

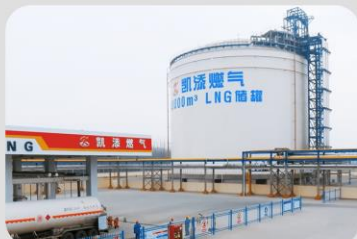


凯添燃气
半年度报告

2023

宁夏凯添燃气发展股份有限公司

Ning Xia Kai Tian Gas DevelopmeCompany Limited



证券简称：凯添燃气

证券代码：831010

公司半年度大事记

2023年2月，全国总工会书记处书记、党组成员、组织部部长张茂华带队深入公司就“县级工会加强年”专项工作推进情况开展调研，调研组对公司工会在丰富企业文化生活、创新人才培养、助力技术创新，为公司高技能人才队伍建设做出来的积极工作给予好评。此次调研，有利于推进公司工会更深入创新发展，为今后的党群共建协同发展起到积极的促进作用。

2023年3月，万家乐宁夏站和凯添天然气合作签约仪式在“凯添燃气生活馆”举行。双方本着破局立新、资源共享、同心戮力开展深度合作，助力万家乐品牌影响力在宁夏的辐射和延伸，也助推凯添天然气开展高质量燃气服务的步伐。

为继续聚焦新能源技术发展，进一步在储能业务方面进行探索和布局，2023年5月，“重庆凯添燃气有限公司”正式更名为“凯添储能（重庆）科技有限公司”，同时重庆凯添创作设计的商标“KTenergy”，其“TM”标已获得美国、加拿大、欧盟、英国、日本知识产权局审定通过。

2023年6月，公司完成2022年年度权益分派，以公司股权登记日分配股数234,500,000股为基数，向参与分配的股东每10股派1.50元人民币现金，共计派发现金红利35,175,000.00元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人龚晓科、主管会计工作负责人穆云飞 及会计机构负责人（会计主管人员）张靖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯添燃气	指	宁夏凯添燃气发展股份有限公司
凯添天然气	指	宁夏凯添天然气有限公司
甘肃凯添	指	甘肃凯添天然气有限公司
重庆凯添	指	凯添储能（重庆）科技有限公司
息烽汇川	指	息烽汇川能源开发有限公司
凯添储能	指	凯添储能（宁夏）能源有限公司
凯添（深圳）公司	指	凯添（深圳）储能科技有限公司
管网新能源	指	贵州管网新能源有限责任公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
公司三会	指	宁夏凯添燃气发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LNG	指	液化天然气(英文 Liquefied Natural Gas 的缩写), 是在深冷条件下呈液态的天然气, 体积为气态的1/600, 便于运输
管网	指	由输送和分配燃气到各类客户的不同压力级别的管道及其附属构筑物组成的系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	凯添燃气
证券代码	831010
公司中文全称	宁夏凯添燃气发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ning Xia Kai Tian Gas Development Company Limited Kai Tian Gas
法定代表人	龚晓科

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高永进
联系地址	宁夏贺兰工业园区丰庆西路 16 号
电话	0951-7821868
传真	0951-7821868
董秘邮箱	nxktrq@163.com
公司网址	http://www.nxgas.com.cn
办公地址	宁夏贺兰工业园区丰庆西路 16 号
邮政编码	750200
公司邮箱	nxktrq@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）、 中国证券报（www.cs.com.cn）、 证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
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（D4500）
主要产品与服务项目	燃气领域投资、城市燃气的输配及供应、燃气工程安装等
普通股总股本（股）	234,500,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为（龚晓科）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为龚晓科，一致行动人为凯添能源装备有限公司、王永茹、龚晓东、龚晓勇、龚炯遐

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源承销保荐
	办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼
	保荐代表人姓名	任俊杰、陈锋
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日 - 2023 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	253,743,671.99	211,065,608.29	20.22%
毛利率%	20.39%	18.95%	-
归属于上市公司股东的净利润	22,728,988.16	24,150,773.37	-5.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,210,373.57	21,986,555.31	1.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.56%	4.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.48%	3.70%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	955,045,240.05	980,501,121.29	-2.60%
负债总计	339,871,622.93	353,389,883.37	-3.83%
归属于上市公司股东的净资产	615,391,469.81	627,205,286.20	-1.88%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.62	2.67	-1.71%
资产负债率%（母公司）	0.66%	0.82%	-
资产负债率%（合并）	35.59%	36.04%	-
流动比率	1.05	1.19	-
利息保障倍数	8.26	6.78	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,550,610.24	47,745,993.66	-109.53%
应收账款周转率	2.87	2.60	-
存货周转率	16.74	15.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.60%	3.80%	-
营业收入增长率%	20.22%	0.90%	-
净利润增长率%	-6.40%	-19.77%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	572,055.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,931.60
非经常性损益合计	579,987.17
减：所得税影响数	61,372.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	518,614.59

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司属于燃气生产和供应业、仪器装备制造业，是专业的城镇燃气运营商和服务提供商，从事城市管道天然气与压缩天然气销售及燃气设施、设备安装服务。公司收入来源主要为通过销售天然气及收取燃气安装工程费获取收入、利润。公司除燃气生产和供应外的业务，为燃气仪表的研发生产与销售，天然气相关设备的开发、研制、生产及销售。

报告期内，公司主要在宁夏回族自治区银川市的“一县两区”（贺兰县、金凤区、兴庆区）、甘肃省武威市、贵阳市、重庆市从事管道燃气（包括城市和乡镇燃气）、LNG 液化及销售供应服务，以及相应的燃气设施安装服务。

截至报告期末，公司拥有天然气配气站 2 座、园区气化站 1 座、CNG 加气站 1 座，服务 CNG、LNG 加注站十余座，运营输气管网 850 余公里，服务 14 万余户用户。

公司管道燃气业务的经营模式为：公司从上游天然气供应商采购气源，利用自行铺设的高压及次高压管道将天然气引入城市管网及自有加气站，并销售给终端用户，主要通过销售天然气及收取燃气安装工程费获取收入。

公司 LNG 业务的经营模式为：公司通过自有撬装 LNG 液化设备，对井口天然气进行液化后，使用槽车将 LNG 配送到 LNG 加注站（针对 LNG 不足部分，公司将向市场进行采购），通过向贵阳城市轨道交通运营企业等客户销售 LNG 获取收入。

公司燃气安装工程业务的经营模式为：燃气用户向公司提出用气申请后，公司根据不同类型用户的用气规模、用气特点进行安装方案设计和设备选型，并与用户协商确定安装工程费后，签订燃气设施安装协议，然后进行管道施工和燃气设备的安装。安装工程通过验收后，按照相关政策核定金额，以合同约定形式向用户收取安装费，并为用户提供通气服务。

报告期内，公司的主要商业模式较上年未发生变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	科技型中小企业-省级

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 25,374.37 万元，比上年同期增长 20.25%；毛利率由上期的 18.95% 上升为 20.39%；实现净利润 2,260.52 万元，比上年同期下降 6.40%。公司的主要收入来源为天然气销售收入和燃气工程费收入。公司所属行业为燃气生产和供应业，客户为工业用户、商业用户、居民用户、供暖用户、LNG 车辆及房地产开发商，行业特征决定公司经营能够稳定且持续增长。

报告期内，公司业务所属区域内，经济及生产生活恢复较好，燃气销售收入及燃气安装收入均较上年同期有所增长；因管理费用、财务费用较上期有所增长及投资收益本期为负数的影响，公司净利润较上年同期下降 6.40%。

（二）行业情况

2023 年上半年，随着疫情防控转入新阶段，生产生活秩序逐步恢复，我国经济发展逐渐修复，经济形势向好带动工商业、交通、发电等用气需求增长，但上半年经济复苏速度相对缓慢，因此用气量增幅受到抑制。另外，国际气价走跌，进口成本下降，国内供需环境宽松，但供暖季气温偏暖，且 4-6 月气温适宜，也一定程度抑制增长幅度。据金联创预估，2023 年上半年中国天然气表观消费量约为 1924 亿立方米，同比增长 6.3%。其中生产天然气 1155 亿立方米，同比增长 5.4%。进口天然气 5663 万吨，同比增长 5.8%。初步预计 2023 年全国天然气消费量 3850 亿-3900 亿立方米，同比增长 5.5%-7%。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

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	101,020,151.09	10.58%	161,939,451.09	16.52%	-37.62%
应收票据					
应收账款	82,133,310.48	8.60%	62,601,804.63	6.38%	31.20%
存货	11,641,735.68	1.22%	12,499,822.90	1.27%	-6.86%
投资性房地产					
长期股权投资	19,202,497.02	2.01%	20,712,382.04	2.11%	-7.29%
固定资产	676,600,940.44	70.84%	659,906,459.38	67.30%	2.53%
在建工程	10,028,966.51	1.05%	7,669,793.18	0.78%	30.76%
无形资产	21,564,127.71	2.26%	21,797,539.86	2.22%	-1.07%
商誉	1,476,815.23	0.15%	1,476,815.23	0.15%	0.00%
短期借款	50,001,000.00	5.24%	51,001,000.00	5.20%	-1.96%
长期借款	128,000,000.00	13.40%	130,000,000.00	13.26%	-1.54%
预付款项	8,561,076.04	0.90%	13,571,838.42	1.38%	-36.92%
其他应收款	2,535,370.11	0.27%	1,816,367.07	0.19%	39.58%
其他流动资产	6,254,646.79	0.65%	3,118,093.30	0.32%	100.59%
应付账款	90,526,319.81	9.48%	86,212,098.84	8.79%	5.00%
合同负债	54,085,029.08	5.66%	66,843,034.01	6.82%	-19.09%

应付职工薪酬	1,387,636.30	0.15%	3,493,594.49	0.36%	-60.28%
应交税费	6,484,828.97	0.68%	4,574,692.29	0.47%	41.75%
其他应付款	4,335,166.41	0.45%	5,974,437.26	0.61%	-27.44%
资本公积	195,022,202.90	20.42%	195,022,202.90	19.89%	0.00%
专项储备	1,814,120.79	0.19%	1,181,925.34	0.12%	53.49%
盈余公积	39,316,290.57	4.12%	39,316,290.57	4.01%	0.00%
未分配利润	144,738,855.55	15.16%	157,184,867.39	16.03%	-7.92%
少数股东权益	-217,852.69	-0.02%	-94,048.28	-0.01%	-131.64%
资产总计	955,045,240.05	100.00%	980,501,121.29	100.00%	-2.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较期初下降 37.62%，主要原因为本期权益分派 3,517.50 万元和本期应收账款有所增加所致。
- 2、报告期末，应收账款较期初增长 31.20%，主要是子公司息烽汇川客户贵阳市公共交通（集团）有限公司本期新增应收账款 1,204.82 万元所致。
- 3、报告期末，在建工程较期初增长 30.76%，主要是子公司凯添天然气天然气管网工程本期增加 120.79 万元所致。
- 4、报告期末，预付账款较期初减少 36.92%，主要是本期部分设备及材料到货所致。
- 5、报告期末，其他应收款较期初增长 39.58%，主要是本期收回前期已核销款项 20 万元所致。
- 6、报告期末，其他流动资产较期初增长 100.59%，主要是本期待抵扣税费较期初增加 313.66 万元所致。
- 7、报告期末，应付职工薪酬较期初下降 60.28%，主要是期初计提年终奖所致。
- 8、报告期末，应交税费较期初增长 41.75%，主要是期末应交增值税较期初增加 171.61 万元所致。
- 9、报告期末，专项储备较期初增加 53.49%，主要是本期计提比本期使用的安全生产费多 63.22 万元所致。
- 10、报告期末，少数股东权益较期初下降 131.64%，主要是控股子公司凯添（深圳）储能公司本期亏损所致。

2、营业情况分析

(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	253,743,671.99	-	211,065,608.29	-	20.22%
营业成本	202,011,629.32	79.61%	171,069,964.35	81.05%	18.09%
毛利率	20.39%	-	18.95%	-	-
销售费用	2,207,492.76	0.87%	2,360,460.00	1.12%	-6.48%
管理费用	14,469,406.62	5.70%	10,642,430.57	5.04%	35.96%
研发费用	2,001,424.75	0.79%	774,285.32	0.37%	158.49%
财务费用	3,059,231.45	1.21%	798,431.43	0.38%	283.16%
信用减值损失	-442,082.24	-0.17%	792,590.50	0.38%	-155.78%
资产减值损失					
其他收益	573,555.57	0.23%	2,347,500.00	1.11%	-75.57%
投资收益	-1,292,536.61	-0.51%	512,771.49	0.24%	-352.07%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					

营业利润	27,952,690.16	11.02%	28,277,111.24	13.40%	-1.15%
营业外收入	184,891.94	0.07%	223,661.06	0.11%	-17.33%
营业外支出	176,960.34	0.07%	23,217.69	0.01%	662.18%
净利润	22,605,183.75	-	24,150,773.37	-	-6.40%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用较上年同期增加 35.96%，主要是本期计提安全生产费及支付中介机构费用 33.96 万元所致。
- 2、研发费用较上年同期增加 158.49%，主要是新增光伏制氢补充城市燃气综合示范项目、绿色电能（风光）管理项目、燃气管网综合管理智慧平台的研发与应用等研发项目所致。
- 3、财务费用较上年同期增加 283.16%，主要是本期银川调峰储气项目转固，相应的项目贷款利息不再纳入在建工程核算所致。
- 4、信用减值损失较上年同期下降-155.78%，主要是本期计提应收账款坏账准备 62.27 万元所致。
- 5、其他收益较上年同期下降 75.57%，主要是本期收到的政府补助较上年同期减少 177.39 万元所致。
- 6、投资收益较上年同期下降-352.07%，主要是本期参股公司贵州管网新能源亏损而上年同期盈利所致。
- 7、营业外支出较上年同期增加 662.18%，主要是本期支付碧水云天小区“9-06”天然气泄漏闪爆事故医药费 13.00 万元所致。

(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	250,497,047.64	209,058,348.76	19.82%
其他业务收入	3,246,624.35	2,007,259.53	61.74%
主营业务成本	199,334,425.76	170,310,832.95	17.04%
其他业务成本	2,677,203.56	759,131.40	252.67%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
燃气销售	213,029,154.76	184,873,202.49	13.22%	11.69%	12.05%	减少 0.28 个百分点
燃气安装	30,518,019.01	8,753,153.17	71.32%	81.21%	86.98%	减少 0.89 个百分点
其他	10,196,498.22	8,385,273.66	17.76%	192.50%	503.06%	减少 42.35 个百分点
合计	253,743,671.99	202,011,629.32	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

宁夏	223,587,797.81	175,881,761.39	21.34%	28.96%	28.08%	增加 0.54 个百分点
甘肃	2,961,943.20	2,935,164.76	0.90%	-33.80%	-29.78%	减少 5.68 个百分点
贵州	24,744,725.17	20,237,843.41	18.21%	-22.39%	-30.34%	增加 9.32 个百分点
其他	2,449,205.81	2,956,859.76	-20.73%	84.27%	469.92%	减少 81.70 个百分点
合计	253,743,671.99	202,011,629.32	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司燃气安装收入较上年同期增长 71.32%,主要是公司经营区域内房地产行业整体复工复产较好,相比去年受疫情影响,整体下开工率、完工率均有较大提升。

3、 现金流量状况

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	-4,550,610.24	47,745,993.66	-109.53%
投资活动产生的现金流量净额	-17,308,967.54	-15,131,919.12	-14.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,059,722.22	-5,621,160.19	-594.87%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 109.53%,主要是本期应收账款较上年同期有所增长及上期收到税费返还 931.49 万元所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 594.87%,主要是本期权益分派 3,517.50 万元所致。

4、 理财产品投资情况

√适用□不适用

单位:元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品(TLB1801)(低风险)	自有资金	7,000,000.00	10,669,654.45	0.00	不存在
农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品(对公专属)	自有资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品(对公专属)	自有资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	47,000,000.00	10,669,654.45	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
宁夏凯添天然气有限公司	控股子公司	城市燃气供应	84,360,000.00	771,539,764.59	164,839,826.05	220,196,525.98	29,352,396.89
甘肃凯添天然气有限公司	控股子公司	乡镇燃气供应	10,000,000.00	16,076,422.88	5,268,718.29	2,961,943.20	-637,123.32
凯添储能（重庆）科技有限公司	控股子公司	储能技术服务、电池销售	50,000,000.00	39,471,683.35	8,146,484.14	946,500.89	-2,014,768.07
息烽汇川能源开发有限公司	控股子公司	LNG销售、供应	10,000,000.00	81,479,288.68	49,680,702.69	24,744,725.17	2,267,887.74
凯添储能（宁夏）能源有限公司	控股子公司	太阳能发电技术、储能技术服务	50,000,000.00	-	-	-	-
凯添（深圳）储能科技有限公司	控股子公司	储能技术服务、电池销售	50,000,000.00	5,239,319.56	3,647,648.74	1,502,704.92	-825,362.72
贵州管网新能源有限责任公司	参股公司	城市燃气、车用LNG	82,505,600.00	116,174,591.19	59,320,507.07	19,331,306.08	-4,685,196.79

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
贵州管网新能源有限责任公司	经营范围为化工尾气回收处理利用；液化天然气生产及销售；撬装移动液化装备的生产及销售	公司为扩大天然气液化服务细分行业市场份额

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凯添储能（宁夏）能源有限公司	变更凯添储能法定代表人和管理人员、变更凯添储能注册地址、凯添储能原股东宁夏凯添天然气有限公司所持有本公司注册资本 5000 万元，占注册资本 100%，依法分别转让给宁夏凯添燃气发展股份有限公司 3000 万元，占注册资本的 60%；海南和元禾新能源有限公司 1250 万元，占注册资本的 25%；亘古投资（海南）有限公司 750 万元，占注册资本的 15%。	暂无

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是√否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用√不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用□不适用

报告期内，公司积极响应新农村建设的号召，全资子公司甘肃凯添投资敷设燃气管线，为武威周边的新农村新建小区开展点供 LNG，提供燃气供气服务，满足安置户群众使用清洁能源的需求，改善群众的生活条件。

(二) 其他社会责任履行情况

√适用□不适用

报告期内，公司党支部始终坚持互帮互助精神，向农村困难党员、社区孤寡老人进行上门服务和慰问；积极参与贺兰红十字会开展的“加大教育投入 让阅读成为点亮农村孩子的明灯”活动，并向中、小学捐助书籍；开展“酷热夏日送清凉”活动，慰问服务社区的一线工作人员；开展投资者合法权益保护的宣传活动，积极向投资者提示市场风险，引导投资者敬畏市场，识别和防范风险，树立科学理性的投资意识。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 管道天然气价格疏导的风险	<p>重大风险事项描述:管道燃气销售业务的价差为“购气价格-销售价格”。购气价格是上游供气单位以国家发改委发布的基准门站价格为基础,对供暖季和非供暖季分别进行不等的涨幅。销售价格由地方价格主管部门制定统一销售价格。</p> <p>应对措施:积极协调政府价格主管部门,实现上下游价格联动机制,有效规避价格疏导时上、下游时间不同步的风险。</p>
2. 燃气安装业务波动风险	<p>重大风险事项描述:燃气安装业务是城市燃气企业的重要业务组成部分。公司燃气安装业务收入和利润的主要影响因素是安装量,而安装量的变化与公司经营所在地的城镇化发展息息相关。如果未来公司供区的城镇化进程发生波动,而导致公司的燃气工程安装量减少或安装成本增加,将导致安装业务收入减少,毛利率下降,进而对公司的整体业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司未来将深入参与经营所在地的城镇化发展进程,持续获得稳定的安装工程业务,同时加强公司安装团队建设,提升人员素质。</p>
3. 安全生产管理风险	<p>重大风险事项描述:天然气具有易燃、易爆的特性,一旦燃气设施设备产生泄漏极易发生火灾、爆炸事故,因此安全生产管理是燃气企业运营过程中的首要工作重点。此次宁夏银川富洋烧烤店“6·21”特别重大燃气爆炸事故再次给燃气行业敲响警钟,尽管公司在燃气安全生产管理方面积累了一定的经验,但公司在用户使用、管道输配、LNG 储存运输方面,不排除存在潜在的安全事故隐患,如果不能及时巡检维护,严格执行各项安全管理制度和操作手册,则公司仍然存在发生重大安全责任事故的可能,从而对公司及燃气用户造成较大的损失。</p> <p>应对措施:完善公司安全管理机构,健全安全管理制度,压实安全管理职责,做好日常职工安全常识和应急演练的培训,做好各类用户的安全使用知识宣传和培训,建立公司、社区、居委和物业公司的安全管理网格化。近期按照区、市政府安排,公司制定计划对所辖居民、商业、工业用户进行大排查,对发现的隐患进行第一时间处理,并对居民用户加装安全保护设备。</p>
4. 人才引进风险	<p>重大风险事项描述:公司目前的经营区域地处我国西北、西南地区,在人才的引进,特别是专业技术人才引进方面相对于发达地区难度较大。公司系国家级高新技术企业,拥有省级技术研发中心,未来公司在传统业务和新能源业务不能及时补充专业技术人才,打造公司自己的人才梯队,将制约公司总体发展</p>

	<p>战略的实施。</p> <p>应对措施:公司将逐步提高专业技术人才的薪酬水平,完善对技术人才的管理,加强企业文化建设,持续在研发、设计等方面引进高水平人才,打造技术人才梯队。</p>
5. 税收优惠风险	<p>重大风险事项描述:公司符合《产业结构调整目录(2022年修订版)》,所处行业为国家鼓励类石油、天然气业第9条“液化天然气技术开发与应用”,符合西部大开发税收优惠政策条件,适用税率为15%。公司全资子公司宁夏凯添天然气有限公司、甘肃凯添天然气有限公司符合《产业结构调整目录(2022年修订版)》,所处行业为国家鼓励类城市根底设施第10条“城市燃气工程”,符合西部大开发税收优惠政策条件,适用税率为15%。若西部大开发税收优惠政策到期后不能延续或将城市燃气调出《西部地区鼓励类产业目录》,公司则无法继续享受与此相关的税收优惠政策,对公司的经营成果可能会产生不利影响。</p> <p>应对措施:目前西部大开发优惠政策不用在税务局备案,企业自行判断并做好相关资料备查。公司每年自查企业是否享受该政策所得税优惠,并请税务局指导检查。此外,公司将提高自身持续经营能力,保证利润稳步提升,防范可能因税收优惠风险而带来的不利影响。</p>
6. 项目建设风险	<p>重大风险事项描述:在国家发展“双碳”经济背景下,公司拟与国能宁夏供热有限公司战略合作,利用公司厂区建设分布式光伏制氢示范项目,与四川智慧绿动能源有限公司合作开发制氢项目。上述项目在执行过程中可能存在因不能及时办理项目审批所需手续、不能按时正常筹建和投产的风险,亦存在相关政策的滞后性、后期政策调整、市场环境变化及项目工艺调试、设备运行等风险。</p> <p>应对措施:积极与地方相关产业主管部门进行协调沟通,力争打通政策通道。</p>
7. 募集资金投资项目实施效果不及预期的风险	<p>重大风险事项描述:公司公开发行募集资金投资项目的可行性分析是基于国家政策导向、市场供需情况及天然气季节性价差作出的。由于疫情等影响,造成项目建设周期延长。但募集资金投资项目实施的最终效果,受市场环境、行业变化及政府相关配套政策等诸多因素的共同影响,存在项目实施效果不及预期的风险。</p> <p>应对措施:根据LNG市场变化,选择有持续供气能力的供应商;积极与政府部门沟通,建立项目运营模式,协调解决储气成本的疏导。</p>
8. LNG价格波动风险	<p>重大风险事项描述:银川市应急调峰储气设施、甘肃凯添、息烽汇川的气源为LNG。我国LNG价格实现市场化,因此LNG采购价格易受市场波动影响,且无法保证能准确掌握未来任何时间点的市场状况。如果未来LNG的市场价格大幅波动或持续高位,而公司无法将采购的LNG成本通过终端市场进行正常疏导,则公司经营业绩和财务收入可能会受到不利影响。</p> <p>应对措施:多方联系气源,尽可能降低采购成本。与当地政府及用气企业积极沟通,寻求LNG成本的疏导方式。</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

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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重大合同	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	752,307.10		752,307.10	0.12%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制	担保对象是否为关	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策
						起始日期	终止日期			

	人及其控制的其他企业	关联方								程序
宁夏凯添天然气有限公司	否	否	200,000,000	200,000,000	180,000,000	2021年6月28日	2033年6月27日	保证	连带	已事前及时履行
宁夏凯添天然气有限公司	否	否	50,000,000	50,000,000	50,000,000	2022年9月7日	2023年9月6日	保证	连带	已事前及时履行
息烽汇川能源开发有限公司	否	否	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2023年6月21日	2025年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	253,000,000	253,000,000	233,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	253,000,000	233,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

上述担保主要系公司为全资子公司在银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务经营正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，对于未到期担保合同，报告期内没有迹象表明公司存在承担连带清偿责任的可能。

报告期内公司不存在未经审议程序而实施的担保事项。

（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

本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) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

1、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》；
2、公司控股股东、实际控制人龚晓科，公司股东、董事、总经理穆云飞，公司股东凯添能源装备有限公司出具了《关于降低关联交易占比的承诺》；
3、与公司公开发行股票的相关承诺详见《公开发行说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之二。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
天然气管网	固定资产	抵押	181,175,609.22	18.97%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	15,642,990.00	1.64%	借款抵押
凯添天然气公司 100%股权	股权	质权	84,360,000.00	8.83%	借款质押
总计	-	-	281,178,599.22	29.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司相关资产为银行借款提供的质押，有利于拓宽融资渠道，促进公司各项业务发展。

第五节 股份变动和融资

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	161,061,228	68.68%	-34,625	161,026,603	68.67%
	其中：控股股东、实际控制人	13,345,000	5.69%	0	13,345,000	5.69%
	董事、监事、高管	6,951,924	2.96%	-34,625	6,917,299	2.95%
	核心员工	17,900	0.008%	0	17,900	0.008%
有限售条件股份	有限售股份总数	73,438,772	31.32%	34,625	73,473,397	31.33%
	其中：控股股东、实际控制人	40,035,000	17.07%	0	40,035,000	17.07%
	董事、监事、高管	20,903,772	8.91%	-106,875	20,796,897	8.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		234,500,000	-	0	234,500,000	-
普通股股东人数						12,593

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	龚晓科	境内自然人	53,380,000	0	53,380,000	22.7633%	40,035,000	13,345,000
2	凯添能源装备有限公司	境内非国有法人	45,015,500	0	45,015,500	19.1964%	0	45,015,500
3	穆云飞	境内自然人	26,988,196	0	26,988,196	11.5088%	20,241,147	6,747,049
4	王中琴	境内自然人	10,951,300	0	10,951,300	4.6701%	8,750,000	2,201,300
5	穆晓郎	境内自然人	6,755,300	0	6,755,300	2.8807%	3,750,000	3,005,300
6	尹湘	境内自然人	3,400,000	0	3,400,000	1.4499%	0	3,400,000
7	元锦珍	境内自然人	2,950,239	0	2,950,239	1.2581%	0	2,950,239
8	兰溪分众恒盈投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,743,709	0	2,743,709	1.1700%	0	2,743,709
9	杨延飞	境内自然人	2,296,071	4,783	2,300,854	0.9812%	0	2,300,854
10	李頔	境内自然人	2,283,934	1,270	2,285,204	0.9745%	0	2,285,204
合计		-	156,764,249	6,053	156,770,302	66.8530%	72,776,147	83,994,155

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1. 龚晓科持有凯添能源装备有限公司 70%股权，穆云飞持有凯添能源装备有限公司 30%股权；
 2. 穆云飞与王中琴系夫妻关系，与穆晓郎系兄弟关系；
- 除此之外，公司前十名股东之间不存在其他相互关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

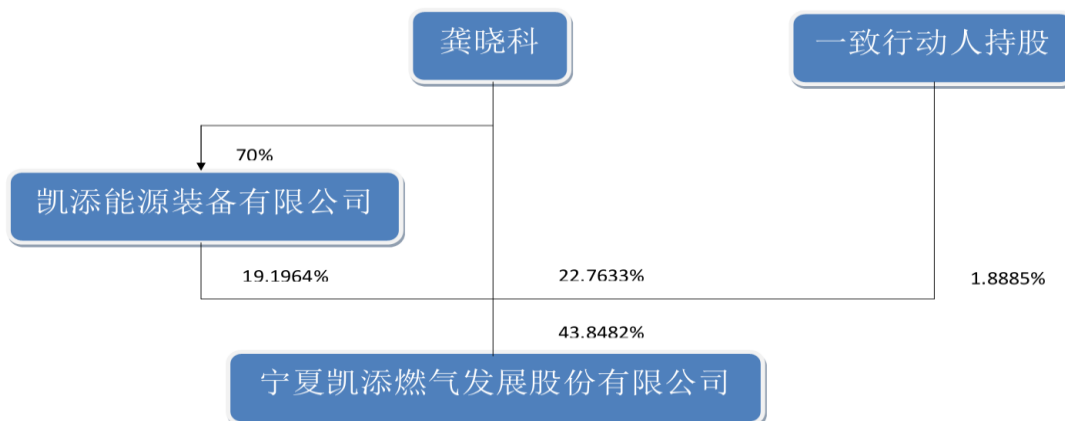
投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为龚晓科先生。截至报告期末，龚晓科先生直接持有公司 5,338 万股股份，占公司股份总额的 22.7633%，其所控制的凯添能源装备有限公司持有公司 4,501.55 万股股份，占公司股份总额 19.1964%，龚晓科先生的一致行动人王永茹、龚晓勇、龚晓东、龚炯遐分别持有公司 184.85 万股、150 万股、53 万股、55 万股，分别占公司股份总额的 0.7883%、0.6397%、0.2260%、0.2345%。龚晓科先生合计控制公司 43.8482%的股份，因此，龚晓科先生对公司具有控制权，为公司的控股股东、实际控制人。龚晓科先生，1970 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学工商管理学院，MBA 学历，高级工程师，银川市第十六届人民代表大会代表，银川市燃气协会副会长，宁夏大学机械工程学院校外硕士生指导教师。一直担任公司法定代表人、执行董事、董事长。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司公开发行募集资金扣除发行费用后净额为 22,584.92 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司募集资金已全部投入银川市应急调峰储气设施建设项目（一期）工程。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
龚晓科	董事长	男	1970年10月	2023年1月6日	2026年1月6日
穆云飞	董事、总经理	男	1975年2月	2023年1月6日	2026年1月6日
张靖	董事、副总经理、财务负责人	男	1977年12月	2023年1月6日	2026年1月6日
高永进	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年9月	2023年1月6日	2026年1月6日
唐旭	独立董事	男	1974年4月	2023年1月6日	2026年1月6日
吴妍	独立董事	女	1978年7月	2023年1月6日	2026年1月6日
冯西平	独立董事	男	1970年6月	2023年1月6日	2026年1月6日
王安胜	监事会主席	男	1986年2月	2023年1月6日	2026年1月6日
吴腊荣	职工监事	女	1981年1月	2023年1月6日	2026年1月6日
邢怡舒	非职工监事	女	1990年10月	2023年1月6日	2026年1月6日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员龚晓科、穆云飞、张靖、吴腊荣均持有公司股份，为公司股东，除此之外无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
龚晓科	董事长	53,380,000	0	53,380,000	22.76%	0	0	13,345,000
穆云飞	董事、总经理	26,988,196	0	26,988,196	11.51%	0	0	6,747,049
张靖	董事、副总经理、财务负责	582,500	0	582,500	0.25%	0	0	145,625

	人							
吴腊荣	职工监事	143,500	0	143,500	0.0612%	0	0	24,625
合计	-	81,094,196	-	81,094,196	34.5797%	0	0	20,262,299

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵佳艺	非职工代表监事	离任	无	监事换届
邢怡舒	无	新任	非职工代表监事	监事换届

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

邢怡舒女士，中国国籍，1990年10月出生，无境外永久居住权，本科学历。2012年7月至2013年7月就职于宁夏凯添能源开发有限公司，任会计；2013年7月至2016年9月就职于夏凯添天然气有限公司，任会计；2016年9月至今就职宁夏凯添天然气有限公司，任财务部部长。

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及管理人员	32		1	31
生产人员	58	12		70
销售人员	42	8		50
技术人员	27	4		31
财务人员	11	1		12
维保人员	14		1	13
员工总计	184	25	2	207

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4

本科	53	58
专科	62	79
专科以下	66	66
员工总计	184	207

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	101,020,151.09	161,939,451.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	10,669,654.45	10,041,883.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	82,133,310.48	62,601,804.63
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,561,076.04	13,571,838.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,535,370.11	1,816,367.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,641,735.68	12,499,822.90
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	六、7	6,254,646.79	3,118,093.30
流动资产合计		222,815,944.64	265,589,261.10
非流动资产：			
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	六、8	19,202,497.02	20,712,382.04
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	六、9	676,600,940.44	659,906,459.38
在建工程	六、10	10,028,966.51	7,669,793.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	265,014.45	318,017.33
无形资产	六、12	21,564,127.71	21,797,539.86
开发支出			
商誉	六、13	1,476,815.23	1,476,815.23
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	3,090,934.05	3,030,853.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		732,229,295.41	714,911,860.19
资产总计		955,045,240.05	980,501,121.29
流动负债：			
短期借款	六、15	50,001,000.00	51,001,000.00
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	六、16	90,526,319.81	86,212,098.84
预收款项			
合同负债	六、17	54,085,029.08	66,843,034.01
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	六、18	1,387,636.30	3,493,594.49
应交税费	六、19	6,484,828.97	4,574,692.29
其他应付款	六、20	4,335,166.41	5,974,437.26
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			
其他流动负债	六、21	4,497,302.53	4,727,390.36
流动负债合计		211,317,283.10	222,826,247.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	128,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	448,526.20	444,348.84
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	六、14	105,813.63	119,287.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,554,339.83	130,563,636.12
负债合计		339,871,622.93	353,389,883.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	234,500,000.00	234,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	195,022,202.90	195,022,202.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	1,814,120.79	1,181,925.34
盈余公积	六、27	39,316,290.57	39,316,290.57
一般风险准备			
未分配利润	六、28	144,738,855.55	157,184,867.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		615,391,469.81	627,205,286.20
少数股东权益		-217,852.69	-94,048.28
所有者权益（或股东权益）合计		615,173,617.12	627,111,237.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		955,045,240.05	980,501,121.29

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：穆云飞 会计机构负责人：张靖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,935,370.17	3,968,177.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	10,349,967.57	7,008,732.08
应收款项融资			
预付款项		2,414.25	517,751.63
其他应收款	十五、2	342,560,005.61	386,517,428.74

其中：应收利息			
应收股利		52,000,000.00	126,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		1,712,677.02	3,192,994.72
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		1,127,188.61	135,301.01
流动资产合计		360,687,623.23	401,340,385.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	162,326,985.28	158,726,985.28
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		32,560,118.54	33,221,901.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,621,704.71	1,643,375.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,508,808.53	193,592,262.20
资产总计		557,196,431.76	594,932,648.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,026,553.87	4,052,609.78
预收款项			
合同负债			7,876.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		246,434.02	363,718.32
应交税费		125,136.31	136,682.81
其他应付款		305,429.89	324,191.50
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,023.89
流动负债合计		3,703,554.09	4,886,102.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		3,703,554.09	4,886,102.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		234,500,000.00	234,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		213,589,188.18	213,589,188.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		566,985.15	648,885.27
盈余公积		34,943,177.31	34,943,177.31
一般风险准备			
未分配利润		69,893,527.03	106,365,294.87
所有者权益（或股东权益）合计		553,492,877.67	590,046,545.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		557,196,431.76	594,932,648.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		253,743,671.99	211,065,608.29
其中：营业收入	六、29	253,743,671.99	211,065,608.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		224,629,918.55	186,441,359.04
其中：营业成本	六、29	202,011,629.32	171,069,964.35
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	六、30	880,733.65	795,787.37
销售费用	六、31	2,207,492.76	2,360,460.00
管理费用	六、32	14,469,406.62	10,642,430.57
研发费用	六、33	2,001,424.75	774,285.32
财务费用	六、34	3,059,231.45	798,431.43
其中：利息费用		3,852,495.24	1,390,265.00
利息收入		915,791.33	741,879.60
加：其他收益	六、35	573,555.57	2,347,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-1,292,536.61	512,771.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,546,114.94	113,810.11
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）	六、37	-442,082.24	792,590.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,952,690.16	28,277,111.24
加：营业外收入	六、38	184,891.94	223,661.06
减：营业外支出	六、39	176,960.34	23,217.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,960,621.76	28,477,554.61
减：所得税费用	六、40	5,355,438.01	4,326,781.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,605,183.75	24,150,773.37

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）		22,605,183.75	24,150,773.37
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		-123,804.41	
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,728,988.16	24,150,773.37
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		22,605,183.75	24,150,773.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,728,988.16	24,150,773.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-123,804.41	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：穆云飞

会计机构负责人：张靖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	7,968,963.42	4,646,365.54
减：营业成本	十五、4	3,253,201.61	768,895.77

税金及附加		251,908.87	245,464.46
销售费用			
管理费用		3,809,635.66	3,290,856.06
研发费用		2,001,424.75	774,285.32
财务费用		-20,307.49	-50,897.34
其中：利息费用			
利息收入		22,779.75	52,102.30
加：其他收益		110,055.57	2,321,500.00
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			
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）		-79,923.43	212,872.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,296,767.84	2,152,133.88
加：营业外收入			1,040.00
减：营业外支出			68.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,296,767.84	2,153,105.06
减：所得税费用			291,034.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,296,767.84	1,862,070.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,296,767.84	1,862,070.19
（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			
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			
六、综合收益总额		-1,296,767.84	1,862,070.19
七、每股收益：			
（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1-6月	2022年1-6月
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		249,804,562.23	215,235,960.54
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			9,314,861.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,844,147.34	8,086,674.92
经营活动现金流入小计		253,648,709.57	232,637,497.13
购买商品、接受劳务支付的现金		227,740,019.80	160,614,079.32
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		12,975,092.02	10,698,514.62
支付的各项税费		10,749,599.81	9,255,016.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	6,734,608.18	4,323,893.21
经营活动现金流出小计		258,199,319.81	184,891,503.47
经营活动产生的现金流量净额		-4,550,610.24	47,745,993.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,372,229.24	110,109,856.01
取得投资收益收到的现金		253,578.33	398,961.38

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		46,625,807.57	110,508,817.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,934,775.11	25,756,215.68
投资支付的现金		47,000,000.00	99,884,520.83
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			
投资活动现金流出小计		63,934,775.11	125,640,736.51
投资活动产生的现金流量净额		-17,308,967.54	-15,131,919.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,000,000.00	7,362,000.00
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		1,000,000.00	7,362,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	7,362,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,059,722.22	5,621,160.19
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			
筹资活动现金流出小计		40,059,722.22	12,983,160.19
筹资活动产生的现金流量净额		-39,059,722.22	-5,621,160.19
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		-60,919,300.00	26,992,914.35
加：期初现金及现金等价物余额		161,939,451.09	227,893,175.86
六、期末现金及现金等价物余额		101,020,151.09	254,886,090.21

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：穆云飞

会计机构负责人：张靖

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		4,886,877.50	2,512,182.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,183,161.60	106,683,402.13
经营活动现金流入小计		6,070,039.10	109,195,584.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,076,713.09	24,975.86

支付给职工以及为职工支付的现金		2,069,770.97	2,197,993.55
支付的各项税费		1,956,823.08	619,624.18
支付其他与经营活动有关的现金		33,235,762.15	2,183,243.54
经营活动现金流出小计		40,339,069.29	5,025,837.13
经营活动产生的现金流量净额		-34,269,030.19	104,169,747.24
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		74,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		74,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,777.30	222,693.36
投资支付的现金		3,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,588,777.30	222,693.36
投资活动产生的现金流量净额		70,411,222.70	-222,693.36
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,175,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,175,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-35,175,000.00	
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		967,192.51	103,947,053.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,968,177.66	3,866,135.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,935,370.17	107,813,189.83

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	234,500,000.00				195,022,202.90			1,181,925.34	39,316,290.57		157,184,867.39	-94,048.28	627,111,237.92
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	234,500,000.00				195,022,202.90			1,181,925.34	39,316,290.57		157,184,867.39	-94,048.28	627,111,237.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							632,195.45				-12,446,011.84	-123,804.41	-11,937,620.80
(一)综合收益总额											22,728,988.16	-123,804.41	22,605,183.75
(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											-35,175,000.00		-35,175,000.00
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											-35,175,000.00		-35,175,000.00
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													632,195.45

备												
1. 本期提取							3,752,602.50					3,752,602.50
2. 本期使用							3,120,407.05					3,120,407.05
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,500,000.00				195,022,202.90		1,814,120.79	39,316,290.57		144,738,855.55	-217,852.69	615,173,617.12

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	234,500,000.00				195,022,202.90			1,038,189.91	34,323,369.11		117,110,981.16	581,994,743.08
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	234,500,000.00				195,022,202.90			1,038,189.91	34,323,369.11		117,110,981.16	581,994,743.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								58,691.76			24,150,773.37	24,209,465.13
(一) 综合收益总额											24,150,773.37	24,150,773.37
(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													
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							58,691.76						58,691.76
1. 本期提取							2,667,477.18						
2. 本期使用							2,608,785.42						
(六) 其他													
四、本期期末余额	234,500,000.00				195,022,202.90		1,096,881.67	34,323,369.11		141,261,754.53			606,204,208.21

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：穆云飞

会计机构负责人：张靖

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	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	234,500,000.00				213,589,188.18			648,885.27	34,943,177.31		106,365,294.87	590,046,545.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,500,000.00				213,589,188.18			648,885.27	34,943,177.31		106,365,294.87	590,046,545.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-81,900.12			-36,471,767.84	-36,553,667.96
(一) 综合收益总额											-1,296,767.84	-1,296,767.84
(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											-35,175,000.00	-35,175,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-35,175,000.00	-35,175,000.00
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. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-81,900.12			-81,900.12	
1. 本期提取												
2. 本期使用								81,900.12			81,900.12	
(六) 其他												
四、本期末余额	234,500,000.00				213,589,188.18			566,985.15	34,943,177.31		69,893,527.03	553,492,877.67

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	234,500,000.00				213,589,188.18			691,319.90	29,950,255.85		73,154,001.68	551,884,765.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,500,000.00				213,589,188.18			691,319.90	29,950,255.85		73,154,001.68	551,884,765.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,862,070.19	1,862,070.19
(一) 综合收益总额											1,862,070.19	1,862,070.19
(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												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,500,000.00				213,589,188.18			691,319.90	29,950,255.85		75,016,071.87	553,746,835.80

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 5 月 16 日分别召开第四届董事会第三次会议、2022 年年度股东大会会议,审议通过《2022 年度权益分派预案的议案》;2023 年 5 月 24 日,公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》,以公司现有总股本 234,500,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.50 元(含税),本次权益分派共计派发现金红利 35,175,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

宁夏凯添燃气发展股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是由银川永顺达商贸有限公司整体改制设立,原名为银川天佳能源科技股份有限公司,2017 年 12 月变更公司名称为宁夏凯添燃气发展股份有限公司。公司统一社会信用代码:9164010067042980X6,注册地址位于银川德胜工业园区丰庆西路 16 号,法定代表人:龚晓科,注册资本 234,500,000.00 元,经营范围为燃气经营;燃气燃烧器具安装、维修;危险化学品经营(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);以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务;新兴能源技术研发;储能技术服务;新能源原动设备销售;电池制造;电池销售;电池零配件生产;电池零配件销售;石油天然气技术服务;工程管理服务;仪器仪表制造;仪器仪表销售;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。公司股票代码:831010。

二、 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化和“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、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。本财务报表的期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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，对上期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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债

表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

（1）金融资产

1) 金融资产的分类

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产，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。

本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产，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本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。

本集团对于此类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，采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。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。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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之和，与分

摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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；对于此类金融负债，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，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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(4) 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。

10. 应收票据坏账准备

本集团将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照下述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

11. 应收账款坏账准备

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。

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。

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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、账龄等为共同风险特征，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。

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，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团具体组合：

项 目	确定组合依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
个别认定组合	合并报表范围内主体之间的应收账款

12. 其他应收款坏账准备

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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、账龄、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征，对其他应收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。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货的分类存货是指本集团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。存货分类为：原材料、周转材料、工程施工、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的计价方法存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

14. 划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法本集团对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

15. 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和对联营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、生产设备和其他设备等。

（2）固定资产计价方法

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

（3）折旧方法

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，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本集团各类固定资产的折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17-3.23
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	运输工具	4-10	5	9.5-23.75
4	电子设备	3	5	31.67-33.33
5	办公设备	3-5	5	19-31.76
6	生产设备	20-30	5	3.17-4.75
7	其他设备	5	5	19

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。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的

融资费。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

17. 在建工程

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 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。

19. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额

在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证所载法定年限
软件	10 年	预计使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

21. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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) 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；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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，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。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

23. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用包括房屋装修费用。

本集团长期待摊费用摊销方法为在受益期内平均摊销。

本集团长期待摊费用房屋装修费用根据合同约定承租使用年限进行摊销。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、职工福利费、住房公积金、职工教育经费和工会经费等，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、补充养老保险、失业保险费等，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26. 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。

预计负债的计量方法：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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日

对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

公司在与客户之间的合同同时满足下列条件时，应当在客户取得相关商品控制权时确认收入（取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述规定的合同，企业只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已

向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

本集团的主营业务收入为城市燃气运营业务所经营的天然气销售收入及天然气安装工程收入、燃气计量表和其他燃气用具销售收入，以及天然气贸易收入。收入确认的具体原则如下：

（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）燃气计量表和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。

29. 政府补助

（1）类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

（2）确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，通常按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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，与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益，与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

32. 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。

33. 所得税的会计核算

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 安全生产费

安全生产费本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团在本报告期内无重要会计政策发生变更。

(2) 会计估计变更

本集团在本报告期内无重要会计估计发生变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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
宁夏凯添燃气发展股份有限公司	15%
宁夏凯添天然气有限公司	15%
甘肃凯添天然气有限公司	20%
重庆凯添燃气有限公司	20%
息烽汇川能源开发有限公司	25%
凯添（深圳）储能科技有限公司	20%
凯添储能（宁夏）能源有限公司	20%

2. 税收优惠

宁夏凯添燃气发展股份有限公司为高新技术企业，于 2022 年 11 月 12 日取得了高新技术企业证书，编号 GR202264000100，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司 2022 年度处于税收优惠期，适用所得税税率为 15%。

根据国家税务总局 2018 年第 23 号公告《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条：企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。适用于 2022 年度企业所得税汇算清缴及以后年度企业所得税优惠事项办理工作。宁夏凯添天然气有限公司符合西部大开发税收优惠政策的条件，2022 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。甘肃凯添天然气有限公司、重庆凯添燃气有限公司、凯添（深圳）储能科技有限公司、凯添储能（宁夏）能源有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

六、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，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”

系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,006.88	6,006.88
银行存款	101,014,144.21	161,933,444.21
其他货币资金		
合计	101,020,151.09	161,939,451.09

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,669,654.45	10,041,883.69
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,669,654.45	10,041,883.69
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	10,669,654.45	10,041,883.69

3. 应收账款

应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,377,932.87	6.48	6,377,932.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,082,864.44	93.52	9,949,553.96	10.81	82,133,310.48
其中：账龄组合	92,082,864.44	93.52	9,949,553.96	10.11	82,133,310.48
合计	98,460,797.31	100.00	16,327,486.83	16.58	82,133,310.48

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,377,932.87	8.14	6,377,932.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,928,626.44	91.86	9,326,821.81	12.97	62,601,804.63
其中：账龄组合	71,928,626.44	91.86	9,326,821.81	12.97	62,601,804.63
合计	78,306,559.31	100.00	15,704,754.68	20.06	62,601,804.63

1) 组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	61,523,988.05	1,863,824.67	3.00
1至2年	19,529,287.61	2,734,100.27	14.00
2至3年	4,861,118.12	1,263,890.71	26.00
3至4年	2,569,055.47	1,053,312.74	41.00
4至5年	1,313,929.34	748,939.72	57.00
5年以上	2,285,485.85	2,285,485.85	100.00
合计	92,082,864.44	9,949,553.96	—

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏格林沃森新技术有限公司	1,143,040.22	1,143,040.22	100.00	账龄较长，收回困难
宁夏宗达食品有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
宁夏荣安房地产开发有限公司	969,038.00	969,038.00	100.00	账龄较长，收回困难
宁夏家园房地产开发有限公司 贺兰县第二分公司	958,414.27	958,414.27	100.00	账龄较长，收回困难
宁夏三泰合富房地产开发有限公司	623,200.00	623,200.00	100.00	账龄较长，收回困难
宁夏海峡房地产开发有限公司	1,696,100.00	1,696,100.00	100.00	账龄较长，收回困难
武威大西装备制造有限责任公司	347,978.86	347,978.86	100.00	账龄较长，收回困难
定西市恒升金属制品有限公司	410,161.52	410,161.52	100.00	账龄较长，收回困难
合计	6,377,932.87	6,377,932.87	—	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

1年以内（含1年）	61,523,988.05
1至2年	19,877,266.47
2至3年	5,271,279.64
3至4年	2,569,055.47
4至5年	3,728,513.34
5年以上	5,490,694.34
合计	98,460,797.31

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	15,704,754.68	622,732.15			16,327,486.83
合计	15,704,754.68	622,732.15			16,327,486.83

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,525,228.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,562,136.61 元。

4. 预付款项

预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	8,179,972.01	95.55	13,124,542.38	96.7
1至2年	310,495.33	3.63	249,622.77	1.84
2至3年	52,477.79	0.61	135,896.56	1.00
3年以上	18,130.91	0.21	61,776.71	0.46
合计	8,561,076.04	100	13,571,838.42	100.00

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6127074.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.57%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,535,370.11	1,816,367.07
合计	2,535,370.11	1,816,367.07

5.1 其他应收款

其他应收款分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	193,928.56	141,695.20
保证金	1,246,869.51	1,517,718.32
其他	1,562,301.98	805,333.40
原值合计	3,003,100.05	2,464,746.92
减：坏账准备	467,729.94	648,379.85
净值合计	2,535,370.11	1,816,367.07

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	648,379.85			648,379.85
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-180,649.91			-180,649.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	467,729.94			467,729.94

其他应收款按账龄列式

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,074,905.84
1 至 2 年	48,054.36
2 至 3 年	253,722.76
3 至 4 年	378,295.09
4 至 5 年	25,000.00
5 年以上	223,122.00
原值合计	3,003,100.05
减：坏账准备	467,729.94
净值合计	2,535,370.11

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	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
重庆石油天然气交易中心有限公司	保证金	704,757.20	1-2 年内	23.47	23,936.06
银川市生态环境局贺兰分局	项目资金未支付	400,000.00	1 年内	13.32	12,000.00
重庆民赢塑胶有限公司	往来款	321,519.09	3-4 年	10.71	183,265.88
宁夏电力公司银川供电局	保证金	263,563.95	1 年以内、2-3 年	8.78	81,584.78
杨忠	备用金	94,178.56	1 年以内、2-3 年	3.14	25,680.53
合计	—	1,784,018.80	—	59.41	326,467.25

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,415,538.24	252,794.11	3,162,744.13	5,713,800.71	252,794.11	5,461,006.60
库存商品	5,853,483.95		5,853,483.95	4,812,205.15		4,812,205.15
周转材料	483,322.35		483,322.35	74,538.84		74,538.84
合同履约成本	2,142,185.25		2,142,185.25	2,152,072.31		2,152,072.31
合计	11,894,529.79	252,794.11	11,641,735.68	12,752,617.01	252,794.11	12,499,822.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	252,794.11					252,794.11
合计	252,794.11					252,794.11

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费及预交税费	6,254,646.79	3,118,093.30
合计	6,254,646.79	3,118,093.30

8. 长期股权投资

投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
贵州管网新能源有限责 任公司	20,712,382.04			-1,546,114.94		36,229.92				19,202,497.02
合计	20,712,382.04			-1,546,114.94		36,229.92				19,202,497.02

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	房屋建筑物	生产设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	24,224,739.89	4,718,635.29	3,886,820.01	2,040,033.10	73,982,193.94	689,771,063.69	798,623,485.92
2.本期增加金额	25,363,562.69		309,426.25	112,441.40		3,924,822.22	29,710,252.56
(1) 购置	25,363,562.69		309,426.25	112,441.40			25,785,430.34
(2) 在建工程转入						3,924,822.22	3,924,822.22
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							-
4.期末余额	49,588,302.58	4,718,635.29	4,196,246.26	2,152,474.50	73,982,193.94	693,695,885.91	828,333,738.48
二、累计折旧							
1.期初余额	17,993,634.57	3,560,440.21	3,217,807.28	1,248,147.68	18,704,872.95	90,560,721.97	135,285,624.66
2.本期增加金额	180,874.19	127,573.01	177,611.92	97,891.08	851,363.22	11,580,458.08	13,015,771.50
(1) 计提	180,874.19	127,573.01	177,611.92	97,891.08	851,363.22	11,580,458.08	13,015,771.50
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	18,174,508.76	3,688,013.22	3,395,419.20	1,346,038.76	19,556,236.17	102,141,180.05	148,301,396.16
三、减值准备							
1.期初余额	3,409,697.02			21,704.86			3,431,401.88
2.本期增加金额							-
3.本期减少金额							-
4.期末余额	3,409,697.02			21,704.86			3,431,401.88
四、账面价值							
1.期末账面价值	28,004,096.80	1,030,622.07	800,827.06	784,730.88	54,425,957.77	591,554,705.86	676,600,940.44
2.期初账面价值	2,821,408.30	1,158,195.08	669,012.73	770,180.56	55,277,320.99	599,210,341.72	659,906,459.38

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,239,428.71	11,970,415.04	3,398,270.10	870,743.57
运输设备	179,999.00	170,999.05	-	8,999.95
其他设备	164,106.66	144,417.59	19,339.07	350.00
合计	16,583,534.37	12,285,831.68	3,417,609.17	880,093.52

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,028,966.51	7,669,793.18
合计	10,028,966.51	7,669,793.18

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网	2,311,530.66		2,311,530.66	1,103,632.76		1,103,632.76
其他	7,717,435.85		7,717,435.85	6,566,160.42		6,566,160.42
合计	10,028,966.51		10,028,966.51	7,669,793.18		7,669,793.18

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	530,028.86		530,028.86
2.本期增加金额			
(1) 租入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	530,028.86		530,028.86
二、累计折旧			
1.期初余额	212,011.53		212,011.53
2.本期增加金额	53,002.88		53,002.88
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	265,014.41		265,014.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	265,014.45		265,014.45
2.期初账面价值	318,017.33		318,017.33

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,122,875.37	507,544.05	24,630,419.42
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置			-
(2)其他			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额	24,122,875.37	507,544.05	24,630,419.42
二、累计摊销			-
1.期初 余额	2,697,852.01	135,027.55	2,832,879.56
2.本期增加金额	209,247.21	24,164.94	233,412.15
(1) 计提	209,247.21	24,164.94	233,412.15
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	2,907,099.22	159,192.49	3,066,291.71
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	21,215,776.15	348,351.56	21,564,127.71
2.期初账面价值	21,425,023.36	372,516.50	21,797,539.86

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
息烽汇川能源开发有限公司	1,476,815.23					1,476,815.23
合计	1,476,815.23					1,476,815.23

14. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,839,692.82	2,056,594.98	12,457,290.20	2,058,946.83
内部交易未实现利润	6,435,565.96	966,960.14	6,035,026.75	905,254.01
可抵扣亏损				
租赁负债	448,526.20	67,278.93	444,348.84	66,652.33
合计	19,723,784.98	3,090,834.05	18,936,665.79	3,030,853.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	264,245.84	66,061.46	286,338.74	71,584.68
使用权资产	265,014.45	39,752.17	318,017.33	47,702.60
合计	529,260.29	105,813.63	604,356.07	119,287.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,578,425.64	7,580,040.32
可抵扣亏损	7,924,514.38	15,562,893.93
合计	11,502,940.02	23,142,934.25

15. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,000.00	1,001,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,001,000.00	51,001,000.00

16. 应付账款

款项性质	期末金额	期初金额
材料采购款	14,829,879.81	14,807,857.73
天然气采购款	7,290,812.95	2,146,826.31
工程款	67,454,154.82	65,789,602.56
其他	951,472.23	3,467,812.24
合计	90,526,319.81	86,212,098.84

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末金额	期初金额
燃气费	40,578,305.84	47,725,276.03
安装费	13,506,723.24	19,099,933.08
其他		17,824.90
合计	54,085,029.08	66,843,034.01

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,467,564.22	10,137,434.20	12,217,362.12	1,387,636.30
离职后福利-设定提存计划	26,030.27	731,699.63	757,729.90	
辞退福利				
合计	3,493,594.49	10,869,133.83	12,975,092.02	1,387,636.30

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,298,559.04	8,079,671.76	10,113,520.52	1,264,710.28
职工福利费		745,507.48	745,507.48	
社会保险费	32,908.93	460,181.44	493,090.37	
其中：医疗保险费	31,626.94	427,208.88	458,835.82	
工伤保险费	1,281.99	32,972.56	34,254.55	
住房公积金	10,062.00	669,294.00	679,356.00	
工会经费和职工教育经费	126,034.25	182,779.52	185,887.75	122,926.02
合计	3,467,564.22	10,137,434.20	12,217,362.12	1,387,636.30

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,121.27	708,493.36	733,614.63	
失业保险费	909.00	23,206.27	24,115.27	
合计	26,030.27	731,699.63	757,729.90	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,145,346.50	429,218.79
企业所得税	3,921,169.07	3,669,437.27
个人所得税	35,961.99	47,983.57
城市维护建设税	1,122.20	6,447.59
房产税	72,594.30	72,594.31

教育费附加	7,022.63	3,195.24
土地使用税	193,585.31	191,418.62
地方教育费附加	1,387.55	2,130.15
水利基金	45,216.03	77,754.57
印花税	61,423.39	74,512.18
合 计	6,484,828.97	4,574,692.29

20. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	4,335,166.41	5,974,437.26
合 计	4,335,166.41	5,974,437.26

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,827,516.69	5,283,918.39
其他	507,649.72	690,518.87
合 计	4,335,166.41	5,974,437.26

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,497,302.53	4,727,390.36
合 计	4,497,302.53	4,727,390.36

22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	128,000,000.00	130,000,000.00
合 计	128,000,000.00	130,000,000.00

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	457,142.84	457,142.84
减：未确认的融资费用	8,616.64	12,794.00
合 计	448,526.20	469,936.84

24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)		期末余额
		发行新股	小计	
股份总额	234,500,000.00			234,500,000.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	195,022,202.90			195,022,202.90
合计	195,022,202.90			195,022,202.90

26. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,181,925.34	3,752,602.50	3,120,407.05	1,814,120.79
合计	1,181,925.34	3,752,602.50	3,120,407.05	1,814,120.79

注：公司根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企【2022】136号），以上季度燃气销售收入及安装收入为计提依据，按照1.5%的标准平均逐月提取安全生产费。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,316,290.57			39,316,290.57
合计	39,316,290.57			39,316,290.57

28. 未分配利润

项目	本期	期初
上期期末余额	157,184,867.39	117,110,981.16
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	157,184,867.39	117,110,981.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,728,988.16	56,791,807.69
减：提取法定盈余公积		4,992,921.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,175,000.00	11,725,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本期期末余额	144,738,855.55	157,184,867.39

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	250,497,047.64	199,334,425.76	209,058,348.76	170,310,832.95
其他业务	3,246,624.35	2,677,203.56	2,007,259.53	759,131.40
合 计	253,743,671.99	202,011,629.32	211,065,608.29	171,069,964.35

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20778.51	
教育费附加	12467.09	
地方教育费附加	8311.4	
印花税	154,504.21	123,737.03
房产税	199,037.52	199,037.54
城镇土地使用税	370,271.77	372,438.46
水利基金	113,982.99	100,368.34
车船税	380.66	
其他	999.5	206.00
合 计	880,733.65	795,787.37

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,778,542.60	1,967,704.75
折旧费	128,068.63	170,903.88
办公费	24,830.78	16,550.69
汽车费用	21,215.16	36,442.63
维修费	1,336.27	70,112.48
租赁费	53,002.88	44,801.33
其他	200,496.44	53,944.24
合 计	2,207,492.76	2,360,460.00

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,929,330.75	4,244,772.11
折旧与摊销	1,027,264.84	856,924.97
安全生产费	3,752,602.50	2,608,652.21
差旅费	258,076.12	176,493.68
办公费	199,319.54	74,058.56
保洁费		79,414.88
业务招待费	769,124.47	831,157.80
修理费	96,006.69	55,612.45
水电费	49,998.61	57,119.09

宣传费	70,360.00	26,670.92
汽车费用	374,989.33	203,756.83
中介费	925,835.07	577,780.77
检测费	24,252.08	12,814.15
咨询服务	47,869.81	75,084.09
租赁费	446,472.98	14,843.18
其他	1,497,903.83	747,274.88
合 计	14,469,406.62	10,642,430.57

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
城市燃气储备调峰系统性技术开发与应用		32,320.89
天然气壁挂炉高效节能关键利用技术及核心装置	3,300.00	
燃气管网综合管理智慧平台的研发与应用	249,868.70	
光伏制氢补充城市燃气综合示范项目	329,105.20	
绿色低碳化供热技术的开发与应用	719,387.38	741,964.43
数字动力产品项目	252,556.03	
绿色电能（风光）管理项目	447,207.44	
合 计	2,001,424.75	774,285.32

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,852,495.24	1,390,265.01
减：利息收入	915,791.33	741,879.68
加：汇兑损失		
加：银行手续费及其他支出	122,527.54	150,046.10
合 计	3,059,231.45	798,431.43

35. 其他收益

（1）其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	573,555.57	2,347,500.00
合 计	573,555.57	2,347,500.00

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

2021年度银川市优秀人才合作基地认定支持资金		30,000.00	与收益相关
2022年黄河流域生态保护和高质量发展科技支撑项目		390,000.00	与收益相关
企业稳岗扩岗专项支持		27,500.00	与收益相关
银川市推进企业上市专项资金		1,600,000.00	与收益相关
工业和信息化领域专项资金		300,000.00	与收益相关
自治区人力资源和社会保障厅 自治区财政厅国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于进一步做好稳岗位扩就业提技能防失业工作的通知	11,655.57		与收益相关
关于下达 2021 年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划(第三批)的通知	98,400.00		与收益相关
银川市 2022 年规上“白名单”工业企业疫情防控补贴	62,000.00		与收益相关
贺兰县洪广镇欣荣村煤改气项目补助	400,000.00		与收益相关
扩岗补助	1,500.00		
合 计	573,555.57	2,347,500.00	

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,546,114.94	113,810.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	253,578.33	398,961.38
合 计	-1,292,536.61	512,771.49

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-622,732.15	797,338.78
其他应收款坏账损失	180,649.91	-4,748.28
合 计	-442,082.24	792,590.50

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
用户违约金滞纳金	117,541.79	167,810.30	117,541.79
其他利得	67,350.15	55,850.76	67,350.15
合 计	184,891.94	223,661.06	184,891.94

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00

其他支出	156,960.34	23,217.69	156,960.34
合 计	176,960.34	23,217.69	176,960.34

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,321,453.86	4,524,928.87
递延所得税费用	33,984.15	-198,147.63
合 计	5,355,438.01	4,326,781.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	27,960,621.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,053,052.98
子公司适用不同税率的影响	302,385.03
所得税费用	5,355,438.01

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款收到现金	1,486,834.81	4,710,993.98
保证金	682,487.35	
政府补贴	573,555.57	2,347,500.00
利息收入收到现金	915,791.33	741,879.68
其他收到现金	185,478.28	286,301.26
合 计	3,844,147.34	8,086,674.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来支付现金	216,450.93	1,148,260.02
销售费用支付的现金	465,974.51	610,761.95
管理费用、研发费用支付的现金	5,122,865.84	2,294,324.62
支付的保证金、押金	664,214.61	10,000.00
财务费用手续费	122,527.54	150,046.10
罚款支出	142,574.75	110,500.52
合 计	6,734,608.18	4,323,893.21

3) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,605,183.75	24,150,773.37
加: 信用减值损失	442,082.24	-792,590.50
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,015,771.50	5,209,685.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	233,412.15	269,492.82
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,059,231.45	798,431.43
投资损失(收益以“-”填列)	1,292,536.61	-512,771.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-59,980.88	198,147.63
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-13,473.65	-2,761.61
存货的减少(增加以“-”填列)	858,087.22	1,177,995.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-25,704,584.31	-3,089,308.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,278,876.32	20,338,899.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,550,610.24	47,745,993.66
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	101,020,151.09	254,886,090.21
减: 现金的期初余额	161,939,451.09	227,893,175.86
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	-60,919,300.00	26,992,914.35

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	101,020,151.09	161,939,451.09
其中: 库存现金	6,006.88	6,006.88
可随时用于支付的银行存款	101,014,144.21	161,933,444.21
可随时用于支付的其他货币资金		

现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	101,020,151.09	161,939,451.09
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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	15,642,990.00	借款抵押
固定资产	181,175,609.22	借款抵押
宁夏凯添天然气有限公司 100%股权	84,360,000.00	借款质押
合计	281,178,599.22	

注：宁夏凯添天然气有限公司 100%股权账面价值为该公司实收资本金额。

43. 政府补助

政府补助分类	金额
与收益相关	573,555.57
合计	573,555.57

七、合并范围的变化

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏凯添天然气有限公司	宁夏银川	宁夏银川	天然气销售、天然气入户管线的安装	100.00		同一控制合并
甘肃凯添天然气有限公司	甘肃武威	甘肃武威	天然气销售、天然气入户管线的安装	100.00		同一控制合并
重庆凯添燃气有限公司	重庆永川	重庆永川	天然气销售、天然气入户管线的安装	100.00		投资设立
息烽汇川能源开发有限公司	贵州息烽	贵州息烽	LNG 销售、技术咨询服务	100.00		非同一控制下合并
凯添（深圳）储能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	储能技术服务	85.00		投资设立
凯添储能（宁夏）能源有限公司	宁夏银川	宁夏银川	储能技术服务	60.00		投资设立

2.在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
-------------	------	-----	------	----------	--

	地			直接	间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
贵州管网新能源有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	制造业	33.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
	贵州管网新能源有限责任公司
流动资产	10,606,399.16
其中：现金和现金等价物	631,729.80
非流动资产	105,568,192.03
资产合计	116,174,591.19
流动负债	56,854,084.12
非流动负债	
负债合计	56,854,084.12
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	59,320,507.07
按持股比例计算的净资产份额	19,575,767.33
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对合营企业权益投资的账面价值	19,202,497.02
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	19,331,306.08
财务费用	-8,350.59
所得税费用	
净利润	-4,685,196.79
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	-4,685,196.79
本力度收到的来自合营企业的股利	---

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）利率风险

本集团的利率风险产生于人民币银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。于2023年6月30日，本集团的带息债务人民币固定利率银行借款金额为1,000.00元，本集团的带息债务人民币浮动利率银行借款金额为178,000,000.00元。

2）价格风险

本集团主要在银川市提供城市燃气供应以及燃气设施设备的安装服务。

① 目前，我国管道天然气的供应和销售价格均实行政府管制。本集团面临的主要风险是：虽然天然气价格形成机制改革明确了地方可建立上下游价格联动机制的原则，但是，在上游（门站及以上）价格调整频率加快的趋势下，如果公司所在地的价格主管部门（银川市物价局）不能同步、顺价调整终端销售价格（包括居民和非居民用气价格），将会对本集团当期的盈利水平产生重大不利影响。

② 与水、电等其他公用事业产品的定价原理相似，为保障民生，公司的居民气和非居民气的购进价、销售价存在差异，相较其他类别气（如工业、集体商业），居民气的购进价、销售价均为最低。公司的居民气（不含煤层气）均向中国石油天然气股份有限公司天然销售宁夏分公司采购。由于天然气进入输送管道后无法分清是哪种价格的气，而每年本集团天然气的类别气销售结构会发生变化，这就需要供销双方适时对天然结算结构进行调整，以反映购销结构匹配的公平贸易原则。随着城镇化进程的加快，可以预见在未来较长的时期内公司的居民供气量将持续增加。如果上游供气商不能适时按照公司的实际类别气销售结构进行结算调整、或者结算时间延迟，将对本集团当年的经营业绩产生不利影响。

（2）信用风险

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除单项金额重大的应收账款外，本集团无其他重大信用集中风险。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团有充裕的营运资金，流动性风险较低。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	10,669,654.45			10,669,654.45
持续以公允价值计量的负债总额	10,669,654.45			10,669,654.45

十一、关联方及关联交易

（一）本集团的控制权情况

本公司的最终控制人是龚晓科先生，担任本集团的董事长、法定代表人，系本集团的控股股东、实际控制人。

（二）本集团的子公司情况

子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

序号	关联方名称	与本集团的关联关系
1	凯添能源装备有限公司	持有公司 19.2%，公司实际控制人龚晓科持股 70%，公司董事穆云飞持股 30%、任法定代表人、任执行董事
2	贵州管网新能源有限责任公司	公司全资子公司息烽汇川持股 33.00%，公司董事穆云飞之兄穆晓郎任董事
3	贵州织金开磷煤层气利用有限责任公司	贵州管网新能源有限责任公司全资子公司
4	王永茹	公司实际控制人龚晓科的配偶
5	深圳市明泰源科技有限公司	持有凯添（深圳）储能科技有限公司 7.5%股份

（四） 关联交易情况

1. 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费用	上期确认租赁费用
龚晓科	房屋租赁	57,142.86	57,142.86
合计		57,142.86	57,142.86

2. 关联担保情况

（1）作为被担保方

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
龚晓科	50,000,000.00	2022年9月7日	2023年9月6日	否
龚晓科	200,000,000.00	2021年6月28日	2033年6月27日	否
王永茹	200,000,000.00	2021年6月28日	2033年6月27日	否

3. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州管网新能源有限责任公司	7,861,419.83	1,900,305.02	7,861,419.83	1,450,419.51
合计		7,861,419.83	1,900,305.02	7,861,419.83	1,450,419.51

4. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贵州织金开磷煤层气利用有限责任公司	61,125.00	61,125.00
租赁负债	龚晓科	448,526.20	431,991.68
合计		509,651.20	493,116.68

十二、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,143,040.22	8.83	1,143,040.22	100	0
按组合计提坏账准备的应收账款	11,805,996.45	91.17	1,456,028.88	12.33	10349967.57
其中：账龄组合	7,993,370.90	61.73	1,456,028.88	18.22	6537342.018
个别认定组合	3,812,625.55	29.44			3812625.55
合计	12,949,036.67	100.00	2,599,069.10	20.07	10,349,967.57

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,143,040.22	11.99	1,143,040.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,390,965.17	88.01	1,382,233.09	16.47	7,008,732.08
其中：账龄组合	5,209,426.25	54.64	1,382,233.09	26.53	3,827,193.16
个别认定组合	3,181,538.92	33.37			3,181,538.92
合计	9,534,005.39	100.00	2,525,273.31	26.49	7,008,732.08

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏格林沃森新技术有限公司	1,143,040.22	1,143,040.22	100.00	账龄较长，收回困难
合计	1,143,040.22	1,143,040.22	100.00	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,938,859.40	118,165.78	3.00
1 至 2 年	2,615,160.00	366,122.40	14.00
2 至 3 年	316,625.00	82,322.50	26.00
3 至 4 年	371,755.00	152,419.55	41.00
4 年以上	32,495.00	18,522.15	57.00
5 年以上	718,476.50	718,476.50	100.00
合 计	7,993,370.90	1,456,028.88	

3) 组合中, 按个别认定组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃凯添天然气有限公司	2,931,730.00			合并范围内关联方不计提
宁夏凯添天然气有限公司	445,265.55			合并范围内关联方不计提
凯添储能 (重庆) 科技有限公司	435,630.00			合并范围内关联方不计提
合 计	3,812,625.55			

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10, 719, 970.12 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 82.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2, 167, 018.4 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	52,000,000.00	126,000,000.00
其他应收款	290,560,005.61	260,517,428.74
合 计	342,560,005.61	386,517,428.74

2.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
宁夏凯添天然气有限公司	52,000,000.00	126,000,000.00
合 计	52,000,000.00	126,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		200,000.00
往来款	290,700,945.89	260,456,884.54
其他	72,235.77	67,592.61

原值合计	290,773,181.66	260,724,477.15
减：坏账准备	213,176.05	207,048.41
净值合计	290,560,005.61	260,517,428.74

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	207,048.41			207,048.41
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,127.64			6,127.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	213,176.05			213,176.05

(3) 其他应收款按账龄列式

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	30,280,361.35
1 至 2 年	95,013.25
2 至 3 年	2,333,807.06
3 至 4 年	227,405,000.00
4 至 5 年	30,659,000.00
5 年以上	
原值合计	290,773,181.66
减：坏账准备	213,176.05
净值合计	290,560,005.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	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
宁夏凯添天然气有限公司	往来款	229,152,884.54	1 年以内、1-2 年、2-3 年	78.81	
凯添储能 (重庆) 科技有限公司	往来款	30,044,061.35	3-4 年	10.33	
息烽汇川能源开发有限公司	往来款	26,380,000.00	2-3 年、3-4	9.07	

			年		
甘肃凯添天然气有限公司	保证金	4,919,000.00	5 年以上	1.69	
王锋	其他	30,000.00	2-3 年	0.01	900.00
合计	—	290,525,945.89	—	99.91	900.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	162,326,985.28		162,326,985.28	158,726,985.28		158,726,985.28
合计	162,326,985.28		162,326,985.28	158,726,985.28		158,726,985.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏凯添天然气有限公司	102,914,133.60			102,914,133.60		
甘肃凯添天然气有限公司	10,012,851.68			10,012,851.68		
凯添储能（重庆）科技有限公司	10,700,000.00	3,500,000.00		14,200,000.00		
息烽汇川能源开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
凯添（深圳）储能科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
凯添储能（宁夏）能源有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	158,726,985.28	3,600,000.00		162,326,985.28		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,183,498.50	2,488,571.95	4,233,184.26	318,893.14
其他业务	785,464.92	764,629.66	413,181.28	450,002.63
合计	7,968,963.42	3,253,201.61	4,646,365.54	768,895.77

十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	572055.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,931.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	579,987.17	
所得税影响额	61,372.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	518,614.59	

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	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于母公司股东的净利润	3.56	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.48	0.10	0.10

宁夏凯添燃气发展股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司董事会办公室