

陕西省天然气股份有限公司

审计报告

希会审字(2019)1124 号

目 录

一、 审计报告	(1-5)
二、 财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-8)
2. 合并利润表	(9-10)
3. 合并现金流量表	(11-12)
4. 合并所有者权益变动表	(13-16)
(二) 母公司财务报表	
5. 母公司资产负债表	(17-19)
6. 母公司利润表	(20-21)
7. 母公司现金流量表	(21-22)
8. 母公司所有者权益变动表	(23-26)
三、 合并财务报表附注	(27-110)
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	
(四) 会计师事务所业务许可证	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1124 号

审计报告

陕西省天然气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西省天然气股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认事项

1、 收入确认为关键审计事项的情况

贵公司合并财务报表附注“重要会计政策及会计估计-收入”的会计政策及

“合并财务报表项目注释-营业收入/营业成本”中所述，2018 年度贵公司营业收入为 899,928.83 万元，主要为天然气销售收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

我们针对收入确认事项所实施的主要审计程序包括：

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

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

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

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

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

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

(二) 应收账款坏账准备计提事项

1、应收账款坏账准备计提为关键审计事项的情况

贵公司合并财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（二）应收票据及应收账款 2、应收账款”和“十三、其他重要事项（四）其他事项 2、应收账款大额计提坏账准备事项”中所述，2018 年末合并报表中应收账款余额 62,210.82 万元，坏账准备余额 17,077.22 万元，占贵公司应收账款比例 27.45%，坏账准备金额较大。

公司管理层对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、目前交易情况及客户的外部经营环境等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

我们针对应收账款坏账准备计提事项所实施的主要审计程序包括：

(1) 我们了解及评价管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等；

(3) 我们分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(4) 我们对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 我们关注检查账龄较长、大额应收账款的客户真实财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理；

(6) 我们对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

四、其他信息

公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高靖杰

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：张晔

二〇一九年四月四日

合并资产负债表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	903,339,020.50	872,127,676.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	451,386,023.14	611,274,643.18
其中：应收票据	五、（二）、1	50,000.00	3,210,000.00
应收账款	五、（二）、2	451,336,023.14	608,064,643.18
预付款项	五、（三）	356,064,163.15	169,169,668.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	6,885,220.60	5,467,074.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	142,368,128.03	112,913,033.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	44,946,054.09	61,472,232.19
流动资产合计		1,904,988,609.51	1,832,424,328.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	652,763,463.23	335,224,594.46
投资性房地产	五、（八）	14,410,512.13	14,742,831.36
固定资产	五、（九）	7,363,134,411.03	7,004,426,781.55
在建工程	五、（十）	1,148,836,681.69	1,153,813,735.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	440,980,876.43	397,652,816.45
开发支出			
商誉			

其他应付款	五、（二十）	235,732,683.84	209,945,238.25
其中：应付利息	五、（二十）、1	29,964,823.51	30,660,509.50
应付股利	五、（二十）、2	9,996,000.00	2,646,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	1,441,622,433.60	438,685,913.30
其他流动负债			
流动负债合计		4,850,463,630.72	3,733,260,580.91
非流动负债：			
长期借款	五、（二十二）	471,847,250.00	189,732,500.00
应付债券	五、（二十三）		996,797,500.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十四）	490,268,096.66	10,439,218.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	98,720,058.60	106,203,994.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,060,835,405.26	1,303,173,213.24
负债合计		5,911,299,035.98	5,036,433,794.15
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	1,112,075,445.00	1,112,075,445.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	1,290,062,302.93	1,289,900,120.63
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十八）	75,610,466.71	67,946,129.70
专项储备	五、（二十九）	124,686,349.43	149,064,848.84
盈余公积	五、（三十）	504,415,041.02	461,041,621.08
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	2,536,906,570.54	2,511,070,396.91
归属于母公司所有者权益合计		5,643,756,175.63	5,591,098,562.16
少数股东权益		169,022,230.90	159,052,516.95
所有者权益合计		5,812,778,406.53	5,750,151,079.11
负债和所有者权益总计		11,724,077,442.51	10,786,584,873.26

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

合并利润表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,999,288,324.24	7,642,949,839.74
其中：营业收入	五、（三十二）	8,999,288,324.24	7,642,949,839.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,539,223,706.69	7,177,619,112.32
其中：营业成本	五、（三十二）	8,039,670,903.23	6,860,134,868.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	46,686,722.80	34,923,760.67
销售费用	五、（三十四）	17,105,893.33	13,198,927.25
管理费用	五、（三十五）	117,246,260.28	99,548,410.99
研发费用	五、（三十六）	13,076,252.51	9,941,953.71
财务费用	五、（三十七）	157,028,273.19	137,533,886.06
其中：利息费用	五、（三十七）、1	174,554,753.67	147,168,035.75
利息收入	五、（三十七）、2	18,091,825.75	10,182,433.20
资产减值损失	五、（三十八）	148,409,401.35	22,337,305.07
加：其他收益	五、（三十九）	17,606,116.93	9,226,809.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	20,974,531.76	12,293,270.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,974,531.76	12,293,270.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-8,336.54	20,636.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		498,636,929.70	486,871,443.79
加：营业外收入	五、（四十二）	378,259.89	299,813.86
减：营业外支出	五、（四十三）	15,730,051.49	4,042,508.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,285,138.10	483,128,748.94

减：所得税费用	五、（四十四）	68,246,605.83	77,646,325.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		415,038,532.27	405,482,422.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		415,038,532.27	405,482,422.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		404,187,524.13	395,429,092.40
少数股东损益		10,851,008.14	10,053,330.56
六、其他综合收益的税后净额	五、（四十五）	7,664,337.01	8,032,424.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,664,337.01	8,032,424.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,664,337.01	8,032,424.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,664,337.01	8,032,424.40
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		422,702,869.28	413,514,847.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		411,851,861.14	403,461,516.80
归属于少数股东的综合收益总额		10,851,008.14	10,053,330.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3635	0.3556
（二）稀释每股收益		0.3635	0.3556

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

合并现金流量表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,784,926,362.72	8,068,438,034.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	121,048,134.46	44,940,066.90
经营活动现金流入小计		9,905,974,497.18	8,113,378,101.58
购买商品、接受劳务支付的现金		8,500,000,086.57	6,291,422,557.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		370,241,045.64	382,892,285.16
支付的各项税费		280,100,398.71	231,310,070.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	140,771,721.49	86,708,766.92
经营活动现金流出小计		9,291,113,252.41	6,992,333,680.05
经营活动产生的现金流量净额		614,861,244.77	1,121,044,421.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,000,000.00	22,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,943.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	15,363,450.55	18,111,200.00
投资活动现金流入小计		31,365,393.55	40,911,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		744,889,928.88	636,997,041.15

投资支付的现金		304,900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）	12,392,806.48	13,151,691.74
投资活动现金流出小计		1,062,182,735.36	650,148,732.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,030,817,341.81	-609,237,532.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,700,000.00	
取得借款收到的现金		1,840,000,000.00	1,408,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	1,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,845,700,000.00	1,408,090,000.00
偿还债务支付的现金		1,631,410,000.00	1,516,037,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,193,859.75	307,874,087.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	301,478,348.88	107,804,818.91
筹资活动现金流出小计		2,398,082,208.63	1,931,716,406.73
筹资活动产生的现金流量净额		447,617,791.37	-523,626,406.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		31,661,694.33	-11,819,518.09
加：期初现金及现金等价物余额		871,677,326.17	883,496,844.26
六、期末现金及现金等价物余额		903,339,020.50	871,677,326.17

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

合并股东权益变动表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		67,946,129.70	149,064,848.84	461,041,621.08		2,511,070,396.91	159,052,516.95	5,750,151,079.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		67,946,129.70	149,064,848.84	461,041,621.08		2,511,070,396.91	159,052,516.95	5,750,151,079.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					162,182.30		7,664,337.01	-24,378,499.41	43,373,419.94		25,836,173.63	9,969,713.95	62,627,327.42
（一）综合收益总额							7,664,337.01				404,187,524.13	10,851,008.14	422,702,869.28
（二）所有者投入和减少资本					162,182.30						-1,355,297.06	5,769,506.70	4,576,391.94
1. 所有者投入的普通股												5,700,000.00	5,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					162,182.30						-1,355,297.06	69,506.70	-1,123,608.06
(三) 利润分配									43,373,419.94		-376,996,053.44	-7,350,000.00	-340,972,633.50
1. 提取盈余公积									43,373,419.94		-43,373,419.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-333,622,633.50	-7,350,000.00	-340,972,633.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									118,398,910.57			1,826,098.55	120,225,009.12
2. 本期使用									142,777,409.98			1,126,899.44	143,904,309.42
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,112,075,445.00				1,290,062,302.93		75,610,466.71	124,686,349.43	504,415,041.02		2,536,906,570.54	169,022,230.90	5,812,778,406.53

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

合并股东权益变动表（续）

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		59,913,705.30	117,230,257.90	422,978,842.16		2,320,515,400.18	150,869,320.99	5,473,483,092.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		59,913,705.30	117,230,257.90	422,978,842.16		2,320,515,400.18	150,869,320.99	5,473,483,092.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,032,424.40	31,834,590.94	38,062,778.92		190,554,996.73	8,183,195.96	276,667,986.95
（一）综合收益总额							8,032,424.40				395,429,092.40	10,053,330.56	413,514,847.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								38,062,778.92		-204,874,095.67	-2,646,000.00	-169,457,316.75	
1. 提取盈余公积								38,062,778.92		-38,062,778.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-166,811,316.75	-2,646,000.00	-169,457,316.75	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								31,834,590.94				775,865.40	32,610,456.34
1. 本期提取								112,054,526.92				1,425,102.45	113,479,629.37
2. 本期使用								80,219,935.98				649,237.05	80,869,173.03
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		67,946,129.70	149,064,848.84	461,041,621.08		2,511,070,396.91	159,052,516.95	5,750,151,079.11

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

母公司资产负债表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		630,860,289.26	534,366,208.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	596,740,193.03	797,679,077.29
其中：应收票据	十四、（一）、1		1,210,000.00
应收账款	十四、（一）、2	596,740,193.03	796,469,077.29
预付款项		319,098,153.76	136,359,167.85
其他应收款	十四、（二）	4,110,935.26	1,634,373.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		93,415,564.28	72,408,417.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,342,614.18	35,339,484.35
流动资产合计		1,646,567,749.77	1,577,786,728.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	1,203,231,591.67	750,692,722.90
投资性房地产		14,410,512.13	14,742,831.36
固定资产		6,597,241,468.96	6,283,506,777.10
在建工程		752,511,746.69	912,466,278.32
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		303,350,437.04	291,002,005.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		37,639,796.74	46,987,774.20
其他非流动资产		155,364,330.07	
非流动资产合计		9,063,749,883.30	8,299,398,388.92
资产总计		10,710,317,633.07	9,877,185,117.23

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,350,000,000.00	1,200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		908,598,829.59	1,199,778,765.40
预收款项		116,110,327.55	37,137,044.42
应付职工薪酬		96,028,252.81	46,840,024.67
应交税费		9,495,894.57	44,363,310.73
其他应付款		200,571,599.03	189,598,976.45
其中：应付利息		29,657,568.61	30,472,906.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,396,447,183.60	404,985,913.30

其他流动负债			
流动负债合计		4,077,252,087.15	3,122,704,034.97
非流动负债：			
长期借款		420,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			996,797,500.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		488,268,096.66	8,439,218.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		92,179,097.93	99,121,229.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,447,194.59	1,204,357,948.13
负债合计		5,077,699,281.74	4,327,061,983.10
所有者权益：			
股本		1,112,075,445.00	1,112,075,445.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,289,900,120.63	1,289,900,120.63
减：库存股			
其他综合收益		75,610,466.71	67,946,129.70
专项储备		119,502,782.69	143,428,171.38
盈余公积		504,415,041.02	461,041,621.08
未分配利润		2,531,114,495.28	2,475,731,646.34
所有者权益合计		5,632,618,351.33	5,550,123,134.13
负债和所有者权益总计		10,710,317,633.07	9,877,185,117.23

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

母公司利润表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	8,534,821,633.28	7,306,291,103.64
减：营业成本	十四、（四）	7,642,897,470.45	6,588,128,670.52
税金及附加		40,943,211.04	30,097,167.13
销售费用		8,531,961.31	6,384,226.44
管理费用		92,919,022.77	81,394,871.93
研发费用		11,074,404.06	8,092,513.30
财务费用		151,127,655.51	133,376,241.89
其中：利息费用		164,886,427.29	139,580,860.45
利息收入		14,015,266.71	7,049,107.88
资产减值损失		112,634,304.41	26,735,650.42
加：其他收益		4,500,572.49	4,089,377.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	28,624,531.76	15,047,270.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,974,531.76	12,293,270.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		930.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		507,819,637.98	451,218,410.16
加：营业外收入		11,433.96	183,125.00
减：营业外支出		8,024,108.38	2,971,846.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		499,806,963.56	448,429,688.93
减：所得税费用		66,072,764.12	67,801,899.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,734,199.44	380,627,789.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		433,734,199.44	380,627,789.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		7,664,337.01	8,032,424.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收			

益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		7,664,337.01	8,032,424.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,664,337.01	8,032,424.40
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		441,398,536.45	388,660,213.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

母公司现金流量表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,333,002,835.40	7,571,607,265.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,127,124.13	12,999,053.40
经营活动现金流入小计		9,404,129,959.53	7,584,606,318.75
购买商品、接受劳务支付的现金		8,240,160,768.36	6,063,727,781.00
支付给职工以及为职工支付的现金		286,144,121.87	320,319,101.45
支付的各项税费		254,679,423.94	207,946,733.11
支付其他与经营活动有关的现金		93,912,540.67	43,958,684.25
经营活动现金流出小计		8,874,896,854.84	6,635,952,299.81

经营活动产生现金流量净额		529,233,104.69	948,654,018.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		23,650,000.00	25,554,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		930.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,913,100.00	18,111,200.00
投资活动现金流入小计		38,564,030.00	43,665,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		463,497,052.14	487,439,198.85
投资支付的现金		439,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,372,806.48	12,701,341.19
投资活动现金流出小计		915,769,858.62	500,140,540.04
投资活动产生的现金流量净额		-877,205,828.62	-456,475,340.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金		1,700,000,000.00	1,300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,700,000,000.00	1,300,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,500,000,000.00	1,413,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		454,054,846.34	298,438,007.16
支付其他与筹资活动有关的现金		301,478,348.88	107,804,818.91
筹资活动现金流出小计		2,255,533,195.22	1,819,242,826.07
筹资活动产生现金流量净额		444,466,804.78	-519,242,826.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		96,494,080.85	-27,064,147.17
加：期初现金及现金等价物余额		534,366,208.41	561,430,355.58
六：期末现金及现金等价物余额		630,860,289.26	534,366,208.41

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

母公司股东权益变动表

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		67,946,129.70	143,428,171.38	461,041,621.08	2,475,731,646.34	5,550,123,134.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		67,946,129.70	143,428,171.38	461,041,621.08	2,475,731,646.34	5,550,123,134.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,664,337.01	-23,925,388.69	43,373,419.94	55,382,848.94	82,495,217.20
（一）综合收益总额							7,664,337.01			433,734,199.44	441,398,536.45
（二）所有者投入和减少资本										-1,355,297.06	-1,355,297.06
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他										-1,355,297.06	-1,355,297.06
（三）利润分配									43,373,419.94	-376,996,053.44	-333,622,633.50

1. 提取盈余公积								43,373,419.94	-43,373,419.94		
2. 对所有者（或股东）的分配									-333,622,633.50	-333,622,633.50	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								-23,925,388.69		-23,925,388.69	
1. 本期提取								109,594,366.55		109,594,366.55	
2. 本期使用								133,519,755.24		133,519,755.24	
（六）其他											
四、本期期末余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		75,610,466.71	119,502,782.69	504,415,041.02	2,531,114,495.28	5,632,618,351.33

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：陕西省天然气股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		59,913,705.30	114,672,571.49	422,978,842.16	2,299,977,952.83	5,299,518,637.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		59,913,705.30	114,672,571.49	422,978,842.16	2,299,977,952.83	5,299,518,637.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,032,424.40	28,755,599.89	38,062,778.92	175,753,693.51	250,604,496.72
（一）综合收益总额							8,032,424.40			380,627,789.18	388,660,213.58
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									38,062,778.92	-204,874,095.67	-166,811,316.75

1. 提取盈余公积									38,062,778.92	-38,062,778.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-166,811,316.75	-166,811,316.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								28,755,599.89			28,755,599.89
1. 本期提取								104,306,074.64			104,306,074.64
2. 本期使用								75,550,474.75			75,550,474.75
（六）其他											
四、本期期末余额	1,112,075,445.00				1,289,900,120.63		67,946,129.70	143,428,171.38	461,041,621.08	2,475,731,646.34	5,550,123,134.13

法定代表人：李谦益

主管会计工作负责人：任妙良

会计机构负责人：王艳

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表经公司2019年4月4日第四届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将陕西城市燃气产业发展有限公司、汉中市天然气投资发展有限公司、安康市天然气有限公司、商洛市天然气有限公司、延安天然气管道有限公司、蓝田县城燃天然气有限公司六家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并程序

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，

同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断其是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	300 万元以上（含 300 万元）的应收账款； 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	折残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20、50	3	4.85%、1.94%
输气管线	年限平均法	20	0	5.00%
输气专用设备	年限平均法	14	3	6.93%
机器设备	年限平均法	5-20	3	19.40%-4.85%
交通运输设备	年限平均法	6-8	3	16.17%-12.13%
电子设备及其他	年限平均法	5-14	3	19.40%-6.93%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 其他说明

2003 年 9 月 1 日，陕西省地方税务局直属征收分局以《关于陕西省天然气有限责任公司固定资产折旧问题的通知》（陕地税直发〔2003〕114 号）同意公司按照分类折旧率对长输管线设备在不考虑净残值的情况下采用平均年限法依 20 年的期限计提折旧，对于其他类固定资产则应按中国石油天然气股份有限公司行业财务制度所规定的折旧年限在扣除 3~5% 的净残值后计提折旧。

（十七） 在建工程

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

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

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

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

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

项 目	摊销年限(年)	依 据
土地使用权	40-50	土地使用权证所列的使用年限
特许经营权	30	授予年限
外购专业软件	10	估计的其能够带来经济利益的年限

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

(二十) 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等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售天然气等产品。天然气销售收入的具体确认方法是：公司给每个客户均单独铺设输气支线，输气总线与每个输气支线之间均有二条以上的管线，且均安装每年经陕西省质量技术监督局流量测试所鉴定的流量计，以保证输气正常不中断。每天早上 8 时公司分输站值班人员根据安装在输往各客户的输气支线上的二个以上的分输站计量装置(流量计)

所显示的天然气输送数量，填写一式五联的天然气气量交验单（固定格式），经客户核对无误后双方签字确认输送气量，每月根据陕西省物价局规定的天然气销售单价，确认销售收入并结转相应的销售成本。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，公司已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

（1）对公司资产负债表影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的资产负债表项目名称	会计政策变更 变更前 2017 年 12 月 31 日 列报金额	会计政策变更后 新列报金额
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	3,210,000.00	
	应收账款	608,064,643.18	
	应收票据及应收账款		611,274,643.18

将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目	在建工程	1,065,255,946.11	1,153,813,735.18
	工程物资	88,557,789.07	
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	177,250.00	
	应付账款	1,418,960,035.80	
	应付票据及应付账款		1,419,137,285.80
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	30,660,509.50	
	应付股利	2,646,000.00	
	其他应付款	176,638,728.75	209,945,238.25
将长期应付款、专项应付款合并计入长期应付款项目	长期应付款		10,439,218.56
	专项应付款	10,439,218.56	

(2) 对公司利润表影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的利润表项目名称	会计政策变更前 2017 年度列报金额	会计政策变更后新列报金额
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用		9,941,953.71
	管理费用	109,490,364.70	99,548,410.99

2018 年财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 明细情况

主要税种	计税依据	税率
增值税	天然气销售收入	3%[注 1]、10%、11%
	管道运输收入	10%、11%
	燃器具销售	16%、17%
	天然气用户安装劳务收入	3%[注 2]、10%、11%
	兴化专线运行管理费、物业服务收入	6%
	不动产租赁收入	10%、11%

	有形动产租赁收入	16%、17%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
	子公司之分公司应缴流转税税额	1%和 5%[注 1]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
防洪保安重点水利建设基金	营业收入	0.06%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注 1]：公司全资子公司陕西城市燃气产业发展有限公司下属运输分公司自 2018 年 1 月由小规模纳税人变更为一般纳税人，安康市天然气有限公司下属岚皋分公司自 2018 年 2 月由小规模纳税人变更为一般纳税人，其天然气销售收入由 3%征收率变更为 11%税率计缴增值税。公司全资子公司陕西城市燃气产业发展有限公司下属白水分公司城市建设维护税税率自 2018 年 6 月由 1%变更为 5%；其他位于县、镇的分公司城市建设维护税税率为 5%。

[注 2]：在主管税务机关进行备案以及分公司为小规模纳税人的主体，天然气用户安装劳务项目适用增值税 3%征收率；未在主管税务机关进行备案的天然气用户安装劳务项目适用增值税 11%、10%税率。

[注 3]：按照《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）规定，自 2017 年 7 月 1 日起，本公司天然气销售业务增值税税率由 13%调整为 11%；按照《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司业务（天然气销售、管道运输、不动产租赁、天然气用户安装）增值税税率由 11%调整为 10%，有形动产租赁业务和燃气具销售业务增值税税率由 17%调整为 16%。

2. 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西省天然气股份有限公司	15%
陕西城市燃气产业发展有限公司	15%
商洛市天然气有限公司	15%
延安天然气管道有限公司	15%
蓝田县城燃天然气有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1. 2018 年 4 月 23 日，西安经济技术开发区地方税务局下发《企业所得税减免优惠备案表》，同意陕西省天然气股份有限公司 2017 年度享受企业所得税减免税优惠。鉴于公司 2018

年度仍符合享受企业所得税税收优惠税率的条件，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，陕西省天然气股份有限公司可延续享受西部大开发企业所得税优惠政策，暂按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 2018 年 3 月 14 日，西安经济技术开发区国家税务局下发《纳税人减免备案登记表》，同意陕西城市燃气产业发展有限公司 2017 年度享受企业所得税减免税优惠。鉴于公司 2018 年度仍符合享受企业所得税税收优惠税率的条件，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，陕西城市燃气产业发展有限公司可延续享受西部大开发企业所得税优惠政策，暂按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

3. 2018 年 3 月 5 日，蓝田县国家税务局下发《企业所得税优惠事项备案表》，同意子公司蓝田县城燃天然气有限公司 2018 年度享受企业所得税减免税优惠，适用 15% 优惠税率。

4. 2018 年 3 月 30 日，商洛市商州区地方税务局下发《企业所得税优惠事项备案表》，同意商洛市天然气有限公司 2018 年度享受企业所得税减免税优惠，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，商洛市天然气有限公司可延续享受西部大开发企业所得税优惠政策，按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

5. 2018 年 1 月 26 日，延安市宝塔区国家税务局下发《企业所得税优惠事项备案表》，同意延安天然气管道有限公司 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税减免税优惠，按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

除特别说明外，期末余额指 2018 年 12 月 31 日数据，期初余额指 2017 年 12 月 31 日数据，本期指 2018 年度数据，上期指 2017 年度数据。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	38,101.72	193,999.43
银行存款	903,300,918.78	871,483,326.74
其他货币资金		450,350.55
合 计	903,339,020.50	872,127,676.72
其中：存放在境外的款项总额		

[注]：其他货币资金期初余额为子公司安康市天然气有限公司的履约保函保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	3,210,000.00
应收账款	451,336,023.14	608,064,643.18
合计	451,386,023.14	611,274,643.18

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	3,210,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	3,210,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

①类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	176,429,082.61	28.36	145,058,911.71	82.22	31,370,170.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	445,679,149.86	71.64	25,713,297.62	5.77	419,965,852.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	622,108,232.47		170,772,209.33		451,336,023.14

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	134,276,103.32	20.62	13,427,610.33	10.00	120,848,492.99

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	516,870,955.49	79.38	29,654,805.30	5.74	487,216,150.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	651,147,058.81		43,082,415.63		608,064,643.18

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安市西蓝天然气股份有限公司	137,272,626.46	109,818,101.17	80.00	诉讼结案执行困难
陕西双翼石油化工有限公司	39,156,456.15	35,240,810.54	90.00	进入破产重整程序
合计	176,429,082.61	145,058,911.71		

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	419,004,064.62	20,939,719.78	5.00
1至2年	21,809,912.39	2,180,991.23	10.00
2至3年	1,865,529.90	373,105.98	20.00
3至4年	854,851.01	427,425.50	50.00
4至5年	1,175,789.36	823,052.55	70.00
5年以上	969,002.58	969,002.58	100.00
合计	445,679,149.86	25,713,297.62	

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	472,417,523.96	23,621,026.20	5.00
1至2年	40,633,193.69	4,063,319.36	10.00
2至3年	1,136,921.01	227,384.20	20.00
3至4年	1,533,706.25	766,853.13	50.00
4至5年	577,960.58	404,572.41	70.00
5年以上	571,650.00	571,650.00	100.00
合计	516,870,955.49	29,654,805.30	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,704,251.29 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	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
百度烤吧	销气款	14,457.59	无法收回	总经理办公会审批	否
合计		14,457.59			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
陕西液化天然气投资发展有限公司	销气款	234,225,405.01	1年以内	37.65	11,711,270.25
西安市西蓝天然气股份有限公司	销气款	137,272,626.46	2-3年	22.07	109,818,101.17
西安秦华天然气有限公司	销气款	67,495,140.89	1年以内	10.85	3,374,757.04
陕西双翼石油化工有限责任公司	销气款	39,156,456.15	1-2年、2-3年	6.29	35,240,810.54
陕西延长石油(集团)有限责任公司延安炼油厂	销气款	15,941,737.01	1年以内	2.56	797,086.85
合计		494,091,365.52		79.42	160,942,025.85

(三) 预付款项

1. 账龄分析

(1) 预付款项分账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	344,507,633.03	96.75		77,121,124.44	45.59	
1至2年	5,428,545.10	1.53		42,720,414.61	25.25	
2至3年	2,466,756.42	0.69		23,583,287.52	13.94	
3至4年	935,666.60	0.26		24,653,977.80	14.57	
4至5年	1,671,680.00	0.47		45,600.00	0.03	
5年以上	1,053,882.00	0.30		1,045,264.00	0.62	
合计	356,064,163.15	100.00		169,169,668.37	100.00	

(2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末金额	账龄	未结算原因
山西省工业设备安装有限公司	1,694,043.13	1-2年	未到结算期
汉中市国土资源局经济开发区分局	1,500,000.00	4-5年	土地统征未完成
陕西阳光蓝天建筑工程有限公司	1,064,407.30	2-3年	未到结算期

汉中经济开发区管理委员会	1,000,000.00	5年以上	土地统征未完成
陕西省高科燃气热力设备有限公司	720,000.00	3-4年	未到结算期
山东万泰石油设备研制有限公司	436,000.00	2-3年	未到结算期
宜川县经济发展局	260,000.00	2-3年	未到结算期
汉阴县地方电力工程有限公司	226,800.00	2-3年	未到结算期
陕西金平石化建设有限公司	218,326.00	2-3年	未到结算期
诺威尔(天津)能源装备股份有限公司	203,500.00	1-2年	未到结算期
延安恒宇环境咨询服务有限公司	100,000.00	2-3年	未到结算期
合计	7,423,076.43		

2. 按预付对象归集的期末前五名的预付情况

单位名称	账面余额	账龄	款项性质	占预付款项余额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售西部分公司	312,744,654.35	1年以内	气款	87.83
山西省工业设备安装有限公司	1,694,043.13	1-2年	工程款	0.48
汉中市国土资源局经济开发区分局	1,500,000.00	4-5年	土地款	0.42
陕西阳光蓝天建筑工程有限公司	1,064,407.30	2-3年	工程款	0.30
汉中经济开发区管理委员会	1,000,000.00	5年以上	土地款	0.28
合计	318,003,104.78			89.31

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,885,220.60	5,467,074.36
合计	6,885,220.60	5,467,074.36

1. 其他应收款分类披露

(1) 类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,955,607.28	100.00	1,070,386.68	13.45	6,885,220.60

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,955,607.28		1,070,386.68	6,885,220.60

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,284,909.73	100.00	817,835.37	13.01	5,467,074.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,284,909.73		817,835.37		5,467,074.36

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,368,383.34	268,419.16	5.00
1 至 2 年	653,698.73	65,369.87	10.00
2 至 3 年	1,170,640.00	234,128.00	20.00
3 至 4 年	349,000.00	174,500.00	50.00
4 至 5 年	286,385.21	200,469.65	70.00
5 年以上	127,500.00	127,500.00	100.00
合 计	7,955,607.28	1,070,386.68	

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,838,803.13	191,910.65	5.00
1 至 2 年	1,344,169.23	134,416.92	10.00
2 至 3 年	550,331.30	110,066.26	20.00
3 至 4 年	287,829.07	143,914.54	50.00
4 至 5 年	87,500.00	61,250.00	70.00
5 年以上	176,277.00	176,277.00	100.00
合 计	6,284,909.73	817,835.37	

2. 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 252,551.31 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,101,396.93	2,689,552.56
改线工程款	21,385.21	371,385.21
备用金	343,493.59	522,357.06
其他	2,489,331.55	2,701,614.90
合计	7,955,607.28	6,284,909.73

4. 按欠款归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例 (%)	坏账准备
商洛市国土资源局商 州分局	押金、保证金	2,345,200.00	1 年以内	29.48	117,260.00
汉中恒正现代农业综 合开发有限责任公司	押金、保证金	1,000,000.00	2-3 年	12.57	200,000.00
陕西燃气集团渭河能 源开发有限公司	租赁款	510,022.86	1 年以内	6.41	25,501.14
陕西阳光蓝天建筑工 程有限公司	押金、保证金	303,610.00	1 年以内	3.82	15,180.50
安康市顺康储气库有 限公司	押金、保证金	300,000.00	1-2 年	3.77	30,000.00
合计		4,458,832.86		56.05	387,941.64

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	49,153.23		49,153.23	61,973.74		61,973.74
原材料	118,456,983.19	10,094,858.49	108,362,124.70	85,036,797.97	1,627,949.24	83,408,848.73
其中：天然气	48,139,245.82		48,139,245.82	23,086,674.66		23,086,674.66
备品备件	70,317,737.37	10,094,858.49	60,222,878.88	61,950,123.31	1,627,949.24	60,322,174.07
未完成劳务 (工程施工)	31,162,606.85		31,162,606.85	25,909,414.69		25,909,414.69
液化石油气	290,210.52		290,210.52	398,185.86		398,185.86
委托加工物资	2,504,032.73		2,504,032.73	3,134,610.17		3,134,610.17
合计	152,462,986.52	10,094,858.49	142,368,128.03	114,540,982.43	1,627,949.24	112,913,033.19

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	1,627,949.24	8,713,964.20		247,054.95		10,094,858.49
其中：天然气						
备品备件	1,627,949.24	8,713,964.20		247,054.95		10,094,858.49
完成劳务(工程施工)						
液化石油气						
委托加工物资						
合 计	1,627,949.24	8,713,964.20		247,054.95		10,094,858.49

[注]：存货跌价准备计提详见本财务报表“附注十三、（四）、3、存货、工程物资计提减值准备事项”说明。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	40,145,704.42	60,768,367.73
预付税费	4,800,349.67	703,864.46
合 计	44,946,054.09	61,472,232.19

（七）长期股权投资

1. 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	652,763,463.23		652,763,463.23	335,224,594.46		335,224,594.46
合 计	652,763,463.23		652,763,463.23	335,224,594.46		335,224,594.46

2. 本期增减变动情况

被投资单位	期初余额	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	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业	335,224,594.46	304,900,000.00		20,974,531.76	7,664,337.01
咸阳新科能源有限公司	21,345,642.12			4,721,106.14	

咸阳市天然气有限公司	183,398,294.73			11,042,749.33	7,664,337.01
陕西液化天然气投资发展有限公司	63,048,783.71			-1,057,139.60	
西安中民燃气有限公司	67,431,873.90			6,267,815.89	
黑龙江省天然气管网有限公司		300,000,000.00			
秦晋天然气有限责任公司		4,900,000.00			
合 计	335,224,594.46	304,900,000.00		20,974,531.76	7,664,337.01

(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
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业		16,000,000.00			652,763,463.23	
咸阳新科能源有限公司		4,000,000.00			22,066,748.26	
咸阳市天然气有限公司		8,000,000.00			194,105,381.07	
陕西液化天然气投资发展有限公司					61,991,644.11	
西安中民燃气有限公司		4,000,000.00			69,699,689.79	
黑龙江省天然气管网有限公司					300,000,000.00	
秦晋天然气有限责任公司					4,900,000.00	
合 计		16,000,000.00			652,763,463.23	

(八) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,953,701.70		18,953,701.70
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	18,953,701.70		18,953,701.70
二、累计折旧和累计摊销			

1. 期初余额	4,210,870.34		4,210,870.34
2. 本期增加金额	332,319.23		332,319.23
(1) 计提或摊销	332,319.23		332,319.23
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,543,189.57		4,543,189.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,410,512.13		14,410,512.13
2. 期初账面价值	14,742,831.36		14,742,831.36

[注]：投资性房地产采用成本计量模式。

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,363,134,411.03	7,004,426,781.55
固定资产清理		
合计	7,363,134,411.03	7,004,426,781.55

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	输气管线	输气专用设备	机器设备
一、账面原值：				
1. 期初余额	714,973,888.59	8,538,882,394.61	715,165,249.97	592,408,047.07
2. 本期增加金额	56,152,450.27	1,735,853,089.17	103,552,750.68	55,261,853.35
(1) 购置	40,848.54			6,880,981.97
(2) 在建工程转入	56,111,601.73	735,621,399.17	103,552,750.68	48,380,871.38
(3) 其他		1,000,231,690.00		

3. 本期减少金额	7,931,485.28	1,419,719,682.44	1,184,409.29	1,200,851.13
(1) 处置或报废	7,931,485.28	1,419,719,682.44	1,184,409.29	1,200,851.13
(2) 其他减少				
4. 期末余额	763,194,853.58	8,855,015,801.34	817,533,591.36	646,469,049.29
二、累计折旧				
1. 期初余额	308,110,117.22	2,702,439,582.64	216,043,635.54	374,412,253.50
2. 本期增加金额	39,227,810.18	385,732,121.39	58,909,630.50	56,911,400.08
(1) 计提	39,227,810.18	385,732,121.39	58,909,630.50	56,911,400.08
(2) 转入				
3. 本期减少金额	6,645,583.92	371,157,839.83	188,672.30	1,116,822.29
(1) 处置或报废	6,645,583.92	371,157,839.83	188,672.30	1,116,822.29
(2) 其他减少				
4. 期末余额	340,692,343.48	2,717,013,864.20	274,764,593.74	430,206,831.29
三、减值准备				
1. 期初余额	12,069.88	477,245.22	386,738.39	
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	12,069.88	477,245.22	386,738.39	
四、账面价值				
1. 期末账面价值	422,490,440.22	6,137,524,691.92	542,382,259.23	216,262,218.00
2. 期初账面价值	406,851,701.49	5,835,965,566.75	498,734,876.04	217,995,793.57

(续上表)

项目	交通运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	128,680,193.87	98,871,956.17	10,788,981,730.28
2. 本期增加金额	8,338,842.81	9,040,093.23	1,968,199,079.51
(1) 购置	3,390,667.98	2,454,890.11	12,767,388.60
(2) 在建工程转入	4,948,174.83	6,585,203.12	955,200,000.91
(3) 其他			1,000,231,690.00
3. 本期减少金额	550,632.50	1,314,956.31	1,431,902,016.95
(1) 处置或报废	550,632.50	1,314,956.31	1,431,902,016.95

(2) 其他减少			
4. 期末余额	136,468,404.18	106,597,093.09	11,325,278,792.84
二、累计折旧			
1. 期初余额	111,006,861.89	71,666,444.45	3,783,678,895.24
2. 本期增加金额	8,791,026.13	9,054,645.50	558,626,633.78
(1) 计提	8,791,026.13	9,054,645.50	558,626,633.78
(2) 转入			
3. 本期减少金额	535,600.70	1,392,681.66	381,037,200.70
(1) 处置或报废	535,600.70	1,392,681.66	381,037,200.70
(2) 其他减少			
4. 期末余额	119,262,287.32	79,328,408.29	3,961,268,328.32
三、减值准备			
1. 期初余额			876,053.49
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			876,053.49
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,206,116.86	27,268,684.80	7,363,134,411.03
2. 期初账面价值	17,673,331.98	27,205,511.72	7,004,426,781.55

[注]：固定资产本期增加中其他主要系融资租赁售后回租方式租入。

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		
输气专用设备	448,950.00	62,211.61	386,738.39		
合 计	1,019,747.51	143,694.02	876,053.49		

3. 通过融资租赁售后回租方式租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
靖边至西安天然气输气管道三线系统工程（二期）	200,000,000.00	9,865,470.89		190,134,529.11

靖西三线一期	800,000,000.00	40,909,090.95		759,090,909.05
合 计	1,000,000,000.00	50,774,561.84		949,225,438.16

4. 经营租出固定资产情况

项 目	期末账面价值
输气管线	1,249,859.37
输气专用设备	588.59
房屋建筑物	312,477.52
合 计	1,562,925.48

5. 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杨家湾分输站站房	114,648.51	土地证已取得，房产证正在办理中
永乐分输站值班室、给水泵房、锅炉房及发电机房	2,101,918.18	土地证尚未取得
南河站值班房和深井泵房	598,939.79	土地证已取得，房产证正在办理中
眉县首站 4 处房产	1,294,621.67	土地证尚未取得
太白站值班房	641,128.75	正在办理中
靖边站压缩机房、发电电间	1,581,344.16	正在办理中
杨凌站综合楼、生产辅助楼及车间、水处理车间	3,440,636.86	系外购出让土地附着物，建设手续不完备
石泉分输站宿舍楼	1,727,554.71	正在办理中
安康分输站宿舍楼	1,346,982.28	正在办理中
城固分输站库房	918,032.21	正在办理中
洛川阀室改分输站发电机房、辅助房、站房	925,270.73	房产证尚未办理
西安分公司生产用房	12,627,860.59	正在办理中
白河分公司生产用房屋	649,476.55	房产证尚未办理
岚皋分公司房屋及建筑物	3,781,103.83	房产证尚未办理
紫阳分公司房屋及建筑物	2,902,679.13	房产证尚未办理
勉县 CNG 加气站站房	1,026,793.53	房产证尚未办理
洋县 CNG 加气站辅助用房	810,455.88	土地证尚未办理
城北加气站值班站房	4,847,551.95	土地证尚未办理
镇巴加气站综合办公楼	7,514,303.50	不动产登记证正在办理
永坪房屋	2,738,496.16	正在办理中
文安驿房屋	837,239.64	正在办理中
合 计	52,427,038.61	

6. 其他说明

(1) 本期计提折旧 558,626,633.78 元, 其中 548,169,322.14 元计入当期损益, 729,529.76 元计入在建工程, 9,727,781.88 元计入专项储备; 本期由在建工程转入固定资产原值为 955,200,000.91 元。

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,015,553,357.50 元, 净值为 11,848,307.73 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,044,665,995.09	1,065,255,946.11
工程物资	104,170,686.60	88,557,789.07
合计	1,148,836,681.69	1,153,813,735.18

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
靖西一、二线与三线联络线	261,259,716.47		261,259,716.47	28,790,406.04		28,790,406.04
商洛至商南输气管线工程	96,828,970.14		96,828,970.14	122,016,243.24		122,016,243.24
天然气长输管线重大安全隐患治理	73,858,609.48		73,858,609.48	65,947,560.68		65,947,560.68
商洛至洛南输气管道工程	43,425,049.50		43,425,049.50	29,261,217.06		29,261,217.06
靖西一、二线铜川新区段重大安全隐患治理	37,371,022.67		37,371,022.67	33,256,507.20		33,256,507.20
丹凤县天然气城市气化工程	35,822,358.82		35,822,358.82	26,320,378.03		26,320,378.03
商洛至山阳输气管道工程	35,097,882.46		35,097,882.46	2,694,798.43		2,694,798.43
镇坪县城市气化工程	30,567,669.18		30,567,669.18	23,406,749.64		23,406,749.64
西安灞桥分输站扩能工程	22,983,408.71		22,983,408.71			
吴起合建站天然气气化工程	22,666,563.29		22,666,563.29			
商丹工业园天然气站建设项目	20,425,520.67		20,425,520.67	19,688,324.21		19,688,324.21
汉阴县城市气化工程	20,082,952.13		20,082,952.13	15,480,017.29		15,480,017.29

蓝田县工业园气化工程项目	19,826,620.65		19,826,620.65	15,191,242.54		15,191,242.54
阎良经开区城市气化工程	14,999,235.76		14,999,235.76	26,757,357.53		26,757,357.53
略阳县 CNG 城市气化工程	13,022,433.57		13,022,433.57	10,129,970.19		10,129,970.19
山阳县天然气城市气化工程	10,718,742.59		10,718,742.59	3,458.74		3,458.74
铜川乡镇气化管道工程	10,495,140.98		10,495,140.98	36,460.05		36,460.05
其他项目	275,214,098.02		275,214,098.02	646,275,255.24		646,275,255.24
合计	1,044,665,995.09		1,044,665,995.09	1,065,255,946.11		1,065,255,946.11

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
靖西一、二线与三线联络线	81,025.00	28,790,406.04	232,469,310.43			261,259,716.47
汉安线与中贵线联络线输气管道工程	44,196.00	281,030,090.04	39,568,530.23	320,598,620.27		
商洛至商南输气管线工程	32,210.00	122,016,243.24	33,488,316.80	58,675,589.90		96,828,970.14
商洛至山阳输气管道工程	15,230.00	2,694,798.43	32,403,084.03			35,097,882.46
商洛至洛南输气管道工程	12,237.00	29,261,217.06	14,163,832.44			43,425,049.50
天然气长输管线重大安全隐患治理)	10,000.00	65,947,560.68	7,911,048.80			73,858,609.48
阎良经开区城市气化工程	6,000.00	26,757,357.53	5,807,863.21	66,799.98	17,499,185.00	14,999,235.76
靖西一、二线铜川新区段重大安全隐患治理	9,000.00	33,256,507.20	4,114,515.47			37,371,022.67
吴起合建站天然气气化工程	7,961.00		22,666,563.29			22,666,563.29
蓝田县工业园气化工程项目	3,900.00	15,191,242.54	7,042,357.84	2,406,979.73		19,826,620.65
商丹工业园天然气站建设项目	6,000.00	19,688,324.21	737,196.46			20,425,520.67
丹凤县天然气城市气化工程	4,812.00	26,320,378.03	10,319,889.05	817,908.26		35,822,358.82
山阳县天然气城市气化工程	6,771.00	3,458.74	10,747,035.97	31,752.12		10,718,742.59

汉阴县城市气化工程	4,609.00	15,480,017.29	4,602,934.84			20,082,952.13
西安灞桥分输站扩能工程	2,849.00		22,983,408.71			22,983,408.71
其他项目		398,818,345.08	539,578,448.52	572,602,350.65	36,495,101.20	329,299,341.75
合计		1,065,255,946.11	988,604,336.09	955,200,000.91	53,994,286.20	1,044,665,995.09

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
靖西一、二线与三线联络线	32.24	在建				自筹
汉安线与中贵线联络线输气管道工程	88.42	基本完工				自筹
商洛至商南输气管线工程	48.27	部分完工				自筹
商洛至山阳输气管道工程	23.03	在建				自筹
商洛至洛南输气管道工程	35.48	在建				自筹
天然气长输管线重大安全隐患治理	73.86	在建				自筹
阎良经开区城市气化工程	54.27	在建	351,327.11	263,715.99	4.75	贷款和自筹
靖西一、二线铜川新区段重大安全隐患治理	41.52	在建				自筹
吴起合建站天然气气化工程	28.47	在建				自筹
蓝田县工业园气化工程项目	40.00	在建				自筹
商丹工业园天然气站建设项目	34.04	在建				自筹
丹凤县天然气城市气化工程	76.00	在建				自筹
山阳县天然气城市气化工程	15.83	在建				自筹
汉阴县城市气化工程	43.69	在建				自筹
西安灞桥分输站扩能工程	80.66	在建				自筹
其他项目		在建	10,425,052.22	1,556,622.18	4.75、5.39	贷款和自筹
合计			10,776,379.33	1,820,338.17		

[注]：其他减少包括转入无形资产核算的土地使用权 52,409,463.53 元，转入无形资产核算的软件 1,584,822.67 元。

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

基建用材料	105,643,564.88	14,551,088.14	91,092,476.74	90,017,880.92	2,840,589.58	87,177,291.34
委托加工材料	13,078,209.86		13,078,209.86	1,380,497.73		1,380,497.73
合计	118,721,774.74	14,551,088.14	104,170,686.60	91,398,378.65	2,840,589.58	88,557,789.07

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类列示

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	合 计
一、账面原值				
期初余额	417,289,945.10	18,228,108.18	26,000,000.00	461,518,053.28
本期增加金额	52,466,493.95	4,748,762.33		57,215,256.28
1) 购置	57,030.42	3,163,939.66		3,220,970.08
2) 在建工程转入	52,409,463.53	1,584,822.67		53,994,286.20
3) 固定资产转入				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他				
期末余额	469,756,439.05	22,976,870.51	26,000,000.00	518,733,309.56
二、累计摊销				
期初余额	46,196,976.32	12,498,816.29	5,169,444.22	63,865,236.83
本期增加金额	10,166,805.84	2,853,723.82	866,666.64	13,887,196.30
1) 计提	10,166,805.84	2,853,723.82	866,666.64	13,887,196.30
2) 其他				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他				
期末余额	56,363,782.16	15,352,540.11	6,036,110.86	77,752,433.13
三、减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	413,392,656.89	7,624,330.40	19,963,889.14	440,980,876.43
期初账面价值	371,092,968.78	5,729,291.89	20,830,555.78	397,652,816.45

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
礼泉分输站	681,692.77	土地管理机关的权属审核正在办理中
乾县分输站	1,134,408.33	土地管理机关的权属审核正在办理中
力士阀室	95,370.60	土地管理机关的权属审核正在办理中
延河阀室	115,755.85	土地管理机关的权属审核正在办理中
南齐阀室	115,755.85	土地管理机关的权属审核正在办理中
官道阀室	104,114.21	土地管理机关的权属审核正在办理中
南阳阀室	102,512.04	土地管理机关的权属审核正在办理中
南阳阀室	102,512.04	土地管理机关的权属审核正在办理中
北丈阀室	93,661.21	土地管理机关的权属审核正在办理中
武功分输站	1,683,581.14	土地管理机关的权属审核正在办理中
延安 CNG 加气母站	439,483.89	土地管理机关的权属审核正在办理中
关中环线储气调峰管道土地	122,104,749.25	土地管理机关的权属审核正在办理中
铜川新区分输站土地	3,692,179.84	土地管理机关的权属审核正在办理中
汉安线（扣除石泉段 6 块土地）	24,679,647.77	土地管理机关的权属审核正在办理中
西商线西安分输站	10,566,339.14	土地管理机关的权属审核正在办理中
三奶厂阀室	20,500.85	土地管理机关的权属审核正在办理中
三奶厂阀室	60,533.66	土地管理机关的权属审核正在办理中
三奶厂阀室	120,572.00	土地管理机关的权属审核正在办理中
临潼阀室土地	86,915.80	土地管理机关的权属审核正在办理中
韩家围阀室土地	35,732.50	土地管理机关的权属审核正在办理中
韩家围阀室土地	115,018.30	土地管理机关的权属审核正在办理中
渭南分输站土地	56,231.92	土地管理机关的权属审核正在办理中
渭南分输站土地	4,091,580.81	土地管理机关的权属审核正在办理中
靖西三线土地	7,651,931.29	土地管理机关的权属审核正在办理中
西商线	235,022.21	土地管理机关的权属审核正在办理中
姚店至河庄坪输气管道	6,941,477.88	土地管理机关的权属审核正在办理中
关中环线与西商连接线	516,600.00	土地管理机关的权属审核正在办理中
西商线阀室征地（灞桥区街办）	203,272.72	土地管理机关的权属审核正在办理中
西商线蓝田段阀室征地	151,002.56	土地管理机关的权属审核正在办理中
西商线阀室征地（灞桥区洪庆街	203,272.72	土地管理机关的权属审核正在办理中
眉县至陇县天然气输气管道工程	3,624,071.89	土地管理机关的权属审核正在办理中
洋县项目土地使用权	2,226,583.30	土地管理机关的权属审核正在办理中
勉县项目土地使用权	12,063,091.31	土地管理机关的权属审核正在办理中
镇巴项目土地使用权	3,000,991.24	土地管理机关的权属审核正在办理中

城北加气站土地使用权	1,876,666.85	土地管理机关的权属审核正在办理中
佛坪项目土地使用权	5,301,450.03	土地管理机关的权属审核正在办理中
合计	214,294,283.77	

3. 其他说明

(1) 本期由在建工程转入无形资产原值为 53,994,286.20 元。

(2) 本期摊销额 13,887,196.30 元,其中 13,533,112.89 元计入当期损益,354,083.41 元计入在建工程。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费用	237,581.94		191,063.40		46,518.54
房屋租赁费用	1,136,012.09	215,891.09	838,839.60		513,063.58
合计	1,373,594.03	215,891.09	1,029,903.00		559,582.12

[注]: 本期摊销额 1,029,903.00 元,全部计入当期损益。

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备(坏账损失)	171,842,596.01	26,039,172.07	43,900,251.02	6,763,531.38
资产减值准备(固定资产、工程物资和存货减值准备)	25,522,000.12	3,828,300.01	5,344,592.31	801,688.85
固定资产折旧(房屋建筑物)	27,059,268.07	4,058,890.21	25,442,855.98	3,816,428.40
递延收益(管线改线收入)	55,093,305.27	8,263,995.79	59,182,683.08	8,877,402.46
地方发展资金(计提未付金额)	1,367,898.93	205,184.84	16,333,131.02	2,449,969.65
内部交易未实现利润	2,876,372.27	643,433.38	2,762,681.50	631,056.68
未支付的费用			157,240,765.30	23,586,114.80
合计	283,761,440.67	43,038,976.30	310,206,960.21	46,926,192.22

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		43,038,976.30		46,926,192.22
递延所得税负债				

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	21,529,602.44	14,637,296.23
合 计	21,529,602.44	14,637,296.23

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		2,629,335.22	
2019	2,168,082.15	2,168,082.15	
2020	1,510,236.83	1,510,236.83	
2021	3,808,957.05	3,890,291.07	
2022	4,385,776.59	4,439,350.96	
2023	9,656,549.82		
合 计	21,529,602.44	14,637,296.23	

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	109,415,892.22	
融资租赁售后租回损益	45,948,437.85	
合 计	155,364,330.07	

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,465,000,000.00	1,280,000,000.00
合 计	1,465,000,000.00	1,280,000,000.00

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,096,307.71	177,250.00
应付账款	1,202,946,112.28	1,418,960,035.80
合 计	1,206,042,419.99	1,419,137,285.80

1. 应付票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,096,307.71	177,250.00
合 计	3,096,307.71	177,250.00

[注]:期末无已到期未支付的应付票据。

2. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	911,228,846.79	1,233,717,384.17
1-2 年	175,712,659.67	138,632,857.61
2-3 年	80,067,953.61	34,141,709.53
3 年以上	35,936,652.21	12,468,084.49
合 计	1,202,946,112.28	1,418,960,035.80

3. 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末余额	账龄	款项内容	未偿还或结转的原因
西安陕鼓动力股份有限公司	72,725,982.91	1-2 年	设备款	结算手续尚未办理
胜利油田胜利石油化工建设有限责任公司	29,115,686.96	2-3 年	工程款	结算手续尚未办理
中国石油天然气管道局	15,522,952.90	3 年以上	工程款	结算手续尚未办理
宝鸡石油钢管有限责任公司	11,016,458.23	2-3 年	工程材料款	结算手续尚未办理
陕西化建工程有限责任公司	9,347,438.96	1-2 年	工程款	结算手续尚未办理
中铁十八局集团建筑安装工程有限责任公司	8,584,654.60	1-2 年	工程款	结算手续尚未办理
西安陕鼓动力股份有限公司	8,096,100.00	2-3 年	设备款项	结算手续尚未办理
中国石油天然气管道局	6,521,553.39	1-2 年	工程款	结算手续尚未办理
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	4,818,900.00	2-3 年	工程款	结算手续尚未办理
山西省工业设备安装有限公司	4,741,500.00	2-3 年	工程款	结算手续尚未办理
中国石油天然气管道局	4,693,273.00	2-3 年	工程款	结算手续尚未办理
中石化建设有限公司	4,482,873.20	1-2 年	工程款	结算手续尚未办理
宝鸡石油钢管有限责任公司	3,873,633.55	1-2 年	工程材料款	结算手续尚未办理
无锡辉腾科技有限公司	3,607,794.75	1-2 年	工程材料款	结算手续尚未办理
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	3,247,225.83	1-2 年、 2-3 年	材料款	结算手续尚未办理
陕西承鑫工程有限责任公司	3,072,117.29	1-2 年	工程款	结算手续尚未办理
中石化中原油建工程有限公司	2,702,131.65	1-2 年	工程款	结算手续尚未办理
陕西阳光蓝天建筑工程有限公司	2,520,594.95	1-2 年	安装款	结算手续尚未办理
胜利油田胜利勘察设计研究院有限公司	2,317,950.00	3 年以上	工程款	结算手续尚未办理
合 计	201,008,822.17			

(十七) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	336,366,188.87	219,783,157.43
1-2 年	27,462,531.05	17,020,512.43
2-3 年	4,826,452.79	33,280,046.96
3 年以上	3,007,801.85	3,251,315.22
合 计	371,662,974.56	273,335,032.04

2. 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末余额	账龄	款项内容	未偿还或结转的原因
陕西泰宇房地产开发有限公司	2,868,084.32	1-2 年	安装款	未到结算期
商洛市江南惠民小区建设管理处	2,508,000.00	1-2 年	销气款	未到结算期
陕西紫晶能源有限公司	2,400,000.00	2-3 年	销气款	未到结算期
白鹿溪岸一、二期	2,060,640.90	1-2 年	安装款	未到结算期
西安建筑科技大学	2,038,461.47	1-2 年	安装款	未到结算期
西安华西专修大学	1,153,153.15	1-2 年	安装款	未到结算期
延安腾格尔实业发展总公司	749,076.29	1-2 年	销气款	未到结算期
商洛晨光昆仑置业有限公司	768,600.76	1-2 年	安装款	未到结算期
商洛市商丹园区建设开发有限责任公司	650,529.74	1-2 年	安装款	未到结算期
丹凤加气站燃气管道安装款	559,137.50	1-2 年	安装款	未到结算期
榆林中油金鸿液化天然气有限公司	690,000.00	1-2 年	安装款	未到结算期
合 计	16,445,684.13			

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,732,599.81	375,900,585.08	330,945,754.43	85,687,430.46
离职后福利—设定提存计划	21,677,286.75	60,738,724.56	53,832,070.04	28,583,941.27
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合 计	62,409,886.56	436,639,309.64	384,777,824.47	114,271,371.73

2. 短期薪酬本期增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,947,856.62	303,539,840.93	257,846,106.80	68,641,590.75
职工福利费	196,558.64	21,345,260.50	21,541,819.14	

社会保险费	2,875.97	16,390,230.37	16,385,153.59	7,952.75
其中：医疗保险费		14,220,154.95	14,215,078.17	5,076.78
工伤保险费	2,369.69	1,422,484.12	1,422,484.12	2,369.69
生育保险费	506.28	747,591.30	747,591.30	506.28
住房公积金	480.00	23,485,872.35	23,486,352.35	
工会经费和职工教育经费	17,584,828.58	11,139,380.93	11,686,322.55	17,037,886.96
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	40,732,599.81	375,900,585.08	330,945,754.43	85,687,430.46

3. 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		43,779,606.97	43,779,606.97	
失业保险费	109,533.69	1,515,881.56	1,515,881.56	109,533.69
企业年金缴费	953,448.79	7,166,993.79	1,610,803.44	6,509,639.14
补充医疗保险	20,614,304.27	8,276,242.24	6,925,778.07	21,964,768.44
合计	21,677,286.75	60,738,724.56	53,832,070.04	28,583,941.27

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	205,371.07	
企业所得税	6,697,856.15	43,779,886.74
代扣代缴个人所得税	1,541,868.14	405,209.75
城市维护建设税	158,912.19	96,977.84
房产税	1,691,843.46	1,276,853.64
土地使用税	1,590,706.86	827,247.03
教育费附加（含地方教育费附加）	104,496.81	69,281.70
防洪保安水利基金	1,150,635.32	851,179.66
印花税	2,486,411.71	1,175,028.32
其他税费	503,645.29	1,265,560.28
合计	16,131,747.00	49,747,224.96

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,964,823.51	30,660,509.50
应付股利	9,996,000.00	2,646,000.00

其他应付款	195,771,860.33	176,638,728.75
合 计	235,732,683.84	209,945,238.25

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	701,444.27	332,742.37
企业债券利息	27,517,808.18	28,732,767.12
其中：公司债券利息	27,517,808.18	27,517,808.22
其中：中期票据		1,214,958.90
其中：短期融资券利息		
短期借款应付利息	1,745,571.06	1,595,000.01
合 计	29,964,823.51	30,660,509.50

2. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
商洛市城市建设投资开发有限公司	9,996,000.00	2,646,000.00
应付普通股股利		
合 计	9,996,000.00	2,646,000.00

[注]：期末余额为子公司商洛市天然气有限公司应付参股股东商洛市城市建设投资开发有限公司 2016 年度和 2017 年度的股利。以前年度股利由商洛市财政局代收，2016 年度和 2017 年度股利的收取方没有确定故未支付。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
改线工程款	113,713,728.29	103,355,869.17
应付暂收款	17,661,399.30	16,536,170.88
地方发展资金	1,367,898.95	16,333,131.02
押金保证金	20,610,485.50	12,887,306.62
工程预留费用	26,017,563.22	10,644,556.92
其他	16,400,785.07	16,881,694.14
合 计	195,771,860.33	176,638,728.75

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末余额	款项内容	未偿还或结转的原因
陕西宝汉高速公路建设管理有限公司	79,489,886.94	应付改线工程款	结算付款手续尚未办理

西安市第二市政工程公司	4,004,652.75	应付改线工程款	结算付款手续尚未办理
咸宝复线预留	2,771,023.79	工程预留费用	结算付款手续尚未办理
西成铁路客运专线陕西有限责任公司	2,392,967.96	应付改线工程款	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	应付工程款	结算付款手续尚未办理
延安市财政局	1,367,898.95	应付地方发展资金	结算付款手续尚未办理
商洛市财政局	1,347,900.00	国债转贷资金	结算付款手续尚未办理
安塞县老区扶贫开发局	1,276,933.12	应付改线工程款	结算付款手续尚未办理
中铁五局集团电务工程有限责任公司	1,122,522.52	应付改线工程款	结算付款手续尚未办理
西安市临潼区秦汉大道建设有限公司	1,113,139.19	应付改线工程款	结算付款手续尚未办理
延安城市建设投资开发有限公司	1,009,909.91	应付改线工程款	结算付款手续尚未办理
合 计	98,217,685.13		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,175,250.00	33,700,000.00
一年内到期的应付债券（11 陕气债）	998,830,209.18	299,633,705.51
一年内到期的长期应付款	367,616,974.42	105,352,207.79
合 计	1,441,622,433.60	438,685,913.30

2. 其他说明

(1) 一年内到期的长期借款全部为信用借款。

(2) 一年内到期的应付债券为：

经中国证监会核准，公司于 2011 年 7 月 22 日在银行间债券市场发行了公司债券（简称 11 陕气债），本次发行规模为人民币 10 亿元，债券期限 8 年，发行票面利率 6.20%，起息日为 2011 年 7 月 22 日，还款付息方式为分期（年）付息、到期一次还本。该债券于 2019 年 7 月 21 日到期，故将其重分类至“一年内到期的非流动负债”。

(3) 一年内到期的长期应付款为：

公司于 2018 年 1 月 25 日以公司管网为标的采用融资租赁方式融资人民币 2 亿元，租赁期限 35 个月，租金支付方式为每半年等额本息还租。2020 年 12 月到期，本期将 2019 年需要还本付息数 72,028,084.24 重分类至“一年内到期的非流动负债”。

公司于 2018 年 2 月 28 日以公司管网为标的采用融资租赁方式融资人民币 8 亿元，租赁期限 36 个月，租金支付方式为每半年等额本金还租。2021 年 2 月到期，本期将 2019 年需要还本付息数 295,588,890.18 重分类至“一年内到期的非流动负债”。

(二十二) 长期借款

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	460,024,227.36	179,671,727.36
质押借款	11,823,022.64	10,060,772.64
合 计	471,847,250.00	189,732,500.00

2. 其他说明

(1) 质押借款系子公司安康市天然气有限公司在长安银行安康分行以白河县和岚皋县天然气收费权为标的，质押价值 8,000.00 万元人民币，已在中国人民银行应收账款质押系统登记备案。

(2) 利率均为浮动利率，年利率区间为 4.32%—5.39%。

(二十三) 应付债券

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
11 陕气债		996,797,500.27
合 计		996,797,500.27

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
11 陕气债	100 元/张	2011 年 7 月 21 日	8 年	1,000,000,000.00
合 计				1,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	重分类一年内到期的非流动负债	期末余额
11 陕气债	996,797,500.27		62,000,000.00	2,032,708.91	998,830,209.18	
合 计	996,797,500.27		62,000,000.00	2,032,708.91	998,830,209.18	

(二十四) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	479,828,878.10	
专项应付款	10,439,218.56	10,439,218.56
合 计	490,268,096.66	10,439,218.56

1. 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	527,517,124.17	
减：未确认融资费用	47,688,246.07	
合 计	479,828,878.10	

长期应付款为融资租赁形成：

(1)公司于2018年1月25日以公司管网为标的采用融资租赁方式融资人民币2亿元，租赁期限35个月，租金支付方式为每半年等额本息还租。

(2)公司于2018年2月28日以公司管网为标的采用融资租赁方式融资人民币8亿元，租赁期限36个月，租金支付方式为每半年等额本金还租。

2. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安塞工业园区建设与靖西天然气管道交叉改移	5,896,731.79			5,896,731.79	天然气管道改线专项资金
空港新城规划建设与靖西一线交叉改移	2,542,486.77			2,542,486.77	天然气管道改线专项资金
太白县天然气东输项目	2,000,000.00			2,000,000.00	项目建设启动资金
合 计	10,439,218.56			10,439,218.56	

(二十五) 递延收益

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,265,448.23	1,600,000.00	6,231,182.27	61,634,265.96	政府补助形成
未实现的售后租回损益	39,938,546.18	11,416,412.02	14,269,165.56	37,085,792.64	融资租赁形成
合 计	106,203,994.41	13,016,412.02	20,500,347.83	98,720,058.60	

2. 政府补助明细情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
河庄坪至姚店输气管道项目	27,332,235.94			1,569,314.98			25,762,920.96	与资产相关
安塞县境内天然气管道改移	12,600,000.00			1,050,000.00			11,550,000.00	与资产相关
杨凌漆水河至揉谷乡规划建设与咸宝天然气管道交叉改移	6,776,000.00			484,000.00			6,292,000.00	与资产相关

陈仓物流园区段咸宝天然气管道改移	3,040,000.00			190,000.00			2,850,000.00	与资产相关
咸宝天然气管道改移	2,720,000.00			160,000.00			2,560,000.00	与资产相关
杨陵区五湖路规划建设与咸宝天然气管道交叉改移	2,459,640.00			204,970.00			2,254,670.00	与资产相关
西咸新区秦汉新城财政局 IGW 太阳能光伏电池项目天然气公网建设配套费	1,581,088.91			158,108.87			1,422,980.04	与资产相关
武功县台资工业园区规划建设与咸宝天然气管道交叉改移	1,220,000.02			174,285.71			1,045,714.31	与资产相关
关中环线科技创新专项资金	1,268,750.00			75,000.00			1,193,750.00	与资产相关
靖西天然气管网监控	1,142,857.16			142,857.14			1,000,000.02	与资产相关
西安阎良国家航空高新技术产业基地天然气气化项目	869,000.00						869,000.00	与资产相关
秦汉新城规划建设与靖西天然气管道一线交叉改移	623,200.00			38,950.00			584,250.00	与资产相关
志丹县城市气化城市基础设施配套费返还	571,428.56			57,142.86			514,285.70	与资产相关
志丹县城市基础设施配套费返还	564,285.72			56,428.57			507,857.15	与资产相关
宜川城市基础设施建设配套费	428,571.44			42,857.14			385,714.30	与资产相关
志丹县顺宁镇气化工程	439,285.72			25,000.00			414,285.72	与资产相关
志丹县胡兴庄社区气化工程	439,285.72			25,000.00			414,285.72	与资产相关
志丹县杏河镇气化工程	439,285.71			25,000.00			414,285.71	与资产相关
志丹县旦八镇气化工程	439,285.71			25,000.00			414,285.71	与资产相关
志丹县永宁镇气化工程	439,285.71			25,000.00			414,285.71	与资产相关
宜川云岩镇气化工程	404,761.91			35,714.28			369,047.63	与资产相关
延川气化项目	467,200.00			66,552.72			400,647.28	与资产相关

三供一业项目改造补助		1,600,000.00			1,600,000.00			与收益相关
合计	66,265,448.23	1,600,000.00		4,631,182.27	1,600,000.00		61,634,265.96	

(二十六) 股本

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

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,289,900,120.63			1,289,900,120.63
其他资本公积		162,182.30		162,182.30
合计	1,289,900,120.63	162,182.30		1,290,062,302.93

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
以后将重分类进损益的其他综合收益	67,946,129.70	7,664,337.01			7,664,337.01		75,610,466.71
其中：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	67,946,129.70	7,664,337.01			7,664,337.01		75,610,466.71
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他综合收益合计	67,946,129.70	7,664,337.01			7,664,337.01		75,610,466.71

(二十九) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	149,064,848.84	118,398,910.57	142,777,409.98	124,686,349.43
合 计	149,064,848.84	118,398,910.57	142,777,409.98	124,686,349.43

[注]：公司作为高危行业，根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定，按上年度实际营业收入的1.5%计提专项储备，用于公司安全生产活动支出。本期增加数为计提数，减少数为使用数。

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	461,041,621.08	43,373,419.94		504,415,041.02
合 计	461,041,621.08	43,373,419.94		504,415,041.02

(三十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,511,070,396.91	2,320,515,400.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,355,297.06	
调整后期初未分配利润	2,509,715,099.85	2,320,515,400.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	404,187,524.13	395,429,092.40
减：提取法定盈余公积	43,373,419.94	38,062,778.92
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	333,622,633.50	166,811,316.75
期末未分配利润	2,536,906,570.54	2,511,070,396.91

[注]：本期调减期初未分配利润1,355,297.06元，系三供一业资产移交所致，详见本财务报表“附注十三、（四）、4、（1）公司关于“三供一业”移交情况和改造支出情况”说明。

(三十二) 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,991,606,715.91	8,036,767,898.04	7,620,001,312.41	6,856,045,306.60
其他业务	7,681,608.33	2,903,005.19	22,948,527.33	4,089,561.97
合 计	8,999,288,324.24	8,039,670,903.23	7,642,949,839.74	6,860,134,868.57

[注]：本期与上游供应商价格争议问题已解决，冲回前期预计成本15,724万元。

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		201,330.60
城市维护建设税	9,081,486.72	6,910,356.10
教育费附加	3,933,641.41	3,034,845.33
地方教育费附加	2,615,513.72	2,023,405.69
残疾人就业保障金	2,645,680.14	2,467,117.46
房产税	8,355,444.07	5,223,307.21
印花税	6,004,553.95	5,085,152.81
土地使用税	8,933,929.12	3,482,421.08
水利基金	4,512,465.23	6,320,197.49
车船使用税	200,288.80	175,626.90
其他	403,719.64	
合 计	46,686,722.80	34,923,760.67

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,711,479.73	11,182,180.14
摊销费	504,126.12	504,273.58
市场开发费	397,332.47	259,761.67
用户管理费	240,936.85	106,714.67
咨询服务费	236,311.95	158,663.47
折旧费	220,686.14	228,186.29
差旅费	183,988.39	172,640.32
其他	611,031.68	586,507.11
合 计	17,105,893.33	13,198,927.25

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,479,908.18	48,734,859.39
折旧费	11,108,320.38	27,577,940.37
维修费	11,445,907.53	2,090,982.08
咨询服务费	5,582,498.56	1,200,352.55
物业管理费	4,843,973.65	4,588,398.11
动力费	3,458,691.02	2,835,340.02
法律事务费	3,450,419.56	998,183.99

审计费	2,760,672.38	1,750,344.39
摊销费	2,391,799.22	2,141,094.06
车辆费	1,643,090.68	1,484,168.89
上市管理费	1,623,638.05	911,556.19
劳保费	785,844.71	653,242.40
差旅费	768,413.91	377,783.78
通讯费	597,381.81	561,795.55
其他	6,305,700.64	3,642,369.22
合计	117,246,260.28	99,548,410.99

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
气化陕西项目	13,076,252.51	9,941,953.71
合计	13,076,252.51	9,941,953.71

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	174,554,753.67	147,168,035.75
减：利息收入	18,091,825.75	10,182,433.20
汇兑损益		
金融机构手续费及其他	565,345.27	548,283.51
合计	157,028,273.19	137,533,886.06

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	127,956,802.60	20,438,668.52
存货跌价损失	8,713,964.20	1,471,436.83
工程物资减值损失	11,738,634.55	427,199.72
合计	148,409,401.35	22,337,305.07

[注]：坏账损失本期发生额较大的原因系对西安市西蓝天然气股份有限公司和陕西双翼石油化工有限责任公司应收账款计提大额坏账准备，详见本财务报表“附注十三、（四）、2 应收账款大额计提坏账准备事项”说明。

(三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,631,182.27	4,564,629.55
与收益相关	12,974,934.66	4,662,180.00
合计	17,606,116.93	9,226,809.55

(四十) 投资收益

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,974,531.76	12,293,270.32
合 计	20,974,531.76	12,293,270.32

2. 权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
咸阳新科能源有限公司	4,721,106.14	3,503,065.51	本期应享有收益高于上期
咸阳市天然气有限公司	11,042,749.33	11,102,989.50	本期应享有收益低于上期
陕西液化天然气投资发展有限公司	-1,057,139.60	-7,081,451.61	本期应享有收益高于上期
西安中民燃气有限公司	6,267,815.89	4,768,666.92	本期应享有收益高于上期
合 计	20,974,531.76	12,293,270.32	

(四十一) 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
固定资产处置	-8,336.54	20,636.50
合 计	-8,336.54	20,636.50

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		12,000.00	
罚款收入	172,681.35	9,451.34	172,681.35
赔偿收入	104,519.75	51,946.85	104,519.75
其他收入	101,058.79	226,415.67	101,058.79
合 计	378,259.89	299,813.86	378,259.89

2. 政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/收益相关
关于表彰 2016 年度目标责任考核优秀单位	中共宜川县委宜川县政府	奖励	D	是	否		10,000.00	与收益相关
2016 年新成立党组织党建工作补助资金	中共蓝田县委组织部	补助	D	是	否		2,000.00	与收益相关
合 计							12,000.00	

性质类型：

- A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
- B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
- C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
- D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
- E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助
- F 奖励上市而给予的政府补助

（四十三） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	376,650.88	798,163.55	376,650.88
其中：固定资产报废损失	376,650.88	798,163.55	376,650.88
对外捐赠	6,143,916.22	2,342,746.19	6,143,916.22
罚款支出	2,445,926.82	864,934.80	2,445,926.82
其他	6,763,557.57	36,664.17	6,763,557.57
合 计	15,730,051.49	4,042,508.71	15,730,051.49

（四十四） 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,301,457.94	106,496,411.00
递延所得税费用	3,945,147.89	-28,850,085.02
合 计	68,246,605.83	77,646,325.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	483,285,138.10
按适用税率计算的所得税费用[注]	72,492,770.72
子公司适用不同税率的影响	-3,026,487.24
调整以前期间所得税的影响	-335,268.22
非应税收入的影响	-3,146,179.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	564,410.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-134,836.39

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,832,196.26
所得税费用	68,246,605.83

[注]:适用企业所得税税率详见本财务报表“附注四、税项”之详细说明。

(四十五) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表“附注五、(二十八) 其他综合收益”说明。

(四十六) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂收款	9,126,529.47	11,056,214.47
存款利息收入	18,091,825.75	10,182,433.20
收回垫付的工资和社保	3,512,230.56	4,705,887.42
政府补助	13,720,740.00	5,126,662.35
其他	76,596,808.68	13,868,869.46
合 计	121,048,134.46	44,940,066.90

[注]:其他项目主要系公司收到上海石油天然气交易中心有限公司和重庆石油天然气交易中心有限公司退回的交易会员入场保证金。

(四十七) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂付款	72,573,667.35	41,596,106.58
维修费	11,461,776.29	2,107,764.75
中介机构费	6,219,582.51	2,765,714.70
咨询服务费	5,818,810.51	1,359,016.02
物业管理费	4,843,973.65	4,588,398.11
动力费	3,464,477.87	2,848,755.47
车辆使用费	1,747,873.18	1,559,894.09
上市管理费	1,623,638.05	911,556.19
劳保费	964,822.57	744,644.06
差旅费	952,402.30	550,424.10
办公费	784,835.25	497,878.65
其他	30,315,861.96	27,178,614.20
合 计	140,771,721.49	86,708,766.92

[注]:暂付款项目主要系公司支付上海石油天然气交易中心有限公司和重庆石油天然气交易中心有限公司交易会员入场保证金及手续费。

(四十八) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
改线工程款	14,913,100.00	17,911,200.00
投标履约保证金	450,350.55	200,000.00
合 计	15,363,450.55	18,111,200.00

(四十九) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
履约保证金、改线工程等	12,392,806.48	13,151,691.74
合 计	12,392,806.48	13,151,691.74

(五十) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	1,000,000,000.00	
合 计	1,000,000,000.00	

(五十一) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金、手续费等	301,478,348.88	107,804,818.91
合 计	301,478,348.88	107,804,818.91

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	415,038,532.27	405,482,422.96
加: 资产减值准备	148,409,401.35	22,337,305.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	557,897,104.02	551,885,197.69
无形资产摊销	13,533,112.89	11,498,775.12
长期待摊费用摊销	1,029,903.00	578,882.44
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)	8,336.54	-20,636.50
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	376,650.88	798,163.55
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	174,554,753.67	146,656,780.25
投资损失(收益以“—”号填列)	-20,974,531.76	-12,293,270.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,887,215.92	-27,968,983.96

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-881,101.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,169,059.04	-2,441,244.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-209,592,173.38	-484,733,539.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-431,138,001.59	510,145,669.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	614,861,244.77	1,121,044,421.53
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	903,339,020.50	871,677,326.17
减: 现金的期初余额	871,677,326.17	883,496,844.26
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	31,661,694.33	-11,819,518.09

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1) 现金	903,339,020.50	871,677,326.17
其中: 库存现金	38,101.72	193,999.43
可随时用于支付的银行存款	903,300,918.78	871,483,326.74
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	903,339,020.50	871,677,326.17
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		

3. 现金流量表补充资料的说明: 期初其他货币资金 450,350.55 元系子公司安康市天然气有限公司的银行保函保证金。

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司期末无所有权或使用权受到限制的资产。

(五十四) 外币货币性项目

本公司期末无外币货币项目。

六、合并范围的变更

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

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汉中市天然气投资发展有限公司	30.00%	-3,968,539.89		8,009,675.36
商洛市天然气有限公司	49.00%	15,193,901.94	7,350,000.00	99,959,039.10
延安天然气管道有限公司	49.00%	430,274.41		48,936,257.89
蓝田县城燃天然气有限公司	30.00%	-804,628.32		12,117,258.55

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉中市天然气投资发展有限公司	83,456,451.77	259,982,838.44	343,439,290.21	301,740,372.35	15,000,000.00	316,740,372.35
商洛市天然气有限公司	141,697,402.76	195,984,706.82	337,682,109.58	133,684,070.61		133,684,070.61
延安天然气管道有限公司	56,590,204.58	55,037,359.36	111,627,563.94	11,757,649.88		11,757,649.88
蓝田县城燃天然气有限公司	16,780,064.89	74,192,980.12	90,973,045.01	50,567,516.99		50,567,516.99

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉中市天然气投资发展有限公司	51,171,521.00	246,193,898.41	297,365,419.41	220,401,547.44	38,000,000.00	258,401,547.44
商洛市天然气有限公司	156,030,506.90	173,213,272.50	329,243,779.40	142,167,721.08		142,167,721.08
延安天然气管道有限公司	80,243,449.07	24,589,750.40	104,833,199.47	5,900,247.18		5,900,247.18
蓝田县城燃天然气有限公司	22,011,307.62	42,271,744.88	64,283,052.50	26,905,252.44		26,905,252.44

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉中市天然气投资发展有限公司	215,341,402.97	-13,228,466.32	-13,228,466.32	43,675,048.34
商洛市天然气有限公司	173,507,533.82	31,007,963.14	31,007,963.14	23,213,215.49
延安天然气管道有限公司	8,964,728.20	878,111.04	878,111.04	5,463,198.84
蓝田县城燃天然气有限公司	52,558,566.71	-2,682,094.40	-2,682,094.40	9,376,328.04

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉中市天然气投资发展有限公司	165,995,211.66	-12,275,753.61	-12,275,753.61	59,095,255.50
商洛市天然气有限公司	134,054,776.37	28,959,969.35	28,959,969.35	41,351,500.81
延安天然气管道有限公司	4,054,197.05	-502,731.32	-502,731.32	321,274.16
蓝田县城燃天然气有限公司	14,226,472.70	-693,299.96	-693,299.96	10,367,184.86

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
咸阳新科能源有限公司	咸阳市	咸阳市	燃气生产和供应业	40.00		权益法核算
咸阳市天然气有限公司	咸阳市	咸阳市	燃气生产和供应业	40.00		权益法核算
陕西液化天然气投资发展有限公司	西安市杨陵区	西安市杨陵区	燃气生产和供应业	24.29		权益法核算

西安中民燃气有限公司	西安市阎良区	西安市阎良区	燃气生产和供应业	40.00		权益法核算
秦晋天然气有限责任公司	山西省临汾市	山西省临汾市	燃气生产和供应业	49.00		权益法核算
黑龙江省天然气管网有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	燃气生产和供应业	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			
	咸阳新科能源有限公司	咸阳市天然气有限公司	陕西液化天然气投资发展有限公司	西安中民燃气有限公司
流动资产	44,737,283.31	535,644,702.33	395,164,551.10	102,016,516.55
非流动资产	8,910,812.37	1,362,891,362.20	2,069,948,055.89	174,646,260.75
资产合计	53,648,095.68	1,898,536,064.53	2,465,112,606.99	276,662,777.30
流动负债	1,669,509.42	1,149,186,523.65	717,348,163.55	112,260,538.08
非流动负债		291,218,108.12	1,205,958,197.36	
负债合计	1,669,509.42	1,440,404,631.77	1,923,306,360.91	112,260,538.08
少数股东权益			1,708,688.54	
归属于母公司所有者权益	51,978,586.26	458,131,432.76	540,097,557.54	164,402,239.22
按持股比例计算的净资产份额	20,791,434.50	183,252,573.10	131,189,696.73	65,760,895.69
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	22,066,748.26	194,105,381.07	61,991,644.11	69,699,689.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	123,957,523.92	641,018,691.09	1,451,895,657.47	205,294,439.82
净利润	12,395,628.35	26,565,885.32	-7,749,677.48	18,530,138.38
终止经营的净利润				
其他综合收益		48,365.36		
综合收益总额	12,395,628.35	26,614,250.68	-7,749,677.48	18,530,138.38
本期收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	8,000,000.00		4,000,000.00

(续上表)

项 目	期末余额/本期发生额	
	秦晋天然气有限责任公司	黑龙江省天然气管网有限公司
流动资产	9,405,991.01	1,510,519,356.02
非流动资产	2,594,339.11	-10,519,356.02
资产合计	12,000,330.12	1,500,000,000.00
流动负债	2,000,330.12	
非流动负债		
负债合计	2,000,330.12	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	10,000,000.00	1,500,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	4,900,000.00	300,000,000.00
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,900,000.00	300,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期初余额/上期发生额			
	咸阳新科能源有限公司	咸阳市天然气有限公司	陕西液化天然气投资发展有限公司	西安中民燃气有限公司
流动资产	41,591,781.32	382,979,062.11	495,558,440.38	86,097,028.27
非流动资产	9,843,701.13	1,034,735,331.29	1,868,235,267.95	161,515,863.64
资产合计	51,435,482.45	1,417,714,393.40	2,363,793,708.33	247,612,891.91
流动负债	1,623,339.67	847,088,361.32	1,016,288,803.76	91,719,503.16

非流动负债		141,512,836.94	801,341,834.56	
负债合计	1,623,339.67	988,601,198.26	1,817,630,638.32	91,719,503.16
少数股东权益		83,713.79	1,713,352.72	
归属于母公司所有者权益	49,812,142.78	429,029,481.35	544,449,717.29	155,893,388.75
按持股比例计算的净资产份额	19,924,857.11	171,611,792.54	132,246,836.33	62,357,355.50
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	21,345,642.12	183,398,294.73	63,048,783.71	67,431,873.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	75,258,025.79	550,462,379.60	914,227,161.54	172,664,345.13
净利润	8,719,290.89	25,560,494.98	-32,948,810.06	14,308,507.65
终止经营的净利润				
其他综合收益		81,061.00		
综合收益总额	8,719,290.89	25,641,555.98	-32,948,810.06	14,308,507.65
本期收到的来自联营企业的股利	2,800,000.00	16,000,000.00		4,000,000.00

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 79.42%（2017 年 12 月 31 日为 81.48%）源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	3,210,000.00
应收账款	451,336,023.14	608,064,643.18
其他应收款	6,885,220.60	5,467,074.36
合 计	458,271,243.74	616,741,717.54

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款和发行债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类如下：

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,465,000,000.00	1,508,348,281.70	1,508,348,281.70		
应付票据	3,096,307.71	3,096,307.71	3,096,307.71		
应付账款	1,202,946,112.28	1,202,946,112.28	911,228,846.79	255,780,613.28	35,936,652.21

一年内到期的非流动负债	1,441,622,433.60	1,507,872,014.84	1,507,872,014.84		
长期借款	471,847,250.00	531,536,332.34	21,479,316.68	486,887,963.14	23,169,052.52
应付债券					
长期应付款	479,828,878.10	527,517,124.17	9,065,635.25	518,451,488.92	
小计	5,064,340,981.69	5,281,316,173.04	3,961,090,402.97	1,261,120,065.34	59,105,704.73

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,280,000,000.00	1,316,525,489.24	1,316,525,489.24		
应付票据	177,250.00	177,250.00	177,250.00		
应付账款	1,418,960,035.80	1,418,960,035.80	1,233,717,384.17	172,774,567.14	12,468,084.49
一年内到期的非流动负债	438,685,913.30	439,948,702.98	439,948,702.98		
长期借款	189,732,500.00	216,172,068.11	9,360,567.17	171,013,356.82	35,798,144.12
应付债券	996,797,500.27	1,096,482,191.78	64,032,708.87	1,032,449,482.91	
长期应付款					
小计	4,324,353,199.37	4,488,265,737.91	3,063,762,102.43	1,376,237,406.87	48,266,228.61

(三) 市场风险

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 161,202.25 万元（2017 年 12 月 31 日为人民币 102,343.25 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动较小，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
陕西燃气集团有限公司	西安市	燃气生产和供应业	212, 133. 66	55. 36	55. 36

本公司的母公司情况说明

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

(2) 本公司最终控制方是陕西省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”之说明。本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
咸阳新科能源有限公司	联营企业
咸阳市天然气有限公司	联营企业
陕西液化天然气投资发展有限公司	联营企业
西安中民燃气有限公司	联营企业
秦晋天然气有限责任公司	联营企业
黑龙江省天然气管网有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
渭南市天然气有限公司	母公司的控股子公司
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	母公司的控股子公司
陕西燃气集团新能源发展有限公司	母公司的全资子公司
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	母公司的控股子公司

陕西液化天然气投资发展有限公司	母公司的控股子公司
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	母公司的控股子公司
铜川市天然气有限公司	母公司的控股子公司
陕西燃气集团工程有限公司	母公司的全资子公司
西安华通新能源股份有限公司	公司原独立董事何雁明担任其独立董事
陕西三原华通天然气有限公司	公司原独立董事何雁明担任其母公司独立董事
眉县华通天然气有限责任公司	公司原独立董事何雁明担任其母公司独立董事
汉中新能源科技发展有限公司	母公司的全资子公司的控股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	设备采购	47,609,424.04			41,533,019.09
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	仓储费	339,622.64			518,724.80
陕西液化天然气投资发展有限公司	委托加工费				14,617,086.33
陕西液化天然气投资发展有限公司	采购 LNG 调峰气	249,968,968.73			
陕西燃气集团工程有限公司	工程监理	1,099,133.20			92,075.47

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
渭南市天然气有限公司	天然气销售	242,245,958.92	177,377,676.74
渭南市天然气有限公司	输送天然气	769,625.93	
陕西液化天然气投资发展有限公司	天然气销售	554,328,845.37	521,857,780.13
咸阳新科能源有限公司	天然气销售	106,107,611.27	56,400,778.66
咸阳市天然气有限公司	天然气销售	251,011,196.63	313,502,955.35
咸阳市天然气有限公司	输送天然气	2,338,057.09	
西安中民燃气有限公司	天然气销售	146,041,561.95	129,948,940.52
西安中民燃气有限公司	输送天然气	20,191.94	
铜川市天然气有限公司	天然气销售	218,311,786.85	189,821,016.39
陕西三原华通天然气有限公司	天然气销售	87,432,988.22	63,746,943.69
陕西三原华通天然气有限公司	输送天然气	258,289.85	

眉县华通天然气有限责任公司	天然气销售	48,774,371.49	36,189,190.09
眉县华通天然气有限责任公司	输送天然气	134,140.05	
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	天然气销售		10,459.89
汉中新汉能源科技发展有限公司	天然气销售	457,537.49	
陕西燃气集团有限公司	物业管理服务	428,116.39	677,846.23
陕西燃气集团工程有限公司	物业管理服务	43,319.42	48,714.62
陕西燃气集团新能源发展有限公司	物业管理服务	46,609.06	52,429.25
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	物业管理服务	48,419.16	54,445.75
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	物业管理服务	149,001.32	

[注]：购销商品、提供和接受劳务的关联交易发生额为不含税金额。

2. 关联受托管理情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
陕西燃气集团有限公司	本公司	渭南市天然气有限公司 51%股权托管	2014 年 4 月 11 日	丧失公司控股权之日	51%股权享有的年收益分红的 5%	721,698.11

3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西燃气集团有限公司	办公场所和车辆租赁	1,199,284.62	1,341,400.46
陕西燃气集团工程有限公司	办公场所租赁	109,330.75	83,423.42
陕西燃气集团新能源发展有限公司	办公场所租赁	117,604.51	89,729.73
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	办公场所租赁、车辆租赁	122,242.85	117,820.51
陕西燃气集团富平能源科技有限公司	车辆租赁	17,090.52	
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	办公场所租赁、车辆租赁	317,809.95	
合计		1,883,363.20	1,632,374.12

公司与陕西燃气集团有限公司及其子公司于 2018 年 8 月签订租赁协议,约定将调度指挥中心大楼部分办公场所资产出租,租赁期限自 2018 年 6 月 1 日起至 2021 年 5 月 31 日,出租面积为 2,519.60 平方米。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,360,698.47	2,834,600.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安中民燃气有限公司	950,883.63	47,544.18	389,723.01	19,486.15
应收账款	陕西液化天然气投资发展有限公司	234,225,405.01	11,711,270.25	172,784,092.80	8,639,204.64
应收账款	渭南市天然气有限公司			199,060.92	9,953.05
应收账款	铜川市天然气有限公司			7,475,848.70	373,792.43
应收账款	汉中新汉能源科技发展有限公司	43.45	2.17		
应收账款	咸阳新科能源有限公司	11,778,008.76	1,177,800.88	10,315,590.21	1,031,559.02
应收账款	陕西三原华通天然气有限公司	1,506,358.58	75,317.93		
应收账款	眉县华通天然气有限责任公司	1,154,752.45	57,737.62		
小计		249,615,451.88	13,069,673.03	191,164,315.64	10,073,995.29
预付款项	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	816,510.00		816,510.00	
预付款项	陕西液化天然气投资发展有限公司	350,000.00			
小计		1,166,510.00		816,510.00	
其他应收款	陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	510,022.86	25,501.14		
小计		510,022.86	25,501.14		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	19,027,897.42	14,334,000.71
应付账款	陕西液化天然气投资发展有限公司		7,255,389.61
应付账款	陕西燃气集团工程有限公司	402,954.40	97,600.00
应付账款	铜川市燃气工程规划设计院	6,000.00	
小计		19,436,851.82	21,686,990.32
预收款项	咸阳市天然气有限公司	13,793,798.58	2,897,034.22
预收款项	渭南市天然气有限公司	4,889,760.57	898,647.82
预收账款	铜川市天然气有限公司	5,791,417.78	
预收款项	陕西三原华通天然气有限公司		314,004.08
预收账款	眉县华通天然气有限责任公司		426,051.94
小计		24,474,976.93	4,535,738.06

其他应付款	汉中新汉能源科技发展有限公司	100,000.00	
其他应付款	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	713,012.06	141,385.00
小 计		813,012.06	141,385.00

(四) 关联方承诺

母公司陕西燃气集团有限公司于 2014 年 2 月 17 日承诺：

1. 与公司业务范围与边界划分清晰，与公司既是相互独立的市场主体，又是有着共同发展战略和价值取向的利益共同体，与公司之间紧密联系、在战略、产业上实现协同发展，资源配置上相互支持。

2. 自以无偿划转方式受让陕西省投资集团（有限）公司持有的所有公司股份（以下简称股权无偿划转）过户完成之日（2014 年 4 月 11 日）起 24 个月内完成渭南市天然气有限公司（以下简称渭南天然气）分立事宜，即将渭南天然气以存续分立的方式分立为两家公司，其中一家公司承接前述职工宿舍楼对应的资产（包含土地使用权），另一家公司承接剩余的所有资产和债务，分立后的两家公司股东及持股比例均保持不变。

3. 自渭南天然气分立事宜的工商登记手续完成后一个月内启动解决同业竞争问题的具体工作。具体方案为：在渭南天然气完成分立的基础上，尽最大努力争取其余股东放弃优先购买权，之后尽量争取国资委的批准以协议转让方式按照公允价格向公司转让其所持有的包含渭南天然气经营性资产的公司之全部股权。若协议转让未得到国有资产监督管理部门的批准，则采用拍卖、招投标等形式在产权交易机构中公开转让其持有的包含渭南天然气经营性资产的公司之全部股权。股权转让事项涉及审计、评估、国有资产监督管理部门审批或备案等程序，预计自渭南天然气分立事宜完成工商登记手续之日起 12 个月内完成；若上述股权转让事宜需中国证监会核准，则预计自渭南天然气分立事宜完成工商登记手续并获得中国证监会核准后 12 个月内完成。

若在上述 24 个月的期限内渭南天然气未能完成分立，则承诺在股份无偿划转完成后 36 个月内促使渭南天然气规范“渭城国用（2001）字第 096 号”市政公用设施用地上所建职工宿舍楼相关权属问题，并在规范后的 12 个月内将其持有的渭南天然气全部股权转让给公司；若上述股权转让事宜需中国证监会核准，则预计自职工宿舍楼权属问题规范完成并获得中国证监会核准后 12 个月内完成；若在股份无偿划转完成后 36 个月内渭南天然气未能规范职工宿舍楼权属问题，承诺在上述期限届满之日起 12 个月内将其持有的渭南天然气全部股权转让给陕天然气，若上述股权转让事宜需中国证监会核准，则预计自获得中国证监会核准后 12 个月内完成上述股权转让事宜，同时承担未来由于职工宿舍楼权属瑕疵导致的或渭南天

然气为规范职工宿舍楼权属问题而给公司带来的应由公司承担的所有费用及损失。

股份无偿划转完成后，在其持有渭南天然气或包含其全部经营性资产的公司股权期间，通过委托管理的方式将其持有的渭南天然气或包含其全部经营性资产的公司股权委托公司进行管理。

4. 股份无偿划转完成后，陕西燃气集团有限公司及其控股子公司（除公司外）不直接或间接从事与公司及公司控股子公司主营业务相同的业务；如果其拟从事的业务可能与公司及公司控股子公司主营业务存在同业竞争，则一定是其利用自身品牌、资源、财务等优势，代为培育符合公司业务需要但暂不适合公司实施的业务。其将在上述业务成熟后择机以公允价格转让给公司，公司在同等条件下有优先购买的权利。

2017 年 6 月为确保公司非公开发行股票，燃气集团再次出具关于避免与陕天然气同业竞争的说明及承诺，进一步承诺在 2018 年 4 月 10 日前完成渭南天然气股权出让的相关工作。现由于国家政策原因，无法在原承诺期限 2018 年 4 月 10 日前完成渭南天然气股权转让工作。根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》等相关规定的要求，燃气集团出具《关于避免同业竞争的补充承诺函》，将原关于避免同业竞争承诺的履行期限延长两年，即：在 2020 年 4 月 10 日之前将燃气集团持有的渭南天然气全部股权转让给公司，若上述股权转让事宜需中国证监会核准，则燃气集团预计自获得中国证监会核准后 12 个月内完成上述股权转让事宜。其他承诺内容不变。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 1,112,075,445 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共派发现金红利 111,207,544.50 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	以 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 1,112,075,445 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共派发现金红利 111,207,544.50 元（含税）。

（二）公司收购吴起宝泽天然气有限责任公司 100%股权事项

公司以自有资金 14,721.08 万元收购自然人屈金光、牛春雨、杨宗保、高增满、屈金凯合计持有的吴起宝泽天然气有限责任公司（以下简称“吴起宝泽”）100%股权。股权收购完成后，公司将持有吴起宝泽 100%股权。吴起宝泽于 2009 年 3 月 11 日注册成立，经营区域为吴起县城城区。经审计后财务情况：2018 年 6 月 30 日股东权益合计 48,928,615.27 元、2018 年 1-6 月营业收入 19,724,372.97 元、净利润 2,331,049.00 元，由瑞华会计师事务所出具瑞华审字[2018]61060031 号审计报告。中联资产评估集团有限公司以 2018 年 6 月 30 日评估基准日的市场价值进行评估并出具《陕西省天然气股份有限公司拟收购股权所涉及的吴起宝泽天然气有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》（中联评报字[2018]第 2408 号），资产评估报告采用收益法评估确定，评估基准日吴起宝泽的全部股东权益价值为 14,721.08 万元，较其账面净资产 4,892.86 万元增值 9,828.22 万元。股权收购价格参考资产评估结果，最终协商确定为 14,721.08 万元。截至财务报告日已经办理完工商变更手续。

（三）输气管线折旧年限变更事项

公司根据对输气管线完整性的专业检测结果，结合《政府制定价格成本监审办法》中关于天然气管道运输定价折旧年限相关规定，对输气管线折旧年限由 20 年变更为 30 年。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，不会对公司 2018 年度及以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

公司经测算，基于 2018 年 12 月末公司固定资产情况，本次会计估计变更后，预计将增加公司 2019 年利润总额 17,636.00 万元，其中母公司预计增加利润总额 16,632.00 万元，子公司预计增加利润总额 1,004.00 万元；预计增加归属于母公司所有者的净利润 14,991.00 万元。

十三、其他重要事项

（一）债务重组

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

2006 年 3 月 22 日，公司一届三次董事会审议通过了《关于终止执行现行企业补充和个体性养老保险制度建立企业年金制度的议案》，公司根据董事会决议精神制定了企业年金实施方案，从 2006 年开始依上年工资总额为基数，按 10%的比例计提。补充养老保险制度停

止执行，对原提取的补充养老保险金在清算后一次性转入员工个人账户。公司按照陕西省国有资产监督管理委员会的监管要求于 2011 年修订了企业年金实施方案，从 2011 年开始依上年工资总额为基数，按 4%的比例计提。

（四）其他事项

1. 天然气价款争议事项

公司收到陕西省人民政府、中国石油天然气集团有限公司联合印发的《关于印发系统解决水土保持补偿费补缴等事宜会议纪要的通知》（陕政函〔2018〕173 号），《通知》要求认真抓好落实《关于系统解决水土保持补偿费补缴等事宜的会议纪要》（以下简称“《会议纪要》”），《会议纪要》中提到中国石油放弃追诉气价争议款 324,395,612.39 元（含税），争议期间为 2015 年 11 月 20 日至 2017 年 8 月 31 日，双方同意不再以任何理由对该笔争议款提出异议。基于谨慎性原则，公司对于上述争议款项的 50%暂估成本 14,366.06 万元，分别列支 2016 年度和 2017 年度营业成本。公司对于上述款项冲减 2018 年营业成本 14,366.06 万元。

公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司 2015 年 10 月 20 日至 2017 年 8 月 31 日争议气款 3,061.45 万元（含税）、不含税金额 2,716.03 万元。基于相同事实的同性质争议金额，公司基于谨慎性原则，对于争议金额 50%预计 1,358.01 万元计入 2017 年营业成本。公司对于上述同性质款项冲减 2018 年营业成本 1,358.01 万元。

2. 应收账款大额计提坏账准备事项

（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计提坏账准备事项

西蓝公司自 2015 年至 2017 年 10 月欠公司气款 13,808.00 万元，公司于 2017 年 6 月向西安仲裁委、西安中院提起诉讼，四个案件已经审结并进入执行程序。根据判决结果，西蓝公司需要支付公司欠款本金 13,808.00 万元及违约金 5,268.00 万元，合计 19,076.00 万元。公司申请了财产保全，法院依法对其账户进行冻结和其资产进行查封，由于账户金额较少和其资产设置抵押，公司债权受偿存在较大风险，西蓝公司履约情况及财产受偿情况存在较大风险，按照谨慎性原则，对于期末余额 13,727.26 万元按照 80%计提坏账准备，期末坏账准备 10,981.81 万元，扣除 2017 年末坏账准备 1,239.61 万元，导致 2018 年利润总额减少 9,742.20 万元。

（2）子公司陕西城市燃气产业发展有限公司个别认定计提坏账准备事项

陕西城市燃气产业发展有限公司应收陕西双翼石油化工有限公司（以下简称双翼石

化) 款项 3,915.65 万元, 账龄 2-3 年; 公司于 2018 年 8 月 15 日收到陕西省富县人民法院受理双翼石化破产重整案。截止报告日重整还在进行中, 公司应收债权存在较大收回风险, 按照应收账款的 90% 计提坏账准备, 期末坏账准备 3,524.08 万元, 扣除 2017 年末坏账准备 381.04 万元, 导致 2018 年利润总额减少 3,143.04 万元。

上述事项本期计提计提坏账准备 12,885.25 万元, 导致 2018 年利润总额减少 12,885.25 万元。

3. 存货、工程物资计提减值准备事项

(1) 存货本期计提减值准备

公司年末对于存在减值迹象的生产物资进行减值测试。该类生产物资账面余额合计 2,639.06 万元, 根据生产物资的技术鉴定结果和市场询价结果, 按照物资明细测算各物资的可变现净值合计为 1,630.06 万元, 该类物资中的部分物资在以前年度已计提减值 137.61 万元, 本次计提存货跌价准备 871.39 万元, 导致 2018 年利润总额减少 871.39 万元。

(2) 工程物资本期计提减值准备

公司年末对于存在减值迹象的工程物资进行减值测试。该类工程物资账面余额合计 2,633.99 万元, 根据技术鉴定结果和市场询价结果, 按照工程物资明细测算各物资的可变现净值合计为 1,178.88 万元, 该类物资中的部分物资在以前年度已计提减值 281.24 万元, 本次计提减值准备 1,173.87 万元, 导致 2018 年利润总额减少 1,173.87 万元。

上述存货和工程物资本期共计计提减值准备 2,045.26 万元, 导致 2018 年利润总额减少 2,045.26 万元。

4. 关于三供一业移交改造事项和接收供气管线事项

(1) 公司关于“三供一业”移交情况和改造支出情况

根据国务院国资委、财政部和陕西省关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的政策和指导意见要求, 将职工家属区 6 幢住宅楼共计 128 户住户所涉及的供水、供电、供暖、供气及物业管理职能向西安市政府指定的接收单位移交并实施维修改造。公司完成资产移交和维修改造工作。

“三供一业”分离移交资产共 27 项, 移交资产原值为人民币 10,147,152.10 元, 净值为人民币 1,355,297.06 元。依据《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》(财企〔2005〕62 号) 的规定, 公司核减未分配利润 1,355,297.06 元。

分离移交事项发生维修改造费用 4,743,842.34 元, 其中国家财政补助 1,200,000.00 元, 企业自筹资金 3,543,842.34 元, 该项资金支出计入营业外支出, 影响当期损益

3,543,842.34 元。

(2) 公司控股子公司汉中市天然气投资发展有限公司接收供气管线事项

根据国务院国资委、财政部和陕西省关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的政策和指导意见要求,汉中市天然气投资发展有限公司接收航空工业档案馆陕南分馆管线价值 50,000.00 元,接收汉中群峰机械制造有限公司管线价值 181,689.00 元,增加固定资产 231,689.00 元,同时增加资本公积 231,689.00 元。

5. 诉讼和仲裁事项

(1) 公司与略阳森达矿业有限责任公司财产损害赔偿诉讼事项

公司在汉安线与中贵联络线工程施工中,横穿略阳森达矿业有限责任公司(以下简称森达矿业)所属矿区,双方就财产赔偿产生纠纷,森达矿业于 2018 年 3 月 28 日向汉中市中级人民法院提起诉讼,要求公司赔偿损失。汉中市中级法院作出(2018)陕 07 民初 29 号《民事判决书》,判决公司(1)赔偿压覆矿产资源损失 24.17 万元(2)赔偿房屋建筑物及其他附属设施等损失合计 1,018.78 万元(3)机器设备和车辆拍卖不足部分 569.00 万元,共计损失 1,611.95 万元;(4)承担损失 1 年期利息 96.72 万元(2017 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 31 日之间),2018 年 3 月 31 日之后损失以 1,611.95 万元为基数计算至判决生效(5)承担诉讼费用 12.43 万元。公司提起上诉至陕西省高级人民法院。陕西省高级人民法院于 2018 年 12 月 20 日出具(2018)陕民终 863 号《民事判决书》,维持原判决书中(1)、(2)(3)、(5)项判决结果,对于(4)中利息判决为执行期间为 2018 年 1 月 25 至 2018 年 12 月 21 日,本次诉讼费用 9.18 万元,由森达矿业承担 897.00 元。公司已按判决履行了赔付义务。

(2) 公司子公司安康市天然气有限公司仲裁事项

2018 年 11 月 12 日,收到西安仲裁委员会(西仲裁字(2016)第 760 号)裁决书,西安市仲裁委员会根据申请人陕西高科建筑设计院与被申请人安康市天然气有限公司签订的《设计、采购、施工(EPC)总承包合同》进行了裁决,裁决安康市天然气有限公司支付陕西高科建筑设计院工程款 889.46 万元,提前点火奖励 120.00 万元,承包管理费 165.00 万元,以及相应利息经测算 237.41 万元,并承担仲裁费 13.86 万元,鉴定费 46.76 万元,合计 1,472.49 万元。

安康市天然气有限公司就仲裁裁决书存在异议,向西安市中级人民法院提交撤销裁决申请,西安中院最终裁定驳回安康市天然气有限公司的撤销裁决申请。目前安康市天然气有限公司正与陕西高科建筑设计院就裁决费用等相关事宜进行商洽。

6. 终止非公开发行股票事项

2018 年 1 月 31 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准陕西省天然气股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]156 号），核准公司非公开发行股数不超过 222,415,089 股，该批复自核准发行之日（2017 年 1 月 18 日）起 6 个月内有效。依据公司股东大会对董事会关于本次非公开发行股票的授权，于 2018 年 7 月 16 日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止公司非公开发行 A 股股票事项的议案》。

（四）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

2. 报告分部的财务信息

项 目	长输管道	城市燃气	分部间抵销	合 计
主营业务收入	8,539,193,052.44	935,876,632.31	483,462,968.84	8,991,606,715.91
主营业务成本	7,649,315,522.77	873,241,468.01	485,789,092.74	8,036,767,898.04
资产总额	10,821,945,197.01	1,733,086,553.29	830,954,307.79	11,724,077,442.51
负债总额	5,089,456,931.62	1,111,112,001.16	289,269,896.80	5,911,299,035.98

十四、母公司财务报表项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,210,000.00
应收账款	596,740,193.03	796,469,077.29
合 计	596,740,193.03	797,679,077.29

1. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,210,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,210,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

①类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	137,272,626.46	18.60	109,818,101.17	80.00	27,454,525.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	600,927,900.08	81.40	31,642,232.34	5.27	569,285,667.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	738,200,526.54		141,460,333.51		596,740,193.03

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	134,276,103.32	15.87	13,427,610.33	10.00	120,848,492.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	711,726,141.82	84.13	36,105,557.52	5.07	675,620,584.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	846,002,245.14		49,533,167.85		796,469,077.29

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安市西蓝天然气股份有限公司	137,272,626.46	109,818,101.17	80.00	诉讼结案执行困难
合 计	137,272,626.46	109,818,101.17		

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	569,431,707.84	28,471,585.39	5.00
1 至 2 年	31,285,914.95	3,128,591.49	10.00
2 至 3 年	210,277.29	42,055.46	20.00
3 至 4 年			50.00

4 至 5 年			70.00
5 年以上			100.00
合 计	600,927,900.08	31,642,232.34	

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	701,498,669.18	35,074,933.46	5.00
1 至 2 年	10,214,344.64	1,021,434.46	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	13,128.00	9,189.60	70.00
5 年以上			100.00
合 计	711,726,141.82	36,105,557.52	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,927,165.66 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收帐款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
陕西液化天然气投资发展有限公司	销气款	234,225,405.01	1 年以内	31.73	11,711,270.25
汉中市天然气投资发展有限公司	销气款	187,341,424.58	1 年以内	25.38	9,367,071.23
西安市西蓝天然气股份有限公司	销气款	137,272,626.46	1 年以内	18.60	6,863,631.32
西安秦华天然气有限公司	销气款	67,495,140.89	1 年以内	9.14	3,374,757.04
安康市天然气有限公司	销气款	37,187,788.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.04	2,863,575.83
合 计		663,522,385.17		89.89	34,180,305.67

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,110,935.26	1,634,373.09
合 计	4,110,935.26	1,634,373.09

1. 其他应收款分类披露

(1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,544,910.69	100.00	433,975.43	9.55	4,110,935.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,544,910.69		433,975.43		4,110,935.26

(续上表)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,813,808.52	100.00	179,435.43	9.89	1,634,373.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,813,808.52		179,435.43		1,634,373.09

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,418,312.80	170,915.64	5.00
1 至 2 年	597.89	59.79	10.00
2 至 3 年	1,000,000.00	200,000.00	20.00
3 至 4 年	126,000.00	63,000.00	50.00
4 至 5 年			70.00
5 年以上			100.00
合 计	4,544,910.69	433,975.43	

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	555,508.52	27,775.43	5.00

1 至 2 年	1,000,000.00	100,000.00	10.00
2 至 3 年	258,300.00	51,660.00	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			70.00
5 年以上			100.00
合 计	1,813,808.52	179,435.43	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 254,540.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	3,471,200.00	1,258,300.00
改线工程款		350,000.00
备用金	11,400.00	70,100.00
其他	1,062,310.69	135,408.52
合 计	4,544,910.69	1,813,808.52

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
商洛市国土资源局商州分局	押金、保证金	2,345,200.00	1 年以内	51.60	117,260.00
汉中恒正现代农业综合开发有限责任公司	押金、保证金	1,000,000.00	2-3 年	22.00	200,000.00
陕西燃气集团渭河能源开发有限公司	租赁款	510,022.86	1 年以内	11.22	25,501.14
国网陕西省电力公司延安分公司	押金	126,000.00	3-4 年	2.77	63,000.00
物业管理处	其他	61,635.43	1 年以内	1.36	3,081.77
合 计		4,042,858.29		88.95	408,842.91

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,468,128.44		550,468,128.44	415,468,128.44		415,468,128.44
对联营、合营企业投资	652,763,463.23		652,763,463.23	335,224,594.46		335,224,594.46

合 计	1,203,231,591.67		1,203,231,591.67	750,692,722.90		750,692,722.90
-----	------------------	--	------------------	----------------	--	----------------

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
陕西城市燃气产业发展有限公司	121,918,128.44	80,000,000.00		201,918,128.44		
汉中市天然气投资发展有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
安康市天然气有限公司	100,000,000.00	55,000,000.00		155,000,000.00		
商洛市天然气有限公司	72,550,000.00			72,550,000.00		
延安天然气管道有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
合 计	415,468,128.44	135,000,000.00		550,468,128.44		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他综合 收益调整
合营企业					
联营企业	335,224,594.46	304,900,000.00		20,974,531.76	7,664,337.01
咸阳新科能源有限公司	21,345,642.12			4,721,106.14	7,664,337.01
咸阳市天然气有限公司	183,398,294.73			11,042,749.33	
陕西液化天然气投资发展有限公司	63,048,783.71			-1,057,139.60	
西安中民燃气有限公司	67,431,873.90			6,267,815.89	
黑龙江省天然气管网有限公司		300,000,000.00			
秦晋天然气有限责任公司		4,900,000.00			
小 计	335,224,594.46	304,900,000.00		20,974,531.76	7,664,337.01
合 计	335,224,594.46	304,900,000.00		20,974,531.76	7,664,337.01

(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
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
联营企业		16,000,000.00			652,763,463.23	

咸阳新科能源有限公司		4,000,000.00			22,066,748.26	
咸阳市天然气有限公司		8,000,000.00			194,105,381.07	
陕西液化天然气投资发展有限公司					61,991,644.11	
西安中民燃气有限公司		4,000,000.00			69,699,689.79	
黑龙江省天然气管网有限公司					300,000,000.00	
秦晋天然气有限责任公司					4,900,000.00	
小 计		16,000,000.00			652,763,463.23	
合 计		16,000,000.00			652,763,463.23	

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,530,458,327.42	7,641,605,033.51	7,286,273,933.98	6,585,634,072.39
其他业务	4,363,305.86	1,292,436.94	20,017,169.66	2,494,598.13
小 计	8,534,821,633.28	7,642,897,470.45	7,306,291,103.64	6,588,128,670.52

[注]：本期与上游供应商价格争议问题已解决，冲回前期预计成本 15,724 万元。

(五) 投资收益

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,650,000.00	2,754,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,974,531.76	12,293,270.32
合 计	28,624,531.76	15,047,270.32

2. 权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
咸阳新科能源有限公司	4,721,106.14	3,503,065.51	本期应享有收益高于上期
咸阳市天然气有限公司	11,042,749.33	11,102,989.50	本期应享有收益低于上期
陕西液化天然气投资发展有限公司	-1,057,139.60	-7,081,451.61	本期应享有收益高于上期
西安中民燃气有限公司	6,267,815.89	4,768,666.92	本期应享有收益高于上期
合 计	20,974,531.76	12,293,270.32	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-384,987.42	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,606,116.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,975,140.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,245,988.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-712,951.69	
少数股东权益影响额（税后）	-309,799.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,268,739.66	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.3635	0.3635
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.16	0.3605	0.3605

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	A	404,187,524.13	
非经常性损益	B	3,268,739.66	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	400,918,784.47	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,591,098,562.16	
发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	G	333,622,633.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	提取专项储备变动和其他项目变动的归属于公司普通股股东的净资产	I1	-25,571,614.17
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	联营企业除净损益外权益的其他变动采用权益法核算新增的归属于公司普通股股东的净资产	I2	7,664,337.01
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	5,598,579,121.35	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.2195%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	7.1611%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	404,187,524.13
非经常性损益	B	3,268,739.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	400,918,784.47
期初股份总数	D	1,112,075,445.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	1,112,075,445.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.3635
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.3605

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

陕西省天然气股份有限公司