

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

审计报告

希会审字(2022)1205号

目 录

一、审计报告	(1-4)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(5-6)
2. 合并利润表	(7)
3. 合并现金流量表	(8)
4. 合并股东权益变动表	(9-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-18)
三、财务报表附注	(19-110)
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	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)1205号

审计报告

陕西美能清洁能源集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西美能清洁能源集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019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

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

收入确认事项

1. 事项描述

贵公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度分别实现营业收入 47,951.20 万元、46,316.61 万元、45,621.73 万元（请参阅后附财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十三）营业收入），为合并利润表的重要组成项目，营业收入的真实性及完整性存在潜在错报风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认事项所实施的主要审计程序包括：

（1）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；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）按客户类别对收入和毛利情况实施分析程序，判断收入和毛利变动的合理性；

（3）对天然气销售执行分析程序，根据每期天然气采购数量，分析每期天然气销售数量的合理性；

（4）检查天然气销售和采购合同、收付款单据、抄表记录等，评价天然气销售收入确认是否符合公司会计政策；

（5）审阅用户安装工程相关的合同及用户交费情况，检查与施工单位签订的施工合同及工程款支付情况，验证用户安装业务的真实性；

（6）核对与用户安装业务相关的材料领用单、人工费分配表，确定成本归集和分配的准确性；检查项目竣工验收单，现场查看安装工程是否完工，走访重要客户，确认用户安装业务收入成本的确认时点正确，不存在提前或延后的情况；

（7）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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2022年3月25日

合并资产负债表

会合01表
单位：元



编制单位：陕西天能清洁能源集团股份有限公司

资产	附注	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	五（一）	127,077,181.55	82,319,355.92	50,085,910.85
交易性金融资产	五（二）	263,145,867.42	100,259,170.25	100,245,424.03
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（三）	17,321,980.75	12,676,190.08	13,926,692.88
应收款项融资				
预付款项	五（四）	10,528,683.91	10,096,762.99	7,256,476.90
其他应收款	五（五）	922,992.25	1,586,362.28	1,595,491.98
存货	五（六）	18,718,132.02	21,978,982.65	16,979,053.22
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	29,135,289.54	157,050,097.89	104,721,982.79
流动资产合计		466,850,127.44	385,966,922.06	294,811,032.65
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	89,592,521.09	71,535,412.21	68,607,077.10
其他权益工具投资	五（九）	3,769,167.07	3,702,504.38	3,529,524.96
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十）	413,213,039.75	393,954,020.29	377,907,369.53
在建工程	五（十一）	15,362,662.92	21,296,503.75	22,207,132.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十二）	3,125,050.58		
无形资产	五（十三）	27,298,366.51	28,252,531.64	24,493,687.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十四）	519,526.60	274,681.89	263,803.53
其他非流动资产	五（十五）	1,834,622.64	1,908,997.64	2,287,532.69
非流动资产合计		554,714,957.16	520,924,651.80	499,296,127.84
资产总计		1,021,565,084.60	906,891,573.86	794,107,160.49

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


5





合并资产负债表(续)

会合01表
单位: 元

编制单位: 陕西美能清洁能源集团股份有限公司

负债和股东权益	附注	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五(十六)	24,769,837.06	28,832,560.58	34,565,016.33
预收款项	五(十七)			240,171,531.04
合同负债	五(十八)	262,025,120.24	247,797,008.31	
应付职工薪酬	五(十九)	5,784,807.33	5,475,781.74	4,174,497.38
应交税费	五(二十)	5,084,408.58	7,037,417.89	7,216,803.76
其他应付款	五(二十一)	14,073,321.08	13,572,062.39	23,615,368.02
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	1,192,042.53		
其他流动负债	五(二十三)	23,573,220.48	22,301,730.74	
流动负债合计		336,502,757.30	325,016,561.65	309,743,216.53
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	五(二十四)	1,628,461.88		
长期应付款				
预计负债	五(二十五)	257,308.55		
递延收益	五(二十六)	3,900,000.00	4,150,000.00	4,400,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,785,770.43	4,150,000.00	4,400,000.00
负债合计		342,288,527.73	329,166,561.65	314,143,216.53
股东权益:				
股本	五(二十七)	140,679,697.00	140,679,697.00	140,679,697.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五(二十八)	98,849,432.16	98,849,432.16	98,849,432.16
减: 库存股				
其他综合收益	五(二十九)	2,769,167.07	2,702,504.38	2,529,524.96
专项储备	五(三十)	12,569,560.37	14,896,618.54	13,413,315.35
盈余公积	五(三十一)	18,897,546.29	17,136,007.00	16,865,724.40
未分配利润	五(三十二)	403,194,472.46	303,460,753.13	207,626,250.09
归属于母公司股东权益合计		676,959,875.35	577,725,012.21	479,963,943.96
少数股东权益		2,316,681.52		
股东权益合计		679,276,556.87	577,725,012.21	479,963,943.96
负债和股东权益总计		1,021,565,084.60	906,891,573.86	794,107,160.49


单位负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

项目	附注	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
一、营业总收入		479,512,029.20	463,166,062.45	456,217,313.80
其中：营业收入	五（三十三）	479,512,029.20	463,166,062.45	456,217,313.80
二、营业总成本		381,347,458.85	361,166,157.37	371,539,746.19
其中：营业成本	五（三十四）	349,501,187.60	330,226,889.41	338,275,566.57
税金及附加	五（三十五）	2,525,250.36	2,535,171.52	1,763,016.87
销售费用	五（三十六）	9,089,274.44	9,013,540.61	8,422,359.35
管理费用	五（三十七）	25,726,953.20	23,434,197.41	24,761,919.79
研发费用				
财务费用	五（三十八）	-5,495,206.75	-4,043,641.58	-1,683,116.39
其中：利息费用	五（三十八）	179,929.57		851,965.26
利息收入	五（三十八）	6,289,841.75	4,562,528.06	3,027,129.02
加：其他收益	五（三十九）	268,310.00	4,628,312.84	2,469,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	18,243,298.77	3,423,016.62	6,078,812.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十）	17,990,720.99	2,939,039.10	5,489,646.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	3,107,967.77	2,761,260.72	2,314,643.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,624,400.24	-72,202.17	-152,580.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	4,495.19	395.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,164,241.84	112,740,688.43	95,387,542.31
加：营业外收入	五（四十四）	132,883.25	2,210,753.12	7,338,154.34
减：营业外支出	五（四十五）	410,378.27	444,777.10	335,606.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,886,746.82	114,506,664.45	102,390,090.38
减：所得税费用	五（四十六）	16,474,806.68	18,401,878.81	15,457,817.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,411,940.14	96,104,785.64	86,932,273.24
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,411,940.14	96,104,785.64	86,932,273.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		101,495,258.62	96,104,785.64	86,932,273.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-83,318.48		
六、其他综合收益的税后净额		66,662.69	172,979.42	1,294,061.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		66,662.69	172,979.42	1,294,061.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益		66,662.69	172,979.42	1,294,061.64
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动		66,662.69	172,979.42	1,294,061.64
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（二）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		101,478,602.83	96,277,765.06	88,226,334.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		101,561,921.31	96,277,765.06	88,226,334.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-83,318.48		
八、每股收益				
（一）基本每股收益		0.72	0.68	0.62
（二）稀释每股收益		0.72	0.68	0.62

单位负责人：

[Handwritten Signature]



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]



会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



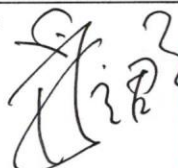
合并现金流量表

会合03表
单位：元

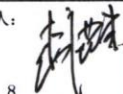
编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

项 目	附注	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		535,821,343.93	533,223,591.60	515,152,061.43
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	15,032,900.26	15,745,134.86	18,483,927.17
经营活动现金流入小计		550,854,244.19	548,968,726.46	533,635,988.60
购买商品、接受劳务支付的现金		356,278,881.41	341,960,345.27	355,520,768.56
支付给职工以及为职工支付的现金		36,325,613.86	31,274,810.94	29,705,948.78
支付的各项税费		35,792,095.09	36,269,453.73	22,078,540.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	10,206,563.84	13,107,114.58	10,584,673.13
经营活动现金流出小计		438,603,154.20	422,611,724.52	417,889,930.64
经营活动产生的现金流量净额		112,251,089.99	126,357,001.94	115,746,057.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		803,480,000.00	447,078,850.00	232,291,150.00
取得投资收益收到的现金		3,343,848.38	5,552,642.02	737,561.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		544.00	857.00	
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				
投资活动现金流入小计		806,824,392.38	452,632,349.02	233,028,711.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,006,729.39	42,292,614.79	41,163,857.49
投资支付的现金		836,350,000.00	499,400,000.00	311,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		875,356,729.39	541,692,614.79	352,763,857.49
投资活动产生的现金流量净额		-68,532,337.01	-89,060,265.77	-119,735,145.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,400,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000.00		
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,400,000.00		
偿还债务支付的现金				20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,063,291.10	59,126,468.37
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（四十七）	1,589,717.35		
筹资活动现金流出小计		1,589,717.35	5,063,291.10	79,126,468.37
筹资活动产生的现金流量净额		810,282.65	-5,063,291.10	-79,126,468.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		82,319,355.92	50,085,910.85	133,201,467.00
六、期末现金及现金等价物余额				
		126,848,391.55	82,319,355.92	50,085,910.85

单位负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

会计04表
单位：元

	2021年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,702,504.38	14,896,618.54	17,136,007.00	303,460,753.13	577,725,012.21		577,725,012.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,702,504.38	14,896,618.54	17,136,007.00	303,460,753.13	577,725,012.21		577,725,012.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							66,662.69	-2,327,058.17	1,761,539.29	99,733,719.33	99,234,863.14	2,316,681.52	101,551,544.66
（一）综合收益总额							66,662.69			101,495,258.62	101,561,921.31	-83,318.48	101,478,602.83
（二）股东投入和减少资本												2,400,000.00	2,400,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,761,539.29	-1,761,539.29			
1. 提取盈余公积									1,761,539.29	-1,761,539.29			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用								-2,327,058.17			-2,327,058.17		-2,327,058.17
1. 本期提取								5,967,367.48			5,967,367.48		5,967,367.48
2. 本期使用								8,294,425.65			8,294,425.65		8,294,425.65
（六）其他													
四、本年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,769,167.07	12,569,560.37	18,897,546.29	403,194,472.46	676,959,875.35	2,316,681.52	679,276,556.87

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李群安

李群安



黄文哲

合并股东权益变动表 (续一)

会计报表
单位: 元

编制单位: 陕西美能清洁能源集团股份有限公司 日期: 2020年12月31日	2020年度											
	归属于母公司股东权益						少数股东权益			股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	140,679,697.00		98,849,432.16		2,529,524.96	13,413,315.35	16,865,724.40	207,626,250.09	479,963,943.96		479,963,943.96	
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、本年年初余额	140,679,697.00		98,849,432.16		2,529,524.96	13,413,315.35	16,865,724.40	207,626,250.09	479,963,943.96		479,963,943.96	
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)					172,979.42	1,483,303.19	270,282.60	95,834,503.04	97,761,068.25		97,761,068.25	
(一) 综合收益总额					172,979.42			96,104,785.64	96,277,765.06		96,277,765.06	
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							270,282.60	-270,282.60				
1. 提取盈余公积							270,282.60	-270,282.60				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用						1,483,303.19			1,483,303.19		1,483,303.19	
1. 本期提取						4,094,571.02			4,094,571.02		4,094,571.02	
2. 本期使用						2,496,536.31			2,496,536.31		2,496,536.31	
(六) 其他												
四、本年年末余额	140,679,697.00		98,849,432.16		2,702,504.38	14,896,618.54	17,136,007.00	303,460,753.13	577,725,012.21		577,725,012.21	

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)



(Signature)

合并股东权益变动表 (续二)

会计04表
单位: 元

	2019年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额		140,679,697.00			98,849,432.16			13,142,417.50	5,907,062.16	194,909,675.35	453,488,284.17	-	453,488,284.17
加: 会计政策变更							1,235,463.32			48,827.39	1,284,290.71		1,284,290.71
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额		140,679,697.00			98,849,432.16		1,235,463.32	13,142,417.50	5,907,062.16	194,958,502.74	454,772,574.88		454,772,574.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,294,061.64	270,897.85	10,958,662.24	12,667,747.35	25,191,369.08		25,191,369.08
(一) 综合收益总额							1,294,061.64			86,932,273.24	88,226,334.88		88,226,334.88
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									10,958,662.24	-74,264,525.89	-63,305,863.65		-63,305,863.65
1. 提取盈余公积									10,958,662.24	-10,958,662.24			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-63,305,863.65			-63,305,863.65
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用								270,897.85			270,897.85		270,897.85
1. 本期提取								4,462,460.28			4,462,460.28		4,462,460.28
2. 本期使用								4,191,562.43			4,191,562.43		4,191,562.43
(六) 其他													
四、本年年末余额		140,679,697.00			98,849,432.16		2,529,524.96	13,413,315.35	16,865,724.40	207,626,250.09	479,963,943.96		479,963,943.96



单位负责人:

主管会计工作负责人:



4-1-13

会计机构负责人:



母公司资产负债表

会企01表
单位：元


编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

	附注	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
流动资产：				
货币资金		120,384,417.57	77,975,875.94	40,534,405.16
交易性金融资产		260,045,621.92	100,017,123.29	100,245,424.03
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		72,295.97	108,902.13	132,943.07
其他应收款	十五（一）	23,241,443.08	29,091,559.18	32,072,088.78
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		700,000.00	130,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		404,443,778.54	337,193,460.54	252,984,861.04
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五（二）	256,656,971.07	232,599,862.19	229,171,527.08
其他权益工具投资		3,769,167.07	3,702,504.38	3,529,524.96
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		405,433.48	569,927.44	969,195.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,127,580.97		
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		262,959,152.59	236,872,294.01	233,670,247.90
资产总计		667,402,931.13	574,065,754.55	486,655,108.94

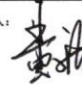
单位负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表(续)

会企01表
单位:元

编制单位: 陕西美能清洁能源集团股份有限公司

负债和股东权益	附注	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		18,143.00	25,223.00	525,223.00
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		1,482,322.11	1,369,687.54	1,267,381.18
应交税费		24,048.88	15,294.98	12,698.40
其他应付款		348,862,527.71	275,515,958.61	190,575,317.34
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,038,050.09		
流动负债合计		351,425,091.79	276,926,164.13	192,380,619.92
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		1,089,805.42		
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,089,805.42		
负债合计		352,514,897.21	276,926,164.13	192,380,619.92
股东权益:				
股本		140,679,697.00	140,679,697.00	140,679,697.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		98,849,432.16	98,849,432.16	98,849,432.16
减: 库存股				
其他综合收益		2,769,167.07	2,702,504.38	2,529,524.96
专项储备		83,697.89	17,310.00	28,013.99
盈余公积		18,897,546.29	17,136,007.00	16,865,724.40
未分配利润		53,608,493.51	37,754,639.88	35,322,096.51
股东权益合计		314,888,033.92	297,139,590.42	294,274,489.02
负债和股东权益总计		667,402,931.13	574,065,754.55	486,655,108.94

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





13 




母公司利润表

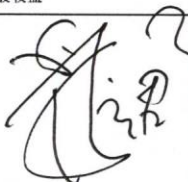
会企02表

单位：元

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

项 目	附注	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加		6,810.00	6,720.00	6,000.00
销售费用				
管理费用		9,828,719.23	9,457,104.20	9,860,399.45
研发费用				
财务费用		-6,063,062.64	-4,509,477.80	-2,980,016.71
其中：利息费用		156,122.26		
利息收入		6,236,096.01	4,533,935.23	3,008,104.09
加：其他收益		2,385.04	144,877.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（三）	18,242,508.99	3,421,041.26	111,038,506.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,990,720.99	2,939,039.10	5,489,646.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,070,827.40	2,749,213.76	2,289,204.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		98.84	1,813.76	-4,859.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,543,353.68	1,362,599.38	106,436,467.65
加：营业外收入		72,039.24	1,340,233.59	7,200,000.00
减：营业外支出			7.00	189.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,615,392.92	2,702,825.97	113,636,278.65
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,615,392.92	2,702,825.97	113,636,278.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,615,392.92	2,702,825.97	113,636,278.65
（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		66,662.69	172,979.42	1,294,061.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		66,662.69	172,979.42	1,294,061.64
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动		66,662.69	172,979.42	1,294,061.64
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		17,682,055.61	2,875,805.39	114,930,340.29
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：




主管会计工作负责人：

14 李麟



会计机构负责人：

黄文哲



母公司现金流量表

会企03表
单位：元

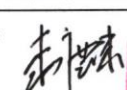

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

项 目	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	682,716,355.55	562,824,452.89	439,805,664.28
经营活动现金流入小计	682,716,355.55	562,824,452.89	439,805,664.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	6,696,734.30	5,751,461.63	4,843,027.13
支付的各项税费	69,529.20	56,010.00	87,387.50
支付其他与经营活动有关的现金	599,596,345.15	467,426,041.05	481,357,393.80
经营活动现金流出小计	606,362,608.65	473,233,512.68	486,287,808.43
经营活动产生的现金流量净额	76,353,746.90	89,590,940.21	-46,482,144.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	800,000,000.00		225,891,150.00
取得投资收益收到的现金	3,294,116.77		105,670,359.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	803,294,116.77		331,561,509.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			40,074.92
投资支付的现金	836,000,000.00	499,500,000.00	308,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	836,000,000.00	499,500,000.00	308,040,074.92
投资活动产生的现金流量净额	-32,705,883.23	-499,500,000.00	23,521,434.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			58,242,572.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			58,242,572.55
筹资活动产生的现金流量净额			-58,242,572.55
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	42,408,541.63	37,441,470.78	-81,203,282.53
加：期初现金及现金等价物余额	77,975,875.94	40,534,405.16	121,737,687.69
六、期末现金及现金等价物余额	120,384,417.57	77,975,875.94	40,534,405.16



单位负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

单位：元

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

项 目	2021年度金额						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16			17,136,007.00	37,754,639.88	297,139,590.42
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、本年年初余额	140,679,697.00				98,849,432.16			17,136,007.00	37,754,639.88	297,139,590.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,761,539.29	-1,761,539.29	
2. 提取一般风险准备								1,761,539.29	-1,761,539.29	
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 本期提取								66,387.89		66,387.89
2. 本期使用								185,877.15		185,877.15
（六）其他								119,489.26		119,489.26
四、本年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16			18,897,546.29	53,808,493.51	314,888,033.92

单位负责人：  李群
 主管会计工作负责人：  李群
 会计机构负责人：  黄文哲



母公司股东权益变动表(续一)

单位:元

项目	2020年度金额				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		
一、上年年末余额	140,679,697.00		98,849,432.16		35,322,096.51	294,274,489.02
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	140,679,697.00		98,849,432.16		35,322,096.51	294,274,489.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,432,543.37	2,865,101.40
(一) 综合收益总额					2,702,825.97	2,875,805.39
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配					-270,282.60	
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配					-270,282.60	
4. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备提取和使用						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	140,679,697.00		98,849,432.16		37,754,639.88	297,139,590.42

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:









母公司股东权益变动表(续二)

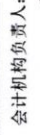
会企04表
单位:元

编制单位: 陕西美能清洁能源集团股份有限公司	2019年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16				5,907,062.16	-4,097,026.11	242,049,504.51
加: 会计政策变更							1,235,463.32			47,369.86	1,282,833.18
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	140,679,697.00				98,849,432.16		1,235,463.32	710,339.30	5,907,062.16	-4,049,656.25	243,332,337.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,294,061.64	-682,325.31	10,958,662.24	39,371,752.76	50,942,151.33
(一) 综合收益总额							1,294,061.64			113,636,278.65	114,930,340.29
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									10,958,662.24	-74,264,525.89	-63,305,863.65
1. 提取盈余公积									10,958,662.24	-10,958,662.24	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	140,679,697.00				98,849,432.16		2,529,524.96	28,013.99	16,865,724.40	35,322,096.51	294,274,489.02



单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

陕西美能清洁能源集团股份有限公司前身为陕西美能燃气股份有限公司（陕西美能清洁能源集团股份有限公司、陕西美能燃气股份有限公司以下均简称“公司”、“本公司”或“股份公司”），系陕西美能燃气有限责任公司（以下简称“美能有限”）整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 916100006779349564 的营业执照。

公司历次股权变动情况如下：

1. 美能有限设立

美能有限系自然人晏立群、李全平出资设立的有限责任公司，于 2008 年 9 月 22 日在陕西省工商行政管理局注册登记，注册资本 5,000.00 万元。设立时实收资本 1,800.00 万元，其中：晏立群出资 1,260.00 万元，李全平出资 540.00 万元，均以货币出资。2008 年 9 月 9 日，陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字(2008)018 号《验资报告》对公司设立出资进行验证。根据公司章程规定，剩余注册资本由各股东自公司成立之日起两年内缴足。美能有限设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	货币	3,500.00	1,260.00	70.00
2	李全平	货币	1,500.00	540.00	30.00
合计			5,000.00	1,800.00	100.00

2. 第一次实收资本变更

2008 年 10 月 15 日，股东第二次出资 1,700.00 万元，其中：晏立群出资 1,190.00 万元，李全平出资 510.00 万元，出资形式为货币出资。2008 年 10 月 16 日，陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字(2008)020 号《验资报告》对公司本次出资进行验证。本次出资后，美能有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	货币	3,500.00	2,450.00	70.00
2	李全平	货币	1,500.00	1,050.00	30.00
合计			5,000.00	3,500.00	100.00

3. 第二次实收资本变更

2008 年 11 月 17 日，股东第三次出资 1,500.00 万元，其中：晏立群出资 1,050.00 万元，李全平出资 450.00 万元，出资形式为货币出资。2008 年 11 月 17 日，陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字(2008)026 号《验资报告》对公司本次出资进行验证。本次出资后，美能有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	货币	3,500.00	3,500.00	70.00
2	李全平	货币	1,500.00	1,500.00	30.00
合计			5,000.00	5,000.00	100.00

4. 美能有限第一次增资

2010年8月16日,经美能有限股东会决议,公司增资5,000.00万元,其中:晏立群新增出资3,500.00万元,李全平新增出资1,500.00万元,出资形式为货币出资。2010年8月19日,陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字(2010)031号《验资报告》对公司本次增加注册资本进行验证。本次增资后,美能有限股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	7,000.00	70.00
2	李全平	3,000.00	30.00
合计		10,000.00	100.00

5. 吸收合并西安火王燃器具销售有限公司

2015年7月5日,美能有限与西安火王燃器具销售有限公司签订《合并协议》,整体吸收合并西安火王燃器具销售有限公司的全部资产、负债;合并后,美能有限的注册资本及股权结构不变,原西安火王燃器具销售有限公司的全部净资产计入美能有限的资本公积,合并日为2015年8月31日。

6. 美能有限第一次股权转让

2015年10月26日,股东晏立群、李全平签署《股权转让协议》,向陕西丰晟企业管理有限公司转让出资7,500.00万元,其中:晏立群转让出资5,250.00万元,李全平转让出资2,250.00万元。美能有限于2015年11月10日在陕西省工商行政管理局办理了投资人变更登记。经此次转让后,美能有限股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	75.00
2	晏立群	1,750.00	17.50
3	李全平	750.00	7.50
合计		10,000.00	100.00

7. 美能有限第二次增资

2015年11月23日,经美能有限股东会决议,公司以货币形式增资510.00万元,其中:杨立峰出资150.00万元,晏伟出资150.00万元,李麟出资50.00万元,罗冠东出资40.00万元,杨红波出资35.00万元,高亦勤出资35.00万元,沈廉相出资35.00万元,刘亚萍出资15.00万元。美能有限于2015年11月25日在陕西省工商行政管理局办理了注册资本及投资人变更登记。本次增资后,美能有限股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	71.36
2	晏立群	1,750.00	16.65
3	李全平	750.00	7.14
4	杨立峰	150.00	1.43
5	晏伟	150.00	1.43
6	李麟	50.00	0.48
7	罗冠东	40.00	0.38
8	杨红波	35.00	0.33
9	高亦勤	35.00	0.33
10	沈廉相	35.00	0.33
11	刘亚萍	15.00	0.14
合计		10,510.00	100.00

8. 美能有限整体变更为股份有限公司

2015 年 12 月 18 日，经美能有限股东会决议，全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 11 月 30 日为基准日，以经审计的净资产折股，将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。折股的净资产中，实收资本 105,100,000.00 元折成股份总额 105,100,000.00 股，每股面值人民币 1 元，其余净资产 20,041,133.49 元（未包括专项储备 45,396.88 元）转作资本公积。股份公司设立时各发起人股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	71.36
2	晏立群	1,750.00	16.65
3	李全平	750.00	7.14
4	杨立峰	150.00	1.43
5	晏伟	150.00	1.43
6	李麟	50.00	0.48
7	罗冠东	40.00	0.38
8	杨红波	35.00	0.33
9	高亦勤	35.00	0.33
10	沈廉相	35.00	0.33
11	刘亚萍	15.00	0.14
合计		10,510.00	100.00

9. 股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016 年 7 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意陕西美能燃气股份有

限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意股份公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌，2016年8月10日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：美能燃气，证券代码：838794。

10. 股份公司第一次定向发行股份

2017年3月9日，经股份公司2017年第一次临时股东大会决议，同意新增股本5,000,000股，由陕西美能投资有限责任公司认购，认购价格为3元/股，元，认购款于2017年3月16日前已全部到位。本次定向发行股份后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	68.13
2	晏立群	1,750.00	15.89
3	李全平	750.00	6.81
4	陕西美能投资有限责任公司	500.00	4.54
5	杨立峰	150.00	1.36
6	晏伟	150.00	1.36
7	李麟	50.00	0.45
8	罗冠东	40.00	0.36
9	杨红波	35.00	0.32
10	高亦勤	35.00	0.32
11	沈廉相	35.00	0.32
12	刘亚萍	15.00	0.14
合计		11,010.00	100.00

11. 资本公积转增股本

2017年6月6日，经股份公司2017年第二次临时股东大会决议，以股份公司现有总股本110,100,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增1.5股，共计转增股本16,515,000元。本次资本公积转增股本后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	8,625.00	68.13
2	晏立群	2,012.50	15.89
3	李全平	862.50	6.81
4	陕西美能投资有限责任公司	575.00	4.54
5	杨立峰	172.50	1.36
6	晏伟	172.50	1.36
7	李麟	57.50	0.45

8	罗冠东	46.00	0.36
9	杨红波	40.25	0.32
10	高亦勤	40.25	0.32
11	沈廉相	40.25	0.32
12	刘亚萍	17.25	0.14
合计		12,661.50	100.00

12. 股份公司第一次股份转让

2017 年 7 月 27 日，美能投资通过股转公司股票交易系统协议转让方式，将其持有的发行人 500 万股份作价 1,500 万元转让给美盛投资。本次股份转让后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	8,625.00	68.13
2	晏立群	2,012.50	15.89
3	李全平	862.50	6.81
4	西安美盛股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	3.95
5	杨立峰	172.50	1.36
6	晏伟	172.50	1.36
7	陕西美能投资有限责任公司	75.00	0.59
8	李麟	57.50	0.45
9	罗冠东	46.00	0.36
10	杨红波	40.25	0.32
11	高亦勤	40.25	0.32
12	沈廉相	40.25	0.32
13	刘亚萍	17.25	0.14
合计		12,661.50	100.00

13. 股份公司第二次定向发行股份

2017 年 10 月 31 日，经股份公司 2017 年第四次临时股东大会决议，同意新增股本 14,064,697 股，由苏州胤续九鼎投资中心（有限合伙）和宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）认购，认购价格为 7.11 元/股，认购款于 2017 年 12 月 22 日前已全部到位。本次定向发行股份后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	8,625.00	61.31
2	晏立群	2,012.50	14.31
3	苏州胤续九鼎投资中心（有限合伙）	1,125.18	8.00

4	李全平	862.50	6.13
5	西安美盛股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	3.55
6	宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	281.29	2.00
7	杨立峰	172.50	1.23
8	晏伟	172.50	1.23
9	陕西美能投资有限责任公司	75.00	0.53
10	李麟	57.50	0.41
11	罗冠东	46.00	0.33
12	杨红波	40.25	0.29
13	高亦勤	40.25	0.29
14	沈廉相	40.25	0.29
15	刘亚萍	17.25	0.12
合计		14,067.97	100.00

14. 在全国中小企业股份转让系统摘牌

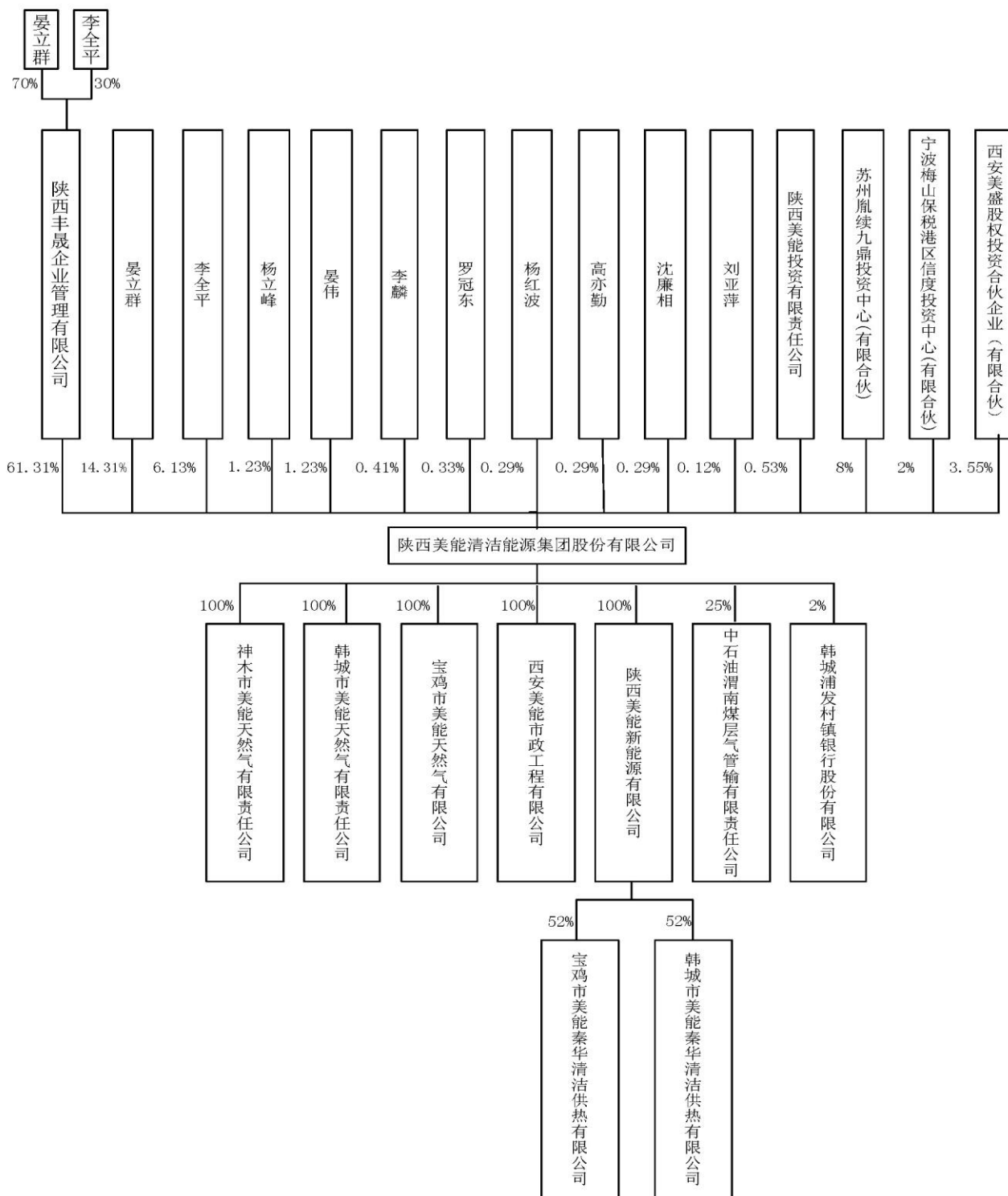
2018年3月22日，2018年股份公司第一次临时股东大会决议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意陕西美能燃气股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]1283号），股份公司股票（证券代码：838794，证券简称：美能燃气）自2018年4月12日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

15. 股份公司变更名称

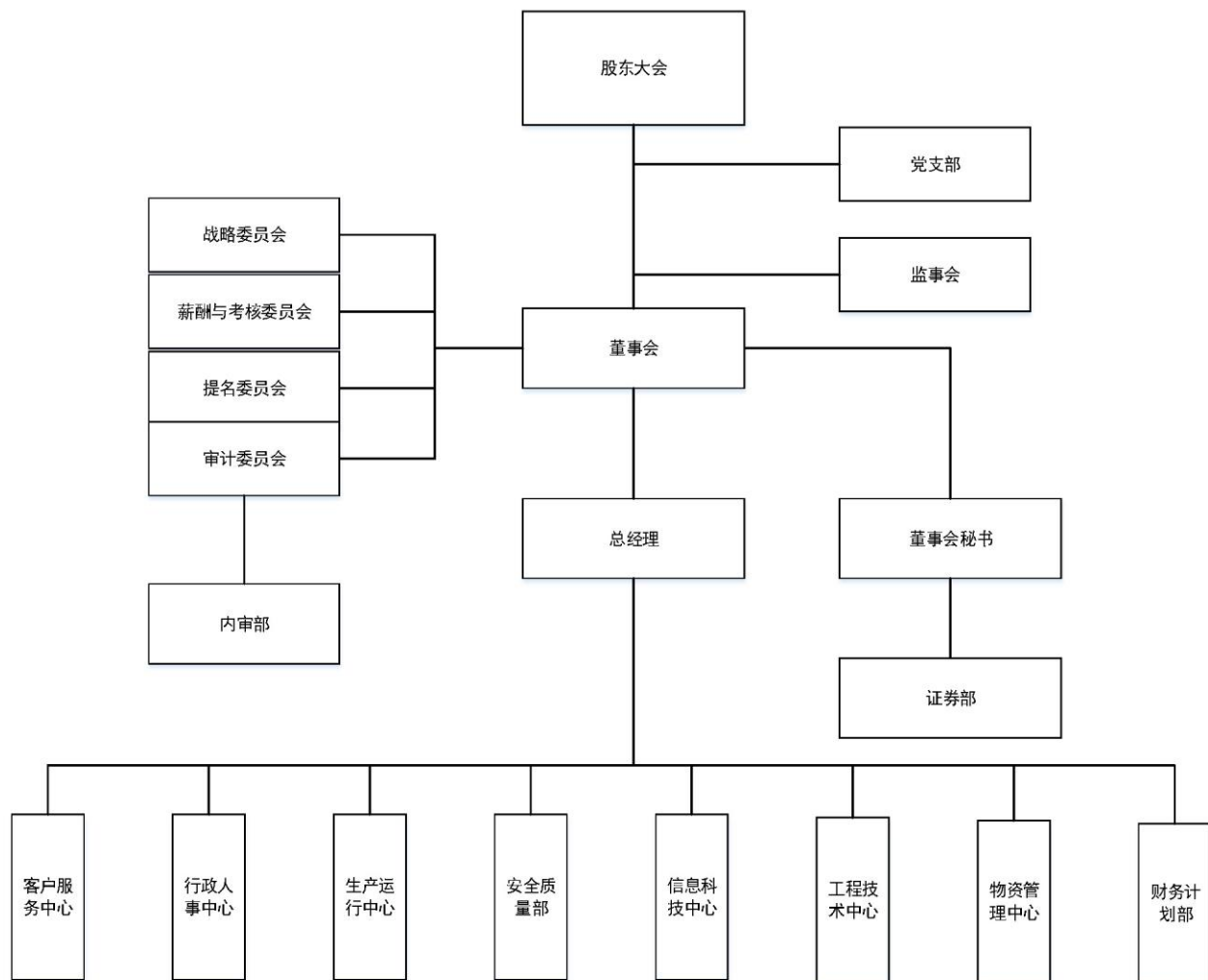
2018年6月27日，2018年股份公司第二次临时股东大会决议通过了《关于变更公司名称的议案》。2018年6月28日，陕西省工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》（陕工商名称变内核字[2018]第000550号），核准股份公司名称更名为陕西美能清洁能源集团股份有限公司。

（二）公司股权结构和基本组织机构

1. 公司股权结构图



2. 公司内部组织结构图



(三) 公司注册地址、组织形式

注册地址：陕西省西安市高新区科技路 48 号创业广场 B1605 室

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

(四) 公司行业性质、经营范围

公司属城市燃气供应企业。

经营范围：城镇燃气供应与销售；城镇气化工程、压缩天然气（CNG）加气站、液化天然气（LNG）生产厂、加气站及点供、煤制天然气的生产厂、输气（油）管线、地热能源及伴生气、充电站、加氢站、分布式能源、多能互补、清洁可再生能源、区域或集中供热（供冷、供电）、余热综合利用、区域能源中心（能源岛）项目的开发、投资、建设、运营和管理（限企业自有资产投资）；常规能源与新能源以及节能环保项目的开发应用、综合利用、技术研究、信息咨询、技术推广；合同能源管理服务；天然气发电、地热发电、光伏发电、余热发电项目的开发和应用；能源项目规划、管理咨询、信息化应用与推广、系统内职（员）工培训与管理；工程建设及技术服务；以上行业或项目配套产品、工程材料、配套器具、配件及设备、设施的生产、销售、租赁、安装和运维服务。（依法须

经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

（五）财务报表的批准报出

本财务报告于 2022 年 3 月 25 日经公司董事会批准报出。

（六）合并财务报表范围

报告期内合并的公司有：神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、宝鸡市美能天然气有限公司、西安美能市政工程有限公司、陕西美能新能源有限公司、韩城市美能秦华清洁供热有限公司、宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司共 7 家子公司。以上各子公司持股比例及变化详见本附注“六、合并范围的变化”和本附注“七、在其他主体中的权益”的相关描述。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以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

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

1. 同一控制下的企业合并

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

合并方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。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制，是指投资方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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

母公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在母公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

母公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与母公司不一致时，在编制合并财务报表时按母公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享受的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减归属母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将期限短、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确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- （1）所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- (4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”列示。
- (5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- (6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

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

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

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
应收票据	承兑人信用风险等级
应收账款组合	应收合并范围内公司款项
应收账款组合	按信用等级分类的客户
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收合并范围内公司款项
其他应收款组合	备用金、保证金、其他单位款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）存货

1. 本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。存货发出时按加权平均法计价。

2. 本公司期末按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 企业发生的存货毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或

类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2)若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3)因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权

益法核算的当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按“附注三、(六)”进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置该项投资时，将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第 8 号-资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法

- （1）外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；
- （2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；
- （4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021 年 1 月 1 日前适用）

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

本公司固定资产售后回租交易认定为融资租赁。

4. 固定资产采用直线法计提折旧，具体分类折旧情况如下

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	30 年	3.17	5.00
输气管网	20-30 年	3.17-4.75	5.00
机器设备	10 年	9.50	5.00
运输设备	5 年	19.00	5.00
工具器具	5 年	19.00	5.00
电子设备	5 年	19.00	5.00
家具备品	5 年	19.00	5.00

5. 固定资产减值

本公司期末固定资产按固定资产净值（账面净值）与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定

（1）专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

（2）一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 购入的无形资产，以实际支付的价款作为入账价值；通过非货币性交易换入的无形资产，其入账价值按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定；投资者投入的无形资产，以投资者各方确认的价值作为入账价值；通过债务重组取得的无形资产，其入账价值按《企业会计准则第 12 号—债务重组》的规定确定；自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》的第 4 条和第 9 条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但对于以前期间已

经费用化的支出不再调整。无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

3. 无形资产的摊销期限，合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销，经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按受益年限与有效年限二者之间较短者摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按 10 年摊销。

无形资产的摊销，自无形资产可使用时起，至不再作为无形资产确认时止。无形资产的摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还要扣除已计提的减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司定于期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》计提无形资产减值准备。

（十八）长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

本公司开办费于发生时计入当期损益。

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入确认原则

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1. 一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

2. 具体方法

(1) 天然气销售收入

①居民、工商业销售业务

用户在实际使用天然气后，公司根据实际用气量和用气价格确认销售收入。

② CNG 天然气销售业务

对于 CNG 天然气销售，提供加气业务后，根据加气机流量计显示的加气量和加气价格，确认销售收入。

(2) 天然气入户工程安装收入

公司根据工程相关合同组织施工，在相关安装服务竣工并交付验收，且公司收到款项或取得收款权利时确认天然气入户安装收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1. 商品销售收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可

能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入具体确认标准如下：

（1）城市燃气销售业务

本公司对城市燃气销售收入于用户使用燃气时确认。

①对于 IC 卡用户，根据普查结果算出 IC 卡用户的总用气量，并结合用气价格确认收入。

②对于抄表用户，根据实际抄表的用气量和用气价格确认销售收入。

（2）CNG 天然气销售业务

对于 CNG 天然气销售，提供加气业务后，根据加气机流量计显示的加气量和加气价格，确认销售收入。

2. 提供劳务收入

公司在提供劳务收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

鉴于公司安装业务数量多、发生频繁、合同金额不大、施工工期较短等特点，本公司在完工验收后确认入户安装业务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3. 让渡资产使用权收入

公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入；收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。

4. 利息收入

按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

合同中出租人让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利予承租人以换取对价的合同为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人的租赁业务

(1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

①使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(a) 租赁负债的初始计量金额；

(b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(c) 承租人发生的初始直接费用；

(d) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

②租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

①使用权资产的后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债的后续计量

租赁负债的后续计量对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择简化处理：

(1) 短期租赁，即在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；

(2) 低价值资产租赁，即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2. 本公司作为出租人的租赁业务

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对于发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期间内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

融资租赁，于租赁期开始日，将租赁投资净额（即租赁开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值与未担保余值之和）作为应收融资租赁款的入账价值。于租赁期内，按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回业务，按《企业会计准则第 14 号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，对于不属于销售的资产转让，不确认被转让资产，确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

3. 售后回租会计处理

售后回租租入资产：售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。资产入账价值的确认及未确认的融资费用的摊销与融资租赁会计处理趋同。

(二十七) 所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

3. 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。

4. 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更，会计差错更正

1. 会计政策变更

(1) 执行修订后的《企业会计准则第22号-金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》和《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

①财政部于2017年度陆续修订并发布了新金融工具准则,要求在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据首次执行新金融工具准则的相关规定,公司在编制2019年度报告时,无需重述2018年度比较期间数据,但应当对2019年初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

执行上述规定对本公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

报表项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
其他流动资产	98,600,000.00	-98,600,000.00	
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	
交易性金融资产		98,648,827.39	98,648,827.39
其他权益工具投资		2,235,463.32	2,235,463.32

(2) 执行修订后的《企业会计准则第14号-收入》。

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号-收入》(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行。根据首次执行新收入准则的相关规定,公司在编制2020年度报告时,无需重述2019年度比较期间数据。

本公司执行上述规定对2020年1月1日财务报表相关项目影响如下:

报表项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	240,171,531.04	-240,171,531.04	
合同负债		220,340,854.17	220,340,854.17
其他流动负债		19,830,676.87	19,830,676.87

(3) 执行修订后的《企业会计准则第21号-租赁》(以下简称“新租赁准则”)。

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》(财会〔2018〕45号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据首次执行新租赁准则的相关规定,公司在编制2021年度报告时,无需重述2020年度、2019年度比较期间数据。

执行上述规定对本公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

报表项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,228,031.86	3,228,031.86
一年内到期的租赁负债		1,021,697.17	1,021,697.17
租赁负债		2,206,334.69	2,206,334.69

2. 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

3. 前期重大会计差错更正

报告期公司无前期重大差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易计税方法的应税服务按相应的销售额和征收率计算缴纳增值税。	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
房产税	房产原值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其他税费		按政策计提缴纳

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司所属子公司神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、宝鸡市美能天然气有限公司相关产业符合“产业结构调整指导目录(2011年本)”中《鼓励类》第七项(石油、天然气)第三条“原油、天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”、第二十二项(城市基础设施)第10条“城镇燃气工程”所规定内容，按15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释(金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
库存现金	96,254.33	69,038.01	24,334.36
银行存款	126,980,927.22	82,250,317.91	50,061,576.49
合计	127,077,181.55	82,319,355.92	50,085,910.85

1. 本公司2021年12月31日，银行存款228,790.00元因诉讼被冻结（详见本附注“十二、（二）诉讼事项”）。

2. 货币资金2021年12月31日余额较2020年12月31日余额大幅增加以及2020年12月31日余额较2019年12月31日余额大幅增加，主要原因为经营活动净现金流入较大，投资活动净现金流出下降所致。

（二）交易性金融资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	263,145,867.42	100,259,170.25	100,245,424.03
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他	263,145,867.42	100,259,170.25	100,245,424.03
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			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	263,145,867.42	100,259,170.25	100,245,424.03

注：“其他”项目为企业购买的理财产品。

（三）应收账款

1. 应收账款列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收账款	19,873,314.40	13,612,098.24	14,753,778.68
减：坏账准备	2,551,333.65	935,908.16	827,085.80
应收账款净额	17,321,980.75	12,676,190.08	13,926,692.88

2. 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内（含1年）	14,956,924.80	12,653,237.24	13,611,249.28
1-2年（含2年）	4,709,625.60	26,640.00	1,106,673.40

2-3 年 (含 3 年)	13,320.00	902,341.00	
3-4 年 (含 4 年)	163,564.00		
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	29,880.00	29,880.00	35,856.00
合计	19,873,314.40	13,612,098.24	14,753,778.68

3. 应收账款按种类披露

种类	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,831,373.60	14.25	1,415,686.80	50.00	1,415,686.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,041,940.80	85.75	1,135,646.85	6.66	15,906,293.95
合计	19,873,314.40	100.00	2,551,333.65	12.84	17,321,980.75

(续表 1)

种类	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,612,098.24	100.00	935,908.16	6.88	12,676,190.08
合计	13,612,098.24	100.00	935,908.16	6.88	12,676,190.08

(续表 2)

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,753,778.68	100.00	827,085.80	5.61	13,926,692.88
合计	14,753,778.68	100.00	827,085.80	5.61	13,926,692.88

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	2,831,373.60	1,415,686.80	50.00	预计回收困难
合计	2,831,373.60	1,415,686.80		

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	整个存续期预期信用损失率(%)	期末账面余额	期末坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5.00	13,270,576.80	663,528.85
1-2 年 (含 2 年)	10.00	3,564,600.00	356,460.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	13,320.00	3,996.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	163,564.00	81,782.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	100.00	29,880.00	29,880.00
合计		17,041,940.80	1,135,646.85

(续表 1)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	整个存续期预期信用损失率(%)	期末账面余额	期末坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5.00	12,653,237.24	632,661.86
1-2 年 (含 2 年)	10.00	26,640.00	2,664.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	902,341.00	270,702.30
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	100.00	29,880.00	29,880.00
合计		13,612,098.24	935,908.16

(续表 2)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	整个存续期预期信用损失率(%)	期末账面余额	期末坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5.00	13,611,249.28	680,562.46
1-2 年 (含 2 年)	10.00	1,106,673.40	110,667.34
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	100.00	35,856.00	35,856.00
合计		14,753,778.68	827,085.80

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日 余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用 损失的应收账款		1,415,686.80			1,415,686.80
按组合计提预期信用 损失的应收账款	935,908.16	1,055,365.65	855,626.96		1,135,646.85
合计	935,908.16	2,471,052.45	855,626.96		2,551,333.65

(续 1)

类别	2019 年 12 月 31 日 余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用 损失的应收账款	827,085.80	797,682.06	688,859.70		935,908.16
合计	827,085.80	797,682.06	688,859.70		935,908.16

(续 2)

类别	2018 年 12 月 31 日 余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用 损失的应收账款	737,035.46	735,896.13	645,845.79		827,085.80
合计	737,035.46	735,896.13	645,845.79		827,085.80

5. 报告期无实际核销的应收账款

6. 应收账款期末前五名情况

(1) 2021 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	期末坏账 准备余额
韩城市民生保障办公室	非关联方	11,188,500.00	56.30	737,655.00
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	非关联方	2,831,373.60	14.25	1,415,686.80
陕西友发钢管有限公司	非关联方	1,768,151.63	8.90	88,407.58
韩城市教育局	非关联方	530,368.00	2.67	26,518.40
神木市亿丰加油加气有限公司	非关联方	443,433.96	2.23	22,171.70
合计		16,761,827.19	84.35	2,290,439.48

(2) 2020 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	期末坏账 准备余额
韩城市民生保障办公室	非关联方	6,862,000.00	50.41	343,100.00
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	非关联方	3,631,428.00	26.68	181,571.40

韩城市移民（脱贫）搬迁办公室	非关联方	468,902.00	3.44	122,898.60
神木市亿丰加油加气有限责任公司	非关联方	435,485.97	3.20	21,774.30
韩城黑猫炭黑有限责任公司	非关联方	330,199.72	2.43	16,509.99
合计		11,728,015.69	86.16	685,854.29

(3) 2019 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占应收账款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
韩城市民生保障办公室	非关联方	6,687,000.00	45.32	334,350.00
陕西友发钢管有限公司	非关联方	3,522,903.20	23.88	176,145.16
韩城腾龙陶瓷有限公司	非关联方	1,070,372.25	7.26	53,518.61
韩城市移民（脱贫）搬迁办公室	非关联方	565,614.00	3.83	56,561.40
神木市亿丰加油加气有限责任公司	非关联方	504,557.46	3.42	25,227.87
合计		12,350,446.91	83.71	645,803.04

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10,286,486.55	97.70	9,897,686.90	98.03	7,102,038.77	97.87
1 至 2 年（含 2 年）	136,557.39	1.30	49,571.27	0.49	47,538.00	0.66
2 至 3 年（含 3 年）	3,964.97	0.04	47,538.00	0.47	47,900.00	0.66
3 年以上	101,675.00	0.96	101,966.82	1.01	59,000.13	0.81
合计	10,528,683.91	100.00	10,096,762.99	100.00	7,256,476.90	100.00

2. 2020 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的的重要预付款项。

3. 预付款项期末前五名情况

(1) 2021 年 12 月 31 日前五名情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占比(%)
陕西省天然气股份有限公司	非关联方	3,145,711.35	1 年以内	29.88
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	非关联方	2,818,275.07	1 年以内	26.77
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	关联方	1,506,504.26	1 年以内	14.31
中石油煤层气有限责任公司韩城分公司	非关联方	788,954.12	1 年以内	7.49
陕西德兴旺商贸有限公司	非关联方	495,000.00	1 年以内	4.70
合计		8,754,444.80		83.15

(2) 2020 年 12 月 31 日前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占比(%)
陕西省天然气股份有限公司	非关联方	4,324,339.17	1 年以内	42.83
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	非关联方	2,662,020.32	1 年以内	26.37
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	关联方	1,762,957.05	1 年以内	17.46
陕西金洲物资有限公司	非关联方	386,209.49	1 年以内	3.83
中石油煤层气有限责任公司韩城分公司	非关联方	136,491.12	1 年以内	1.35
合计		9,272,017.15		91.84

(3) 2019 年 12 月 31 日前五名情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占比(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	非关联方	3,795,685.35	1 年以内	52.31
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	关联方	952,691.62	1 年以内	13.13
陕西省天然气股份有限公司	非关联方	455,760.87	1 年以内	6.28
金卡银证软件(杭州)有限公司	非关联方	320,000.00	1 年以内	4.41
西安厨马家具用品有限公司	非关联方	140,316.00	1 年以内	1.93
合计		5,664,453.84		78.06

4. 预付款项 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额大幅增加，主要原因为预付天然气采购款的增加。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	922,992.25	1,586,362.28	1,595,491.98
合计	922,992.25	1,586,362.28	1,595,491.98

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
备用金	56,994.69	16,000.00	268,041.00
保证金	1,061,800.00	1,087,800.00	1,039,000.00
往来款	712,999.07	1,382,389.04	1,224,897.93
小计	1,831,793.76	2,486,189.04	2,531,938.93

减：坏账准备	908,801.51	899,826.76	936,446.95
合计	922,992.25	1,586,362.28	1,595,491.98

(2) 其他应收款账龄

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	769,746.49	1,472,243.04	1,604,138.93
1-2年(含2年)	85,000.00	166,146.00	24,000.00
2-3年(含3年)	150,247.27	24,000.00	62,800.00
3-4年(含4年)	3,000.00	42,800.00	
4-5年(含5年)	42,800.00		30,000.00
5年以上	781,000.00	781,000.00	811,000.00
合计	1,831,793.76	2,486,189.04	2,531,938.93

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

①2021年其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	899,826.76			899,826.76
本期新增	81,726.84			81,726.84
本期转回	72,752.09			72,752.09
本期转销				
2021年12月31日	908,801.51			908,801.51

②2020年其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日	936,446.95			936,446.95
本期新增	99,279.46			99,279.46
本期转回	135,899.65			135,899.65
本期转销				
2020年12月31日	899,826.76			899,826.76

③2019年度其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日	873,916.63			873,916.63

本期新增	98,124.30			98,124.30
本期转回	35,593.98			35,593.98
本期转销				
2019年12月31日	936,446.95			936,446.95

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2021年度计提坏账准备81,726.84元，收回或转回坏账准备72,752.09元。

②2020年度计提坏账准备99,279.46元，收回或转回坏账准备135,899.65元。

③2019年度计提坏账准备98,124.30元，收回或转回坏账准备35,593.98元。

(5) 报告期无实际核销的其他应收款

(6) 其他应收款期末前五名情况

①2021年12月31日其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
陕西省天然气股份有限公司	保证金	650,000.00	2-3年/5年以上	35.48	545,000.00
财付通支付科技有限公司	往来款	491,462.35	1年以内	26.83	24,573.12
陕西省电力局韩城供电分公司	保证金	261,000.00	1-2年/4-5年/5年以上	14.25	196,500.00
中石油北京天然气管道有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	2.73	50,000.00
韩城市城建局	保证金	50,000.00	5年以上	2.73	50,000.00
合计		1,502,462.35		82.02	866,073.12

②2020年12月31日其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
财付通支付科技有限公司	往来款	1,079,011.76	1年以内	43.40	53,950.59
陕西省天然气股份有限公司	保证金	650,000.00	1-2年/5年以上	26.14	515,000.00
陕西省电力局韩城供电分公司	保证金	261,000.00	1年以内/3-4年/4-5年	10.50	184,250.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	往来款	160,439.54	1年以内	6.45	8,021.98
拉卡拉支付股份有限公司	往来款	72,253.50	1年以内	2.91	3,612.68
合计		2,222,704.80		89.40	764,835.25

③2019年12月31日其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
财付通支付科技有限公司	往来款	810,061.81	1年以内	31.99	40,503.09
陕西省天然气股份有限公司	保证金	650,000.00	1年以内/5年以上	25.67	507,500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	往来款	222,013.54	1年以内	8.77	11,100.68
陕西省电力局韩城供电分公司	保证金	196,000.00	2-3年/3-4年	7.74	171,000.00

拉卡拉股份支付有限公司	往来款	59,761.41	1 年以内	2.36	2,988.07
合计		1,937,836.76		76.53	733,091.84

(六) 存货

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,833,252.16		2,833,252.16
库存商品	4,269,387.23		4,269,387.23
低值易耗品	33,647.22		33,647.22
合同履约成本	11,581,845.41		11,581,845.41
合计	18,718,132.02		18,718,132.02

(续表 1)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,170,006.24		4,170,006.24
库存商品	1,683,425.75		1,683,425.75
低值易耗品	24,385.71		24,385.71
合同履约成本	16,101,164.95		16,101,164.95
合计	21,978,982.65		21,978,982.65

(续表 2)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	跌价准备	跌价准备	跌价准备
原材料	5,349,448.96		5,349,448.96
库存商品	2,213,332.15		2,213,332.15
低值易耗品	34,223.17		34,223.17
工程施工	9,382,048.94		9,382,048.94
合计	16,979,053.22		16,979,053.22

(七) 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
结构性存款		130,000,000.00	80,000,000.00
预缴税费	28,435,289.54	27,050,097.89	24,721,982.79
发行费用	700,000.00		
合计	29,135,289.54	157,050,097.89	104,721,982.79

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
对联营企业投资	89,592,521.09	71,535,412.21	68,607,077.10
小计	89,592,521.09	71,535,412.21	68,607,077.10
减：长期股权投资减值准备			
合计	89,592,521.09	71,535,412.21	68,607,077.10

2. 长期股权投资明细

(1) 2021 年度增减变化

被投资单位	2020 年 12 月 31 日 余额	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	其他权益变动
中石油渭南煤层气管 输有限责任公司	71,535,412.21			17,990,720.99		66,387.89
合 计	71,535,412.21			17,990,720.99		66,387.89

(续表)

被投资单位	增减变动			2021 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 减值准备余额
	宣告发放现金股 利及利润	计提减值准备	其他		
中石油渭南煤层气管 输有限责任公司				89,592,521.09	
合 计				89,592,521.09	

(2) 2020 年度增减变化

被投资单位	2019 年 12 月 31 日 余额	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	其他权益变动
中石油渭南煤层气管 输有限责任公司	68,607,077.10			2,939,039.10		-10,703.99
合 计	68,607,077.10			2,939,039.10		-10,703.99

(续表)

被投资单位	增减变动			2020 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日减 值准备余额
	宣告发放现金股 利及利润	计提减值准备	其他		
中石油渭南煤层气管 输有限责任公司				71,535,412.21	
合 计				71,535,412.21	

(3) 2019 年度增减变化

被投资单位	2018 年 12 月 31 日 余额	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	其他权益变动
中石油渭南煤层气管 输有限责任公司	63,799,755.44			5,489,646.97		-682,325.31
合 计	63,799,755.44			5,489,646.97		-682,325.31

(续表)

被投资单位	增减变动			2019 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日减 值准备余额
	宣告发放现金股 利及利润	计提减值准备	其他		
中石油渭南煤层气管 输有限责任公司				68,607,077.10	
合 计				68,607,077.10	

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日余 额	2019 年 1 月 1 日 余额
韩城浦发村镇银行股份有限 公司	3,769,167.07	3,702,504.38	3,529,524.96	2,235,463.32
合 计	3,769,167.07	3,702,504.38	3,529,524.96	2,235,463.32

2. 非交易性权益工具投资的情况

(1) 2021 年度

被投资单位	投资成本	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合 收益转入留 存收益的 原因
韩城浦发村镇银 行股份有限公司	1,000,000.00	71,788.00	3,521,885.07			根据管理层持 有意图判断	
合 计	1,000,000.00	71,788.00	3,521,885.07				

(2) 2020 年度

被投资单位	投资成本	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合 收益转入留 存收益的 原因
韩城浦发村镇银 行股份有限公司	1,000,000.00	76,220.00	3,383,434.38			根据管理层持 有意图判断	
合 计	1,000,000.00	76,220.00	3,383,434.38				

(3) 2019 年度

被投资单位	投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
韩城浦发村镇银行股份有限公司	1,000,000.00	112,176.00	3,134,234.96			根据管理层持有意图判断	
合计	1,000,000.00	112,176.00	3,134,234.96				

(十) 固定资产

1. 明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
固定资产	413,213,039.75	393,954,020.29	377,907,369.53
固定资产清理			
合计	413,213,039.75	393,954,020.29	377,907,369.53

2. 固定资产情况

(1) 2021年度增减变化

项目	房屋建筑物	输气管网	生产设备	运输设备	工具器具	电子设备	家具备品	合计
一、账面原值								
1. 2020年12月31日余额	82,386,844.81	371,465,526.23	46,138,206.94	6,487,471.94	473,925.44	3,871,627.15	3,411,042.51	514,234,645.02
2. 本期增加金额	1,527,099.36	30,011,688.00	7,342,564.13	938,212.09	44,397.25	592,873.86	132,936.37	40,589,771.06
(1) 购置			62,001.78	938,212.09	44,397.25	592,873.86	132,936.37	1,770,421.35
(2) 在建工程转入	1,527,099.36	30,011,688.00	7,280,562.35					38,819,349.71
3. 本期减少金额				248,297.00				248,297.00
(1) 处置或报废				248,297.00				248,297.00
4. 2021年12月31日余额	83,913,944.17	401,477,214.23	53,480,771.07	7,177,387.03	518,322.69	4,464,501.01	3,543,978.88	554,576,119.08
二、累计折旧								
1. 2020年12月31日余额	9,912,187.08	82,155,417.42	17,652,297.97	5,624,886.66	228,966.43	2,064,401.23	2,642,467.94	120,280,624.73
2. 本期增加金额	2,698,762.92	12,259,314.38	4,638,029.61	834,806.68	90,986.92	537,412.42	256,174.82	21,315,487.75
(1) 计提	2,698,762.92	12,259,314.38	4,638,029.61	834,806.68	90,986.92	537,412.42	256,174.82	21,315,487.75
3. 本期减少金额				233,033.15				233,033.15
(1) 处置或报废				233,033.15				233,033.15
4. 2021年12月31日余额	12,610,950.00	94,414,731.80	22,290,327.58	6,226,660.19	319,953.35	2,601,813.65	2,898,642.76	141,363,079.33
三、减值准备								
1. 2020年12月31日余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 2021年12月31日余额								
四、账面价值								
1. 2021年12月31日账面价值	71,302,994.17	307,062,482.43	31,190,443.49	950,726.84	198,369.34	1,862,687.36	645,336.12	413,213,039.75
2. 2020年12月31日账面价值	72,474,657.73	289,310,108.81	28,485,908.97	862,585.28	244,959.01	1,807,225.92	768,574.57	393,954,020.29

(2) 2020 年度增减变化

项目	房屋建筑物	输气管网	生产设备	运输设备	工具器具	电子设备	家具备品	合计
一、账面原值								
1. 2019 年 12 月 31 日余额	76,575,271.49	347,534,214.94	41,606,440.74	6,580,888.06	413,296.10	2,945,388.53	3,255,219.27	478,910,719.13
2. 本期增加金额	5,811,573.32	23,931,311.29	4,531,766.20	37,707.88	66,829.34	990,078.36	187,838.62	35,557,105.01
(1) 购置			445,656.93	37,707.88	66,829.34	990,078.36	187,838.62	1,728,111.13
(2) 在建工程转入	5,811,573.32	23,931,311.29	4,086,109.27					33,828,993.88
3. 本期减少金额				131,124.00	6,200.00	63,839.74	32,015.38	233,179.12
(1) 处置或报废				131,124.00	6,200.00	63,839.74	32,015.38	233,179.12
4. 2020 年 12 月 31 日余额	82,386,844.81	371,465,526.23	46,138,206.94	6,487,471.94	473,925.44	3,871,627.15	3,411,042.51	514,234,645.02
二、累计折旧								
1. 2019 年 12 月 31 日余额	7,307,788.52	70,815,143.50	13,391,808.21	5,316,846.67	136,744.97	1,769,237.10	2,265,780.63	101,003,349.60
2. 本期增加金额	2,604,398.56	11,340,273.92	4,260,489.76	432,607.79	98,111.46	353,592.86	407,124.75	19,496,599.10
(1) 计提	2,604,398.56	11,340,273.92	4,260,489.76	432,607.79	98,111.46	353,592.86	407,124.75	19,496,599.10
3. 本期减少金额				124,567.80	5,890.00	58,428.73	30,437.44	219,323.97
(1) 处置或报废				124,567.80	5,890.00	58,428.73	30,437.44	219,323.97
4. 2020 年 12 月 31 日余额	9,912,187.08	82,155,417.42	17,652,297.97	5,624,886.66	228,966.43	2,064,401.23	2,642,467.94	120,280,624.73
三、减值准备								
1. 2019 年 12 月 31 日余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 2020 年 12 月 31 日余额								
四、账面价值								
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	72,474,657.73	289,310,108.81	28,485,908.97	862,585.28	244,959.01	1,807,225.92	768,574.57	393,954,020.29
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	69,267,482.97	276,719,071.44	28,214,632.53	1,264,041.39	276,551.13	1,176,151.43	989,438.64	377,907,369.53

(3) 2019 年度增减变化

项目	房屋建筑物	输气管网	生产设备	运输设备	工具器具	电子设备	家具用品	合计
一、账面原值								
1. 2018 年 12 月 31 日余额	57,443,705.45	326,831,487.87	32,550,559.38	6,496,392.48	342,160.33	2,561,449.29	3,067,715.71	429,293,470.51
2. 本期增加金额	19,165,363.18	20,702,727.07	9,331,254.46	84,495.58	71,135.77	387,719.24	187,863.56	49,930,558.86
(1) 购置	10,200,939.89		44,113.89	84,495.58	71,135.77	387,719.24	187,863.56	10,976,267.93
(2) 在建工程转入	8,964,423.29	20,702,727.07	9,287,140.57					38,954,290.93
3. 本期减少金额	33,797.14		275,373.10			3,780.00	360.00	313,310.24
(1) 处置或报废	33,797.14		95,202.16			3,780.00	360.00	133,139.30
(2) 其他减少			180,170.94					180,170.94
4. 2019 年 12 月 31 日余额	76,575,271.49	347,534,214.94	41,606,440.74	6,580,888.06	413,296.10	2,945,388.53	3,255,219.27	478,910,719.13
二、累计折旧								
1. 2018 年 12 月 31 日余额	5,192,724.98	60,587,419.94	10,377,370.99	4,862,157.81	46,686.28	1,423,835.72	1,793,070.05	84,283,265.77
2. 本期增加金额	2,122,212.84	10,227,723.56	3,075,021.09	454,688.86	90,058.69	348,992.38	473,046.88	16,791,744.30
(1) 计提	2,122,212.84	10,227,723.56	3,075,021.09	454,688.86	90,058.69	348,992.38	473,046.88	16,791,744.30
3. 本期减少金额	7,149.30		60,583.87			3,591.00	336.30	71,660.47
(1) 处置或报废	7,149.30		60,583.87			3,591.00	336.30	71,660.47
4. 2019 年 12 月 31 日余额	7,307,788.52	70,815,143.50	13,391,808.21	5,316,846.67	136,744.97	1,769,237.10	2,265,780.63	101,003,349.60
三、减值准备								
1. 2018 年 12 月 31 日余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 2019 年 12 月 31 日余额								
四、账面价值								
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	69,267,482.97	276,719,071.44	28,214,632.53	1,264,041.39	276,551.13	1,176,151.43	989,438.64	377,907,369.53
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	52,250,980.47	266,244,067.93	22,173,188.39	1,634,234.67	295,474.05	1,137,613.57	1,274,645.66	345,010,204.74

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
韩城市天然气公司办公用房	9,128,348.43	正在办理
韩城市经开区门站辅助用房	1,942,362.81	正在办理
韩城市天然气公司生产用房	317,374.09	正在办理
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站办公用房	267,862.81	因租赁土地无法办理权属证书
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站设备厂房	255,339.47	因租赁土地无法办理权属证书
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站宿舍用房	120,095.72	因租赁土地无法办理权属证书
合计	12,031,383.33	

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项目	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
在建工程	14,189,964.14	19,073,871.89	19,206,584.89
工程物资	1,172,698.78	2,222,631.86	3,000,547.24
合计	15,362,662.92	21,296,503.75	22,207,132.13

2. 在建工程

(1) 在建工程按类别列示

① 2021年度增减变化

工程项目类别	2020年12月31日 余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日 余额
场站工程	6,088,902.97	4,384,917.93	8,807,661.71		1,666,159.19
次高压及高压管线	47,715.06	422,645.94	357,503.68		112,857.32
中压管网	12,937,253.86	29,127,878.09	29,654,184.32		12,410,947.63
合计	19,073,871.89	33,935,441.96	38,819,349.71		14,189,964.14

②2020年度增减变化

工程项目类别	2019年12月31日 余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日 余额
场站工程	7,141,553.40	8,845,032.16	9,897,682.59		6,088,902.97
次高压及高压管线	9,433.96	1,043,127.44	1,004,846.34		47,715.06
中压管网	12,055,597.53	23,808,121.28	22,926,464.95		12,937,253.86
合计	19,206,584.89	33,696,280.88	33,828,993.88		19,073,871.89

③2019年度增减变化

工程项目类别	2018年12月31日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日余额
场站工程	16,537,337.85	8,895,548.13	18,291,332.58		7,141,553.40
次高压及高压管线		559,778.23	550,344.27		9,433.96
中压管网	6,961,290.12	25,206,921.49	20,112,614.08		12,055,597.53
合计	23,498,627.97	34,662,247.85	38,954,290.93		19,206,584.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

①2021年度重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	2020年12月31日余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日余额
韩城市天然气利用一期工程	1,389,743.80	2,346,901.62	3,284,898.92		451,746.50
韩城市天然气利用二期工程	5,120,715.86	3,033,224.04	7,834,028.95		319,910.95
韩城市经开区天然气利用工程	839,034.81	1,956,041.39	169,214.40		2,625,861.80
韩城市镇村气化工程	4,277,624.05	1,427,774.68	3,854,480.61		1,850,918.12
神木市天然气输配工程	2,189,841.43	6,053,205.61	5,296,090.05		2,946,956.99
神木市店塔镇天然气气化工程	1,223,554.42	952,063.29	1,582,861.38		592,756.33
神木市 LNG 应急调峰储配站工程	838,439.50				838,439.50
凤翔县镇村气化工程	2,390,380.71	14,837,087.59	14,392,649.56		2,834,818.74
合计	18,269,334.58	30,606,298.22	36,414,223.87		12,461,408.93

(续表)

工程项目名称	工程进度	预算金额	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
韩城市天然气利用一期工程	99%	114,610,000.00				自筹
韩城市天然气利用二期工程	99%	33,200,000.00				自筹
韩城市经开区天然气利用工程	72%	101,390,000.00				自筹
韩城市镇村气化工程	31%	157,080,000.00				自筹
神木市天然气输配工程	93%	146,800,000.00				自筹
神木市店塔镇天然气气化工程	39%	12,000,000.00				自筹
神木市 LNG 应急调峰储配站工程	7%	59,170,000.00				自筹
凤翔县镇村气化工程	41%	141,520,000.00				自筹
合计		765,770,000.00				

②2020年度重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	2019年12月31日 余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日 余额
韩城市天然气利用一期工程	1,613,566.99	1,968,366.34	2,192,189.53		1,389,743.80
韩城市天然气利用二期工程	93,885.20	5,808,018.53	781,187.87		5,120,715.86
韩城市经开区天然气利用工程	6,111,648.48	3,836,026.65	9,108,640.32		839,034.81
韩城市镇村气化工程	3,194,610.58	3,502,861.05	2,419,847.58		4,277,624.05
神木市天然气输配工程	4,326,460.27	6,637,333.30	8,773,952.14		2,189,841.43
神木市店塔镇天然气气化工程	984,887.79	472,472.60	233,805.97		1,223,554.42
神木市 LNG 应急调峰储配站工程	1,468,046.83	5,016.03	634,623.36		838,439.50
凤翔县镇村气化工程	222,302.06	11,170,419.80	9,002,341.15		2,390,380.71
合计	18,015,408.20	33,400,514.30	33,146,587.92		18,269,334.58

(续表)

工程项目名称	工程进度	预算金额	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
韩城市天然气利用一期工程	97%	114,610,000.00				自筹
韩城市天然气利用二期工程	99%	33,200,000.00				自筹
韩城市经开区天然气利用工程	69%	101,390,000.00				自筹
韩城市镇村气化工程	29%	157,080,000.00				自筹
神木市天然气输配工程	88%	146,800,000.00				自筹
神木市店塔镇天然气气化工程	23%	12,000,000.00				自筹
神木市 LNG 应急调峰储配站工程	7%	59,170,000.00				自筹
凤翔县镇村气化工程	29%	141,520,000.00				自筹
合计		765,770,000.00				

③2019 年度重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	2018年12月31日 余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日 余额
韩城市天然气利用一期工程	371,817.23	2,910,980.58	1,669,230.82		1,613,566.99
韩城市天然气利用二期工程	28,074.95	2,803,075.94	2,737,265.69		93,885.20
韩城市经开区天然气利用工程	2,147,680.53	4,760,808.04	796,840.09		6,111,648.48
韩城市镇村气化工程	2,878,502.86	9,446,057.95	9,129,950.23		3,194,610.58
神木市天然气输配工程	1,462,846.55	4,396,532.59	1,532,918.87		4,326,460.27
神木市 LNG 应急调峰储配站工程	1,305,837.67	162,209.16			1,468,046.83
凤翔县镇村气化工程	2,058,155.63	6,444,885.18	8,280,738.75		222,302.06

凤翔 LNG 应急储备站及长青 LNG 重卡加气站	5,154,275.63	203,872.14	5,358,147.77		
凤翔县柳林镇西凤大道 CNG 汽车加气站	7,131,569.78	551,025.86	7,682,595.64		
合计	22,538,760.83	31,679,447.44	37,187,687.86		17,030,520.41

(续表)

工程项目名称	工程进度	预算金额	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
韩城市天然气利用一期工程	95%	114,610,000.00				自筹
韩城市天然气利用二期工程	80%	33,200,000.00				自筹
韩城市经开区天然气利用工程	65%	101,390,000.00				自筹
韩城市镇村气化工程	27%	157,080,000.00				自筹
神木市天然气输配工程	85%	146,800,000.00				自筹
神木市 LNG 应急调峰储配站工程	2%	59,170,000.00				自筹
凤翔县镇村气化工程	20%	141,520,000.00				自筹
凤翔 LNG 应急储备站及长青 LNG 重卡加气站	34%	15,950,000.00				自筹
凤翔县柳林镇西凤大道 CNG 汽车加气站	100%	9,600,000.00				自筹
合计		779,320,000.00				

3. 工程物资

(1) 工程物资列示

① 2021 年度增减变化

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
专用及辅助材料	2,222,631.86	7,825,137.37	8,875,070.45	1,172,698.78
合计	2,222,631.86	7,825,137.37	8,875,070.45	1,172,698.78

② 2020 年度增减变化

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日 余额
专用及辅助材料	3,000,547.24	6,336,574.49	7,114,489.87	2,222,631.86
合计	3,000,547.24	6,336,574.49	7,114,489.87	2,222,631.86

③ 2019 年度增减变化

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日 余额
专用及辅助材料	2,710,885.62	10,048,468.67	9,758,807.05	3,000,547.24
合计	2,710,885.62	10,048,468.67	9,758,807.05	3,000,547.24

(十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额		
2. 会计政策变更	3,228,031.86	3,228,031.86
3. 2021年1月1日余额	3,228,031.86	3,228,031.86
4. 本期增加金额	1,184,864.87	1,184,864.87
5. 本期减少金额	267,164.00	267,164.00
6. 2021年12月31日余额	4,145,732.73	4,145,732.73
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日余额		
2. 会计政策变更		
3. 2021年1月1日余额		
4. 本期增加金额	1,109,736.80	1,109,736.80
(1) 计提	1,109,736.80	1,109,736.80
5. 本期减少金额	89,054.65	89,054.65
6. 2021年12月31日余额	1,020,682.15	1,020,682.15
三、减值准备		
1. 2020年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	3,125,050.58	3,125,050.58
2. 2020年12月31日账面价值		

(十三) 无形资产

1. 2021年度增减变化

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额	28,642,651.70	2,792,878.57	31,435,530.27
2. 本期增加金额		216,133.15	216,133.15
(1) 购置		216,133.15	216,133.15

3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日余额	28,642,651.70	3,009,011.72	31,651,663.42
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日余额	2,630,968.35	552,030.28	3,182,998.63
2. 本期增加金额	651,007.08	519,291.20	1,170,298.28
(1) 计提	651,007.08	519,291.20	1,170,298.28
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日余额	3,281,975.43	1,071,321.48	4,353,296.91
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	25,360,676.27	1,937,690.24	27,298,366.51
2. 2020年12月31日账面价值	26,011,683.35	2,240,848.29	28,252,531.64

2. 2020年度增减变化

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	26,137,981.70	765,389.37	26,903,371.07
2. 本期增加金额	2,504,670.00	2,027,489.20	4,532,159.20
(1) 购置	2,504,670.00	2,027,489.20	4,532,159.20
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日余额	28,642,651.70	2,792,878.57	31,435,530.27
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日余额	2,013,356.87	396,326.30	2,409,683.17
2. 本期增加金额	617,611.48	155,703.98	773,315.46
(1) 计提	617,611.48	155,703.98	773,315.46
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日余额	2,630,968.35	552,030.28	3,182,998.63
三、减值准备			

1. 2019年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	26,011,683.35	2,240,848.29	28,252,531.64
2. 2019年12月31日账面价值	24,124,624.83	369,063.07	24,493,687.90

3. 2019年度增减变化

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	23,179,090.31	595,000.00	23,774,090.31
2. 本期增加金额	2,958,891.39	170,389.37	3,129,280.76
(1) 购置	2,958,891.39	170,389.37	3,129,280.76
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日余额	26,137,981.70	765,389.37	26,903,371.07
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	1,469,048.65	331,874.73	1,800,923.38
2. 本期增加金额	544,308.22	64,451.57	608,759.79
(1) 计提	544,308.22	64,451.57	608,759.79
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日余额	2,013,356.87	396,326.30	2,409,683.17
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	24,124,624.83	369,063.07	24,493,687.90
2. 2018年12月31日账面价值	21,710,041.66	263,125.27	21,973,166.93

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,455,825.92	519,526.60	1,830,446.84	274,681.89	1,756,882.41	263,803.53
预计负债						
合计	3,455,825.92	519,526.60	1,830,446.84	274,681.89	1,756,882.41	263,803.53

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
坏账准备	4,309.24	5,288.08	6,650.34
可抵扣亏损	6,859,237.22	9,832,255.11	9,186,173.28
合计	6,863,546.46	9,837,543.19	9,192,823.62

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
2019			
2020			
2021		3,455,027.55	3,455,027.55
2022	2,812,541.50	2,812,541.50	2,812,541.50
2023	2,552,594.25	2,552,594.25	2,552,594.25
2024	366,009.98	366,009.98	366,009.98
2025	646,081.83	646,081.83	
2026	482,009.66		
合计	6,859,237.22	9,832,255.11	9,186,173.28

(十五) 其他非流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
预付购买土地款	1,495,077.80	1,495,077.80	1,370,781.80
预付工程设备款	99,200.00	103,575.00	218,475.00
预付软件开发费	240,344.84	310,344.84	698,275.89
合计	1,834,622.64	1,908,997.64	2,287,532.69

(十六) 应付账款

1. 应付账款账龄

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	19,911,440.17	23,105,811.89	28,788,446.90
1—2年(含2年)	2,269,608.25	2,374,994.15	2,825,189.54
2—3年(含3年)	1,179,287.54	1,261,903.83	1,475,463.57
3年以上	1,409,501.10	2,089,850.71	1,475,916.32
合计	24,769,837.06	28,832,560.58	34,565,016.33

2. 应付账款期末前五名单位情况

(1) 应付账款 2021年12月31日前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占比(%)
西安金洲管道科技有限公司	2,014,538.01	1年以内	8.13
沧州明珠塑料股份有限公司	1,913,815.80	1年以内	7.73
江苏威达建设有限公司	1,350,845.63	1年以内/1-2年	5.45
杭州先锋电子技术股份有限公司	1,197,116.73	1年以内	4.83
陕西大唐燃气安全科技股份有限公司	858,300.87	1年以内	3.47
合计	7,334,617.04		29.61

(2) 应付账款 2020年12月31日前五名单位情况

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占比(%)
陕西伟盛科技有限责任公司	2,845,575.24	1年以内/1-2年/2-3年	9.87
杭州先锋电子技术股份有限公司	1,968,848.47	1年以内	6.83
西安金洲管道科技有限公司	1,844,629.63	1年以内	6.40
陕西大唐燃气安全科技股份有限公司	1,638,600.00	1年以内	5.68
苏州圣汇装备有限公司	1,362,300.00	1年以内	4.72
合计	9,659,953.34		33.50

(3) 应付账款 2019年12月31日前五名单位情况

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占比(%)
杭州先锋电子技术股份有限公司	3,113,149.55	1年以内	9.01
陕西鑫亿盛实业有限公司	2,043,676.37	1年以内	5.91
陕西伟盛科技有限责任公司	1,805,657.67	1年以内/1-2年	5.22
陕西金洲物资有限公司	1,421,977.07	1年以内	4.11

郑州清静能源科技有限公司	1,335,638.51	1年以内	3.87
合计	9,720,099.17		28.12

3. 2021年12月31日账龄超过1年的大额应付账款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	未结算的原因
苏州圣汇装备有限公司	638,400.00	1-2年	未达到结算条件
合计	638,400.00		

(十七) 预收款项

1. 预收款项账龄

项目	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	237,164,965.57
1—2年(含2年)	1,903,629.55
2—3年(含3年)	679,680.60
3年以上	423,255.32
合计	240,171,531.04

2. 预收款项期末前五名单位情况

(1) 预收款项2019年12月31日前五名单位情况

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占比(%)
神木市金洲房地产开发有限责任公司	4,405,038.00	1年以内	1.83
陕煤集团神南产业发展有限公司	2,917,432.80	1年以内	1.21
神木市医院	2,622,713.76	1年以内	1.09
韩城市新城街道办事处盘乐村村民委员会	1,705,150.00	1年以内	0.71
韩城市碧桂园房地产开发有限公司	1,266,048.00	1年以内	0.53
合计	12,916,382.56		5.38

(十八) 合同负债

1. 合同负债账龄

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	261,273,023.66	242,626,043.07
1—2年(含2年)	187,106.99	4,318,097.44
2—3年(含3年)	91,282.54	258,932.83
3年以上	473,707.05	593,934.97
合计	262,025,120.24	247,797,008.31

2. 合同负债期末前五名单位情况

(1) 合同负债 2021 年 12 月 31 日前五名单位情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占比 (%)
韩城市西庄镇咎村村民委员会	1,142,587.16	1 年以内	0.44
陕西三立逸家置业有限公司	725,944.95	1 年以内	0.28
韩城市金城街道办事处新彭村村民委员会	659,889.90	1 年以内	0.25
神木市鑫顺昌工贸有限公司	638,674.31	1 年以内	0.24
宝鸡市凤翔区范家寨镇范家寨村村民委员会	604,844.03	1 年以内	0.23
合计	3,771,940.35		1.44

(2) 合同负债 2020 年 12 月 31 日前五名单位情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占比 (%)
韩城恒大置业有限公司	2,585,170.64	1 年以内	1.04
韩城市黄河置业有限责任公司	2,298,825.69	1 年以内	0.93
陕西美好置业有限公司	1,449,256.88	1 年以内	0.58
榆林市杨伙盘煤矿	1,073,394.50	1 年以内/1-2 年	0.43
绿地集团韩城置业有限公司	941,591.28	1 年以内	0.38
合计	8,348,238.99		3.36

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

(1) 2021 年度增减变化

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	5,474,166.92	34,451,957.51	34,142,051.13	5,784,073.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,614.82	2,169,448.34	2,170,329.13	734.03
三、辞退福利		497,697.78	497,697.78	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,475,781.74	37,119,103.63	36,810,078.04	5,784,807.33

(2) 2020 年度增减变化

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	4,173,763.36	33,045,929.33	31,745,525.77	5,474,166.92
二、离职后福利-设定提存计划	734.02	161,668.15	160,787.35	1,614.82

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,174,497.38	33,207,597.48	31,906,313.12	5,475,781.74

注：2020年度“离职后福利-设定提存计划”本期增加、减少数较2019年度大幅下降，主要原因系因疫情政府减免社会保险单位缴费部分所致。

(3) 2019年度增减变化

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
一、短期薪酬	1,932,616.61	29,937,671.91	27,696,525.16	4,173,763.36
二、离职后福利-设定提存计划	8,326.92	1,924,384.09	1,931,976.99	734.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,940,943.53	31,862,056.00	29,628,502.15	4,174,497.38

2. 短期薪酬列示

(1) 2021年度增减变化

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,302,020.09	31,146,393.44	30,800,217.39	5,648,196.14
2. 职工福利费		777,851.53	777,851.53	
3. 社会保险费	64.34	980,476.50	977,963.01	2,577.83
其中：医疗保险费		880,835.34	878,321.83	2,513.51
工伤保险费	64.34	99,641.16	99,641.18	64.32
生育保险费				
4. 住房公积金		782,964.00	782,964.00	
5. 工会经费和职工教育经费	172,082.49	764,272.04	803,055.20	133,299.33
合计	5,474,166.92	34,451,957.51	34,142,051.13	5,784,073.30

(2) 2020年度增减变化

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,990,292.37	29,400,957.70	28,089,229.98	5,302,020.09
2. 职工福利费		1,302,330.65	1,302,330.65	
3. 社会保险费	465.01	777,139.76	777,540.43	64.34
其中：医疗保险费	400.67	758,630.00	759,030.67	
工伤保险费	64.34	18,509.76	18,509.76	64.34
生育保险费				

4. 住房公积金		737,396.00	737,396.00	
5. 工会经费和职工教育经费	183,005.98	828,105.22	839,028.71	172,082.49
合计	4,173,763.36	33,045,929.33	31,745,525.77	5,474,166.92

(3) 2019年度增减变化

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,791,812.50	26,099,228.83	23,900,748.96	3,990,292.37
2. 职工福利费		1,530,795.93	1,530,795.93	
3. 社会保险费	156.98	877,732.26	877,424.23	465.01
其中：医疗保险费	148.25	710,246.66	710,039.11	355.80
工伤保险费		85,341.02	85,276.68	64.34
生育保险费	8.73	82,144.58	82,108.44	44.87
4. 住房公积金		681,519.20	681,519.20	
5. 工会经费和职工教育经费	140,647.13	748,395.69	706,036.84	183,005.98
合计	1,932,616.61	29,937,671.91	27,696,525.16	4,173,763.36

3. 设定提存计划列示

(1) 2021年度增减变化

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
1. 基本养老保险	1,523.36	2,079,729.36	2,080,610.16	642.56
2. 失业保险费	91.46	89,718.98	89,718.97	91.47
合计	1,614.82	2,169,448.34	2,170,329.13	734.03

(2) 2020年度增减变化

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
1. 基本养老保险	642.56	153,758.30	152,877.50	1,523.36
2. 失业保险费	91.46	7,909.85	7,909.85	91.46
合计	734.02	161,668.15	160,787.35	1,614.82

(3) 2019年度增减变化

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
1. 基本养老保险		1,849,310.59	1,848,668.03	642.56
2. 失业保险费	8,326.92	75,073.50	83,308.96	91.46
合计	8,326.92	1,924,384.09	1,931,976.99	734.02

(二十) 应交税费

1. 应交税费列示

项 目	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
增值税	362,480.18	705,956.81	593,673.98
城建税	25,373.51	50,028.93	41,560.76
土地使用税	139,982.94	139,982.94	109,982.90
企业所得税	4,397,600.78	5,966,781.52	6,323,457.79
个人所得税	32,077.66	21,239.81	16,646.16
印花税	9,900.02	15,144.73	4,227.32
水利基金		314.36	
教育费附加	18,123.94	35,734.95	29,683.63
房产税	91,904.22	91,904.22	91,904.21
残疾人就业保障金	6,965.33	10,329.62	5,667.01
合 计	5,084,408.58	7,037,417.89	7,216,803.76

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付利息			
应付股利			5,063,291.10
其他应付款	14,073,321.08	13,572,062.39	18,552,076.92
合 计	14,073,321.08	13,572,062.39	23,615,368.02

2. 应付股利

项目	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
普通股股利			5,063,291.10
合 计			5,063,291.10

3. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项目	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
1年以内(含1年)	5,838,797.34	4,412,930.99	8,696,219.60

1—2年(含2年)	1,851,002.32	4,043,534.33	4,645,610.01
2—3年(含3年)	2,011,419.68	2,976,579.51	2,797,472.52
3年以上	4,372,101.74	2,139,017.56	2,412,774.79
合计	14,073,321.08	13,572,062.39	18,552,076.92

(2) 其他应付款按款项性质列示情况

项目	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
押金保证金	12,977,888.97	11,767,249.20	16,387,204.93
往来款	1,095,432.11	1,804,813.19	2,164,871.99
合计	14,073,321.08	13,572,062.39	18,552,076.92

(3) 其他应付款期末前五名情况

①其他应付款 2021年12月31日前五名情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占比(%)
陕西旭强瑞清洁能源有限公司	2,000,000.00	1年以内	14.21
陕西友发钢管有限公司	2,000,000.00	3年以上	14.21
韩城腾利陶瓷有限公司	1,000,000.00	2-3年	7.11
江苏威达建设有限公司	673,599.64	1年以内/2-3年	4.79
神木市亿丰加油加气有限公司	500,000.00	3年以上	3.55
合计	6,173,599.64		43.87

②其他应付款 2020年12月31日前五名情况

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占比(%)
陕西友发钢管有限公司	2,000,000.00	2-3年	14.74
韩城腾利陶瓷有限公司	1,000,000.00	1-2年	7.37
凤翔县集中供热有限公司	1,000,000.00	1年以内	7.37
韩城腾龙陶瓷有限公司	929,627.75	1-2年	6.85
江苏威达建设有限公司	911,164.40	1-2年/2-3年	6.71
合计	5,840,792.15		43.04

③其他应付款 2019年12月31日前五名情况

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占比(%)
陕西友发钢管有限公司	2,000,000.00	1-2年	10.78
韩城腾龙陶瓷有限公司	2,000,000.00	1年以内	10.78
陕西阳山庄钢铁炉料有限公司	2,000,000.00	2-3年	10.78

陕西北方管道建设工程有限公司	1,031,535.15	1年以内/1-2年	5.56
韩城腾利陶瓷有限公司	1,000,000.00	1年以内	5.39
合计	8,031,535.15		43.29

(4) 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位	2021年12月31日余额	账龄	未结算的原因
陕西友发钢管有限公司	2,000,000.00	3年以上	未达到结算条件
韩城腾利陶瓷有限公司	1,000,000.00	2-3年	未达到结算条件
江苏威达建设有限公司	613,385.04	2-3年	未达到结算条件
神木市亿丰加油加气有限公司	500,000.00	3年以上	未达到结算条件
合计	4,113,385.04		

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	1,192,042.53		
合计	1,192,042.53		

(二十三) 其他流动负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待转销项税	23,573,220.48	22,301,730.74	
合计	23,573,220.48	22,301,730.74	

(二十四) 租赁负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
租赁负债	2,820,504.41		
减：一年内到期的租赁负债	1,192,042.53		
合计	1,628,461.88		

(二十五) 预计负债

1. 2021年度增减变化

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
未决诉讼		257,308.55		257,308.55
合计		257,308.55		257,308.55

注：未决诉讼详见本附注“十二、(二) 诉讼事项”。

2. 2019年度增减变化

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
未决诉讼	1,800,054.57		1,800,054.57	
合 计	1,800,054.57		1,800,054.57	

(二十六) 递延收益

1. 2021年度增减变化

项 目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
韩城市美能天然气有限责任公司节能减排资金	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
韩城市美能天然气有限责任公司板桥镇共裕社区气化工程补贴	2,800,000.00		100,000.00		2,700,000.00	与资产相关
合 计	4,150,000.00		250,000.00		3,900,000.00	

2. 2020年度增减变化

项 目	2019年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
韩城市美能天然气有限责任公司节能减排资金	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
韩城市美能天然气有限责任公司板桥镇共裕社区气化工程补贴	2,900,000.00		100,000.00		2,800,000.00	与资产相关
合 计	4,400,000.00		250,000.00		4,150,000.00	

3. 2019年度增减变化

项 目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
韩城市美能天然气有限责任公司节能减排资金	1,650,000.00		150,000.00		1,500,000.00	与资产相关
韩城市美能天然气有限责任公司板桥镇共裕社区气化工程补贴	3,000,000.00		100,000.00		2,900,000.00	与资产相关
合 计	4,650,000.00		250,000.00		4,400,000.00	

(二十七) 股本

1. 股本列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
陕西丰晟企业管理有限公司	86,250,000.00	86,250,000.00	86,250,000.00
晏立群	20,125,000.00	20,125,000.00	20,125,000.00
李全平	8,625,000.00	8,625,000.00	8,625,000.00
杨立峰	1,725,000.00	1,725,000.00	1,725,000.00
晏伟	1,725,000.00	1,725,000.00	1,725,000.00
李麟	575,000.00	575,000.00	575,000.00
罗冠东	460,000.00	460,000.00	460,000.00
杨红波	402,500.00	402,500.00	402,500.00
高亦勤	402,500.00	402,500.00	402,500.00
沈廉相	402,500.00	402,500.00	402,500.00
刘亚萍	172,500.00	172,500.00	172,500.00
陕西美能投资有限责任公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00
苏州胤续九鼎投资中心(有限合伙)	11,251,758.00	11,251,758.00	11,251,758.00
宁波梅山保税港区信度投资中心(有限合伙)	2,812,939.00	2,812,939.00	2,812,939.00
西安美盛股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	140,679,697.00	140,679,697.00	140,679,697.00

2. 股本增减变动情况

(1) 2021年度增减变化

项目	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
陕西丰晟企业管理有限公司	86,250,000.00	61.31			86,250,000.00	61.31
晏立群	20,125,000.00	14.31			20,125,000.00	14.31
李全平	8,625,000.00	6.13			8,625,000.00	6.13
杨立峰	1,725,000.00	1.23			1,725,000.00	1.23
晏伟	1,725,000.00	1.23			1,725,000.00	1.23
李麟	575,000.00	0.41			575,000.00	0.41
罗冠东	460,000.00	0.33			460,000.00	0.33
杨红波	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
高亦勤	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29

沈廉相	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
刘亚萍	172,500.00	0.12			172,500.00	0.12
陕西美能投资有限责任公司	750,000.00	0.53			750,000.00	0.53
苏州胤续九鼎投资中心(有限合伙)	11,251,758.00	8.00			11,251,758.00	8.00
宁波梅山保税港区信度投资中心(有限合伙)	2,812,939.00	2.00			2,812,939.00	2.00
西安美盛股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	3.55			5,000,000.00	3.55
合计	140,679,697.00	100.00			140,679,697.00	100.00

(2) 2020年度增减变化

项 目	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
陕西丰晟企业管理有限公司	86,250,000.00	61.31			86,250,000.00	61.31
晏立群	20,125,000.00	14.31			20,125,000.00	14.31
李全平	8,625,000.00	6.13			8,625,000.00	6.13
杨立峰	1,725,000.00	1.23			1,725,000.00	1.23
晏伟	1,725,000.00	1.23			1,725,000.00	1.23
李麟	575,000.00	0.41			575,000.00	0.41
罗冠东	460,000.00	0.33			460,000.00	0.33
杨红波	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
高亦勤	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
沈廉相	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
刘亚萍	172,500.00	0.12			172,500.00	0.12
陕西美能投资有限责任公司	750,000.00	0.53			750,000.00	0.53
苏州胤续九鼎投资中心(有限合伙)	11,251,758.00	8.00			11,251,758.00	8.00
宁波梅山保税港区信度投资中心(有限合伙)	2,812,939.00	2.00			2,812,939.00	2.00
西安美盛股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	3.55			5,000,000.00	3.55
合 计	140,679,697.00	100.00			140,679,697.00	100.00

(3) 2019年度增减变化

项 目	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西丰晟企业管理有限公司	86,250,000.00	61.31			86,250,000.00	61.31
晏立群	20,125,000.00	14.31			20,125,000.00	14.31
李全平	8,625,000.00	6.13			8,625,000.00	6.13
杨立峰	1,725,000.00	1.23			1,725,000.00	1.23
晏伟	1,725,000.00	1.23			1,725,000.00	1.23
李麟	575,000.00	0.41			575,000.00	0.41
罗冠东	460,000.00	0.33			460,000.00	0.33
杨红波	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
高亦勤	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
沈廉相	402,500.00	0.29			402,500.00	0.29
刘亚萍	172,500.00	0.12			172,500.00	0.12
陕西美能投资有限责任公司	750,000.00	0.53			750,000.00	0.53
苏州胤续九鼎投资中心(有限合伙)	11,251,758.00	8.00			11,251,758.00	8.00
宁波梅山保税港区信度投资中心(有限合伙)	2,812,939.00	2.00			2,812,939.00	2.00
西安美盛股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	3.55			5,000,000.00	3.55
合 计	140,679,697.00	100.00			140,679,697.00	100.00

(二十八) 资本公积

1. 资本公积列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
股本溢价	98,849,432.16	98,849,432.16	98,849,432.16
合 计	98,849,432.16	98,849,432.16	98,849,432.16

2. 资本公积增减变动情况

(1) 2021年度增减变化

项 目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
股本溢价	98,849,432.16			98,849,432.16
合 计	98,849,432.16			98,849,432.16

(2) 2020年度增减变化

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
股本溢价	98,849,432.16			98,849,432.16
合 计	98,849,432.16			98,849,432.16

(3) 2019年度增减变化

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	98,849,432.16			98,849,432.16
合 计	98,849,432.16			98,849,432.16

(二十九) 其他综合收益

项目	2020年12月31日 余额	2021年度发生额				2021年12月31日 余额
		本年所得税前发生额	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 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,702,504.38	66,662.69			66,662.69	2,769,167.07
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
收益						
其他权益工具投资公允价值变动	2,702,504.38	66,662.69			66,662.69	2,769,167.07
企业自身信用风险公允价值变动						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额						
合计	2,702,504.38	66,662.69			66,662.69	2,769,167.07

(续表 1)

项 目	2019年12月31日 余额	2020年度发生额				2020年12月31 日余额
		本年所得税前发生额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,529,524.96	172,979.42			172,979.42	2,702,504.38
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收 益						
其他权益工具投资公允价值变动	2,529,524.96	172,979.42			172,979.42	2,702,504.38
企业自身信用风险公允价值变动						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益 的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额						
合 计	2,529,524.96	172,979.42			172,979.42	2,702,504.38

(续表 2)

项 目	2018年12月31日余额	新金融工具准则调整数	2019年1月1日余额	2019年度发生额				2019年12月31日余额
				本年所得税前发生额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,235,463.32	1,235,463.32	1,294,061.64			1,294,061.64	2,529,524.96
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		1,235,463.32	1,235,463.32	1,294,061.64			1,294,061.64	2,529,524.96
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
合 计		1,235,463.32	1,235,463.32	1,294,061.64			1,294,061.64	2,529,524.96

(三十) 专项储备

1. 专项储备列示

项目	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
安全生产费用	12,485,862.48	14,879,308.54	13,385,301.36
其他专项储备	83,697.89	17,310.00	28,013.99
合计	12,569,560.37	14,896,618.54	13,413,315.35

2. 专项储备增减变动情况

(1) 2021年度增减变化

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
安全生产费用	14,879,308.54	5,781,490.33	8,174,936.39	12,485,862.48
其他专项储备	17,310.00	185,877.15	119,489.26	83,697.89
合计	14,896,618.54	5,967,367.48	8,294,425.65	12,569,560.37

(2) 2020年度增减变化

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
安全生产费用	13,385,301.36	5,567,890.36	4,073,883.18	14,879,308.54
其他专项储备	28,013.99	210,092.79	220,796.78	17,310.00
合计	13,413,315.35	5,777,983.15	4,294,679.96	14,896,618.54

(3) 2019年度增减变化

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
安全生产费用	12,432,078.20	4,462,460.28	3,509,237.12	13,385,301.36
其他专项储备	710,339.30		682,325.31	28,013.99
合计	13,142,417.50	4,462,460.28	4,191,562.43	13,413,315.35

注：(1) 安全生产费用为根据财政部、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)提取的安全生产费用。

(2) 其他专项储备为根据被投资单位中石油渭南煤层气管输有限责任公司本期专项储备增加金额及本公司持股比例25%增加的专项储备。

(三十一) 盈余公积

1. 盈余公积列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
法定盈余公积	18,897,546.29	17,136,007.00	16,865,724.40
合计	18,897,546.29	17,136,007.00	16,865,724.40

2. 盈余公积增减变动情况

(1) 2021 年度增减变化

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	17,136,007.00	1,761,539.29		18,897,546.29
合 计	17,136,007.00	1,761,539.29		18,897,546.29

(2) 2020 年度增减变化

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	16,865,724.40	270,282.60		17,136,007.00
合 计	16,865,724.40	270,282.60		17,136,007.00

(3) 2019 年度增减变化

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	5,907,062.16	10,958,662.24		16,865,724.40
合 计	5,907,062.16	10,958,662.24		16,865,724.40

(三十二) 未分配利润

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
上期末未分配利润	303,460,753.13	207,626,250.09	194,909,675.35
会计政策变更			48,827.39
本期初未分配利润	303,460,753.13	207,626,250.09	194,958,502.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	101,495,258.62	96,104,785.64	86,932,273.24
减：提取法定盈余公积	1,761,539.29	270,282.60	10,958,662.24
应付普通股股利			63,305,863.65
期末未分配利润	403,194,472.46	303,460,753.13	207,626,250.09

(三十三) 营业收入

1. 营业收入类别

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
主营业务收入	461,754,252.41	447,397,853.49	444,074,098.32
其他业务收入	17,757,776.79	15,768,208.96	12,143,215.48
合 计	479,512,029.20	463,166,062.45	456,217,313.80

2. 主营业务收入明细

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
天然气销售	368,536,437.64	353,629,766.24	349,242,085.33

安装工料费	93,217,814.77	93,768,087.25	94,832,012.99
合 计	461,754,252.41	447,397,853.49	444,074,098.32

3. 其他业务收入明细

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
配套器具	6,011,581.42	5,182,168.46	3,225,268.11
IC卡工本费	45,309.79	41,880.58	52,603.30
管网维护	9,183,356.09	7,840,839.76	6,704,070.30
其他	2,517,529.49	2,703,320.16	2,161,273.77
合 计	17,757,776.79	15,768,208.96	12,143,215.48

(三十四) 营业成本

1. 营业成本类别

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
主营业务成本	339,822,179.53	322,610,949.97	332,277,907.83
其他业务成本	9,679,008.07	7,615,939.44	5,997,658.74
合 计	349,501,187.60	330,226,889.41	338,275,566.57

2. 主营业务成本明细

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
天然气销售	290,063,509.43	273,918,055.49	275,406,515.21
安装工料费	49,758,670.10	48,692,894.48	56,871,392.62
合 计	339,822,179.53	322,610,949.97	332,277,907.83

3. 其他业务成本明细

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
配套器具	4,038,882.64	3,524,985.20	2,351,913.27
IC卡工本费	7,921.66	12,648.45	34,860.91
管网维护	3,927,790.47	3,006,258.78	2,888,967.78
其他	1,704,413.30	1,072,047.01	721,916.78
合 计	9,679,008.07	7,615,939.44	5,997,658.74

(三十五) 税金及附加

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
城市维护建设税	799,515.61	814,993.64	435,693.93
教育费附加	559,910.29	615,003.15	314,164.24

印花税	223,946.95	238,031.37	191,866.56
土地使用税	559,931.76	479,931.80	439,931.76
房产税	367,616.88	367,616.89	367,616.88
车船税	14,328.87	19,594.67	13,743.50
合计	2,525,250.36	2,535,171.52	1,763,016.87

(三十六) 销售费用

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
职工薪酬	5,269,556.90	4,755,876.69	4,436,160.72
广告宣传费	28,273.11	87,857.57	46,571.30
水电费	1,049,280.07	1,182,669.82	1,467,562.73
维修费	80,573.28	381,071.94	458,603.65
折旧费	2,306,377.33	2,278,579.65	1,620,262.68
其他	355,213.75	327,484.94	393,198.27
合计	9,089,274.44	9,013,540.61	8,422,359.35

(三十七) 管理费用

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
职工薪酬	16,334,926.55	15,111,701.19	14,464,658.92
租赁费	89,684.88	1,231,333.66	1,233,516.71
中介机构服务费	1,065,649.57	1,214,980.08	2,023,296.75
折旧费	2,538,762.96	1,607,991.87	1,714,653.79
业务招待费	600,947.28	324,971.60	757,891.15
无形资产摊销	1,170,298.28	761,614.18	608,759.79
税费	520,237.65	475,142.94	476,579.77
水电物业费	600,739.69	568,508.88	580,678.07
差旅交通费	785,581.02	776,642.73	987,916.98
办公费	1,614,674.43	1,154,077.23	1,085,304.49
其他	405,450.89	207,233.05	828,663.37
合计	25,726,953.20	23,434,197.41	24,761,919.79

(三十八) 财务费用

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
利息支出	179,929.57		851,965.26
减：利息收入	6,289,841.75	4,562,528.06	3,027,129.02

利息净支出	-6,109,912.18	-4,562,528.06	-2,175,163.76
金融机构手续费	614,705.43	518,886.48	492,047.37
合计	-5,495,206.75	-4,043,641.58	-1,683,116.39

(三十九) 其他收益

1. 其他收益列示

项目	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
政府补助	268,310.00	4,628,312.84	2,469,100.00
合计	268,310.00	4,628,312.84	2,469,100.00

2. 计入其他收益的政府补助明细

项目	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额	与资产相关/与收益相关
节能减排资金	150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
天然气安装配套资金		4,100,917.42	2,210,000.00	与收益相关
气化工程补贴	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
稳岗补贴	18,310.00	277,395.42	9,100.00	与收益相关
合计	268,310.00	4,628,312.84	2,469,100.00	

(四十) 投资收益

项目	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
权益法核算的长期股权投资收益	17,990,720.99	2,939,039.10	5,489,646.97
其他权益工具投资取得的投资收益	71,788.00	76,220.00	112,176.00
理财产品投资收益	180,789.78	407,757.52	476,989.23
合计	18,243,298.77	3,423,016.62	6,078,812.20

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
交易性金融资产	3,107,967.77	2,761,260.72	2,314,643.16
合计	3,107,967.77	2,761,260.72	2,314,643.16

(四十二) 信用减值损失

项目	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
坏账损失	-1,624,400.24	-72,202.17	-152,580.66
合计	-1,624,400.24	-72,202.17	-152,580.66

(四十三) 资产处置收益

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
使用权资产处置收益	4,495.19		
固定资产处置收益		395.34	
合计	4,495.19	395.34	

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入列示

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
政府补助	17,000.00	1,590,000.00	7,200,000.00
罚款收入		1,000.00	1,000.00
非流动资产损毁报废利得	2,001.00		
其他	113,882.25	619,753.12	137,154.34
合计	132,883.25	2,210,753.12	7,338,154.34

2. 计入营业外收入的政府补助明细

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额	与资产相关 /与收益相关
企业上市发展专项奖励资金		1,340,000.00	7,000,000.00	与收益相关
资本市场奖励补助			200,000.00	与收益相关
党建示范点补贴款	12,000.00	250,000.00		与收益相关
商务局补助资金	5,000.00			与收益相关
合计	17,000.00	1,590,000.00	7,200,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
非流动资产损毁报废损失	21,879.71	11,722.17	61,478.83
对外捐赠		400,000.00	190,180.00
罚款支出			51,780.70
其他	388,498.56	33,054.93	32,166.74
合计	410,378.27	444,777.10	335,606.27

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,719,651.39	18,412,757.17	15,209,985.57
递延所得税调整	-244,844.71	-10,878.36	247,831.57
合计	16,474,806.68	18,401,878.81	15,457,817.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
利润总额	117,886,746.82	114,506,664.45	102,390,090.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,471,686.71	28,626,666.11	25,597,522.60
子公司适用不同税率的影响	-9,960,106.66	-11,196,938.85	-9,276,698.55
调整以前期间所得税的影响	-156,946.65		330,959.77
非应税收入的影响	-4,497,680.25	-19,055.00	-28,044.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,534,847.65	896,203.69	878,473.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-2,134,048.54
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	83,005.88	95,002.86	89,652.09
所得税费用	16,474,806.68	18,401,878.81	15,457,817.14

(四十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
银行存款利息收入	6,289,841.75	4,562,528.06	3,027,129.02
政府补助	18,310.00	5,968,312.84	9,419,100.00
其他营业外收入	130,882.25	102,052.26	138,154.34
往来款项	8,593,866.26	5,112,241.70	5,899,543.81
合计	15,032,900.26	15,745,134.86	18,483,927.17

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
银行手续费	614,705.43	319,953.79	427,991.37
付现费用	5,111,869.74	7,378,405.31	9,563,668.66
营业外支出	69,702.01	311,894.81	274,127.44
往来款项	4,410,286.66	5,096,860.67	318,885.66
合计	10,206,563.84	13,107,114.58	10,584,673.13

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
租赁负债租金	1,589,717.35		
合计	1,589,717.35		

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,411,940.14	96,104,785.64	86,932,273.24
加：信用减值损失	1,624,400.24	72,202.17	152,580.66
资产减值损失			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,315,487.75	19,496,599.10	16,791,744.30
使用权资产折旧	1,109,736.80		
无形资产摊销	1,170,298.28	773,315.46	608,759.79
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,495.19	-395.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,878.71	11,722.17	61,478.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,107,967.77	-2,761,260.72	-2,314,643.16
财务费用（收益以“-”号填列）	179,929.57		851,965.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,243,298.77	-3,423,016.62	-6,078,812.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,844.71	-10,878.36	247,831.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,260,850.63	-4,999,929.43	2,906,083.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,038,741.80	-1,652,855.76	2,284,191.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,797,916.11	22,746,713.63	13,302,605.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	112,251,089.99	126,357,001.94	115,746,057.96
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末金额	126,848,391.55	82,319,355.92	50,085,910.85
减：现金的年初余额	82,319,355.92	50,085,910.85	133,201,467.00
加：现金等价物的期末金额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	44,529,035.63	32,233,445.07	-83,115,556.15

2. 现金和现金等价物

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
一、现金	126,848,391.55	82,319,355.92	50,085,910.85
其中：库存现金	96,254.33	69,038.01	24,334.36
可随时用于支付的银行存款	126,752,137.22	82,250,317.91	50,061,576.49
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	126,848,391.55	82,319,355.92	50,085,910.85

六、合并范围的变化

本公司本报告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) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
1	神木市美能天然气有限责任公司	陕西省神木市	陕西省神木市	天然气供应	5,000.00	100.00		合并
2	韩城市美能天然气有限责任公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	天然气供应	5,000.00	100.00		合并
3	宝鸡市美能天然气有限公司	陕西省宝鸡市凤翔区	陕西省宝鸡市凤翔区	天然气供应	1,500.00	100.00		合并
4	西安美能市政工程有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	工程施工	5,000.00	100.00		设立
5	陕西美能新能源有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	新能源开发利用	100.00	100.00		设立
6	韩城市美能秦华清洁供热有限公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	热力生产和供应	250.00		52.00	设立
7	宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司	陕西省凤翔区	陕西省凤翔区	热力生产和供应	250.00		52.00	设立

(二) 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	
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	天然气管道及 CNG (压缩煤层气) 站的建设和运营	25.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	中石油渭南煤层气管输有限责任公司		
	2021年12月31日余额 /2021年度金额	2020年12月31日余额 /2020年度金额	2019年12月31日余额 /2019年度金额
流动资产	50,024,391.57	94,249,366.99	67,612,702.36
其中：现金和现金等价物			
非流动资产	348,653,706.18	369,652,316.73	390,002,642.40
资产合计	398,678,097.75	463,901,683.72	457,615,344.76
流动负债	18,150,901.45	44,876,523.76	130,014,241.91
非流动负债	22,157,111.95	132,883,511.11	53,172,794.44
负债合计	40,308,013.40	177,760,034.87	183,187,036.35
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	358,370,084.35	286,141,648.85	274,428,308.41
按持股比例计算的净资产份额	89,592,521.09	71,535,412.21	68,607,077.10
调整事项：			
——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	89,592,521.09	71,535,412.21	68,607,077.10
营业收入	508,737,959.47	522,209,116.29	426,817,743.00
财务费用	2,762,800.93	5,257,339.74	5,807,763.98
所得税费用	13,465,043.96	4,264,599.73	6,687,408.46
净利润	71,962,883.95	11,756,156.39	21,958,587.88
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	71,962,883.95	11,756,156.39	21,958,587.88
本年度收到的来自合营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管

理目标如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

2. 利率风险

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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司面临的利率风险主要来源于债权类投资，本公司债权类投资包括银行结构性存款、理财产品，本公司认为利率风险不重大。

3. 价格风险

本公司主要提供城市燃气供应及燃气设施设备的安装服务。

目前，我国管道天然气的供应和销售价格均实行政府管制。天然气供应和销售价格虽然建立了上下游价格联动机制，但公司仍面临所在地主管物价部门不能同步顺价调整终端价格产生的价格风险。

公司居民燃气安装业务的费用费一直执行物价部门收费标准，公司面临物价部门调整居民安装费用产生的价格风险。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

应收账款期末前五名金额合计 16,761,827.19 元，占期末应收账款余额的 84.35%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（三）流动性风险

流动性风险，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。

流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量

的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格，或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。以下公允价值计量披露是基于以下三个层级的公允价值架构，此架构把数据分为三个估价层级用于确定公允价值。

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

种类	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
交易性金融资产	263,145,867.42			263,145,867.42
其他权益工具投资			3,769,167.07	3,769,167.07
合计	263,145,867.42		3,769,167.07	266,915,034.49

(续表1)

种类	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
交易性金融资产	100,259,170.25			100,259,170.25
其他权益工具投资			3,702,504.38	3,702,504.38
合计	100,259,170.25		3,702,504.38	103,961,674.63

(续表2)

种类	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
交易性金融资产	100,245,424.03			100,245,424.03
其他权益工具投资			3,529,524.96	3,529,524.96
合计	100,245,424.03		3,529,524.96	103,774,948.99

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术的定性及定量信息

本公司其他权益工具投资系对韩城浦发村镇银行股份有限公司 100 万的股权投资（持股 2%），考虑该银行经营良好、近年均有股利分红，但市场流动性差，且本公司所占份额小，故本公司以该银行净资产作为该项资产公允价值的估值基础。

十、关联方及关联交易

(一) 母公司情况

母公司全称	公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	对本公司 投资额 (万元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比 例 (%)
陕西丰晟企业管理有限公司	有限责任公司	西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 17 层 1701 号	10,000.00	企业管理咨询；企业品牌策划；企业形象设计；企业营销策划；企业财务管理咨询服务。	7,500.00	61.31	61.31

晏立群和李全平系本公司实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益 1. 企业集团的构成”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	本公司参股公司
晏成	实际控制人晏立群、李全平的儿子

(四) 关联交易情况

1. 关联采购

关联方名称	关联交易内容	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	煤层气采购	18,638,405.88	32,137,912.71	31,658,144.41

2. 关联租赁

关联方	关联交易内容	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
晏成	房屋租赁	1,244,675.29	1,115,889.84	1,115,889.84

3. 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	中石油渭南煤层气管输有限责任公司	45,000,000.00	2015-7-24	2020-7-24	是
本公司及晏立群	韩城市美能天然气有限责任公司	50,000,000.00	2017-1-13	2019-12-7	是

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
关键管理人员薪酬	429.89	400.08	368.43

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联公司	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预付账款	中石油渭南煤层气管输有 限责任公司	1,506,504.26	1,762,957.05	952,691.62
租赁负债	晏成	1,037,627.02		
一年以内到期的非流动 负债	晏成	986,103.14		

十一、股份支付

本公司截止资产负债表日无需要披露的股份支付事项。

十二、或有事项

(一) 担保事项

1. 本公司报告期内担保详见本附注“十、(四)3. 关联担保”。
2. 本公司报告期内无其他担保事项。

(二) 诉讼事项

陈虎乾因受害责任纠纷起诉曾朝康、曾孔、宝鸡陇徽达人管道安装工程有限公司、西安美能市政工程有限公司、宝鸡市美能天然气有限公司。根据西安美能市政工程有限公司与宝鸡陇徽达人管道安装工程有限公司签订的《劳务分包协议》，施工中的安全责任由宝鸡陇徽达人管道安装工程有限公司全部承担，但根据本公司之前类似案件的判决结果，西安美能市政工程有限公司按照起诉的赔偿金额 1,286,542.77 元的 20% 计提预计负债。

(三) 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按照不同的服务区域划分情况将报告分部划分为控股主体、城市燃气经营单位、工程施工主体、新能源主体，其中城市燃气经营单位又细分为神木市区域、韩城市区域和凤翔区区域，报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

(2) 报告分部的财务信息

①2021 年度

项目	控股主体	神木区域	韩城区域	凤翔区域
流动资产总额	404,443,778.54	255,932,426.47	103,918,353.67	19,059,643.52
非流动资产总额	262,959,152.59	125,571,971.63	222,893,668.67	120,091,152.53
资产总额	667,402,931.13	381,504,398.10	326,812,022.34	139,150,796.05
流动负债总额	351,425,091.79	155,961,068.61	129,526,496.65	80,935,419.13
非流动负债总额	1,089,805.42		4,225,300.82	
负债总额	352,514,897.21	155,961,068.61	133,751,797.47	80,935,419.13
所有者权益总额	314,888,033.92	225,543,329.49	193,060,224.87	58,215,376.92
收入总额		177,995,993.36	214,934,145.17	84,873,443.53
成本总额		122,598,306.03	164,077,254.08	64,199,600.84
营业利润	17,543,353.68	47,195,830.79	39,506,817.43	13,948,270.49
净利润	17,615,392.92	40,219,349.96	33,711,563.33	11,961,342.48

(续表)

项目	工程施工主体	新能源主体	分部间抵消	合计
流动资产总额	74,424,582.59	6,900,464.99	-397,829,122.34	466,850,127.44
非流动资产总额	907,980.94	1,546,652.19	-179,255,621.39	554,714,957.16
资产总额	75,332,563.53	8,447,117.18	-577,084,743.73	1,021,565,084.60
流动负债总额	10,624,216.66	202,096.87	-392,171,632.41	336,502,757.30
非流动负债总额	418,485.79	52,178.40		5,785,770.43
负债总额	11,042,702.45	254,275.27	-392,171,632.41	342,288,527.73
所有者权益总额	64,289,861.08	8,192,841.91	-184,913,111.32	679,276,556.87
收入总额	41,141,135.94	298,947.87	-39,731,636.67	479,512,029.20
成本总额	31,608,966.35	275,109.55	-33,258,049.25	349,501,187.60
营业利润	6,934,822.56	-491,265.69	-6,473,587.42	118,164,241.84
净利润	4,868,658.89	-490,780.02	-6,473,587.42	101,411,940.14

②2020 年度

项目	控股主体	神木区域	韩城区域	凤翔区域
流动资产总额	337,193,460.54	212,386,916.16	71,919,593.63	20,396,861.61
非流动资产总额	236,872,294.01	121,602,814.64	222,139,139.60	107,049,790.47
资产总额	574,065,754.55	333,989,730.80	294,058,733.23	127,446,652.08
流动负债总额	276,926,164.13	147,662,038.57	129,724,658.69	80,167,409.48
非流动负债总额			4,150,000.00	
负债总额	276,926,164.13	147,662,038.57	133,874,658.69	80,167,409.48
所有者权益总额	297,139,590.42	186,327,692.23	160,184,074.54	47,279,242.60

收入总额		165,976,740.06	214,602,958.96	82,580,052.75
成本总额		109,238,850.94	158,751,555.90	63,900,398.15
营业利润	1,362,599.38	49,079,312.51	46,562,121.13	16,541,431.23
净利润	2,702,825.97	42,040,158.59	39,502,829.08	13,980,537.77

(续表)

项目	工程施工主体	新能源主体	分部间抵消	合计
流动资产总额	65,137,944.68	277,402.11	-321,345,256.67	385,966,922.06
非流动资产总额	568,584.30	149,317.58	-167,457,288.80	520,924,651.80
资产总额	65,706,528.98	426,719.69	-488,802,545.47	906,891,573.86
流动负债总额	6,756,214.59	143,097.76	-316,363,021.57	325,016,561.65
非流动负债总额				4,150,000.00
负债总额	6,756,214.59	143,097.76	-316,363,021.57	329,166,561.65
所有者权益总额	58,950,314.39	283,621.93	-172,439,523.90	577,725,012.21
收入总额	31,802,920.91		-31,796,610.23	463,166,062.45
成本总额	24,709,590.56		-26,373,506.14	330,226,889.41
营业利润	4,937,866.50	-319,538.23	-5,423,104.09	112,740,688.43
净利润	3,621,076.55	-319,538.23	-5,423,104.09	96,104,785.64

③2019年度

项目	控股主体	神木区域	韩城区域	凤翔区域
流动资产总额	252,984,861.04	160,807,541.75	29,246,834.12	16,798,155.11
非流动资产总额	233,670,247.90	115,663,682.61	216,904,474.14	98,964,224.56
资产总额	486,655,108.94	276,471,224.36	246,151,308.26	115,762,379.67
流动负债总额	192,380,619.92	132,212,766.23	122,189,288.76	82,481,663.08
非流动负债总额			4,400,000.00	
负债总额	192,380,619.92	132,212,766.23	126,589,288.76	82,481,663.08
所有者权益总额	294,274,489.02	144,258,458.13	119,562,019.50	33,280,716.59
收入总额		158,306,538.52	210,132,488.64	87,774,791.49
成本总额		110,024,296.36	158,908,012.23	72,317,811.18
营业利润	106,436,467.65	40,383,963.45	41,449,178.63	11,131,106.33
净利润	113,636,278.65	33,912,174.60	35,121,203.56	9,324,095.77

(续表)

项目	工程施工主体	新能源主体	分部间抵消	合计
流动资产总额	63,512,287.79	97,203.35	-228,635,850.51	294,811,032.65

非流动资产总额	582,346.87	27,571.57	-166,516,419.81	499,296,127.84
资产总额	64,094,634.66	124,774.92	-395,152,270.32	794,107,160.49
流动负债总额	9,093,114.29	21,614.76	-228,635,850.51	309,743,216.53
非流动负债总额				4,400,000.00
负债总额	9,093,114.29	21,614.76	-228,635,850.51	314,143,216.53
所有者权益总额	55,001,520.37	103,160.16	-166,516,419.81	479,963,943.96
收入总额	21,950,611.68	3,495.15	-21,950,611.68	456,217,313.80
成本总额	16,293,441.64		-19,267,994.84	338,275,566.57
营业利润	4,039,788.79	-370,345.70	-107,682,616.84	95,387,542.31
净利润	2,991,483.20	-370,345.70	-107,682,616.84	86,932,273.24

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	23,241,443.08	29,091,559.18	32,072,088.78
合计	23,241,443.08	29,091,559.18	32,072,088.78

2. 其他应收款

(1) 其他应收款列示

类别	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
备用金	10,553.42	16,000.00	80,300.00
往来款	23,229,368.90	29,079,937.26	31,997,980.62
保证金	5,800.00		
小计	23,245,722.32	29,095,937.26	32,078,280.62
减：坏账准备	4,279.24	4,378.08	6,191.84
合计	23,241,443.08	29,091,559.18	32,072,088.78

(2) 其他应收款账龄

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	23,239,922.32	29,087,137.26	32,069,480.62
1-2年(含2年)			6,000.00
2-3年(含3年)		6,000.00	2,800.00
3-4年(含4年)	3,000.00	2,800.00	

4-5年(含5年)	2,800.00		
5年以上			
合计	23,245,722.32	29,095,937.26	32,078,280.62

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

①2021年度其他应收款的减值

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	4,378.08			4,378.08
本期新增	1,979.24			1,979.24
本期转回	2,078.08			2,078.08
本期转销				
2021年12月31日	4,279.24			4,279.24

②2020年度其他应收款的减值

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日	6,191.84			6,191.84
本期新增	2,938.08			2,938.08
本期转回	4,751.84			4,751.84
本期转销				
2020年12月31日	4,378.08			4,378.08

③2019年度其他应收款的减值

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日	1,332.00			1,332.00
本期新增	5,611.84			5,611.84
本期转回	752.00			752.00
本期转销				
2019年12月31日	6,191.84			6,191.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2021年度计提坏账准备1,979.24元,收回或转回坏账准备2,078.08元。

②2020年度计提坏账准备2,938.08元,收回或转回坏账准备4,751.84元。

③2019年度计提坏账准备 5,611.84 元，收回或转回坏账准备 752.00 元。

(5) 其他应收款期末大额单位明细

①2021年12月31日其他应收账款大额单位明细

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末坏账 准备余额
宝鸡市美能天然气有限公司	往来款	23,229,137.46	1年以内	99.93	
合计		23,229,137.46		99.93	

②2020年12月31日其他应收账款大额单位明细

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末坏账 准备余额
宝鸡市美能天然气有限公司	往来款	29,063,575.68	1年以内	99.89	
合计		29,063,575.68		99.89	

③2019年12月31日其他应收账款大额单位明细

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末坏账 准备余额
宝鸡市美能天然气有限公司	往来款	31,889,671.91	1年以内	99.42	
合计		31,889,671.91		99.42	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
对子公司投资	167,064,449.98	161,064,449.98	160,564,449.98
对联营企业投资	89,592,521.09	71,535,412.21	68,607,077.10
小计	256,656,971.07	232,599,862.19	229,171,527.08
减：长期股权投资减值准备			
合计	256,656,971.07	232,599,862.19	229,171,527.08

2. 长期股权投资明细

(1) 2021年度增减变化

被投资单位	2020年12月31日 余额	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	其他权益 变动
神木市美能天然气有限 责任公司	49,206,916.45					
韩城市美能天然气有限 责任公司	48,864,576.07					

宝鸡市美能天然气有限公司	11,992,957.46				
西安美能市政工程有限公司	50,000,000.00				
陕西美能新能源有限公司	1,000,000.00	6,000,000.00			
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	71,535,412.21			17,990,720.99	66,387.89
合计	232,599,862.19	6,000,000.00		17,990,720.99	66,387.89

(续表)

被投资单位	增减变动			2021年12月31日 余额	2021年12月31日减 值准备余额
	宣告发放现金 股利及利润	计提减值准备	其他		
神木市美能天然气有限责任公司				49,206,916.45	
韩城市美能天然气有限责任公司				48,864,576.07	
宝鸡市美能天然气有限公司				11,992,957.46	
西安美能市政工程有限公司				50,000,000.00	
陕西美能新能源有限公司				7,000,000.00	
中石油渭南煤层气管输有限责任公司				89,592,521.09	
合计				256,656,971.07	

(2) 2020年度增减变化

被投资单位	2019年12月31日 余额	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	其他权益 变动
神木市美能天然气有限责任公司	49,206,916.45					
韩城市美能天然气有限责任公司	48,864,576.07					
宝鸡市美能天然气有限公司	11,992,957.46					
西安美能市政工程有限公司	50,000,000.00					
陕西美能新能源有限公司	500,000.00	500,000.00				
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	68,607,077.10			2,939,039.10		-10,703.99
合计	229,171,527.08	500,000.00		2,939,039.10		-10,703.99

(续表)

被投资单位	增减变动			2020年12月31日 余额	2020年12月31日减 值准备余额
	宣告发放现金 股利及利润	计提减值准备	其他		
神木市美能天然气有限 责任公司				49,206,916.45	
韩城市美能天然气有限 责任公司				48,864,576.07	
宝鸡市美能天然气有限 公司				11,992,957.46	
西安美能市政工程有限 公司				50,000,000.00	
陕西美能新能源有限公 司				1,000,000.00	
中石油渭南煤层气管输 有限责任公司				71,535,412.21	
合 计				232,599,862.19	

(3) 2019年度增减变化

被投资单位	2018年12月31日 余额	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	其他权益 变动
神木市美能天然气有限 责任公司	49,206,916.45					
韩城市美能天然气有限 责任公司	48,864,576.07					
宝鸡市美能天然气有限 公司	11,992,957.46					
西安美能市政工程有限 公司	50,000,000.00					
陕西美能新能源有限公 司	500,000.00					
中石油渭南煤层气管输 有限责任公司	63,799,755.44			5,489,646.97		-682,325.31
合 计	224,364,205.42			5,489,646.97		-682,325.31

(续表)

被投资单位	增减变动			2019年12月31日 余额	2019年12月31日减 值准备余额
	宣告发放现金 股利及利润	计提减值准备	其他		
神木市美能天然气有限 责任公司				49,206,916.45	
韩城市美能天然气有限 责任公司				48,864,576.07	
宝鸡市美能天然气有限 公司				11,992,957.46	

西安美能市政工程有限 公司				50,000,000.00	
陕西美能新能源有限公 司				500,000.00	
中石油渭南煤层气管输 有限责任公司				68,607,077.10	
合 计				229,171,527.08	

(三) 投资收益

项 目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
成本法核算的长期股权投资收益			105,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,990,720.99	2,939,039.10	5,489,646.97
其他权益工具投资取得的投资收益	71,788.00	76,220.00	112,176.00
理财产品投资收益	180,000.00	405,782.16	436,683.09
合 计	18,242,508.99	3,421,041.26	111,038,506.06

十六、补充资料**1. 非经常性损益**

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
非流动资产处置损益	-15,383.52	-11,326.83	-61,478.83
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	285,310.00	6,218,312.84	9,669,100.00
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、交易性金融负债取得的投资收益	3,288,757.55	3,169,018.24	2,791,632.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,616.31	187,698.19	-135,973.10
小计	3,284,067.72	9,563,702.44	12,263,280.46
减: 所得税影响额	-39,227.41	739,379.71	357,211.84
少数股东权益影响额(税后)	220.19		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,323,074.94	8,824,322.73	11,906,068.62

2. 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	16.21	0.72	0.72
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.68	0.70	0.70

(续表)

2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	18.14	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.48	0.62	0.62

(续表)

2019 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	18.81	0.62	0.62
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.24	0.53	0.53

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

2022年3月25日





姓名	邱程红
Sex	女
Date of birth	1968-08-13
Working unit	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.	61011119680813004X



年度检验登记 2021年
Annual Renewal Registration
合格专用章

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

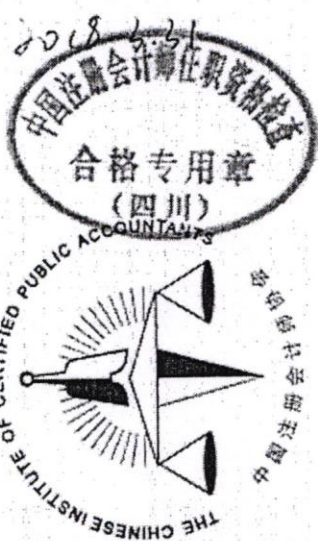


证书编号: 610100470684
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	高靖杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-11-19
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	612101721119023
Identity card No.	



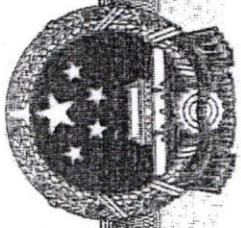
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 610100471374
No. of Certificate

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

发证日期: 2002 年 05 月 22 日
Date of Issuance / / 日





营业执照

(副本) 010-1)

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



统一社会信用代码
9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

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

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



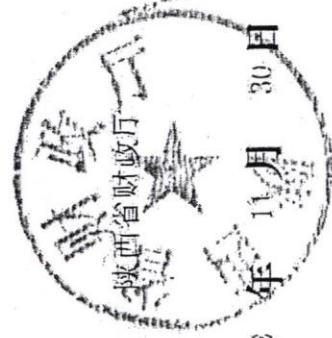
登记机关

2022年03月18日

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2018

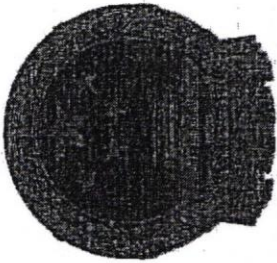
11

月

30

日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

