



陕通股份

NEEQ: 838687

陕西通源天然气股份有限公司
(Shaanxi Tongyuan Natural Gas Co.,Ltd.)



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王建文、主管会计工作负责人周伟及会计机构负责人苗丽婕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	崔蕾鸿
电话	029-81773252
传真	029-81773060
电子邮箱	cuileihong@tongyuangas.com
公司网址	http://www.tongyuangas.com/
联系地址	陕西省西安市高新区枫林路12号1幢312室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	712,992,980.96	647,167,721.86	10.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	378,151,481.05	383,905,709.61	-1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.06	-1.46%
资产负债率%（母公司）	35.27%	25.50%	-
资产负债率%（合并）	41.46%	35.31%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	495,274,886.06	398,023,653.59	24.43%
归属于挂牌公司股东的净利润	20,875,364.99	25,704,015.46	-18.79%
归属于挂牌公司股东的扣除	20,290,319.89	25,151,024.39	-19.33%

非经常性损益后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	26,626,702.52	45,482,654.87	-41.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.45%	6.65%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.29%	6.50%	-
基本每股收益（元/股）	0.1122	0.1382	-21.43%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	137,280,426	73.81%	44,555,424	181,835,850	97.76%
	其中：控股股东、实际控制人	128,427,186	69.05%	0	128,427,186	69.05%
	董事、监事、高管	980,800	0.53%	-141,401	839,399	0.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	48,719,574	26.19%	44,555,424	4,164,150	2.24%
	其中：控股股东、实际控制人	43,570,974	23.43%	43,570,974	0	0.00%
	董事、监事、高管	4,289,400	2.31%	-125,250	4,164,150	2.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		186,000,000	-	0	186,000,000	-
普通股股东人数		76				

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陕西百事通企业投资集团有限公司	128,427,186	0	128,427,186	69.05%	0	128,427,186
2	王耀荣	129,600	43,741,974	43,871,574	23.59%	0	43,871,574
3	马亚利	2,097,220	628	2,097,848	1.13%	0	2,097,848
4	井波涛	1,635,708	0	1,635,708	0.88%	0	1,635,708
5	刘强	1,491,600	-145,651	1,345,949	0.72%	1,330,200	15,749
6	王建文	898,600	-121,000	777,600	0.42%	673,950	103,650
7	闫钟山	619,200	0	619,200	0.33%	464,400	154,800
8	李培东	591,400	1,242	592,642	0.32%	0	592,642

9	王小兵	544,540	0	544,540	0.29%	0	544,540
10	石宝峰	511,200	0	511,200	0.27%	383,400	127,800
合计		136,946,254	43,477,193	180,423,447	97.00%	2,851,950	177,571,497

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东马亚利系百事通集团的股东，其持有百事通集团 3% 股权；股东王耀荣与公司实际控制人王湧为姐弟关系，其与百事通集团股东王虹为母女关系。除此之外，其他股东相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

经公司于 2023 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第十三次会议审议和第三届监事会第五次会议审议通过本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2、2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

经公司于 2023 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第十三次会议审议和第三届监事会第五次会议审议通过，本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，本公司本年度无影响；本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司本年度不适用。

二、重要会计估计变更

根据《陕西省天然气管道运输和配气价格管理办法》（陕发改价格〔2022〕264 号）有关“管网折旧年限不低于 30 年”的相关规定，为更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果，按照《企业会计准

则第 28 号——会计政策、会计估计变更和前期差错更正》及《企业会计准则第 4 号——固定资产》相关规定，经公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第三次会议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意对固定资产折旧年限的会计估计进行变更。

变更前后情况如下：

类别	原折旧年限（年）	新折旧年限（年）
管网	10	30

本次会计估计变更于 2022 年 4 月 1 日起执行，此项会计估计变更采用未来适用法，此事项影响 2022 年度主营业务成本减少 13,102,544.28 元，影响本年归属于母公司股东的净利润增加 9,861,600.46 元。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
华阴市通源天然气有限公司	100.00%	受同一控制人控制的其他企业	2022 年 1 月 1 日	股份认购协议约定	0.00	0.00	3,809,583.71	-114,920.56

(2) 合并成本

项目	华阴市通源天然气有限公司
现金	2,124,800.00
非现金资产的账面价值	0.00
发行或承担的债务的账面价值	0.00
或有对价	0.00
合并成本合计	2,124,800.00

注：根据 2022 年 7 月 20 日本公司与陕西百事通企业投资集团有限公司、富平县通源天然气有限公司签订的《股权转让合同》，本公司以现金方式购买华阴市通源天然气有限公司 100% 股份，价款支付共计 2,124,800.00 元。本协议项下协议资产的评估基准日为 2021 年 12 月 31 日，根据中联资产评估集团有限公司出具的“中联（陕）评报字（2022）第 1202 号”《评估报告》，华阴市通源天然气有限公司股东全部权益价值的评估值分别为 2,124,800.00 元，根据评估结果，并结合本公司对收购标的公司的协调效应等多方面综合考虑，双方协商确定华阴市通源天然气有限公司 100% 的股权价值 2,124,800.00 元。标的股权在基准日即 2022 年 1 月 1 日前的损益归陕西百事通企业投资集团有限公司享有或承担，标的股权自基准日即 2022 年 1 月 1 日至标的股权完成交割之日期间损益归本公司享有或承担。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价

项目	华阴市通源天然气有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	473,073.04	473,073.04
应收账款	320,463.81	320,463.81
其他应收款	213,952.13	213,952.13
存货	3,011.35	3,011.35
其他流动资产	70,052.96	70,052.96
固定资产	75,815.12	75,815.12
在建工程	198,555.04	198,555.04
负债：		
应付款项	175,600.48	175,600.48
预收账款	121,155.57	121,155.57
其他应付款	31,489.50	31,489.50
净资产	1,026,677.90	1,026,677.90
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	1,026,677.90	1,026,677.90

注：合并日的确定根据 2022 年 7 月 20 日本公司与陕西百事通企业投资集团有限公司签订的《股权转让合同》约定“标的股权在基准日即 2021 年 12 月 31 日前的损益归陕西百事通企业投资集团有限公司享有或承担，标的股权自基准日即 2021 年 12 月 31 日至标的股权完成交割之日期间损益归本公司享有或承担”。

2、其他原因的合并范围变动

2022 年 4 月 19 日新设立全资子公司渭南民东新能源有限责任公司，本公司持股比例 100%，本年度已纳入合并范围。根据本公司 2022 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第六次会议，公司决定注销控股子公司广东通玛新能源有限公司及全资孙公司蒙自佳宝燃气有限公司、红河州景福投资有限责任公司。控股子公司广东通玛新能源有限公司及全资孙公司蒙自佳宝燃气有限公司、红河州景福投资有限责任公司注销已取得市场监督管理局出具的《登记通知书》，截止报告日控股子公司广东通玛新能源有限公司及全资孙公司蒙自佳宝燃气有限公司、红河州景福投资有限责任公司未开展实质性业务，本次注销不会对本公司整体业务发展产生不利影响。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用