



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

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
  - 二、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（会计主管人员）苗丽婕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
  - 四、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。
  - 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
  - 六、本年度报告已在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
  - 七、未按要求披露的事项及原因
- 本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	34
	附件会计信息调整及差异情况.....	134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、陕通股份、母公司	指	陕西通源天然气股份有限公司
百事通集团	指	陕西百事通企业投资集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
富平公司、富平通源、富平天然气	指	富平县通源天然气有限公司
通汇配送、通汇公司	指	陕西通汇天然气配送有限公司
圣达公司、横州圣达	指	广西横州市圣达天然气投资发展有限公司
桂林理邦	指	广西桂林理邦德普天然气有限公司
淳化公司	指	淳化通源天然气有限公司
德合禄马	指	云南德合禄马投资有限公司
分布式能源	指	富平县陕通分布式能源有限责任公司
设计院	指	北方中油石化设计院有限公司
工程公司、德恒立信	指	陕西德恒立信建设工程有限公司
成都分公司	指	陕西通源天然气股份有限公司成都分公司
高陵分公司	指	陕西通源天然气股份有限公司高陵分公司
大荔民东	指	大荔县民东新能源有限公司
蒲城民东	指	蒲城民东新能源有限公司
红河中石油、红河石油公司	指	红河中石油昆仑燃气有限公司
渭南天然气	指	渭南市天然气有限公司
百世通源新能源、百世新能源	指	陕西百世通源新能源有限公司
煜辉新能源	指	陕西煜辉新能源技术有限公司
渭南民东	指	渭南民东新能源有限责任公司
华阴通源	指	华阴市通源天然气有限公司
富阎通源	指	陕西富阎通源能源有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《陕西通源天然气股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份报价转让

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西通源天然气股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Tongyuan Natural Gas Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王建文	成立时间	2001年4月2日
控股股东	控股股东为（陕西百事通企业投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王湧），一致行动人为（王耀荣、王虹）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-燃气生产和供应业（D45）-燃气生产和供应业（D450）-燃气生产和供应业（D4500）		
主要产品与服务项目	主要产品为管道天然气、压缩天然气和液化天然气；主要服务为城镇管道天然气输配、压缩天然气和液化天然气配送、车用燃气充装、天然气设施维修及维护业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	陕通股份	证券代码	838687
挂牌时间	2016年8月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	186,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔蕾鸿	联系地址	陕西省西安市高新区枫林路12号1幢312室
电话	029-81773201	电子邮箱	cuileihong@tongyuangas.com
传真	029-81773060		
公司办公地址	陕西省西安市高新区枫林路12号1幢306室	邮政编码	710075
公司网址	http://www.tongyuangas.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916100007273423005		
注册地址	陕西省西安市高新区枫林路12号1幢306室		
注册资本（元）	186,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司是以城市燃气供应业务为主，主要从事城镇管道天然气输配、压缩天然气和液化天然气配送、车用燃气充装、天然气设施维修及维护业务。公司目前已取得陕西、广西、云南三省（自治区）多个地区的特许经营权及经营天然气业务的相应资质，为居民用户、工商业用户及车辆用户等提供天然气输配、非管输销售、配送及配套服务。

公司天然气以管道输配方式为主、车载方式为辅进行运输配送。公司天然气自上游供气方交接点接入公司天然气门站，经调压、过滤、计量、加臭处理，通过本公司自建的管网设施/设备将管道天然气、压缩天然气、液化天然气输送至居民、工业和商业用户。管网未覆盖的区域采用车载方式由 CNG/LNG 运输车辆运至供气站。公司主要收入来源为管道天然气、压缩天然气、液化天然气的销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划

报告期内，公司实现营业收入 502,755,639.27 元，同比增幅 1.51%；营业成本 454,593,130.34 元，同比增幅 6.05%；净利润 9,920,761.60 元，同比下浮 56.98%。

#### (二) 行业情况

本公司属于 D4500-燃气生产和供应业。城市管道燃气作为城市经济社会发展提供能源动力供应的重要城市基础设施保障要素之一，应用于居民生活、工商业、发电、交通运输、分布式能源等多个领域，是城市发展不可或缺的重要能源。同时，城镇燃气的输配系统是城市基础设施建设的重要组成部分，是城市现代化的重要标志之一。城镇燃气在优化能源结构、改善城市环境、加速城市现代化建设和提高人民生活水平等方面的作用日益突出。

国家持续推进大气污染防治和生态文明建设，出台多项环保政策，强化重点地区的天然气利用；油气管网设施公平开放、供储销体系等政策出台，及国家对“碳达峰、碳中和”目标的提出，天然气行业面临新的产业变革和发展预期。从发展机遇来看，国家推进更高水平对外开放，构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，新基建与扩内需等措施将有效拉动经济发展，从而能有效拉动包括天然气在内的清洁低碳能源需求，因此随着经济社会发展，天然气行业保持稳定增长。

碳中和政策推动能源转型，天然气逐步取代煤炭。为了实现净零排放的目标，减少二氧化碳的排放，全球范围内对于绿色能源的需求不断提升。天然气作为最清洁低碳的化石燃料之一，二氧化碳排放量比煤炭低近 50%。与此同时，风能和太阳能等非化石燃料替代品还处于能源转型的相对早期阶段，因此天然气将作为煤炭的主要替代能源。在能源转型的推动下天然气将不断取代煤炭，促使全球天然气市场加速结构性转变。天然气将在全球能源绿色低碳转型中发挥重要作用，提高天然气消费对能源结构调整和优化，实现“双碳”目标具有重要意义。

2023 年，中国天然气消费持续增长，表现出强劲的市场需求和发展潜力。根据国家发展和改革委员会发布 2023 年 12 月份全国天然气运行快报，据快报统计，2023 年全国天然气表观消费量 3945.3 亿立方米，同比增长 7.6%。随着能源消费绿色低碳转型进程的加快，天然气在国内消费能源占比中上升 0.1 个百分点。

根据党的二十大报告提出的深入推进能源革命，加大油气资源勘探开发和增储上产力度，加快规划建设新型能源体系，推进天然气产业高质量发展的部署及要求，伴随着我国深入推进能源生产和消费革

命，油气体制改革有序推进，天然气作为优质高效、绿色清洁的低碳能源，在当前及未来较长时间内仍将保持稳步增长。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	502,755,639.27	495,274,886.06	1.51%
毛利率%	9.58%	13.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,057,218.83	20,875,364.99	-51.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,940,938.28	20,290,319.89	-55.93%
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）	2.62%	5.45%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.33%	5.29%	-
基本每股收益	0.0541	0.1122	-51.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	756,128,554.64	712,992,980.96	6.05%
负债总计	325,837,873.37	295,590,430.97	10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,515,964.11	378,151,481.05	3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.03	3.45%
资产负债率%（母公司）	36.37%	35.27%	-
资产负债率%（合并）	43.09%	41.46%	-
流动比率	0.74	0.74	-
利息保障倍数	3.09	6.50	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,942,130.98	26,626,702.52	1.18%
应收账款周转率	17.62	17.74	-
存货周转率	24.53	24.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.05%	10.17%	-
营业收入增长率%	1.51%	24.43%	-
净利润增长率%	-56.98%	-10.79%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	166,413,847.97	22.01%	135,558,436.08	19.01%	22.76%
应收票据	118,405.00	0.02%	606,950.00	0.09%	-80.49%
应收账款	28,323,914.57	3.75%	28,735,448.01	4.03%	-1.43%
存货	19,058,479.69	2.52%	18,011,835.53	2.53%	5.81%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	146,802,308.65	19.41%	144,451,650.99	20.26%	1.63%
固定资产	277,154,633.48	36.65%	254,659,391.40	35.72%	8.83%
在建工程	20,770,530.26	2.75%	23,506,429.38	3.30%	-11.64%
无形资产	40,748,902.19	5.39%	38,825,883.70	5.45%	4.95%
商誉	7,575,325.30	1.00%	7,575,325.30	1.06%	0.00%
短期借款	135,143,694.61	17.87%	118,132,657.65	16.57%	14.40%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	13,513,392.73	1.79%	25,065,664.17	3.52%	-46.09%
应付账款	48,491,907.50	6.41%	42,064,985.23	5.90%	15.28%
合同负债	62,994,755.10	8.33%	53,869,540.83	7.56%	16.94%
应付职工薪酬	1,556,836.73	0.21%	1,647,506.81	0.23%	-5.50%
应交税费	2,658,147.56	0.35%	3,572,023.07	0.50%	-25.58%
其他应付款	66,842,455.17	8.84%	66,846,914.48	9.38%	-0.01%
递延所得税负债	294,690.49	0.04%	122,570.45	0.02%	140.43%
实收资产	186,000,000.00	24.60%	186,000,000.00	26.09%	-
资产总计	756,128,554.64	-	712,992,980.96	-	6.05%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较上年期末增加 30,855,411.89 元，增幅 22.76%，主要系预收下游客户气款、工程款和贷款金额增加所致。

2、应收票据：报告期末应收票据较上年期末减少 488,545.00 元，下浮 80.49%，主要系工程公司收取下游客户银行承兑汇票减少所致。

3、应收账款：报告期末应收账款较上年期末减少 411,533.44 元，下浮 1.43%，主要系应收工程款减少所致。

4、存货：报告期末存货较上年期末增加 1,046,644.16 元，增幅 5.81%，主要系工程公司、蒲城民东未完工工程原材料及施工费增加所致。

5、长期股权投资：报告期末长期股权投资较上年期末增加 2,350,657.66 元，增幅 1.63%，主要系本年度支付煜辉新能源投资款所致。

6、固定资产：报告期末固定资产较上年期末增加 22,495,242.08 元，增幅 8.83%，主要系大荔办公楼、新建母站转固，富平公司和蒲城民东中压管网转固，百世通源新能源白水县高新技术产业园天然气

利用项目转固所致。

7、在建工程：报告期末在建工程较上年期末减少 2,735,899.12 元，下浮 11.64%，主要系在建工程转固定资产所致。

8、无形资产：报告期末无形资产较上年期末增加 1,923,018.49 元，增幅 4.95%，主要系大荔民东购买土地款增加所致。

9、短期借款：报告期末短期借款较上年期末增加 17,011,036.96 元，增幅 14.40%，主要系企业为补充日常经营流动资金向银行增加借款所致。

10、预付账款：报告期末预付账款较上年期末减少 11,552,271.44 元，下浮 46.09%，主要系预付上游气款减少所致。

11、应付账款：报告期末应付账款较上年期末增加 6,426,922.27 元，增幅 15.28%，主要系工程公司应付材料款和施工费增加，富平公司应付上游气款增加所致。

12、合同负债：报告期末合同负债较上年期末增加 9,125,214.27 元，增幅 16.94%，主要系预收气款和工程款增加所致。

13、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬较上年期末减少 90,670.08 元，下浮 5.50%，主要系员工 2023 年度未发放绩效工资较上年度减少所致。

14、应交税费：报告期末应交税费较上年期末减少 913,875.51 元，下浮 25.58%，主要系增值税和企业所得税减少所致。

15、其他应付款：报告期末其他应付款较上年期末减少 4,459.31 元，下浮 0.01%，主要系大荔民东归还关联方借款及工程公司归还投标单位保证金所致。

16、递延所得税负债：报告期末递延所得税负债较上年期末增加，主要系本年度会计政策变更，使用权资产计提递延所得税负债所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	502,755,639.27	-	495,274,886.06	-	1.51%
营业成本	454,593,130.34	90.42%	428,659,548.18	86.55%	6.05%
毛利率%	9.58%	-	13.45%	-	-
销售费用	6,893,522.66	1.37%	6,437,420.39	1.30%	7.09%
管理费用	33,357,938.63	6.64%	36,095,642.72	7.29%	-7.58%
研发费用	598,874.54	0.12%	525,278.33	0.11%	14.01%
财务费用	5,037,791.94	1.00%	4,248,201.82	0.86%	18.59%
信用减值损失	-401,827.49	-0.08%	-1,011,840.20	-0.20%	60.29%
其他收益	847,021.74	0.17%	587,814.01	0.12%	44.10%
投资收益	12,301,555.10	2.45%	10,391,648.58	2.10%	18.38%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	37,774.85	0.01%	370,888.57	0.07%	-89.82%
汇兑收益					
营业利润	13,133,079.88	2.61%	28,205,822.22	5.69%	-53.44%

营业外收入	407,489.06	0.08%	213,473.09	0.04%	90.89%
营业外支出	56,386.44	0.01%	457,492.29	0.09%	-87.67%
净利润	9,920,761.60	1.97%	23,062,805.81	4.66%	-56.98%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入：报告期较上年同期增加 7,480,753.21 元，增幅 1.51%，主要系母公司、通汇公司、富平公司天然气销售收入及设计院设计收入较上年同期增加所致。

2、营业成本：报告期较上年同期增加 25,933,582.16 元，增幅 6.05%，主要系业务量增加及上游气价上浮导致成本增加。

3、毛利率：报告期毛利率较上年同期下浮 3.87 个百分点，主要系中石油气价上浮，供暖季外采高价气成本较高，工程毛利和充电桩毛利降低，导致整体毛利率下浮较大。

4、销售费用：报告期较上年同期增加 456,102.27 元，增幅 7.09%，主要系职工薪酬、市场推广费及业务招待费增加所致。

5、管理费用：报告期较上年同期减少 2,737,704.09 元，下浮 7.58%，主要系职工薪酬、业务招待费及办公费减少所致。

6、研发费用：报告期较上年同期增加 73,596.21 元，增幅 14.01%，主要系研发人员工资及差旅费增加所致。

7、财务费用：报告期较上年同期增加 789,590.12 元，增幅 18.59%，主要系银行贷款增加，导致利息费用增加所致。

8、信用减值损失：报告期较上年同期减少 610,012.71 元，减幅 60.29%，主要系其他应收款坏账准备计提减少所致。

9、其他收益：报告期较上年同期增加 259,207.73 元，增幅 44.10%，主要系工业倍增项目及高新技术补贴款增加所致。

10、投资收益：报告期较上年同期增加 1,909,906.52 元，增幅 18.38%，主要系计提参股公司渭南天然气和红河石油公司投资收益增加所致。

11、资产处置收益：报告期较上年同期减少 333,113.72 元，下浮 89.82%，主要系母公司处理车辆减少所致。

12、营业外收入：报告期较上年同期增加 194,015.97 元，增幅 90.89%，主要系政府补贴款增加所致。

13、营业外支出：报告期较上年同期减少 401,105.85 元，下浮 87.67%，主要系固定资产报废损失及捐赠支出减少所致。

14、净利润：报告期较上年同期减少 13,142,044.21 元，下浮 56.98%，主要系本年度中石油居民和非居民采购气价统一上浮，供暖季居民、公福、小区自备锅炉用户实际用气量远超合同量，外采高价气进行补充，导致营业成本大幅增加，毛利下降所致。

**2. 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	488,821,513.86	482,921,090.62	1.22%
其他业务收入	13,934,125.41	12,353,795.44	12.79%
主营业务成本	448,939,468.17	420,982,815.00	6.64%
其他业务成本	5,653,662.17	7,676,733.18	-26.35%

**按产品分类分析：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
天然气销售	442,461,166.28	424,943,104.87	3.96%	2.49%	7.24%	-4.26%
工程施工	37,708,372.78	19,679,277.33	47.81%	-5.24%	16.01%	-9.56%
供热收入	3,535,222.94	3,131,197.94	11.43%	-54.78%	-52.32%	-4.57%
灶具材料销售	11,254,420.67	4,959,900.04	55.93%	5.11%	-28.77%	20.96%
管输费	1,528,693.62	0.00	100.00%	22.27%		
设计费	3,002,454.72	763,479.95	74.57%	70.83%	-3.41%	19.54%
咨询服务费	1,218,250.12	0.00	100.00%	101.53%		
充电站	585,603.52	422,408.08	27.87%	1.99%	3.94%	-1.35%
其他	1,461,454.62	693,762.13	52.53%	40.30%	-2.81%	21.05%
合计	502,755,639.27	454,593,130.34	9.58%	1.51%	6.05%	-3.87%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、主营业务收入：报告期主营业务收入较上年同期增加 5,900,423.24 元，增幅 1.22%，其中天然气销售较上年同期增加 10,734,334.13 元，增幅 2.49%，主要系母公司、通汇公司、富平公司天然气销售气量增加导致收入增加所致；工程收入较上年同期减少 2,085,702.75 元，下浮 5.24%，主要系完工结转工程量较上年同期减少所致；供热收入较上年同期减少 4,282,868.53 元，下浮 54.78%，主要系用户量减少所致；管输费收入较上年同期增加 278,390.37 元，增幅 22.27%，主要系富平公司和蒲城民东代输气量增加所致；设计费较上年同期增加 1,244,845.51 元，增幅 70.83%，主要系市场开发力度增强业务量增加所致；充电站收入较上年同期增加 11,424.51 元，增幅 1.99%，主要系充电车辆增加所致。

2、其他业务收入：其他业务收入主要包含燃气具、辅材及材料等非气业务销售收入，较上年同期增加 1,580,329.97 元，增幅 12.79%，主要系灶具材料销售及咨询服务费增加所致。

3、主营业务成本：报告期主营业务成本较上年同期增加 27,956,653.17 元，增幅 6.64%，主要系售气量增加导致购气成本增加，工程毛利降低导致收入虽较上年同期减少，但成本却较上年同期增加所致。

4、其他业务成本：报告期其他业务成本较上年同期减少 2,023,071.01 元，下浮 26.35%，主要系灶具材料成本降低所致。

主营业务收入、其他业务收入占营业收入的比例较上年同期变动不大，均在 5%以内。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西丰仓原粮食产业开发有限公司	16,327,123.34	3.25%	否
2	陕西金牛乳业有限公司	13,083,686.49	2.60%	否
3	陕西华达陶瓷有限公司	12,187,962.84	2.42%	否
4	西安蓝晓科技新材料股份有限公司特种树脂工厂	11,343,026.08	2.26%	否
5	陕西大荔秦悦新型建材有限公司	10,525,742.00	2.09%	否
	合计	63,467,540.75	12.62%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司	218,605,200.73	55.84%	否
2	陕西恒茂中安能源有限公司	39,905,706.53	10.19%	否
3	陕西金百界能源科技有限公司	15,211,419.34	3.89%	否
4	陕西浩瑞森能源科技有限公司	11,596,314.17	2.96%	否
5	广西吉浙祥物流有限公司	7,880,199.17	2.01%	否
合计		293,198,839.94	74.89%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,942,130.98	26,626,702.52	1.18%
投资活动产生的现金流量净额	-8,823,676.26	-16,779,429.92	47.41%
筹资活动产生的现金流量净额	12,738,457.17	32,422,527.79	-60.71%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加额度较大所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额增加主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少额度增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额减少主要系偿还债务所支付的现金增加额度较大所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
圣达公司	控股子公司	天然气、燃气具销售	10,000,000.00	80,163,575.20	66,412,684.23	23,824,102.55	1,935,173.41
蒲城民东	控股子公司	天然气、燃气具销售	35,000,000.00	105,390,120.39	62,840,882.70	56,968,974.68	779,377.60

大荔民东	控股子公司	天然气、燃气具销售	20,000,000.00	81,346,699.52	31,165,900.99	76,247,322.61	-1,348,622.71
百世通源新能源	控股子公司	天然气、燃气具销售	30,000,000.00	4,918,561.20	4,145,041.19	1,198,463.15	-765,698.65
煜辉新能源	控股子公司	供热、天然气贸易	50,000,000.00	5,015,031.23	3,065,984.52	1,471,404.37	-840,276.68
渭南天然气	参股公司	天然气、燃气具销售	32,000,000.00	461,288,384.87	150,038,613.41	556,125,044.22	24,968,835.89
红河中石油	参股公司	天然气、燃气具销售	69,000,000.00	103,145,720.70	65,378,696.85	82,209,450.23	1,155,514.77

注：渭南天然气及红河中石油公司财务数据未经审计。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
渭南市天然气有限公司	公司派驻董监高人员参与经营	扩大公司经营区域，增加收益
红河中石油昆仑燃气有限公司	公司派驻董监高人员参与经营	扩大公司经营区域，增加收益

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	598,874.54	525,278.33
研发支出占营业收入的比例%	0.12%	0.11%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	5	5
研发人员合计	5	5
研发人员占员工总量的比例%	1.26%	1.27%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

## (四) 研发项目情况

公司下属全资子公司北方中油石化设计院有限公司目前拥有自主研发的燃气管道智慧优化设计软件，EPC 智慧优化管理软件，燃气工程管道设计辅助系统软件，燃气管道纵断面设计软件，燃气管道穿越工程设计系统，燃气高压管道设计软件，燃气管道三维仿真模拟设计软件。报告期内，公司获得 2 项实用新型专利授权，分别为“一种天然气管道漏气检测装置”、“一种天然气管道防腐装置”。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
1.营业收入的确认	如财务报表附注三.23、五.33 所述，公司主要从事天然	对于营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

	<p>气销售及天然气管道工程施工业务。2023 年度公司营业收入 502,755,639.27 元,较上年增加 1.51%。</p> <p>由于营业收入是陕通股份的关键业绩指标之一,因此,我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行,以确认内部控制的有效性;</p> <p>(2) 对收入执行分析性程序,包括:本期各月份收入、毛利率波动分析,与上期比较分析等,评价收入确认的准确性;</p> <p>(3) 结合往来款及交易函证程序,评价收入的真实性和完整性;</p> <p>(4) 对本期主要客户,检查相关支持性文件,包括定价文件、销售合同、销售发票及其他凭单等,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>(6) 复核财务报表附注中相关列报和披露情况。</p>
--	--	--

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来,积极履行社会责任。作为一家燃气企业,始终以保障民生用气为己任,努力践行企业职责。在追求公司发展的同时,坚持做到经济效益、社会效益并重;在不断为股东创造价值的同时,也积极承担着对客户、员工及其他利益相关者的责任,促进公司与社会各利益相关方全面、协调发展。

报告期内,公司诚信经营,依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。公司遵循“以人为本”的理念,员工是企业最宝贵的财富,通过开展岗位技能培训、学习交流等活动,助推员工个人能力的提升;公司定期组织体检活动,早期发现并预防各类健康问题,为员工撑起“健康保护伞”;免费提供员工工作餐,倡导健康饮食;同时,通过免费提供宿舍,定期为员工提供劳保用品,为员工营造和谐舒心的工作和生活环境。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、特许经营权存续的风险	公司所从事的是为居民及工商业用户提供管输服务的市政

	<p>公用服务类公司。按照《城镇燃气管理条例》、《市政公用事业特许经营管理办法》等有关法律法规的规定，经营此类业务需要取得业务经营区域内的特许经营权，公司目前已取得陕西、广西、云南三省（自治区）多个地区的城镇燃气特许经营权，特许经营协议对已取得特许经营权的企业在经营管理等各方面也有明确的要求。如果公司不能持续满足授权部门所规定的相关要求，或上述特许经营权到期后，公司未能满足再次申请的要求，将可能导致特许经营权的终止或丧失，对公司持续经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在燃气经营团队方面始终投入最大的精力和资源，务求建立持续高效的管理机制，为生产经营提供基础保障；不断完善内部管理机制，尤其在安全运行方面加强制度、机制、流程、应急等方面的持续建设，组织安全检查、应急救援等多种安全演练，务求将安全管理规定落实在日常经营的方方面面；强化现场管理、重视管理实效、严格规范管理；始终同政府主管部门、行业协会方面保持密切的交流与沟通，熟悉掌握国家出台的一系列宏观经济调控政策、行业信息及战略部署，为企业持续发展提供保障。</p>
2、天然气政府定价导致的风险	<p>我国天然气终端销售价格包含天然气出厂价格、长输管道的管输价格、城市输配价格三部分。天然气出厂价格实行政府指导价，由国家发改委制定出厂基准价，具体出厂价格由供需双方在一定的浮动范围内协商确定；管输价格实行政府定价，由国家发改委制定；干线分输站以下输配气价格及销售价格由当地发改部门制定。</p> <p>公司主要从事城镇天然气业务，公司从上游供应商购入天然气，通过自建管网设施将天然气输送至居民、工商业用户或通过压缩设备对管道天然气进行压缩处理再由槽车配送至下游客户或直接给车辆加气。如上所述，公司的上下游价格均受到较为严格的管制。如果宏观经济环境或行业状况发生重大变化，尽管公司可能根据市场的变化向发改部门提出调整价格的申请，但价格调整仍存在不够及时、充分的可能，使得上下游价格变化出现时间差。如果上下游价格调整导致公司利润空间缩小，则可能对公司的财务状况和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对行业指导定价的现象，公司始终积极关注国家宏观经济政策，并持续与相关部门保持沟通，争取在采购成本控制方面取得有效的成果，同时，积极开拓其他地区市场，加大对已有经营区域内客户的开发，不断提高规模效益，从而改善在经济政策暂时未有松动时的财务状况和经营业绩。</p>
3、对主要气源方依赖的风险	<p>报告期内，公司主要依靠中国石油天然气股份有限公司采购天然气，对上游供应商的依赖性较强。受国内外复杂经济形势以及国家价格调控的影响，天然气价格近年来波动较大。虽然天然气行业因其行业特性，向主要供应商采购天然气属于行业普遍现象；公司虽与上游供应商保持稳定、良好的合作关系，但仍会因气源资源、储备能力、议价能力等原因使公司存在气源</p>

	<p>采购成本价格波动较大、采购成本增加、毛利率下降的风险，该风险将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。</p> <p>应对措施：随着国家管网公司成立运营，气源采购向市场公平开放；国家发改委 2020 年新版《中央定价目录》中，天然气门站价正式从定价目录中移出，未来气源价格可能会根据市场变动。城市燃气企业可多渠道选择气源，加之，公司产业布局已涉及广西、云南地区，未来将形成多区域多气源的经营格局，从而缓解公司对单一气源供应的依赖。</p>
4、自然灾害、安全事故的风险	<p>公司所从事的城镇燃气业务可能会受到各种事故及其他不确定因素的影响。公司的城市燃气管网设施可能受到暴雨、洪水、地震、雷电等自然灾害的影响。公司的居民天然气业务由于部分设备仪表安装在用户家中，存在因居民使用不当、安全意识不足等酿成事故的可能性；公司经营的加气站存在因操作人员操作不当、管理不到位等酿成事故的可能性。上述因素可能导致管道穿孔、开裂，造成天然气泄漏、供应中断、火灾、爆炸、财产损毁、人员伤亡等事故。</p> <p>应对措施：自建司以来，公司始终将“安全生产”作为运营的先决条件，持续在安全运营方面投入人力、物力。报告期内，公司在安全管理制度、机制方面对原有管理机制进行了强化与提高，并将相关预案报备政府监管部门，同时组织了事故抢险应急救援演练、安全知识及安全生产操作培训、提取专项安全经费、购买安全生产责任险等多项安全保障活动与措施，务求将“安全生产”作为公司的立司之本，落实在日常经营的每一个环节。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1、 单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,110,056.27	0.28%
作为被告/被申请人	1,094,248.52	0.28%
作为第三人	-	-
合计	2,204,304.79	0.56%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	大荔县民	10,000,000	0	8,000,000	2023年2	2024年2	连	是	已事前及

	东新能源有限公司				月 28 日	月 28 日	带		时履行
2	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年3月9日	2024年3月7日	连带	是	已事前及时履行
3	富平县通源天然气有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2023年3月24日	2024年3月22日	连带	是	已事前及时履行
4	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年3月27日	2024年3月27日	连带	是	已事前及时履行
5	大荔县民东新能源有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年5月16日	2024年5月15日	连带	是	已事前及时履行
6	陕西通汇天然气配送有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年5月17日	2024年5月16日	连带	是	已事前及时履行
7	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月26日	2024年5月25日	连带	是	已事前及时履行
8	富平县通源天然气有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月26日	2024年5月25日	连带	是	已事前及时履行
9	富平县通源天然气有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年6月26日	2024年6月25日	连带	是	已事前及时履行
10	富平县通源天然气有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年7月24日	2024年7月23日	连带	是	已事前及时履行
11	陕西通汇天然气配送有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年8月30日	2024年8月30日	连带	是	已事前及时履行
12	富平县通源天然气有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年9月27日	2024年9月26日	连带	是	已事前及时履行
13	富平县通源天然气有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年10月25日	2024年7月23日	连带	是	已事前及时履行
14	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年10月26日	2024年10月25日	连带	是	已事前及时履行
合	-	107,000,000	0	105,000,000	-	-	-	-	-

计									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

公司不存在已承担连带清偿责任的担保合同履行情况。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	107,000,000	105,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

**应当重点说明的担保情况**

√适用 □不适用

以上公司发生提供担保事项中，部分已提前归还贷款，具体如下：

序号 1：已于 2023 年 12 月 22 日提前还款 2,000,000.00 元，2024 年 2 月 28 日到期还款 8,000,000.00 元；2024 年 3 月 8 日续借该笔贷款 10,000,000.00 元，担保合同正常履行中；

序号 2：已于 2024 年 3 月 8 日到期还款 5,000,000.00 元，2024 年 3 月 18 日续借该笔贷款 5,000,000.00 元，担保合同正常履行中；

序号 3：已于 2024 年 2 月 6 日提前还款 7,000,000.00 元，担保已履行完毕；

序号 4：已于 2024 年 3 月 27 日提前还款 5,000,000.00 元，2024 年 3 月 29 日续借该笔贷款 5,000,000.00 元；

序号 6：已于 2024 年 2 月 7 日提前还款 10,000,000.00 元，担保已履行完毕；

序号 7：已于 2024 年 2 月 7 日提前还款 5,000,000.00 元，担保已履行完毕；

序号 8：已于 2024 年 2 月 8 日提前还款 5,000,000.00 元，担保已履行完毕；

序号 9：已于 2024 年 2 月 8 日提前还款 5,000,000.00 元，担保已履行完毕；

序号 14：已于 2024 年 2 月 7 日提前还款 5,000,000.00 元，担保已履行完毕。

**预计担保及执行情况**

√适用 □不适用

公司于 2023 年 2 月 8 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于预计 2023 年度为子公司向银行贷款提供担保的议案》，公司预计 2023 年为子公司向银行贷款提供担保总额度不超过 6,800 万元，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《预计担保的公告》（公告编号：2023-003）。

为满足子公司发展及经营需求，2023 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于为子公司向北京银行申请贷款提供担保的议案》，公司为子公司向北京银行西安分行申请贷款提供担保，担保总金额不超过 4,000 万元。

报告期内，公司董事会审议为子公司向银行申请贷款提供担保 10,800 万元，实际提供担保 10,700

万元（因公司子公司富平通源向交通银行渭南分行申请贷款 800 万元，实际获批贷款 700 万元）。2023 年 12 月 22 日，大荔民东向中国银行渭南分行提前还款 200 万元，相应担保已履行完毕。截止报告期末，公司实际为子公司向银行贷款提供担保余额 10,500 万元。

2024 年 2 月，公司子公司富平通源向交通银行渭南分行提前还款 700 万元，向北京银行西安分行提前还款 1,000 万元；蒲城民东向北京银行西安分行提前还款 1,000 万元；通汇公司向北京银行西安分行提前还款 1,000 万元。2024 年 2 月，大荔民东向中国银行渭南分行到期还款 800 万元、3 月续贷 1,000 万元；2024 年 3 月，蒲城民东向中国银行渭南分行到期还款 1,000 万元，续贷 1,000 万元。

截至本报告披露日，公司为子公司向银行贷款提供担保金额 7,000 万元，提供担保事项的合同均在正常履行中。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	73,705,800.00	17,406,187.50
销售产品、商品，提供劳务	51,070,000.00	14,735,283.25
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	1,940,000.00	1,328,911.69
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 1、关于其他需说明的关联交易

2023 年 8 月 23 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于控股子公司与关联方签订天然气购销合同的议案》。公司控股子公司大荔县民东新能源有限公司拟与公司的参股公司渭南市天然气有限公司大荔分公司签署天然气购销合同，大荔民东拟向渭南天然气大荔分公司购买天然气，并将按照合同规定支付气款，合同有效期自 2023 年 8 月 25 日至 2024 年 8 月 24 日止，预计金额不超过 1,000 万元，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-032）。

2023 年 11 月 14 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于控股子公司与关联方签订天然气购销合同的议案》。公司控股子公司大荔县民东新能源有限公司拟与公司参股公司渭南市天然气有限公司及其大荔分公司签署天然气购销合同，大荔民东拟向渭南天然气及其大荔分公司供应天然气，双方按照合同规定结算气款，预计金额不超过 1,200 万元，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关联交易公告》（公

告编号：2023-036）。

公司控股子公司大荔民东与关联方渭南天然气及其大荔分公司进行的交易是基于业务发展需要而发生的，具有合理性及必要性。

## 2、关于接受关联方担保

2023年2月8日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟向长安银行申请授信暨关联担保的议案》，公司向长安银行高陵区支行申请还旧借新不超过人民币3,000万元的授信贷款，由公司控股股东百事通集团为上述贷款提供连带责任保证担保，公司实际控制人王湧先生提供无限连带责任保证担保。具体内容详见公司于2023年2月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关联担保的公告》（公告编号：2023-004）。

公司关联方无偿为公司向银行贷款提供担保，属于关联方支持子公司发展的行为，不存在损害公司股东利益的情形。

## 3、关于接受财务资助

2022年12月1日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于向股东借款暨关联交易的议案》，公司向股东王耀荣女士借款2,540万元，借款期限三年，用于补充公司流动资金，公司按年利率4.4%支付利息。具体内容详见公司于2022年12月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关联交易公告》（公告编号：2022-109）。

公司向股东借款，系为满足公司生产经营的资金需要所致，不存在损害公司及其他中小股东利益的情况。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年2月18日	-	挂牌	避免同业竞争、减少和规范关联交易	详见承诺事项详细情况一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月18日	-	挂牌	承担租赁房屋未办理产权证风险	详见承诺事项详细情况二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月8日	-	挂牌	社保缴纳承诺	详见承诺事项详细情况三	正在履行中
收购人及其一致行动人	2022年12月30日	-	收购	关于收购所作出的公开承诺	详见承诺事项详细情况四	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

### 一、减少和规范关联交易的承诺

为减少和规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及主要股东出具书面承诺：“截至本承诺函出具之日，除已经披露的关联交易事项外，本公司/人及本公司/人投资或控制的企业与陕西通源天然气股份有限公司（以下简称“公司”）之间不存在其他关联交易。本公司/人在未来将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本公司/人将促使本公司投资或控制的其他企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本

公司将促使本公司投资或控制的其他企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损公司利益的关联交易。”

截至本报告出具日，未发生任何违反上述承诺的事项，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

## 二、关于租赁办公场所的承诺

因日常办公需要，公司承租关联方北京汇金智华矿业投资有限公司位于西安市高新区枫林路12号1幢的办公用房，租赁1525.8m<sup>2</sup>。子公司富平公司与中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司签订房屋租赁合同，租赁对方厂区西北角的718平方米的空地连带2层楼房一座。由于公司以及富平通源所租赁的房产未取得房产证，存在一定风险，因此控股股东百事通集团出具如下承诺：

(1) 由于北京汇金位于西安市雁塔区枫林路12号的房屋还未取得房屋所有权证，为防止可能出现的纠纷，本公司郑重承诺：如因通源股份租赁北京汇金的房屋未取得房屋所有权证的瑕疵，导致其遭受有关部门的行政处罚，或企业办公用房遭受拆除，通源股份将及时落实办公用房房源，由此造成的一切损失，由本公司承担责任。北京汇金智华矿业投资有限公司已于2018年1月24日取得由西安市不动产登记局核准颁发的：陕（2018）西安市不动产权第1022483号《不动产登记证书》，不动产单元号610113010003GB00018F00010000。

(2) 如因富平天然气租赁中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司房屋房产证正在办理的瑕疵，导致其遭受有关部门行政处罚，或企业办公用房遭受拆除，富平天然气将及时落实办公用房房源，并且由本公司承担导致富平天然气及其母公司通源股份的一切损失。

截至本报告出具日，富平天然气不存在因上述租赁房产瑕疵，导致其遭受有关部门的行政处罚，或企业办公用房遭受拆除的情形。

## 三、关于社保缴纳的承诺

公司员工中386人已经缴纳社保，8人没有缴纳社保。具体原因为：6人为退休人员，2人为在其他处缴纳，不愿办理社保转移，报告期已向公司提供在他处缴纳保险的证明。

补缴与被处罚的风险，公司实际控制人已出具承诺“陕通股份及其分/子控股公司若因任何原因导致被要求为员工补缴社会保险金和住房公积金或因此发生其他关联损失，本人将无条件承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用。”

截止报告期末，公司员工394人，均依据此承诺执行，公司不存在因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的情况。

## 四、关于收购所作出的公开承诺

公司分别于2022年12月28日、2023年2月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《陕西通源天然气股份有限公司收购报告书》（公告编号：2022-126）、《陕西通源天然气股份有限公司收购报告书（修订稿）》（公告编号：2023-009）。收购人在该报告中作出公开承诺，承诺事项包括：

### （1）关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

收购人及其一致行动人已作出承诺：“1、本人在本次收购项目中，所陈述的事实及提供的所有文件不存在重大遗漏、虚假记载或误导性陈述，并对提供资料的合法性、有效性、真实性、准确性和完整性承担全部责任，并确保本次收购事项的信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本人承诺《收购报告书》不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

### （2）关于符合收购人资格的承诺

1. 收购人及其一致行动人已作出如下承诺：“本人不属于被司法执行及环境保护、食品药品、产品质量等联合惩戒文件已规定实施联合惩戒措施的失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入环保、

食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式黑名单的情形。” 2. 收购人不存在《收购管理办法》禁止收购的情形收购人王湧及其一致行动人已出具声明，声明不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购公众公司的下列情形：1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、收购人最近2年有重大违法违规行为或者涉嫌有重大违法行为；3、收购人最近2年有严重的证券市场失信行为；4、收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。

### （3）关于股份锁定的承诺

收购人及其一致行动人就本次收购完成后股份锁定事宜承诺如下：“本人作为收购人将严格执行《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的规定“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后12个月内不得转让，收购人在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述12个月的限制”；本人同意因本次收购持有陕通股份的股份在收购完成后12个月内不进行转让”。

### （4）关于本次收购的过渡期安排的承诺

收购人及其一致行动人将严格依照《收购管理办法》第十七条的规定，为保持公众公司收购过渡期内的稳定经营，收购人及其一致行动人承诺在过渡期内：“在过渡期间内，收购人及一致行动人不通过控制关系提议改选陕通股份董事会；陕通股份不得为本人及其关联方提供担保；陕通股份不得发行股份募集资金。在过渡期内，陕通股份除继续从事正常的经营活动或者执行股东大会已经作出的决议外，陕通股份董事会提出拟处置公司资产、调整公司主要业务、担保贷款等议案，可能对陕通股份的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的应当提交股东大会审议通过。”

### （5）关于保持公众公司独立性的承诺

收购人就完成本次收购后保持公众公司独立性事宜作出了相应承诺，具体内容详见收购报告书“第四节本次收购对公众公司的影响分析”之“三、对公众公司独立性的影响”。

### （6）关于避免同业竞争的承诺

收购人就完成本次收购后避免与公众公司存在同业竞争事宜作出了相应承诺，具体内容详见收购报告书“第四节本次收购对公众公司的影响分析”之“四、对公众公司同业竞争的影响”。

### （7）关于关联交易问题的承诺

收购人就完成本次收购后与公众公司的关联交易问题作出了相应承诺，具体内容详见收购报告书“第四节本次收购对公众公司的影响分析”之“五、对公众公司关联交易的影响”。

### （8）关于资金来源以及不存在委托持股、股份代持或其他利益安排的承诺

因本次股权转让不涉及交易对价，不涉及交易价款的支付，因此不涉及资金来源。收购人针对不存在委托持股、股份代持或其他利益安排的承诺作出了以下承诺：“不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形，亦不存在直接或间接利用被收购公司资源获得其他任何形式财务资助的情况；“本次收购事项不存在股权代持或其他影响陕通股份控制权稳定性的情形；收购前本人未直接或间接持有陕通股份的股权。”

### （9）关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺

收购人及其一致行动人出具了承诺函：“本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，本人不会向陕通股份注入任何如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等其他具有金融属性的企业，也不会利用陕通股份平台从事其他具有金融属性的业务，也不会将陕通股份公司资金以任何形式提供给其他具有金融属性的企业使用；本次收购完成后，在相关监管政策明确前，不会向陕通股份置入房地产开发业务，不会利用陕通股份直接或间接从事房地产开发业务，不会利用陕通股份为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因违反承诺而导致陕通股份遭受任何直接经济损失，本人承诺将对陕通股份进行相应赔偿。”

收购人及其一致行动人自作出公开承诺以来，严格按照承诺相关内容履行承诺。

2024年1月3日，公司披露了《关于承诺事项履行完毕的公告》（公告编号：2024-001），截止该

公告披露日，收购人及其一致行动人的股份限售期及收购后续计划相关承诺均已满 12 个月，相关承诺事项履行完毕。

截止报告出具日，收购人及其一致行动人遵守承诺，未出现违背承诺的行为。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	181,835,850	97.76%	-172,123,112	9,712,738	5.22%
	其中：控股股东、实际控制人	128,427,186	69.05%	-128,427,186	0	0.00%
	董事、监事、高管	839,399	0.45%	300,973	1,140,372	0.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,164,150	2.24%	172,123,112	176,287,262	94.78%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	128,427,186	128,427,186	69.05%
	董事、监事、高管	4,164,150	2.24%	-741,248	3,422,902	1.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		186,000,000	-	0	186,000,000	-
普通股股东人数		77				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西百事通企业投资集团有限公司	128,427,186	-	128,427,186	69.05%	128,427,186	0	0	0
2	王耀荣	43,871,574	-	43,871,574	23.59%	43,871,574	0	0	0

3	马亚利	2,097,848	-1,273	2,096,575	1.13%	0	2,096,575	0	0
4	井波涛	1,635,708	-	1,635,708	0.88%	0	1,635,708	0	0
5	刘强	1,345,949	-	1,345,949	0.72%	1,009,462	336,487	0	0
6	王建文	777,600	-	777,600	0.42%	583,200	194,400	0	0
7	闫钟山	619,200	-	619,200	0.33%	464,400	154,800	0	0
8	李培东	592,642	-	592,642	0.32%	0	592,642	0	0
9	王小兵	544,540	-	544,540	0.29%	0	544,540	0	0
10	石宝峰	511,200	-	511,200	0.27%	383,400	127,800	0	0
合计		180,423,447	-1,273	180,422,174	97.00%	174,739,222	5,682,952	0	0

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。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

### （一）控股股东情况

截止报告期末，百事通集团持有公司 128,427,186 股，占公司股本总额的 69.05%，为公司控股股东。

名称：陕西百事通企业投资集团有限公司

法定代表人：王耀荣

成立时间：1998 年 10 月 26 日

社会统一信用代码：91610000710093088X

注册资本：30,000 万元

注册地址：陕西省西安市高新区枫林路 12 号 1 幢 309 室

经营范围：一般项目：热力生产和供应；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；石油制品销售（不含危险化学品）；电气设备销售；智能输配电及控制设备销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；建筑装饰材料销售；信息安全设备销售；新能源原动设备销售；电力设施器材销售；卫星通信服务；软件开发；信息系统集成服务；卫星遥感应用系统集成；卫星技术综合应用系统集成；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；企业总部管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；企业形象策划；社会经济咨询服务；以自有资金从事投资活动；工程管理服务；资源再生利用技术研发；咨询策划服务；文艺创作；组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司控股股东未发生变化。2024 年 3 月 11 日，公司控股股东百事通集团法定代表人由张豫冀变更为王耀荣。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为王湧先生，通过百事通集团间接持有公司 115,584,468 股，与其一致行动人王耀荣、王虹合计持有公司 172,398,760 股，占股本总额 92.69%。

王湧，男，1959 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1975 年 12 月至 1984 年 9

月，就职于宁夏军区，任干部，期间1979年9月至1983年9月在解放军南京通信工程学院学习；1984年9月至1991年1月，就职于西安市电信局，任干部；1991年1月至1993年3月，就职于海南双环实业公司，任总经理；1993年3月至1998年9月，就职于西安振华通信设备工程公司，任总经理；1998年9月至2018年12月，就职于陕西天地飞豹科技有限公司，任董事长；1998年9月至2014年9月，就职于杨凌科森生物医药有限公司，任董事长；2001年4月至2015年10月，就职于陕西通源天然气有限公司，任董事长；2014年7月至2019年4月，就职于陕西禾光文化发展有限公司，任监事；2004年5月至2019年4月，就职于陕西九州映红实业发展有限公司，历任董事兼总经理、副董事长；2009年12月至今，就职于渭南市天然气有限公司，任副董事长；2010年3月至今，就职于陕西秦皇大剧院演艺有限公司，任董事兼总经理；2013年8月至今，就职于旬阳市东润工贸有限责任公司，任执行董事；2021年1月至今，就职于广东环悦环保有限责任公司，任董事；2021年5月至今，就职于海南梓靖投资有限公司，任董事；2021年6月至今，就职于云南梓靖新材料有限公司，任董事。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘强	董事长	男	1968年6月	2022年2月25日	2025年2月24日	1,345,949	0	1,345,949	0.72%
张豫冀	董事	男	1972年6月	2022年2月25日	2025年2月24日	132,000	0	132,000	0.07%
王建文	董事、总经理	男	1969年2月	2022年6月8日	2025年2月24日	777,600	0	777,600	0.42%
王志跃	董事	男	1977年8月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0.00%
周伟	董事、财务负责人	男	1979年7月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0.00%
闫钟山	董事	男	1972年3月	2022年2月25日	2025年2月24日	619,200	0	619,200	0.33%
王林涛	董事	男	1970年8月	2022年2月25日	2025年2月24日	343,200	0	343,200	0.18%
栗清娟	监事会主席	女	1970年6月	2022年2月25日	2025年2月24日	511,200	-595	510,605	0.27%
罗映辉	监事	男	1970年11月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0.00%
岳成华	职工监事	男	1971年3月	2022年2月25日	2025年2月24日	297,600	0	297,600	0.16%
石宝峰	副总经理	男	1980年2月	2022年2月25日	2025年2月24日	511,200	0	511,200	0.27%
邓拓	副总经理	男	1985年6月	2023年2月8日	2025年2月24日	25,920	0	25,920	0.01%
刘小仲	副总经理	男	1973年12月	2022年2月25日	2023年11月24日	465,600	0	465,600	0.25%
崔蕾鸿	董事会秘书	女	1990年11月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事张豫冀在公司控股股东百事通集团担任执行董事兼总经理、法定代表人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员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。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓拓	富平通源总经理	新任	公司副总经理	根据公司业务发展需要聘任
刘小仲	公司副总经理	离任	无	因个人原因辞职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

邓拓，男，1985年6月出生，中国国籍，中共党员，大专学历，中级工程师，无境外永久居留权。2008年3月至2014年7月，历任陕西通源天然气股份有限公司办公室职员、工程现场管理员、工程主管、审计部副部长；2014年8月至2017年10月，任渭南民东新能源有限责任公司总经理助理；2017年11月至2018年3月，任大荔县民东新能源有限公司副总经理；2018年4月至2020年8月，任陕西通汇天然气配送有限公司副总经理；2020年9月至2021年3月，任大荔县民东新能源有限公司副总经理；2021年4月至2023年2月，历任富平县通源天然气有限公司常务副总经理、总经理；2023年2月8日至今，为陕西通源天然气股份有限公司副总经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	43	-	1	42
生产人员	153	13	-	166
销售人员	68		17	51
技术人员	68	1	-	69
财务人员	30	1	-	31
行政人员	36	-	1	35
员工总计	398	15	19	394

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	85	97
专科	178	167
专科以下	134	129
员工总计	398	394

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规等规范性文件，并结合企业发展需要制定了具有激励性的薪酬政策；员工薪酬包括固定薪酬（基本公司、津贴）、浮动薪酬（绩

效考核奖金、提成），每月公司严格按照国家规定按时给员工办理薪酬发放及“五险一金”缴纳工作。

2、培训计划：公司非常重视人才培养，每年根据员工培训需求分析制定详细的培训计划，并采用内训与外训相结合的方式开展培训活动，公司各项培训均做到了有需求、有计划、有实施、有评估、有改进的闭环式管理，通过不断循环优化，实现了人才能力提升和组织发展目标的实现。根据公司培训计划要求每月针对性的培训不少于2次，各部门职业技能培训每月不少于4次。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司共有退休返聘人员6名，除上述退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了合理的法人治理结构，并形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。企业运营状况良好。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，不存在控股股东或实际控制人直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

1、公司业务独立：公司主营业务为城市天然气供应，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不因与关联方之间存在关联关系而使公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公

司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、公司资产独立：公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。公司合法独立的拥有与经营有关的机器设备、运输设备、房产、车辆、土地使用权等资产；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理；公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情形。

3、公司人员独立：公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事及高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、公司财务独立：公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度；公司开立了独立的基本结算账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其他任何单位或个人共享银行账户；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、公司机构独立：公司设立了股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，内部经营管理机构健全。公司还设置有董事长办公室、总经理办公室、经营管理部、生产运行部、安全与环境监察部、工程技术管理部、审计部、财务部、证券部、风险控制部、采供部等部门。公司组织机构和经营管理部门能够按照《公司章程》及其他内部制度的规定独立行使管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混合的情形。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规章制度的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时将根据公司发展情况，不断更新和完善制度，保障公司健康平稳运行。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，严格执行企业会计准则，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司不断完善各项财务管理制度，规范财务管理工作流程。公司按照《全面预算管理制度》对各部门及下属公司的业绩目标进行考核，费用进行预算控制，能够依法合规的进行财务管理工作，确保公司规范运行。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行《内部审计管理制度》，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后评价等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	XYZH/2024XAAA1B0044				
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层				
审计报告日期	2024年4月10日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>李亚望</td> <td>张建飞</td> </tr> <tr> <td>3年</td> <td>3年</td> </tr> </table>	李亚望	张建飞	3年	3年
李亚望	张建飞				
3年	3年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	8年				
会计师事务所审计报酬（万元）	20				

#### 审计报告

XYZH/2024XAAA1B0044  
陕西通源天然气股份有限公司

陕西通源天然气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了陕西通源天然气股份有限公司（以下简称陕通股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕通股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于陕通股份，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。

#### 1. 营业收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
	对于营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

如财务报表附注三 23、五.33 所述，公司主要从事天然气销售及天然气管道工程施工业务。2023 年度公司营业收入 502,755,639.27 元，较上年增加 1.51%。

由于营业收入是陕通股份的关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性；

(2) 对收入执行分析性程序，包括：本期各月份收入、毛利率波动分析，与上期比较分析等，评价收入确认的准确性；

(3) 结合往来款及交易函证程序，评价收入的真实性和完整性；

(4) 对本期主要客户，检查相关支持性文件，包括定价文件、销售合同、销售发票及其他凭单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 复核财务报表附注中相关列报和披露情况。

#### 四、其他信息

陕通股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括陕通股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督陕通股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

来的事项或情况可能导致陕通股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李亚望

（项目合伙人）

中国注册会计师：张建飞

中国 北京

二〇二四年四月十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	166,413,847.97	135,558,436.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	118,405.00	606,950.00
应收账款	五.3	28,323,914.57	28,735,448.01
应收款项融资			
预付款项	五.4	13,513,392.73	25,065,664.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	6,102,121.16	6,032,762.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	19,058,479.69	18,011,835.53
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	五.7	2,602,466.76	881,227.41
<b>流动资产合计</b>		<b>236,132,627.88</b>	<b>214,892,323.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.8	146,802,308.65	144,451,650.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.9	277,154,633.48	254,659,391.40
在建工程	五.10	20,770,530.26	23,506,429.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.11	4,742,737.76	5,998,482.45

无形资产	五. 12	40,748,902.19	38,825,883.70
开发支出			
商誉	五. 13	7,575,325.30	7,575,325.30
长期待摊费用	五. 14	2,617,866.60	2,591,146.46
递延所得税资产	五. 15	777,382.52	639,608.06
其他非流动资产	五. 16	18,806,240.00	19,852,740.00
<b>非流动资产合计</b>		519,995,926.76	498,100,657.74
<b>资产总计</b>		756,128,554.64	712,992,980.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 18	135,143,694.61	118,132,657.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 19	48,491,907.50	42,064,985.23
预收款项			
合同负债	五. 21	62,994,755.10	53,869,540.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 22	1,556,836.73	1,647,506.81
应交税费	五. 23	2,658,147.56	3,572,023.07
其他应付款	五. 20	66,842,455.17	66,846,914.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 24	1,194,175.11	1,302,019.74
其他流动负债	五. 25	1,949,969.66	1,965,754.74
<b>流动负债合计</b>		320,831,941.44	289,401,402.55
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 26	3,494,031.64	4,608,132.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五. 27	1, 217, 209. 80	1, 458, 325. 88
递延所得税负债	五. 15	294, 690. 49	122, 570. 45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5, 005, 931. 93	6, 189, 028. 42
<b>负债合计</b>		325, 837, 873. 37	295, 590, 430. 97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 28	186, 000, 000. 00	186, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 29	72, 529, 518. 92	73, 080, 416. 37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 30	13, 071, 794. 82	10, 013, 808. 99
盈余公积	五. 31	12, 513, 600. 82	12, 513, 600. 82
一般风险准备			
未分配利润	五. 32	106, 401, 049. 55	96, 543, 654. 87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		390, 515, 964. 11	378, 151, 481. 05
少数股东权益		39, 774, 717. 16	39, 251, 068. 94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		430, 290, 681. 27	417, 402, 549. 99
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		756, 128, 554. 64	712, 992, 980. 96

法定代表人：王建文

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：苗丽婕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33, 880, 380. 05	27, 396, 120. 23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四. 1	3, 988, 515. 91	6, 154, 982. 28
应收款项融资			
预付款项		3, 853, 149. 27	3, 583, 866. 33
其他应收款	十四. 2	69, 028, 902. 50	71, 282, 076. 26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		260, 450. 29	246, 221. 67
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		927,420.60	393,915.44
<b>流动资产合计</b>		<b>111,938,818.62</b>	<b>109,057,182.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	307,353,739.46	302,743,194.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,178,538.48	10,609,931.49
在建工程		5,155,724.68	5,081,881.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,918,106.44	4,912,278.84
无形资产		456,684.55	498,541.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		971,502.58	1,584,503.54
递延所得税资产		12,980.53	32,143.43
其他非流动资产		9,956,840.00	9,956,840.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>338,004,116.72</b>	<b>335,419,314.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>449,942,935.34</b>	<b>444,476,496.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,033,458.33	50,058,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,102,329.52	13,822,745.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		517,197.55	823,765.84
应交税费		93,635.29	61,742.16
其他应付款		92,859,955.46	77,024,042.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,134,447.14	8,468,381.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		976,990.71	926,732.42
其他流动负债		488,423.11	58,691.15
<b>流动负债合计</b>		<b>159,206,437.11</b>	<b>151,244,462.26</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,091,158.83	4,070,655.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,217,209.80	1,458,325.88
递延所得税负债		124,042.15	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,432,410.78</b>	<b>5,528,981.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,638,847.89</b>	<b>156,773,443.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		186,000,000.00	186,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,646,095.39	63,460,902.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,262,029.77	5,917,387.00
盈余公积		12,513,600.82	12,513,600.82
一般风险准备			
未分配利润		16,882,361.47	19,811,162.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>286,304,087.45</b>	<b>287,703,052.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>449,942,935.34</b>	<b>444,476,496.35</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		502,755,639.27	495,274,886.06
其中：营业收入	五.33	502,755,639.27	495,274,886.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		502,407,083.59	477,407,574.80
其中：营业成本	五.33	454,593,130.34	428,659,548.18
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.34	1,925,825.48	1,441,483.36
销售费用	五.35	6,893,522.66	6,437,420.39
管理费用	五.36	33,357,938.63	36,095,642.72
研发费用	五.37	598,874.54	525,278.33
财务费用	五.38	5,037,791.94	4,248,201.82
其中：利息费用		6,454,775.07	5,084,371.09
利息收入		1,651,626.70	1,034,120.50
加：其他收益	五.39	847,021.74	587,814.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五.40	12,301,555.10	10,391,648.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		12,301,555.10	10,391,648.58
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.41	-401,827.49	-1,011,840.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.42	37,774.85	370,888.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,133,079.88	28,205,822.22
加：营业外收入	五.43	407,489.06	213,473.09
减：营业外支出	五.44	56,386.44	457,492.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,484,182.50	27,961,803.02
减：所得税费用	五.45	3,563,420.90	4,898,997.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,920,761.60	23,062,805.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,920,761.60	23,062,805.81
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-136,457.23	2,187,440.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,057,218.83	20,875,364.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
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			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,920,761.60	23,062,805.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,057,218.83	20,875,364.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-136,457.23	2,187,440.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0541	0.1122
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0541	0.1122

法定代表人：王建文

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：苗丽婕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十四.4	105,535,255.07	92,201,718.26
减：营业成本	十四.4	102,300,575.98	85,764,899.51
税金及附加		345,485.40	264,148.46
销售费用		1,381,878.15	1,732,448.92
管理费用		12,607,895.61	16,833,397.53
研发费用			
财务费用		3,924,121.41	3,745,230.47
其中：利息费用		4,210,381.02	3,845,512.50
利息收入		386,234.12	207,650.91
加：其他收益		259,679.51	288,772.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	11,735,352.87	9,998,661.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		11,735,352.87	10,003,626.04
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,652.71	-91,829.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,553.10	316,569.60
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,016,463.29	-5,626,232.97
加：营业外收入		231,486.71	13,616.05
减：营业外支出		619.04	353,428.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,785,595.62	-5,966,045.79
减：所得税费用		16,961.53	226,225.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,802,557.15	-6,192,271.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,802,557.15	-6,192,271.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,802,557.15	-6,192,271.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		555,313,234.32	543,717,381.34
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,702.67	4,630,151.25
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	7,406,427.04	8,101,621.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		562,764,364.03	556,449,154.02
购买商品、接受劳务支付的现金		463,118,100.09	460,329,998.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,346,252.07	36,224,977.08
支付的各项税费		13,518,030.81	17,520,385.80
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	21,839,850.08	15,747,090.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		535,822,233.05	529,822,451.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五.47	26,942,130.98	26,626,702.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,400,000.00	9,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,248.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,400,000.00	9,435,248.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,223,676.26	26,214,677.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,223,676.26	26,214,677.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,823,676.26	-16,779,429.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	2,250,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		137,000,000.00	118,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		137,500,000.00	120,250,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	56,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,761,542.83	30,740,072.21
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	五.46		787,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		124,761,542.83	87,827,472.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,738,457.17	32,422,527.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五.47	30,856,911.89	42,269,800.39
加：期初现金及现金等价物余额	五.47	135,550,936.08	93,281,135.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五.47	166,407,847.97	135,550,936.08

法定代表人：王建文

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：苗丽婕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,647,953.21	103,335,292.13
收到的税费返还		1,224.99	1,074,404.47
收到其他与经营活动有关的现金		22,620,085.72	54,555,134.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		148,269,263.92	158,964,830.76
购买商品、接受劳务支付的现金		125,910,956.58	131,158,655.45
支付给职工以及为职工支付的现金		9,738,838.15	10,567,988.30
支付的各项税费		1,559,634.62	1,914,500.66
支付其他与经营活动有关的现金		17,728,016.97	14,813,674.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		154,937,446.32	158,454,819.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,668,182.40	510,011.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,400,000.00	9,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,400,000.00	9,409,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		338,156.60	1,533,264.02
投资支付的现金		2,090,000.00	5,287,400.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,428,156.60	6,820,664.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,971,843.40	2,588,335.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		85,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		77,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,818,401.18	28,847,777.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		78,818,401.18	50,847,777.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,181,598.82	9,152,222.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,485,259.82	12,250,569.58
加：期初现金及现金等价物余额		27,390,620.23	15,140,050.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,875,880.05	27,390,620.23

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	186,000,000.00				73,080,416.37			10,013,808.99	12,513,600.82		96,543,654.87	39,251,068.94	417,402,549.99
加：会计政策变更											-199,824.15		-199,824.15
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	186,000,000.00				73,080,416.37			10,013,808.99	12,513,600.82		96,343,830.72	39,251,068.94	417,202,725.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-550,897.45			3,057,985.83			10,057,218.83	523,648.22	13,087,955.43
(一)综合收益总额											10,057,218.83	-136,457.23	9,920,761.60
(二)所有者投入					-550,897.45							520,000.00	-30,897.45



收益													
5. 其他综合收益													-
结转留存收益													
6. 其他													-
(五) 专项储备							3,057,985.83				140,105.45		3,198,091.28
1. 本期提取							11,639,462.58				1,141,133.05		12,780,595.63
2. 本期使用							8,581,476.75				1,001,027.60		9,582,504.35
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	186,000,000.00				72,529,518.92		13,071,794.82	12,513,600.82		106,401,049.55	39,774,717.16		430,290,681.27

项目	2022年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	186,000,000.00				73,121,265.28			8,702,553.63	12,513,600.82		103,568,289.88	34,717,969.62	418,623,679.23
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-

二、本年期初余额	186,000,000.00				73,121,265.28			8,702,553.63	12,513,600.82		103,568,289.88	34,717,969.62	418,623,679.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-40,848.91			1,311,255.36	-		-7,024,635.01	4,533,099.32	-1,221,129.24
(一)综合收益总额											20,875,364.99	2,187,440.82	23,062,805.81
(二)所有者投入和减少资本					-40,848.91							2,250,000.00	2,209,151.09
1. 股东投入的普通股												2,250,000.00	2,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					-40,848.91								-40,848.91
(三)利润分配									-		-27,900,000.00		-27,900,000.00
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,900,000.00		-27,900,000.00
4. 其他													-
(四)所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增													-

资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备							1,311,255.36				95,658.50	1,406,913.86
1. 本期提取							8,735,056.09				127,557.96	8,862,614.05
2. 本期使用							7,423,800.73				31,899.46	7,455,700.19
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	186,000,000.00				73,080,416.37		10,013,808.99	12,513,600.82		96,543,654.87	39,251,068.94	417,402,549.99

法定代表人：王建文

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：苗丽婕

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债			收					
						益					
一、上年期末余额	186,000,000.00			63,460,902.86		5,917,387.00	12,513,600.82		19,811,162.14	287,703,052.82	
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他									-126,243.52	-126,243.52	
二、本年期初余额	186,000,000.00			63,460,902.86		5,917,387.00	12,513,600.82		19,684,918.62	287,576,809.30	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				185,192.53		1,344,642.77			-2,802,557.15	-1,272,721.85	
(一)综合收益总额									-2,802,557.15	-2,802,557.15	
(二)所有者投入和减少 资本				185,192.53						185,192.53	
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者 投入资本											-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											-
4. 其他				185,192.53							185,192.53
(三)利润分配											-
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结											

转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,344,642.77					1,344,642.77
1. 本期提取							2,267,998.14					2,267,998.14
2. 本期使用							923,355.37					923,355.37
(六) 其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	186,000,000.00				63,646,095.39		7,262,029.77	12,513,600.82			16,882,361.47	286,304,087.45

项目	2022年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	186,000,000.00				64,130,834.92			4,899,566.50	12,513,600.82		53,903,433.46	321,447,435.70
加：会计政策变更												-

前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年期初余额</b>	186,000,000.00			64,130,834.92		4,899,566.50	12,513,600.82			53,903,433.46	321,447,435.70
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>				-669,932.06		1,017,820.50				-34,092,271.32	-33,744,382.88
(一) 综合收益总额										-6,192,271.32	-6,192,271.32
(二) 所有者投入和减少资本				-669,932.06							-669,932.06
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他				-669,932.06							-669,932.06
(三) 利润分配										-27,900,000.00	-27,900,000.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,900,000.00	-27,900,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额 结转留存收益											
5.其他综合收益结转留 存收益											
6.其他											
（五）专项储备						1,017,820.50					1,017,820.50
1. 本期提取						2,121,788.50					2,121,788.50
2. 本期使用						1,103,968.00					1,103,968.00
（六）其他											-
<b>四、本年期末余额</b>	186,000,000.00			63,460,902.86		5,917,387.00	12,513,600.82			19,811,162.14	287,703,052.82

### 三、财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

陕西通源天然气股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包括子公司时统称本集团）系于 2015 年 11 月 16 日陕西通源天然气有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，公司取得西安市市场监督管理局高新区分局核发的统一社会信用代码 916100007273423005 的营业执照，公司注册资本 18,600 万元人民币，法定代表人：王建文。地址：陕西省西安市高新区枫林路 12 号 1 幢 306 室。

本公司属天然气生产和供应业行业，主要从事天然气销售和天然气安装工程。

本财务报表于 2024 年 4 月 10 日由本公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3、（2）	绝对金额超过 100 万元
重要在建工程项目	五、10.1、（2）	单项在建工程项目预算金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、19、（2）	绝对金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、20.1、（2）	绝对金额超过 100 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

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

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，

计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的

会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

##### 1) 应收款项的减值测试方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
低风险组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数与固定准备率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	0.50
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 2) 应收票据的减值测试方法

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

组合分类	预期信用损失会计估计政策
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款及合同资产的组合划分相同

### 3) 其他应收款的减值测试方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注四.11“应收账款”的相关内容描述。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

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

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

#### **(7) 衍生金融工具**

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **11. 存货**

本集团存货主要包括材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

本集团在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融工具减值相关内容。

### (2) 合同负债

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

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损

益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

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

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

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

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

## 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	管网	30	5.00	3.17
3	机器设备	10	5.00	9.50
4	运输工具	4	5.00	23.75
5	电子设备	3-8	5.00	11.88-31.67
6	办公设备	5	5.00	19.00

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

## 16. 在建工程

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

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

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、检测费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费及生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

## 22. 预计负债

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

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

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

## 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售天然气收入和天然气安装工程收入、其他燃气用具销售收入以及天然气贸易收入。

### (1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认

收入。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 天然气销售收入包括向用户销售管道天然气及通过公司拥有的汽车加气站销售压缩天然气。对于管道天然气销售用户，用户在实际使用商品，公司收取款项或取得收款权利时确

认收入；实际操作中，财务人员根据运营部门核实的抄表量和销售单价确认收入。对于汽车加气站销售，车辆加气后根据流量计显示的加气量和加气金额确认收入。

2)天然气管道安装工程在项目完工取得客户确认的验收单时，按照合同金额确认收入；对于安装周期较长、用户数较多的安装项目，若对已安装居民户数进行分期验收，可根据实际已安装的户数进行确认收入，同时结转对应成本。

3)天然气贸易收入系双方根据销售合同，送达约定交付地点后，每月底公司根据双方结算价款确认收入。

4)其他燃气用具等货物销售，以交付货物并取得客户签收或验收确认时确认销售收入。

## 24. 政府补助

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

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

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(由企业选择一种方式确认)，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方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以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使

用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## **(2) 本集团作为承租人**

### **1) 租赁确认**

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### **2) 租赁变更**

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，

是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

## 27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

根据财政部于2022年11月发布的《企业会计准则解释16号》的要求明确对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当按照《企业会计准则第18号——所得税》，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司按照《企业会计准则解释16号》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表已重述，报告期涉及调整情况如下：

#### 1) 对2022年合并资产负债表的影响

项目	2023年1月1日	2022年12月31日	调整金额
<b>负债：</b>			
递延所得税负债	322,394.60	122,570.45	199,824.15
负债总额	295,790,255.12	295,590,430.97	199,824.15
<b>所有者权益：</b>			
未分配利润	96,343,830.72	96,543,654.87	-199,824.15
所有者权益总额	417,202,725.84	417,402,549.99	-199,824.15

#### 2) 对2022年母公司资产负债表的影响

项目	2023年1月1日	2022年12月31日	调整金额
<b>负债：</b>			
递延所得税负债	126,243.52	0.00	126,243.52
负债总额	156,899,687.05	156,773,443.53	126,243.52
<b>所有者权益：</b>			
未分配利润	19,684,918.62	19,811,162.14	-126,243.52
所有者权益总额	287,576,809.30	287,703,052.82	-126,243.52

### （2）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
水利基金	营业收入	0.05%、0.03%
土地使用税	土地面积	6、3、2.5、2、1 元/平方米
房产税	房产原值*（1-20%）	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西通源天然气股份有限公司	15%
富平县通源天然气有限公司	15%
陕西通汇天然气配送有限公司	20%
广西桂林理邦德普天然气有限公司	20%
广西横州市圣达天然气投资发展有限公司	15%
淳化通源天然气有限公司	20%
富平县陕通分布式能源有限责任公司	20%
云南德合禄马投资有限公司	20%
渭南民东新能源有限责任公司	20%
华阴市通源天然气有限公司	20%
北方中油石化设计院有限公司	20%
陕西德恒立信建设工程有限公司	15%
蒲城民东新能源有限公司	15%
大荔县民东新能源有限公司	15%
陕西煜辉新能源技术有限公司	20%
陕西百世通源新能源有限公司	20%

### 2. 税收优惠

依据《国务院关于发布实施〈促进产业结构调整暂行规定〉的决定》和国家发展改革委《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》，本公司及下属 6 家子公司属于主营业务符合国家鼓励类条目“原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施及网

络建设”，2023年减按15%缴纳企业所得税。

本集团之子公司分布式能源、设计院、通汇公司、淳化通源、桂林理邦德普、德合禄马、煜辉新能源、渭南民东、华阴通源、百世新能源公司本期应纳税所得额小于300万元。根据财政部、国家税务总局颁发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）和（财税〔2023〕6号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在此基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。2023年分布式能源、设计院、通汇公司、淳化通源、桂林理邦德普、德合禄马、渭南民东、华阴通源、煜辉新能源、百世新能源公司减按20%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	208,650.05	135,170.19
银行存款	166,199,197.92	135,415,765.89
其他货币资金	6,000.00	7,500.00
<b>合计</b>	<b>166,413,847.97</b>	<b>135,558,436.08</b>
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：本集团年末货币资金中受限资金6,000.00元，全部为ETC保证金。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	118,405.00	606,950.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>118,405.00</b>	<b>606,950.00</b>

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	119,000.00	100.00	595.00	0.50	118,405.00
其中：银行承兑汇票	119,000.00	100.00	595.00	0.50	118,405.00
合计	119,000.00	100.00	595.00	0.50	118,405.00

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	610,000.00	100.00	3,050.00	0.50	606,950.00
其中：银行承兑汇票	610,000.00	100.00	3,050.00	0.50	606,950.00
合计	610,000.00	100.00	3,050.00	0.50	606,950.00

1) 应收票据按单项计提坏账准备

2、无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	119,000.00	595.00	0.50

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	3,050.00	-2,455.00	0.00	0.00	0.00	595.00

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	79,600.00	0.00

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	24,804,194.74	24,181,530.68
1-2年	662,044.37	3,881,308.79
2-3年	2,881,651.00	533,274.24
3年以上	939,583.17	1,115,742.06
其中：3-4年	423,660.81	506,400.56
4-5年	254,876.26	437,209.40
5年以上	261,046.10	172,132.10
合计	<b>29,287,473.28</b>	<b>29,711,855.77</b>

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.17	50,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,237,473.28	99.83	913,558.71	3.12	28,323,914.57
其中：低风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	29,237,473.28	99.83	913,558.71	3.12	28,323,914.57
合计	<b>29,287,473.28</b>	<b>100.00</b>	<b>963,558.71</b>	<b>3.29</b>	<b>28,323,914.57</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	174,946.00	0.59	174,946.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,536,909.77	99.41	801,461.76	2.71	28,735,448.01
其中：低风险组合	139,466.00	0.47	0.00	0.00	139,466.00
账龄组合	29,397,443.77	98.94	801,461.76	2.73	28,595,982.01
合计	<b>29,711,855.77</b>	<b>100.00</b>	<b>976,407.76</b>	<b>3.29</b>	<b>28,735,448.01</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额	年末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
都兰路益通管道燃气有限公司	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
平安森昌天然气有限公司	62,946.00	62,946.00	0.00	0.00	—	—
渭南卤阳湖开发建设有限公司	56,000.00	56,000.00	0.00	0.00	—	—
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	16,000.00	16,000.00	0.00	0.00	—	—
民和回族土族自治县农牧局	16,000.00	16,000.00	0.00	0.00	—	—
河津市洁源天然气有限公司	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	—	—
中国共产党民和回族土族自治县纪律检查委员会	7,500.00	7,500.00	0.00	0.00	—	—
其他单位	6,500.00	6,500.00	0.00	0.00	—	—
<b>合计</b>	<b>174,946.00</b>	<b>174,946.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	0.00	0.00	0.00
账龄组合	29,237,473.28	3.12	913,558.71
<b>合计</b>	<b>29,237,473.28</b>	<b>—</b>	<b>913,558.71</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,804,194.74	124,074.99	0.50
1至2年	662,044.37	33,102.22	5.00
2至3年	2,831,651.00	283,165.11	10.00
3至4年	423,660.81	84,732.16	20.00
4至5年	254,876.26	127,438.13	50.00
5年以上	261,046.10	261,046.10	100.00
<b>合计</b>	<b>29,237,473.28</b>	<b>913,558.71</b>	<b>—</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	976,407.76	400,246.95	0.00	413,096.00	963,558.71

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	413,096.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
高陵区耿镇周家村村民委员会	工程款	121,100.00	无法收回	总经理审批	否
广西合浦川中石油天然气有限公司	设计费	80,000.00	无法收回	总经理审批	否
平安森昌天然气有限公司	设计费	62,946.00	无法收回	总经理审批	否
渭南卤阳湖开发建设有限公司	设计费	56,000.00	无法收回	总经理审批	否
民和潢乳乳制品有限责任公司	设计费	31,000.00	无法收回	总经理审批	否
民和回族土族自治县农牧局	设计费	16,000.00	无法收回	总经理审批	否
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	设计费	16,000.00	无法收回	总经理审批	否
河津市洁源天然气有限公司	设计费	10,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	—	393,046.00	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西天物建设工程有限公司	3,143,222.43	0-3年	10.73	179,783.74
广西恒鑫永楷置业投资有限责任公司	2,049,815.95	1年以内	7.00	10,249.08
西安振华数字科技有限公司	2,037,087.61	1-4年	6.96	28,749.44
陕西陕煤蒲白矿业有限公司	1,045,008.00	1年以内	3.57	5,225.04
西安蓝晓科技有限公司	892,384.51	1年以内	3.05	44,619.23
合计	9,167,518.50	—	31.31	268,626.53

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,367,578.48	98.92	24,691,205.08	98.51
1-2年	13,771.84	0.10	374,459.09	1.49

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	132,042.41	0.98	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>13,513,392.73</b>	<b>100.00</b>	<b>25,065,664.17</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	6,770,680.44	1 年以内	50.10
陕西恒茂中安能源有限公司	4,296,754.89	1 年以内	31.80
中石油煤层气有限责任公司	369,611.45	1 年以内	2.74
陕西海特尔新能源有限公司	333,260.21	1 年以内	2.47
南宁中石油昆仑燃气有限公司	324,983.81	1 年以内	2.40
<b>合计</b>	<b>12,095,290.80</b>	<b>—</b>	<b>89.51</b>

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,102,121.16	6,032,762.02
<b>合计</b>	<b>6,102,121.16</b>	<b>6,032,762.02</b>

## 5.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待收回土地款	3,053,150.00	3,053,150.00
保证金、备用金、押金	2,168,436.26	2,156,754.03
往来款	1,404,326.15	626,777.29
代收代付款项	604,600.19	1,330,866.47
<b>合计</b>	<b>7,230,512.60</b>	<b>7,167,547.79</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,187,377.34	3,443,679.58
1-2 年	1,768,543.67	107,846.77
2-3 年	0.02	216,343.04

账龄	年末余额	年初余额
3年以上	4,274,591.57	3,399,678.40
其中：3-4年	216,343.04	44,480.00
4-5年	39,480.00	2,906,500.00
5年以上	4,018,768.53	448,698.40
<b>合计</b>	<b>7,230,512.60</b>	<b>7,167,547.79</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	7,230,512.60	100.00	1,128,391.44	15.61	6,102,121.16
其中：低风险组合	5,826,186.45	80.58	2,324.58	0.04	5,823,861.87
账龄组合	1,404,326.15	19.42	1,126,066.86	80.19	278,259.29
<b>合计</b>	<b>7,230,512.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,128,391.44</b>	<b>15.61</b>	<b>6,102,121.16</b>

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	264,582.20	1,322.91	0.50
4至5年	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	1,109,743.95	1,109,743.95	100.00
<b>合计</b>	<b>1,404,326.15</b>	<b>1,126,066.86</b>	<b>—</b>

## 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提情况

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)	
2023年1月1日余额	0.00	1,134,785.77	0.00	1,134,785.77
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	4,035.54	0.00	4,035.54
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	10,429.87	0.00	10,429.87
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	1,128,391.44	0.00	1,128,391.44

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,134,785.77	4,035.54	0.00	10,429.87	1,128,391.44

## (5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
桂林市临桂区墙体材料改革办	10,429.87

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
富平县庄里镇财政所	待收回土地退款	3,053,150.00	3-5年以上	42.23	0.00
白水县高新区管委会	保证金	1,000,000.00	1-2年	13.83	0.00
四川金星清洁能源装备股份有限公司	往来款	774,000.00	5年以上	10.70	774,000.00
罗敷镇人民政府	往来款	300,000.00	5年以上	4.15	300,000.00
重庆石油天然气交易中心有限公司	往来款	99,602.57	1年以内	1.38	498.01
合计	—	5,226,752.57	—	72.29	1,074,498.01

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,488,811.16	0.00	2,488,811.16
库存商品	1,075,732.10	0.00	1,075,732.10
合同履约成本	15,442,599.44	0.00	15,442,599.44
低值易耗品	51,336.99	0.00	51,336.99
<b>合计</b>	<b>19,058,479.69</b>	<b>0.00</b>	<b>19,058,479.69</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,186,306.52	0.00	3,186,306.52
库存商品	1,337,881.35	0.00	1,337,881.35
合同履约成本	13,424,189.10	0.00	13,424,189.10
低值易耗品	63,458.56	0.00	63,458.56
<b>合计</b>	<b>18,011,835.53</b>	<b>0.00</b>	<b>18,011,835.53</b>

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,602,466.76	881,227.41
<b>合计</b>	<b>2,602,466.76</b>	<b>881,227.41</b>

## 8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
渭南市天然气有限公司	112,463,683.64	0.00	0.00	0.00	11,735,352.87	0.00	185,192.53	9,400,000.00	0.00	0.00	114,984,229.04	0.00	
红河中石油昆仑燃气有限公司	31,987,967.35	0.00	0.00	0.00	566,202.23	0.00	-736,089.97	0.00	0.00	0.00	31,818,079.61	0.00	
合计	144,451,650.99	0.00	0.00	0.00	12,301,555.10	0.00	-550,897.44	9,400,000.00	0.00	0.00	146,802,308.65	0.00	

## 9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	277,154,633.48	254,659,391.40
固定资产清理	0.00	0.00
合计	277,154,633.48	254,659,391.40

## 9.1 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	管网	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	64,950,732.69	50,032,803.53	28,628,236.34	5,283,544.66	1,714,781.26	261,512,668.43	412,122,766.91

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	管网	合计
2. 本年增加金额	8,350,089.70	9,320,928.57	751,803.85	650,030.88	24,603.92	19,946,342.36	39,043,799.28
(1) 购置	75,221.24	1,070,066.39	751,803.85	314,246.22	24,603.92	12,264.15	2,248,205.77
(2) 在建工程转入	7,457,401.79	8,041,469.22	0.00	335,784.66	0.00	19,948,825.39	35,783,481.06
(3) 其他	817,466.67	209,392.96	0.00	0.00	0.00	-14,747.18	1,012,112.45
3. 本年减少金额	0.00	14,098.29	309,605.55	64,423.05	0.00	0.00	388,126.89
(1) 处置或报废	0.00	14,098.29	309,605.55	64,423.05	0.00	0.00	388,126.89
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	73,300,822.39	59,339,633.81	29,070,434.64	5,869,152.49	1,739,385.18	281,459,010.79	450,778,439.30
二、累计折旧							
1. 年初余额	10,730,229.76	20,726,948.68	17,224,353.60	4,044,660.50	1,030,963.43	103,706,219.54	157,463,375.51
2. 本年增加金额	3,193,487.71	4,518,387.38	2,690,906.49	553,747.53	193,581.31	5,347,768.27	16,497,878.69
(1) 计提	3,193,487.71	4,518,387.38	2,690,906.49	553,747.53	193,581.31	5,347,768.27	16,497,878.69
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	11,921.77	264,001.87	61,524.74	0.00	0.00	337,448.38
(1) 处置或报废	0.00	11,921.77	264,001.87	61,524.74	0.00	0.00	337,448.38
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	13,923,717.47	25,233,414.29	19,651,258.22	4,536,883.29	1,224,544.74	109,053,987.81	173,623,805.82
三、减值准备							
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	管网	合计
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							
1. 年末账面价值	59,377,104.92	34,106,219.52	9,419,176.42	1,332,269.20	514,840.44	172,405,022.98	277,154,633.48
2. 年初账面价值	54,220,502.93	29,305,854.85	11,403,882.74	1,238,884.16	683,817.83	157,806,448.89	254,659,391.40

## (2) 暂时闲置的固定资产

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	6,520,219.38
机器设备	1,805,934.58
运输工具	8,542.75
电子设备	721.83
合计	8,335,418.54

## (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
蒲城办公楼	3,860,280.64	尚在办理中

## 10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	20,770,530.26	23,506,429.38
工程物资	0.00	0.00
合计	20,770,530.26	23,506,429.38

## 10.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LNG 调峰储气站、LNG 加注站合建站项目	5,366,269.89	0.00	5,366,269.89	4,753,120.68	0.00	4,753,120.68
耿镇合建站	5,006,877.84	0.00	5,006,877.84	4,933,034.87	0.00	4,933,034.87
通汇母站天然气工程	4,149,536.76	0.00	4,149,536.76	4,065,956.20	0.00	4,065,956.20
三永村至渭南城投 LNG 储气库中压项目	1,094,227.33	0.00	1,094,227.33	0.00	0.00	0.00
白水县高新技术产业园天然气利用项目	1,073,905.94	0.00	1,073,905.94	1,337,627.38	0.00	1,337,627.38

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大荔综合办公楼工程	0.00	0.00	0.00	2,956,502.90	0.00	2,956,502.90
富平管网工程	0.00	0.00	0.00	2,378,875.46	0.00	2,378,875.46
蒲城罕井弥家村-马村、胜利街道-尧山收费站中压公网项目	0.00	0.00	0.00	1,407,056.53	0.00	1,407,056.53
其他项汇总	4,079,712.50	0.00	4,079,712.50	1,674,255.36	0.00	1,674,255.36
<b>合计</b>	<b>20,770,530.26</b>	<b>0.00</b>	<b>20,770,530.26</b>	<b>23,506,429.38</b>	<b>0.00</b>	<b>23,506,429.38</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
LNG 调峰储气站、LNG 加注站合建站项目	4,753,120.68	613,149.21	0.00	0.00	5,366,269.89
耿镇合建站	4,933,034.87	73,842.97	0.00	0.00	5,006,877.84
通汇母站天然气工程	4,065,956.20	83,580.56	0.00	0.00	4,149,536.76
三永村至渭南城投 LNG 储气库中压项目	0.00	1,094,227.33	0.00	0.00	1,094,227.33
白水县高新技术产业园天然气利用项目	1,337,627.38	1,589,316.24	1,351,037.14	502,000.54	1,073,905.94
大荔综合办公楼工程	2,956,502.90	1,035,705.19	3,992,208.09	0.00	0.00
富平管网工程	2,378,875.46	5,161,091.29	7,539,966.75	0.00	0.00
蒲城罕井弥家村-马村、胜利街道-尧山收费站中压公网项目	1,407,056.53	0.00	1,407,056.53	0.00	0.00
其他项汇总	1,674,255.36	25,042,495.59	21,493,212.55	1,143,825.90	4,079,712.50
<b>合计</b>	<b>23,506,429.38</b>	<b>34,693,408.38</b>	<b>35,783,481.06</b>	<b>1,645,826.44</b>	<b>20,770,530.26</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
LNG 调峰储气站、LNG 加注站合建站项目	30,000,000.00	17.89	—	23,066.47	0.00	0.00	自筹
耿镇合建站	—	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
通汇母站天然气工程	60,000,000.00	6.92	15%	0.00	0.00	0.00	自筹
三永村至渭南城投 LNG 储气库中压项目	—	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
白水县高新技术产业园天然气利用项目	—	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
大荔综合办公楼工程	—	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
富平管网工程	—	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
蒲城罕井弥家村-马村、胜利街道-尧山收费站中压公网项目	—	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
其他项汇总	—	—	—	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>23,066.47</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 本年计提在建工程减值准备

无。

## 11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	8,387,058.20	298,100.46	8,685,158.66
2. 本年增加金额	423,147.35	34,815.62	457,962.97
(1) 租入	423,147.35	34,815.62	457,962.97
3. 本年减少金额	95,890.23	63,644.22	159,534.45
(1) 处置	95,890.23	63,644.22	159,534.45
4. 年末余额	8,714,315.32	269,271.86	8,983,587.18
二、累计折旧			

项目	房屋建筑物	土地	合计
1. 年初余额	2,655,322.71	31,353.50	2,686,676.21
2. 本年增加金额	1,536,452.46	17,720.75	1,554,173.21
(1) 计提	1,536,452.46	17,720.75	1,554,173.21
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,191,775.17	49,074.25	4,240,849.42
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,522,540.15	220,197.61	4,742,737.76
2. 年初账面价值	5,731,735.49	266,746.96	5,998,482.45

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	43,104,582.73	468,262.70	43,572,845.43
2. 本年增加金额	3,022,056.50	0.00	3,022,056.50
(1) 购置	2,426,605.46	0.00	2,426,605.46
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	595,451.04	0.00	595,451.04
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	46,126,639.23	468,262.70	46,594,901.93
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,506,187.92	240,773.81	4,746,961.73

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	1,056,168.67	42,869.34	1,099,038.01
(1) 计提	1,056,168.67	42,869.34	1,099,038.01
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	5,562,356.59	283,643.15	5,845,999.74
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	40,564,282.64	184,619.55	40,748,902.19
2. 年初账面价值	38,598,394.81	227,488.89	38,825,883.70

## 13. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年度增加		本年度减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北方中油石化设计院有限公司	5,575,325.30	0.00	0.00	0.00	0.00	5,575,325.30
陕西煜辉新能源技术有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>7,575,325.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,575,325.30</b>

## (2) 商誉减值准备

无。

## 14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	1,794,373.10	457,710.77	1,062,501.32	0.00	1,189,582.55
车辆检测费用	790,648.36	817,362.26	319,514.94	0.00	1,288,495.68
资质增项服务费	0.00	133,663.37	0.00	0.00	133,663.37

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁费	6,125.00	45,223.39	31,431.17	13,792.22	6,125.00
合计	2,591,146.46	1,453,959.79	1,413,447.43	13,792.22	2,617,866.60

## 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,092,545.14	194,567.10	2,114,243.53	125,998.24
内部交易未实现利润	4,436,438.18	582,815.42	3,506,574.02	513,609.82
合计	6,528,983.32	777,382.52	5,620,817.55	639,608.06

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	2,491,686.48	124,584.32	3,049,016.18	122,570.45

## (3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	514,775.40	0.00	672,792.12	0.00
递延所得税负债	514,775.40	170,106.17	672,792.12	199,824.14

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	23,641.76
可抵扣亏损	37,435,014.24	23,135,976.15
合计	37,435,014.24	23,159,617.91

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	—	508,039.85	—
2024年	1,272,875.56	3,108,431.75	—

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年	5,004,997.16	5,042,576.13	—
2026年	6,237,373.86	2,290,576.85	—
2027年	14,613,770.49	12,186,351.57	—
2028年	10,305,997.17	—	—
合计	37,435,014.24	23,135,976.15	—

## 16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	18,806,240.00	0.00	18,806,240.00	18,806,240.00	0.00	18,806,240.00
预付设备款	0.00	0.00	0.00	1,046,500.00	0.00	1,046,500.00
合计	18,806,240.00	0.00	18,806,240.00	19,852,740.00	0.00	19,852,740.00

## 17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,000.00	6,000.00	冻结	ETC 保证金	7,500.00	7,500.00	冻结	ETC 保证金
合计	6,000.00	6,000.00	—	—	7,500.00	7,500.00	—	—

## 18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	135,000,000.00	118,000,000.00
未到期应付利息	143,694.61	132,657.65
合计	135,143,694.61	118,132,657.65

## 19. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	22,940,313.74	22,669,014.07
应付材料款	17,018,064.79	14,611,452.66
应付气款	5,850,627.81	1,361,751.41

项目	年末余额	年初余额
应付设备款	1,008,467.73	1,367,416.83
应付其他款	1,674,433.43	2,055,350.26
<b>合计</b>	<b>48,491,907.50</b>	<b>42,064,985.23</b>

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西天地装饰工程有限公司	1,370,000.00	未决算的进度款

## 20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	66,842,455.17	66,846,914.48
<b>合计</b>	<b>66,842,455.17</b>	<b>66,846,914.48</b>

## 20.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	60,037,628.33	59,161,309.69
应付费用	5,045,300.92	5,683,123.96
押金保证金	1,697,570.76	1,952,410.60
应付赔偿款	61,955.16	50,070.23
<b>合计</b>	<b>66,842,455.17</b>	<b>66,846,914.48</b>

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
王耀荣	37,620,464.58	借款未到期
陕西百事通企业投资集团有限公司	17,423,652.65	尚未催要
杨颖	4,243,721.51	尚未催要
北京汇金智华矿业投资有限公司	3,601,834.84	计提的房屋租金
<b>合计</b>	<b>62,889,673.58</b>	—

## 21. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
气款	52,878,319.62	47,589,525.74
工程款	9,316,110.13	5,947,174.25
租赁费	501,211.06	184,656.71
其他	299,114.29	148,184.13
<b>合计</b>	<b>62,994,755.10</b>	<b>53,869,540.83</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

无。

## 22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,618,078.84	33,963,905.90	34,025,148.01	1,556,836.73
离职后福利-设定提存计划	29,427.97	4,307,502.40	4,336,930.37	0.00
辞退福利	0.00	22,303.13	22,303.13	0.00
<b>合计</b>	<b>1,647,506.81</b>	<b>38,293,711.43</b>	<b>38,384,381.51</b>	<b>1,556,836.73</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,392,568.85	28,099,140.20	28,185,250.92	1,306,458.13
职工福利费	0.00	2,317,935.00	2,317,935.00	0.00
社会保险费	27,151.78	2,076,954.16	2,104,105.94	0.00
其中：医疗保险费	19,474.49	1,837,589.34	1,857,063.83	0.00
工伤保险费	7,677.29	187,651.94	195,329.23	0.00
生育保险费	0.00	51,712.88	51,712.88	0.00
住房公积金	887.20	820,369.30	821,256.50	0.00
工会经费和职工教育经费	197,471.01	630,157.73	577,250.14	250,378.60
其他短期薪酬	0.00	19,349.51	19,349.51	0.00
<b>合计</b>	<b>1,618,078.84</b>	<b>33,963,905.90</b>	<b>34,025,148.01</b>	<b>1,556,836.73</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	29,042.16	4,137,222.46	4,166,264.62	0.00
失业保险费	385.81	170,279.94	170,665.75	0.00
<b>合计</b>	<b>29,427.97</b>	<b>4,307,502.40</b>	<b>4,336,930.37</b>	<b>0.00</b>

## 23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	937,739.17	1,264,170.39
企业所得税	1,328,395.65	1,959,140.28
个人所得税	56,581.30	59,094.97
城市维护建设税	47,452.46	44,361.76
教育费附加	24,823.15	24,386.04
地方教育费附加	16,548.81	16,197.08
房产税	56,257.71	54,295.79
土地使用税	54,702.76	47,999.42
水利基金	39,725.58	40,524.88
印花税	95,920.97	61,852.46
<b>合计</b>	<b>2,658,147.56</b>	<b>3,572,023.07</b>

## 24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,194,175.11	1,302,019.74
<b>合计</b>	<b>1,194,175.11</b>	<b>1,302,019.74</b>

## 25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,949,969.66	1,965,754.74
<b>合计</b>	<b>1,949,969.66</b>	<b>1,965,754.74</b>

## 26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	5,044,070.93	6,470,650.73
减：未确认融资费用	355,864.18	560,498.90
一年内到期部分	1,194,175.11	1,302,019.74

项目	年末余额	年初余额
合计	3,494,031.64	4,608,132.09
上述租赁负债的账面值需在以下期间偿还：		
一年内	1,194,175.11	1,302,019.74
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	1,313,162.94	1,194,175.11
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	2,180,868.70	3,413,956.98
资产负债表日后超过五年	0.00	0.00
减：流动负债项下所示一年内到期的租赁负债款项	1,194,175.11	1,302,019.74
非流动负债项下所示租赁负债项	3,494,031.64	4,608,132.09

## 27. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,458,325.88	0.00	241,116.08	1,217,209.80	城市基础设施配套费
合计	1,458,325.88	0.00	241,116.08	1,217,209.80	—

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
城市基础设施配套费	1,458,325.88	0.00	0.00	241,116.08	0.00	0.00	1,217,209.80	与资产相关
合计	1,458,325.88	0.00	0.00	241,116.08	0.00	0.00	1,217,209.80	—

## 28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	186,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	186,000,000.00

## 29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,020,960.65	0.00	0.00	20,020,960.65
其他资本公积	53,059,455.72	185,192.53	736,089.98	52,508,558.27
合计	73,080,416.37	185,192.53	736,089.98	72,529,518.92

注：其他资本公积本年增加、减少均为联营企业专项储备增减导致的。

### 30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,013,808.99	11,639,462.58	8,581,476.75	13,071,794.82
<b>合计</b>	<b>10,013,808.99</b>	<b>11,639,462.58</b>	<b>8,581,476.75</b>	<b>13,071,794.82</b>

### 31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,513,600.82	0.00	0.00	12,513,600.82
<b>合计</b>	<b>12,513,600.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,513,600.82</b>

### 32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	96,543,654.87	103,568,289.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-199,824.15	0.00
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-199,824.15	0.00
<b>调整后年初未分配利润</b>	<b>96,343,830.72</b>	<b>103,568,289.88</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,057,218.83	20,875,364.99
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	27,900,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>106,401,049.55</b>	<b>96,543,654.87</b>

### 33. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,821,513.86	448,939,468.17	482,921,090.62	420,982,815.00
其他业务	13,934,125.41	5,653,662.17	12,353,795.44	7,676,733.18
<b>合计</b>	<b>502,755,639.27</b>	<b>454,593,130.34</b>	<b>495,274,886.06</b>	<b>428,659,548.18</b>

#### （2）营业收入按业务类型

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然气销售	442,461,166.28	424,943,104.87	431,726,832.15	396,255,480.91

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	37,708,372.78	19,679,277.33	39,794,075.53	16,963,134.87
供热收入	3,535,222.94	3,131,197.94	7,818,091.47	6,567,375.97
灶具材料销售	11,254,420.67	4,959,900.04	10,707,634.45	6,962,936.19
管输费	1,528,693.62	0.00	1,250,303.25	0.00
设计费	3,002,454.72	763,479.95	1,757,609.21	790,417.36
咨询服务费	1,218,250.12	0.00	604,502.12	0.00
充电站	585,603.52	422,408.08	574,179.01	406,405.89
其他	1,461,454.62	693,762.13	1,041,658.87	713,796.99
<b>合计</b>	<b>502,755,639.27</b>	<b>454,593,130.34</b>	<b>495,274,886.06</b>	<b>428,659,548.18</b>

## 34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	516,847.14	195,156.95
土地使用税	301,326.74	192,011.60
城市维护建设税	299,924.25	307,048.72
水利基金	290,646.30	272,046.31
房产税	219,799.05	175,671.42
教育费附加	146,579.20	159,068.79
地方教育费附加	97,719.50	106,818.47
车船税	52,983.30	33,661.10
<b>合计</b>	<b>1,925,825.48</b>	<b>1,441,483.36</b>

## 35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,441,847.82	5,343,366.74
市场推广费	409,149.97	103,172.00
折旧费	262,280.60	310,613.80
车辆费用	233,963.09	231,625.80
业务招待费	154,401.48	90,203.46
专业服务费	151,885.75	141,475.92
广告费	100,185.20	78,426.43
办公费	68,435.01	60,735.63

项目	本年发生额	上年发生额
低值易耗品摊销	39,206.40	13,332.50
租赁费	13,000.00	40,228.72
交通运输费	9,905.72	10,650.17
其他	9,261.62	13,589.22
<b>合计</b>	<b>6,893,522.66</b>	<b>6,437,420.39</b>

## 36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,056,677.41	19,464,167.72
专业服务费	3,099,949.61	2,781,612.53
折旧费	2,748,353.06	2,695,511.15
业务招待费	2,450,426.18	3,103,975.98
租赁费	1,331,528.36	1,010,104.75
车辆费	1,033,957.32	1,043,758.40
无形资产及开办摊销	801,877.93	737,536.08
装修费	683,162.36	669,595.30
办公费	664,413.73	1,847,905.00
水电气暖	524,590.82	323,963.39
通讯费	441,909.92	624,633.48
交通差旅费	264,872.40	262,660.39
物业费	8,722.80	55,016.62
安全费	156,497.32	183,917.35
低值易耗品摊销	146,231.03	84,140.03
培训费	57,568.67	66,657.28
劳动保护费	37,520.26	79,955.26
市内交通费	26,690.13	61,344.37
招聘费	2,333.03	13,944.17
残疾人保障基金	257,374.82	206,015.76
董事会费用	0.00	120,000.00
其他	563,281.47	659,227.71
<b>合计</b>	<b>33,357,938.63</b>	<b>36,095,642.72</b>

## 37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	560,557.84	510,773.45
差旅费	38,014.70	14,504.88
其他	302.00	0.00
<b>合计</b>	<b>598,874.54</b>	<b>525,278.33</b>

## 38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,454,775.07	5,084,371.09
减：利息收入	1,651,626.70	1,034,120.50
其他支出	234,643.57	197,951.23
<b>合计</b>	<b>5,037,791.94</b>	<b>4,248,201.82</b>

## 39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
城市设施配套费	241,116.08	241,116.08
稳岗补贴、扩岗补助	107,837.51	173,431.67
2022年工业倍增项目补贴款	310,000.00	140,000.00
以工代训补贴	0.00	24,720.00
个税手续费返还	5,635.65	5,413.11
增值税加计抵减、招用退役士兵抵减增值税	15,991.96	3,133.15
高新技术补贴	100,000.00	0.00
企业发展奖励	22,050.00	0.00
退税款	42,900.00	0.00
残疾人保障减免退费	1,490.54	0.00
<b>合计</b>	<b>847,021.74</b>	<b>587,814.01</b>

## 40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,301,555.10	10,391,648.58
<b>合计</b>	<b>12,301,555.10</b>	<b>10,391,648.58</b>

## 41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	2,455.00	-3,050.00
应收账款坏账损失	-400,246.95	-225,402.52
其他应收款坏账损失	-4,035.54	-783,387.68
<b>合计</b>	<b>-401,827.49</b>	<b>-1,011,840.20</b>

## 42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	37,774.85	370,888.57	37,774.85
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	370,888.57	0.00
其中：固定资产处置收益	37,774.85	316,569.60	37,774.85
使用权资产处置收益	0.00	54,318.97	0.00
<b>合计</b>	<b>37,774.85</b>	<b>370,888.57</b>	<b>37,774.85</b>

## 43. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	207,500.00	0.00	207,500.00
赔偿款收入	20,312.33	26,506.00	20,312.33
无法支付的应付款项	0.00	0.00	0.00
其他	179,676.73	186,967.09	179,676.73
<b>合计</b>	<b>407,489.06</b>	<b>213,473.09</b>	<b>407,489.06</b>

## (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
西安市金融工作局拨付2022年西安市企业上市挂牌融资奖励	西安市金融工作局	补贴	政府补助	否	否	200,000.00	0.00	与收益相关
2022年企业新增岗位社保补贴款	横县社会保险事业局	稳岗就业	政府补助	否	否	7,500.00	0.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	—	—	—	—	—	207,500.00	0.00	—

## 44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,117.56	75,447.95	5,117.56
对外捐赠支出	2,000.00	350,000.00	2,000.00
罚款、滞纳金	48,659.35	28,000.00	0.00
其他	609.53	4,044.34	609.53
合计	56,386.44	457,492.29	7,727.09

## 45. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,728,899.47	5,217,598.06
递延所得税费用	-165,478.57	-318,600.85
合计	3,563,420.90	4,898,997.21

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	13,484,182.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,022,627.38
子公司适用不同税率的影响	232,532.23
调整以前期间所得税的影响	22,758.94
非应税收入的影响	-1,788,613.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	879,856.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,936.66
本年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	2,281,401.07
其他	-69,205.60
所得税费用	3,563,420.90

## 46. 现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	484,901.80	343,564.78
押金、保证金	505,000.00	1,414,657.48
备用金及往来款	4,076,622.72	4,918,245.64
代收代付	276,446.26	57,924.85
赔偿款收入	20,312.33	26,506.00
利息收入	1,651,626.70	1,034,120.50
个税手续费	5,635.65	5,413.11
受限资金	1,500.00	0.00
其他	384,381.58	301,189.07
<b>合计</b>	<b>7,406,427.04</b>	<b>8,101,621.43</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金及往来款	7,302,172.35	4,745,798.76
销售费用及管理费用	13,603,460.83	9,001,015.25
押金、保证金	584,604.05	1,189,857.64
代收代付	175,437.85	214,002.44
银行手续费	125,515.65	246,415.94
赔偿及捐赠支出	48,659.35	350,000.00
<b>合计</b>	<b>21,839,850.08</b>	<b>15,747,090.03</b>

## (2) 与筹资活动有关的现金

## 1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	0.00	787,400.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>787,400.00</b>

## 47. 合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		—
净利润	9,920,761.60	23,062,805.81

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	401,827.49	1,011,840.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,497,878.69	20,337,773.98
使用权资产折旧（适用于新租赁准则）	1,554,173.21	1,412,648.80
无形资产摊销	1,099,038.01	940,180.65
长期待摊费用摊销	1,413,447.43	827,893.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-37,774.85	-370,888.57
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,117.56	75,447.95
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	6,454,775.07	5,084,371.09
投资损失（收益以“-”填列）	-12,301,555.10	-10,391,648.58
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-137,774.46	104,395.24
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-27,704.11	-422,996.09
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,046,644.16	-354,498.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	12,402,234.12	9,082,960.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,255,669.52	-23,773,583.15
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	26,942,130.98	26,626,702.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	166,407,847.97	135,550,936.08
减：现金的年初余额	135,550,936.08	93,281,135.69
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	30,856,911.89	42,269,800.39

## (2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	166,407,847.97	135,550,936.08

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	208,650.05	135,170.19
可随时用于支付的银行存款	166,199,197.92	135,415,765.89
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	166,407,847.97	135,550,936.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	6,000.00	7,500.00	ETC 保证金
合计	6,000.00	7,500.00	—

## 48. 租赁

## (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	235,653.56	215,107.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	0.00	0.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	2,505,867.66	1,291,371.65
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00

## (2) 本集团作为出租方

## 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
淳化加气站租赁收入	316,554.36	0.00
云南车辆租赁收入	49,557.52	0.00
<b>合计</b>	<b>366,111.88</b>	<b>0.00</b>

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

### 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	560,557.84	510,773.45
差旅费	38,014.70	14,504.88
其他	302.00	0.00
<b>合计</b>	<b>598,874.54</b>	<b>525,278.33</b>
其中：费用化研发支出	598,874.54	525,278.33
资本化研发支出	0.00	0.00

1. 符合资本化条件的研发项目

无。

2. 重要外购在研项目

无。

### 七、合并范围的变更

无。

### 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
富平县通源公司	1,000.00	陕西省富平县	陕西省渭南市富平县南二环东段南侧	天然气、燃气灶具销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
通汇配送公司	520.00	陕西省高陵区	陕西省西安市高陵区泾河工业园长庆西路	天然气运输、汽车加气站经营	100.00	0.00	投资设立
桂林理邦公司	2,000.00	广西省临桂县	临桂县四塘镇东畔村桂林母站	天然气、燃气灶具销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
横州圣达公司	1,000.00	广西省横州市	横州市横州镇江北路	天然气、燃气灶具销售	70.00	0.00	同一控制下企业合并
淳化通源公司	500.00	陕西省淳化县	陕西省淳化县润镇乡五一村	天然气、燃气灶具销售	100.00	0.00	投资设立
分布式能源公司	5,000.00	陕西省富平县	陕西省渭南市富平县庄里镇觅子服务中心	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	0.00	投资设立
德合禄马公司	4,000.00	云南省蒙自市	云南省红河州蒙自市锦华路君悦天下小区	天然气、燃气灶具销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
设计院公司	5,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市高新区枫林路12号	工程设计、工程监理、工程项目管理等	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
德恒立信公司	1,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市高新区枫林路12号	建筑工程、石油化工工程、机电设备安装工程等	100.00	0.00	投资设立
蒲城民东公司	3,500.00	陕西省渭南市	陕西省渭南市蒲城县城关镇延安西路	天然气、燃气灶具销售	80.00	0.00	同一控制下企业合并
大荔民东公司	2,000.00	陕西省渭南市	陕西省渭南市大荔县官池镇石槽村	天然气、燃气灶具销售	80.00	0.00	同一控制下企业合并
煜辉新能源公司	5,000.00	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市礼泉县西张堡镇再生资源工业园	热力生产和供应	51.00	0.00	同一控制下企业合并
百世新能源公司	3,000.00	陕西省渭南市	陕西省渭南市白水县李家卓小区	热力生产和供应	75.00	0.00	投资设立
华阴通源公司	2,000.00	陕西省渭南市	陕西省渭南市华阴市罗夫镇古城村	天然气、燃气灶具销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
渭南民东公司	5,000.00	陕西省渭南市	陕西省渭南市大荔县大荔经济技术开发区创业路与大华路十字西南角	天然气、燃气灶具销售	100.00	0.00	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
横州圣达公司	30.00%	580,552.02	0.00	19,923,805.27
蒲城民东公司	20.00%	155,875.52	0.00	12,568,176.54
大荔民东公司	20.00%	-269,724.54	0.00	6,233,180.20

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
横州圣达公司	45,436,112.61	34,727,462.59	80,163,575.20	13,744,349.88	6,541.09	13,750,890.97
蒲城民东公司	32,425,406.18	72,964,714.21	105,390,120.39	42,546,927.91	2,309.78	42,549,237.69
大荔民东公司	13,549,315.37	67,797,384.15	81,346,699.52	50,180,798.53	0.00	50,180,798.53

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
横州圣达公司	43,851,645.89	32,544,440.51	76,396,086.40	11,499,296.18	0.00	11,499,296.18
蒲城民东公司	18,701,105.24	66,375,532.24	85,076,637.48	23,842,456.23	0.00	23,842,456.23
大荔民东公司	14,586,451.67	59,648,336.39	74,234,788.06	42,189,583.38	0.00	42,189,583.38

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
横州圣达公司	23,824,102.55	1,935,173.41	1,935,173.41	4,585,444.26	30,702,895.54	2,954,980.52	2,954,980.52	2,688,836.38
蒲城民东公司	56,968,974.68	779,377.60	779,377.60	5,105,952.13	58,915,393.75	4,666,196.25	4,666,196.25	8,928,578.89
大荔民东公司	76,247,322.61	-1,348,622.71	-1,348,622.71	4,029,532.39	81,529,589.08	6,317,762.53	6,317,762.53	7,657,375.53

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 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	
渭南市天然气有限公司	渭南市	渭南市	天然气、燃气灶具销售	47.00	0.00	权益法
红河中石油昆仑燃气有限公司	云南省蒙自市	云南省蒙自市	天然气、燃气灶具销售	0.00	49.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	渭南市天然气有限公司	红河中石油昆仑燃气有限公司
流动资产	154,885,098.00	12,168,186.57
其中：现金和现金等价物	76,114,136.10	2,111,532.42
非流动资产	306,403,286.87	90,977,534.13
资产合计	461,288,384.87	103,145,720.70
流动负债	310,761,152.26	28,432,533.48
非流动负债	488,619.20	9,334,490.37
负债合计	311,249,771.46	37,767,023.85
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	150,038,613.41	65,378,696.85
按持股比例计算的净资产份额	70,518,148.30	31,818,079.61
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	114,984,229.04	31,818,079.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	556,125,044.22	82,209,450.23
财务费用	55,867.13	203,174.26

项目	年末余额/本年发生额	
	渭南市天然气有限公司	红河中石油昆仑燃气有限公司
所得税费用	4,736,006.43	-58,232.42
净利润	24,968,835.89	1,155,514.77
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	24,968,835.89	1,155,514.77
本年度收到的来自联营企业的股利	9,400,000.00	0.00

(续)

项目	年初余额/上年发生额	
	渭南市天然气有限公司	红河中石油昆仑燃气有限公司
流动资产	148,215,175.53	27,033,997.38
其中：现金和现金等价物	92,351,022.52	14,319,276.52
非流动资产	317,975,814.58	75,592,172.27
资产合计	466,190,990.11	102,626,169.65
流动负债	307,926,515.37	33,152,057.02
非流动负债	13,490,317.10	3,747,878.23
负债合计	321,416,832.47	36,899,935.25
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	144,774,157.64	65,726,234.40
按持股比例计算的净资产份额	68,043,854.09	31,987,967.35
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	112,463,683.65	31,987,967.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	449,622,394.74	103,545,639.21
财务费用	411,505.92	-23,202.87
所得税费用	3,889,561.64	46,167.56
净利润	21,284,310.72	791,882.71
终止经营的净利润	0.00	0.00

项目	年初余额/上年发生额	
	渭南市天然气有限公司	红河中石油昆仑燃气有限公司
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	21,284,310.72	791,882.71
本年度收到的来自联营企业的股利	9,400,000.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,458,325.88	0.00	0.00	241,116.08	0.00	1,217,209.80	与资产相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	847,021.74	579,267.75
营业外收入	207,500.00	0.00

## 十、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西百事通企业投资集团有限公司	西安	投资、管理	30,000.00 万元	69.05	69.05

注：本公司的最终控制方为自然人王湧。

#### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

**(3) 本企业合营企业及联营企业情况**

详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业的情况。

**(4) 其他关联方**

其他关联方名称	与本公司关系
西安振华数字科技有限公司	受同一控制人控制的其他企业
北京东方德威教育投资管理有限公司	受同一控制人控制的其他企业
北京汇金智华矿业投资有限公司	受同一控制人控制的其他企业
陕西天地飞豹科技有限公司	受同一控制人控制的其他企业
陕西天地装饰工程有限公司	受同一控制人控制的其他企业
陕西百吉黄金文化有限公司	受同一控制人控制的其他企业
广西横州市国泰投资发展有限责任公司	其他关联方
蒲城大酒店	其他关联方
陕西煜辉能源技术有限公司	其他关联方
红河中石油昆仑燃气有限公司	其他关联方
渭南市天然气有限公司	其他关联方
白水泉鑫投资有限责任公司	其他关联方
杨颖	其他关联方
李悦溪	实际控制人的直系亲属
王耀荣	实际控制人的直系亲属

**2. 关联交易****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****1) 采购商品/接受劳务**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西煜辉能源技术有限公司	气款、蒸汽款	3,727,144.77	12,163,935.87
陕西天地飞豹科技有限公司	技术服务费、工程款	1,232,864.60	362,121.56
陕西天地装饰工程有限公司	工程款	49,083.45	0.00
西安振华数字科技有限公司	技术服务费	2,177,736.66	0.00
渭南市天然气有限公司大荔分公司	气款	9,522,711.01	0.00
渭南市天然气有限公司	气款	15,071.01	1,065,584.73

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西百吉黄金文化有限公司	货款	3,999.00	126,510.44
红河中石油昆仑燃气有限公司	工程款	417,413.61	0.00
白水泉鑫投资有限责任公司	房屋租金	222,290.00	0.00
蒲城大酒店	房屋租金	37,873.39	0.00
合计	——	17,406,187.50	13,718,152.60

## (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
渭南市天然气有限公司	天然气、设计费	7,208,601.250	5,174,899.37
渭南市天然气有限公司大荔分公司	天然气	5,949,961.62	0.00
北京汇金智华矿业投资有限公司	材料	4,700.62	0.00
陕西煜辉能源技术有限公司	天然气	629,099.37	1,855,947.48
红河中石油昆仑燃气有限公司	设计费	233,830.260	0.00
北京东方德威教育投资管理有限公司	天然气	15,885.79	16,005.57
蒲城大酒店	天然气	688,468.63	0.00
广西横州市国泰投资发展有限责任公司	天然气	4,735.71	0.00
合计	——	14,735,283.25	7,046,852.42

## (3) 关联租赁情况

## 1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
云南德合禄马投资有限公司	红河中石油昆仑燃气有限公司	交通运输设备	49,557.52	49,557.52

## 2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广西横州市国泰投资发展有限责任公司	广西横州市圣达天然气投资发展有限公司	房屋	96,088.99	135,091.74
北京汇金智华矿业投资有限公司	陕西通源天然气股份有限公司	房屋	1,088,891.88	1,164,203.28
北京汇金智华矿业投资有限公司	北方中油石化设计院有限公司	房屋	94,373.30	98,624.98

## (4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陕西百事通企业投资集团有限公司、王湧	陕西通源天然气股份有限公司	30,000,000.00	2023-3-24	2024-3-23	否	注1
陕西通源天然气股份有限公司	富平县通源天然气有限公司	10,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否	
陕西通源天然气股份有限公司	富平县通源天然气有限公司	7,000,000.00	2023-3-24	2024-3-22	否	注2
陕西通源天然气股份有限公司	富平县通源天然气有限公司	5,000,000.00	2023-5-26	2024-5-25	否	注3
陕西通源天然气股份有限公司	富平县通源天然气有限公司	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否	注4
陕西通源天然气股份有限公司	富平县通源天然气有限公司	10,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否	
陕西通源天然气股份有限公司	富平县通源天然气有限公司	10,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否	
陕西通源天然气股份有限公司	陕西通汇天然气配送有限公司	10,000,000.00	2023-5-17	2024-5-16	否	注5
陕西通源天然气股份有限公司	陕西通汇天然气配送有限公司	10,000,000.00	2023-8-30	2024-8-30	否	
陕西通源天然气股份有限公司	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000.00	2023-3-9	2024-3-7	否	注6
陕西通源天然气股份有限公司	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000.00	2023-3-27	2024-3-27	否	注7
陕西通源天然气股份有限公司	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000.00	2023-5-26	2024-5-25	否	注8
陕西通源天然气股份有限公司	蒲城民东新能源有限公司	5,000,000.00	2023-10-26	2024-10-25	否	注9
陕西通源天然气股份有限公司	大荔县民东新能源有限公司	10,000,000.00	2023-5-16	2024-5-15	否	
陕西通源天然气股份有限公司	大荔县民东新能源有限公司	8,000,000.00	2023-2-28	2024-2-28	否	注10

注1：已于2024年2月5日提前还款30,000,000.00元，担保已履行完毕。

注2：已于2024年2月6日提前还款7,000,000.00元，担保已履行完毕。

注3：已于2024年2月8日提前还款5,000,000.00元，担保已履行完毕。

注4：已于2024年2月8日提前还款5,000,000.00元，担保已履行完毕。

注5：已于2024年2月7日提前还款10,000,000.00元，担保已履行完毕。

注6：已于2024年3月7日还款5,000,000.00元，担保已履行完毕。

注 7：已于 2024 年 3 月 27 日还款 5,000,000.00 元，担保已履行完毕。

注 8：已于 2024 年 2 月 7 日提前还款 5,000,000.00 元，担保已履行完毕。

注 9：已于 2024 年 2 月 7 日提前还款 5,000,000.00 元，担保已履行完毕。

注 10：已于 2024 年 2 月 28 日还款 8,000,000.00 元，担保已履行完毕。

### (5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
王耀荣	13,000,000.00	2022年12月5日	2025年12月4日	年利率4.4%
王耀荣	12,400,000.00	2022年12月26日	2025年12月25日	年利率4.4%

### (6) 关联方拆入资金利息

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
王耀荣	借款利息	1,117,599.96	1,728,687.28
合计	—	1,117,599.96	1,728,687.28

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	陕西煜辉能源技术有限公司	165,782.61	323,152.00
应收账款	西安振华数字科技有限公司	95,200.00	95,200.00
应收账款	渭南市天然气有限公司大荔分公司	521,194.26	0.00
应收账款	广西横州市国泰投资发展有限责任公司	56.84	0.00
应收账款	蒲城大酒店	204,193.76	0.00
应收账款	陕西天地飞豹科技有限公司	0.00	66,888.60

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	王耀荣	37,620,464.58	36,502,864.62
其他应付款	陕西百事通企业投资集团有限公司	17,423,652.65	18,023,652.65
其他应付款	北京汇金智华矿业投资有限公司	3,601,834.84	4,110,040.74
其他应付款	杨颖	4,243,721.51	4,243,721.51
其他应付款	白水泉鑫投资有限责任公司	21,600.00	0.00
应付账款	陕西天地装饰工程有限公司	1,370,000.00	1,370,000.00

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	陕西天地飞豹科技有限公司	13,963.26	81,478.26
应付账款	西安振华数字科技有限公司	7,980.00	0.00
应付账款	蒲城大酒店	41,282.00	0.00
预收账款	渭南市天然气有限公司大荔分公司	0.00	435,411.86
预收账款	北京东方德威教育投资管理有限公司	4,016.40	1,553.41

### 十一、承诺及或有事项

无。

### 十二、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,463,261.38	2,642,511.38
1-2年	420,687.35	2,617,509.09
2-3年	524,675.15	241,760.00
3年以上	629,862.37	831,408.90
其中：3-4年	134,060.00	628,359.50
4-5年	495,802.37	203,049.40
5年以上	0.00	0.00
合计	<b>4,038,486.25</b>	<b>6,333,189.37</b>

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,038,486.25	100.00	49,970.34	1.24	3,988,515.91

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：低风险组合	1,328,545.52	32.90	0.00	0.00	1,328,545.52
账龄组合	2,709,940.73	67.10	49,970.34	1.84	2,659,970.39
<b>合计</b>	<b>4,038,486.25</b>	<b>100.00</b>	<b>49,970.34</b>	<b>1.24</b>	<b>3,988,515.91</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,333,189.37	100.00	178,207.09	2.81	6,154,982.28
其中：低风险组合	3,125,751.99	49.36	0.00	0.00	3,125,751.99
账龄组合	3,207,437.38	50.64	178,207.09	5.56	3,029,230.29
<b>合计</b>	<b>6,333,189.37</b>	<b>100.00</b>	<b>178,207.09</b>	<b>2.81</b>	<b>6,154,982.28</b>

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,328,545.52	0.00	0.00
账龄组合	2,709,940.73	49,970.34	1.84
<b>合计</b>	<b>4,038,486.25</b>	<b>49,970.34</b>	<b>1.24</b>

## (3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	178,207.09	-7,136.75	0.00	121,100.00	49,970.34
<b>合计</b>	<b>178,207.09</b>	<b>-7,136.75</b>	<b>0.00</b>	<b>121,100.00</b>	<b>49,970.34</b>

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,100.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
高陵区耿镇周家村村民委员会	工程款	121,100.00	无法收回	总经理审批	否
<b>合计</b>	—	<b>121,100.00</b>	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安蓝晓科技有限公司	892,384.51	1年以内	22.10	44,619.23
陕西德恒立信建设工程有限公司	826,275.15	1-3年	20.46	0.00
富平县通源天然气有限公司	495,802.37	4-5年	12.28	0.00
西安碑林药业公司	332,425.27	1年以内	8.23	16,621.26
方元能源公司（方元大厦）	145,794.01	1年以内	3.61	7,289.70
<b>合计</b>	<b>2,692,681.31</b>	—	<b>66.68</b>	<b>68,530.19</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	69,028,902.50	71,282,076.26
<b>合计</b>	<b>69,028,902.50</b>	<b>71,282,076.26</b>

### 2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	68,703,283.07	70,859,839.10
代收代付	304,423.47	283,482.73
保证金、备用金、押金	57,762.50	174,836.93
<b>合计</b>	<b>69,065,469.04</b>	<b>71,318,158.76</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,783,556.40	10,421,531.35

账龄	年末余额	年初余额
1-2年	8,118,800.00	2,030,162.38
2-3年	1,821,335.61	14,491,018.86
3年以上	56,341,777.03	44,375,446.17
其中：3-4年	12,066,330.86	30,724,150.75
4-5年	30,724,150.75	11,127,226.89
5年以上	13,551,295.42	2,524,068.53
<b>合计</b>	<b>69,065,469.04</b>	<b>71,318,158.76</b>

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	69,065,469.04	100.00	36,566.54	0.05	69,028,902.50
其中：低风险组合	68,930,122.52	99.80	324.58	0.00	68,929,797.94
账龄组合	135,346.52	0.20	36,241.96	26.78	99,104.56
<b>合计</b>	<b>69,065,469.04</b>	<b>100.00</b>	<b>36,566.54</b>	<b>0.05</b>	<b>69,028,902.50</b>

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,602.57	498.01	0.50
5年以上	35,743.95	35,743.95	100.00
<b>合计</b>	<b>135,346.52</b>	<b>36,241.96</b>	<b>—</b>

## 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提情况

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)	
2023年1月1日余额	0.00	36,082.50	0.00	36,082.50
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	484.04	0.00	484.04
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	36,566.54	0.00	36,566.54

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	36,082.50	484.04	0.00	0.00	36,566.54

## (5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南德合禄马投资有限公司	往来款	35,112,326.30	0-5年以上	50.84	0.00
广西桂林理邦德普天然气有限公司	往来款	20,894,880.33	2-5年以上	30.25	0.00
淳化通源天然气有限公司	往来款	7,280,736.66	3-5年以上	10.54	0.00
北方中油石化设计院有限公司	往来款	3,059,000.82	4-5年	4.43	0.00
大荔县民东新能源有限公司	往来款	2,190,471.84	1年以内	3.17	0.00
合计	—	68,537,415.95	—	99.23	0.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,369,510.42	0.00	192,369,510.42	190,279,510.42	0.00	190,279,510.42
对联营、合营企业投资	114,984,229.04	0.00	114,984,229.04	112,463,683.64	0.00	112,463,683.64
<b>合计</b>	<b>307,353,739.46</b>	<b>0.00</b>	<b>307,353,739.46</b>	<b>302,743,194.06</b>	<b>0.00</b>	<b>302,743,194.06</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
陕西通汇天然气配送有限公司	11,672,249.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,672,249.10	0.00
广西横州市圣达天然气投资发展有限公司	41,126,637.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,126,637.37	0.00
广西桂林理邦德普天然气有限公司	18,421,389.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,421,389.52	0.00
富平县通源天然气有限公司	22,701,431.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,701,431.70	0.00
淳化通源天然气有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
云南德合禄马投资有限公司	15,329,530.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,329,530.54	0.00
富平县陕通分布式能源有限责任公司	7,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,800,000.00	0.00
北方中油石化设计院有限公司	3,060,999.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,060,999.18	0.00
陕西德恒立信建设工程有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
蒲城民东新能源有限公司	34,239,079.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,239,079.79	0.00

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大荔县民东新能源有限公司	19,006,857.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,006,857.60	0.00
陕西煜辉新能源技术有限公司	4,994,657.72	0.00	2,090,000.00	0.00	0.00	0.00	7,084,657.72	0.00
陕西百世通源新能源有限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00
华阴市通源天然气有限公司	1,026,677.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,026,677.90	0.00
<b>合计</b>	<b>190,279,510.42</b>	<b>0.00</b>	<b>2,090,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192,369,510.42</b>	<b>0.00</b>

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
渭南市天然气有限公司	112,463,683.64	0.00	0.00	0.00	11,735,352.87	0.00	185,192.53	9,400,000.00	0.00	0.00	114,984,229.04	0.00
<b>合计</b>	<b>112,463,683.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,735,352.87</b>	<b>0.00</b>	<b>185,192.53</b>	<b>9,400,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>114,984,229.04</b>	<b>0.00</b>

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,376,153.92	101,458,803.98	90,174,543.16	84,737,022.29
其他业务	2,159,101.15	841,772.00	2,027,175.10	1,027,877.22
<b>合计</b>	<b>105,535,255.07</b>	<b>102,300,575.98</b>	<b>92,201,718.26</b>	<b>85,764,899.51</b>

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,735,352.87	10,003,626.04
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-4,964.92
<b>合计</b>	<b>11,735,352.87</b>	<b>9,998,661.12</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	55,947.56	
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）	988,503.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,448.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,235,899.21	
减：所得税影响额	38,311.91	
少数股东权益影响额（税后）	81,306.75	
合计	1,116,280.55	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.62	0.0541	0.0541
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.33	0.0481	0.0481

陕西通源天然气股份有限公司

二〇二四年四月十日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (一) 重要会计政策变更

根据财政部于 2022 年 11 月发布的《企业会计准则解释 16 号》的要求明确对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司按照《企业会计准则解释 16 号》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表已重述，报告期涉及调整情况如下：

##### 1) 对 2022 年合并资产负债表的影响

项目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整金额
<b>负债：</b>			
递延所得税负债	322,394.60	122,570.45	199,824.15
负债总额	295,790,255.12	295,590,430.97	199,824.15
<b>所有者权益：</b>			
未分配利润	96,343,830.72	96,543,654.87	-199,824.15
所有者权益总额	417,202,725.84	417,402,549.99	-199,824.15

##### 2) 对 2022 年母公司资产负债表的影响

项目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整金额
<b>负债：</b>			
递延所得税负债	126,243.52	0.00	126,243.52
负债总额	156,899,687.05	156,773,443.53	126,243.52
<b>所有者权益：</b>			
未分配利润	19,684,918.62	19,811,162.14	-126,243.52
所有者权益总额	287,576,809.30	287,703,052.82	-126,243.52

**（二）重要会计估计变更**

无。

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	55,947.56
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)	988,503.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,448.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,235,899.21</b>
减：所得税影响数	38,311.91
少数股东权益影响额(税后)	81,306.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,116,280.55</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用