

渭南市天然气有限公司

审 计 报 告

2018 年 1 月—2019 年 9 月



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、审定财务报表	4-9
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 股东权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-49
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运（2019）审字第01924号

渭南市天然气有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的渭南市天然气有限公司（以下简称“渭南天然气”）财务报表，包括2018年12月31日、2019年9月30日的资产负债表，2018年度以及2019年1-9月的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的渭南天然气财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渭南天然气2018年12月31日、2019年9月30日的财务状况以及2018年度和2019年1-9月的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，我们独立于渭南天然气，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、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注以下事项，本段内容不影响已发表的审计意见。

1、财务报表附注十（二）关联交易情况下的应收项目，渭南天然气公司各方股东已就“三供一业”资产移交账务处理达成共识，其他应收款关联方挂账渭南市产业投资开发集团有限公司和陕西燃气集团有限公司，关注后续账务处理。

2、财务报表附注十三所述，渭南市天然气有限公司第三届董事会第九次会议审议通过了向各股东分配利润1,000.00万元的决定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

渭南天然气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，管理层负责评估渭南天然气的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算渭南天然气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渭南天然气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

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，就可能导致对渭南天然气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渭南天然气不能持续经营。

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

6、就渭南天然气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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年度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

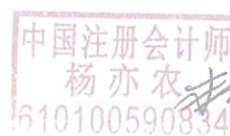
这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年一月二十日

资产负债表

编制单位:渭南市天然气有限公司

2019年9月30日

单位:人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金		33,548,580.70	64,629,475.72	72,042,735.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,780,528.50	100,000.00	672,374.00
应收账款		2,949,585.71	3,144,434.49	3,795,872.76
预付款项		10,298,906.39	13,289,609.36	5,302,212.46
其他应收款		5,581,262.81	2,975,038.19	3,698,394.71
存货		29,960,453.04	25,977,736.64	21,029,046.61
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		183,197.96	2,112,896.87	278,338.86
流动资产合计		84,302,515.11	112,229,191.27	106,818,975.13
非流动资产:				
可供出售金融资产		618,950.60	1,100,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				1,100,000.00
投资性房地产				
固定资产		123,971,139.96	129,141,954.34	134,080,243.97
在建工程		100,208,786.05	88,937,418.79	49,391,866.68
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		15,025,290.84	17,272,871.54	17,682,204.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,623,884.24	1,382,732.98	1,670,406.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		241,448,051.69	237,834,977.65	203,924,721.56
资产总计		325,750,566.80	350,064,168.92	310,743,696.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李军印

沈文莉印

曹文婷

资产负债表（续）

编制单位：渭南市天然气有限公司

2019年9月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		30,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		25,957,804.77	35,467,677.23	23,119,098.26
预收款项		143,284,805.33	173,001,869.80	129,552,017.55
应付职工薪酬		7,857,957.23	7,007,809.95	6,025,932.92
应交税费		-2,782,274.06	819,895.85	2,944,358.22
其他应付款		11,446,912.17	21,652,544.25	11,368,962.61
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		215,765,205.44	252,949,797.08	198,010,369.56
非流动负债：				
长期借款				5,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	5,000,000.00
负债合计		215,765,205.44	252,949,797.08	203,010,369.56
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本		32,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		21,182,474.83	21,182,474.83	21,182,474.83
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		10,370,291.05	7,807,086.80	6,145,047.55
盈余公积		15,612,665.73	15,612,665.73	13,840,580.47
未分配利润		30,819,929.75	20,512,144.48	34,565,224.28
所有者权益（或股东权益）合计		109,986,361.86	97,114,371.84	107,733,327.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		325,751,567.30	350,064,168.92	310,743,696.69

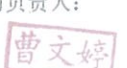
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位:渭南市天然气有限公司

2018年1月—2019年9月

单位:人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年度
一、营业收入		268,253,109.70	367,674,639.20
减:营业成本		235,795,979.06	318,546,390.50
税金及附加		657,682.00	1,989,380.72
销售费用		6,829,257.61	9,340,795.94
管理费用		10,138,391.67	14,174,300.20
研发费用			176,307.95
财务费用		364,615.66	291,640.59
其中:利息费用		583,583.29	808,928.65
利息收入		369,825.71	627,987.39
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,947,908.79	-377,784.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)		6,773.46	-177,910.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,526,048.37	22,600,128.27
加:营业外收入		36,815.87	50,547.45
减:营业外支出		110,000.12	780,492.32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,452,864.12	21,870,183.40
减:所得税费用		2,147,251.94	4,151,178.38
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		10,305,612.18	17,719,005.02
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		10,305,612.18	17,719,005.02
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位:渭南市天然气有限公司

2018年1月—2019年9月

单位:人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		416,520,396.82	451,002,560.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,265,987.61	23,477,316.40
经营活动现金流入小计		417,786,384.43	474,479,876.77
购买商品、接受劳务支付的现金		411,711,202.12	335,184,314.96
支付给职工以及为职工支付的现金		24,362,850.91	26,915,402.96
支付的各项税费		3,790,636.39	16,547,186.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,315,632.20	23,311,758.26
经营活动现金流出小计		450,180,321.62	401,958,662.60
经营活动产生的现金流量净额		-32,393,937.19	72,521,214.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,510,202.83	34,511,069.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,510,202.83	34,511,069.74
投资活动产生的现金流量净额		-13,510,202.83	-34,511,069.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,755.00	30,423,404.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		176,755.00	60,423,404.44
筹资活动产生的现金流量净额		14,823,245.00	-45,423,404.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,080,895.02	-7,413,260.01
加:期初现金及现金等价物余额		64,629,475.72	72,042,735.73
六、期末现金及现金等价物余额		33,548,580.70	64,629,475.72

法定代表人:

李军

主管会计工作负责人:

莉沈印文

会计机构负责人:

曹文婷

所有者权益变动表

编制单位：渭南市天然气有限公司

2018年1月—2019年9月

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		32,000,000.00				21,182,474.83			7,807,086.80	15,612,665.73	20,512,144.48	97,114,371.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		32,000,000.00	-	-	-	21,182,474.83	-	-	7,807,086.80	15,612,665.73	20,512,144.48	97,114,371.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	2,563,204.25	-	10,307,785.27	12,870,989.52
（一）综合收益总额											10,305,612.18	10,305,612.18
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积											2,173.09	2,173.09
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取									2,563,204.25			2,563,204.25
2.本期使用									3,697,343.01			3,697,343.01
（六）其他									-1,134,138.76			-1,134,138.76
四、本年年末余额		32,000,000.00	-	-	-	21,182,474.83	-	-	10,370,291.05	15,612,665.73	30,819,929.75	109,985,361.36

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

曹文婷

利沈印文

陈军印

所有者权益变动表

编制单位：渭南市天然气有限公司

2018年1月—2019年9月

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度				专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积					
			优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额		32,000,000.00				21,182,474.83		13,840,580.47	34,565,224.28	107,733,327.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		32,000,000.00	-	-	-	21,182,474.83	-	13,840,580.47	34,565,224.28	107,733,327.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,772,085.26	-14,053,080.24	-10,618,955.73
（一）综合收益总额									17,719,005.02	17,719,005.02
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,772,085.26	-31,772,085.26	-30,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								1,772,085.26	-1,772,085.26	
3. 其他									-30,000,000.00	-30,000,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 本期提取								1,662,039.25		1,662,039.25
2. 本期使用								4,304,746.17		4,304,746.17
（六）其他								-2,642,706.92		-2,642,706.92
四、本年年末余额		32,000,000.00				21,182,474.83		15,612,665.73	20,512,144.04	97,114,371.40

法定代表人：

会计机构负责人：

李军印

刘文印

苗文婷

中元通会计师事务所（普通合伙）
审 计 报 告

渭南市天然气有限公司 财务报表附注

2018年1月1日—2019年9月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

渭南市天然气有限公司（以下简称本公司或公司）系经渭南市计划委员会渭计发【1997】356号文件批准设立，于1998年12月1日在渭南市工商行政管理局登记注册。公司现股东为陕西燃气集团有限公司（持股比例51%）、陕西通源天然气股份有限公司（持股比例47%）和渭南市产业投资开发集团有限公司（持股比例2%），公司总部位于陕西省渭南市。

公司住所：渭南市经济技术开发区辛市镇（经开区侯槐路）

法定代表人：李军

企业信用代码：9161050070996822XP

注册资本：人民币3,200.00万元。

经营范围：天然气销售，天然气用户的发展规划、工程设计、施工建设和运营管理；天然气汽车加气站（仅限分支经营），燃气设施、器具、设备及配件的营销和安装，租赁、餐饮、宾馆服务业的投资；IC卡充值；危险货物运输（2类1项）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2018年12月31日、2019年9月30日的财务状况以及2018年度、2019年1-9月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期以12月作为营业周期确定。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或

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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在300.00万以上且有客观证据表明发生了减值的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（九）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-50	3.00	1.94-4.85
机器设备	平均年限法	5-20	3.00	4.85-19.40
运输设备	平均年限法	5-10	3.00	9.70-19.40
专用设备	平均年限法	5-20	3.00	4.85-19.40
电子设备及其他	平均年限法	10	3.00	9.70

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到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资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在

年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十五）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期

损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十六) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

4、建造合同收入

存在建造合同收入时，说明确定合同完工进度的依据和方法。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助准则中与资产相关的政府补助有两种处理方法，即全额法或净额法，企业应当选择一种会计处理方法，而不是两种方法都选择，类似存货发出应当在加权平均法、先进先出法、个别计价法、移动加权平均法等四种方法中选择一种方法确定其发出的实际成本一样。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业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；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务及应税劳务	13%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

渭南市天然气有限公司已在主管税务机关备案,取得渭地税直税通(2018)115号备案受理通知,2018年度按照15%的税率申报缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	10,692.56	6,382.87	7,870.42
银行存款	33,377,888.14	64,463,092.85	72,034,865.31
其他货币资金	160,000.00	160,000.00	
合计	33,548,580.70	64,629,475.72	72,042,735.73
其中:存放在境外的款项总额			

(二) 应收票据

项目	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	1,780,528.50	100,000.00	672,374.00
商业承兑票据			
合计	1,780,528.50	100,000.00	672,374.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类别	2019年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,909,675.17	100.00	960,089.46	24.56	2,949,585.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,909,675.17	—	960,089.46	—	2,949,585.71

续:

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,867,425.55	100.00	722,991.06	18.69	3,144,434.49
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,867,425.55	—	722,991.06	—	3,144,434.49

续:

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2017 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,403,743.36	100.00	607,870.60	13.80	3,795,872.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,403,743.36	—	607,870.60	—	3,795,872.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

本报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	2019 年 9 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,559,180.45	127,959.02	5.00
1 至 2 年	108,600.00	10,860.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	751,192.77	375,596.39	50.00
4 至 5 年	150,092.99	105,065.09	70.00
5 年以上	340,608.96	340,608.96	100.00
合 计	3,909,675.17	960,089.46	

续：

账 龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,142,958.59	107,147.93	5.00
1 至 2 年	463,388.24	46,338.82	10.00
2 至 3 年	770,376.77	154,075.35	20.00
3 至 4 年	150,092.99	75,046.50	50.00
4 至 5 年	755.00	528.50	70.00
5 年以上	339,853.96	339,853.96	100.00
合 计	3,867,425.55	722,991.06	

续：

账 龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,094,674.14	154,733.71	5.00
1 至 2 年	807,866.23	80,786.62	10.00
2 至 3 年	160,594.03	32,118.81	20.00
3 至 4 年	755.00	377.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	339,853.96	339,853.96	100.00
合 计	4,403,743.36	607,870.60	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况：

本报告期各期末无采用组合中其他方法计提坏账准备的应收账款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2019年9月30日余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期 末余额
1、渭南高新区保障性住房管理中心 张东安置小区	1,100,000.00	28.14	55,000.00
2、渭南市摩天置业有限公司	772,616.00	19.76	38,630.80
3、卤阳强制隔离戒毒所	422,411.40	10.80	211,205.70
4、鼎泰基础建设有限责任公司	339,841.98	8.69	16,992.10
5、摩天置业莲居城	229,686.54	5.87	114,843.27
合 计	2,864,555.92	73.27	436,671.87

续：

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期 末余额
1、中行 POS	613,518.49	15.86	30,675.92
2、临渭区城区新建学校项目	463,388.24	11.98	46,338.82
3、卤阳强制隔离戒毒所	422,411.40	10.92	84,482.28
4、长沙中联重工科技发展股份有限 公司（渭南）土方机械分公司	411,983.88	10.65	20,599.19
5、建行代售气	402,801.12	10.42	20,140.06
合 计	2,314,103.13	59.84	202,236.27

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2019年9月30日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	6,706,970.99		10,880,829.38		3,893,603.46	
1至2年	1,521,216.09		1,000,171.00		92,204.75	
2至3年	1,000,171.00		92,204.73		10,255.89	
3年以上	1,408,608.98	338,060.67	1,316,404.25		1,306,148.36	
合计	10,636,967.06	338,060.67	13,289,609.36		5,302,212.46	

2、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的预付账款情况：

名称单位	2019年9月30日余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐金空调青岛公司	135,000.00	135,000.00	100.00	原办公大楼停工前选用该公司空调，现大楼复工后想换一家空调使用，全额计提坏账
渭南天兴管道器材有限责任公司	203,060.67	203,060.67	100.00	历史遗留问题，形成时间较早，现已无法联系到相关人员，全额计提坏账
合 计	338,060.67	338,060.67	—	—

3、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	2019年9月30日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
------	--------------	------------------------	-------

单位名称	2019年9月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
1、陕西省天然气股份有限公司	4,594,219.81	43.19	合同执行中
2、陕西锐霖燃气有限公司	1,785,897.42	16.79	合同执行中
3、陕西润满新能源有限公司	1,783,765.75	16.77	合同执行中
4、陕西省设备安装工程公司第五工程处	968,087.69	9.10	合同执行中
5、四川成旺建设工程有限公司	725,656.11	6.82	合同执行中
合 计	9,857,626.78	92.67	—

续:

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
1、陕西省天然气股份有限公司	6,435,141.89	48.42	合同执行中
2、陕西润满新能源有限公司	2,896,048.62	21.79	合同执行中
3、陕西锐霖燃气有限公司	1,785,897.42	13.44	合同执行中
4、陕西省设备安装工程公司第五工程处	968,087.69	7.28	合同执行中
5、四川成旺建设工程有限公司	641,262.22	4.83	合同执行中
合 计	12,726,437.84	95.76	—

(五) 其他应收款

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,581,262.81	2,975,038.19	3,698,394.71
合 计	5,581,262.81	2,975,038.19	3,698,394.71

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2019年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,800,000.00	29.70	3,800,000.00	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,993,397.62	70.30	3,412,134.81	37.94	5,581,262.81
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,793,397.62	—	7,212,134.81	—	5,581,262.81

续:

类 别	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,800,000.00	40.87	3,800,000.00	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,497,645.77	59.13	2,522,607.58	45.89	2,975,038.19
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,297,645.77	—	6,322,607.58	—	2,975,038.19

续:

类 别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,800,000.00	38.94	3,800,000.00	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,958,338.19	61.06	2,259,943.48	37.93	3,698,394.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,758,338.19	—	6,059,943.48	—	3,698,394.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况:

名称单位	2019 年 9 月 30 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
渭南迎宾馆	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	已撤销
合 计			—	—

续:

名称单位	2018 年 12 月 31 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
渭南迎宾馆	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	已撤销
合 计			—	—

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账 龄	2019 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,721,172.95	12,780.12	5.00
1 至 2 年	445,855.97	44,585.60	10.00
2 至 3 年	46,463.31	9,292.66	20.00
3 至 4 年	2,856,208.00	1,428,104.00	50.00
4 至 5 年	21,083.19	14,758.23	70.00
5 年以上	1,902,614.20	1,902,614.20	100.00
合 计	8,993,397.62	3,412,134.81	

续:

账 龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	671,277.07	33,563.85	5.00
1 至 2 年	46,463.31	4,646.33	10.00
2 至 3 年	2,856,208.00	571,241.60	20.00
3 至 4 年	21,083.19	10,541.60	50.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	1,902,614.20	1,902,614.20	100.00
合 计	5,497,645.77	2,522,607.58	

续:

账 龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,172,830.09	66,529.99	5.67
1 至 2 年	2,856,316.00	285,631.60	10.00
2 至 3 年	25,707.95	5,141.59	20.00
3 至 4 年	869.95	26.10	3.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,902,614.20	1,902,614.20	100.00
合 计	5,958,338.19	2,259,943.48	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况:

本报告期各期末无采用组合中其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1、渭南迎宾馆	投资款	3,800,000.00	5 年以上	29.70	3,800,000.00
2、陕西燃气集团有限公司	三供一业	3,334,794.40	1 年以内	26.07	
3、临渭区人力资源和社会保障局	往来款	1,260,000.00	3-4 年	9.85	630,000.00
4、陕西建工第三建设集团有限公司	工程款	1,253,711.00	3-4 年	9.80	626,855.50
5、中国有色金属工业六冶西安项目经理部	工程款	1,099,569.62	5 年以上	8.59	1,099,569.62
合 计	—	10,748,075.02	—	84.01	6,156,425.12

续:

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1、渭南迎宾馆	投资款	3,800,000.00	5 年以上	40.87	3,800,000.00
2、临渭区人力资源和社会保障局	往来款	1,260,000.00	2-3 年	13.55	252,000.00
3、陕西建工第三建设集团有限公司	工程款	1,253,711.00	2-3 年	13.48	250,742.20
4、中国有色金属工业六冶西安项目经理部	工程款	1,099,569.62	5 年以上	11.83	1,099,569.62
5、陕西省设备安装工程公司第四工程处	工程款	763,879.50	5 年以上	8.22	763,879.50
合 计	—	8,177,160.12	—	87.95	6,166,191.32

(六) 存货

1、存货分类:

项目	2019年9月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	7,070,814.68	967,448.59	6,103,366.09
周转材料			-
工程施工	23,857,086.95		23,857,086.95
合 计	30,927,901.63	967,448.59	29,960,453.04

续:

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	6,694,469.85	967,448.59	5,727,021.26
周转材料			
工程施工	20,250,715.38		20,250,715.38
合 计	26,945,185.23	967,448.59	25,977,736.64

续:

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	6,195,064.19	3,262,923.22	2,932,140.97
周转材料			
工程施工	18,096,905.64		18,096,905.64
合 计	24,291,969.83	3,262,923.22	21,029,046.61

2、存货跌价准备:

项目	2018年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2019年9月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	967,448.59					967,448.59
周转材料						
工程施工						
合计	967,448.59					967,448.59

续:

项目	2017年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	3,262,923.22			2,295,474.63		967,448.59
周转材料						
工程施工						
合计	3,262,923.22			2,295,474.63		967,448.59

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(七) 其他流动资产

项 目	2019 年 9 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
待抵扣进项税额及预付税费	183,197.96	2,112,896.87	278,338.86
合 计	183,197.96	2,112,896.87	278,338.86

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	2019 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,100,000.00	481,049.40	618,950.60
合计	1,100,000.00	481,049.40	618,950.60

续：

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,100,000.00		1,100,000.00
合计	1,100,000.00		1,100,000.00

续：

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的			
合计			

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产情况：

无

3、期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	2019 年 9 月 30 日账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陕西燃气集团产业基金管理	1,100,000.00			1,100,000.00		481,049.40		481,049.40	11.00	

有限公司									
合计	1,100,000.00			1,100,000.00		481,049.40		481,049.40	11.00

续:

被投资单位	2018年12月31日账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陕西燃气集团产业基金管理有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00					11.00	
合计	1,100,000.00			1,100,000.00					11.00	

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

报告期内已获取相关信息确定被投资单位不在持续经营,将启动清算注销程序,根据基准日被投资单位实际账面净资产,计提相关减值准备。

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

无

(九) 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动								2019年9月30日余额	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
渭南迎宾馆有限责任公司	1,200,000.00									1,200,000.00	1,200,000.00
陕西燃气集团产业基金管理有限公司											
小计	1,200,000.00									1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00									1,200,000.00	1,200,000.00

续:

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动								2018年12月31日余额	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
渭南迎宾馆有限责任公司	1,200,000.00									1,200,000.00	1,200,000.00

陕西燃气集团产业基金管理有限公司	1,100,000.00								-1,100,000.00		
小计	2,300,000.00								-1,100,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	2,300,000.00								-1,100,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00

(十) 固定资产

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	123,971,139.96	129,141,954.34	134,080,243.97
固定资产清理			
合 计	123,971,139.96	129,141,954.34	134,080,243.97

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2018年12月31日余额	16,841,695.37	171,466,969.54	7,046,928.65	3,120,339.12	16,114,005.31	214,589,937.99
2.本期增加金额	-	3,244,664.07	-	52,155.34	45,299.02	3,342,118.43
(1) 购置						-
(2) 在建工程转入		3,315,516.43				3,315,516.43
(3) 其他		-70,852.36		52,155.34	45,299.02	26,602.00
3.本期减少金额	-	-	257,877.00	-	1,058,743.45	1,316,620.45
(1) 处置或报废			257,877.00			257,877.00
(2) 其他					1,058,743.45	1,058,743.45
4.2019年9月30日余额	16,841,695.37	174,711,633.61	6,789,051.65	3,172,494.46	15,100,560.88	216,615,435.97
二、累计折旧						
1.2018年12月31日余额	3,973,912.70	71,771,503.55	3,542,107.09	2,107,985.38	4,047,302.28	85,442,811.00
2.本期增加金额	478,209.42	6,786,161.17	408,474.05	188,312.36	615,553.46	8,476,710.46
(1) 计提	478,209.42	6,786,161.17	408,474.05	188,312.36	615,553.46	8,476,710.46
(2) 其他						-
3.本期减少金额	-	-	250,140.69	-	1,030,257.41	1,280,398.10
(1) 处置或报废			250,140.69			250,140.69
(2) 其他					1,030,257.41	1,030,257.41
4.2019年9月30日余额	4,452,122.12	78,557,664.72	3,700,440.45	2,296,297.74	3,632,598.33	92,639,123.36
三、减值准备						
1.2018年12月31日余额	-	-	-	-	5,172.65	5,172.65
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
(2) 其他						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
(2) 其他						-
4.2019年9月30日余额	-	-	-	-	5,172.65	5,172.65
四、账面价值						
1.2019年9月30日账面价值	12,389,573.25	96,153,968.89	3,088,611.20	876,196.72	11,462,789.90	123,971,139.96
2.2018年12月31日账面价值	12,867,782.67	99,695,465.99	3,504,821.56	1,012,353.74	12,061,530.38	129,141,954.34

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2017年12月31日余额	17,507,289.06	175,080,310.99	7,046,928.65	2,770,905.29	6,488,071.98	208,893,505.97
2.本期增加金额	-665,593.69	-3,218,429.10	-	404,702.94	9,634,574.11	6,155,254.26
（1）购置				1,640.78		1,640.78
（2）在建工程转入						-
（3）其他	-665,593.69	-3,218,429.10		403,062.16	9,634,574.11	6,153,613.48
3.本期减少金额	-	394,912.35	-	55,269.11	8,640.78	458,822.24
（1）处置或报废						-
（2）其他		394,912.35		55,269.11	8,640.78	458,822.24
4.2018年12月31日余额	16,841,695.37	171,466,969.54	7,046,928.65	3,120,339.12	16,114,005.31	214,589,937.99
二、累计折旧						
1.2017年12月31日余额	3,154,009.04	63,522,321.61	2,970,355.20	1,781,905.50	3,379,363.00	74,807,954.35
2.本期增加金额	819,903.66	8,470,029.47	571,751.89	377,627.56	676,320.84	10,915,633.42
（1）计提	819,903.66	8,470,029.47	571,751.89	377,627.56	676,320.84	10,915,633.42
（2）其他						-
3.本期减少金额	-	220,847.53	-	51,547.68	8,381.56	280,776.77
（1）处置或报废		220,847.53		51,547.68	8,381.56	280,776.77
（2）其他						-
4.2018年12月31日余额	3,973,912.70	71,771,503.55	3,542,107.09	2,107,985.38	4,047,302.28	85,442,811.00
三、减值准备						
1.2017年12月31日余额				135.00	5,172.65	5,307.65
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提						-
（2）其他						-
3.本期减少金额	-	-	-	135.00	-	135.00
（1）处置或报废				135.00		135.00
（2）其他						-
4.2018年12月31日余额	-	-	-	-	5,172.65	5,172.65
四、账面价值						
1.2018年12月31日账面价值	12,867,782.67	99,695,465.99	3,504,821.56	1,012,353.74	12,061,530.38	129,141,954.34
2.2017年12月31日账面价值	14,353,280.02	111,557,989.38	4,076,573.45	988,864.79	3,103,536.33	134,080,243.97

2、固定资产清理情况

本报告期各期末无固定资产清理余额。

(十一) 在建工程

项 目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程	99,579,351.45	88,697,888.37	48,947,228.68
工程物资	629,434.60	239,530.42	444,638.00
合 计	100,208,786.05	88,937,418.79	49,391,866.68

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
310国道：渭清路-民生街（科技创新）	2,355,326.91		2,355,326.91
创业路（香山大道-兴渭路）	459,417.79		459,417.79
大荔气化乡镇项目前期费用	448,856.76		448,856.76
非居民用户流量计改造	145,221.46		145,221.46
风茂街	256,504.03		256,504.03
冯家街	256,502.70		256,502.70
工业集中区次高压管网	299,752.71		299,752.71
工业集中区门站	6,562,919.97		6,562,919.97
瓜坡镇比迪欧化工公司区间路	355,020.68		355,020.68
瓜坡镇良侯路	512,286.67		512,286.67
关环大道	2,260,645.81		2,260,645.81
关环大道（锦绣大街-临渭交界）	3,036,148.08		3,036,148.08
关中环线计量站	426,490.31		426,490.31
红旗水泥厂	210,328.60		210,328.60
侯槐路	56,420.66		56,420.66
华山大街	3,332,771.52		3,332,771.52
华阴华鑫钢厂	15,094.34		15,094.34
机房信息资源的等保研究	210,347.70		210,347.70
解放路西塬主线	755,544.30		755,544.30
金水路（渭河大街-双王大街）	150,303.39		150,303.39
锦渭街（工业大道-自强路）	115,728.64		115,728.64
锦绣大街（建业路-兴业路）	926,064.18		926,064.18
经开区母站	724,393.52		724,393.52
聚乙烯管应用	15,679.25		15,679.25
客服售气系统（营收软件）	108,750.81		108,750.81
老城街（化工厂-310国道）	45,754.00		45,754.00
里仁街	256,502.70		256,502.70
两塬六镇管网	801,595.41		801,595.41
两塬六镇气化项目	308,548.95		308,548.95
两塬六镇西塬管网	787,606.14		787,606.14
林机路	148,039.50		148,039.50
临渭工业区LNG调峰项目	4,619,649.51		4,619,649.51
蒲城镇气化项目	18,867.92		18,867.92
零星勘察设计项目	389,743.97		389,743.97
前进主线（东风大街-西潼路）	624,100.77		624,100.77
胜利大街（渭清路-新区东路）	138,927.33		138,927.33
胜利大街沱河段	19,307.87		19,307.87
双创基地供气专线	106,461.94		106,461.94
调度中心基础建设	1,210,817.31		1,210,817.31
韦林镇苍西村中压	340,679.55		340,679.55
渭富路	135,408.35		135,408.35
渭河新能源燃气管道（连接）	5,013.89		5,013.89
渭南高新东区	95,059.82		95,059.82
渭清路（朝阳大街-310国道）	383,973.56		383,973.56
渭水街（解放路-渭滨路）	277,031.80		277,031.80

西岳路（渭河大街-杜桥中学）	214,539.98		214,539.98
兴渭路（海姆普德主线）	178,944.31		178,944.31
兴业路（建业大道-锦绣大街）	342,750.42		342,750.42
幸福大街（工业大道-自强路）	117,685.27		117,685.27
许村大街（解放路-民生街）	302,834.64		302,834.64
宣化路（双王大街-滨河南路）	170,762.68		170,762.68
巡检系统更新	159,737.07		159,737.07
应急调峰储备设施	344,339.63		344,339.63
园区东路（建园路-明光路）	194,803.35		194,803.35
站北路	12,199.11		12,199.11
自强路（居易大道-锦新街）	351,988.84		351,988.84
综合服务大楼项目	62,111,864.42		62,111,864.42
民生街（科技创新）	64,566.42		64,566.42
综合管理信息系统的研究与应用	302,724.23		302,724.23
合计	99,579,351.45		99,579,351.45

续：

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
310 国道：渭清路-民生街（科技创新）	610,279.42		610,279.42
310 国道连接段（朝阳大街-310 国道）	414,307.57		414,307.57
百姓家园管线（华山大街-站南办）	44,461.10		44,461.10
朝阳大街（渭崇路-310 国道连接段）	506,681.75		506,681.75
城北街（丰原路口-310 国道）	276,288.07		276,288.07
创业路（香山大道-兴渭路）	455,865.97		455,865.97
大荔气化乡镇项目前期费用	122,990.95		122,990.95
杜化路（朝阳大街-西潼路）	71,736.94		71,736.94
非居民用户流量计改造	145,221.46		145,221.46
风茂街	252,428.31		252,428.31
冯家街	252,427.00		252,427.00
工业集中区次高压管网	291,262.14		291,262.14
工业集中区门站	6,487,994.14		6,487,994.14
瓜坡镇比迪欧化工公司区间路	61,581.65		61,581.65
瓜坡镇良侯路	93,185.92		93,185.92
关环大道	3,499,196.85		3,499,196.85
红旗水泥厂	210,328.60		210,328.60
华山大街	2,568,714.49		2,568,714.49
华阴华鑫钢厂	15,094.34		15,094.34
解放路西塬主线	750,189.95		750,189.95
金水路（渭河大街-双王大街）	150,303.39		150,303.39
锦渭街（工业大道-自强路）	1,739.00		1,739.00
锦绣大街（建业路-兴业路）	886,717.53		886,717.53
经开区母站	635,433.05		635,433.05
聚乙烯管应用	15,679.25		15,679.25
客服售气系统（营收软件）	108,750.81		108,750.81
老城街（化工厂-310 国道）	43,709.99		43,709.99
里仁街	252,427.00		252,427.00

两源六镇气化项目	146,226.42		146,226.42
林机路	148,039.50		148,039.50
临渭工业区 LNG 调峰项目	980,903.42		980,903.42
民生街（科技创新）	64,566.42		64,566.42
蒲城镇气化项目	18,867.92		18,867.92
零星勘察设计项目	694,696.31		694,696.31
前进主线（东风大街-西潼路）	151,109.48		151,109.48
三供一业家属院改造	2,006,092.59		2,006,092.59
胜利大街（渭清路-新区东路）	139,536.08		139,536.08
胜利大街沈河段	19,783.60		19,783.60
双创基地供气专线	21,681.09		21,681.09
泰宁路（瑞泉路-东门路）	138,331.51		138,331.51
调度中心基础建设	1,210,817.31		1,210,817.31
韦林镇苍西村中压	102,120.13		102,120.13
渭富路	140,396.37		140,396.37
渭河新能源燃气管道（连接）	5,013.89		5,013.89
渭南高新东区	15,450.00		15,450.00
渭清路（朝阳大街-310 国道）	351,198.13		351,198.13
渭水街（解放路-渭滨路）	277,031.80		277,031.80
西岳路（渭河大街-杜桥中学）	74,407.48		74,407.48
兴渭路（海姆普德主线）	89,032.37		89,032.37
兴业路（建业大道-锦绣大街）	298,541.90		298,541.90
幸福大街（工业大道-自强路）	99,095.13		99,095.13
许村大街（解放路-民生街）	302,834.64		302,834.64
宣化路（双王大街-滨河南路）	170,762.68		170,762.68
应急调峰储备设施	344,339.63		344,339.63
自强路（居易大道-锦新街）	3,525.00		3,525.00
综合服务大楼项目	61,458,490.93		61,458,490.93
合计	88,697,888.37		88,697,888.37

续：

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
310 国道（沈河段）	263,601.15		263,601.15
杜化路（许村大街-双王大街）	3,396.00		3,396.00
高新区场站球罐改造	1,910.55		1,910.55
工业集中区门站	755,389.58		755,389.58
海通加气站管网	16,913.07		16,913.07
韩马街（渭蓝路-解放南路）	14,304.19		14,304.19
汉马加气站管网	2,841.99		2,841.99
解放南路（站北路-韩马路）	23,922.83		23,922.83
锦绣大街（建业路-兴业路）	328,788.36		328,788.36
经开区后续工程	63,360.59		63,360.59
经开区母站	248,451.90		248,451.90
聚乙烯管应用	15,679.25		15,679.25
客服管气系统（营收软件）	332,275.44		332,275.44
民生街（科技创新）	64,566.42		64,566.42

零星勘察设计项目	592,404.07		592,404.07
前进主线（东风大街-西潼路）	123,790.37		123,790.37
调度中心基础设施建设	175,949.16		175,949.16
渭富路	57,145.93		57,145.93
渭蓝路（韩马路-渭蓝加气站）	39,447.74		39,447.74
渭水街（解放路-渭滨路）	277,031.80		277,031.80
西华街（仓程路-杜化路）	152.99		152.99
兴渭路（大北农主线）	28,725.91		28,725.91
兴业路（建业大道-锦绣大街）	118,390.17		118,390.17
幸福大街（工业大道-自强路）	77,793.92		77,793.92
幸福大街（建新路-工业大道）	555.48		555.48
许村大街（解放路-民生街）	302,834.64		302,834.64
宣化路（双王大街-滨河南路）	170,762.68		170,762.68
应急调峰储备设施	344,339.63		344,339.63
综合服务大楼项目	44,502,502.87		44,502,502.87
合计	48,947,228.68		48,947,228.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年9月30日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合服务大楼项目		61,458,490.93	501,799.18			61,960,290.11						自筹
工业集中区门站		6,487,994.14				6,487,994.14						自筹
关环大道		3,499,196.85			1,274,392.12	2,224,804.73						自筹
华山大街		2,568,714.49	735,589.18			3,304,303.67						自筹
合计		74,014,396.41	1,237,388.36		1,274,392.12	73,977,392.65						自筹

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合服务大楼项目		44,502,502.87	16,955,988.06			61,458,490.93						自筹
工业集中区门站		755,389.58	5,736,403.35		3,798.79	6,487,994.14						自筹

关环大道			3,499,196.85			3,499,196.85						自筹
华山大街			2,568,714.49			2,568,714.49						自筹
合 计		45,257,892.45	28,760,302.75		3,798.79	74,014,396.41						自筹

2、工程物资

项目	2019 年 9 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
专用材料	629,434.60	239,530.42	444,638.00
专用设备			
为生产准备的工具及器具			
其他			
合计	629,434.60	239,530.42	444,638.00

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许使用权	合计
一、账面原值				
1、2018年12月31日余额	18,767,703.15	4,282,221.62	50,000.00	23,099,924.77
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 其他				-
3、本期减少金额	2,243,126.27	-	-	2,243,126.27
(1) 处置				-
(2) 其他	2,243,126.27			2,243,126.27
4、2019年9月30日余额	16,524,576.88	4,282,221.62	50,000.00	20,856,798.50
二、累计摊销				
1、2018年12月31日余额	4,135,885.98	1,651,167.41	39,999.84	5,827,053.23
2、本期增加金额	311,202.81	501,302.88	7,499.97	820,005.66
(1) 计提	311,202.81	501,302.88	7,499.97	820,005.66
(2) 其他				-
3、本期减少金额	815,551.23	-	-	815,551.23
(1) 处置				-
(2) 其他	815,551.23			815,551.23
4、2019年9月30日余额	3,631,537.56	2,152,470.29	47,499.81	5,831,507.66
三、减值准备				
1、2018年12月31日余额				-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-

项目	土地使用权	软件	特许使用权	合计
(2) 其他				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4、2019年9月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2019年9月30日账面价值	12,893,039.32	2,129,751.33	2,500.19	15,025,290.84
2、2018年12月31日账面价值	14,631,817.17	2,631,054.21	10,000.16	17,272,871.54

续：

项目	土地使用权	软件	特许使用权	合计
一、账面原值				
1、2017年12月31日余额	18,589,798.15	3,737,959.66	50,000.00	22,377,757.81
2、本期增加金额	177,905.00	544,261.96	-	722,166.96
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 其他	177,905.00	544,261.96		722,166.96
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4、2018年12月31日余额	18,767,703.15	4,282,221.62	50,000.00	23,099,924.77
二、累计摊销				
1、2017年12月31日余额	3,725,216.57	940,337.19	29,999.88	4,695,553.64
2、本期增加金额	410,669.41	710,830.22	9,999.96	1,131,499.59
(1) 计提	410,669.41	710,830.22	9,999.96	1,131,499.59
(2) 其他				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4、2018年12月31日余额	4,135,885.98	1,651,167.41	39,999.84	5,827,053.23
三、减值准备				
1、2017年12月31日余额				-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
(2) 其他				-

项目	土地使用权	软件	特许使用权	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4、2018年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2018年12月31日账面价值	14,631,817.17	2,631,054.21	10,000.16	17,272,871.54
2、2017年12月31日账面价值	14,864,581.58	2,797,622.47	20,000.12	17,682,204.17

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年9月30日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,825,894.91	1,623,884.24	9,218,219.88	1,382,732.98	11,136,044.95	1,670,406.74
内部交易未实现利润						
可抵扣亏损						
合计	10,825,894.91	1,623,884.24	9,218,219.88	1,382,732.98	11,136,044.95	1,670,406.74

2、未确认递延所得税资产明细：

本报告期各期末无未确认的递延所得税资产。

(十四) 短期借款

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	30,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
合 计	30,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00

(十五) 应付账款

1、按账龄列示：

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	9,238,152.66	27,475,821.08	20,435,962.97
1至2年	11,166,267.50	5,967,278.95	1,241,528.85
2至3年	4,489,046.44	1,090,699.84	982,178.17
3年以上	1,064,338.17	933,877.36	459,428.27
合 计	25,957,804.77	35,467,677.23	23,119,098.26

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年9月30日余额	未偿还或未结转的原因
陕西建工第三建设集团有限公司	5,701,532.30	工程未结算
信邦建设工程公司	980,000.00	工程未结算

荆门宏图特种飞行器制造有限公司	702,000.00	工程未结算
陕西倍速科工贸有限公司	698,453.41	合同未结算
合 计	8,081,985.71	

续:

项目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
陕西航天建筑工程有限公司	588,407.79	工程未结算
浙江威星智能仪表股份有限公司	591,100.00	工程未结算
成都秦川物联网科技股份有限公司	320,419.50	合同未结算
西安高压阀门厂	365,369.75	合同未结算
合 计	1,865,297.04	

(十六) 预收款项

1、按账龄列示:

项目	2019 年 9 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	84,514,227.22	134,701,812.22	105,958,160.93
1 至 2 年	38,474,372.39	27,885,659.60	20,176,509.12
2 至 3 年	15,492,442.83	8,336,288.92	2,165,111.52
3 年以上	4,803,762.89	2,078,109.06	1,252,235.98
合 计	143,284,805.33	173,001,869.80	129,552,017.55

2、按款项性质列示:

项目	2019 年 9 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
安装工程款	90,649,357.78	80,012,177.10	68,797,318.76
预收气款	52,615,247.55	92,850,652.70	60,734,498.79
燃气具安装款	20,200.00	139,040.00	20,200.00
合 计	143,284,805.33	173,001,869.80	129,552,017.55

3、账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	2019 年 9 月 30 日余额	未偿还或未结转的原因
陕西广和永纪房地产东府景园	3,000,000.00	合同未结算
渭南市碧桂园房地产开发有限公司	2,736,925.00	合同未结算
渭南市宏帆房地产开发有限公司	3,253,624.57	合同未结算
摩天置业青青家园三期	2,007,000.00	合同未结算
陕西恒昌房地产	1,395,223.82	合同未结算
合 计	12,392,773.39	

续:

项目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
陕西华苑置业有限公司	2,009,790.37	合同未结算
摩天置业青青家园三期	2,007,000.00	合同未结算
老货运棚户区安置房	1,455,778.00	合同未结算
渭南市摩天置业有限公司	1,292,000.00	合同未结算
摩天置业莲居城	1,357,000.00	合同未结算
合 计	8,121,568.37	

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余 额
一、短期薪酬	5,672,380.51	22,293,864.84	21,490,413.44	6,475,831.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,335,429.44	2,919,133.35	2,872,437.47	1,382,125.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,007,809.95	25,212,998.19	24,362,850.91	7,857,957.23

续:

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
一、短期薪酬	5,505,126.19	27,242,902.00	27,075,647.68	5,672,380.51
二、离职后福利-设定提存计划	520,806.73	4,993,474.57	4,178,851.86	1,335,429.44
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	6,025,932.92	32,236,376.57	31,254,499.54	7,007,809.95

2、短期薪酬列示:

项目	2018年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,444,427.23	14,876,249.94	13,651,160.26	5,669,516.91
2、职工福利费	-	1,197,785.33	1,197,785.33	-
3、社会保险费	-	948,590.97	1,232,421.73	-283,830.76
其中: 医疗保险费	-	781,317.60	1,065,148.36	-283,830.76
工伤保险费	-	75,419.61	75,419.61	-
生育保险费	-	91,853.76	91,853.76	-
4、住房公积金	-	1,552,132.80	1,561,956.00	-9,823.20
5、工会经费和职工教育经费	1,227,953.28	520,668.72	648,653.04	1,099,968.96
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-	3,198,437.08	3,198,437.08	-
合计	5,672,380.51	22,293,864.84	21,490,413.44	49,456,658.79

续:

项目	2017年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,282,991.68	18,379,500.00	18,218,064.45	4,444,427.23
2、职工福利费		2,537,041.08	2,537,041.08	-
3、社会保险费	-	1,196,885.99	1,196,885.99	-
其中: 医疗保险费		1,002,935.78	1,002,935.78	-
工伤保险费		106,943.39	106,943.39	-
生育保险费		87,006.82	87,006.82	-
4、住房公积金		1,990,380.00	1,990,380.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,222,134.51	643,282.50	637,463.73	1,227,953.28
6、短期带薪缺勤				-

7、短期利润分享计划		2,495,812.43	2,495,812.43	-
合计	5,505,126.19	27,242,902.00	27,075,647.68	59,823,675.87

3、设定提存计划列示:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
1、基本养老保险	3,211.50	2,326,368.11	2,393,317.48	-63,737.87
2、失业保险费	-	123,123.68	123,123.68	-
3、企业年金缴费	666,636.74	469,641.56		1,136,278.30
4、补充医疗保险	665,581.20		355,996.31	309,584.89
合计	1,335,429.44	2,919,133.35	2,872,437.47	1,382,125.32

续:

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
1、基本养老保险	3,211.50	3,539,677.33	3,539,677.33	3,211.50
2、失业保险费		115,632.50	115,632.50	-
3、企业年金缴费		666,636.74		666,636.74
4、补充医疗保险	517,595.23	671,528.00	523,542.03	665,581.20
合计	520,806.73	4,993,474.57	4,178,851.86	1,335,429.44

(十八) 应交税费

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	-2,908,719.79	2,138.12	521,880.75
房产税	37,632.40	36,669.87	
企业所得税	0.01	566,362.42	2,026,627.79
个人所得税	422.48	56,210.90	50,503.22
土地使用税	67,087.79	67,087.79	67,087.79
车船使用税			
城市维护建设税	-3.76	103.15	40,975.88
教育费附加(含地方教育费附加)	-2.70	104.20	30,069.18
其他税费	21,309.51	91,219.40	207,213.61
合计	-2,782,274.06	819,895.85	2,944,358.22

(十九) 其他应付款

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	-	17,876.71	33,229.16
应付股利	-	-	-
其他应付款	11,446,912.17	21,634,667.54	11,335,733.45
合计	11,446,912.17	21,652,544.25	11,368,962.61

1、应付利息

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息		17,876.71	33,229.16
划分为金融负债的优先股\永续			

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
债利息			
其中：工具1			
工具2			
合 计		17,876.71	33,229.16

2、应付股利

本报告期各期末无应付股利余额。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金保证金	2,328,910.53	2,358,537.34	1,176,112.50
拆借款			
应付暂收款	2,328,785.85	8,526,055.98	7,975,479.85
其他	6,789,215.79	10,750,074.22	2,184,141.10
合 计	11,446,912.17	21,634,667.54	11,335,733.45

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年9月30日余额	未偿还或未结转的原因
渭南市城乡建设局	4,931,690.02	改制前遗留问题
陕西航天动力高科技股份有限公司	628,978.46	合同未执行完毕
陕西首创天成工程技术有限公司	304,000.00	合同未执行完毕
合 计	7,270,639.82	

续：

项目	2018年12月31日余额	未偿还或未结转的原因
渭南市城乡建设局	4,931,690.02	改制前遗留问题
陕西航天动力高科技股份有限公司	628,978.46	合同未执行完毕
陕西首创天成工程技术有限公司	304,000.00	合同未执行完毕
合 计	7,270,639.82	

(二十) 实收资本

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年9月30日	
	余额	比例 (%)			余额	比例 (%)
陕西燃气集团有限公司	16,320,000.00	51.00			16,320,000.00	51.00
渭南市产业投资开发集团有限公司	640,000.00	2.00			640,000.00	2.00
陕西通源天然气股份有限公司	15,040,000.00	47.00			15,040,000.00	47.00
合计	32,000,000.00	100.00			32,000,000.00	100.00

续：

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	余额	比例 (%)			余额	比例 (%)

陕西燃气集团有限公司	16,320,000.00	51.00			16,320,000.00	51.00
渭南市产业投资开发集团有限公司	640,000.00	2.00			640,000.00	2.00
陕西通源天然气股份有限公司	15,040,000.00	47.00			15,040,000.00	47.00
合计	32,000,000.00	100.00			32,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日 余额
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	21,182,474.83			21,182,474.83
合 计	21,182,474.83			21,182,474.83

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	21,182,474.83			21,182,474.83
合 计	21,182,474.83			21,182,474.83

(二十二) 专项储备

项 目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日 余额
安全生产费	7,807,086.80	3,697,343.01	1,134,138.76	10,370,291.05
合 计	7,807,086.80	3,697,343.01	1,134,138.76	10,370,291.05

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
安全生产费	6,145,047.55	4,304,746.17	2,642,706.92	7,807,086.80
合 计	6,145,047.55	4,304,746.17	2,642,706.92	7,807,086.80

(二十三) 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日 余额
法定盈余公积	15,612,665.73			15,612,665.73
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	15,612,665.73			15,612,665.73

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
-----	------------------------	------	------	-----------------------

法定盈余公积	13,840,580.47	1,772,085.26		15,612,665.73
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	13,840,580.47	1,772,085.26		15,612,665.73

(二十四) 未分配利润

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	20,512,144.48	34,563,223.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,001.25
调整后期初未分配利润	20,512,144.48	34,565,224.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,305,612.18	17,719,005.02
减：提取法定盈余公积		1,772,084.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
分配其他	-2,173.09	
期末未分配利润	30,819,929.75	20,512,144.48

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-9 月发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,848,667.08	231,460,217.15	361,056,854.57	314,034,894.55
其他业务	5,404,442.62	4,335,761.91	6,617,784.63	4,511,495.95
合 计	268,253,109.70	235,795,979.06	367,674,639.20	318,546,390.50

(二十六) 税金及附加

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
城市维护建设税	5,344.61	592,510.92
教育费附加（含地方）	5,211.83	428,524.39
房产税	112,897.02	150,074.52
土地使用税	201,263.37	268,351.16
其他	332,965.17	549,919.73
合计	657,682.00	1,989,380.72

(二十七) 销售费用

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	5,896,703.45	7,412,579.82
折旧费	143,606.73	254,694.25
修理费	299,224.46	855,734.73
通讯费	43,817.58	86,665.75
差旅费	2,423.00	31,175.41

办公费	5,858.82	33,727.80
市场开发费	1,967.17	69,212.06
其他	435,656.40	597,006.12
合计	6,829,257.61	9,340,795.94

(二十八) 管理费用

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	7,188,127.87	10,286,422.80
折旧费	592,738.53	653,459.28
无形资产摊销	820,005.66	1,131,499.59
招待费	8,843.00	21,927.10
差旅费	106,485.48	81,174.45
办公费	40,787.57	56,962.06
通讯费	66,279.19	139,359.59
车辆使用费	287,643.83	583,561.58
广告宣传费	43,759.18	152,597.61
党团经费	34,010.61	110,030.33
其他	949,710.75	957,305.81
合计	10,138,391.67	14,174,300.20

(二十九) 研发费用

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
研究开发		176,307.95
合计		176,307.95

(三十) 财务费用

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
利息支出	583,583.29	808,928.65
利息收入	-369,825.71	-627,987.39
手续费	150,858.08	110,699.33
合计	364,615.66	291,640.59

(三十一) 资产减值损失

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
坏账损失	1,466,859.39	377,784.56
存货跌价损失		
合同资产减值损失		
合同取得成本相关资产减值损失		
合同履约成本相关资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	481,049.40	
合计	1,947,908.79	377,784.56

(三十二) 资产处置收益

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	6,773.46	-177,910.47
其中：固定资产处置利得或损失	6,773.46	-177,910.47
无形资产处置利得或损失		
合计	6,773.46	-177,910.47

(三十三) 营业外收入

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	36,815.87	50,547.45	36,815.87
合计	36,815.87	50,547.45	36,815.87

(三十四) 营业外支出

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠	110,000.12	510,000.00	110,000.12
罚款支出		270,492.32	
合计	110,000.12	780,492.32	110,000.12

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
当期所得税费用	2,388,403.20	3,863,178.66
递延所得税费用	-241,151.26	287,999.72
合计	2,147,251.94	4,151,178.38

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年 1-9 月发生额
利润总额	12,452,864.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,867,929.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	151,393.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,928.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,147,251.94

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,305,612.18	17,719,005.02
加：资产减值准备	1,947,908.79	377,784.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,331,103.58	10,634,856.65
无形资产摊销	820,005.66	722,166.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	583,583.29	808,928.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-241,151.26	287,999.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,982,716.40	-2,712,112.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,364,369.28	-7,970,695.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,522,652.31	52,653,281.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,393,937.19	72,521,214.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,548,580.70	64,629,475.72
减：现金的期初余额	64,629,475.72	72,042,735.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,080,895.02	-7,413,260.01

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
----	-----------------	------------

一、现金	33,548,580.70	64,629,475.72
其中：库存现金	10,692.56	6,382.87
可随时用于支付的银行存款	33,377,888.14	64,463,092.85
可随时用于支付的其他货币资金	160,000.00	160,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,548,580.70	64,629,475.72
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		

七、在其他主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持 股比例(%)	母公司对本企业的表 决权比例(%)
陕西燃气集团有限公司	西安市	燃气生产和供应业	202,133.67	51.00	51.00

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-9 月发生额	2018 年度发生额
陕西省天然气股份有限公司	天然气采购	208,895,603.40	243,015,584.85
陕西液化天然气投资发展有限公司	天然气采购		15,866,115.50

2、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2019 年 9 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	陕西省天然气股份有限公司	4,594,219.81		6,435,141.89	
其他应收款	陕西省天然气股份有限公司	6,402.30			
其他应收款	渭南市产业投资开发集团有限公司	130,776.25			

其他应收款	陕西燃气集团有限公司	3,597,294.40	262,500.00
-------	------------	--------------	------------

注：渭南市天然气有限公司本次三供一业分离移交涉及移交资产净值为 145.95 万元，移交改造费用为 200.61 万元，分离移交资产和费用合计 346.56 万元。目前三方股东已就分离移交方案达成共识，由民营股东出具《关于渭南天然气职工家属区“三供一业”资产移交账务处理的意见及承诺》。本次审计报告中，将分离移交资产和费用合计 346.56 万元按照国有股东占比进行分摊，在其他应收款科目分别挂账陕西燃气集团有限公司 333.48 万元和渭南市产业投资开发集团有限公司 13.08 万元。

应付项目

项目名称	关联方	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	陕西省天然气股份有限公司		1,545,381.31
其他应付款	陕西燃气集团有限公司	45,820.00	2,000.00

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

渭南市天然气有限公司于 2020 年 1 月 20 日召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过了渭南市天然气有限公司向各股东分配利润 1,000.00 万元的决定。

十四、其他重要事项

无

渭南市天然气有限公司

2020 年 1 月 20 日



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 祝卫

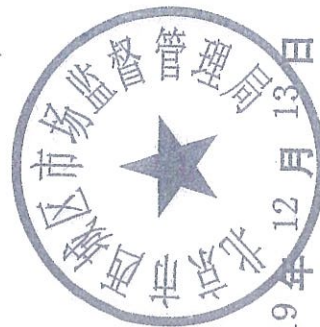
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2019年12月13日

证书序号: 0000004

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙祝卫

主任会计师：

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
—704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号

发证机关：



中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月25日

证书编号: 610100090834
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇七年十二月一日
Date of Issuance 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

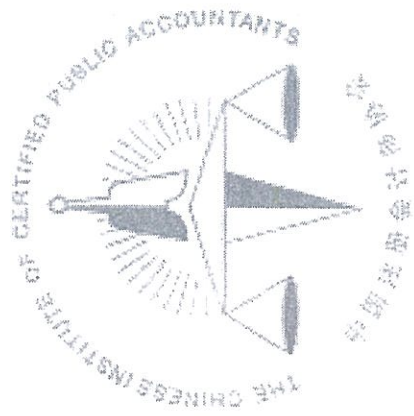
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



12



姓名: 陈国栋
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1976-11-26
Date of birth
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 610102197611260019
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所(普通合伙) 转出协会盖章
2014年12月25日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



雷学武

姓名 Full name 雷学武
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-07-24
工作单位 Working unit 中天运会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
身份证号码 Identity card No. 612132760724401



证书编号: 110002043702
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西街注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 08 04
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

