414.65	182,705,420.58	

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,851,831.44	1,794,084.55
未确认的融资费用	-237,879.15	-105,588.32
重分类至一年内到期的非流动负债	-3,611,986.87	-513,003.20
合计	3,001,965.42	1,175,493.03

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,540,000.00	5,540,000.00
合计	5,540,000.00	5,540,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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
合计	5,540,000.00			5,540,000.00	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	56,265,410.30	404,000.00	3,006,522.83	53,662,887.47	政府补助形成
常兴分输站搬迁 补偿赔偿款	917,431.19		54,609.00	862,822.19	政府赔偿形成
其他	1,985,476.20		1,260,357.17	725,119.03	控股股东拨入形成
合计	59,168,317.69	404,000.00	4,321,489.00	55,250,828.69	—

其他说明：

政府补助项目	期初余额	本年新增补 助金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
河庄坪至姚店输气管道项目	21,819,768.85		973,372.56		20,846,396.29	与资产相 关
安塞县境内天然气管道改移补 偿款	9,316,135.49		548,007.96		8,768,127.53	与资产相 关
杨凌改线（二期）补偿款	5,183,200.16		272,799.96		4,910,400.20	与资产相 关
宝鸡陈仓改线补偿款	2,388,662.13		113,745.84		2,274,916.29	与资产相 关
咸阳文兴路西段改线补偿款	2,161,800.59		98,263.68		2,063,536.91	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	1,818,598.27		106,976.40		1,711,621.87	与资产相 关
关中环线科技创新专项资金	1,007,459.45		45,967.80		961,491.65	与资产相 关
西咸新区秦汉新城改线补偿款	489,675.65		23,317.92		466,357.73	与资产相 关
靖西天然气管网监控补助资金	428,571.54		142,857.12		285,714.42	与资产相 关
咸宝天然气管道交叉改移补 偿款	348,571.43		174,285.72		174,285.71	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
阎良管网配套费	954,260.60		142,721.32		811,539.28	与资产相 关
生产经营及办公设备购置项目		404,000.00	22,444.44		381,555.56	与资产相 关
志丹基础配套费	2,686,914.70		116,057.48		2,570,857.22	与资产相 关
秦汉新城管网配套费	3,155,802.69		135,179.88		3,020,622.81	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
宜川基础配套费	578,291.11		28,405.67		549,885.44	与资产相关
天然气锅炉低氮燃烧改造奖补资金	21,428.58		1,785.71		19,642.87	与资产相关
渭南市财政局关于 2019 年企业技术改造专项奖励	289,333.34		10,333.33		279,000.01	与收益相关
天然气管网建设配套费	424,999.94		50,000.04		374,999.90	与资产相关
合计	56,265,410.30	404,000.00	3,006,522.83		53,662,887.47	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		178,294,384.23
合计		178,294,384.23

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	1,260,764,184.84		17,780,978.99	1,242,983,205.85

其他资本公积	1,049,520.66	14,091,851.69		15,141,372.35
合计	1,261,813,705.50	14,091,851.69	17,780,978.99	1,258,124,578.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年度股本溢价变动系同一控制下企业合并减少 17,780,978.99 元，本年度其他资本公积变动系“三供一业”供气资产和管理职能移交增加 3,439,034.73 元，联营企业除净损益、其他综合收益外其他权益变动根据持有份额确认增加 10,652,816.96 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	91,070,861.33						91,070,861.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	91,070,861.33						91,070,861.33
其他综合收益合计	91,070,861.33						91,070,861.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	212,606,938.71	131,692,735.69	98,483,919.28	245,815,755.12
合计	212,606,938.71	131,692,735.69	98,483,919.28	245,815,755.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。本期增加数为计提数，减少数为使用数。

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,086,431,159.08	3,137,318,890.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,805,031.69	-6,986,368.17
调整后期初未分配利润	3,078,626,127.39	3,130,332,522.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	544,292,536.02	615,538,872.27
应付普通股股利	333,622,633.50	667,245,267.00
期末未分配利润	3,289,296,029.91	3,078,626,127.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-7,805,031.69 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,470,795,690.31	6,527,481,713.06	8,487,907,026.65	7,390,932,931.78
其他业务	84,190,222.13	10,433,701.52	26,942,611.38	8,617,887.71
合计	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58	8,514,849,638.03	7,399,550,819.49

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		长输管道		城市燃气		合计	
	营业收	营业成	营业收	营业成	营业收	营业成	营业收	营业成	营业收	营业成

	入	本	入	本	入	本	入	本	入	本
业务类型					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58
其中:										
其中:天然气					3,768,928,049.92	3,336,382,242.77	2,312,999,530.41	2,177,182,051.53	6,081,927,580.33	5,513,564,294.30
管输运输					1,075,342,680.79	782,190,572.28	2,427,539.72	22,922,657.25	1,077,770,220.51	805,113,229.53
燃气工程安装							238,186,821.69	156,109,789.21	238,186,821.69	156,109,789.21
其他					68,343,000.49	735,745.88	88,758,289.42	62,392,355.66	157,101,289.91	63,128,101.54
按经营地区分类					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58
其中:										
其中:西北地区					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58
市场或客户类型					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58
其中:										
长输管道					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93			4,912,613,731.20	4,119,308,560.93
城市燃气							2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58
其中:										
其中:某一时点转让					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58
按合同期限分类										
其										

中：										
按销售渠道分类										
其中：										
其中：直接销售										
合计					4,912,613,731.20	4,119,308,560.93	2,642,372,181.24	2,418,606,853.65	7,554,985,912.44	6,537,915,414.58

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
天然气	与客户办理天然气交 接单	①10天预付7天结算； ②付款期3-10天	货物	是	无	无
管输运输	客户验收并确认输送 量后	①10天预付7天结算； ②付款期3-10天	运输服务	是	无	无
燃气工程 安装	安装工程已经完工， 且达到点火通气条件	①一次性支付全部款 项；②预付部分款项后 待工程竣工验收达到供 气条件再付清剩余款。	安装服务	是	无	服务类质保
合计	—	—	—	—	—	—

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,914,825,696.30 元，其中，2,858,978,567.93 元预计将于 2024 年度确认收入，43,333,899.59 元预计将于 2025 年度确认收入，12,513,228.77 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,975,492.53	9,157,197.80
教育费附加	2,245,802.84	3,992,782.32
房产税	11,094,678.02	10,179,811.67
土地使用税	7,961,627.71	7,217,405.19
车船使用税	142,423.29	115,629.27
印花税	3,808,751.42	5,082,738.98
地方教育费附加	1,497,568.77	2,661,854.79
水利基金	3,650,095.46	4,451,294.21
残疾人就业保障金		2,443,290.86
其他	14,860.70	15,593.95
合计	35,391,300.74	45,317,599.04

其他说明：

无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,721,852.77	104,558,834.42
折旧费	12,042,865.32	14,236,926.23
咨询费	7,042,055.37	3,263,160.22
无形资产摊销	6,248,944.09	6,653,158.39
物业费	6,218,838.13	6,006,498.75
水电费	3,836,541.54	3,689,887.59
修理费	3,798,131.82	4,311,903.64
劳保费	3,451,952.57	3,437,283.00
聘请中介机构费	3,048,020.59	2,219,876.69
车辆使用费	2,485,830.42	1,962,031.21
法律事务费	2,345,840.81	4,162,494.71
信息系统服务费	2,032,028.29	3,228,700.84
企业文化建设费	1,703,020.74	1,432,474.88
党团经费	1,681,582.22	1,147,388.91
差旅费	1,071,851.55	668,680.87
办公费	798,618.78	775,917.88
宣传费	659,045.29	525,056.58
上市管理费	602,452.83	712,830.19
低值易耗品摊销	360,510.77	370,728.29
并购服务费	194,666.29	782,396.68
其他	8,191,246.49	13,308,611.70
合计	186,535,896.68	177,454,841.67

其他说明：

无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,946,463.06	35,135,594.04
市场开发费	2,016,222.30	1,260,549.46
劳保费	863,945.03	926,970.04
折旧费	784,006.94	609,728.52
摊销费	605,570.04	603,578.88
广告宣传费	491,474.72	631,785.03
用户管理费	356,458.06	272,926.47
办公费	321,883.49	541,916.41
修理费	249,093.02	377,223.93
差旅费	213,582.22	81,779.02
车辆使用费	174,140.01	83,214.47
咨询服务费	9,383.28	15,327.44
其他	255,464.27	271,322.89
合计	44,287,686.44	40,811,916.60

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
燃气安全主动防御系统研究	5,131,443.19	
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	4,575,662.26	5,077,042.92
场站输气管道调压支路震动和噪音研究与治理	2,398,504.87	989,316.78
企数转型背景下城镇燃气行业企业标准体系建设研究	2,352,051.15	
役聚乙烯管道老化评价技术研究	2,109,016.13	
长输天然气场站安全管控技术提升_RDS系列压缩机组自动化控制技术提升	2,106,742.19	
在役天然气管道掺氢适应性关键技术研究_在役天然气管道掺氢环境下服役性能实物研究	2,067,935.26	
天然气场站智能机器人深度应用及企标编制	2,010,870.85	493,780.06
分布式多能互补系统在天然气场站的应用研究	1,667,063.99	1,516,914.66
长输天然气场站安全管控技术提升_天然气场站水系统智能管理研究	1,602,931.30	
典型地质灾害特征下油气管道应急抢险科技装备研发	1,414,187.84	
基于高分辨率数字变送器的智能仪器研制	1,324,433.60	
长输管道智能检测技术研究与应用	1,252,504.93	1,914,547.47
站场工程设计数字化规范及交付平台的研究	1,088,331.56	1,125,002.71
“双碳”背景下燃气企业数字化转型的研究及应用	1,052,481.50	
天然气能量计量实验室能力建设和管理体	512,964.75	1,471,658.25

系搭建		
非远传流量计改造的可行性研究	297,506.63	2,447,359.38
天然气场站无人值守管理体系研究	275,448.26	990,532.07
压缩机机组进口配件采用国产化研究	233,345.84	1,667,060.34
在役天然气管道掺氢输送可行性研究	155,339.80	2,127,234.54
城镇管网线路及阀井泄漏监测系统研究	96,407.77	657,208.54
老旧管道事故危害及防范措施研究		1,614,159.65
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
输气管道力学监测与完整性管理系统研究		1,914,526.66
基于人工智能的巡检无人机系统		1,899,218.98
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
绝缘接头安全服役性能试验研究		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
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
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
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
其他	6,732,007.47	166,445.83
合计	40,457,181.14	37,984,296.55

其他说明：

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	90,696,007.47	100,260,383.79
利息收入	-14,047,252.72	-20,501,159.78
汇兑损失		
金融机构手续费及其他	1,942,332.08	1,765,928.63
合计	78,591,086.83	81,525,152.64

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

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	7,635,151.37	10,216,796.84
代扣个税所得税手续费返还	275,998.07	267,239.27

其他	2,454,225.10	1,159,523.80
合计	10,365,374.54	11,643,559.91

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	50,342,264.01	37,077,201.01
处置长期股权投资产生的投资收益		1,220,971.35
合计	50,342,264.01	38,298,172.36

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-42,513.62	
应收账款坏账损失	-9,748,730.19	-7,000,621.00
其他应收款坏账损失	-3,687,253.24	-3,050,674.70
合计	-13,478,497.05	-10,051,295.70

其他说明：

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-103,462.13	-375,814.46
五、工程物资减值损失		-36,658.24

十、商誉减值损失	-20,472,305.40	-6,797,666.98
十一、合同资产减值损失	-19,416.68	
十二、其他		-203,060.67
合计	-20,595,184.21	-7,413,200.35

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	169,921.36	-543,394.02
其中：固定资产处置收益	179,166.64	-48,597.53
无形资产处置收益		-333,843.24
其他	-9,245.28	-160,953.25
合计	169,921.36	-543,394.02

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	427,200.00	530,000.00	427,200.00
非流动资产报废利得	347,481.91	207,714.00	347,481.91
违约金、罚款收入	756,676.90	1,304,077.08	756,676.90
其他	603,108.60	141,786.04	603,108.60
合计	2,134,467.41	2,183,577.12	2,134,467.41

其他说明：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
总部企业奖励	西安市投资合作局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	427,200.00	230,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管委会复工复产企业奖励	西安经济技术开发区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是		300,000.00	与收益相关
合计	---	---	---	---	---	427,200.00	530,000.00	

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	610,000.00	1,320,000.00	610,000.00
非流动资产报废损失	2,193,473.41	2,506,854.02	2,193,473.41
罚款、赔偿支出	4,349,093.09	4,254,571.24	4,349,093.09
其他	59,210.43	178,281.53	59,210.43
合计	7,211,776.93	8,259,706.79	7,211,776.93

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,860,767.20	125,483,793.54
递延所得税费用	-2,558,201.20	1,234,569.66
合计	89,302,566.00	126,718,363.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	653,533,915.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,030,087.27
子公司适用不同税率的影响	-87,089.63
调整以前期间所得税的影响	-4,396,641.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,667,008.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,576,781.34
所得税费用	89,302,566.00

其他说明：

无。

77、其他综合收益

详见附注“七、57.其他综合收益”相关内容。。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款	20,971,777.41	33,915,022.67
存款利息收入	16,528,763.61	20,501,159.78
收回垫付的工资和社保	8,177.16	773,277.45
政府补助	5,403,719.54	7,142,506.03
受限资金收回	23,126,630.10	7,761,565.46
其他	6,623,615.81	2,044,413.93
贸易收入现金流入	178,003,641.58	11,851,267.50
合计	250,666,325.21	83,989,212.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款	28,693,897.33	27,182,307.26
经营管理费	33,154,369.67	29,526,212.94
受限资金	63,817,800.00	54,791,832.36
其他	10,789,434.65	22,959,528.30
贸易收入现金流出	157,137,147.88	9,671,267.50
合计	293,592,649.53	144,131,148.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金、改线工程等	73,911,192.16	30,438,160.92
合计	73,911,192.16	30,438,160.92

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委贷手续费		11,250.00
合计	0.00	11,250.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金及手续费	3,034,623.20	342,615,624.97
其他融资手续费	750,000.00	1,303,192.00
合计	3,784,623.20	343,918,816.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	449,717,283.92	614,400,000.00	20,366,289.94	469,660,061.63		614,823,512.23
应付票据			60,000,000.00			60,000,000.00
其他应付款-应付股利	4,900,000.00		349,838,016.34	349,570,324.92		5,167,691.42
一年内到期的非流动负债	949,831,278.79		887,093,486.89	777,965,055.56		1,058,959,710.12
其他流动负债-短期应付债券	814,591,183.77	399,600,000.00	7,419,616.52	813,952,375.63		407,658,424.66
应付债券	512,176,970.			19,250,000.00	310,221,549.	182,705,420.

	02			0	44	58
长期借款	401,548,361.11	1,056,700,000.00	28,054,448.03	88,666,720.57	543,206,088.57	854,430,000.00
租赁负债	1,175,493.03		8,625,065.57	3,034,623.20	3,763,969.98	3,001,965.42
合计	3,133,940,570.64	2,070,700,000.00	1,361,396,923.29	2,522,099,161.51	857,191,607.99	3,186,746,724.43

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	564,231,349.16	631,344,361.37
加：资产减值准备	34,073,681.26	17,464,496.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	494,360,941.05	487,251,696.29
使用权资产折旧	3,304,956.83	3,091,767.47
无形资产摊销	23,738,796.38	24,717,677.03
长期待摊费用摊销	931,872.64	969,111.09
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）	-169,921.36	543,394.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,845,991.50	2,299,140.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	90,696,007.47	100,260,383.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-50,342,264.01	-38,298,172.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,619,047.36	1,334,576.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	60,846.16	-95,059.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-99,243,447.17	28,401,263.08
经营性应收项目的减少（增加	178,366,773.15	-25,504,305.37

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-319,475,103.51	-103,948,096.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	919,761,432.19	1,129,832,233.24
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	695,830,785.73	968,405,802.86
减: 现金的期初余额	968,405,802.86	1,120,594,304.18
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	-272,575,017.13	-152,188,501.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	695,830,785.73	968,405,802.86
其中: 库存现金	53,196.46	22,370.97
可随时用于支付的银行存款	694,050,880.08	968,375,582.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,726,709.19	7,849.27
三、期末现金及现金等价物余额	695,830,785.73	968,405,802.86

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
土地复垦保证金	88,155,870.70	24,092,200.00	持有期限超过3个月、流动性弱
法院冻结资金	30,140,671.80	52,137,301.90	持有期限超过3个月、流动性弱
工程专项资金	5,184,081.21		持有期限超过3个月、流动性弱
货车 ETC 卡保证金	126,000.00	44,000.00	持有期限超过3个月、流动性弱
信用证保证金		1,130,000.00	持有期限超过3个月、流动性弱
合计	123,606,623.71	77,403,501.90	

其他说明：

无。

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

本集团期末无外币货币项目。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	151,983.11
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,034,623.20
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

1) 使用权资产相关信息详见本节“七、25.使用权资产”相关内容。

2) 公司对租赁的会计政策详见本节“五、41.租赁”相关内容。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
陕西燃气集团有限公司	1,427,089.36	
陕西廷泊臻企业管理有限公司	866,629.05	
陕西建工机械施工集团有限公司	278,000.00	
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	228,585.60	
陕西省石油化工工业贸易有限公司	182,844.04	
陕西燃气集团工程有限公司	94,478.40	
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	23,241.60	
合计	3,100,868.05	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
燃气安全主动防御系统研究	5,131,443.19	3,593,189.39
长输管道智能检测技术研究与应用	4,796,883.49	3,502,336.23
企数转型背景下城镇燃气行业企业标准体系建设研究	4,637,900.21	
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	4,586,714.04	5,077,042.92
长输管道阴极保护远程监控系统科技成果转化落地	4,543,210.88	3,555,626.26
天然气场站智能机器人深度应用及企标编制	3,634,587.66	493,780.06
场站输气管道调压支路震动和噪音研究与治理	2,398,504.87	989,316.78
役聚乙烯管道老化评价技术研究	2,109,016.13	
长输天然气场站安全管控技术提升_RDS 系列压缩机组自动化控制技术提	2,106,742.19	

升		
在役天然气管道掺氢适应性关键技术 研究_在役天然气管道掺氢环境下服役 性能实物研究	2,067,935.26	
城镇燃气埋地管道安装质量智能管控 研究	1,983,614.28	
基于高分辨率数字变送器的智能仪器 研制	1,956,178.96	
典型地质灾害特征下油气管道应急抢 险科技装备研发	1,774,187.84	
燃气分段阀门智能执行机构	1,682,287.81	
分布式多能互补系统在天然气场站的 应用研究	1,667,063.99	1,516,914.66
长输天然气场站安全管控技术提升_天 然气场站水系统智能管理研究	1,602,931.30	
站场工程设计数字化规范及交付平台 的研究	1,431,727.79	1,125,002.71
“双碳”背景下燃气企业数字化转型 的研究及应用	1,052,481.50	
其他项目小计	7,203,628.16	33,383,283.44
合计	56,367,039.55	53,236,492.45
其中：费用化研发支出	40,457,181.14	37,984,296.55
资本化研发支出	15,909,858.41	15,252,195.90

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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	
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		11,051.78					11,051.78	
天然气场 站智能机 器人深度 应用及企 标编制		1,623,716 .81					1,623,716 .81	
长输管道 智能检测 技术研究 与应用	1,587,788 .76	3,544,378 .56			784,018.3 7		971,504.4 3	3,376,644 .52
站场工程 设计数字 化规范及 交付平台 的研究		343,396.2 3					343,396.2 3	
典型地质 灾害特征 下油气管		360,000.0 0					360,000.0 0	

道应急抢险科技装备研发								
长输管道阴极保护远程监控系统科技成果转化落地	2,616,165.49	4,543,210.88						7,159,376.37
离心式压缩机组远程诊断	2,988,551.71				1,930,657.30		1,057,894.41	
延安压气站压缩机组振动分析改造	2,994,822.88	2,042.76			2,919,365.64		77,500.00	
天然气发热量赋值技术应用研究	3,980,000.01							3,980,000.01
天然气贸易计量自动分输/停输调度 管理控制系统	3,069,291.74				3,069,291.74			
天然气储运工程项目信息管理平台	2,030,572.37				2,030,572.37			
城镇燃气埋地管道安装质量智能管控研究		1,293,880.04			776,699.03		517,181.01	
天然气场站无人值守管理体系研究	84,905.66	-84,905.66						
城镇管网线路及阀门泄漏监测系统研究	1,935,677.11	-11,406.88					1,924,270.23	
燃气分段阀门智能执行机构		795,127.86			420,039.62		375,088.24	
知识产权相关费用-专利		6,751.89						6,751.89
企数转型背景下城镇燃气行业企业标准体系建设研究		2,285,849.06			2,285,849.06			
基于高分		631,745.3					631,745.3	

辨率数字变送器的智能仪器研制		6				6	
天然气无硫臭剂含量检测项目		11,327.43				11,327.43	
场站云平台激光甲烷泄露监控系统项目		337,168.14				337,168.14	
埋地式燃气泄露监测平台及无人值守站光伏并网发电系统应用项目		216,524.15				216,524.15	
合计	21,287,775.73	15,909,858.41			14,216,493.13	8,458,368.22	14,522,772.79

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
长输管道阴极保护远程监控系统科技成果转化落地	正在研发	2024年12月31日	内部使用节约成本提高效率	2022年12月31日	项目有明确的成本明细，明确具有实用前景

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润	期末被购买方的现金流
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------	------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
汉中新汉能源科技发展有限公司	51.00%	合并前后均受陕西燃气集团有限公司控制，且该控制并非暂时性的	2023年05月31日	董事会改选日期	3,951,147.13	- 2,370,761.72	10,566,772.57	- 1,550,246.91

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	汉中新汉能源科技发展有限公司
--现金	17,601,982.57
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	汉中新汉能源科技发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	30,788,476.82	30,295,953.53
货币资金	975,322.30	176,639.84
应收款项	2,522,995.35	3,448,691.32
存货	434,314.00	612,413.43
固定资产	24,906,415.76	25,481,078.46
无形资产		
在建工程	257,596.31	257,596.31
使用权资产	1,290,671.43	
递延所得税资产	401,161.67	319,534.17
负债：	18,444,425.40	16,948,609.82
借款	1,526,898.06	
应付款项	16,917,527.34	16,948,609.82
净资产	12,344,051.42	13,347,343.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,344,051.42	13,347,343.71

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

为更好利用陕西省延安市宜川县天然气产业政策，深化企地合作，推动城燃业务高质量发展，陕西省天然气股份有限公司（以下简称“公司”）以宜川县城燃业务为划分原则，对下属全资子公司陕西城市燃气产业发展有限公司（以下简称“城燃公司”）进行存续分立，分立后城燃公司继续存续，同时将原城燃公司宜川分公司设立为全资子公司宜川县城燃天然气有限公司（以下简称“宜川公司”），从事区域内城燃业务。该事项已经公司于 2023 年 7 月 11 日召开的第

五届董事会第三十二次会议审议通过。2023 年 10 月 9 日，宜川公司已办理完成工商注册登记手续，并已领取宜川县行政审批服务局颁发的《营业执照》。

6、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	306,918,128.00	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	100,000,000.00	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	142,250,000.00	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	100,000,000.00	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	44,014,666.20	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	32,000,000.00	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	30,000,000.00	宝鸡市	宝鸡市	燃气生产和供应业	51.00%		购买
汉中新汉能源科技发展有限公司	50,000,000.00	汉中市	汉中市	燃气生产和供应业	51.00%		购买
宜川县城燃天然气有限公司	45,000,000.00	延安市	延安市	燃气生产和供应业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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%	3,112,489.15		10,606,246.39
商洛市天然气有限公司	49.00%	2,502,044.61		126,418,787.57
延安天然气管道有限公司	49.00%	1,467,486.29	980,000.00	52,463,815.02
渭南市天然气有限公司	49.00%	11,539,405.46	9,800,000.00	75,663,555.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	83,301,174.12	347,524,232.61	430,825,406.73	389,679,245.86	5,792,000.23	395,471,252.09	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	65,191,122.17	376,349,556.35	441,540,678.52	180,003,152.86	3,540,000.00	183,543,152.86	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	50,891,224.35	63,856,473.34	114,747,697.69	7,674,458.67	4,228.78	7,678,687.45	53,480,250.51	65,383,194.78	118,863,445.29	12,789,305.03		12,789,305.03
渭南市天然气有限公司	156,333,966.23	312,962,286.51	469,296,252.74	313,321,417.20	1,559,415.34	314,880,832.54	163,805,580.32	319,769,497.41	483,575,077.73	252,428,163.21	80,675,328.04	333,103,491.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	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	269,263,542.15	10,374,963.84	10,374,963.84	42,005,013.36	104,159,987.82	8,305,523.67	8,305,523.67	23,715,006.49
商洛市天然气有限公司	253,608,238.95	5,106,213.50	5,106,213.50	35,068,223.50	104,934,717.37	3,265,137.36	3,265,137.36	5,474,380.42
延安天然气管道有限公司	11,558,087.82	2,994,869.98	2,994,869.98	2,335,964.12	7,215,515.65	3,587,252.06	3,587,252.06	6,051,462.93
渭南市天然气有限公司	526,622,154.04	23,549,807.07	23,549,807.07	51,005,970.19	238,678,645.95	17,483,103.77	17,483,103.77	-25,099,893.06

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无。

3、在合营安排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	16.99%		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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				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	咸阳市天然气	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	1,175,691,094.41	358,217,765.47	163,169,686.96	127,434,674.14	1,148,286,917.79	1,086,198,363.37	126,143,475.53	203,058,669.59
非流动资产	3,740,422,641.85	1,978,782,100.36	238,799,595.56	117,106,819.84	3,581,762,963.94	2,050,671,232.48	219,205,149.76	37,394,855.69
资产合计	4,916,113,736.26	2,336,999,865.83	401,969,282.52	244,541,493.98	4,730,049,881.73	3,136,869,595.85	345,348,625.29	240,453,525.28
流动负债	2,511,214,740.29	980,221,138.57	184,032,584.67	38,357,836.96	2,288,979,976.99	1,625,913,541.97	152,307,316.87	3,739,868.26

非流动负债	1,703,524,595.72	482,484,566.52	11,042,221.71	58,045,000.00	1,790,816,345.90	780,770,172.02	1,959,249.03	143,045,000.00
负债合计	4,214,739,336.01	1,462,705,705.09	195,074,806.38	96,402,836.96	4,079,796,322.89	2,406,683,713.99	154,266,565.90	146,784,868.26
净资产合计	701,374,400.25	874,294,160.74	206,894,476.14	148,138,657.02	650,253,558.84	730,185,881.86	191,082,059.39	93,668,657.02
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	701,374,400.25	874,294,160.74	206,894,476.14	148,138,657.02	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	280,549,760.10	148,542,577.91	82,757,790.46	72,587,941.94	260,101,423.54	128,147,622.27	76,432,823.76	45,897,641.94
调整事项	10,773,430.27	-40,212,303.81	2,266,452.76	-774,483.61	10,930,679.35	-44,901,477.71	2,971,555.51	5,816.39
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他	10,773,430.27	-40,212,303.81	2,266,452.76	-774,483.61	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	291,323,190.37	108,330,274.10	85,024,243.22	71,813,458.33	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	1,301,262,212.75	3,815,248,029.29	280,280,975.66		1,102,201,143.26	3,458,271,105.80	236,716,465.01	
净利润	38,663,265.45	147,961,787.06	25,027,283.52		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	38,663,265.45	147,961,787.06	25,027,283.52		22,613,412.26	118,978,644.51	20,031,200.83	1,950.00
本年度收到的来自联营企业的股利	6,000,000.00		4,000,000.00		12,000,000.00		16,000,000.00	

其他说明:

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	55,826,076.96	404,000.00		2,996,189.50		53,233,887.46	与资产相关
递延收益	439,333.34			10,333.33		429,000.01	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,635,151.37	10,216,796.84
政府补助	427,200.00	530,000.00

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

1) 市场风险

①汇率风险

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

②利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，本金合计为 139,661.00 万元（2022 年 12 月 31 日：84,000.00 万元）

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：260,481,077.63 元。

①信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

②已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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；本集团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。

③信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	未折现合同金额
金融负债					
短期借款	620,496,080.56				620,496,080.56
应付票据	60,000,000.00				60,000,000.00
应付账款	446,772,546.12	157,841,193.51	441,618,339.00		1,046,232,078.63
其他流动负债	471,306,923.46				471,306,923.46
其它应付款	97,383,141.04	13,578,796.41	44,561,408.97		155,523,346.42
应付职工薪酬	229,066,153.92				229,066,153.92

一年内到期的非流动负债	1,072,995,215.21				1,072,995,215.21
长期借款	19,678,345.83	383,897,756.14	491,035,108.86		894,611,210.83
应付债券	5,670,000.00	185,300,420.58	0.00		190,970,420.58
长期应付款		3,540,000.00	2,000,000.00		5,540,000.00

(2) 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1) 外汇风险敏感性分析

本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团不进行外汇风险敏感性分析。

2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本集团以浮动利率计息，在其他变量不变的假设下，假定利率变动较小，不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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。

3、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。

4、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集团持有的未上市股权投资。本集团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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西燃气集团有限公司	西安市	燃气生产和供应业	446,156.66 万元	64.43%	64.43%

本企业的母公司情况的说明

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。

2023 年 7 月 7 日，长安汇通有限责任公司将其持有陕西燃气集团 47.55% 的股权转让给陕西延长石油（集团）有限责任公司并完成工商登记变更工作，陕西燃气集团有限公司成为陕西延长石油（集团）有限责任公司全资子公司，陕西

延长石油（集团）有限责任公司持有陕西燃气集团 100%股权。前述股权结构变动不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化，公司的实际控制人仍为陕西省国有资产监督管理委员会，控股股东仍为陕西燃气集团有限公司。

本企业最终控制方是陕西省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。。

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	与本企业关系
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

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
陕西延长石油（集团）有限责任公司	母公司的控股股东
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油天然气股份有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油物流集团有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西兴化集团有限责任公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西华特新材料股份有限公司	母公司控股股东的控股子公司
延长油田股份有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油富县发电有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油物资集团上海有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油丰源有限责任公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油延安石化贸易有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西省石油化工工业贸易有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油售电有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西汤峪会议中心有限公司	母公司控股股东的控股子公司

延长壳牌石油有限公司	母公司控股股东的控股子公司
永安财产保险股份有限公司	母公司控股股东的联营企业
延川梁家河丰源服装有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	母公司控股股东的控股子公司
陕西环保产业集团监测技术服务咨询有限公司	母公司控股股东的联营企业
长安银行股份有限公司	母公司控股股东的联营企业

其他说明：

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陕西燃气集团有限公司	采购天然气	854,354,117.04			238,918,818.02
陕西延长石油(集团)有限责任公司	采购天然气	135,564,446.01			2,108,833,454.62
陕西延长石油物资集团上海有限公司	采购物资	22,759,948.58			1,869,153.77
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	采购劳保	12,401,324.48			12,603,737.53
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	采购服务	1,179,776.42			61,769.91
陕西延长石油丰源有限责任公司	采购劳保	10,704,306.47			6,639,039.39
陕西燃气集团工程有限公司	采购工程	38,396,933.01			14,663,618.90
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	采购物资	2,156,093.48			
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	咨询业务	1,200,943.41			606,132.08
咸阳市天然气有限公司	管输服务	6,396,129.06			6,394,891.93
咸阳市天然气有限公司	房租、水电、物业费	11,354.33			
陕西省石油化工有限公司	采购油品	1,328,802.12			2,075,080.47
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	采购设备				11,570,198.62
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	采购物资				14,150.94

公司					
陕西延长石油延安石化贸易有限公司	采购油品	51,932.85			54,925.22
延长壳牌石油有限公司	采购油品	588,033.66			645,658.36
陕西兴化集团有限责任公司	装置维护服务	194,671.49			174,196.68
永安财产保险股份有限公司	购买保险	37,822.69			35,676.27
陕西延长石油售电有限公司	采购电				2,239.94
陕西环保产业集群监测技术服务咨询有限公司	采购服务	611,450.00			
合计		1,087,938,085.10			2,405,162,742.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西燃气集团有限公司	物业服务	446,989.73	446,989.72
陕西燃气集团有限公司	技术服务	471,698.11	
陕西燃气集团有限公司	输送天然气	333,432,277.42	133,278,088.47
陕西燃气集团有限公司	燃气具销售	7,008.85	
陕西液化天然气投资发展有限公司	天然气销售	58,055,301.30	570,656,831.95
陕西液化天然气投资发展有限公司	输送天然气	17,707,752.68	8,710,062.23
咸阳市天然气有限公司	天然气销售	338,657,020.51	306,685,303.38
西安中民燃气有限公司	天然气销售	174,246,585.22	146,960,531.02
铜川市天然气有限公司	天然气销售	8,540,135.56	182,953,008.18
铜川市天然气有限公司	输送天然气		503,422.03
陕西兴化集团有限责任公司	天然气销售		30,671,713.89
陕西兴化集团有限责任公司	输送天然气	54,711,620.10	43,083,085.44
陕西兴化集团有限责任公司	管道运营管理服务	1,946,714.95	1,741,966.79
陕西延长石油(集团)有限责任公司	天然气销售	2,743,529.39	27,727,432.77
陕西延长石油(集团)有限责任公司	输送天然气	3,541,520.81	1,467,770.29
陕西延长石油物流集团有限公司	天然气销售		211,459.60
陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	天然气销售	20,217,251.05	20,004,135.82
延长油田股份有限公司	天然气销售	7,767,372.49	4,126,852.60
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	天然气销售		184,833,294.97
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	输送天然气	11,590,905.87	4,827,581.60
陕西燃气集团工程有限公司	物业服务	31,210.55	42,408.50
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	天然气销售	71,122,830.37	226,402,830.86
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	物业服务	75,512.31	75,512.32
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	其他	211,720.18	

陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	物业服务		6,196.76
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	物业服务	7,677.77	18,051.16
陕西延长石油富县发电有限公司	天然气销售	7,829,857.15	1,141,575.12
陕西延长石油天然气股份有限公司	输送天然气	13,073,353.60	8,878,220.09
陕西汤峪会议中心有限公司	天然气销售	74,439.25	72,679.49
合计		1,126,510,285.22	1,905,527,005.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
陕西燃气集团有限公司	本公司	管道管理	2023年01月01日	2023年12月31日	协商定价	943,396.23

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	1,427,089.36	1,362,992.02
陕西燃气集团工程有限公司	办公场所租赁	94,478.40	128,376.00
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	228,585.60
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	办公场所租赁	23,241.60	84,412.80
陕西省石油化工工业贸易有限公司	房屋租赁	182,844.04	182,844.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	7,914,687.09	6,508,175.55

(8) 其他关联交易

本集团 2023 年收到母公司陕西燃气集团有限公司重大研发引导基金 855,188.68 元计入其他收益，本期递延收益转入其他收益 1,260,357.17 元；本期收到母公司陕西燃气集团有限公司科技项目奖励 150,000.00 元计入其他收益。

本期收到母公司的控股股东陕西延长石油（集团）有限责任公司研究项目款 188,679.25 元。

本期与长安银行股份有限公司发生存款业务产生利息收入 105,633.18 元。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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	陕西液化天然气投资发展有限公司	40,554,947.47	811,098.95	131,223,202.42	1,312,232.02
应收账款	陕西延长石油（集团）有限责任公司	730,493.50	133,121.97	2,976,207.96	305,029.75
应收账款	陕西燃气集团有限公司	500,000.00	10,000.00		
应收账款	陕西燃气集团交通能源发展有限公司	6,923.25	138.47		
应收股利	咸阳市天然气有限公司	6,000,000.00			
小 计		47,792,364.22	954,359.39	134,199,410.38	1,617,261.77
预付款项	陕西燃气集团有限公司	5,555,990.34		19,533,181.70	
预付款项	陕西省石油化工有限公司	45,860.50		297,406.90	
预付款项	陕西延长石油延安石化贸易有限公司	1,851.90		6,536.02	
预付款项	咸阳市天然气有限公司	367,576.01		339,356.70	
预付款项	延长壳牌石油有限公司	116,828.17		121,373.72	
小 计		6,088,106.92		20,297,855.04	
其他非流动资产	陕西燃气集团工程有限公司	460,176.57		791,727.75	
小 计		460,176.57		791,727.75	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	陕西延长石油（集团）有限责任公司	39,856,535.20	462,283,933.80
应付账款	陕西燃气集团工程有限公司	11,513,812.55	12,538,521.82
应付账款	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	9,659,112.35	10,258,861.39
应付账款	陕西燃气集团有限公司	8,502,363.21	19,673,598.00
应付账款	陕西延长石油物资集团上海有限公司	4,359,805.03	1,869,153.77
应付账款	陕西延长石油丰源有限责任公司	2,959,195.00	5,778,692.35
应付账款	陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	2,242,322.02	606,132.08
应付账款	陕西燃气集团富平能源科技有限公司	856,148.58	676,351.44
应付账款	陕西环保产业集团监测技术服务咨询有限公司	648,137.00	
小 计		80,597,430.94	513,685,244.65
合同负债	咸阳市天然气有限公司	32,922,730.96	22,522,492.05
合同负债	陕西燃气集团有限公司	9,398,069.14	6,327,818.56
合同负债	陕西液化天然气投资发展有限公司	5,637,954.36	
合同负债	延长油田股份有限公司	2,545,646.99	1,829,988.57
合同负债	陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	2,439,311.47	5,100,690.96
合同负债	陕西延长石油（集团）有限责任公司	788,429.05	1,378,393.63
合同负债	陕西延长石油富县发电有限公司	1,865,176.39	125,647.30
合同负债	西安中民燃气有限公司	1,704,421.94	8,518,289.41
合同负债	陕西兴化集团有限责任公司	1,363,795.93	5,794,082.50
合同负债	陕西延长石油天然气股份有限公司	595,100.18	156,527.19
合同负债	铜川市天然气有限公司	547,025.93	
合同负债	陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	505,712.57	1,249,986.28
合同负债	延川梁家河丰源服装有限公司	28,866.06	
合同负债	陕西延长石油物流集团有限公司	16,430.45	16,430.45
合同负债	陕西汤峪会议中心有限公司	5,477.28	10,402.20
合同负债	陕西华特新材料股份有限公司	1,607.57	1,607.57
小 计		60,365,756.27	53,032,356.67
其他应付款	陕西燃气集团新能源发展股份有限公司	611,403.44	422,651.58
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	陕西燃气集团有限公司	101,350.00	101,350.00
其他应付款	咸阳市天然气有限公司	11,354.33	
其他应付款	陕西延长石油（集团）有限责任公司	5,000.00	5,000.00
小 计		1,058,507.77	858,401.58

7、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，截至报告期末，已取得 1 宗土地、1 处房产的权属证明，仅剩韩家屯阎室土地证未取得，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》。

目前陕西燃气集团正在积极推进铜川天然气产权清晰、资产合规等相关工作。截至报告期末，公司和陕西燃气集团已组织开展对铜川天然气相关问题梳理和初步尽职调查。经查，铜川天然气公司大量经营用地的性质为划拨地，由于划拨地历史成因复杂，公司已聘请专业机构对铜川天然气的土地和房产进行多轮尽职调查及分析评估，认为铜川天然气资产仍存在瑕疵，尚未达到注入上市公司的合规条件。下一步，公司及控股股东将持续跟进，与铜川市地方政府及行业主管部门进行进一步沟通和协调，加快推进解决铜川天然气资产瑕疵问题，待其符合上市公司注入合规条件后启动实施。

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。2023 年，完成《委托管理协议之补充协议》续签工作。公司与股东方积极推进管输公司涉气资产及业务整合注入工作，完成了管输公司涉气业务尽职调查，对管输公司输气管道进行梳理、核查、现场盘点，对涉气资产土房权属瑕疵、核算定价问题形成初步意见，并制定了实施路径和工作方案，待达到注入条件后，将按照相关法定程序实施资产注入工作。后续，公司将持续配合推进管输公司涉气资产及业务的整合注入工作，如有进一步进展，公司将严格按照法律法规履行披露义务。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3
利润分配方案	经公司 2024 年 4 月 19 日第六届董事会第六次会议通过，公司拟向全体股东派发现金红利，拟以 2023 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。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、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。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

无。

6、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。

本集团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

单位：元

项目	长输管道	城市燃气	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,150,462,561.80	2,646,715,972.19	326,382,843.68	7,470,795,690.31
主营业务成本	4,429,822,793.33	2,429,172,496.10	331,513,576.37	6,527,481,713.06
资产总额	11,040,342,790.10	3,130,446,913.88	1,354,357,510.10	12,816,432,193.88
负债总额	4,424,192,863.53	1,926,100,639.58	388,369,172.04	5,961,924,331.07

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

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。截止报告期末, 由于双翼石化处于破产程序, 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, 公司全额计提坏账准备。

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。2024 年 3 月 11 日, 西安中院召开金花投资八家公司实质性破产重整第一次债权人会议, 公司的债权未发生变动。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	208,825,283.59	319,380,891.43
1 至 2 年	67,855,929.61	98,472,855.59
2 至 3 年	7,994,026.90	11,212,616.50
3 年以上	130,634,481.53	128,982,363.08
3 至 4 年	1,652,118.45	
5 年以上	128,982,363.08	128,982,363.08
合计	415,309,721.63	558,048,726.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	31.06%	103,185,890.46	80.00%	25,796,472.62	128,982,363.08	23.11%	103,185,890.46	80.00%	25,796,472.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	286,327,358.55	68.94%	23,536,841.94	8.22%	262,790,516.61	429,066,363.52	76.89%	28,021,776.68	6.53%	401,044,586.84
其中：										
其中：账龄组合	286,327,358.55	68.94%	23,536,841.94	8.22%	262,790,516.61	429,066,363.52	76.89%	28,021,776.68	6.53%	401,044,586.84
合计	415,309,721.63	100.00%	126,722,732.40	30.51%	288,586,989.23	558,048,726.60	100.00%	131,207,667.14	23.51%	426,841,059.46

按单项计提坏账准备：103,185,890.46 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	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	128,982,363.08	103,185,890.46	80.00%	预计难以全额收回
合计	128,982,363.08	103,185,890.46	128,982,363.08	103,185,890.46		

按组合计提坏账准备：23,536,841.94 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	208,825,283.59	4,176,505.67	2.00%

1 至 2 年	67,855,929.61	15,606,863.81	23.00%
2 至 3 年	7,994,026.90	2,877,849.68	36.00%
3 至 4 年	1,652,118.45	875,622.78	53.00%
合计	286,327,358.55	23,536,841.94	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
单项计提	103,185,890.46					103,185,890.46
组合计提	28,021,776.68	-4,484,934.74				23,536,841.94
合计	131,207,667.14	-4,484,934.74				126,722,732.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
汉中市天然气投资发展有限公司	230,784,114.67		230,784,114.67	55.57%	17,837,888.48
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08		128,982,363.08	31.06%	103,185,890.46

陕西液化天然气投资发展有限公司	40,554,947.47		40,554,947.47	9.76%	811,098.95
蓝田县城燃天然气有限公司	14,539,188.33		14,539,188.33	3.50%	4,878,872.35
陕西延长石油(集团)有限责任公司	381,928.50		381,928.50	0.09%	7,638.57
合计	415,242,542.05		415,242,542.05	99.98%	126,721,388.81

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,000,000.00	
其他应收款	6,522,342.50	9,248,596.09
合计	12,522,342.50	9,248,596.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
咸阳市天然气有限公司	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,952,979.62	4,652,979.62
备用金	24,424.17	107,101.44
其他	9,808,345.37	9,805,094.93
合计	14,785,749.16	14,565,175.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,751,097.44	3,874,393.27
1至2年	1,343,869.00	700,000.00
2至3年	700,000.00	5,276,880.72
3年以上	9,990,782.72	4,713,902.00
3至4年	5,276,880.72	1,368,702.00
4至5年	1,368,702.00	2,345,200.00
5年以上	3,345,200.00	1,000,000.00
合计	14,785,749.16	14,565,175.99

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	6.76%	1,000,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	13,785,749.16	93.24%	7,263,406.66	52.69%	6,522,342.50	14,565,175.99	100.00%	5,316,579.90	36.50%	9,248,596.09
其中：										
其中：账龄组合	9,808,345.37	66.34%	6,269,055.71	63.92%	3,539,289.66	9,805,094.93	66.31%	4,126,559.63	42.09%	5,678,535.30
其其他组合	3,977,403.79	26.90%	994,350.95	25.00%	2,983,052.84	4,760,081.06	32.19%	1,190,020.27	25.00%	3,570,060.79
合计	14,785,749.16	100.00%	8,263,406.66	55.89%	6,522,342.50	14,565,175.99	100.00%	5,316,579.90	36.50%	9,248,596.09

按单项计提坏账准备：1,000,000.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司			1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计难以收回
合计			1,000,000.00	1,000,000.00		

按组合计提坏账准备：6,269,055.71 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,448,434.27	612,108.57	25.00%
1 至 2 年	1,022,108.00	459,948.60	45.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年	4,969,101.10	4,074,662.90	82.00%
4 至 5 年	1,368,702.00	1,122,335.64	82.00%
合计	9,808,345.37	6,269,055.71	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：994,350.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金、备用金	3,977,403.79	994,350.95	25.00%

合计	3,977,403.79	994,350.95	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,814,132.78	3,502,447.12		5,316,579.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-250,000.00		250,000.00	0.00
——转回第一阶段	3,502,447.12	-3,502,447.12		
本期计提	2,196,826.76		750,000.00	2,946,826.76
2023 年 12 月 31 日余额	7,263,406.66		1,000,000.00	8,263,406.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		1,000,000.00				1,000,000.00
组合计提	5,316,579.90	1,946,826.76				7,263,406.66
合计	5,316,579.90	2,946,826.76				8,263,406.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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公司西南分公司	质量隐患费	5,266,686.10	3至5年	35.62%	4,318,682.60
商洛市自然资源局商州分局	保证金	2,345,200.00	5年以上	15.86%	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至2年、4至5年	13.64%	1,303,565.94
商洛市城市建设投资开发有限公司	其他	1,481,279.21	1年以内	10.02%	370,319.80
汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	6.76%	1,000,000.00
合计		12,109,282.31		81.90%	7,578,868.34

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

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	1,040,639,950.15		1,040,639,950.15	1,032,617,870.41		1,032,617,870.41
对联营、合营企业投资	556,491,166.02		556,491,166.02	479,586,085.05		479,586,085.05
合计	1,597,131,116.17		1,597,131,116.17	1,512,203,955.46		1,512,203,955.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	计提减值 准备	其他		
陕西城市燃气产业发展有限公司	654,128,928.44			45,000,000.00			609,128,928.44	
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		1,530,000.00				7,244,500.00	
汉中新汉能源科技发展有限公司			6,492,079.74				6,492,079.74	
宜川县城燃天然气有限公司			45,000,000.00				45,000,000.00	
合计	1,032,617,870.41		53,022,079.74	45,000,000.00			1,040,639,950.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
二、联营企业												

咸阳市天然气有限公司	271,032,102.89				15,308,057.10		10,983,030.38	6,000,000.00			291,323,190.37	
陕西液化天然气投资发展有限公司	83,246,144.56				25,728,396.25		-644,266.71				108,330,274.10	
西安中民燃气有限公司	79,404,379.27				9,305,810.66		314,053.29	4,000,000.00			85,024,243.22	
秦晋天然气有限责任公司	45,903,458.33		25,910,000.00								71,813,458.33	
小计	479,586,085.05		25,910,000.00		50,342,264.01		10,652,816.96	10,000,000.00			556,491,166.02	
合计	479,586,085.05		25,910,000.00		50,342,264.01		10,652,816.96	10,000,000.00			556,491,166.02	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,138,904,473.98	4,424,677,766.21	6,976,883,167.11	6,044,188,275.68
其他业务	68,812,815.27	1,102,412.60	12,126,578.52	1,205,913.52
合计	5,207,717,289.25	4,425,780,178.81	6,989,009,745.63	6,045,394,189.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分	分部 1	分部 2	长输管道	合计

类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81
其中:										
其中:天然气					3,921,828,691.81	3,641,400,119.01			3,921,828,691.81	3,641,400,119.01
管输运输					1,217,075,782.17	783,277,647.20			1,217,075,782.17	783,277,647.20
其他					68,812,815.27	1,102,412.60			68,812,815.27	1,102,412.60
按经营地区分类					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81
其中:										
其中:西北地区					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81
市场或客户类型					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81
其中:										
长输管道					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81
其中:										
其中:某一时点转让					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分										

类										
其中：										
合计					5,207,717,289.25	4,425,780,178.81			5,207,717,289.25	4,425,780,178.81

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
天然气	与客户办理天然气交接单	①10 天预付 7 天结算； ②付款期 3-10 天	货物	是	无	无
管输运输	客户验收并确认输送量后	①10 天预付 7 天结算； ②付款期 3-10 天	运输服务	是	无	无
合计	—	—	—	—	—	—

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,396,707,668.15 元，其中，2,396,707,668.15 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

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	12,469,226.61	13,563,430.52
权益法核算的长期股权投资收益	50,342,264.01	37,077,201.01
处置长期股权投资产生的投资收益		1,220,971.35
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,804,952.83	1,163,836.49
合计	64,616,443.45	53,025,439.37

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,676,070.14	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,090,668.74	
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	-2,452,389.22	
受托经营取得的托管费收入	943,396.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,658,518.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,405,959.02	
减：所得税影响额	11,142,500.65	
少数股东权益影响额（税后）	-313,551.80	
合计	58,824,097.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

注：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）相关规定，公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点，将符合非经常性损益定义的损益项目改线工程收入 65,738,445.49 元、个人所得税手续费返还收益 275,788.48 元及控股股东的科技项目补助形成的收益 2,391,725.05 元，列示为其他符合非经常性损益定义的损益项目。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.50%	0.4894	0.4894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58%	0.4365	0.4365

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他