

宁夏凯添燃气发展股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CQAA2B0091

宁夏凯添燃气发展股份有限公司

宁夏凯添燃气发展股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了宁夏凯添燃气发展股份有限公司（以下简称凯添燃气）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

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

关键审计事项	审计中的应对
1. 收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注三. 30 和五. 31；2023 年度，凯添燃气合并口径主营业务收入为 5.36 亿元，为凯添燃气合并利	(1) 评价、测试凯添燃气与销售收款相关的内部控制制度的设计和执行情况，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；



关键审计事项	审计中的应对
<p>1. 收入确认</p> <p>润表重要组成项目，且为公司关键业绩指标，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。</p>	<p>(2) 复核凯添燃气相关合同及关键条款，分析收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 对天然气销售执行分析程序，根据本期天然气采购数量情况，分析本期天然气销售数量的合理性；</p> <p>(4) 区别销售业务类型对重要客户执行交易测试，检查相关程序文件，包括销售合同或入户安装合同、抄表单或完工验收单及银行收款记录等业务资料；</p> <p>(5) 结合往来款函证，对重大客户实施函证程序以确认收入的真实性；</p> <p>(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督凯添燃气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯添燃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凯添燃气不能持续经营。

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



（6）就凯添燃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（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十二日

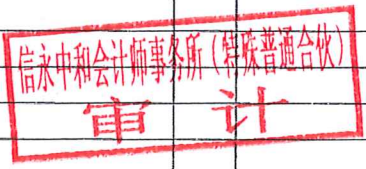


合并资产负债表

编制单位：宁夏凯添燃气发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	142,379,607.96	161,939,451.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,433,107.09	10,041,883.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	91,512,137.39	62,601,804.63
应收款项融资			
预付款项	五、5	15,166,843.95	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	五、6	2,172,308.12	1,816,367.07
其中：应收利息			
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、7	13,944,804.49	12,499,822.90
合同资产	五、4	5,775,030.57	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	8,892,206.30	3,118,093.30
流动资产合计		285,276,045.87	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	五、9	21,001,788.72	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	五、10	649,680,599.63	659,906,459.38
在建工程	五、11	9,416,237.81	7,669,793.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	952,610.04	318,017.33
无形资产	五、13	21,292,768.73	21,797,539.86
开发支出			
商誉	五、14	1,476,815.23	1,476,815.23
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、15	7,290,069.84	3,030,853.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		711,110,890.00	714,911,860.19
资产总计		996,386,935.87	980,501,121.29



法定代表人

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人

(Handwritten signature)

会计机构负责人

(Handwritten signature)



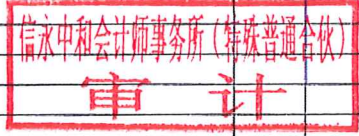


合并资产负债表 (续)

编制单位: 宁夏凯添燃气发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、16	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	五、17	101,448,768.30	86,212,098.84
预收款项		-	
合同负债	五、18	57,628,438.78	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	五、19	4,629,056.40	3,493,594.49
应交税费	五、20	4,867,488.90	4,574,692.29
其他应付款	五、21	4,681,269.63	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			
保险合同准备金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,643,148.43	
其他流动负债	五、23	4,721,322.20	4,727,390.36
流动负债合计		230,620,492.64	222,826,247.25
非流动负债:			
长期借款	五、24	125,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	494,786.30	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	五、15	204,526.20	119,287.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,699,312.50	130,563,636.12
负 债 合 计		356,319,805.14	353,389,883.37
股东权益:			
股本	五、26	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	五、27	195,022,202.90	195,022,202.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	2,825,180.89	1,181,925.34
盈余公积	五、29	42,244,917.63	39,316,290.57
一般风险准备			
未分配利润	五、30	162,067,259.87	157,184,867.39
归属于母公司股东权益合计		636,659,561.29	627,205,286.20
少数股东权益		3,407,569.44	-94,048.28
股东权益合计		640,067,130.73	627,111,237.92
负债和股东权益总计		996,386,935.87	980,501,121.29



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：宁夏凯添燃气发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,663,982.44	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	十六、1	13,962,596.81	7,008,732.08
应收款项融资		-	-
预付款项		-	517,751.63
其他应收款	十六、2	357,848,824.54	386,517,428.74
其中：应收利息			
应收股利		67,100,000.00	126,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		919,227.05	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		720,367.07	135,301.01
流动资产合计		377,114,997.91	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	十六、3	177,181,278.81	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		31,886,721.95	33,221,901.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		341,766.48	
无形资产		1,600,033.79	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		211,009,801.03	193,592,262.20
资产总计		588,124,798.94	594,932,648.04



法定代表人：

张世科

主管会计工作负责人：

程云

会计机构负责人：

梁静





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 宁夏凯添燃气发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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		2,641,504.12	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		649,486.81	363,718.32
应交税费		141,068.90	136,682.81
其他应付款		279,014.50	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		116,492.25	
其他流动负债		-	1,023.89
流动负债合计		3,827,566.58	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		215,757.72	
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		51,264.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		267,022.69	-
负 债 合 计		4,094,589.27	4,886,102.41
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		213,543,481.71	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		37,871,804.37	34,943,177.31
未分配利润		97,547,938.44	106,365,294.87
股东权益合计		584,030,209.67	590,046,545.63
负债和股东权益总计		588,121,798.94	594,932,648.04



法定代表人: 夏世科

主管会计工作负责人: 穆云飞

会计机构负责人: 梁静



合并利润表

编制单位：宁夏凯添燃气发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、31	542,920,666.53	452,231,550.75
其中：营业收入	五、31	542,920,666.53	452,231,550.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、31	485,501,612.89	384,657,761.45
其中：营业成本	五、31	433,185,164.16	347,138,642.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	1,984,822.45	1,648,076.19
销售费用	五、33	6,576,993.14	4,659,869.09
管理费用	五、34	34,190,323.10	27,011,846.02
研发费用	五、35	3,374,279.86	2,973,993.11
财务费用	五、36	6,190,030.18	1,223,334.07
其中：利息费用		7,372,418.49	2,173,969.19
利息收入		1,467,230.55	1,220,043.91
加：其他收益	五、37	1,605,702.29	3,725,929.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	663,737.18	1,129,260.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		250,289.57	230,625.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,060,278.17	-3,309,164.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-3,968,514.17	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	11,658.26	-507.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,671,349.03	69,119,306.89
加：营业外收入	五、42	899,479.37	723,780.83
减：营业外支出	五、43	553,274.81	979,703.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,017,553.59	68,863,384.09
减：所得税费用	五、44	9,267,136.33	12,165,824.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,750,417.26	56,697,759.41
（一）按经营持续性分类		42,750,417.26	56,697,759.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,750,417.26	56,697,759.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		42,750,417.26	56,697,759.41
1. 归属于母公司所有者的净利润		42,986,019.54	56,791,807.69
2. 少数股东损益		-235,602.28	-94,048.28
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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			
6. 其他			
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		42,750,417.26	56,697,759.41
归属于母公司股东的综合收益总额		42,986,019.54	56,791,807.69
归属于少数股东的综合收益总额		-235,602.28	-94,048.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.24



本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_0_元，上年被合并方实现的净利润为_0_元。

法定代表人：

张世科

主管会计工作负责人：

穆云江

会计机构负责人：

张清



母公司利润表

编制单位：宁夏凯添燃气发展股份有限公司

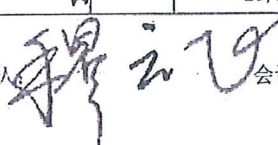
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	9,628,060.68	9,678,187.22
减：营业成本	十六、4	1,179,335.31	1,358,624.22
税金及附加		499,528.52	493,341.99
销售费用			
管理费用		6,854,097.95	7,302,842.32
研发费用		3,374,279.86	2,973,993.11
财务费用		-43,396.36	-82,741.98
其中：利息费用		2,270.44	
利息收入		49,246.92	85,277.21
加：其他收益		1,101,314.62	3,654,670.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	30,000,000.00	50,000,000.00
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			
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）		431,925.19	-325,568.74
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）		29,297,455.21	50,961,229.51
加：营业外收入		40,080.39	26,881.40
减：营业外支出		-	94,254.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,337,535.60	50,893,856.09
减：所得税费用		51,264.97	964,641.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,286,270.63	49,929,214.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,286,270.63	49,929,214.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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			
6. 其他			
六、综合收益总额		29,286,270.63	49,929,214.65

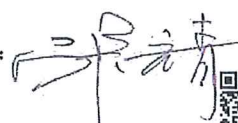
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：宁夏凯添燃气发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		545,873,181.76	498,071,303.97
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		-	9,634,923.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	28,699,446.21	7,062,909.94
经营活动现金流入小计		574,572,627.97	514,769,137.80
购买商品、接受劳务支付的现金		425,458,755.13	359,187,693.77
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		28,915,409.08	17,748,030.64
支付的各项税费		26,687,991.34	22,187,312.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	16,622,326.87	18,112,301.50
经营活动现金流出小计		497,684,482.42	417,235,338.25
经营活动产生的现金流量净额		76,888,145.55	97,533,799.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,022,224.21	177,589,529.41
取得投资收益收到的现金		191,223.40	85,811.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,226,647.61	177,675,341.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,883,291.16	116,727,708.28
投资支付的现金		109,000,000.00	176,966,822.48
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		163,883,291.16	293,694,530.76
投资活动产生的现金流量净额		-49,656,643.55	-116,019,189.59
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			
取得借款所收到的现金		51,001,000.00	51,000,000.00
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		51,001,000.00	51,000,000.00
偿还债务所支付的现金		55,001,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,521,452.53	13,898,969.19
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	五、45	269,892.60	-
筹资活动现金流出小计		97,792,345.13	103,898,969.19
筹资活动产生的现金流量净额		-46,791,345.13	-52,898,969.19
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		-19,559,843.13	-71,384,359.23
加：期初现金及现金等价物余额		161,939,451.09	233,323,810.32
六、期末现金及现金等价物余额		142,379,607.96	161,939,451.09



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




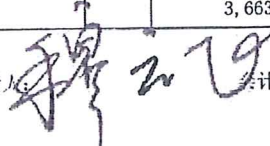
母公司现金流量表

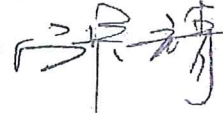
编制单位：宁夏凯添燃气发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		8,435,881.73	14,920,278.24
收到的税费返还		-	414,281.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,292,526.09	3,991,947.90
经营活动现金流入小计		9,728,407.82	19,326,507.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,942,611.48	5,146,634.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,353,568.51	4,539,528.13
支付的各项税费		1,914,818.17	1,303,223.10
支付其他与经营活动有关的现金		34,830,887.49	5,322,032.12
经营活动现金流出小计		45,041,885.65	16,311,417.65
经营活动产生的现金流量净额		-35,313,477.83	3,015,089.88
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		88,900,000.00	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		88,900,000.00	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		182,231.99	588,048.17
投资支付的现金		18,500,000.00	5,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,682,231.99	6,188,048.17
投资活动产生的现金流量净额		70,217,768.01	8,811,951.83
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	11,725,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		33,485.40	
筹资活动现金流出小计		35,208,485.40	11,725,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,208,485.40	-11,725,000.00
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		-304,195.22	102,041.71
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		3,663,982.44	3,968,177.66

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

审计机构负责人： 



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	234,500,000.00				195,022,202.90			1,181,925.34	39,316,290.57		157,184,867.39		627,205,286.20	-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、本年年初余额	234,500,000.00				195,022,202.90			1,181,925.34	39,316,290.57		157,184,867.39		627,205,286.20	-94,048.28	627,111,237.92
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,643,255.55	2,928,627.06		4,882,392.49		9,454,275.10	3,501,617.72	12,955,892.82
（一）综合收益总额											42,986,019.55		42,986,019.55	-235,602.28	42,750,417.27
（二）股东投入和减少资本														3,737,220.00	3,737,220.00
1. 股东投入的普通股														3,737,220.00	3,737,220.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									2,928,627.06		-38,103,627.06		-35,175,000.00		-35,175,000.00
2. 提取一般风险准备									2,928,627.06		-2,928,627.06				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备								1,643,255.55					1,643,255.55		1,643,255.55
1. 本年提取								10,971,525.77					10,971,525.77		10,971,525.77
2. 本年使用								-9,328,270.22					-9,328,270.22		-9,328,270.22
（六）其他															
四、本年年末余额	234,500,000.00				195,022,202.90			2,825,180.89	42,244,917.63		162,067,259.88		636,659,561.30	3,407,569.44	640,067,130.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永清

张云

张永清






合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	其他	小计		
一、上年年末余额	234,500,000.00	195,022,202.90	-	-	1,038,189.91	34,323,369.11	-	117,110,981.16	-	581,994,743.08	-	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、本年年初余额	234,500,000.00	195,022,202.90	-	-	1,038,189.91	34,323,369.11	-	117,110,981.16	-	581,994,743.08	-	581,994,743.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					143,735.43	4,992,921.46	-	-40,973,886.23	-	45,210,563.12	-94,048.28	45,116,494.84
(一) 综合收益总额								56,791,807.69	-	56,791,807.69	-94,048.28	56,697,759.41
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						4,992,921.46		-16,717,921.46		-11,725,000.00		-11,725,000.00
2. 提取一般风险准备						4,992,921.46		-4,992,921.46				
3. 对股东的分配								-11,725,000.00		-11,725,000.00		-11,725,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备					143,735.43					143,735.43		143,735.43
1. 本年提取					5,280,714.54					5,280,714.54		5,280,714.54
2. 本年使用					-5,136,979.11					-5,136,979.11		-5,136,979.11
(六) 其他												
四、本年年末余额	234,500,000.00	195,022,202.90	-	-	1,181,925.34	39,316,290.57	-	157,184,867.39	-	627,205,286.20	-94,048.28	627,111,237.92

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	234,500,000.00				213,589,188.18		-	648,885.27	34,943,177.31	106,365,294.87		500,046,545.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	234,500,000.00				213,589,188.18		-	648,885.27	34,943,177.31	106,365,294.87		590,046,545.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-45,706.47			-81,900.12	2,928,627.06	-8,817,356.43		-6,016,335.96
（一）综合收益总额										29,286,270.63		29,286,270.63
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,928,627.06	-38,103,627.06		-35,175,000.00
2. 对股东的分配									2,928,627.06	-2,928,627.06		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	234,500,000.00				213,543,481.71			566,985.15	37,871,804.37	97,547,938.44		584,030,209.67

审计

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



编制单位：中燃发展股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	2024,500,000.00	上年年末余额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	234,500,000.00	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、本年初余额	234,500,000.00	234,500,000.00			213,589,188.18		-	691,319.90	29,950,255.85	73,154,001.68		551,884,765.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-42,434.63	4,992,921.46	33,211,293.19		38,161,780.02
（一）综合收益总额										49,929,214.65		49,929,214.65
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									4,992,921.46	-16,717,921.46		-11,725,000.00
2. 对股东的分配									4,992,921.46	-4,992,921.46		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	234,500,000.00	234,500,000.00			213,589,188.18		-	648,885.27	34,943,177.31	106,365,294.87		590,046,545.63

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计

法定代表人：

王世科

主管会计工作负责人：

王世科

会计机构负责人：

王世科



宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本财务报表于2024年4月21日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、准确、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况、以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3	单项金额超过合并资产总额0.5%
本期重要的应收款项核销	五、3	单项金额超过合并资产总额0.5%
账面价值发生的重大变动的合同资产、合同负债	五、4; 五、18	单项金额超过合并资产总额0.5%
重要的在建工程	五、11	单项金额超过合并资产总额0.5%
账龄超过1年或逾期的重要应付账款、其他应付款、	五、17; 五、21	单项金额超过合并资产总额0.5%
重要的投资活动	五、45	单项金额超过合并资产总额0.5%
重要的非全资子公司、联合营企业	八、1; 八、2	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的10%以上
重要或有事项、日后事项、其他重要事项	十三、十四、十五	单项或有事项、日后事项、其他重要事项金额超过资产总额0.5%

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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年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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

8. 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。

9. 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。

10. 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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

11. 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。

12. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

13. 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。

14. 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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

年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。

年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。

15. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为合同资产。

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

(2) 合同负债

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

16. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

17. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
商标权	10年	预计使用期限

年末，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。

23. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 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,每年末均进行减值测试。

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。

25. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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。

27. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 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。

29. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 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。

32. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

33. 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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 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。

35. 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,应纳给税务部门的金额,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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

36. 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。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(以下简称“解释16号”)。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则,并确认了与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自2023年1月1日起,本集团执行解释16号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

(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。

四、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%
凯添储能(重庆)科技有限公司	15%
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%
凯添智算(宁夏)科技有限公司	20%
巴州凯添新能源科技有限公司	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 2023 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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2023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、凯添储能（重庆）科技有限公司符合西部大开发税收优惠政策条件，2023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、凯添智算（宁夏）科技有限公司、巴州凯添新能源科技有限公司、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。

根据国家税务总局2022年3月4日发布的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告（2022年第10号），2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。甘肃凯添天然气有限公司、凯添智算（宁夏）科技有限公司、巴州凯添新能源科技有限公司、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优惠政策。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	106.88	6,006.88
银行存款	142,379,501.08	161,933,444.21
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	142,379,607.96	161,939,451.09
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,433,107.09	10,041,883.69
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	5,433,107.09	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	5,433,107.09	10,041,883.69

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	78,028,539.21
1至2年	5,271,506.43
2至3年	13,746,444.39
3至4年	4,414,272.10
4至5年	1,196,014.70
5年以上	8,421,639.19
合计	111,078,416.02

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列式

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,834,630.62	5.25	5,834,630.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,243,785.40	94.75	13,731,648.01	13.05	91,512,137.39
其中：账龄组合	105,243,785.40	94.75	13,731,648.01	13.05	91,512,137.39
合计	111,078,416.02	100.00	19,566,278.63	17.61	91,512,137.39

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	77,994,722.59	3,119,788.89	4.00
1至2年	5,271,506.43	948,871.18	18.00
2至3年	13,398,465.53	3,617,585.69	27.00
3至4年	3,986,229.45	1,833,665.55	46.00
4至5年	1,191,014.70	809,890.01	68.00
5年以上	3,401,846.70	3,401,846.69	100.00
合计	105,243,785.40	13,731,648.01	—

2) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
定西市恒升金属制品有限公司	433,042.65	433,042.65	100.00	账龄较长, 收回困难
武威大酉装备制造有限责任公司	381,795.48	381,795.48	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
宁夏三泰合富房地产开发有限公司	23,200.00	23,200.00	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	5,834,630.62	5,834,630.62	—	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	15,704,754.68	4,469,033.08	600,000.00	7,509.13	19,566,278.63
合计	15,704,754.68	4,469,033.08	600,000.00	7,509.13	19,566,278.63

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,509.13

(5) 本年按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
贵阳市公共交通(集团)有限公司	47,867,913.38		47,867,913.38	40.88	1,914,716.54
贵州悦来电能科技有限公司	8,233,044.72		8,233,044.72	7.03	329,321.79
贵州管网新能源有限责任公司	7,841,419.83		7,841,419.83	6.70	2,342,398.37
贺兰县住房和城乡建设局	5,353,905.83		5,353,905.83	4.57	214,156.23
贵安新区公共交通有限公司	5,300,660.27		5,300,660.27	4.53	603,146.43
合计	74,596,944.03		74,596,944.03	63.71	5,403,739.36

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
燃气安装工程	6,015,656.84	240,626.27	5,775,030.57			
合计	6,015,656.84	240,626.27	5,775,030.57			

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
洪广镇欣荣村项目	6,015,656.84	本年新增项目
合计	6,015,656.84	—

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,270,942.99	87.50	13,124,542.38	96.70
1至2年	1,641,524.17	10.82	249,622.77	1.84
2至3年	149,779.91	0.99	135,896.56	1.00
3年以上	104,596.88	0.69	61,776.71	0.46
合计	15,166,843.95	100.00	13,571,838.42	100.00

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售宁夏分公司	11,716,370.40	1年以内	77.25
泸州力川运业有限公司	1,592,479.76	1年以内、2至3年	10.50
四川华骋天然气开发有限公司	868,250.09	1年以内	5.72
成都华利能源科技有限公司	295,639.10	1年以内	1.95
中国石化销售股份有限公司重庆三峡石油分公司	284,722.60	1年以内	1.88
合计	14,757,461.95	—	97.30

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,172,308.12	1,816,367.07
合计	2,172,308.12	1,816,367.07

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	134,684.80	141,695.20
保证金	1,444,155.39	1,517,718.32
其他	1,433,092.87	805,333.40
原值合计	3,011,933.06	2,464,746.92
减: 坏账准备	839,624.94	648,379.85
净值合计	2,172,308.12	1,816,367.07

(2) 其他应收款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,196,676.58
1至2年	853,724.26
2至3年	338,282.74
3至4年	32,327.08
4至5年	184,505.31
5年以上	406,417.09
原值合计	3,011,933.06
减: 坏账准备	839,624.94
净值合计	2,172,308.12

(3) 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)	
2023年1月1日余额	648,379.85			648,379.85
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	191,245.09			191,245.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	839,624.94			839,624.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆石油天然气交易中心有限公司	保证金	704,757.19	1-2年、2-3年	23.40	129,084.44
宁夏电力公司银川供电局	保证金	337,600.00	1-2年、2-3年、4-5年	11.21	149,178.00
重庆民赢塑胶有限公司	往来款	321,519.09	5年以上	10.67	321,519.09
王中琴	代扣代缴	280,000.00	1年以内	9.29	11,200.00
穆晓郎	代扣代缴	279,075.00	1年以内	9.27	11,163.00
合计	—	1,922,951.28	—	63.84	622,144.53

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,620,473.49	150,935.06	3,469,538.43	5,713,800.71	252,794.11	5,461,006.60
库存商品	2,856,559.00		2,856,559.00	4,812,205.15		4,812,205.15
周转材料	73,689.03		73,689.03	74,538.84		74,538.84
合同履约成本	11,272,905.93	3,727,887.90	7,545,018.03	2,152,072.31		2,152,072.31
合计	17,823,627.45	3,878,822.96	13,944,804.49	12,752,617.01	252,794.11	12,499,822.90

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	252,794.11	3,727,887.90			101,859.05	3,878,822.96
合计	252,794.11	3,727,887.90			101,859.05	3,878,822.96

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税费及预交税费	8,892,206.30	3,118,093.30
合计	8,892,206.30	3,118,093.30

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
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			250,289.57		39,117.11				21,001,788.72
合计	20,712,382.04			250,289.57		39,117.11				21,001,788.72

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 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.年初余额	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.本年增加金额	28,782,692.45	228,595.57	898,664.33	160,886.44	670,000.00	11,829,463.99	42,570,302.78
(1) 购置	28,782,692.45	228,595.57	898,664.33	160,886.44		458,429.50	30,529,268.29
(2) 在建工程转入					670,000.00	11,371,034.49	12,041,034.49
(3) 企业合并增加							
3.本年减少金额	406,177.33	873,527.70	210,764.68	11,062.22		25,300,000.00	26,801,531.93
(1) 处置或报废	406,177.33	873,527.70	210,764.68	11,062.22			1,501,531.93
(2) 其他						25,300,000.00	25,300,000.00
4.年末余额	52,601,255.01	4,073,703.16	4,574,719.66	2,189,857.32	74,652,193.94	676,300,527.68	814,392,256.77
二、累计折旧							
1.年初余额	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.本年增加金额	3,368,539.36	305,553.72	187,690.37	217,036.09	1,741,348.03	21,206,031.11	27,026,198.68
(1) 计提	3,368,539.36	305,553.72	187,690.37	217,036.09	1,741,348.03	21,206,031.11	27,026,198.68
(2) 企业合并增加							
3.本年减少金额	72,411.41	857,384.19	91,263.37	10,509.11			1,031,568.08
(1) 处置或报废	72,411.41	857,384.19	91,263.37	10,509.11			1,031,568.08
4.年末余额	21,289,762.52	3,008,609.74	3,314,234.28	1,454,674.66	20,446,220.98	111,766,753.08	161,280,255.26
三、减值准备							
1.年初余额	3,409,697.02			21,704.86			3,431,401.88
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额	3,409,697.02			21,704.86			3,431,401.88
四、账面价值							
1.年末账面价值	27,901,795.47	1,065,093.42	1,260,485.38	713,477.80	54,205,972.96	564,533,774.60	649,680,599.63
2.年初账面价值	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

注：本年固定资产其他减少主要系银川市应急调峰储气项目达到预计可使用状态，根据相关会计政策，公司截止转固时点累计收到的 25,300,000.00 元银川市应急调峰储气项目相关的政府补助，冲减账面价值所致。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
其他设备	130,104.91	114,518.48	15,386.43	200.00
合计	16,369,533.62	12,084,933.52	3,413,656.53	870,943.57

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,416,237.81	7,669,793.18
工程物资		
合计	9,416,237.81	7,669,793.18

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网	2,503,203.32		2,503,203.32	1,103,632.76		1,103,632.76
页岩气井口 LNG 生产储备项目	6,913,034.49		6,913,034.49	6,566,160.42		6,566,160.42
合计	9,416,237.81		9,416,237.81	7,669,793.18		7,669,793.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
页岩气井口 LNG 生产储备项目	6,566,160.42	346,874.07			6,913,034.49
合计	6,566,160.42	346,874.07			6,913,034.49

(续表)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
页岩气井口 LNG 生产储备项目				自筹
合计			—	—

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	530,028.86		530,028.86

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	其他	合计
2. 本年增加金额	928,312.41		928,312.41
(1) 租入	928,312.41		928,312.41
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	1,458,341.27		1,458,341.27
二、累计折旧			
1. 年初余额	212,011.53		212,011.53
2. 本年增加金额	293,719.70		293,719.70
(1) 计提	293,719.70		293,719.70
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	505,731.23		505,731.23
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	952,610.04		952,610.04
2. 年初账面价值	318,017.33		318,017.33

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	24,122,875.37	507,544.05		24,630,419.42
2. 本年增加金额			37,324.75	37,324.75
(1) 购置			37,324.75	37,324.75
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	24,122,875.37	507,544.05	37,324.75	24,667,744.17
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,697,852.01	135,027.55		2,832,879.56
2. 本年增加金额	493,143.92	45,841.56	3,110.40	542,095.88
(1) 计提	493,143.92	45,841.56	3,110.40	542,095.88

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	3,190,995.93	180,869.11	3,110.40	3,374,975.44
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	20,931,879.44	326,674.94	34,214.35	21,292,768.73
2. 年初账面价值	21,425,023.36	372,516.50		21,797,539.86

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	息烽汇川能源开发有限公司用于日常经营的长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,157,095.18
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按长期资产公允价值分摊的商誉账面价值 1,476,815.23
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,633,910.41
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,451,466.19	3,538,668.14	12,457,290.20	2,058,946.83
内部交易未实现利润	6,580,447.33	1,079,585.68	6,035,026.75	905,254.01
租赁负债	523,181.73	78,477.26	444,348.84	66,652.33
其他	16,239,897.93	2,593,338.76		
合计	43,794,993.18	7,290,069.84	18,936,665.79	3,030,853.17

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	130,682.07	32,670.51	286,338.74	71,584.68
使用权资产	952,610.04	171,855.69	318,017.33	47,702.60
合计	1,083,292.11	204,526.20	604,356.07	119,287.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,212,053.90	7,580,040.32
可抵扣亏损	18,252,092.19	15,562,893.93
合计	23,464,146.09	23,142,934.25

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
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

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末金额	年初金额
材料采购款	29,132,897.93	14,807,857.73
天然气采购款	4,224,778.69	2,146,826.31
工程款	59,985,636.96	65,789,602.56
其他	8,105,454.72	3,467,812.24
合计	101,448,768.30	86,212,098.84

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
翱华工程技术股份有限公司	30,136,077.60	未结算
合计	30,136,077.60	—

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 合同负债

项目	年末金额	年初金额
燃气费	50,161,956.29	47,725,276.03
安装费	7,437,436.68	19,099,933.08
其他	29,045.81	17,824.90
合计	57,628,438.78	66,843,034.01

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,467,564.22	27,250,137.04	26,094,323.11	4,623,378.15
离职后福利-设定提存计划	26,030.27	1,715,521.73	1,735,873.75	5,678.25
辞退福利		8,081.73	8,081.73	
合计	3,493,594.49	28,973,740.50	27,838,278.59	4,629,056.40

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,298,559.04	22,922,602.65	21,808,684.27	4,412,477.42
职工福利费		1,431,807.93	1,431,708.93	99.00
社会保险费	32,908.93	994,102.12	1,004,847.95	22,163.10
其中：医疗保险费	31,626.94	909,255.06	919,058.90	21,823.10
工伤保险费	1,281.99	84,847.06	85,789.05	340.00
住房公积金	10,062.00	1,306,798.00	1,305,660.00	11,200.00
工会经费和职工教育经费	126,034.25	413,760.16	362,355.78	177,438.63
其他		181,066.18	181,066.18	
合计	3,467,564.22	27,250,137.04	26,094,323.11	4,623,378.15

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	25,121.27	1,661,489.96	1,681,170.98	5,440.25
失业保险费	909.00	54,031.77	54,702.77	238.00
合计	26,030.27	1,715,521.73	1,735,873.75	5,678.25

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,988,729.04	3,669,437.27
个人所得税	49,456.00	47,983.57
增值税	272,950.66	429,218.79
城市维护建设税	8,970.99	6,447.59
教育费附加	4,709.27	3,195.24
地方教育费附加	3,139.51	2,130.15
房产税	129,346.81	72,594.31
土地使用税	193,585.31	191,418.62
印花税	132,653.68	74,512.18
其他	83,947.63	77,754.57
合计	4,867,488.90	4,574,692.29

21. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
其他应付款	4,681,269.63	5,974,437.26
合计	4,681,269.63	5,974,437.26

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	3,723,437.80	5,283,918.39
其他	957,831.83	690,518.87
合计	4,681,269.63	5,974,437.26

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	643,148.43	
合计	2,643,148.43	

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,721,322.20	4,727,390.36
合计	4,721,322.20	4,727,390.36

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	125,000,000.00	130,000,000.00
合计	125,000,000.00	130,000,000.00

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	532,713.92	457,142.84
减：未确认的融资费用	37,927.62	12,794.00
合计	494,786.30	444,348.84

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)		年末余额
		发行新股	小计	
股份总额	234,500,000.00			234,500,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	195,022,202.90			195,022,202.90
合计	195,022,202.90			195,022,202.90

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,181,925.34	10,971,525.77	9,328,270.22	2,825,180.89
合计	1,181,925.34	10,971,525.77	9,328,270.22	2,825,180.89

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）提取安全生产费。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	39,316,290.57	2,928,627.06		42,244,917.63
合计	39,316,290.57	2,928,627.06		42,244,917.63

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	157,184,867.39	117,110,981.16
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
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		
本年年初余额	157,184,867.39	117,110,981.16
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	42,986,019.54	56,791,807.69
减: 提取法定盈余公积	2,928,627.06	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		
本年年末余额	162,067,259.87	157,184,867.39

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,410,385.16	428,586,527.29	447,943,138.29	343,964,640.43
其他业务	6,510,271.37	4,598,636.87	4,288,412.46	3,174,002.54
合计	542,920,656.53	433,185,164.16	452,231,550.75	347,138,642.97

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
燃气销售	437,602,505.49	375,017,594.53	389,064,972.86	321,229,965.33
燃气安装	91,031,783.63	50,164,465.68	56,822,444.74	20,801,636.93
其他	14,286,367.41	8,003,103.95	6,344,133.15	5,107,040.71
合计	542,920,656.53	433,185,164.16	452,231,550.75	347,138,642.97

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	80,425.30	12,326.98
教育费附加	48,255.16	7,396.19
地方教育费附加	32,170.13	4,930.79
印花税	371,383.42	252,644.39
房产税	454,827.55	398,075.05
城镇土地使用税	738,376.85	744,876.91
水利基金	253,648.82	224,343.72
车船税	4,274.22	3,046.66
其他	1,461.00	435.50
合计	1,984,822.45	1,648,076.19

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,479,393.06	3,786,174.25
折旧费	465,173.12	243,393.91
办公费	110,558.30	111,498.71
汽车费用	44,390.92	69,904.12
维修费	356,463.79	92,367.66
劳务费	328,212.80	
其他	792,801.15	356,530.44
合计	6,576,993.14	4,659,869.09

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,155,237.23	10,539,498.80
安全生产费	10,937,882.34	7,178,773.52
折旧与摊销	2,991,069.80	2,585,219.58
业务招待费	1,227,373.46	1,219,278.69
中介费	1,347,778.82	642,293.92
差旅费	897,463.87	364,719.22
汽车费用	821,726.41	470,872.13
装修费	550,649.70	1,460,117.43
办公费	406,999.36	368,634.49
修理费	225,009.98	174,252.13
水电气费	124,778.15	300,521.43

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
宣传费	138,334.33	211,096.92
其他	1,366,019.65	1,496,567.76
合计	34,190,323.10	27,011,846.02

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,537,129.33	1,111,036.18
材料费	1,432,114.67	1,400,714.55
折旧费	351,326.32	318,379.80
其他	53,709.54	143,862.58
合计	3,374,279.86	2,973,993.11

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,372,418.49	2,173,969.19
减：利息收入	1,467,230.55	1,220,043.91
加：汇兑损失	-269.67	
加：银行手续费及其他支出	285,111.91	271,408.79
合计	6,190,030.18	1,225,334.07

37. 其他收益

产生其他收益来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,525,166.37	3,725,929.84
其他	80,535.92	
合计	1,605,702.29	3,725,929.84

20. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,727,887.90	
合同资产减值损失	-240,626.27	
合计	-3,968,514.17	

21. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	250,289.57	230,625.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	222,224.21	812,823.24

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产持有期间的投资收益	191,223.40	85,811.76
合计	663,737.18	1,129,260.56

22. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,869,033.08	-3,162,472.18
其他应收款坏账损失	-191,245.09	-146,692.73
合计	-4,060,278.17	-3,309,164.91

23. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	11,658.26	-507.90	11,658.26
其中：固定资产处置收益	11,658.26	-507.90	11,658.26
无形资产处置收益			
合计	11,658.26	-507.90	11,658.26

24. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	126,087.63		126,087.63
其中：固定资产报废利得	126,087.63		126,087.63
用户违约金滞纳金	279,877.75	234,936.19	279,877.75
其他利得	493,513.99	488,844.64	493,513.99
合计	899,479.37	723,780.83	899,479.37

25. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	103,720.35	10,148.87	103,720.35
对外捐赠	20,000.00	2,907.55	20,000.00
物资报废	227,601.32	492,743.94	227,601.32
罚款支出		310,000.00	
其他支出	201,953.14	163,903.27	201,953.14
合计	553,274.81	979,703.63	553,274.81

26. 所得税费用

(1) 所得税费用

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,441,114.08	11,538,617.10
递延所得税费用	-4,173,977.75	627,007.58
合计	9,267,136.33	12,165,624.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	52,017,553.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,802,633.04
子公司适用不同税率的影响	922,161.24
调整以前期间所得税的影响	-79,517.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	573,678.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-359,616.89
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	407,798.67
所得税费用	9,267,136.33

27. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款收到现金	150,000.00	252,000.00
保证金	231,548.82	1,630,000.00
政府补贴	26,825,343.24	3,725,929.84
利息收入收到现金	1,467,230.55	1,220,043.91
其他收到现金	25,323.60	234,936.19
合计	28,699,446.21	7,062,909.94

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用支付的现金	1,632,426.96	630,300.93
管理费用、研发费用支付的现金	11,279,307.41	12,416,452.30
支付的保证金、押金	3,425,480.59	4,484,139.48
财务费用手续费	285,111.91	271,408.79
罚款支出		310,000.00
合计	16,622,326.87	18,112,301.50

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
赎回理财产品收到的现金	114,022,224.21	177,589,529.41
合计	114,022,224.21	177,589,529.41

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财产品支出的现金	109,000,000.00	176,966,822.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,883,291.16	116,727,708.28
合计	163,883,291.16	293,694,530.76

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的租赁负债	269,892.60	
合计	269,892.60	

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	51,001,000.00	51,001,000.00	1,661,613.64	53,662,613.64		50,001,000.00
长期借款	130,000,000.00		5,684,838.89	8,684,838.89	2,000,000.00	125,000,000.00
一年内到期的非流动负债			2,643,148.43			2,643,148.43
租赁负债	444,348.84		963,478.49	269,892.60	643,148.43	494,786.30
应付股利			35,175,000.00	35,175,000.00		
合计	181,445,348.84	51,001,000.00	46,128,079.45	97,792,345.13	2,643,148.43	178,138,934.73

28. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,750,417.26	56,697,759.41
加: 信用减值损失	4,060,278.17	3,309,164.91

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
资产减值准备	3,968,514.17	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,026,198.68	10,641,924.47
使用权资产折旧	293,719.70	106,005.76
无形资产摊销	542,095.88	538,985.60
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)	-11,658.26	507.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-22,367.28	10,148.87
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,372,418.49	2,173,969.19
投资损失(收益以“-”填列)	-663,737.18	-1,129,260.56
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,259,216.67	594,705.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	85,238.92	32,302.39
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,071,010.44	-770,434.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-40,929,705.22	738,753.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	41,746,959.33	24,589,267.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,888,145.55	97,533,799.55
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:		
现金的年末余额	142,379,607.96	161,939,451.09
减: 现金的年初余额	161,939,451.09	233,323,810.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,559,843.13	-71,384,359.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	142,379,607.96	161,939,451.09
其中: 库存现金	106.88	6,006.88
可随时用于支付的银行存款	142,379,501.08	161,933,444.21
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	142,379,607.96	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		

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	15,472,957.50	借款抵押
固定资产	521,937,839.56	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	621,770,797.06	

30. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	25,965.96	8,435.58
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	31,200.00	29,200.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	301,092.60	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
城市燃气储备调峰系统性技术开发与应用		160,879.78
天然气壁挂炉高效节能关键利用技术与核心装置研发	805,690.73	1,099,098.71
绿色低碳化供热技术的开发与应用	583,463.11	
锂电池系列产品开发中试 Pack 产线	335,942.77	
光伏制氢补充城市燃气综合示范项目	707,032.91	903,176.20
燃气管网综合管理智慧平台的	412,565.01	810,838.42
绿色电能（风光）管理项目	501,097.33	
合计	3,345,791.86	2,973,993.11
其中：费用化研发支出	3,345,791.86	2,973,993.11
资本化研发支出		

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2023年12月28日公司投资设立凯添智算（宁夏）科技有限公司，2023年8月31日公司设立巴州凯添新能源科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宁夏凯添天然气有限公司	8,436.00	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	1,000.00	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
凯添储能（重庆）科技有限公司	5,000.00	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	1,000.00	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	5,000.00	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	3,000.00	宁夏银川	宁夏银川	储能技术服务	60.00		投资设立
凯添智算（宁夏）科技有限公司	10,000.00	宁夏银川	宁夏银川	互联网服务	100.00		投资设立
巴州凯添新能源科技有限公司	200.00	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市	发电供电业务		100.00	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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	城市燃气及车用 LNG	33.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	贵州管网新能源有限责任公司	
流动资产	18,611,275.49	
其中：现金和现金等价物	964,604.53	

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额
	贵州管网新能源有限责任公司
非流动资产	95,713,400.24
资产合计	114,324,675.73
流动负债	50,682,891.72
非流动负债	
负债合计	50,682,891.72
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	63,641,784.01
按持股比例计算的净资产份额	21,001,788.72
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	21,001,788.72
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	31,971,897.77
财务费用	15,134.90
所得税费用	
净利润	758,453.25
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	758,453.25
本年度收到的来自合营企业的股利	---

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,525,166.37	3,725,929.84

十、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五。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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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12月31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,(2022年12月31日:1,001,000.00)。本集团的带息债务人民币浮动利率银行借款金额为177,000,000.00元(2022年12月31日为180,000,000.00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

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	5,433,107.09			
持续以公允价值计量的负债总额	5,433,107.09			

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人情况

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。

(2) 本公司的子公司情况

子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
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) 其他关联方

关联方名称	与本企业关系
王永茹	公司实际控制人龚晓科的配偶
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
穆晓郎	公司董事、总经理穆云飞的兄长
王中琴	公司董事、总经理穆云飞的配偶

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市明泰源科技有限公司	销售商品		1,412,389.38
合计			1,412,389.38

(2) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
龚晓科	房屋租赁			8,435.58	12,357.16		

(3) 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	180,000,000.00	2021年6月28日	2033年6月27日	否
王永茹	180,000,000.00	2021年6月28日	2033年6月27日	否

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	7,841,419.83	2,342,398.37	7,861,419.83	1,450,419.51
其他应收款	王中琴	280,000.00	11,200.00		
其他应收款	穆晓郎	279,075.00	11,163.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
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

十三、承诺及或有事项

截至2023年12月31日止，本集团无需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2024年4月21日，根据本公司第四届第三次董事会会议决议通过利润分配预案，公司董事会决定，以2023年末总股本234,500,000.00为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），合计分配现金股利人民币11,725,000.00元，不进行资本公积金转增股本，不送红股。本预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列式

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	10,581,422.55	416,723.67
1-2年	166,914.75	3,972,285.00
2-3年	357,125.00	3,250,985.00
3-4年	3,250,985.00	32,495.00
4-5年	32,495.00	-
5年以上	1,861,516.72	1,861,516.72
合计	16,250,459.02	9,534,005.39

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法列式

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,143,040.22	7.03	1,143,040.22	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,107,418.80	92.97	1,144,821.99	7.58	13,962,596.81
其中：账龄组合	4,617,970.90	28.42	1,144,821.99	24.79	3,473,148.91
个别认定组合	10,489,447.90	64.55		-	10,489,447.90
合计	16,250,459.02	100.00	2,287,862.21	14.08	13,962,596.81

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,023,704.65	120,948.19	4.00
1至2年	166,914.75	30,044.66	18.00
2至3年	304,625.00	82,248.75	27.00
3至4年	371,755.00	171,007.30	46.00
4年以上	32,495.00	22,096.60	68.00
5年以上	718,476.50	718,476.49	100.00

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,617,970.90	1,144,821.99	

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	年末余额			
	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	6,520,798.90			合并范围内关联方不计提
凯添储能(重庆)科技有限公司	1,036,919.00			合并范围内关联方不计提
合计	10,489,447.90			

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
宁夏凯添天然气有限公司	6,520,798.90		6,520,798.90	40.13	-
贵州悦来电能科技有限公司	3,088,694.40		3,088,694.40	19.01	145,235.84
甘肃凯添天然气有限公司	2,931,730.00		2,931,730.00	18.04	-
宁夏格林沃森新技术有限公司	1,143,040.22		1,143,040.22	7.03	1,143,040.22
凯添储能(重庆)科技有限公司	1,036,919.00		1,036,919.00	6.38	-
合计	14,721,182.52		14,721,182.52	90.59	1,288,276.06

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	67,100,000.00	126,000,000.00
其他应收款	290,748,824.54	260,517,428.74
合计	357,848,824.54	386,517,428.74

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
宁夏凯添天然气有限公司	67,100,000.00	126,000,000.00
合计	67,100,000.00	126,000,000.00

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金		200,000.00
往来款	290,700,945.89	260,456,884.54
其他	60,412.97	67,592.61
原值合计	290,761,358.86	260,724,477.15
减：坏账准备	12,534.32	207,048.41
净值合计	290,748,824.54	260,517,428.74

(2) 其他应收款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	30,269,650.91
1至2年	95,013.25
2至3年	2,332,694.70
3至4年	227,405,000.00
4至5年	30,659,000.00
5年以上	-
原值合计	290,761,358.86
减：坏账准备	12,534.32
净值合计	290,748,824.54

(3) 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)	
2023年1月1日余额	207,048.41			207,048.41
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	194,514.09			194,514.09
本年转销				
本年核销				
其他变动				

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	12,534.32			12,534.32

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宁夏凯添天然气有限公司	往来款	229,152,884.54	1-2年、2-3年、3-4年	78.81	
凯添储能(重庆)科技有限公司	往来款	30,244,061.35	1年以内	10.40	
息烽汇川能源开发有限公司	往来款	26,380,000.00	4-5年	9.07	
甘肃凯添天然气有限公司	往来款	4,919,000.00	3-4年、4-5年	1.69	
左保书	备用金	22,323.60	1年以内	0.01	892.94
合计	—	290,718,269.49	—	99.99	892.94

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,181,278.81		177,181,278.81	158,726,985.28		158,726,985.28
合计	177,181,278.81		177,181,278.81	158,726,985.28		158,726,985.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
凯添储能(宁夏)能源有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
凯添储能(宁夏)能源有限公司		14,954,293.53		14,954,293.53		
合计	158,726,985.28	18,454,293.53		177,181,278.81		

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,451,310.08	191,607.39	8,879,684.86	535,939.58
其他业务	1,176,750.60	987,727.92	798,502.36	822,684.64
合计	9,628,060.68	1,179,335.31	9,678,187.22	1,358,624.22

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	30,000,000.00	50,000,000.00

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	32,585.38	
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	1,525,343.24	
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	80,359.05	
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年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	600,000.00	
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	325,277.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,563,565.11	
所得税影响额	213,034.16	
少数股东权益影响额（税后）	278.69	
合 计	2,350,252.26	

宁夏凯添燃气发展股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本集团不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

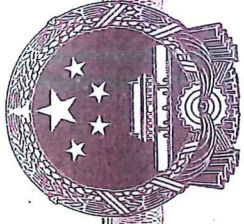
(2) 本集团执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

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	6.83	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	6.46	0.17	0.17

宁夏凯添燃气发展股份有限公司

二〇二四年四月二十一日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙) 出资额 6000万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

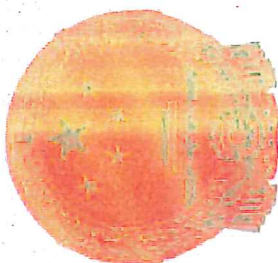
证书序号: 0014624

说明

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

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

1974年07月31日
大信会计师事务所
510227197407208886



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.

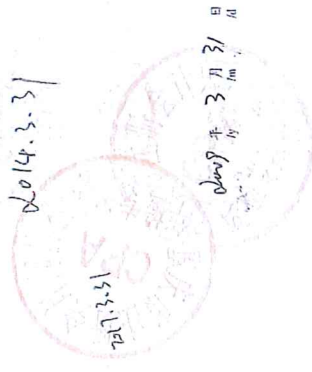


陈前 420003204572

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.

2014.3.31



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 420003204572
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年8月23日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

陈前
Chen Qian

大信会计师事务所
CPAs





姓名: 曹霖
 Full name: Cao Lin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1986-10-27
 Date of birth: 1986-10-27
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Lixin CPA Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 429006198610271938
 Identity card No.: 429006198610271938



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



110101410006

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2013年3月31日

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

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2014年8月11日

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2014年8月11日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2014年8月11日

证书编号: 110101410006
 No. of Certificate: 110101410006

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Chongqing Institute of CPAs

发证日期: 2012年10月30日
 Date of Issuance: 2012/10/30

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

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2014年6月11日

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2014年6月11日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2014年6月11日