

陕西燃气集团有限公司

# 审计报告

希会审字(2022)1023号



查询编码：cs3V9j0LFj5j5vd0rK

报告文号：希会审字(2022)1023号

报告类型：财务报表审计报告

被审计单位名称：陕西燃气集团有限公司

审计期间：2021年1月1日至12月31日

签字注册会计师：曹爱民 (注师编号：610100470675)

崔单单 (注师编号：610100473091)



事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注“陕西注协”公众号
2. 使用“陕西注协公众号”业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表 .....	(4-5)
2. 合并利润表 .....	(6)
3. 合并现金流量表 .....	(7)
4. 合并所有者权益变动表 .....	(8-9)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表 .....	(10-11)
2. 母公司利润表 .....	(12)
3. 母公司现金流量表 .....	(13)
4. 母公司所有者权益变动表 .....	(14-15)
三、 财务报表附注 .....	(16-108)
四、 证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)1023号

## 审计报告

陕西燃气集团有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了陕西燃气集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月24日



### 合并资产负债表

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年12月31日

企财01表  
金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	1		—	—
货币资金	2	八、（一）	1,814,604,016.00	2,598,937,657.00
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	八、（二）		400,000.00
应收账款	9	八、（三）	304,694,294.10	377,147,376.91
应收款项融资	10	八、（四）	5,058,560.00	75,942,750.00
预付款项	11	八、（五）	425,036,572.51	401,855,738.46
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	八、（六）	74,554,743.16	25,962,033.52
其中：应收股利	16	八、（六）	12,000,000.00	
△买入返售金融资产	17			
存货	18	八、（七）	476,284,249.85	343,653,332.30
其中：原材料	19	八、（七）	129,829,447.11	125,181,032.97
库存商品(产成品)	20	八、（七）	209,773,994.97	89,363,829.06
合同资产	21	八、（八）	121,034,119.43	20,285,355.16
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	八、（九）	363,822,817.32	308,850,051.59
流动资产合计	25		3,585,089,372.37	4,153,034,294.94
<b>非流动资产：</b>	26		—	—
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	八、（十）	406,150,102.93	679,011,197.72
其他权益工具投资	34			
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36	八、（十一）	8,152,782.17	9,045,613.79
固定资产	37	八、（十二）	11,483,614,848.66	10,757,774,926.96
其中：固定资产原价	38	八、（十二）	17,829,258,209.96	16,585,721,564.81
累计折旧	39	八、（十二）	6,339,526,501.10	5,821,751,189.46
固定资产减值准备	40	八、（十二）	6,170,062.89	6,195,448.39
在建工程	41	八、（十三）	2,307,600,043.53	2,417,693,357.62
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	八、（十四）	70,199,109.42	6,762,285.34
无形资产	45	八、（十五）	990,227,231.12	947,682,634.83
开发支出	46	八、（十六）	23,059,765.48	21,284,286.91
商誉	47	八、（十七）	173,918,067.58	189,070,334.00
长期待摊费用	48	八、（十八）	13,233,979.35	9,809,058.24
递延所得税资产	49	八、（十九）	59,545,647.55	57,442,575.86
其他非流动资产	50	八、（二十）	337,919,312.67	436,574,789.03
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52		15,873,620,890.46	15,532,151,060.30
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
<b>资产总计</b>	74		19,458,710,262.83	19,685,185,355.24

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年12月31日

 企财01表  
 金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>	75			
短期借款	76	八、（二十一）	1,009,712,296.43	1,373,955,903.58
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	八、（二十二）	3,743,329.67	21,587,969.00
应付账款	83	八、（二十三）	2,356,632,813.18	2,607,323,493.10
预收款项	84	八、（二十四）	87,012.23	5,359,567.64
合同负债	85	八、（二十五）	1,147,009,262.76	1,042,211,706.54
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	八、（二十六）	282,427,079.30	272,156,852.11
其中：应付工资	91	八、（二十六）	166,326,599.83	163,671,009.70
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	八、（二十七）	43,717,332.45	41,393,878.76
其中：应交税金	95	八、（二十七）	40,042,297.15	39,558,505.11
其他应付款	96	八、（二十八）	392,441,869.20	389,144,551.29
其中：应付股利	97	八、（二十八）	20,401,849.42	22,471,600.00
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	八、（二十九）	1,213,352,067.94	1,065,789,423.31
其他流动负债	102	八、（三十）	77,653,602.45	68,393,583.06
<b>流动负债合计</b>	103		6,526,776,665.61	6,887,316,928.39
<b>非流动负债：</b>	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	八、（三十一）	2,170,336,680.51	1,848,698,388.64
应付债券	107	八、（三十二）	2,234,736,125.86	1,722,395,170.43
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	八、（三十三）	32,982,968.76	2,335,366.85
长期应付款	111	八、（三十四）	410,386,547.24	1,069,851,263.37
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113	八、（三十五）	2,929,247.29	2,929,247.29
递延收益	114	八、（三十六）	394,957,451.74	283,249,442.43
递延所得税负债	115	八、（十九）	8,648,984.06	7,716,844.80
其他非流动负债	116	八、（三十七）	396,064,650.80	294,464,439.02
其中：特准储备基金	117			
<b>非流动负债合计</b>	118		5,651,042,656.26	5,231,640,162.83
<b>负债合计</b>	119		12,177,819,321.87	12,118,957,091.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	120			
实收资本（或股本）	121	八、（三十八）	2,121,336,600.00	2,121,336,600.00
国家资本	122	八、（三十八）		2,121,336,600.00
国有法人资本	123	八、（三十八）	2,121,336,600.00	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	八、（三十八）	2,121,336,600.00	2,121,336,600.00
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	八、（三十九）	359,124,859.77	442,692,909.09
减：库存股	133			
其他综合收益	134		52,401,111.76	52,394,799.57
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136	八、（四十）	159,993,188.63	130,502,489.51
盈余公积	137	八、（四十一）	189,908,590.16	183,990,436.63
其中：法定公积金	138	八、（四十一）	189,908,590.16	183,990,436.63
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	八、（四十二）	1,027,561,219.28	839,389,792.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145		3,910,325,569.60	3,770,307,027.77
*少数股东权益	146		3,370,565,371.36	3,795,921,236.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	147		7,280,890,940.96	7,566,228,264.02
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	148		19,458,710,262.83	19,685,185,355.24

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

企财02表

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	1		11,191,754,873.46	10,906,344,730.09
其中：营业收入	2	八、（四十三）	11,191,754,873.46	10,906,344,730.09
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6		10,781,197,913.81	10,569,416,886.73
其中：营业成本	7	八、（四十三）	10,058,806,971.58	9,900,976,160.59
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15		47,419,613.71	53,790,778.57
销售费用	16	八、（四十四）	66,162,781.75	52,719,492.68
管理费用	17	八、（四十五）	352,389,215.89	296,654,295.85
研发费用	18	八、（四十六）	33,778,557.36	46,919,516.00
财务费用	19	八、（四十七）	222,640,773.52	218,356,643.04
其中：利息费用	20	八、（四十七）	249,606,353.17	263,164,130.05
利息收入	21	八、（四十七）	35,353,552.11	47,286,668.58
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	八、（四十八）	50,402,854.57	22,134,612.89
投资收益（损失以“-”号填列）	25	八、（四十九）	39,887,531.52	39,564,823.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	八、（四十九）	39,201,608.88	37,983,565.05
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	八、（五十）	-1,481,199.92	-15,824,019.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	八、（五十一）	-24,965,665.12	-9,100,718.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	八、（五十二）	10,216,844.69	1,309,441.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	34		484,617,325.39	375,011,983.10
加：营业外收入	35	八、（五十三）	4,990,957.28	10,653,915.49
其中：政府补助	36	八、（五十三）	2,152,000.00	1,607,353.97
减：营业外支出	37	八、（五十四）	5,741,127.23	33,205,829.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	38		483,867,155.44	352,460,069.11
减：所得税费用	39	八、（五十五）	79,643,669.16	94,072,349.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	40		404,223,486.28	258,387,719.62
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		207,951,429.26	92,412,329.45
*少数股东损益	43		196,272,057.02	165,975,390.17
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45		404,223,486.28	258,938,746.95
终止经营净利润	46			-551,027.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47		9,796.70	5,219,522.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	八、（五十六）	6,312.19	2,889,554.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		6,312.19	2,889,554.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		6,312.19	2,889,554.06
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		3,484.51	2,329,968.47
<b>八、综合收益总额</b>	66		404,233,282.98	263,607,242.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		207,957,741.45	95,301,883.51
*归属于少数股东的综合收益总额	68		196,275,541.53	168,305,358.64
<b>八、每股收益：</b>	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡鑫  
印

蔡鑫  
印

郭娜

# 合并现金流量表

企财03表

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2		12,460,198,453.47	11,662,966,143.42
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14		8,563,979.24	7,959,873.35
收到其他与经营活动有关的现金	15		215,530,608.69	399,624,343.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	16		12,684,293,041.40	12,070,550,360.10
购买商品、接受劳务支付的现金	17		10,636,193,185.12	9,384,169,850.66
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24		843,886,235.96	695,869,943.67
支付的各项税费	25		192,115,364.47	273,010,897.41
支付其他与经营活动有关的现金	26		352,679,474.44	269,065,659.21
<b>经营活动现金流出小计</b>	27		12,024,874,259.99	10,622,116,350.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28		659,418,781.41	1,448,434,009.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	29		——	——
收回投资收到的现金	30		305,000,000.00	1,967,700.00
取得投资收益收到的现金	31		21,338,423.01	5,206,670.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		24,739,446.00	5,763,612.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34		112,438,847.75	81,538,448.87
<b>投资活动现金流入小计</b>	35		463,516,716.76	94,476,431.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		1,044,745,676.05	1,091,912,470.80
投资支付的现金	37		653,380,592.33	143,061,369.87
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		4,136,443.19	8,487,982.50
支付其他与投资活动有关的现金	40		11,250.00	77,880,675.31
<b>投资活动现金流出小计</b>	41		1,702,273,961.57	1,321,342,498.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	42		-1,238,757,244.81	-1,226,866,066.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	43		——	——
吸收投资收到的现金	44		44,400,000.00	279,299,507.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		44,400,000.00	279,299,507.50
取得借款收到的现金	46		2,870,138,417.93	2,901,312,034.11
收到其他与筹资活动有关的现金	47		229,535,000.00	460,150,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	48		3,144,073,417.93	3,640,761,541.61
偿还债务支付的现金	49		2,381,472,424.82	2,543,939,932.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		319,641,193.62	319,886,032.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		79,108,997.80	122,419,765.80
支付其他与筹资活动有关的现金	52		652,653,586.95	877,853,705.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>	53		3,353,767,205.39	3,741,679,670.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54		-209,693,787.46	-100,918,128.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	55			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	八、(五十七)	-789,032,250.86	120,649,814.00
加：期初现金及现金等价物余额	57	八、(五十七)	2,565,008,576.82	2,444,358,762.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	58	八、(五十七)	1,775,976,325.96	2,565,008,576.82

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

企财04表  
金额单位：元

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

本 年 金 额

项 目	行 次	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
		实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般 风险 准备	未分配利润			小 计
			优先 股	永续 债	其他										
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	2,121,336,600.00				442,692,909.09		52,394,799.57	130,502,489.51	184,696,858.38		836,111,377.99	3,767,735,034.54	3,799,401,955.60	7,567,136,990.14
加：会计政策变更	2									-706,421.75		3,278,414.98	2,571,993.23	-3,480,719.35	-908,726.12
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	2,121,336,600.00				442,692,909.09		52,394,799.57	130,502,489.51	183,990,436.63		839,389,792.97	3,770,307,027.77	3,795,921,236.25	7,566,228,264.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-83,568,049.32		6,312.19	29,490,699.12	5,918,153.53		188,171,426.31	140,018,541.83	-425,355,864.89	-285,337,323.06
（一）综合收益总额	7							6,312.19				207,951,429.26	207,957,741.45	196,275,541.53	404,233,282.98
（二）所有者投入和减少资本	8					-83,568,049.32							-83,568,049.32	-505,239,146.42	-588,807,195.74
1.所有者投入的普通股	9													-58,167,716.96	-58,167,716.96
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-83,568,049.32							-83,568,049.32	-447,071,429.46	-530,639,478.78
（三）专项储备提取和使用	13								29,490,699.12				29,490,699.12	-9,757,288.60	19,733,410.52
1.提取专项储备	14								96,907,447.86				96,907,447.86	57,457,384.52	154,364,832.38
2.使用专项储备	15								-67,416,748.74				-67,416,748.74	-67,214,673.12	-134,631,421.86
（四）利润分配	16									5,918,153.53		-19,780,002.95	-13,861,849.42	-106,634,971.40	-120,496,820.82
1.提取盈余公积	17									5,918,153.53		-5,918,153.53			
其中：法定公积金	18									5,918,153.53		-5,918,153.53			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-13,861,849.42	-13,861,849.42	-106,634,971.40	-120,496,820.82
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,121,336,600.00				359,124,859.77		52,401,111.76	159,993,188.63	189,908,590.16		1,027,561,219.28	3,910,325,569.60	3,370,565,371.36	7,280,890,940.96

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

企财04表  
金额单位：元

项 目	行次	上 年 金 额												少数 股东 权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										未分配利润	小计		
		实收资本(或股本)	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				
2	优先股	永续债	其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	2,121,336,600.00				464,848,973.08		49,505,245.51	109,362,640.80	178,017,547.40		765,499,959.52	3,688,570,966.31	3,558,255,154.90	7,246,826,121.21
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	2,121,336,600.00				464,848,973.08		49,505,245.51	109,362,640.80	178,017,547.40		765,499,959.52	3,688,570,966.31	3,558,255,154.90	7,246,826,121.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-22,156,063.99		2,889,554.06	21,139,848.71	6,679,310.98		70,611,418.47	79,164,068.23	241,146,800.70	320,310,868.93
（一）综合收益总额	7							2,889,554.06				92,412,329.45	95,301,883.51	168,305,358.64	263,607,242.15
（二）所有者投入和减少资本	8					-22,156,063.99							-22,156,063.99	173,506,560.42	151,350,496.43
1.所有者投入的普通股	9													194,713,196.65	194,713,196.65
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-22,156,063.99							-22,156,063.99	-21,206,636.23	-43,362,700.22
（三）专项储备提取和使用	13								21,139,848.71				21,139,848.71	20,375,603.22	41,515,451.93
1.提取专项储备	14								100,114,730.91				100,114,730.91	80,714,609.46	180,829,340.37
2.使用专项储备	15								-78,974,882.20				-78,974,882.20	-60,339,006.24	-139,313,888.44
（四）利润分配	16									6,679,310.98		-21,800,910.98	-15,121,600.00	-121,040,721.58	-136,162,321.58
1.提取盈余公积	17									6,679,310.98		-6,679,310.98			
其中：法定公积金	18									6,679,310.98		-6,679,310.98			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-15,121,600.00	-15,121,600.00	-121,040,721.58	-136,162,321.58
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,121,336,600.00				442,692,909.09		52,394,799.57	130,502,489.51	184,696,858.38		836,111,377.99	3,767,735,034.54	3,799,401,955.60	7,567,136,990.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

企财01表  
金额单位：元

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年12月31日

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		192,927,346.03	539,010,547.99
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	十四、（一）	116,955,847.94	30,572,241.95
应收款项融资	10			
预付款项	11		1,049,321.45	1,045,387.16
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	十四、（二）	2,547,662.47	7,991,852.62
其中：应收股利	16			5,100,000.00
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品(产成品)	20			
合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24		10,422.86	
流动资产合计	25		313,490,600.75	578,620,029.72
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	十四、（三）	3,694,606,261.41	2,924,261,020.18
其他权益工具投资	34			
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37		1,844,617.24	65,358,408.13
其中：固定资产原价	38		10,631,511.27	96,543,686.40
累计折旧	39		8,840,096.72	31,185,278.27
固定资产减值准备	40			
在建工程	41		243,001,197.10	95,858,201.85
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44		2,860,448.64	
无形资产	45		35,583,779.75	42,168,717.08
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49		17,104,851.89	13,876,559.90
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52		3,995,001,156.03	3,141,522,907.14
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74		4,308,491,756.78	3,720,142,936.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 陕西燃气集团有限公司 2021年12月31日 企财01表 金额单位: 元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债:	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83		25,660,433.31	2,908,857.08
预收款项	84			
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90		45,737,405.97	24,792,964.57
其中: 应付工资	91		42,037,515.57	18,974,745.62
应付福利费	92			
#其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94		4,911,344.47	2,962,802.23
其中: 应交税金	95		4,645,443.94	2,869,734.45
其他应付款	96		19,075,543.04	21,105,470.48
其中: 应付股利	97		13,861,849.42	15,121,600.00
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101		64,716,530.89	
其他流动负债	102			
流动负债合计	103		160,101,257.68	51,770,094.36
非流动负债:	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106		424,215,309.52	
应付债券	107		1,213,705,935.81	1,213,541,950.40
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110		1,148,675.83	
长期应付款	111		15,930,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114		35,223,333.33	36,983,333.33
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
非流动负债合计	118		1,690,223,254.49	1,255,525,283.73
负债合计	119		1,850,324,512.17	1,307,295,378.09
所有者权益(或股东权益):	120			
实收资本(或股本)	121		2,121,336,600.00	2,121,336,600.00
国家资本	122			2,121,336,600.00
国有法人资本	123		2,121,336,600.00	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减: 已归还投资	127			
实收资本(或股本)净额	128		2,121,336,600.00	2,121,336,600.00
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132		73,772,965.80	73,772,965.80
减: 库存股	133			
其他综合收益	134			
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137		50,292,557.11	44,374,403.58
其中: 法定公积金	138		50,292,557.11	44,374,403.58
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144		212,765,121.70	173,363,589.39
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	145		2,458,167,244.61	2,412,847,558.77
*少数股东权益	146			
所有者权益(或股东权益)合计	147		2,458,167,244.61	2,412,847,558.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计	148		4,308,491,756.78	3,720,142,936.86

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司利润表

企财02表

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		149,623,304.80	4,049,937.87
其中：营业收入	2	十四、（四）	149,623,304.80	4,049,937.87
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		211,250,021.31	101,039,225.93
其中：营业成本	7	十四、（四）	74,266,711.92	1,958,229.55
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15		1,172,662.21	834,227.72
销售费用	16			
管理费用	17		78,361,062.92	55,468,397.49
研发费用	18		8,782,900.62	6,107,731.89
财务费用	19		48,666,683.64	36,670,639.28
其中：利息费用	20		55,628,886.61	47,606,029.78
利息收入	21		7,010,018.16	10,948,174.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24		1,205,072.64	1,198,592.66
投资收益（损失以“-”号填列）	25	十四、（五）	124,521,319.39	162,891,878.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	十四、（五）	1,391,201.79	
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		-14,673,167.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			-6,419.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		6,826,735.71	186,741.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34		56,253,243.27	67,281,504.97
加：营业外收入	35			
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37		300,000.00	300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38		55,953,243.27	66,981,504.97
减：所得税费用	39		-3,228,291.99	188,395.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40		59,181,535.26	66,793,109.77
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		59,181,535.26	66,793,109.77
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45		59,181,535.26	66,793,109.77
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
八、综合收益总额	66		59,181,535.26	66,793,109.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		59,181,535.26	66,793,109.77
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		60,000,000.00	1,202,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			116,178.56
收到其他与经营活动有关的现金	15		31,128,831.66	140,412,172.14
经营活动现金流入小计	16		91,128,831.66	141,730,350.70
购买商品、接受劳务支付的现金	17		78,986,000.00	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24		47,405,958.56	38,250,031.97
支付的各项税费	25		5,671,098.45	940,767.72
支付其他与经营活动有关的现金	26		74,167,572.43	138,011,401.96
经营活动现金流出小计	27		206,230,629.44	177,202,201.65
经营活动产生的现金流量净额	28		-115,101,797.78	-35,471,850.95
二、投资活动产生的现金流量：	29		—	—
收回投资收到的现金	30			172,150,715.46
取得投资收益收到的现金	31		128,230,117.60	129,995,323.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32			310,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34		18,948,309.39	
投资活动现金流入小计	35		147,178,426.99	302,456,688.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		129,794,215.33	88,460,604.58
投资支付的现金	37		669,800,592.33	289,664,941.87
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			1,220.00
投资活动现金流出小计	41		799,594,807.66	378,126,766.45
投资活动产生的现金流量净额	42		-652,416,380.67	-75,670,077.79
三、筹资活动产生的现金流量：	43		—	—
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46		486,665,130.33	
收到其他与筹资活动有关的现金	47		229,535,000.00	
筹资活动现金流入小计	48		716,200,130.33	
偿还债务支付的现金	49		229,535,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		69,693,547.55	63,575,849.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52		611,706.29	
筹资活动现金流出小计	53		299,840,253.84	63,575,849.00
筹资活动产生的现金流量净额	54		416,359,876.49	-63,575,849.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	十四、（六）	-351,158,301.96	-174,717,777.74
加：期初现金及现金等价物余额	57	十四、（六）	539,010,547.99	713,728,325.73
六、期末现金及现金等价物余额	58	十四、（六）	187,852,246.03	539,010,547.99

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

企财04表

金额单位：元

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

本 年 金 额

项 目	行 次	归属于母公司所有者权益												少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小 计		
			优先股	永续债	其他										
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	2,121,336,600.00				73,772,965.80			45,080,825.33		179,721,385.13	2,419,911,776.26		2,419,911,776.26	
加：会计政策变更	2								-706,421.75		-6,357,795.74	-7,064,217.49		-7,064,217.49	
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	2,121,336,600.00				73,772,965.80			44,374,403.58		173,363,589.39	2,412,847,558.77		2,412,847,558.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								5,918,153.53		39,401,532.31	45,319,685.84		45,319,685.84	
（一）综合收益总额	7										59,181,535.26	59,181,535.26		59,181,535.26	
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16								5,918,153.53		-19,780,002.95	-13,861,849.42		-13,861,849.42	
1.提取盈余公积	17								5,918,153.53		-5,918,153.53				
其中：法定公积金	18								5,918,153.53		-5,918,153.53				
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24										-13,861,849.42	-13,861,849.42		-13,861,849.42	
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,121,336,600.00				73,772,965.80			50,292,557.11		212,765,121.70	2,458,167,244.61		2,458,167,244.61	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：陕西燃气集团有限公司

2021年度

企财04表  
金额单位：元

项 目	行 次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
		实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般 风险 准备	未分配利润	小计		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	1	2,121,336,600.00			73,772,965.80				38,401,514.35		134,729,186.34	2,368,240,266.49		2,368,240,266.49	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	2,121,336,600.00			73,772,965.80				38,401,514.35		134,729,186.34	2,368,240,266.49		2,368,240,266.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							6,679,310.98			44,992,198.79	51,671,509.77		51,671,509.77	
（一）综合收益总额	7										66,793,109.77	66,793,109.77		66,793,109.77	
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16								6,679,310.98		-21,800,910.98	-15,121,600.00		-15,121,600.00	
1.提取盈余公积	17								6,679,310.98		-6,679,310.98				
其中：法定公积金	18								6,679,310.98		-6,679,310.98				
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24										-15,121,600.00	-15,121,600.00		-15,121,600.00	
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,121,336,600.00			73,772,965.80				45,080,825.33		179,721,385.13	2,419,911,776.26		2,419,911,776.26	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 财务报表附注

### 一、企业的基本情况

陕西燃气集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资改革发（2011）384号文件“关于设立陕西燃气集团有限公司的批复”批准，于2011年9月28日注册成立；公司注册资本5000万元。经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发（2012）196号文件“关于陕西燃气集团有限公司增加注册资本并修改公司章程的批复”和陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发（2011）413号文件“关于渭南市天然气有限公司国有股权无偿划转的通知”，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以持有渭南市天然气有限公司（以下简称“渭南天然气”）51%的股权作价出资10,858.65万元，增资后本公司的注册资本为15,858.65万元。经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发（2014）17号“关于陕西燃气集团有限公司增加注册资本金的批复”，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以货币资金向本公司增资5,000.00万元，增资后本公司的注册资本为20,858.65万元，2014年6月经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发（2014）112号“关于陕西燃气集团有限公司资本公积转增资本金的批复”，本公司以资本公积转增资本181,275.01万元，增资后公司注册资本为202,133.66万元。经2016年7月4日陕西省财政厅“陕财办企（2016）47”号“陕西省财政厅关于陕西燃气集团有限公司调整账务的通知”，本公司将原财政借款5000万元转增实收资本，注册资本变更为207,133.66万元。根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会“陕国资收益发（2017）46号”“陕西省人民政府国有资产管理委员会关于陕西燃气集团有限公司2017年国有资本经营预算支出的批复”以及陕西省财政厅陕财办企（2017）105号“关于陕西燃气集团有限公司调整账务的通知”，本公司将原财政借款余额5000万元转增实收资本，注册资本变更为212,133.66万元。根据陕国资资本发（2019）296号文件《陕西省人民政府国有资产监督管理委员会关于核实陕西延长石油（集团）有限责任公司增资陕西燃气集团有限公司出资的批复》，同意陕西延长石油（集团）有限责任公司以管道运输公司相关资产增资陕西燃气集团有限公司，增资资产经省国资委备案评估值共计605,960.28万元，增资完成后，陕西燃气集团有限公司注册资本由212,133.66万元增至446,156.66万元，其中长安汇通有限责任公司出资额为212,133.66万元，持股比例为47.55%；陕西延长石油（集团）有限责任公司出资额为234,023.00万元，持股比例为52.45%。截止2021年12月31日，注册资本变更为446,156.66万元。

公司住所：陕西省西安市经开区A1区开元路2号新楼

法定代表人：蔡鑫磊

企业信用代码：916100005835106342

经营范围：天然气勘探、开发、储运与销售；输气管网、燃气化工、加气站、分布式能源及液化（压缩）天然气项目的建设、运营与管理；涉气产业装备的研发、制造与销售；工程项

目的勘察、设计、施工、监理、检测、技术咨询与管理；设备租赁；房屋租赁；实业投资（仅限自有资金）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司重要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计量属性

本公司采用权责发生制为记账基础。

对会计要素进行计量时，一般采用历史成本计量。在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本法、可变现净值、现值或公允价值计量。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并范围**

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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

##### **2. 合并程序**

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

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

##### **1. 合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### **2. 共同经营的会计处理方法**

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金等价物的确定标准**

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

公司发生的非记账本位币经济业务采用交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为本位币入账，外币货币性项目资产负债表日按中国人民银行公布的即期基准汇率进行调整，汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，资产负债表日不改变其原记账本位币金额，不产生汇兑差额。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。

#### **(十) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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

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

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

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

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

## 1. 金融资产的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明公司持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

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

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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



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

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

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

#### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2. 金融工具减值

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

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

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

量损失准备。

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

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

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

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

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

公司依据信用风险特征在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ① 应收票据

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

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

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

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

#### ② 应收账款

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

组合 1：公司合并报表范围内的关联方

组合 2：除组合 1 外其他客户组合

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项信用风险较低。

组合 2 的预期信用损失政策：以应账款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ③应收款项融资

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

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

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

### ④其他应收款

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

组合 1：应收利息和应收股利

组合 2：应收取的各类保证金、押金、备用金

组合 3：除组合 1 和 2 外其他代垫及暂付款等应收款项。

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

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

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

信用风险显著增加的评估：

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产：

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报：

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

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 3. 金融资产的转移

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

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利（如果公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上公司承担的义务（如果公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

#### 4. 金融负债和权益工具的分类

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

##### （1）金融负债的分类及计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明公司承担该金融负债的目的是交易性的：

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

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

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

公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

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

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (2) 金融负债的终止确认

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

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

### (3) 权益工具

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

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

## 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

## (十一) 应收款项

对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期



内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

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

公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## （十二）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，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资减值损失为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## （十三）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

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

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

## （十四）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 取得存货入账价值的确定方法

天然气、库存材料、低值易耗品入账时均按实际成本计价。

3. 发出存货的计价方法：天然气发出时采用入账时的实际单位成本结转，库存材料发出时按全月一次加权平均法结转成本。

4. 低值易耗品的摊销方法：一次转销法。

5. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

6. 存货跌价准备的计提方法：

期末，存货按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。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，应在原已确认的存货跌价准备金额内转回。对领用、出售已计提跌价准备的存货，应同时调整已计提的跌价准备，冲减当期主营业务成本或其他业务支出。

#### 7. 存货可变现净值的确定依据：

期末，以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的、期后事项的影响确定存货可变现净值。

(1) 对于天然气和用于出售的库存材料等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2) 对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(3) 对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十五) 合同资产

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

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

### (十六) 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。

## （十七）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 2. 初始投资成本确定

#### （1）通过企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

①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作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

（1）公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的

成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

### **(十八) 投资性房地产**

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租

的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入相应资产。

### （十九）固定资产

#### 1. 固定资产的标准

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### 2. 固定资产分类

公司固定资产分为房屋建筑物、输气管线、输气专用设备、机器设备、交通运输设备、电子设备及其他等类别。

3. 固定资产折旧方法：除子公司陕西液化天然气投资发展有限公司对 LNG 液化和气化装置采用工作量法计提折旧外，公司其他固定资产折旧按原值扣除其预计净残值 0-3% 和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率
房屋建筑物	20-50 年	3%
管网资产	14-35 年	0-3%
机械设备	5-20 年	3%
运输设备	4-10 年	3%
电子设备	3-15 年	3%
其他设备	5 年	3%

### （二十）在建工程

在建工程按工程支出类别进行明细核算，并按工程项目对工程支出进行归集，具体核算内容包括：建筑安装投资、设备投资、其他投资、待摊投资。

在建工程按实际发生的支出入账，其中包括直接建筑及安装成本、设备价值、其他费用以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始确定固定资产折旧方法计提折旧，待工程决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

### （二十一）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

2. 资本化期间是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3. 停止资本化

当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。以后发生的借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

判断依据为：

(1) 符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产工作已经全部完成或者实质上已经完成。

(2) 所购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用或销售。

(3) 继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上支出的金额很少或者几乎不再发生。

### 4. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超 3 个月的，则暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 5. 借款费用资本化金额的计算方法

#### (1) 专门借款费用的资本化金额

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

专门借款是指有明确的专门用途，即为购建或者生产某种符合资本化条件的资产而专门借入的款项，有标有专门用途的借款合同。

#### (2) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款



应予以资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

### （3）借款辅助费用的资本化

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （二十二）无形资产

### 1. 无形资产的确认

公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

### 2. 初始计量

公司的无形资产分别按以下方式进行初始计量：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 3. 研究开发支出

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源或其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出按照

上述规定处理。

#### 4. 无形资产的摊销

土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销；外购的专业软件在估计的其能够带来经济利益的期限内平均摊销；公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

### （二十三）使用权资产

公司使用权资产类别主要包括租入的房屋及建筑物及土地资产。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

### （二十四）长期待摊费用

公司长期待摊费用自受益日起按受益期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### （二十五）合同负债

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

### （二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，

短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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。公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

### （二十七）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

### （二十八）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （二十九）收入

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

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

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

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

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

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



不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

(2) 公司能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。

(3) 公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

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

(1) 公司承担向客户转让商品的主要责任。

(2) 公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

(3) 公司有权自主决定所交易商品的价格。

(4) 其他相关事实和情况。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司及其子公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品。

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

### (三十) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税处理采用资产负债表债务法。所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

1. 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

2. 于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司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,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且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。

(3) 资产负债表日,公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### **(三十二) 持有待售资产**

#### **1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司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。（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。（3）对于出售的对子公司的投资将导致公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后公司是否保留少数股东权益，公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### **3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，公司从其被分类为持

有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （三十三）部分长期资产减值

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

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

### （三十四）利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 经股东大会决议，还可从税后利润中提取任意盈余公积；
4. 分配利润。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

2017 年 7 月 5 日财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），子公司陕西省天然气股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报收入的相关信息，不对比较财务报表追溯调整。

2017 年财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具相关会计准则”），子公司陕西省天然气股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表追溯调整。

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表追溯调整。

## （二）会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

## （三）会计差错更正

公司本期无会计差错更正。

（四）首次执行新收入准则、新租赁准则及新金融工具准则对年初财务报表相关项目影响情况。

### 1. 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
<b>流动资产：</b>	—	—	
货币资金	2,591,187,920.89	2,598,937,657.00	7,749,736.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,042,750.00	400,000.00	-41,642,750.00
应收账款	377,147,376.91	377,147,376.91	
应收款项融资	34,300,000.00	75,942,750.00	41,642,750.00
预付款项	403,534,073.11	401,855,738.46	-1,678,334.65
其他应收款	33,713,400.81	25,962,033.52	-7,751,367.29
其中：应收股利			
存货	359,841,295.49	343,653,332.30	-16,187,963.19
其中：原材料	125,181,032.97	125,181,032.97	
库存商品(产成品)	89,363,829.06	89,363,829.06	
合同资产		20,285,355.16	20,285,355.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	308,850,051.59	308,850,051.59	
<b>流动资产合计</b>	<b>4,150,616,868.80</b>	<b>4,153,034,294.94</b>	<b>2,417,426.14</b>
<b>非流动资产：</b>	—	—	
债权投资			
☆可供出售金融资产	15,000,000.00		-15,000,000.00
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	664,011,197.72	679,011,197.72	15,000,000.00



项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,045,613.79	9,045,613.79	
固定资产	10,723,330,015.60	10,757,774,926.96	34,444,911.36
其中：固定资产原价	15,742,858,488.06	16,585,721,564.81	842,863,076.75
累计折旧	5,013,333,024.07	5,821,751,189.46	808,418,165.39
固定资产减值准备	6,195,448.39	6,195,448.39	
在建工程	2,417,693,357.62	2,417,693,357.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,762,285.34	6,762,285.34
无形资产	947,682,634.83	947,682,634.83	
开发支出	21,284,286.91	21,284,286.91	
商誉	189,070,334.00	189,070,334.00	
长期待摊费用	10,137,246.83	9,809,058.24	-328,188.59
递延所得税资产	57,282,020.53	57,442,575.86	160,555.33
其他非流动资产	504,785,925.74	436,574,789.03	-68,211,136.71
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>	15,559,322,633.57	15,532,151,060.30	-27,171,573.27
<b>资产总计</b>	19,709,939,502.37	19,685,185,355.24	-24,754,147.13
<b>流动负债：</b>	—	—	
短期借款	1,373,051,121.38	1,373,955,903.58	904,782.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21,587,969.00	21,587,969.00	
应付账款	2,607,323,493.10	2,607,323,493.10	
预收款项	520,704,097.07	5,359,567.64	-515,344,529.43
合同负债	673,685,066.83	1,042,211,706.54	368,526,639.71
应付职工薪酬	272,156,852.11	272,156,852.11	
应交税费	41,393,878.76	41,393,878.76	
其中：应交税金	39,558,505.11	39,558,505.11	
其他应付款	410,513,173.17	389,144,551.29	-21,368,621.88
其中：应付股利	22,471,600.00	22,471,600.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,063,272,333.22	1,065,789,423.31	2,517,090.09
其他流动负债	36,897,661.50	68,393,583.06	31,495,921.56
<b>流动负债合计</b>	7,020,585,646.14	6,887,316,928.39	-133,268,717.75
<b>非流动负债：</b>	—	—	
长期借款	1,847,248,844.25	1,848,698,388.64	1,449,544.39
应付债券	1,707,048,540.30	1,722,395,170.43	15,346,630.13
其中：优先股			

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
永续债			
租赁负债		2,335,366.85	2,335,366.85
长期应付款	1,066,280,293.05	1,069,851,263.37	3,570,970.32
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,929,247.29	2,929,247.29	
递延收益	392,347,706.00	283,249,442.43	-109,098,263.57
递延所得税负债	7,716,844.80	7,716,844.80	
其他非流动负债	98,645,390.40	294,464,439.02	195,819,048.62
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,122,216,866.09</b>	<b>5,231,640,162.83</b>	<b>109,423,296.74</b>
<b>负债合计</b>	<b>12,142,802,512.23</b>	<b>12,118,957,091.22</b>	<b>-23,845,421.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	
实收资本（或股本）	2,121,336,600.00	2,121,336,600.00	
其他权益工具			
资本公积	442,692,909.09	442,692,909.09	
减：库存股			
其他综合收益	52,394,799.57	52,394,799.57	
专项储备	130,502,489.51	130,502,489.51	
盈余公积	184,696,858.38	183,990,436.63	-706,421.75
未分配利润	836,111,377.99	839,389,792.97	3,278,414.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,767,735,034.54	3,770,307,027.77	2,571,993.23
*少数股东权益	3,799,401,955.60	3,795,921,236.25	-3,480,719.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>7,567,136,990.14</b>	<b>7,566,228,264.02</b>	<b>-908,726.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>19,709,939,502.37</b>	<b>19,685,185,355.24</b>	<b>-24,754,147.13</b>

## 2. 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
<b>流动资产：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	
货币资金	539,010,547.99	539,010,547.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	38,308,659.94	30,572,241.95	-7,736,417.99
应收款项融资			
预付款项	1,045,387.16	1,045,387.16	
其他应收款	9,674,391.28	7,991,852.62	-1,682,538.66
其中：应收股利	5,100,000.00	5,100,000.00	
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	588,038,986.37	578,620,029.72	-9,418,956.65
<b>非流动资产：</b>	—	—	
债权投资			
☆可供出售金融资产	15,000,000.00		-15,000,000.00
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,909,261,020.18	2,924,261,020.18	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	65,358,408.13	65,358,408.13	
其中：固定资产原价	96,543,686.40	96,543,686.40	
累计折旧	31,185,278.27	31,185,278.27	
固定资产减值准备			
在建工程	95,858,201.85	95,858,201.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	42,168,717.08	42,168,717.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,521,820.74	13,876,559.90	2,354,739.16
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>	3,139,168,167.98	3,141,522,907.14	2,354,739.16
<b>资产总计</b>	3,727,207,154.35	3,720,142,936.86	-7,064,217.49
<b>流动负债：</b>	—	—	
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,908,857.08	2,908,857.08	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	24,792,964.57	24,792,964.57	
其中：应付工资	18,974,745.62	18,974,745.62	
应付福利费			

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
应交税费	2,962,802.23	2,962,802.23	
其中：应交税金	2,869,734.45	2,869,734.45	
其他应付款	36,452,100.61	21,105,470.48	-15,346,630.13
其中：应付股利	15,121,600.00	15,121,600.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>67,116,724.49</b>	<b>51,770,094.36</b>	<b>-15,346,630.13</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	
长期借款			
应付债券	1,198,195,320.27	1,213,541,950.40	15,346,630.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,983,333.33	36,983,333.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,240,178,653.60</b>	<b>1,255,525,283.73</b>	<b>15,346,630.13</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,307,295,378.09</b>	<b>1,307,295,378.09</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	
实收资本（或股本）	2,121,336,600.00	2,121,336,600.00	
其他权益工具			
资本公积	73,772,965.80	73,772,965.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,080,825.33	44,374,403.58	-706,421.75
未分配利润	179,721,385.13	173,363,589.39	-6,357,795.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>2,419,911,776.26</b>	<b>2,412,847,558.77</b>	<b>-7,064,217.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>3,727,207,154.35</b>	<b>3,720,142,936.86</b>	<b>-7,064,217.49</b>

## 六、税项

### （一）主要税种及税率情况

主要税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%

城建税	以当期应缴纳的增值税计征	7%、5%或 1%
教育费附加	以当期应缴纳的增值税计征	3%
地方教育税附加	以当期应缴纳的增值税计征	2%
水利建设基金	营业收入	0.05%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%、25%

注：本公司有形动产租赁业务、设备及燃气具的销售业务增值税税率 13%，天然气销售业务、管道运输业务、不动产租赁业务、天然气用户安装业务增值税税率 9%。专线运行管理、物业服务增值税税率为 6%。

在主管税务机关进行备案以及分公司为小规模纳税人主体的按照不同的应税收入分别适用 5%、3%的征收率。

## (二) 税收优惠及批文

1. 本公司子公司陕西省天然气股份有限公司属于《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件规定的鼓励类产业范围，符合享受西部大开发企业所得税优惠规定的条件，按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

2. 本公司子公司铜川市天然气有限公司属于《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件规定的鼓励类产业范围，符合享受西部大开发企业所得税优惠规定的条件，按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

3. 本公司子公司陕西燃气集团工程有限公司属于《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件规定的鼓励类产业范围，符合享受西部大开发企业所得税优惠规定的条件，按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

#### (1) 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	陕西派思燃气产业装备制造制造有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	天然气装备制造
2	陕西液化天然气投资发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西杨凌	陕西杨凌	天然气经营
3	陕西燃气集团新能源发展股份有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	分布式能源运营



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
4	陕西燃气集团交通能源发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	天然气经营
5	陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	能源开发
6	陕西燃气集团工程有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	天然气管道工程
7	陕西燃气集团富平能源科技有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西富平	陕西富平	能源化工研发
8	陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	批发销售

(续前表)

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	3,000.00	51%	51%	1,530.00	投资设立
2	陕西液化天然气投资发展有限公司	76,500.00	59.84% (含间接持股12.35%)	87.90% (含间接持股18.15%)	45,780.00	投资设立
3	陕西燃气集团新能源发展股份有限公司	30,000.00	55%	55%	17,600.00	投资设立
4	陕西燃气集团交通能源发展有限公司	50,000.00	45.20% (含间接持股11.20%)	45.20% (含间接持股11.20%)	22,600.00	投资设立
5	陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	1,510.00	67.55%	67.55%	1,020.00	投资设立
6	陕西燃气集团工程有限公司	17,748.07	100%	100%	17,748.07	投资设立
7	陕西燃气集团富平能源科技有限公司	10,000.00	75.2%	75.2%	7,508.77	投资设立
8	陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	1,000.00	55%	55%	550.00	投资设立

注 1: 经本公司 2020 年第 11 次董事会决议, 本年度公司收购了子公司陕西液化天然气投资发展有限公司少数股东陕西民东投资集团有限公司持有该公司 12.34% 股权, 陕西和谐天然气投资有限公司持有该公司 9.25% 股权, 本公司于 2021 年 5 月 8 日补齐陕西和谐天然气投资有限公司欠缴注册资本金 3,150.00 万元。

公司于 2021 年 8 月 20 日回购国开发展基金有限公司持有陕西液化天然气投资发展有限公司 2.31% 的股权, 本公司对陕西液化直接持股由 45.18% 变更为 47.49%。

注 2 2021 年 5 月本公司对全资子公司陕西燃气集团工程有限公司实物增资 7,748.07 万元

注 3: 经本公司 2020 年第十八次董事会决议, 公司与菱感能源科技(上海)有限公司共同出资组建陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司, 菱重公司于 2021 年 2 月 24 日设立, 注册资本 3,000 万元, 本公司认缴出资 1,650.00 万元, 持股 55.00%, 公司本期末已实缴出资 550.00 万元。

(2) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	陕西省天然气股份有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	西安市	西安市	天然气经营

(续前表)

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)
1	陕西省天然气股份有限公司	111,207.54	64.43%	64.43%	244,952.35

本公司经批准以 2012 年 12 月 31 日为基准日无偿划转取得陕西省天然气股份有限公司(以下简称“陕天然气”)的国有股权, 自 2012 年 1 月 1 日起纳入合并财务报表范围。

经本公司 2020 年第十八次董事会决议, 公司受让陕西秦龙电力股份有限公司、陕西华山创业有限公司及澳门华山创业国际经济技术合作与贸易有限公司合计持有天然气股份公司 9.07% 股权, 本公司对天然气股份直接持股由 55.36% 变更为 64.43%。

(3) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
铜川市天然气有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	铜川市	铜川市	天然气经营

(续前表)

企业名称	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)
铜川市天然气有限公司	7,828.57	51.00%	51.00%	23,194.59

2015 年 7 月 21 日公司与铜川市政府国有资产监督管理委员会签订“关于铜川市燃气有限责任公司增资扩股协议”, 协议约定本公司以铜川市燃气有限责任公司 2015 年 6 月 30 日评估确认的整体资产价值 22,285.00 万元为依据进行增资, 本公司以货币出资 23,194.59 万元对该公司持股 51%, 增资后铜川市燃气有限责任公司原股东铜川市开发投资有限公司持股由 100% 变更为 49%。

2. 报告期内吸收合并情况

本公司报告期内无吸收合并情况。

## 3. 纳入合并范围但母公司拥有其半数及半数以下的子公司及其纳入合并范围的原因

本公司子公司陕西燃气集团交通能源发展有限公司 2020 年增资扩股后本公司对其持股比例由 67.55% 稀释到 45.20%，因本公司对其拥有实质性控制权，本年度继续纳入合并报表范围。

本公司子公司陕西燃气集团新能源发展股份有限公司与西安航天基地市政公用发展有限公司、北京华宇万通投资管理有限公司共同投资设立西安新航燃气能源有限公司，陕西燃气集团新能源发展股份有限公司对其持股比例为 47.62%。因陕西燃气集团新能源发展股份有限公司对新航公司财务和经营政策拥有实质性控制权，自新航公司 2014 年 2 月成立之日起纳入合并报表。

## 4. 本公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司报告期内无拥有半数以上股权但未能对其形成控制的被投资单位。

## 5. 本企业重要的非全资子公司情况

## (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西省天然气股份有限公司	35.57	180,876,435.20	99,284,971.40	2,262,743,457.88
铜川市天然气有限公司	49.00	6,573,062.67		240,047,807.12
陕西液化天然气投资发展有限公司	12.10	4,443,899.71		52,254,003.60
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	49.00	-2,982,175.76		-2,095,754.25
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	54.80	-13,505,482.07		196,795,832.14
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	32.45	120,161.06		-2,583,270.95
陕西燃气集团新能源发展股份有限公司	45.00	-3,007,247.80		120,968,280.60
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	24.80	-1,638,911.85		21,213,669.51
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	45.00	5,027.57		4,505,027.57

## (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

## 资产和负债情况（单位：万元）

企业名称	项目	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
陕西省天然气股份有限公司	本期数	201,821.13	1,097,509.89	1,299,331.02	427,248.12	208,373.63	635,621.75
	上年数	224,900.57	1,107,010.49	1,331,911.06	518,905.11	172,748.92	691,654.03
陕西液化天然气投资发展有限公司	本期数	57,495.85	235,076.70	292,572.55	146,993.32	84,428.48	231,421.80
	上年数	65,504.81	238,014.07	303,518.88	123,923.77	129,145.17	253,068.95
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	本期数	5,114.22	3,627.13	8,741.35	6,335.62	2,833.43	9,169.06
	上年数	6,781.48	898.21	7,679.69	6,770.47		6,770.47
陕西燃气集团新能源发展有限公司	本期数	23,132.34	83,758.67	106,891.01	23,051.15	39,672.72	62,723.87
	上年数	22,324.70	65,275.31	87,600.01	28,804.31	14,618.67	43,422.98
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	本期数	22,788.51	43,396.50	66,185.00	20,066.04	6,714.45	26,780.49
	上年数	26,798.26	31,691.97	58,490.23	10,029.37	7,293.14	17,322.51
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	本期数	1,207.02	27.76	1,234.79	1,255.09	22.09	1,277.19
	上年数	285.40	1,617.15	1,902.55	1,171.21	810.77	1,981.98
铜川市天然气有限公司	本期数	36,085.34	80,587.98	116,673.31	32,156.10	32,561.79	64,717.89
	上年数	41,274.86	86,097.13	127,371.99	42,201.78	36,860.64	79,062.42
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	本期数	404.55	12,853.01	13,257.56	4,576.44	127.21	4,703.66
	上年数	986.00	12,642.29	13,628.29	4,416.92		4,416.92
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	本期数	994.17	39.83	1,034.01	32.89		32.89

企业名称	项目	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
	上年数						

## 损益和现金流量情况（单位：万元）

企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西省天然气股份有限公司	本期数	756,263.33	44,081.85	44,082.83	77,140.63
	上年数	819,578.87	37,789.24	38,311.19	99,827.11
陕西液化天然气投资发展有限公司	本期数	191,068.89	4,377.05	4,377.05	10,482.49
	上年数	130,834.49	-108.57	-108.57	42,902.96
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	本期数	1,495.91	-608.61	-608.61	255.38
	上年数	2,921.79	-572.80	-572.80	-604.40
陕西燃气集团新能源发展有限公司	本期数	12,753.65	60.43	60.43	10,437.90
	上年数	8,165.17	-830.62	-830.62	11,109.73
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	本期数	193,857.13	-1,747.68	-1,747.68	-2,894.31
	上年数	136,659.47	-919.77	-919.77	-1,985.21
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	本期数	34.34	37.03	37.03	-847.83
	上年数	126.29	-111.64	-111.64	-123.42
铜川市天然气有限公司	本期数	51,292.78	1,193.58	1,193.58	-7,173.01
	上年数	42,722.77	812.52	812.52	5,589.11
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	本期数	601.28	-660.85	-660.85	-464.51
	上年数	495.36	-542.19	-542.19	27.64



企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	本期数	999.39	1.12	1.12	-6.83
	上年数				

#### 6. 报告期内合并范围变更的情况

经本公司 2020 年第十八次董事会决议，公司与菱感能源科技（上海）有限公司共同出资组建陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司，菱重公司于 2021 年 2 月 24 日设立，注册资本 3,000 万元，本公司认缴出资 1,650.00 万元，持股 55.00%，公司于 2021 年 3 月 8 日已实缴出资 550.00 万元，自公司成立日起纳入合并范围。

#### 7. 公司本期发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买子公司事项。

本公司本期未发生非同一控制下企业、同一控制下企业合并、反向购买子公司等情形。

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下注释中“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“本期”系指 2021 年度，“上期”系指 2020 年度。若无特别指明，货币单位：人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末金额	年初金额
现金	246,638.17	705,936.35
银行存款	1,783,438,261.78	2,574,841,258.06
其他货币资金	30,919,116.05	23,390,462.59
合计	1,814,604,016.00	2,598,937,657.00

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		3,638,963.79
信用证保证金	1,300,000.00	
履约保证金	1,659,728.29	793,974.65
银行冻结资金	4,683,035.00	7,665,505.63
应计利息	1,115,515.33	7,749,736.11
保函保证金	5,479,211.42	
土地复垦基金	24,390,200.00	14,080,900.00
合 计	38,627,690.04	33,929,080.18

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				400,000.00		400,000.00
商业承兑汇票						
合 计				400,000.00		400,000.00

#### 2. 按坏账计提方法分类的应收票据

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00			400,000.00
合 计	400,000.00	100.00			400,000.00

3. 公司期末无已质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的事项。

### (三) 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	168,138,830.54	35.26	142,342,357.92	84.66	25,796,472.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	308,655,173.09	64.74	29,757,351.61	9.64	278,897,821.48
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	298,284,170.15	96.64	29,458,254.61	9.88	268,825,915.54
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账的应收账款	10,371,002.94	3.36	299,097.00	2.88	10,071,905.94
合计	476,794,003.63	100.00	172,099,709.53	36.10	304,694,294.10

(续表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	170,138,830.54	30.84	143,159,228.57	84.14	26,979,601.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,602,756.48	69.16	31,434,981.54	8.24	350,167,774.94
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	248,930,942.89	65.23	24,801,390.86	9.96	224,129,552.03
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账的应收账款	132,671,813.59	34.77	6,633,590.68	5.00	126,038,222.91
合计	551,741,587.02	100.00	174,594,210.11	31.64	377,147,376.91

按账龄披露应收账款：

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	215,482,816.65	323,188,050.82
1 至 2 年	53,417,829.30	28,578,014.64

账龄	期末数	期初数
2至3年	16,856,577.90	19,514,532.02
3至4年	14,109,647.50	8,982,527.89
4至5年	7,973,592.63	168,693,578.66
5年以上	168,953,539.65	2,784,882.99
小计	476,794,003.63	551,741,587.02
减：坏账准备	172,099,709.53	174,594,210.11
合计	304,694,294.10	377,147,376.91

## 2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08	103,185,890.46	80.00	诉讼判决结果未执行
陕西双翼石油化工有限公司	39,156,467.46	39,156,467.46	100.00	对方单位已经进入破产重整程序
合计	168,138,830.54	142,342,357.92		

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	205,111,813.71	68.76	5,204,060.78
1至2年	53,417,829.30	17.91	5,341,782.93
2至3年	16,856,577.90	5.65	3,854,174.05
3至4年	14,100,257.82	4.73	7,050,128.93
4至5年	4,687,169.38	1.57	3,897,585.88
5年以上	4,110,522.04	1.38	4,110,522.04
合计	298,284,170.15	—	29,458,254.61

(续表)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	190,516,237.23	76.53	11,117,932.86
1至2年	28,578,014.64	11.48	2,857,801.46
2至3年	19,505,142.34	7.84	3,901,028.48
3至4年	5,696,104.64	2.29	2,848,052.34
4至5年	1,850,561.05	0.74	1,291,692.73

5 年以上	2,784,882.99	1.12	2,784,882.99
合 计	248,930,942.89	—	24,801,390.86

## (2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
延长集团 内关联方 组合	10,371,002.94	2.88	299,097.00	132,671,813.59	5.00	6,633,590.68
合 计	10,371,002.94	2.88	299,097.00	132,671,813.59	5.00	6,633,590.68

4. 本公司本期无收回或转回的坏账准备情况。

5. 本公司本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
西安市西蓝天然气股份有限公司	128,982,363.08	27.05	103,185,890.46
陕西双翼石油化工有限责任公司	39,156,467.46	8.21	39,156,467.46
志丹县博奥天然气有限公司	27,862,222.38	5.84	2,786,222.24
西安秦华天然气有限公司	9,340,629.65	1.96	280,218.89
陕西建工第三建设集团有限公司	9,175,460.85	1.92	519,394.09
合 计	214,517,143.42	44.98	145,928,193.14

7. 本公司本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (四) 应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	5,058,560.00	75,942,750.00
应收账款		
合 计	5,058,560.00	75,942,750.00

## (五) 预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	403,881,952.30	95.02		373,815,550.05	93.03	
1-2 年	4,485,631.43	1.06		13,959,366.99	3.47	
2-3 年	4,168,677.66	0.98		7,923,485.69	1.97	



3 年以上	12,500,311.12	2.94		6,157,335.73	1.53
合 计	425,036,572.51	—		401,855,738.46	—

## 2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
铜川市天然气有限公司	铜川市建设集团物业服务服务有限公司	4,416,000.00	3 年以上	未到结算期
铜川市天然气有限公司	王益区开发投资公司	1,670,000.00	3 年以上	未到结算期
铜川市天然气有限公司	国网陕西省电力公司铜川供电公司	1,453,496.98	2-3 年	未到结算期
渭南市天然气有限公司	陕西锐霖燃气有限公司	1,421,794.86	3 年以上	尚未结算
铜川市天然气有限公司	中交建筑工程公司	1,366,717.19	2-3 年	未到结算期
陕西液化天然气投资发展有限公司	陕西呈晟商贸有限公司	1,214,900.00	1-2 年	未到结算期
合 计		11,542,909.03		

## 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	97,178,329.47	22.86	
鄂尔多斯市星星能源有限公司	30,034,169.50	7.07	
陕西交控服务管理集团有限公司	24,680,000.00	5.81	
宁夏哈纳斯液化天然气有限公司	21,822,281.40	5.13	
江苏洋口港能源有限公司	21,244,558.60	5.00	
合 计	194,959,338.97	45.87	

## (六) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	
其他应收款	62,554,743.16	25,962,033.52
合 计	74,554,743.16	25,962,033.52

## 1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：咸阳天然气有限公司	12,000,000.00		未履行完支付流程	否
账龄一年以上的应收股利				

合 计	12,000,000.00		
-----	---------------	--	--

## 2. 其他应收款

## 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	8,172,500.00	8.26	4,256,500.00	52.08	3,916,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	90,814,857.11	91.74	32,176,113.95	35.43	58,638,743.16
合 计	98,987,357.11	100.00	36,432,613.95	36.81	62,554,743.16

(续上)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,172,500.00	8.85	4,256,500.00	82.29	916,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	53,304,337.75	91.15	28,258,304.23	53.01	25,046,033.52
合计	58,476,837.75	100.00	32,514,804.23	55.60	25,962,033.52

## 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	47,760,463.85	15,595,601.57
1 至 2 年	10,356,137.91	3,766,273.52
2 至 3 年	3,016,646.50	6,909,771.73
3 至 4 年	5,933,249.59	2,698,420.19
4 至 5 年	2,421,078.42	4,396,821.66
5 年以上	29,499,780.84	25,109,949.08
小 计	98,987,357.11	58,476,837.75
减: 坏账准备	36,432,613.95	32,514,804.23
合 计	62,554,743.16	25,962,033.52

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中建投租赁有限责任公司	3,000,000.00			2022 年到期预计可收回
石家庄安瑞科有限公司	1,372,500.00	456,500.00	33.26	按合同约定计提

渭南迎宾馆	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	账龄 10 年以上, 存在较大的 损失风险
合计	8,172,500.00	4,256,500.00	52.08	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 账龄组合:

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	44,760,463.85	49.29	2,850,424.75	15,595,601.57	29.26	855,183.40
1 至 2 年	10,356,137.91	11.40	1,361,557.37	3,766,273.52	7.07	376,627.36
2 至 3 年	3,016,646.50	3.32	731,359.38	6,909,771.73	12.96	1,381,954.35
3 至 4 年	5,933,249.59	6.53	2,445,761.72	2,698,420.19	5.06	1,349,210.10
4 至 5 年	2,421,078.42	2.67	1,667,979.89	4,396,821.66	8.25	4,357,879.94
5 年以上	24,327,280.84	26.79	23,119,030.84	19,937,449.08	37.40	19,937,449.08
合计	90,814,857.11	100.00	32,176,113.95	53,304,337.75	100.00	28,258,304.23

## 其他应收款坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	2,519,865.82	25,708,438.41	4,286,500.00	32,514,804.23
期初余额在本期	87,678.52	152,132.60	30,000.00	269,811.12
--转入第二阶段	-462,597.65	462,597.65		
--转入第三阶段		-107,323.09	107,323.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,647,428.50	1,363,833.67	778,093.00	4,789,355.17
本期转回	-414,892.01	-454,354.66		-869,246.67
本期转销				
本期核销		-2,298.78		-2,298.78
其他变动				
期末余额	4,289,804.66	26,970,893.20	5,171,916.09	36,432,613.95

## 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
期初余额	21,001,316.72	33,675,521.03	3,800,000.00	58,476,837.75
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-7,495,647.19	7,495,647.19		

—转入第三阶段		-4,475,270.71	4,475,270.71	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	37,546,179.14	5,012,716.03		42,558,895.17
本期终止确认	-848,035.76	-1,200,340.05		-2,048,375.81
其他变动				
期末余额	50,203,812.91	40,508,273.49	8,275,270.71	98,987,357.11

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
咸阳市天然气燃气具服务中心扶风营业部	押金	2,298.78	单位注销	陕西省天然气股份有限公司总经理办公会(2021年534号)	否
合计		2,298.78			

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(5) 公司无报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
新星北控天然气有限公司	往来款	31,356,000.00	1年以内	31.68	1,567,800.00
陕西省投资集团(有限)公司	土地出让金	9,013,661.20	5年以上	9.11	9,013,661.20
中国石油工程建设有限责任公司西南分公司	企业往来	5,266,686.10	1-2年、2-3年	5.32	556,427.11
渭南迎宾馆有限责任公司	投资款	3,800,000.00	5年以上	3.84	3,800,000.00
中建投租赁有限责任公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	3.03	
合计		52,436,347.30		52.98	14,937,888.31

## (七) 存货

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,600,669.55	6,771,222.44	129,829,447.11
自制半成品及在产品	2,848,928.10		2,848,928.10
库存商品(产成品)	213,676,558.81	3,902,563.84	209,773,994.97
周转材料(包装物、低值易耗品等)	721,601.08	412,423.53	309,177.55
合同履约成本	114,731,985.13		114,731,985.13
消耗性生物资产			

其他	18,790,716.99		18,790,716.99
合计	487,370,459.66	11,086,209.81	476,284,249.85

(续上表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,179,010.62	7,997,977.65	125,181,032.97
自制半成品及在产品	7,685,461.19		7,685,461.19
库存商品(产成品)	93,649,773.21	4,285,944.15	89,363,829.06
周转材料(包装物、低值易耗品等)	870,706.88	412,423.53	458,283.35
合同履约成本	94,481,718.96		94,481,718.96
消耗性生物资产			
其他	26,483,006.77		26,483,006.77
合计	356,349,677.63	12,696,345.33	343,653,332.30

注：期末结余的存货主要为钢管和钢材、用户安装用天然气物资、尚未完工的安装支出以及储存的 LNG 天然气等。

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已交付未结算资产	12,500.00	625.00	11,875.00
已完工未结算资产	129,490,743.60	8,468,499.17	121,022,244.43
合计	129,503,243.60	8,469,124.17	121,034,119.43

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已交付未结算资产			
已完工未结算资产	21,353,005.43	1,067,650.27	20,285,355.16
合计	21,353,005.43	1,067,650.27	20,285,355.16

### 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
已交付未结算资产		625.00			625.00	
已完工未结算资产	1,067,650.27	7,400,848.90			8,468,499.17	
合计	1,067,650.27	7,401,473.90			8,469,124.17	

## (九) 其他流动资产



项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	254,395,787.65	299,086,383.24
预缴税金	1,300,639.81	294,620.17
定期存款	107,808,000.00	5,108,750.00
待认证税金	313,672.88	
待摊费用		4,360,298.18
其他	4,716.98	
小计	363,822,817.32	308,850,051.59

## (十) 长期股权投资

### 1. 按类别列示

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	680,211,197.72	59,791,405.58	332,652,500.37	407,350,102.93
小计	680,211,197.72	59,791,405.58	332,652,500.37	407,350,102.93
减：长期投资减值准备	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	679,011,197.72	59,791,405.58	332,652,500.37	406,150,102.93

### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	497,784,986.35	680,211,197.72	20,580,000.00	312,652,500.37	39,201,608.88
一、合营企业					
二、联营企业					
小计	497,784,986.35	680,211,197.72	20,580,000.00	312,652,500.37	39,201,608.88
陕西延安产业扶贫开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			1,391,201.79
咸阳新科能源有限公司	6,708,571.73	17,373,187.87			-2,494,479.22
咸阳市天然气有限公司	82,096,000.00	257,128,537.88			16,713,778.99
西安中民燃气有限公司	67,300,414.62	84,707,974.27			10,997,601.82
黑龙江省天然气管网有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		312,652,500.37	12,652,500.37
秦晋天然气有	25,480,000.00	4,801,497.70	20,580,000.00		-58,994.87

限责任公司					
渭南迎宾馆有 限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末 余额
	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		
合 计	9,796.70		20,000,000.00			407,350,102.93	1,200,000.00
一、合营企业							
二、联营企业小 计	9,796.70		20,000,000.00			407,350,102.93	1,200,000.00
陕西延安产业扶 贫开发有限公司						16,391,201.79	
咸阳新科能源有 限公司						14,878,708.65	
咸阳市天然气有 限公司	9,796.70		12,000,000.00			261,852,113.57	
西安中民燃气有 限公司			8,000,000.00			87,705,576.09	
黑龙江省天然气 管网有限公司							
秦晋天然气有限 责任公司						25,322,502.83	
渭南迎宾馆有限 责任公司						1,200,000.00	1,200,000.00

## 3. 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 4. 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	项目	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	净资产
咸阳新科能源有限公司	本期数	26,639,629.36	5,407,409.78	32,047,039.14	594,610.13		594,610.13	31,452,429.01
	上期数	32,110,370.41	6,435,289.41	38,545,659.82	986,048.88		986,048.88	37,559,610.94
咸阳市天然气有限公司	本期数	927,174,885.73	2,955,331,166.05	3,882,506,051.78	1,876,443,444.15	1,349,152,144.82	3,225,595,588.97	656,910,462.81
	上期数	1,141,758,734.89	2,283,876,354.57	3,425,635,089.46	1,347,786,606.70	1,475,352,522.68	2,823,139,129.38	602,495,960.08
陕西延安产业扶贫开发有限公司	本期数	125,121,464.05		125,121,464.05	1,957.04		1,957.04	125,119,507.01
	上期数	125,245,005.96		125,245,005.96	1,162,404.45		1,162,404.45	124,082,601.51
西安中民燃气有限公司	本期数	153,508,804.25	211,795,745.26	365,304,549.51	153,172,295.81	1,870,650.00	155,042,945.81	210,261,603.70
	上期数	159,348,791.22	193,430,584.53	352,779,375.75	148,714,071.68	1,542,150.00	150,256,221.68	202,523,154.07
秦晋天然气有限责任公司	本期数	162,389,493.59	11,543,071.77	173,932,565.36	640,858.34	143,045,000.00	143,685,858.34	30,246,707.02
	上期数	4,806,713.02	5,153,489.91	9,960,202.93	171,741.20		171,741.20	9,788,461.73

(续上表)

企业名称	项目	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
咸阳新科能源有限公司	本期数	12,580,971.60	2,297,737.05	14,878,708.65		3,606,307.74	-6,087,159.93		-6,087,159.93	
	上期数	15,023,844.38	2,349,343.49	17,373,187.87		2,321,508.93	-3,641,363.77		-3,641,363.77	1,200,000.00
咸阳市天然气有限公司	本期数	262,764,185.12	-912,071.55	261,852,113.57		940,480,082.58	22,398,894.98	24,491.75	22,423,386.73	12,000,000.00
	上期数	240,998,384.03	16,130,153.85	257,128,537.88		811,404,889.16	46,399,075.01		46,399,075.01	
陕西延安产业扶贫开发有限公司	本期数	16,390,655.42		16,517,070.91		1,415,094.34	1,036,905.50		1,036,905.50	
	上期数	16,254,820.80		15,000,000.00		5,330,188.57	3,765,985.50		3,765,985.50	

企业名称	项目	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
西安中民燃气有限公司	本期数	84,104,641.48	3,600,934.61	87,705,576.09		206,679,076.68	26,491,139.02		26,491,139.02	8,000,000.00
	上期数	81,009,261.63	3,698,712.64	84,707,974.27		204,848,758.24	39,995,825.62		39,995,825.62	4,000,000.00
秦晋天然气有限责任公司	本期数	14,820,886.44	10,501,616.39	25,322,502.83			-120,397.69		-120,397.69	
	上期数	4,796,346.25	5,151.45	4,801,497.70			-40,469.10		-40,469.10	

5. 渭南天然气投资渭南迎宾馆有限责任公司自 2003 年 3 月成立至今未分配利润也未提供财务报表和其它相关信息，经查阅该公司的工商信息经营状态为“吊销”，已对该项投资全额计提减值准备。

除对渭南迎宾馆有限责任公司的长期股权投资存在减值以外，其他长期股权投资期末不存在减值迹象，未计提长期股权投资减值准备。

**(十一) 投资性房地产（以成本计量）**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	9,526,921.87		714,133.38	8,812,788.49
其中：房屋、建筑物	9,526,921.87		714,133.38	8,812,788.49
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	481,308.08	219,106.33	40,408.09	660,006.32
其中：房屋、建筑物	481,308.08	219,106.33	40,408.09	660,006.32
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	9,045,613.79			8,152,782.17
其中：房屋、建筑物	9,045,613.79			8,152,782.17
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	9,045,613.79			8,152,782.17
其中：房屋、建筑物	9,045,613.79			8,152,782.17
土地使用权				

**(十二) 固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	11,483,561,645.97	10,757,774,926.96
固定资产清理	53,202.69	
合计	11,483,614,848.66	10,757,774,926.96

**1. 固定资产分类**

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	16,585,721,564.81	1,772,003,042.34	528,466,397.19	17,829,258,209.96
其中：土地资产				
房屋、建筑物	1,445,878,219.06	340,809,608.30	20,017,306.20	1,766,670,521.16
机器设备	14,399,012,162.93	1,751,699,903.36	464,773,714.72	15,685,938,351.57
运输工具	292,667,937.60	-78,623,425.53	22,024,384.19	192,020,127.88
电子设备	161,684,601.47	15,502,596.69	5,182,114.95	172,005,083.21
办公设备	9,990,231.43	839,491.05	167,055.17	10,662,667.31
其他	276,488,412.32	-258,225,131.53	16,301,821.96	1,961,458.83
二、固定资产折旧合计	5,821,751,189.46	584,026,473.68	66,251,162.04	6,339,526,501.10
其中：土地资产				
房屋、建筑物	538,147,033.35	87,029,307.81	13,936,393.50	611,239,947.66
机器设备	4,918,500,418.96	554,092,686.24	25,627,796.04	5,446,965,309.16
运输工具	161,772,180.93	6,551,092.70	21,234,925.80	147,088,347.83

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	115,397,746.67	15,757,037.98	5,036,527.01	126,118,257.64
办公设备	5,419,638.17	1,177,715.57	39,025.25	6,558,328.49
其他	82,514,171.38	-80,581,366.62	376,494.44	1,556,310.32
三、固定资产账面净值合计	10,763,970,375.35			11,489,731,708.86
其中：土地资产				
房屋及建筑物	907,731,185.71			1,155,430,573.50
机器设备	9,480,511,743.97			10,238,973,042.41
运输工具	130,895,756.67			44,931,780.05
电子设备	46,286,854.80			45,886,825.57
办公设备	4,570,593.26			4,104,338.82
其他	193,974,240.94			405,148.51
四、固定资产减值准备合计	6,195,448.39	1,397,277.82	1,422,663.32	6,170,062.89
其中：土地资产				
房屋、建筑物	1,520,067.38		1,030,752.28	489,315.10
机器设备	4,670,208.36	1,397,277.82	386,738.39	5,680,747.79
运输工具				
电子设备	5,172.65		5,172.65	
办公设备				
其他				
五、固定资产净值	10,757,774,926.96			11,483,561,645.97
其中：土地资产				
房屋、建筑物	906,211,118.33			1,154,941,258.40
机器设备	9,475,841,535.61			10,233,292,294.62
运输工具	130,895,756.67			44,931,780.05
电子设备	46,281,682.15			45,886,825.57
办公设备	4,570,593.26			4,104,338.82
其他	193,974,240.94			405,148.51

注：（1）本期增加固定资产原值 1,772,003,042.34 元，主要系在建工程完工预转固及融资租赁售后回租增加资产所致。

（2）固定资产原值运输工具本期增加-78,623,425.53 元，其他本期增加-258,225,131.53 元，主要系固定资产类别调整所致。

## 2. 暂时闲置固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	14,011.46	1,941.58	12,069.88		用户西安玉祥天然气有限公司已另行建设输气管线
输气管线	556,786.05	79,540.83	477,245.22		



项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
合 计	570,797.51	81,482.41	489,315.10		

3. 报告期末，本公司对固定资产是否存在减值进行了测试，发现除已计提减值的资产外，其余固定资产不存在减值迹象。

#### 4. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
2021 年拟处置固定资产	53,202.69		预计不再使用
合 计	53,202.69		

## (十三) 在建工程情况

## 1. 在建工程情况明细表

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	422,763,157.92		422,763,157.92	206,331,789.35		206,331,789.35
陕西燃气产业研发与孵化基地项目	234,510,504.14		234,510,504.14	91,071,872.68		91,071,872.68
西安国际港务区供热管网一期工程	127,885,653.20		127,885,653.20	83,814,178.81		83,814,178.81
西安液化天然气(LNG)应急储备调峰项目	104,894,333.06		104,894,333.06	66,252,515.63		66,252,515.63
综合服务大楼项目	92,527,585.25		92,527,585.25	74,979,824.81		74,979,824.81
榆林安边压气站扩能	84,931,920.36		84,931,920.36	271,728.77		271,728.77
能源站项目	61,007,902.19		61,007,902.19	65,569,361.95		65,569,361.95
商洛至洛南输气管道工程	52,523,717.66		52,523,717.66	51,193,669.38		51,193,669.38
山阳至必康工业园供气支线	50,042,060.11		50,042,060.11	37,596,363.13		37,596,363.13
羊泉阀室至延能化供气专线工程	47,431,370.07		47,431,370.07	28,261,003.09		28,261,003.09
三供一业项目	42,763,307.04		42,763,307.04	42,553,828.70		42,553,828.70
吴起合建站天然气气化工程	40,980,040.97		40,980,040.97	38,092,764.11		38,092,764.11
富平燃气综合利用项目	29,056,891.87		29,056,891.87	25,072,209.47		25,072,209.47
分布式能源站项目	22,239,552.26		22,239,552.26	22,231,738.28		22,231,738.28
宝汉高速改线(G-2015-GX-01)	22,104,464.57		22,104,464.57	17,743,381.84		17,743,381.84
天然气直供专线	18,259,537.15		18,259,537.15	16,825,100.00		16,825,100.00
佛坪县 CNG 城市气化工程	16,652,495.64		16,652,495.64	15,750,689.45		15,750,689.45
山阳县天然气城市气化工程	16,465,494.72		16,465,494.72	7,865,162.92		7,865,162.92
延长临富县交道阀室至富县压气站	15,128,991.46		15,128,991.46	9,526,538.93		9,526,538.93
杨凌 LNG 项目更技改等	14,657,740.47		14,657,740.47	13,904,960.58		13,904,960.58
略阳县 CNG 城市气化工程	13,180,551.72		13,180,551.72	11,569,302.89		11,569,302.89

应急储备调峰设施建设项目	12,902,286.19		12,902,286.19	269,879.05		269,879.05
商丹工业园天然气站建设项目	11,311,519.53		11,311,519.53	31,871,392.52		31,871,392.52
一期供热项目	10,953,737.86		10,953,737.86	10,664,800.00		10,664,800.00
羊泉阀室改建分输站	10,190,003.33		10,190,003.33	3,187,751.92		3,187,751.92
志丹县旦八镇 LNG/CNG 合建站工程	10,186,755.35		10,186,755.35	8,649,790.41		8,649,790.41
汉中市兴汉新区天然气城市气化项目	1,813,041.92		1,813,041.92	15,845,680.13		15,845,680.13
其他零星项目	596,158,989.85	2,172,957.47	593,986,032.38	1,286,342,112.07	2,172,957.47	1,284,169,154.60
工程物资	132,171,188.02	5,921,792.88	126,249,395.14	145,886,907.32	9,329,983.10	136,556,924.22
<b>合计</b>	<b>2,315,694,793.88</b>	<b>8,094,750.35</b>	<b>2,307,600,043.53</b>	<b>2,429,196,298.19</b>	<b>11,502,940.57</b>	<b>2,417,693,357.62</b>

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
陕西燃气产业研发与孵化基地项目	295,500,000.00	91,071,872.68	143,438,631.46			234,510,504.14
华州-华阴地区地热水及氦气普查项目	16,260,000.00	4,786,329.17	2,607,461.13			7,393,790.30
三供一业项目	50,000,000.00	42,553,828.70	48,960,559.53	48,751,081.19		42,763,307.04
西安港务区(生态区)分布式能源站项目	599,000,000.00	65,384,592.37		41,059,258.24		24,325,334.13
富平燃气综合利用项目	337,700,000.00	25,072,209.47	3,984,682.40			29,056,891.87
西安液化天然气(LNG)应急储备调峰项目	3,367,330,000.00	66,252,515.63	38,641,817.43			104,894,333.06
铜川-白水-潼关输气管道工程	1,582,470,000.00	3,974,803.01	4,444,299.36			8,419,102.37
定向经济治霾供气专线	1,200,000,000.00	5,183,274.78	334,188.03			5,517,462.81
富县至宜川输气管道工程	761,250,000.00	206,331,789.35	216,442,067.09			422,773,856.44
蓝田县天然气利用工程	299,042,600.00	42,039,201.63	6,560,564.43	12,629,527.06		35,970,239.00
安康至旬阳天然气输气管道工程	186,000,000.00	5,039,074.01				5,039,074.01
商南县天然气城市气化工程	147,000,000.00	1,392,042.96	7,589,554.54	310,408.71		8,671,188.79
安康东服务区北 LNG 加气站	6,916,700.00	5,968,030.08	774,522.39			6,742,552.47

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
蓝田东服务区北区	9,326,000.00	4,421,046.08	3,159,007.66			7,580,053.74
蓝田东服务区南区	9,855,000.00	4,221,947.72	3,046,217.81			7,268,165.53
金丝峡服务区南区	9,881,800.00	6,279,805.42	1,316,852.64			7,596,658.06
府谷西服务区南区	6,684,300.00	5,583,579.90	1,640,829.72			7,224,409.62
府谷西服务区北区	9,344,800.00	5,838,008.22	1,404,390.36			7,242,398.58
志丹服务区北区	9,574,900.00	6,042,652.13	1,744,070.21			7,786,722.34
茂陵服务区东区	10,048,000.00	2,715,293.12	4,885,125.81			7,600,418.93
合计	8,913,184,100.00	600,151,896.43	490,974,842.00	102,750,275.20		988,376,463.23

(续表)

项目名称	工程累计入 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 资本化年率(%)	资金来源
陕西燃气产业研发与孵化基地项目	45.47	45.47	324,525.24	324,525.24	4.30	自筹、借款
华州-华阴地区地热水及氦气普查项目	79.36	79.36				自筹
三供一业项目	85.53	85.53				自筹
西安港务区(生态区)分布式能源站项目	10.92	10.92				自筹
富平燃气综合利用项目	8.60	8.60				自筹
西安液化天然气(LNG)应急储备调峰项目	3.12	3.12	60,004.31	60,004.31	4.70	自筹、借款
铜川-白水-潼关输气管道工程	0.74	0.69				自筹
定向经济治霾供气专线	0.46	0.46				自筹
富县至宜川输气管道工程	55.54	68.53				自筹
蓝田县天然气利用工程	38.26	49.25				自筹
安康至旬阳天然气输气管道工程	2.71	2.71				自筹
商南县天然气城市气化工程	6.11	6.11				自筹
安康东服务区北 LNG 加气站	0.97	0.97	334,476.37	159,782.28	4.38	自筹、借款

项目名称	工程累计入 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 资本化年率 (%)	资金来源
蓝田东服务区北区	0.81	0.81	221,229.13	147,613.77	4.38	自筹、借款
蓝田东服务区南区	0.74	0.74	210,136.73	139,973.97	4.38	自筹、借款
金丝峡服务区南区	0.77	0.77	307,940.00	159,312.88	4.38	自筹、借款
府谷西服务区南区	1.08	1.08	192,981.46	122,638.94	4.38	自筹、借款
府谷西服务区北区	0.78	0.78	237,629.50	120,290.23	4.38	自筹、借款
志丹服务区北区	0.81	0.81	161,014.00	100,106.38	4.38	自筹、借款
茂陵服务区东区	0.76	0.76	163,614.96	108,832.35	4.38	自筹、借款
合计			2,213,551.70	1,443,080.35		

## 3. 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
工程物资减值准备	14,512.57	工程物资积压
合 计	14,512.57	--

## (十四) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,945,728.32	83,522,871.49		90,468,599.81
其中：土地	337,163.84	69,124,591.27		69,461,755.11
房屋及建筑物	6,608,564.48	14,398,280.22		21,006,844.70
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：	183,442.98	20,086,047.41		20,269,490.39
其中：土地		14,814,645.00		14,814,645.00
房屋及建筑物	183,442.98	5,271,402.41		5,454,845.39
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	6,762,285.34			70,199,109.42
其中：土地	337,163.84			54,647,110.11
房屋及建筑物	6,425,121.50			15,551,999.31
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	6,762,285.34			70,199,109.42
其中：土地	337,163.84			54,647,110.11
房屋及建筑物	6,425,121.50			15,551,999.31
机器运输办公设备				
其他				

## (十五) 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,120,034,475.43	70,954,067.35	90,000.00	1,190,898,542.78
其中：软件	64,469,596.60	8,149,527.85		72,619,124.45
土地使用权	1,027,013,482.10	53,655,794.70	90,000.00	1,080,579,276.80

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	98,762.67	102,744.80		201,507.47
非专利技术				
商标权				
著作权	15,841.60			15,841.60
特许权	28,436,792.46	9,046,000.00		37,482,792.46
二、累计摊销额合计	172,351,840.60	28,319,471.06		200,671,311.66
其中：软件	42,962,655.52	4,674,414.09		47,637,069.61
土地使用权	120,154,328.46	21,479,312.23		141,633,640.69
专利权	12,003.95	16,271.38		28,275.33
非专利技术				
商标权				
著作权	264.00	1,584.00		1,848.00
特许权	9,222,588.67	2,147,889.36		11,370,478.03
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	947,682,634.83			990,227,231.12
其中：软件	21,506,941.08			24,982,054.84
土地使用权	906,859,153.64			938,945,636.11
专利权	86,758.72			173,232.14
非专利技术				
商标权				
著作权	15,577.60			13,993.60
特许权	19,214,203.79			26,112,314.43

注：报告期末，本公司对各项无形资产进行了减值测试，期末无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

#### （十六）开发支出



项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
集团研发项目		1,790,403.21			1,790,403.21		
智能化项目		1,642,789.24			1,642,789.24		
新型撬装式 LNG 加气站		737,445.99			737,445.99		
分布式能源研发项目	1,738,182.82	3,040,184.27			1,865,723.81		2,912,643.28
熔喷布项目			7,642.48		7,642.48		
分布式能源西铜智能集成平台开发及业务应用西铜构建		422,912.63			422,912.63		
BIM 技术在天然气场站工程项目中的应用研究		1,164,279.44			1,164,279.44		
渭南市地热及伴生水溶气集输供暖调峰项目		1,457.00			1,457.00		
液化气研发项目		2,271,122.43			2,271,122.43		
天然气能量计量实验室能力建设和管理体系搭建		6,051,917.04			949,439.24	5,102,477.80	
众创空间孵化器建设		5,524,593.81			5,473,885.84	50,707.97	
中型燃气轮机国产化首台套重大技术装备示范应用		4,620,040.35			4,620,040.35		
管道环焊缝缺陷适用性评价及修复方案研究		2,481,330.38			2,481,330.38		
天然气储运工程项目信息管理平台		2,029,995.49			-576.88		2,030,572.37
天然气贸易计量自动分输/停输调度管理控制系统		1,958,223.97			2,907.49		1,955,316.48
新一代内检测关键技术研究		1,911,598.01			1,911,598.01		
绿色装配式复合结构农宅体系及其工业化建造技术项目		1,605,115.04			1,605,115.04		
离心式压缩机组远程诊断		1,204,595.80			97,457.95		1,107,137.85
管道违法行为全民参与系统开发及管理机制研究		1,184,211.84			390,507.00		793,704.84
基于人工智能的巡检无人机系统	1,182,237.84	1,108,490.57					2,290,728.41
长输管道阴极保护远程监控系统	2,761,062.00	-288.44			-288.44		2,761,062.00
天然气场站无人值守管理体系研究		1,397,161.71		338,313.28	206,031.33	767,911.44	84,905.66

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	
职工人效评估系统开发及方法研究		1,323,239.67		1,100,000.00	223,239.67		
加气站智能化项目	4,017,625.53	2,929,245.29					6,946,870.82
LNG 箱式设备在加气站领域的综合应用	11,585,178.72					11,585,178.72	
一种 LNG 加气站积液池装置		1,311,479.78					1,311,479.78
信息化建设与经营效益提升		398.94					398.94
在役天然气管道掺氢输送可行性研究		987,476.58			987,476.58		
延安压气站压缩机组振动分析改造		960,708.49			95,763.44		864,945.05
绝缘接头安全服役性能试验研究		943,428.30			943,428.30		
离心式压缩机组干扰分析及系统改造		848,575.33			848,575.33		
微波辅助高品质混凝土资源化再生设备的研制与开发		831,473.46			831,473.46		
输气管道力学监测与完整性管理系统研究		563,106.80			563,106.80		
压缩机场站余热利用		353,632.41			353,632.41		
用户计量数据分析		628,573.66		408,097.35	220,476.31		
智能化项目		1,168,274.73			1,070,161.52	98,113.21	
<b>合 计</b>	21,284,286.91	54,997,193.22	7,642.48	1,846,410.63	33,778,557.36	17,604,389.14	23,059,765.48

## （十七）商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
眉县城燃畅通燃气有限公司		755,486.71		755,486.71
吴起宝泽天然气有限责任公司	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
铜川市天然气有限公司	22,200,438.23			22,200,438.23
合计	189,070,334.00	755,486.71		189,825,820.71

(1) 2011 年 10 月 18 日经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会出具陕国资产权发[2011]413 号文件批准，陕西省投资集团（有限）公司将所持有渭南天然气 51%的股权无偿划转给本公司，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以渭南天然气 51%的股权评估价值 10,858.65 万元作价对本公司增资。在编制合并财务报表时将本公司合并成本与渭南天然气的 51%净资产价值的差额确认为商誉（2020 年 3 月本公司将持有渭南市天然气有限公司股权全部转让给子公司陕西省天然气股份有限公司）。

(2) 2015 年 7 月 21 日公司与铜川市政府国有资产监督管理委员会签订“关于铜川市燃气有限责任公司增资扩股协议”，协议约定本公司以铜川市燃气有限责任公司 2015 年 6 月 30 日评估确认的整体资产价值 22,285.00 万元为依据进行增资，本公司出资 23,194.59 万元持有该公司 51%股权，增资后铜川市燃气有限责任公司原股东铜川市开发投资有限公司持股由 100%变更为 49%。在编制合并财务报表时将本公司合并成本与铜川市天然气有限公司的 51%净资产价值的差额确认为商誉。

(3) 2019 年 1 月子公司陕西省天然气股份公司与吴起宝泽天然气有限责任公司（以下简称“吴起宝泽”）原股东屈金光、牛春雨、杨宗保、高增满、屈金凯签订了“股权转让协议”，陕西省天然气股份公司以评估值 14,721.08 万元收购自然人合计持有的 100%股权。收购完成后，陕西省天然气股份公司持有吴起宝泽 100%股权。吴起宝泽已于 2019 年 1 月 23 日变更了工商登记信息，自 2019 年 1 月起纳入合并范围。在编制合并财务报表时将合并成本与吴起宝泽净资产价值的差额确认为商誉。

(4) 2021 年 4 月 25 日子公司陕西省天然气股份公司与眉县城燃畅通燃气有限公司（以下简称“眉县城燃”）原股东眉县科技工业园开发有限公司（以下简称“眉县科技”）签订了“股权转让协议”，陕西省天然气股份公司以自有资金 571.45 万元受让眉县科技持有的眉县城燃 51%的股权。收购完成后，陕西省天然气股份公司持有眉县城燃 51%股权。眉县城燃已于 2021 年 5 月 8 日变更了工商登记信息，自 2021 年 5 月 8 日起纳入合并范围。在编制合并财务报表时将合并成本与眉县城燃净资产价值的差额确认为商誉。

### 2. 商誉减值准备

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

注：商誉减值测试过程说明

①渭南市天然气有限公司所拥有的“天然气业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与控股合并日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组或资产组组合的构成	渭南天然气公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	181,044,624.17
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	329,487,472.80
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，以资产组在现有管理层经营管理下，在未来资产寿命期内产生的经营现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的可收回金额。其中，现金流量预测期选取 2022-2026 年及后续为永续期，折现率选用 10.65%。

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

根据陕西省天然气股份公司聘请的北京卓信大华资产评估有限公司出具的“卓信大华估报字(2022)第 8602 号”《估值报告》，包含商誉的资产组预计未来现金流量现值为 29,829.58 万元。

经测试，渭南市天然气有限责任公司商誉减值 1,590.78 万元。

经测试，其他公司商誉未发生减值。

#### (十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修及维修改造工程	5,673,880.17	9,945,405.49	3,847,600.75	11,771,684.91
通讯费	343,270.50	995,628.40	151,702.72	1,187,196.18
劳务用工人员管理费	39,900.00		25,200.00	14,700.00
软件及服务费	488,007.57		227,609.31	260,398.26
融资手续费	3,264,000.00		3,264,000.00	
合计	9,809,058.24	10,941,033.89	7,516,112.78	13,233,979.35

**(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	59,545,647.55	348,785,475.42	57,442,575.86	337,620,363.22
资产减值准备	39,276,590.90	237,140,653.29	37,170,418.91	227,128,205.80
递延收益	16,227,703.79	84,702,469.71	16,758,454.14	87,067,472.03
配套费返还	619,266.05	4,128,440.35		
固定资产折旧调整	2,844,231.01	18,961,540.07	2,961,660.93	19,744,406.17
地方发展资金(计提未使用)	205,184.84	1,367,898.95	205,184.84	1,367,898.95
内部交易未实现利润	372,670.96	2,484,473.05	346,857.04	2,312,380.27
二、递延所得税负债	8,648,984.06	56,580,268.78	7,716,844.80	51,445,632.06
评估增值	8,648,984.06	56,580,268.78	7,716,844.80	51,445,632.06

**(二十) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	192,901,900.61	135,406,261.30
预付土地款	9,300,000.00	1,200,000.00
合同履约成本	84,117,412.06	68,368,527.73
定期存款		174,000,000.00
融资租赁保证金	51,600,000.00	57,600,000.00
合计	337,919,312.67	436,574,789.03

**(二十一) 短期借款**

项目	期末金额	期初金额
质押借款	10,844,683.08	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	998,867,613.35	1,373,955,903.58
合计	1,009,712,296.43	1,373,955,903.58

注：1. 截止 2021 年 12 月 31 日，公司短期借款中无逾期借款。

2. 期末质押借款 10,844,683.08 元系子公司陕西燃气集团新能源发展股份有限公司以咸阳新兴分布式能源有限公司应收账款收款权做为质物取得的借款。

**(二十二) 应付票据**

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		933,481.51
银行承兑汇票	3,743,329.67	20,654,487.49
合计	3,743,329.67	21,587,969.00

**(二十三) 应付账款**

账 龄	期末金额	期初金额
1 年以内	1,470,169,479.29	1,826,084,831.04
1-2 年	410,092,961.83	449,145,308.47
2-3 年	221,946,816.22	202,698,673.95
3 年以上	254,423,555.84	129,394,679.64
合 计	2,356,632,813.18	2,607,323,493.10

**(1) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况**

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
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	未到结算期
西安陕鼓动力股份有限公司	65,198,226.17	未到结算期
中石化胜利油建工程有限公司	43,055,117.94	未到结算期
陕西亿城实业有限责任公司	30,377,186.97	未到结算期
胜利油田胜利石油化工建设有限责任公司	29,115,686.96	未到结算期
陕西高联建设有限公司	28,541,593.21	未到结算期
陕西晨安钢铁有限公司	27,668,588.39	未到结算期
信邦建设集团有限公司（原名称：信邦建设工程有限公司）	27,563,864.02	未到结算期
中国石油天然气管道局	22,090,399.84	未到结算期
陕西建工安装集团有限公司	20,033,751.54	未到结算期
河北益能管道集团有限公司	19,988,025.80	未到结算期
中铁十八局集团建筑安装工程集团有限公司	16,265,092.59	未到结算期
陕西阳光蓝天建筑工程有限公司	15,915,897.28	未到结算期
陕西中德沃孚国投工业有限公司	14,220,512.82	未到结算期
陕西承鑫工程有限责任公司	12,453,016.64	未到结算期
山东军辉建设集团有限公司	10,073,810.37	未到结算期
合 计	484,572,447.03	--

(2) 本报告期应付款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位款项，关联方款项详见附注“十一（五）关联方往来款项”。

**(二十四) 预收款项**

账 龄	期末金额	年初金额
1 年以内	87,012.23	5,359,567.64
1 年以上		
合 计	87,012.23	5,359,567.64

**(二十五) 合同负债情况**

项 目	期末余额	年初余额
预收销售物资款	3,435,410.67	4,124,283.91

预收工程款	201,155,928.12	175,490,927.21
预收气款	914,151,091.35	831,339,129.64
预收暖气费	28,266,832.62	31,257,365.78
合 计	1,147,009,262.76	1,042,211,706.54

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	233,494,742.45	791,952,686.91	785,723,308.67	239,724,120.69
二、离职后福利- 设定提存计划	38,662,109.66	120,050,642.88	116,009,793.93	42,702,958.61
三、辞退福利		56,432.33	56,432.33	
四、一年内到期的 其他福利				
五、其他				
合 计	272,156,852.11	912,059,762.12	901,789,534.93	282,427,079.30

### 2. 短期薪酬列示。

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	163,671,009.70	514,111,727.43	511,456,137.30	166,326,599.83
二、职工福利费		59,629,722.79	59,629,722.79	
三、社会保险费	6,887,535.49	38,985,069.73	40,542,662.50	5,329,942.72
其中：医疗保险费及生 育保险费	6,798,921.52	36,788,770.77	38,395,838.90	5,191,853.39
工伤保险费	88,613.97	2,150,989.73	2,146,823.60	92,780.10
其他		45,309.23		45,309.23
四、住房公积金	3,363,438.61	46,772,965.06	46,752,036.58	3,384,367.09
五、工会经费和职工教 育经费	41,206,862.11	21,590,415.33	17,205,364.09	45,591,913.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	18,365,896.54	110,862,786.57	110,137,385.41	19,091,297.70
合 计	233,494,742.45	791,952,686.91	785,723,308.67	239,724,120.69

### 3. 设定提存计划列示。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	146,945.82	61,324,882.75	61,232,845.46	238,983.11
二、失业保险费	1,475,207.29	2,500,115.06	2,462,482.63	1,512,839.72
三、企业年金缴费	7,366,297.26	33,269,021.07	32,265,459.65	8,369,858.68
四、补充医疗保险	29,673,659.29	22,956,624.00	20,049,006.19	32,581,277.10
合 计	38,662,109.66	120,050,642.88	116,009,793.93	42,702,958.61

### 4. 应付职工薪酬期末数无属于拖欠性质的职工薪酬。



5. 应付职工薪酬计划将于下一会计期间内发放、上缴和使用。

### (二十七) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,070,795.80	65,789,793.36	64,120,159.42	4,740,429.74
消费税				
资源税	10,516.90	29,390.60	38,447.90	1,459.60
企业所得税	19,011,270.95	119,700,093.79	118,437,778.44	20,273,586.30
城市维护建设税	706,213.51	4,339,624.52	4,238,832.49	807,005.54
房产税	3,117,593.91	13,133,174.95	12,785,196.02	3,465,572.84
土地使用税	3,803,229.38	12,416,722.92	11,260,287.91	4,959,664.39
个人所得税	4,650,186.88	19,272,404.60	20,711,212.28	3,211,379.20
教育费附加(含地方教育费附加)	470,874.94	3,180,184.55	3,113,937.74	537,121.75
其他税费	6,553,196.49	18,661,252.89	19,493,336.29	5,721,113.09
合计	41,393,878.76	256,522,642.18	254,199,188.49	43,717,332.45

### (二十八) 其他应付款

种类	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	20,401,849.42	22,471,600.00
其他应付款	372,040,019.78	366,672,951.29
合计	392,441,869.20	389,144,551.29

#### 1. 应付股利情况

单位名称	期末金额	年初金额
普通股股利	20,401,849.42	22,471,600.00
其他		
合计	20,401,849.42	22,471,600.00

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末金额	年初金额
代垫工资、社保及公积金	8,922,170.04	4,215,958.18
工程预留费用	6,288,310.15	4,539,893.75
押金、保证金、质保金	67,136,728.71	54,411,004.08
应付暂收款	20,626,609.10	19,592,497.42
改线工程款	147,897,063.39	152,115,882.63
往来款	89,578,254.82	90,281,869.40
其他	31,590,883.57	41,515,845.83
合计	372,040,019.78	366,672,951.29

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	79,489,886.94	结算付款手续尚未办理
西安环通市政工程项目管理有限公司	14,568,807.34	结算付款手续尚未办理
陕西建工宏太市政建设发展有限公司	5,300,000.00	结算付款手续尚未办理
中石化胜利油建工程有限公司	4,946,206.89	结算付款手续尚未办理
渭南市城乡建设局	4,931,690.02	结算付款手续尚未办理
西安市白鹿原现代农业示范区管委会	4,125,229.36	结算付款手续尚未办理
西安市临潼新区建设管理委员会	3,593,577.99	结算付款手续尚未办理
富县交通运输局	2,818,181.82	结算付款手续尚未办理
陕西省商州区高级中学项目建设管理处	2,800,085.25	结算付款手续尚未办理
商洛市城市建设投资开发有限公司	2,320,850.00	结算付款手续尚未办理
汉中群峰机械制造有限公司	1,840,000.00	结算付款手续尚未办理
合 计	126,734,515.61	—

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的欠款。

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末金额	年初金额
1 年内到期的长期借款	735,175,631.71	486,658,667.78
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	358,690,833.29	481,632,398.83
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	119,485,602.94	97,498,356.70
合 计	1,213,352,067.94	1,065,789,423.31

注：1. 一年内到期的长期借款中无逾期获得展期的借款。

2. 期末一年内到期的长期借款中无已逾期的借款。

## (三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	77,653,602.45	68,393,583.06
合 计	77,653,602.45	68,393,583.06

## (三十一) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	346,549,138.07	309,325,411.76
保证借款	35,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	1,788,787,542.44	1,519,372,976.88
合 计	2,170,336,680.51	1,848,698,388.64

注 1. 期末抵押借款 346,549,138.07 元。其中 89,056,803.31 元抵押物系子公司西安新港分布式能源有限公司的编号为 D61000095972 号的国有建设用地使用权；6,020,000.00 元抵押物系子公司咸阳新兴分布式能源有限公司的编号为陕(2020)兴平市不动产权第 0001096 号的国有建设用地使用权；7,272,334.76 元抵押物系子公司陕西燃气集团新能源发展股份有限公司位于陕西省西安市高新区融城云谷 B 座 24、25 层办公楼，244,200,000.00 元抵押物系子公司陕西液化天然气投资发展有限公司的陕(2016)杨凌示范区不动产权第 0000261 号不动产、杨管国用(2013)第 07 号土地使用权及在建工程。

2. 期末保证借款 35,000,000.00 元系子公司西安新航燃气能源有限公司借款，西安航天基地融资担保有限公司为担保人。

### (三十二) 应付债券

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债券-16 陕燃 01	703,539,990.49	703,511,405.27
公司债券-18 陕燃 01	510,165,945.32	510,030,545.13
20 陕天然气 MTN001	508,853,220.03	508,853,220.03
21 陕天然气 MTN001	512,176,970.02	
合 计	2,234,736,125.86	1,722,395,170.43

#### 2. 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券-16 陕燃 01	100.00	2016-10-18	7 年	700,000,000.00	703,511,405.27
公司债券-18 陕燃 01	100.00	2018-07-25	5 年	500,000,000.00	510,030,545.13
20 陕天然气 MTN001	100.00	2020-06-18	5 年(3 年+2 年)	500,000,000.00	508,853,220.03
21 陕天然气 MTN001	100.00	2021-04-28	3 年	500,000,000.00	
小 计				2,200,000,000.00	1,722,395,170.43

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券-16 陕燃 01			-28,585.22		703,539,990.49
公司债券-18 陕燃 01			-135,400.19		510,165,945.32
20 陕天然气 MTN001		17,500,000.00	-750,000.00	18,250,000.00	508,853,220.03
21 陕天然气 MTN001	500,000,000.00	12,417,808.25	-509,161.77	750,000.00	512,176,970.02
小 计	500,000,000.00	29,917,808.25	-1,423,147.18	19,000,000.00	2,234,736,125.86

### (三十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	66,387,371.76	4,986,124.36
未确认的融资费用	6,719,287.12	230,362.26

重分类至一年内到期的非流动负债	26,685,115.88	2,420,395.25
租赁负债净额	32,982,968.76	2,335,366.85

**(三十四) 长期应付款**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	720,323,167.14		463,132,212.09	257,190,955.05
专项应付款	349,528,096.23	87,728,949.36	284,061,453.40	153,195,592.19
合计	1,069,851,263.37	87,728,949.36	747,193,665.49	410,386,547.24

## 1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
关中环线融资租赁	35,698,999.93	72,855,000.00
中建投租赁有限责任公司		6,842,378.05
浦银金融租赁股份有限公司	189,979,535.34	265,489,666.35
招银金融租赁有限公司	31,512,419.78	42,788,788.65
合 计	257,190,955.05	387,975,833.05

## 2. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铜川市“三供一业”改造资金	319,046,696.23	57,589,949.36	274,361,453.40	102,275,192.19
北方清洁能源取暖供气项目	4,421,400.00	7,369,000.00		11,790,400.00
铜川市 LNG 应急调峰储配站工程	7,820,000.00	6,840,000.00		14,660,000.00
城市管网加密及老旧管网提升改造项目	500,000.00		500,000.00	
红土镇气化工程中压管道补助资金	1,000,000.00		1,000,000.00	
节能减排	2,500,000.00		2,500,000.00	
棚户区改造专项资金	500,000.00		500,000.00	
环境污染治理资金	200,000.00		200,000.00	
2021 年陕北能源化工基地建设省级基建资金		800,000.00		800,000.00
渭南市华州-华阴地区地热水及氦气普查项目		15,130,000.00		15,130,000.00
LNG 省级环保专项资金	5,000,000.00		5,000,000.00	
PPP 项目奖补资金	3,000,000.00			3,000,000.00
太白县天然气东输项目	2,000,000.00			2,000,000.00
LNG 储气项目	3,540,000.00			3,540,000.00
合 计	349,528,096.23	87,728,949.36	284,061,453.40	153,195,592.19

**(三十五) 预计负债**

项 目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	2,929,247.29	2,929,247.29
合 计	2,929,247.29	2,929,247.29

注：2020 年 12 月 14 日子公司西安新航燃气能源有限公司收到“西安市自然资源和规划局航天分局‘关于 1 宗土地违约的再次提醒函’”，西安新航燃气能源有限公司根据提醒函确认可能产生的违约金预计 2,929,247.29 元。

### （三十六）递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	265,562,224.90	35,976,620.13	26,535,999.31	275,002,845.72
渭河盆地地热及伴生水溶（氦）气资源开发综合利用项目	595,463.00		595,463.00	
市区锅炉低氮改造	9,080,501.35	115,365,735.41	10,813,629.98	113,632,606.78
铜川市北市区“三供一业”供暖改造	499,015.08	6,040,984.11	217,999.95	6,321,999.24
渭南市地热及伴生水溶气集输供暖调峰项目	7,512,238.10		7,512,238.10	
合 计	283,249,442.43	157,383,339.65	45,675,330.34	394,957,451.74

### （三十七）其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年以上的管网建设费	251,345,364.40	164,035,854.38
一年以上的初装费	144,719,286.40	130,428,584.64
合 计	396,064,650.80	294,464,439.02

### （三十八）实收资本

投资者名称	年初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长安汇通有限责任公司			2,121,336,600.00		2,121,336,600.00	100.00
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	2,121,336,600.00	100.00		2,121,336,600.00		
合 计	2,121,336,600.00	100.00	2,121,336,600.00	2,121,336,600.00	2,121,336,600.00	100.00

### （三十九）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	379,596,405.21	3,658,787.57	87,321,871.13	295,933,321.65
其他资本公积	63,096,503.88	192,649.01	97,614.77	63,191,538.12
合 计	442,692,909.09	3,851,436.58	87,419,485.90	359,124,859.77

注：资本公积本期减少 87,419,485.90 元主要系本公司本期持有子公司股权变动所致。

#### （四十）专项储备

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	130,502,489.51	96,907,447.86	67,416,748.74	159,993,188.63
合 计	130,502,489.51	96,907,447.86	67,416,748.74	159,993,188.63

#### （四十一）盈余公积

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积金	183,990,436.63	5,918,153.53		189,908,590.16
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合 计	183,990,436.63	5,918,153.53		189,908,590.16

#### （四十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	836,111,377.99	765,499,959.52
期初调整金额	3,278,414.98	
本期期初余额	839,389,792.97	765,499,959.52
本期增加额	207,951,429.26	92,412,329.45
其中：本期净利润转入	207,951,429.26	92,412,329.45
其他调整因素		
本期减少额	19,780,002.95	21,800,910.98
其中：本期提取盈余公积数	5,918,153.53	6,679,310.98
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	13,861,849.42	15,121,600.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,027,561,219.28	836,111,377.99

#### （四十三）营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	11,125,374,130.71	10,004,522,408.14	10,864,864,845.72	9,884,609,506.96
天然气销售业务	10,561,702,093.03	9,600,404,691.52	10,461,758,861.58	9,568,935,939.48
燃气工程业务	439,405,682.91	277,418,078.73	324,912,338.52	210,435,333.82
设备、物资销售业务	12,307,560.60	11,788,772.82	7,203,339.96	6,839,952.28

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供暖业务	57,984,109.08	78,542,450.04	68,004,663.22	96,719,545.82
扩容补卡维修等业务	53,974,685.09	36,368,415.03	2,985,642.44	1,678,735.56
2. 其他业务小计	66,380,742.75	54,284,563.44	41,479,884.37	16,366,653.63
燃气具、改线工程等 业务	43,318,114.65	49,258,524.25	31,571,681.41	12,952,754.09
管道运行管理劳务	2,827,438.75	668,874.84	2,688,891.33	375,445.72
租赁及物业业务	13,749,015.04	319,604.74	5,117,997.75	2,902,895.92
销售凝析油（副产 品）等	1,106,359.12		983,374.07	
其他业务	5,379,815.19	4,037,559.61	1,117,939.81	135,557.90
合计	11,191,754,873.46	10,058,806,971.58	10,906,344,730.09	9,900,976,160.59

**（四十四）销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	52,896,597.35	40,369,297.19
广告费	796,082.86	525,732.52
销售服务费	677,520.65	624,713.02
业务经费	102,366.90	11,899.00
折旧费	1,087,396.81	1,031,496.53
修理费	1,213,243.03	736,473.72
运输费		227,315.08
保险费	31,935.60	25,408.91
其他	9,357,638.55	9,167,156.71
合计	66,162,781.75	52,719,492.68

**（四十五）管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	252,963,203.77	194,541,429.92
保险费	1,031,835.55	583,254.03
折旧费	21,536,144.24	19,525,814.81
修理费	3,543,254.90	2,809,254.32
无形资产摊销	8,535,224.61	17,033,174.56
存货盘亏		
业务招待费	448,607.21	314,487.27
差旅费	2,355,633.95	2,201,930.83
办公费	2,911,840.64	2,603,042.61
会议费	122,715.06	154,335.18
诉讼费	1,876,851.84	1,874,084.56
聘请中介机构费	6,374,072.70	4,614,594.21



咨询费	6,860,627.36	6,170,403.69
董事会费	260,687.46	355,544.44
其他	43,568,516.60	43,872,945.42
合计	352,389,215.89	296,654,295.85

**(四十六) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
老旧管道事故危害及防范措施研究		6,921,237.96
众创空间孵化器建设	5,473,885.84	3,089,246.29
分布式能源系统智能集成平台开发及业务应用系统构建	422,912.63	2,777,369.24
基于多源遥感数据的管线走廊带地质灾害评价模型研究		2,344,052.65
天然气营销电子系统		2,099,713.67
LNG 箱式设备在加气站领域的综合应用		1,772,939.65
智能气体计量仪表研发项目		1,594,591.63
科技创新发展规划与管理体制研究		1,503,397.53
天然气管道内检测业务可行性及新一代内检测关键技术研究	1,911,598.01	1,413,100.48
安全管理信息平台		1,374,972.71
绿色装配式复合结构农宅体系及其工业化建造技术项目	1,605,115.04	1,296,650.29
长输管道阴极保护远程监控系统		1,246,590.16
微波辅助高品质混凝土资源化再生设备的研制与开发	831,473.46	1,161,564.13
离心式压缩机组干扰分析及系统改造	848,575.33	1,112,811.00
天然气储运工程项目信息管理平台		1,073,557.02
智能化项目	2,712,950.76	
分布式能源研发项目	1,865,723.81	
BIM 技术在天然气场站工程项目中的应用研究	1,164,279.44	
液化气研发项目	2,271,122.43	
中型燃气轮机国产化首台套重大技术装备示范应用	4,620,040.35	
管道环焊缝缺陷适用性评价及修复方案研究	2,481,330.38	
其他研发项目	7,569,549.88	16,137,721.59
合计	33,778,557.36	46,919,516.00

**(四十七) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	249,606,353.17	263,164,130.05
减：利息收入	35,353,552.11	47,286,668.58
汇兑损益		
金融机构手续费及其他	8,387,972.46	2,479,181.57
合计	222,640,773.52	218,356,643.04

**(四十八) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销的政府补助	44,484,390.31	17,901,486.88
导热油炉与焚烧炉连锁运行项目		99,999.96
杨凌液化天然气(LNG)应急储备调峰项目		150,000.00
个人所得税返还	8,402.69	488,362.11
失业保险稳岗返还资金	164,516.88	134,794.94
增值税减免		8,515.76
矿务局供热改造款	2,410,050.64	
科技补贴	480,000.00	
国资委经营预算款	874,388.01	
燃气大厦项目	760,000.00	
配套费返还	483,715.62	
燃气装备制造项目	413,000.00	
其他	324,390.42	3,351,453.24
合计	50,402,854.57	22,134,612.89

**(四十九) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	39,201,608.88	37,983,565.05
处置长期股权投资产生的投资收益	685,922.64	7,119.62
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		1,574,139.21
合计	39,887,531.52	39,564,823.88

**1. 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额
咸阳新科能源有限公司	-2,494,479.22	-1,452,656.61
咸阳市天然气有限公司	16,713,778.99	23,515,626.54
西安中民燃气有限公司	10,997,601.82	15,940,424.98
秦晋天然气有限责任公司	-58,994.87	-19,829.86
陕西延安产业扶贫开发有限公司	1,391,201.79	
黑龙江省天然气管网有限公司	12,652,500.37	
小计	39,201,608.88	37,983,565.05

**2. 投资收益汇回重大限制的说明**

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (五十) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-1,481,199.92	-15,824,019.29
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,481,199.92	-15,824,019.29

#### (五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失（旧准则适用）		-5,949,246.38
存货跌价损失	-244,647.70	-410,474.33
合同资产减值损失	-7,401,473.90	
固定资产减值损失	-1,397,277.82	-150,069.97
工程物资减值损失	-14,512.57	-417,970.74
在建工程减值损失		-2,172,957.47
商誉减值损失	-15,907,753.13	
合计	-24,965,665.12	-9,100,718.89

#### (五十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	10,216,844.69	1,309,441.15	10,216,844.69
合计	10,216,844.69	1,309,441.15	10,216,844.69

#### (五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	172,600.00	1,840,707.96	172,600.00
与企业日常活动无关的政府补助	2,152,000.00	1,607,353.97	2,152,000.00
罚款收入	333,075.10	194,139.45	333,075.10
无法支付的应付款项	432,748.82	2,702,129.05	432,748.82
赔偿收入	900,100.01	599,195.65	900,100.01
扣除施工方应承担的审计费		915,928.71	
其他	1,000,433.35	2,794,460.70	1,000,433.35
合计	4,990,957.28	10,653,915.49	4,990,957.28

#### 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
2021 年规上企业研发投入奖补	62,000.00	
收到工信局 2019 年度工业稳增长奖补资金	50,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
西安市投资合作局 2020 年度总部企业奖励	2,040,000.00	
2019 年快速发展专题奖励资金		500,000.00
人社局线上技能培训补贴（资金性质：职业技能提升行动资金支出专户）		37,440.00
其他		1,913.97
西安市财政局关于拨付 2019 年度省级中小企业发展专项奖金		500,000.00
西安市财政局划拨 2019 年工业发展流贷贴息		356,000.00
安市财政局划拨 2019 年规上企业奖励资金		200,000.00
“两客一危”车载终端换装补助		2,000.00
防疫资金补助		10,000.00
合 计	2,152,000.00	1,607,353.97

**（五十四）营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,218,249.28	26,892,166.68	3,218,249.28
对外捐赠支出	670,519.20	745,541.00	670,519.20
土地违约金		2,929,247.29	
罚款支出	851,987.31	2,033,127.61	851,987.31
其他支出	696,145.57	605,746.90	696,145.57
诉讼补偿支出	304,225.87		304,225.87
合 计	5,741,127.23	33,205,829.48	5,741,127.23

**（五十五）所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	81,834,441.32	97,273,341.24
递延所得税调整	-2,190,772.16	-3,200,991.75
合 计	79,643,669.16	94,072,349.49

**（五十六）归属于母公司所有者的其他综合收益**

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,312.19		6,312.19	2,889,554.06		2,889,554.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,312.19		6,312.19	2,889,554.06		2,889,554.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	6,312.19		6,312.19	2,889,554.06		2,889,554.06
三、其他综合收益合计	6,312.19		6,312.19	2,889,554.06		2,889,554.06

**（五十七）现金流量表相关事项说明**

## 1. 采用间接法，将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	404,223,486.28	258,387,719.62
加：资产减值损失	24,965,665.12	9,100,718.89
信用减值损失	1,481,199.92	15,824,019.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	583,061,368.55	535,570,976.55
使用权资产折旧	10,569,263.04	
无形资产摊销	25,215,949.43	29,886,021.38
长期待摊费用摊销	4,224,176.02	5,086,042.95
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）	-10,216,844.69	-1,309,441.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,045,649.28	25,051,458.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	249,606,353.17	263,164,130.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,887,531.52	-39,564,823.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,103,071.69	-2,828,655.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-401,489.56	-372,336.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,020,782.03	-11,420,602.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,582,583.92	86,531,207.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-382,762,025.99	275,327,573.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	659,418,781.41	1,448,434,009.15
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	1,775,976,325.96	2,565,008,576.82
减：现金的期初余额	2,565,008,576.82	2,444,358,762.82
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	-789,032,250.86	120,649,814.00

## 2. 取得子公司和收到处置子公司的现金净额。

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,714,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,578,056.81
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,136,443.19

项 目	金 额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		
<b>3. 现金和现金等价物</b>		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,775,976,325.96	2,565,008,576.82
其中：库存现金	246,638.17	705,936.35
可随时用于支付的银行存款	1,775,720,536.13	2,564,302,041.67
可随时用于支付的其他货币资金	9,151.66	598.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,775,976,325.96	2,565,008,576.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 九、或有事项的说明

（一）子公司陕西省天然气股份有限公司（以下简称“陕天然气”）与汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司财产损害赔偿诉讼事项

2016年，陕天然气建设中贵联络线压覆汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司页岩矿采矿区及勉县天泽矿业开发有限公司铅锌矿采矿区。因双方就压覆补偿金额未能达成一致，2019年3月，汉中恒正公司向汉中中院起诉，要求公司赔偿其矿产资源、固定资产、矿山整体资源及资金损失约3,000万元，并承担诉讼费、鉴定费。汉中中院分别于2019年5月5日、2021年2月2日、2021年4月1日开庭审理本案。2021年5月，汉中中院作出一审判决，驳回汉中恒正公司诉请，汉中恒正公司向汉中中院提起上诉。2021年9月17日，陕西省高院开庭审理本案。2022年1月25日，陕西省高院裁定发回重审。截至目前，暂未开庭。

（二）子公司陕西省天然气股份有限公司与勉县裕鑫采煤矿财产损害赔偿诉讼事项

2016年，陕天然气汉安线与中贵联络线输气管道（勉县至安康）工程线路压覆勉县裕鑫采煤矿矿山（白云岩片石矿）。因双方就补偿金额未能达成一致，2019年7月，勉县裕鑫采煤矿向勉县法院起诉，要求公司赔偿其财产损失841.93万元。2020年1月3日，勉县法院组织对矿权及资产进行司法鉴定。2020年7月13日，勉县法院组织对原告提交的矿产压覆报告进行质证。2021年3月31日，勉县法院开庭审理本案。2021年6月2日，勉县法院作出一审判决，支持裕鑫采煤矿部分诉讼请求。陕天然气与裕鑫采煤矿均向勉县法院提起上诉。2021年11月16日，汉中中院开庭审理本案。2022年1月28日，汉中中院作出二审判决，驳回公司、裕鑫采煤矿上诉请求，维持原判。陕天然气申请再审，截至目前，暂未开庭。

（三）陕西燃气集团有限公司、子公司陕西省天然气股份有限公司、子公司陕西液化天然气

### 投资发展有限公司诉金花投资控股集团有限公司股东出资纠纷案

2012年7月，陕西燃气集团有限公司、陕西省天然气股份有限公司、金花投资控股集团有限公司等5家公司共同出资设立陕西液化天然气投资发展有限公司。陕西燃气集团有限公司、陕西省天然气股份有限公司均按约定足额缴纳全部出资，金花投资控股集团有限公司逾期欠缴出资2940万元。为维护国有资产合法权益，陕西燃气集团有限公司、子公司陕西省天然气股份有限公司、子公司陕西液化天然气投资发展有限公司分别起诉金花控股公司要求其承担逾期出资违约责任。

3起案件一审全部胜诉，分别判处金花投资控股集团有限公司向陕西燃气集团有限公司支付逾期出资违约金905.30万元，并承担案件受理费7.52万元；向陕西省天然气股份有限公司支付逾期出资违约金945.90万元，并承担案件受理费7.71万元；向陕西液化天然气投资发展有限公司支付违约金954.60万元，并承担案件受理费7.86万元。金花投资控股集团有限公司不服一审判决，提起上诉。截至目前，暂未开庭。

### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司最终控股股东为陕西延长石油（集团）有限责任公司。

(二) 本企业的子公司情况

企业名称	公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)
陕西省天然气股份有限公司	股份有限公司(上市公司)	法人企业	陕西西安	刘宏波	天然气经营	111,207.54	64.43
铜川市天然气有限公司	有限责任	法人企业	陕西铜川	彭熙永	天然气经营	7,828.57	51.00
陕西派思燃气产业装备制造制造有限公司	有限责任	法人企业	陕西西安	刘辉	天然气装备制造	3,000.00	51.00
陕西液化天然气投资发展有限公司	有限责任	法人企业	陕西杨凌	毛宗学	天然气经营	76,500.00	59.84(含间接持股12.35)
陕西燃气集团新能源发展股份有限公司	有限责任	法人企业	陕西西安	贺强	分布式能源运营	30,000.00	55.00
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	有限责任	法人企业	陕西西安	孙涛	天然气经营	50,000.00	45.20(含间接持股11.20)
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	有限责任	法人企业	陕西西安	贾海平	能源开发	1,000.00	67.55
陕西燃气集团工程有限公司	有限责任	法人企业	陕西西安	甘霖	天然气管道工程	17,748.07	100.00
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	有限责任	法人企业	陕西渭南	贾海平	能源化工研发	10,000.00	75.20

企业名称	公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	有限责任	法人企业	陕西西安	孟宪文	批发销售	3,000.00	55.00

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一信用代码
咸阳新科能源有限公司	子公司之联营企业	916104007869559403
西安中民燃气有限公司	子公司之联营企业	91610114220949285K
咸阳市天然气有限公司	子公司之联营企业	91610400681589454K
秦晋天然气有限责任公司	子公司之联营企业	91141000MA0K78080K
黑龙江省天然气管网有限公司	子公司之联营企业	91230100MA1B7RPOXF
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司	同受最终控制方控制	91610629694918851X
陕西延长石油天然气有限责任公司	同受最终控制方控制	91610600MA6YE0UW80
凯迪西北橡胶有限公司	同受最终控制方控制	91610400667967789L
陕西延长石油能源科技有限公司	同受最终控制方控制	91610000675126015F
陕西兴化集团有限责任公司	同受最终控制方控制	916100002942081649
陕西化建工程有限责任公司	最终控制方具有重大影响企业	91610403741252846C
陕西华特新材料股份有限公司	同受最终控制方控制	916104007135535452
陕西西宇无损检测有限公司	同受最终控制方控制	91610403745025595F
陕西延长石油(集团)有限责任公司	同受最终控制方控制	91610000220568570K
陕西延长石油集团橡胶有限公司	同受最终控制方控制	91610400681592629G
陕西延长石油物流集团有限公司包装制品分公司	同受最终控制方控制	91610629305473802T
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	同受最终控制方控制	91610824675115447J
延长壳牌石油有限公司	同受最终控制方控制	91610000681575394Q

### (四) 关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
产品经销公司延安结算中心	采购天然气	2,470,851,726.24	5,000,000.00
产品经销公司榆林结算中心	采购天然气	52,122,131.18	
凯迪西北橡胶有限公司	销售	13,237,607.44	5,732,119.27
凯迪西北橡胶有限公司	采购	591,456.21	
陕西华特新材料股份有限公司	销售	10,611,261.33	
陕西化建工程有限责任公司	工程施工	14,002,093.97	
陕西西宇无损检测有限公司	在建工程	191,156.61	
陕西兴化集团有限责任公司	销售天然气	71,014,736.32	
陕西延长石油(集团)有限责任公司延安炼油厂	销售天然气	57,896,669.87	61,546,022.53
陕西延长石油管输四分公司	销售天然气	301,698.29	



陕西延长石油集团橡胶有限公司	销售	7,592,388.06	
陕西延长石油集团橡胶有限公司	采购	236,755.84	
陕西延长石油能源科技有限公司	成品油销售		17,900,670.59
陕西延长石油天然气有限责任公司	销售	1,838,234.59	
陕西延长石油天然气有限责任公司	采购	88,323,683.83	7,483,900.72
陕西延长石油物流集团有限公司包装制品分公司	销售	368,604.90	
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司	销售	43,820,126.11	
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司	采购	14,029,853.18	105,512,230.32
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	销售天然气	369,932,214.52	
石化工贸延安分公司	采购	533,890.85	
西安中民燃气有限公司	天然气销售	133,155,356.58	146,398,726.63
咸阳市天然气有限公司	天然气销售	319,128,410.81	356,944,999.18
咸阳新科能源有限公司	天然气销售	563,414.66	52,641,778.99
延长壳牌石油有限公司	销售	8,849.56	
延长壳牌石油有限公司	采购	450,174.78	

#### (五) 关联方往来款项

科目名称	关联方名称	期末金额	年初金额
应付账款	产品经销公司榆林结算中心	642,339,258.58	25,494,649.34
应收账款	凯迪西北橡胶有限公司		444,847.50
应付账款	凯迪西北橡胶有限公司	59,773.74	
合同负债	凯迪西北橡胶有限公司	34,213.29	
预付款项	凯迪西北橡胶有限公司	141,996.85	
应收款项融资	凯迪西北橡胶有限公司	1,858,560.00	
应收账款	陕西华特新材料股份有限公司	669,694.91	
应付账款	陕西化建工程有限责任公司	12,346,645.02	16,690,187.01
其他非流动资产	陕西化建工程有限责任公司	3,476,696.14	
应付账款	陕西西宇无损检测有限公司	219,252.50	
应收账款	陕西兴化集团有限责任公司		65,261,563.47
合同负债	陕西兴化集团有限责任公司	20,573,092.51	
预付款项	陕西延长石油(集团)有限责任公司		1,674,517.58
应付账款	陕西延长石油(集团)有限责任公司	25,494,649.34	

应收账款	陕西延长石油（集团） 有限责任公司延安炼油 厂	5,486,328.48	66,965,402.62
应收账款	陕西延长石油集团橡胶 有限公司	4,214,979.55	
应付账款	陕西延长石油集团橡胶 有限公司	168,758.59	
应收款项融资	陕西延长石油集团橡胶 有限公司	1,200,000.00	
预付款项	陕西延长石油能源科技 有限公司		2,309,586.80
预付款项	陕西延长石油天然气有 限责任公司	8,991,435.30	17,513,654.68
合同负债	陕西延长石油天然气有 限责任公司	621,874.54	
其他应付款	陕西延长石油物流集团 有限公司危化品运输分 公司	500,000.00	500,000.00
合同负债	陕西延长中煤榆林能源 化工有限公司	9,377,230.10	
应收账款	西安中民燃气有限公司		382,087.75
预收款项	咸阳市天然气有限公司		13,111,822.34
其他流动负债	咸阳市天然气有限公司	2,229,420.38	
合同负债	咸阳市天然气有限公司	24,771,337.60	
预收款项	咸阳新科能源有限公司		4,538,169.94
合同负债	咸阳新科能源有限公司	2,790,721.90	
其他流动负债	咸阳新科能源有限公司	251,164.97	
预付款项	延长壳牌石油有限公司	219,525.60	

## 十二、重要资产转让及其出售的说明

本公司报告期内无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）股权变更事项

根据陕西省国有资产监督管理委员会 2019 年 9 月出具的《关于核实陕西延长石油（集团）有限责任公司增资陕西燃气集团有限公司出资的批复》（陕国资资本发[2019]296 号），同意陕西延长石油（集团）有限责任公司以管道运输公司相关资产增资给本公司。本公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司签署了增资扩股协议，协议约定延长石油集团以资产置入方式对本公司增资并持有 52.45% 的股权。2021 年 2 月陕西省国有资产监督管理委员会将持有本公司 47.55% 股权无偿划转至长安汇通有限责任公司。2021 年 2 月 18 日本公司变更了工商登记信息，注册资本由 212,133.66 万元人民币变更为 446,156.66 万元人民币；股东由陕西省国有资产监督管理委员会变更为长安汇通有限责任公司持股 47.55%；陕西延长石油（集团）有限责任公司持股 52.45%。

### （二）坏账损失事项

## 1. 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 月欠陕西省天然气股份有限公司气款 13,808.00 万元，陕天然气于 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，西蓝公司需要支付陕天然气欠款本金 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，本公司子公司陕西省天然气股份有限公司分别于 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。

针对西蓝公司暂不能还款的风险，陕天然气已计提西蓝公司应收账款坏账准备合计 10,318.59 万元。

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

## 十四、母公司会计报表的主要项目附注

### （一）应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,338,043.07	100.00	23,382,195.13	16.66	116,955,847.94

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：账龄组合	140,338,043.07	100.00	23,382,195.13	16.66	116,955,847.94
合计	140,338,043.07	100.00	23,382,195.13	16.66	116,955,847.94

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,308,659.94	100.00	7,736,417.99	20.19	30,572,241.95
其中：账龄组合	38,308,659.94	100.00	7,736,417.99	20.19	30,572,241.95
合计	38,308,659.94	100.00	7,736,417.99	20.19	30,572,241.95

## 2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	102,743,383.13	1,740,760.01
1 至 2 年	1,148,760.01	1,514,000.00
2 至 3 年	1,392,000.00	33,429,899.93
3 至 4 年	33,429,899.93	1,624,000.00
4 至 5 年	1,624,000.00	
5 年以上		
小计	140,338,043.07	38,308,659.94
减：坏账准备	23,382,195.13	7,736,417.99
合计	116,955,847.94	30,572,241.95

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	102,743,383.13	73.21	5,137,169.16	1,740,760.01	4.54	87,038.00
1 至 2 年	1,148,760.01	0.82	114,876.00	1,514,000.00	3.95	151,400.00
2 至 3 年	1,392,000.00	0.99	278,400.00	33,429,899.93	87.26	6,685,979.99
3 至 4 年	33,429,899.93	23.82	16,714,949.97	1,624,000.00	4.24	812,000.00
4 至 5 年	1,624,000.00	1.16	1,136,800.00			

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上						
合 计	140,338,043.07	100.00	23,382,195.13	38,308,659.94	100.00	7,736,417.99

## 4. 按欠款方归集的大额应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	6,136,760.00	4.37	2,255,076.00
陕西液化天然气投资发展有限公司	101,835,383.13	72.56	5,091,769.16
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	32,365,899.94	23.06	16,035,349.97
合 计	140,338,043.07	100.00	23,382,195.13

## (二) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		5,100,000.00
其他应收款	2,547,662.47	2,891,852.62
合 计	2,547,662.47	7,991,852.62

## 1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		5,100,000.00		
其中:				
铜川市天然气有限公司		5,100,000.00		
账龄一年以上的应收股利				
合 计		5,100,000.00		

## 2. 其他应收款项按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,361,541.59	100.00	9,813,879.12	79.39	2,547,662.47
合 计	12,361,541.59	100.00	9,813,879.12	79.39	2,547,662.47

续:

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,678,340.92	100.00	10,786,488.30	78.86	2,891,852.62
合计	13,678,340.92	100.00	10,786,488.30	78.86	2,891,852.62

## 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	9,295.60	356,712.62
1 至 2 年	305,289.78	2,829,497.55
2 至 3 年	2,829,497.55	8,034.80
3 至 4 年	8,034.80	
4 至 5 年		216,577.27
5 年以上	9,209,423.86	10,267,518.68
小计	12,361,541.59	13,678,340.92
减: 坏账准备	9,813,879.12	10,786,488.30
合计	2,547,662.47	2,891,852.62

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,295.60	0.08	464.78	356,712.62	2.61	17,835.63
1 至 2 年	305,289.78	2.47	30,528.98	2,829,497.55	20.69	282,949.76
2 至 3 年	2,829,497.55	22.89	565,899.51	8,034.80	0.06	1,606.96
3 至 4 年	8,034.80	0.06	7,561.99			
4 至 5 年				111,007.27	0.81	111,007.27
5 年以上	9,209,423.86	74.50	9,209,423.86	10,373,088.68	75.84	10,373,088.68
合计	12,361,541.59	100.00	9,813,879.12	13,678,340.92	100.00	10,786,488.30

## 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,835.63	10,768,652.67		10,786,488.30
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,370.85	-955,238.33		-972,609.18

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	464.78	9,813,414.34		9,813,879.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初余额	356,712.62	13,321,628.30		13,678,340.92
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-347,417.02	-969,382.31		-1,316,799.33
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,295.60	12,352,245.99		12,361,541.59

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
渭南市天然气有限公司	往来款	105,570.00	5 年以上	0.85	105,570.00
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	往来款	3,134,787.33	2-3 年	25.36	596,428.49
陕西省投资集团(有限公司)	土地出让金	9,013,661.20	5 年以上	72.92	9,013,661.20
西安长兴会计师事务所有限责任公司	往来款	4,600.00	1 以内	0.04	230.00
个人企业年金	个人企业年金	43,347.00	5 年以上	0.35	43,347.00
合计	--	12,301,965.53	——	99.52	9,759,236.69

### (三) 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	2,909,261,020.18	768,954,039.44		3,678,215,059.62
对合营企业投资				
对联营企业投资	15,000,000.00	1,391,201.79		16,391,201.79
小计	2,924,261,020.18	770,345,241.23		3,694,606,261.41
减：长期投资减值准备				
合计	2,924,261,020.18	770,345,241.23		3,694,606,261.41

## 长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	——	2,929,761,020.18	2,924,261,020.18	770,345,241.23		3,694,606,261.41
陕西省天然气股份有限公司	成本法	1,812,750,178.31	1,812,750,178.31	636,773,325.44		2,449,523,503.75
铜川市天然气有限公司	成本法	231,945,900.00	231,945,900.00			231,945,900.00
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	成本法	75,087,700.00	75,087,700.00			75,087,700.00
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00			15,300,000.00
陕西液化天然气投资发展有限公司	成本法	313,081,241.87	313,081,241.87	49,200,000.00		362,281,241.87
陕西燃气集团工程有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	77,480,714.00		177,480,714.00
陕西燃气集团新能源发展有限公司	成本法	176,000,000.00	176,000,000.00			176,000,000.00
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	成本法	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	成本法	174,896,000.00	174,896,000.00			174,896,000.00
陕西延安产业扶贫开发有限公司	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00	1,391,201.79		16,391,201.79

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计				142,075,934.16
陕西省天然气股份有限公司	64.43			142,075,934.16



被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
铜川市天然气有限公司	51.00			
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	75.20			
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	67.55			
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	51.00			
陕西液化天然气投资发展有限公司	47.49			
陕西燃气集团工程有限公司	100.00			
陕西燃气集团新能源发展有限公司	55.00			
陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司	55.00			
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	34.00			
陕西延安产业扶贫开发有限公司	13.10			

**(四) 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	148,472,828.61	73,394,495.44		
长输管道销售收入	148,472,828.61	73,394,495.44		
2. 其他业务小计	1,150,476.19	872,216.48	4,049,937.87	1,958,229.55
租赁收入	1,150,476.19	872,216.48	2,164,533.34	1,958,229.55
委贷利息收入			1,885,404.53	
合 计	149,623,304.80	74,266,711.92	4,049,937.87	1,958,229.55

**(五) 投资收益**

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	1,391,201.79	
成本法核算的长期股权投资收益	123,130,117.60	129,995,323.20
处置长期股权投资产生的投资收益		32,896,555.17
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
合 计	124,521,319.39	162,891,878.37

**(六) 现金流量表及相关事项说明**

1. 采用间接法，将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	59,181,535.26	66,793,109.77
加：资产减值损失		6,419.23
信用减值损失	14,673,167.96	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,705,796.18	5,708,173.55
使用权资产折旧	690,453.12	
无形资产摊销	1,170,060.29	1,227,289.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-6,826,735.71	-186,741.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,628,886.61	47,606,029.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,521,319.39	-162,891,878.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,228,291.99	188,395.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,726,940.95	-1,576,124.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,848,409.16	7,653,476.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,101,797.78	-35,471,850.95
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	187,852,246.03	539,010,547.99
减：现金的期初余额	539,010,547.99	713,728,325.73
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	-351,158,301.96	-174,717,777.74

## 2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	187,852,246.03	539,010,547.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	187,852,246.03	539,010,547.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	187,852,246.03	539,010,547.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

陕西燃气集团有限公司



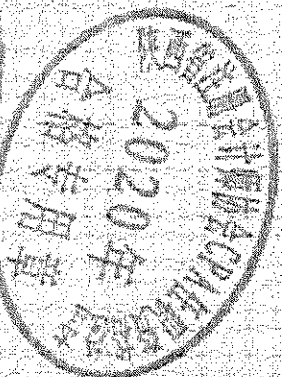


姓名	曹爱民
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1968-09-09
Date of birth	_____
工作单位	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	610103196809092030
Identity card No.	_____

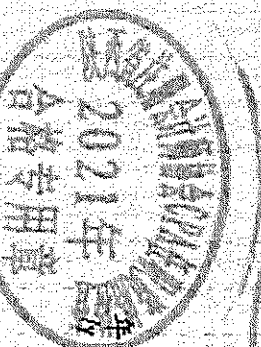


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



月 日



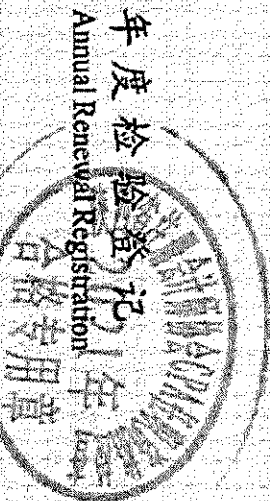
证书编号:  
No. of Certificate  
610100470675

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

发证日期:  
Date of Issuance  
1997 年 12 月 01 日



姓名	曹敏华
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1985-08-05
Date of birth	_____
工作单位	普格玛会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)
身份证号码	412727198508057423
Identity card No.	_____

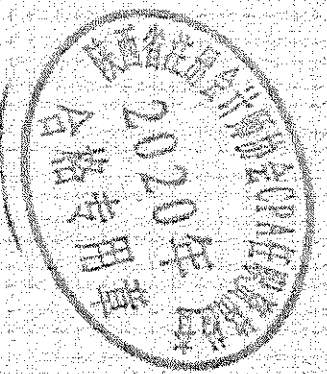


年度检验合格; 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

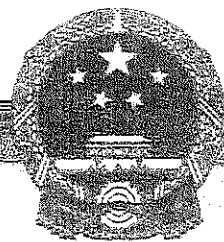
证书编号:  
 No. of Certificate  
 610100473091

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

发证日期:  
 Date of Issuance  
 2015 年 11 月 21 日



年 月 日



统一社会信用代码

9161013607340169X2

# 营业执照

(副本)<sub>(10-1)</sub>



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年06月28日

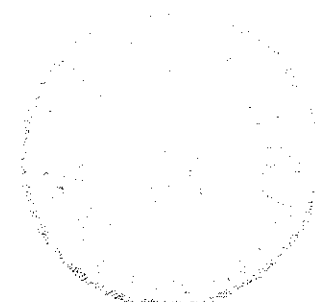
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕萃 曹爱民（吕萃 曹爱民）

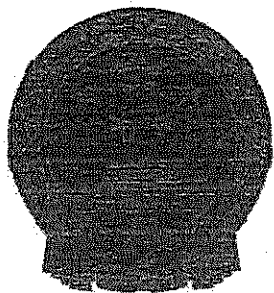
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关

2022年03月18日



# 会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

## 说明

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

发证机关：

陕西省财政厅

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制