

证券代码：874225

证券简称：凯龙洁能

主办券商：浙商证券

**新疆凯龙清洁能源股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度、
2024 年度财务报表和附注**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并利润表

项目	附注	2024 年	2022 年
一、营业总收入			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		15,298,232.40	13,369,764.83
利息收入		536,339.28	140,405.02
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：曾强

主管会计工作负责人：栗建峰

会计机构负责人：丁娟丽

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用		
其中：利息费用		16,352,978.97
利息收入		7,417,780.96
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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)		
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)		
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		
减：所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
七、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年
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		
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		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		209,835,870.32
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		145,766,867.53
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额		
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		146,575,093.12

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		174,750,000.00
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		73,702,131.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		85,964,826.48
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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		
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

法定代表人：曾强

主管会计工作负责人：栗建峰

会计机构负责人：丁娟丽

（二）更正后的财务报表附注

财务报表附注（2024年1月1日至2024年12月31日）

公司基本情况

公司注册地、总部地址和概况

新疆凯龙清洁能源股份有限公司（以下简称“凯龙洁能”、“本集团”或“公司”），注册资本人民币 16,500.00 万元，公司注册地址为新疆克拉玛依市迎宾大道 69-1107 号，统一社会信用代码为 91650200580216296K。凯龙洁能于 2011 年 8 月成立时注册资本 2,000 万元，实收资本 1,080 万元。其中，股东克拉玛依市尤龙技术服务有限公司（以下简称“尤龙公司”）认缴注册资本 1,200 万元，实际出资 720 万元；股东曾强认缴注册资本 600 万元，实际出资 360 万元；股东董新民认缴注册资本 200 万元，实际出资 0 万元。

2013 年 3 月，根据股东会决议，股东曾强将其持有的 600 万元股权（实际出资 360 万元）、股东董新民将其持有的 200 万元股权（实际出资 0 万元），按原值以货币形式转让给股东尤龙公司。2013 年 4 月尤龙公司以货币实缴出资 920 万元，增资后本集团实收资本为 2,000 万元。

2014 年 3 月，尤龙公司以货币出资新增注册资本 1,200 万元，注册资本由 2,000 万元增至 3,200 万元；2014 年 8 月，尤龙公司以债转股形式新增注册资本 6,604 万元；2014 年 12 月，尤龙公司以货币出资新增注册资本 2,296 万元，本集团注册资本由 9,804 万元增至 12,100 万元。

2015 年 3 月，本集团法定代表人由曾强变更为肖蓉；2015 年 7 月 28 日，尤龙公司以货币出资新增注册资本 500 万元，本集团注册资本由 12,100 万元增至 12,600 万元；同时，尤龙公

司将其持有的 3,780 万元股权转让给曾强，转让后，尤龙公司出资比例为 70%，曾强出资比例为 30%。

2015 年 12 月 25 日，根据本集团临时股东会决议，以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 141,642,935.27 元，按 1: 0.8896 的比例折合股份总额 126,000,000 股，每股面值人民币 1 元，净资产扣除股本后的余额 15,642,935.27 元计入资本公积，变更后本集团注册资本为 126,000,000 元。本集团整体改制为股份有限公司，更名为新疆凯龙清洁能源股份有限公司，法定代表人由肖蓉变更为曾强。

2016 年 6 月 29 日，根据股转系统函[2016]4692 号文件本集团在全国中小企业股份转让系统（简称“股转系统”）挂牌，并于 2016 年 7 月 18 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年 11 月，根据本集团第一届董事会第五次会议和 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于新疆凯龙清洁能源股份有限公司股票发行方案的议案》的决议和修改后的公司章程，李美良等 11 个自然人以人民币 3 元/股的价格对本集团增资人民币 8,400 万元，增资股数为 2,800 万股，其中增加注册资本 2,800 万元，扣除发行费 1,037,735.85 元后的余额 54,962,264.15 元，计入资本公积。本次增资后本集团实收资本为 15,400 万元。2017 年 2 月 20 日，本次非公开定向发行的 2,800 万股人民币普通股在股转系统挂牌并公开转让。2017 年 4 月，李美良将其持有的 30 万股转让给唐立久。

2019 年 4 月，本集团向股转系统提交了终止挂牌的申请材料，并收到了股转系统出具的《关于同意新疆凯龙清洁能源股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]1125 号），本集团股票自 2019 年 4 月 15 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 3 月，根据本集团第二届董事会第十一次会议决议、2020 年第二次临时股东会决议及修改后的章程，成都蓉与疆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“成都蓉与疆”）以人民币 3.9 元/股的价格对本集团增资人民币 4,290 万元，增资股数为 1,100 万股，其中增加注册资本 1,100 万元，增加资本公积 3,190 万元。本次增资后本集团实收资本为 16,500 万元。

2020 年 7 月，尤龙公司将持有的本集团 673.78 万股股权转让给新疆凯梦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆凯梦”）、新疆凯通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆凯通”）、新疆凯捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆凯捷”）三个员工持股平台，上述转让的股权占本集团股权比例分别为 2.57%、0.94%、0.57%。

2021 年 6 月，成都蓉与疆将其持有的本集团 397 万股股权转让给曾强、祁向清；成都蓉与疆将其持有的本集团 33 万股股权转让给杨培顺、莫清启，同时，杨培顺、莫清启分别与新疆凯梦签署《增加合伙份额协议》和《入伙协议》，将持有的凯龙洁能 33 万股及 10 万股股权转让作为出资向新疆凯梦进行增资和入伙；股东张心凤将其代持股份按照人民币 3 元/股的价

格还原给王宇宏、曾松、曾伟、曾洁直接持有，转让后四名股东分别持有凯龙洁能股份 50 万股股权、20 万股股权、10 万股股权及 10 万股股权。

2022 年 1 月，股东王略将其所持有的本集团 100 万股股权按照人民币 4.5 元/股的价格转让给郦君。

2022 年 12 月，张心凤与马毓蔓、王亚光、陈东、雍小均、何太芳签署代持还原协议，将对应代持股份还原至委托方。

2024 年 7 月，新疆凯梦以 5.50 元/股的价格分别向何建华、郦君、吕晓宁和梁成龙转让 50 万股、40 万股、20 万股和 10 万股；王宇宏以 5.50 元/股的价格分别向梁成龙、孙伟和赵欣转让 10 万股、20 万股和 20 万股。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
尤龙公司	81,462,200.00	49.37
曾强	41,770,000.00	25.32
赖成珍	6,000,000.00	3.64
成都蓉与疆	5,600,000.00	3.39
陈泽明	4,000,000.00	2.42
新疆凯梦	3,466,800.00	2.10
吴井泉	3,000,000.00	1.82
姚瑶	3,000,000.00	1.82
叶南初	1,700,000.00	1.03
葛妹仙	1,660,000.00	1.01
张荣忠	1,640,000.00	0.99
新疆凯通	1,555,000.00	0.94
郦君	1,400,000.00	0.85
王略	1,000,000.00	0.61
崔敦	1,000,000.00	0.61
祁向清	1,000,000.00	0.61
新疆凯捷	946,000.00	0.57
李美良	700,000.00	0.42
马毓蔓	700,000.00	0.42
王亚光	600,000.00	0.36
何建华	500,000.00	0.30
张心凤	400,000.00	0.24

股东名称	股本	持股比例 (%)
唐立久	300,000.00	0.18
曾松	200,000.00	0.12
陈东	200,000.00	0.12
吕晓宁	200,000.00	0.12
梁成龙	200,000.00	0.12
孙伟	200,000.00	0.12
赵欣	200,000.00	0.12
曾洁	100,000.00	0.06
曾伟	100,000.00	0.06
雍小均	100,000.00	0.06
何太芳	100,000.00	0.06
合计	165,000,000.00	100.00

公司实际从事的主要经营活动

本集团主要从事油气田放空天然气净化回收业务、注气业务和天然气发电及主力、输电服务。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本集团董事会于 2025 年 4 月 29 日决议批准报出。

合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团报告期内合并范围的变化详见本附注八、“合并范围的变更”。本集团纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。

财务报表的编制基础

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，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。

持续经营

本集团自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

重要会计政策和会计估计

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的经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

营业周期

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

记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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。

控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。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

司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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。

现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

金融工具

在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。

金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产

负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认

时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团遵照谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）、信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）及财务公司。本集团应收票据终止确认会

计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

本集团对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

按信用风险特征组合计提预期信用损失

组合	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用等级一般银行及财务公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参照应收账款计提预期信用损失方法

②应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》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。对于包含重大融资成分的应收账款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团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。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项（组合 1）	信用风险较小	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合（组合 2）	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收帐款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

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

③应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据等。

本集团视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于贴现或背书的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以贴现或背书为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

相关具体会计处理方式见本附注“四、8. 金融工具”。

④其他应收款

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。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
其他组合（组合 1）	押金、保证金、备用金及无收回风险的合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合（组合 2）	账龄	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

存货

存货的分类

存货主要包括原材料。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

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及对联营企业的投资。

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。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对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。

固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	工具器具	5.00	5.00	19.00
5	电子设备及办公家具	3.00	5.00	31.67

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。

在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产或者长期待摊费用。其中，固定资产主要包含机器设备及工具器具，于转固次月起开始计提折旧；长期待摊费用主要包括在建项目期间发生的前期设计费、施工费、安装费、基建材料等成本，于转固的当月起开始摊销。

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。

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。

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。

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。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。

无形资产

本集团无形资产主要为外购的土地使用权、软件系统和专利权，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

长期资产减值

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

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。

出现减值的迹象如下：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括放空天然气净化回收项目及固定电站项目相关的设计、土建、基建材料及设备安装等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。该等费用的摊销年限为相关项目的预计运营时间或 5 年孰短。

合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

租赁负债

初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息

时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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。

专项储备

安全生产费

本集团根据财政部国家安全生产监督管理总局《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)的有关规定,结合公司实际情况,将放空天然气净化回收业务和天然气发电及主力服务按照第二十一条危险品生产与储存企业计提安全生产费,将注气业务按照第十七条建设工程施工企业计提安全生产费,运输业务按照第二十四条交通运输企业计提安全生产费,输变电业务按照第四十三条电力生产与供应企业计提安全生产费。

危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。具体如下:

上一年度营业收入不超过1000万元的,按照4.5%提取;

上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2.25%提取;

上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.55%提取;

上一年度营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

建设工程施工企业以建筑工程造价为计提依据。冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程按照2%提取;

交通运输企业以上一年度营业收入为依据,确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

公司输变电业务属于电力供应大类下的输配电业务,公司应以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。

电力供应企业,提取标准如下:

1) 上一年度营业收入不超过500亿元的,按照0.5%提取;

上一年度营业收入超过500亿元至1000亿元的部分,按照0.4%提取;

上一年度营业收入超过1000亿元至2000亿元的部分,按照0.3%提取;

上一年度营业收入超过2000亿元的部分,按照0.2%提取。

安全生产费用于提取时,计入相关产品的成本,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全费按规定范围使用时,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。

收入

本集团的营业收入主要包括放空天然气净化回收业务收入、注气业务收入和天然气发电及

主动力服务收入。

具体收入确认政策如下：

一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

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

客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

本集团已将该商品的实物转移给客户。

本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预

期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体原则

放空天然气净化回收收入

放空天然气净化回收是对油气田的边远井、零散井的伴生气及试采气井的天然气进行净化回收处理。报告期内，在新疆区域是对油气田边远井、零散井的伴生气净化回收，在川渝地区是对试采阶段气井的天然气净化回收。业务模式具体分为服务费模式、买断模式。服务费模式即为客户提供净化加工处理服务，收取服务费，属于在某一时段内履行的履约义务，月末按照与客户共同确认的净化加工处理为压缩天然气（CNG）、液化天然气（LNG）或副产品混烃的量及合同价格确认放空天然气净化回收收入。买断模式即买断原料气，净化加工处理后自用或对外销售，对外销售部分属于在某一时点履行的履约义务，于客户提货时按照销售CNG或混烃的量及合同价格确认收入。

注气业务收入

注气业务主要是将氮气、天然气等注入油田公司的油井内，从而提高油田公司的采收率，属于在某一时段内履行的履约义务。根据合同约定，本集团按照注气量、注水量及停待时间等与客户结算，月末根据与客户共同确认的注气量、注水量、停待时间等及合同价格确认注气业务收入。

天然气发电及主动力、输电业务收入

天然气发电及主动力服务主要是为油田钻井公司的电动钻机和机械钻机提供电能和机械能，属于在某一时段内履行的履约义务。按照合同约定，本集团耗用的天然气量与客户结算，月末根据与客户共同确认的电量（或天然气量）及合同价格确认天然气发电及主动力服务收入。输电业务按照用电量向客户收取服务费。

政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产与递延所得税负债以抵销后的净额列示。

租赁

租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

本集团作为承租人

租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“15. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

本集团作为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为经营租赁和融资租赁。

本集团报告期内仅涉及经营租赁。

经营租赁的会计处理如下：

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

特殊租赁

对于售后租回交易，本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

碳减排量交易收入

根据《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》，重点排放企业出售购入的碳排放配额的，按照出售日实际收到或应收的价款（扣除交易手续费等相关税费），借记“银行存款”“其他应收款”等科目，按照出售配额的账面余额，贷记“碳排放权资产”科目，按其差额，贷记“营业外收入”科目或借记“营业外支出”科目。本集团上述规定，将取得的碳减排量交易净收益计入“营业外收入”核算，在与碳减排量交易有关的收入基本确定可收回款项时确认。

重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)，“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第二次会议批准。	执行该项会计处理规定，对本集团财务报表无影响。
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号)，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行上述新的会计政策。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第二次会议批准。	执行该项会计处理规定，对本集团财务报表无影响。

重要会计估计变更

报告期内无重要的会计估计变更。

税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，报告期内，本集团发生的增值税应税销售行为主要包括：（1）放空天然气净化回收收入的增值税税率为 13%、9% 和 6%；（2）注气业务收入的增值税税率为 13%、9%；（3）天然气发电及主动力服务收入的增值税税率为 13%、9% 和 6%。

集团不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	公司简称	2024 年度
新疆凯龙清洁能源股份有限公司	凯龙洁能	适用西部大开发企业税收优惠（下述第 3.（1）点）
沙雅县雅龙清洁能源有限公司	雅龙洁能	--
武胜县瑞凯环保科技有限公司	武胜瑞凯	适用西部大开发企业税收优惠（下述第 3.（1）点）
叙永县凯龙分布式能源有限公司	叙永凯龙	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
吉木萨尔县尤龙生态环保有限责任公司	吉木萨尔公司	适用西部大开发企业税收优惠（下述第 3.（1）点）
沙雅县瑞凯环保科技有限公司	沙雅瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
沙雅县凯洁环保科技有限公司	沙雅凯洁	--
重庆蓉与疆环保科技有限公司	重庆蓉与疆	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
胡杨河市凯龙清洁能源有限公司	胡杨河凯龙	适用西部大开发企业税收优惠（下述第 3.（1）点）
尉犁县瑞凯能源有限公司	尉犁瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
柯坪县瑞凯清洁能源有限公司	柯坪瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
新疆中正德龙能源科技有限公司	中正德龙	--
武胜县合深肆节能环保科技有限公司	武胜合深肆	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
轮台县瑞凯能源有限公司	轮台瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
新疆中正恒达能源科技有限公司	中正恒达	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
玛纳斯县天湾壹节能环保科技有限责任公司	玛纳斯天湾壹	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
重庆潼合能源有限公司	潼合能源	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
尉犁县凯龙清洁能源有限公司	尉犁凯龙	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
四川凯与合能源有限公司	凯与合	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）
四川亚心环保工程有限公司	亚心环保	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）

纳税主体名称	公司简称	2024 年度
四川聚海恒丰科技有限公司	聚海恒丰	适用小型微利企业优惠政策（下述第 3.（2）点）

税收优惠

西部大开发企业税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。根据《西部地区鼓励类产业目录》及《产业结构调整指导目录》，本公司及其子公司武胜瑞凯、吉木萨尔公司和胡杨河凯龙从事的业务2024年属于鼓励类产业，享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

小型微利企业优惠

根据《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》(2022年第13号)，《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)，以及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司叙永凯龙、沙雅瑞凯、重庆蓉与疆、尉犁瑞凯、柯坪瑞凯、武胜合深肆、轮台瑞凯、中正恒达、玛纳斯天湾壹、潼合能源、尉犁凯龙、凯与合、亚心环保和聚海恒丰2024年属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

固定资产一次性税前扣除政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例(以下简称企业所得税法及其实施条例)、《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第37号)规定，企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。公司及子公司于2024年购进的符合上述标准的设备、器具，适用该项税收优惠。

合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

货币资金

项目	2024.12.31余额	2023.12.31余额
银行存款	68,798,092.24	119,567,318.51

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
其他货币资金	15, 500, 000. 00	
合计	84, 298, 092. 24	119, 567, 318. 51

注：其他货币资金余额为应付票据保证金。

交易性金融资产

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13, 003, 691. 78	
合计	13, 003, 691. 78	

应收票据

应收票据分类列示

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
商业承兑汇票	7, 470, 000. 00	39, 393, 000. 00
银行承兑汇票	50, 000. 00	10, 888, 763. 46
合计	7, 520, 000. 00	50, 281, 763. 46
减：应收票据坏账准备	548, 500. 00	1, 969, 650. 00
合计	6, 971, 500. 00	48, 312, 113. 46

期末已质押的应收票据情况

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024. 12. 31 余额		2023. 12. 31 余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		7, 470, 000. 00		35, 390, 000. 00
银行承兑汇票				2, 888, 763. 46
合计		7, 470, 000. 00		38, 278, 763. 46

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

按坏账计提方法分类列示

类别	2024. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7, 520, 000. 00	100. 00	548, 500. 00	7. 29	6, 971, 500. 00
其中：银行承兑汇票金额	50, 000. 00	0. 66			50, 000. 00
商业承兑汇票金额	7, 470, 000. 00	99. 34	548, 500. 00	7. 34	6, 921, 500. 00
合计	7, 520, 000. 00	100. 00	548, 500. 00	7. 29	6, 971, 500. 00

(续上表)

类别	2023. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50, 281, 763. 46	100. 00	1, 969, 650. 00	3. 92	48, 312, 113. 46
其中：银行承兑汇票金额	10, 888, 763. 46	21. 66			10, 888, 763. 46
商业承兑汇票金额	39, 393, 000. 00	78. 34	1, 969, 650. 00	5. 00	37, 423, 350. 00
合计	50, 281, 763. 46	100. 00	1, 969, 650. 00	3. 92	48, 312, 113. 46

①期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提应收票据商业承兑汇票坏账准备

名称	2024. 12. 31 余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	3, 970, 000. 00	198, 500. 00	5. 00
1-2 年	3, 500, 000. 00	350, 000. 00	10. 00

名称	2024. 12. 31 余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
合计	7,470,000.00	548,500.00	--

(续上表)

名称	2023. 12. 31 余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	39,393,000.00	1,969,650.00	5.00
合计	39,393,000.00	1,969,650.00	--

注：凯龙洁能应收票据账龄与应收账款账龄连续计算。

本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2024. 1. 1 余额	本年变动金额			2024. 12. 31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,969,650.00		1,421,150.00		548,500.00
合计	1,969,650.00		1,421,150.00		548,500.00

期末无实际核销的应收票据。

应收账款

按坏账计提方法分类列示

类别	2024. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	190,490,937.75	100.00	9,557,870.09	5.02	180,933,067.66
其中：账龄组合	190,490,937.75	100.00	9,557,870.09	5.02	180,933,067.66
合计	190,490,937.75	100.00	9,557,870.09	5.02	180,933,067.66

(续上表)

类别	2023. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,434,583.89	100.00	7,051,735.39	5.06	132,382,848.50
其中：账龄组合	139,434,583.89	100.00	7,051,735.39	5.06	132,382,848.50
合计	139,434,583.89	100.00	7,051,735.39	5.06	132,382,848.50

注：于 2024 年 12 月 31 日，共有 44,092,840.11 元应收账款被质押用于长期借款业务，详见附注六、28，上述情形导致应收账款使用权受限。

报告期无按单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	190,455,860.71	9,522,793.05	5.00
5 年以上	35,077.04	35,077.04	100.00
合计	190,490,937.75	9,557,870.09	—

(续上表)

账龄	2023. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	139,088,286.85	6,954,414.35	5.00
2-3 年	311,220.00	62,244.00	20.00
5 年以上	35,077.04	35,077.04	100.00
合计	139,434,583.89	7,051,735.39	—

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

组合中，期末计提、收回、转回的应收账款坏账准备

类别	2024. 1. 1 余额	本年变动金额			2024. 12. 31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7, 051, 735. 39	2, 506, 134. 70			9, 557, 870. 09
合计	7, 051, 735. 39	2, 506, 134. 70			9, 557, 870. 09

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024. 12. 31 余额	账龄	占应收账款 2024. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2024. 12. 31 余额
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	65, 542, 295. 38	1 年以内	34. 41	3, 277, 114. 77
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	47, 463, 102. 12	1 年以内	24. 92	2, 373, 155. 11
大庆油田龙丰实业有限公司	32, 457, 673. 99	1 年以内	17. 04	1, 622, 883. 70
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	10, 111, 240. 00	1 年以内	5. 31	505, 562. 00
新疆博瑞能源有限公司	22, 602, 959. 66	1 年以内	11. 87	1, 130, 147. 98
合计	178, 177, 271. 15		93. 54	8, 908, 863. 56

期末无实际核销的应收账款。

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
银行承兑汇票		4, 000, 000. 00
合计		4, 000, 000. 00

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
银行承兑汇票		14, 420, 000. 00
合计		14, 420, 000. 00

预付款项

预付款项按账龄列示

项目	2024. 12. 31 余额		2023. 12. 31 余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8, 836, 842. 04	90. 33	11, 698, 885. 04	96. 45
1—2 年	940, 570. 03	9. 61	424, 847. 00	3. 50
3 年以上	5, 660. 38	0. 06	5, 660. 38	0. 05
合计	9, 783, 072. 45	100. 00	12, 129, 392. 42	100. 00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024. 12. 31 余额	账龄	占预付款项 2024. 12. 31 余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	1,267,046.85	1 年以内	12.95
新疆新捷燃气有限责任公司克拉玛依分公司	578,525.19	1 年以内	5.91
中国平安财产保险股份有限公司巴音郭楞中心支公司	493,551.38	1 年以内	5.04
浙江油田（泸州）油气开发有限公司	477,794.25	1 年以内	4.88
中国石油化工股份有限公司天然气分公司西北天然气销售中心	410,120.37	1 年以内	4.19
合计	3,227,038.04		32.99

其他应收款

其他应收款按性质分类

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
押金、保证金	6, 685, 741. 38	5, 179, 091. 39
固定资产处置款	3, 099, 448. 48	700, 000. 00
往来款	1, 273, 165. 77	1, 325, 900. 27
代垫款	367, 240. 57	290, 819. 46
备用金	225, 373. 38	203, 000. 00
账面余额	11, 650, 969. 58	7, 698, 811. 12
减：坏账准备	1, 255, 300. 28	1, 111, 403. 49
账面价值	10, 395, 669. 30	6, 587, 407. 63

其他应收款按账龄列示

账龄	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
1 年以内	7, 392, 416. 64	4, 244, 469. 73
1-2 年	1, 843, 551. 55	827, 591. 39
2-3 年	815, 201. 39	2, 626, 750. 00
3-4 年	1, 599, 800. 00	
合计	11, 650, 969. 58	7, 698, 811. 12

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)	
2024. 1. 1 余额	71, 403. 49		1, 040, 000. 00	1, 111, 403. 49
2024. 1. 1 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				
本年计提	146, 432. 52			146, 432. 52
本年转回	2, 535. 73			2, 535. 73
2024. 12. 31 余额	215, 300. 28		1, 040, 000. 00	1, 255, 300. 28

报告期计提、收回或转回、转销或核销的其他应收款坏账准备

类别	年初余额	本年变动			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2024 年度	1, 111, 403. 49	146, 432. 52	2, 535. 73		1, 255, 300. 28

本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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	2024. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2024. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2024. 12. 31 余额
柯坪中谦能源有限公司	固定资产处置款	3,099,448.48	1年以内	26.60	154,972.42
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保证金	2,000,000.00	1年以内 1-2年 3-4年	17.17	
大庆油田龙丰实业有限公司	押金、保证金	1,500,000.00	1年以内	12.87	
新兴能源装备股份有限公司	其他企业往来款	1,040,000.00	2-3年	8.93	1,040,000.00
大庆油田龙丰实业有限公司广安分公司	押金、保证金	1,028,400.00	1年以内	8.83	
合计	—	8,667,848.48	—	74.40	1,194,972.42

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

存货

存货分类

项目	2024. 12. 31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,507,865.54	992,684.14	23,515,181.40
合计	24,507,865.54	992,684.14	23,515,181.40

(续上表)

项目	2023. 12. 31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,035,922.92	711,208.57	20,324,714.35
合计	21,035,922.92	711,208.57	20,324,714.35

存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加		本年减少		2024. 12. 31 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	711,208.57	433,480.50		152,004.93		992,684.14
合计	711,208.57	433,480.50		152,004.93		992,684.14

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
原材料	不满足生产用途的配件材料，其估计售价减去相关税费后的金额	报告期内存货跌价准备转回或转销的原因系由于相关存货领用导致

一年内到期的非流动资产

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
一年内到期的长期应收款	133, 120. 19	1, 390, 672. 23
合计	133, 120. 19	1, 390, 672. 23

其他流动资产

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
待抵扣增值税进项税款	15, 081, 746. 43	2, 010, 463. 52
预缴企业所得税		1, 004, 959. 61
合同取得成本	420, 162. 77	67, 421. 89
合计	15, 501, 909. 20	3, 082, 845. 02

长期应收款

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
分期收款固定资产处置款	133, 600. 00	1, 573, 600. 00
其中：未实现融资收益	479. 81	49, 807. 58
减：一年内到期	133, 120. 19	1, 390, 672. 23
售后回租保证金	5, 050, 000. 00	9, 500, 000. 00
合计	5, 050, 000. 00	9, 633, 120. 19

固定资产

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
固定资产	503, 112, 839. 22	450, 434, 618. 19
合计	503, 112, 839. 22	450, 434, 618. 19

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
1. 2024. 1. 1余额	7,832,033.62	711,303,708.36	38,079,104.87	25,206,795.29	4,961,344.79	787,382,986.93
2. 本年增加金额		155,370,522.32	1,117,899.63	6,202,663.53	1,745,634.80	164,436,720.28
(1) 购置		12,915,910.86	1,117,899.63	4,293,240.52	1,706,306.50	20,033,357.51
(2) 在建工程转入		137,258,089.34		1,909,423.01	39,328.30	139,206,840.65
(3) 其他转入		5,196,522.12				5,196,522.12
3. 本年减少金额		59,073,402.08	779,055.32	767,325.09	158,567.12	60,778,349.61
(1) 处置或报废		59,073,402.08	779,055.32	767,325.09	158,567.12	60,778,349.61
4. 2024. 12. 31余额	7,832,033.62	807,600,828.60	38,417,949.18	30,642,133.73	6,548,412.47	891,041,357.60
二、累计折旧						
1. 2024. 1. 1余额	924,158.18	294,000,810.78	23,172,687.58	9,359,998.98	2,767,963.43	330,225,618.95
2. 本年增加金额	370,282.08	63,387,245.70	3,132,064.71	4,777,224.75	1,149,249.79	72,816,067.03
(1) 计提	370,282.08	63,387,245.70	3,132,064.71	4,777,224.75	1,149,249.79	72,816,067.03
3. 本年减少金额		20,613,592.06	644,306.77	614,301.32	155,195.36	22,027,395.51
(1) 处置或报废		20,613,592.06	644,306.77	614,301.32	155,195.36	22,027,395.51
4. 2024. 12. 31余额	1,294,440.26	336,774,464.42	25,660,445.52	13,522,922.41	3,762,017.86	381,014,290.47
三、减值准备						
1. 2024. 1. 1余额		5,888,679.29		834,070.50		6,722,749.79
2. 本年增加金额		235,565.78		16,878.21		252,443.99
(1) 计提		235,565.78		16,878.21		252,443.99
3. 本年减少金额		60,965.87				60,965.87
(1) 处置或报废		60,965.87				60,965.87
4. 2024. 12. 31余额		6,063,279.20		850,948.71		6,914,227.91
四、账面价值						
1. 2024. 1. 1账面价值	6,907,875.44	411,414,218.29	14,906,417.29	15,012,725.81	2,193,381.36	450,434,618.19
2. 2024. 12. 31账面价值	6,537,593.36	464,763,084.98	12,757,503.66	16,268,262.61	2,786,394.61	503,112,839.22

截至 2024 年 12 月 31 日，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	备注
机器设备	26,073,181.49	16,767,004.55	191,125.32	9,115,051.62	
工具器具	1,770,836.92	1,035,824.04	6,636.15	728,376.73	
合计	27,844,018.41	17,802,828.59	197,761.47	9,843,428.35	

期末无因借款抵押而所有权受限的资产

期末售后回租对应的固定资产

项目	2024. 12. 31 账面价值	2023. 12. 31 账面价值
机器设备	234, 642, 349. 74	124, 433, 905. 63
工具器具	7, 565, 247. 88	
合计	242, 207, 597. 62	124, 433, 905. 63

注：因售后回租导致的设备受限情况详见附注六、29。

经营租赁租出的固定资产

项目	2024. 12. 31 账面价值	2023. 12. 31 账面价值
机器设备	876, 374. 92	1, 189, 793. 68
工具器具	568. 38	568. 38
合计	876, 943. 30	1, 190, 362. 06

截至 2024 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产

在建工程

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
在建工程	356, 596, 715. 09	65, 495, 891. 21
工程物资	8, 727, 312. 68	8, 290, 833. 30
合计	365, 324, 027. 77	73, 786, 724. 51

在建工程情况

项目	2024. 12. 31 余额			2023. 12. 31 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
天湾壹井-LNG 项目	201, 808, 375. 60		201, 808, 375. 60			
合深 4 井三期	151, 771, 226. 29		151, 771, 226. 29			
天湾壹井-扩建工程	2, 982, 474. 31		2, 982, 474. 31			
中佳项目	34, 638. 89		34, 638. 89			
瑞凯能源 110KV 变电站				64, 500, 025. 56		64, 500, 025. 56
叙永电站脱销设备安装				564, 341. 97		564, 341. 97
梓潼文 4 井				299, 448. 21		299, 448. 21
火烧山技改项目				132, 075. 47		132, 075. 47
合计	356, 596, 715. 09		356, 596, 715. 09	65, 495, 891. 21		65, 495, 891. 21

重大在建工程项目变动情况

工程名称	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年减少			2024. 12. 31 余额
			转入固定资产	转入长期待摊 费用	其他减少金额	
天湾壹井-LNG 项目		203, 207, 975. 60	1, 399, 600. 00			201, 808, 375. 60
合深 4 井三期		154, 359, 575. 29	2, 588, 349. 00			151, 771, 226. 29
天湾壹井-扩建工程		2, 982, 474. 31				2, 982, 474. 31
中佳项目		34, 638. 89				34, 638. 89
35KV 输变电工程项目		27, 386, 926. 13	27, 386, 926. 13			
合深 4 井设备改造		20, 130, 544. 47	20, 130, 544. 47			
瑞凯能源 110KV 变电站	64, 500, 025. 56	18, 989, 630. 34	83, 489, 655. 90			
天湾壹井-CNG 项目		8, 265, 717. 29	1, 800, 881. 11	6, 464, 836. 18		
火烧山技改项目	132, 075. 47	6, 181, 268. 31	1, 748, 753. 08	4, 564, 590. 70		
金浅 3-道路		2, 550, 174. 26		2, 550, 174. 26		
基地后勤		748, 879. 45		748, 879. 45		
天湾壹井-生活区		121, 512. 10		121, 512. 10		
叙永电站脱销设备安装	564, 341. 97	97, 788. 99	662, 130. 96			
装修费		72, 023. 08		72, 023. 08		
梓潼文 4 井	299, 448. 21	-299, 448. 21				
合计	65, 495, 891. 21	444, 829, 680. 30	139, 206, 840. 65	14, 522, 015. 77		356, 596, 715. 09

(续上表)

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
瑞凯能源 110KV 变电站	10,241.40	88.68	100.00				自筹资金
叙永电站脱销设备安装	65.00	113.32	100.00				自筹资金
梓潼文 4 井（注 1）	5,594.31	0.55					自筹资金
火烧山回收站增产扩建项目（注 2）	695.00	142.04	100.00				自筹资金
合深 4 井设备改造（注 3）	93.10	100.00	100.00				自筹资金
合深 4 井三期	17,000.00	101.14	92.00				自筹资金
金浅 3-道路	300.00	92.66	100.00				自筹资金
天湾壹井-CNG 项目（注 4）	28,500.00	87.35	100.00				自筹资金
天湾壹井-LNG 项目（注 4）			85.00				自筹资金
天湾壹井-生活区（注 4）			100.00				自筹资金
天湾壹井-扩建工程	2,454.48	13.39	2.41				自筹资金
35KV 输变电工程项目	3,800.00	78.32	100.00				自筹资金
基地后勤	79.00	189.87	100.00				自筹资金
中佳项目	3,500.00	0.10	5.00				自筹资金

注 1：梓潼文 4 井其他减少金额系根据《中国石油西南油气田分公司成都天然气化工总厂》函件，暂停文 4 井 LNG 装置的建设，本期将已归集的在建工程计入当期损益。

注 2：火烧山回收站增产扩建项目建设主体为吉木萨尔公司，考虑其租赁凯龙洁能原值为 277.88 万元的设备影响后，工程累计投入占：142.04%。

注 3：合深 4 井设备改造在做预算时仅考虑更新改造替换的部分组件价值，在计算比例时剔除原设备未更换部分价值。

注 4：天湾壹井项目在建设初期未就 GNG 项目、LNG 项目、生活区进行单独立项，项目可研报告中仅就天湾壹井项目进行预算，项目建议书金额 28,500.00 元，由于各项目工期不同，且 CNG 项目已对外提供服务，财务账面对于这几个进行单独核算，考虑其租赁凯龙洁能原值为 1,181.44 万元的设备影响后，工程累计投入占:87.35%

使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024.1.1 余额	1,065,601.87	1,065,601.87
2. 本期新增金额	1,131,818.40	1,131,818.40
3. 本期减少金额	1,065,601.87	1,065,601.87
(1) 其他减少	1,065,601.87	1,065,601.87
4. 期末余额	1,131,818.40	1,131,818.40
二、累计折旧		
1. 2024.1.1 余额	843,601.49	843,601.49
2. 本期增加金额	522,494.35	522,494.35
(1) 计提	522,494.35	522,494.35
3. 本期减少金额	1,065,601.88	1,065,601.88
(1) 其他减少	1,065,601.88	1,065,601.88
4. 期末余额	300,493.96	300,493.96
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2024.1.1 账面价值	222,000.38	222,000.38
2. 2024.12.31 账面价值	831,324.44	831,324.44

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2024.1.1 余额	1,462,600.00	374,413.92	97,087.38	1,934,101.30
2. 本期增加金额	283,868.00			283,868.00
(1) 购置	283,868.00			283,868.00
3. 2024.12.31 余额	1,746,468.00	374,413.92	97,087.38	2,217,969.30
二、累计摊销				
1. 2024.1.1 余额	4,806.67	258,470.30	22,653.69	285,930.66
2. 本期增加金额	34,456.25	60,071.52	9,708.72	104,236.49
(1) 计提	34,456.25	60,071.52	9,708.72	104,236.49
3. 2024.12.31 余额	39,262.92	318,541.82	32,362.41	390,167.15
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
四、账面价值				
1. 2024.1.1 账面价值	1,457,793.33	115,943.62	74,433.69	1,648,170.64
2. 2024.12.31 账面价值	1,707,205.08	55,872.10	64,724.97	1,827,802.15

截至 2024 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的无形资产

长期待摊费用

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加		本年摊销	2024. 12. 31 余额
		在建工程转入	其他增加		
哈得项目	14,511,269.02			7,571,096.88	6,940,172.14
天湾壹井-CNG 项目		6,464,836.18		359,157.57	6,105,678.61
车89项目	6,073,579.14			2,143,616.17	3,929,962.97
火烧山一技改项目		4,564,590.70		1,092,158.18	3,472,432.52
金浅3-道路		2,550,174.26		637,543.57	1,912,630.69
火烧山项目	3,508,832.80			2,005,047.31	1,503,785.49
后勤基地改造	646,798.25	748,879.45		287,817.48	1,107,860.22
天湾项目临时用地费用摊销			1,224,514.00	331,681.78	892,832.22
哈得项目一低压气技改项目	1,672,548.19			872,633.88	799,914.31
哈得项目一生活区	761,650.38			397,382.76	364,267.62
火烧山一增产扩建	514,982.08			294,275.47	220,706.61
装修费用	199,743.99	72,023.08	-57.32	126,144.88	145,564.87
天湾壹井-生活区		121,512.10		23,627.35	97,884.75
合深4井三期			46,671.39	17,501.77	29,169.62
跃满801项目	10,733,898.27			10,733,898.27	
吐东2一期项目	6,608,990.09			6,608,990.09	
富源3项目	3,703,430.54			3,703,430.54	
合深4二期项目	3,081,313.26			3,081,313.26	
跃满801-生活区	2,005,967.92			2,005,967.92	

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加		本年摊销	2024. 12. 31 余额
		在建工程转入	其他增加		
跃满 801—道路	1, 549, 102. 79			1, 549, 102. 79	
富源 3—管道安装	908, 730. 45			908, 730. 45	
富源 3—道路	895, 478. 16			895, 478. 16	
吐东 2 一期项目—道路	770, 466. 28			770, 466. 28	
合深 4 一期项目	668, 045. 66			668, 045. 66	
跃满 801—仪表间改造	551, 623. 17			551, 623. 17	
富源 3—技改项目	522, 920. 42			522, 920. 42	
跃满 801—增压站技改项目	318, 173. 58			318, 173. 58	
合计	60, 207, 544. 44	14, 522, 015. 77	1, 271, 128. 07	48, 477, 825. 64	27, 522, 862. 64

递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2024. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18, 882, 353. 86	2, 813, 954. 64
可抵扣亏损	4, 976, 374. 91	248, 818. 75
租赁负债	1, 353, 527. 90	203, 029. 19
合计	25, 212, 256. 67	3, 265, 802. 58

(续上表)

项目	2023. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17, 593, 985. 94	2, 638, 921. 66
可抵扣亏损	13, 951, 339. 74	1, 479, 540. 47
租赁负债	890, 279. 61	133, 541. 94
合计	32, 435, 605. 29	4, 252, 004. 07

未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	213, 868, 048. 51	33, 586, 704. 87
使用权资产	1, 429, 434. 29	214, 415. 15
合计	215, 297, 482. 80	33, 801, 120. 02

(续上表)

项目	2023. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	253, 582, 033. 61	38, 037, 305. 05
使用权资产	880, 555. 00	132, 083. 25
合计	254, 462, 588. 61	38, 169, 388. 30

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	3, 007, 784. 61	258, 017. 97

项目	2024. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税负债	3,007,784.61	30,793,335.41

(续上表)

项目	2023. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	2,624,140.53	1,627,863.54
递延所得税负债	2,624,140.53	35,545,247.77

未确认递延所得税资产明细

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
可抵扣亏损	37,136,383.42	3,037,188.34
坏账准备	366,440.95	47,761.31
存货跌价准备	19,787.61	
合计	37,522,611.98	3,084,949.65

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
2026 年	65.67	299.99
2027 年	2,793,669.27	2,793,669.27
2028 年	8,106,830.21	243,219.08
2029 年	26,235,818.27	
合计	37,522,611.98	3,037,188.34

其他非流动资产

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
预付设备款	44,044,640.14	70,093,560.68
预付工程款	14,939,447.81	6,970,751.90
租赁资产未到货确认	83,500,000.00	
在建工程转入		76,379,434.90
合计	142,484,087.95	153,443,747.48

短期借款

短期借款分类

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
保证借款	29,939,285.27	
质押借款	18,760,688.71	
其中：借款利息	799,973.98	
合计	48,699,973.98	

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，保证借款为 29,939,285.27 元，由母公司尤龙公司、关联方曾强及吴开英提供担保。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日，质押借款为 18,760,688.71 元，以本公司与中国石油集团西部钻探工程有限公司签订的合同编号为 XBZTGC-2023-CL-303 的《2023 年克钻钻机油改气服务项目-凯龙》合同产生的未来或现实应收账款作为质押担保；同时约定若融资期限到期，本公司未按时还款的，则与中石油成员单位所有交易活动的结算资金到账后应全部用于偿还融资余额（见附注六、4. 应收账款）。

截至 2024 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

应付票据

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
银行承兑汇票	23,000,000.00	
合计	23,000,000.00	

应付账款

应付账款列示

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
1 年以内（含 1 年）	119,940,079.99	119,957,993.37
1 至 2 年	10,259,955.72	9,316,859.66
2 至 3 年	2,045,588.59	5,414,283.32
3 年以上	2,490,254.66	1,176,962.86
合计	134,735,878.96	135,866,099.21

账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2024. 12. 31 期末余额	未偿还或结转的原因
沃达建设集团有限公司	4,070,870.45	款项尚未结清
新疆世都建设工程有限公司	2,430,077.05	款项尚未结清

单位名称	2024. 12. 31 期末余额	未偿还或结转的原因
巴州博宣后勤管理服务有限公司	1,263,593.19	款项尚未结清
成都五环新锐化工有限公司	801,106.20	款项尚未结清
巴州徽商商贸有限公司	689,529.14	款项尚未结清
合计	9,255,176.03	

合同负债

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
预收天然气货款	320,201.45	602,684.44
预收混烃货款	27,746.02	90,849.56
预收运输费		45,612.10
合计	347,947.47	739,146.10

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
短期薪酬	24,186,402.46	122,926,267.11	139,033,277.86	8,079,391.71
离职后福利-设定提存计划		14,487,215.03	14,487,215.03	
辞退福利		61,055.96	61,055.96	
合计	24,186,402.46	137,474,538.10	153,581,548.85	8,079,391.71

短期薪酬列示

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,736,058.95	97,082,729.92	113,255,471.81	7,563,317.06
职工福利费	157,056.63	10,746,931.09	10,755,074.43	148,913.29
社会保险费		8,165,735.01	8,165,735.01	
其中：医疗保险费		6,949,950.57	6,949,950.57	
工伤保险费		1,215,784.44	1,215,784.44	
住房公积金	500.00	3,812,391.21	3,812,825.75	65.46
工会经费和职工教育经费	292,786.88	3,118,479.88	3,044,170.86	367,095.90
合计	24,186,402.46	122,926,267.11	139,033,277.86	8,079,391.71

设定提存计划列示

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2024. 12. 31 余额
基本养老保险		14, 026, 002. 02	14, 026, 002. 02	
失业保险费		461, 213. 01	461, 213. 01	
合计		14, 487, 215. 03	14, 487, 215. 03	

应交税费

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
企业所得税	8, 303, 858. 79	11, 054, 493. 05
增值税	1, 217, 886. 39	2, 336, 007. 07
耕地占用税	503, 016. 00	
印花税	221, 354. 89	253, 771. 72
环境保护税	211, 590. 57	
城市维护建设税	42, 520. 82	148, 352. 26
教育费附加	23, 376. 02	70, 440. 21
个人所得税	20, 388. 63	25, 952. 77
地方教育费附加	15, 584. 04	46, 960. 15
车辆使用税	965. 10	
合计	10, 560, 541. 25	13, 935, 977. 23

其他应付款

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
其他应付款	12, 437, 672. 39	4, 285, 675. 65
合计	12, 437, 672. 39	4, 285, 675. 65

按款项性质列示

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
往来款	5, 139, 359. 93	550, 963. 96
代收代付款	3, 520, 000. 00	
工会经费	3, 478, 893. 92	2, 701, 967. 21
保证金及押金	160, 000. 00	780, 000. 00
报销款	62, 362. 27	6, 882. 60
残保金		234, 185. 70
其他	77, 056. 27	11, 676. 18
合计	12, 437, 672. 39	4, 285, 675. 65

账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
工会经费	2,701,967.21	2,179,883.34
合计	2,701,967.21	2,179,883.34

按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	2024. 12. 31 余额	账龄	占其他应付款 2024. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)
成都温江觅走网络科技有限公司	往来款	4,589,000.00	1 年以内	36.90
中科瑞奥能源科技股份有限公司	代收代付款、押金保证金	3,620,000.00	1 年以内	29.11
工会经费	工会经费	3,478,893.92	1 年以内 1-2 年 2-3 年 3 年以上	27.97
中澳煤层气能源有限公司	往来款	271,800.00	3 年以上	2.19
陕西亚泰恒业石油工程技术有限公司	往来款	217,400.00	1-2 年	1.75
合计	—	12,177,093.92	—	97.90

一年内到期的非流动负债

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
一年内到期的长期借款(注六、28)	55,306,591.63	50,395,803.29
其中:长期借款利息	197,320.69	184,698.48
一年内到期的租赁负债(注六、29)	22,906,778.32	
一年内到期的长期应付款(注六、30)	62,604,099.38	43,593,574.33
合计	140,817,469.33	93,989,377.62

其他流动负债

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
已通过背书转让未到期票据结算的应付账款	7,470,000.00	38,278,763.46
待转销项税	32,425.10	70,157.11
合计	7,502,425.10	38,348,920.57

长期借款

长期借款分类

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
保证借款（注 1）	69, 605, 005. 24	8, 227, 901. 46
抵押、质押、保证借款（注 2）	38, 067, 344. 44	80, 261, 739. 96
信用贷款	11, 814, 241. 95	
质押、保证借款		6, 011, 366. 67
合 计	119, 486, 591. 63	94, 501, 008. 09
减：一年内到期的长期借款	55, 306, 591. 63	50, 395, 803. 29
合 计	64, 180, 000. 00	44, 105, 204. 80

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，保证借款为 69, 605, 005. 24 元，其中：

①5, 008, 040. 85 元由母公司尤龙公司及关联方曾强提供担保；

②64, 596, 964. 39 元由母公司尤龙公司、关联方曾强及吴开英提供担保。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日，抵押、质押、保证借款为 38, 067, 344. 44 元，以与新疆博瑞能源有限公司已签订的吐东 2 区块零散气回收《代加工合同》，服务期限为 2023 年 7 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日合同金额为 4000 万元，所产生的应收账款债权作为质押担保（见附注五、4. 应收账款（1））；同时以本公司购买的两套撬装天然气液化装置作为抵押，目前付货款后厂家暂未发货；同时由关联方曾强及吴开英提供担保。

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，不存在已到期未偿还的长期借款。

租赁负债

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
租赁付款额	92, 114, 526. 49	
减：未确认的融资费用	7, 364, 215. 82	
合计	84, 750, 310. 67	
减：一年内到期的非流动负债	22, 906, 778. 32	
租赁负债净额	61, 843, 532. 35	

长期应付款

长期应付款按款项性质分类

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
应付售后回租租金（注 1、2）	161, 241, 053. 11	65, 862, 373. 52
减：长期应付款未确认融资费用	11, 145, 072. 90	3, 628, 643. 05

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
合计	150,095,980.21	62,233,730.47
减：一年内到期的长期应付款	62,604,099.38	43,593,574.33
合计	87,491,880.83	18,640,156.14

注 1：2024 年 5 月，公司与北银金融租赁有限公司签订售后回租合同，合同约定将火炬设备、电子汽车衡、LNG 卧式储罐等 388 个设备出售给出租方北银金融租赁有限公司，再以融资租赁的方式租回，合同租赁期为 24 个月，按季度偿还租金，租赁期结束后，该批设备所有权归本公司所有。上述交易属于不构成销售的售后租回业务，相应确认长期应付款。

上述售后租回交易中，吴开英、曾强提供连带责任担保，并出具《保证函》；同时，尤龙公司承担担保责任，并签署《担保合同》。

注 2：2024 年 7 月，公司与邦银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，合同约定将电工仪器表、供配电及供电系统等 38 个设备出售给出租方邦银金融租赁有限公司，再以融资租赁的方式租回，合同租赁期为 24 个月，按季度偿还租金，租赁期结束后，该批设备所有权归本公司所有。上述交易属于不构成销售的售后租回业务，相应确认长期应付款。

上述售后租回交易中，吴开英、曾强提供连带责任担保，并出具《保证函》；同时，尤龙公司承担担保责任，并签署《担保合同》。

长期应付款到期日分析

款项类别	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
应付售后回租租金	161,241,053.11	65,862,373.52
合计	161,241,053.11	65,862,373.52
上述款项的账面值须于以下期间偿还：		
一年以内	70,462,893.28	43,593,574.33
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	54,592,495.13	22,268,799.19
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	36,185,664.70	

股本

投资者名称	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2024. 12. 31 余额	持股比例 (%)
尤龙公司	81,462,200.00			81,462,200.00	49.37
曾强	41,770,000.00			41,770,000.00	25.32
赖成珍	6,000,000.00			6,000,000.00	3.64
成都蓉与疆	5,600,000.00			5,600,000.00	3.39
陈泽明	4,000,000.00			4,000,000.00	2.42

投资者名称	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2024. 12. 31 余额	持股比例 (%)
新疆凯梦	4,666,800.00		1,200,000.00	3,466,800.00	2.10
吴井泉	3,000,000.00			3,000,000.00	1.82
姚瑶	3,000,000.00			3,000,000.00	1.82
叶南初	1,700,000.00			1,700,000.00	1.03
葛妹仙	1,660,000.00			1,660,000.00	1.01
张荣忠	1,640,000.00			1,640,000.00	0.99
新疆凯通	1,555,000.00			1,555,000.00	0.94
郦君	1,000,000.00	400,000.00		1,400,000.00	0.85
王略	1,000,000.00			1,000,000.00	0.61
崔敦	1,000,000.00			1,000,000.00	0.61
祁向清	1,000,000.00			1,000,000.00	0.61
新疆凯捷	946,000.00			946,000.00	0.57
李美良	700,000.00			700,000.00	0.42
马毓蔓	700,000.00			700,000.00	0.42
王亚光	600,000.00			600,000.00	0.36
何建华		500,000.00		500,000.00	0.30
张心凤	400,000.00			400,000.00	0.24
唐立久	300,000.00			300,000.00	0.18
曾松	200,000.00			200,000.00	0.12
陈东	200,000.00			200,000.00	0.12
吕晓宁		200,000.00		200,000.00	0.12
梁成龙		200,000.00		200,000.00	0.12
孙伟		200,000.00		200,000.00	0.12
赵欣		200,000.00		200,000.00	0.12
曾洁	100,000.00			100,000.00	0.06
曾伟	100,000.00			100,000.00	0.06
雍小均	100,000.00			100,000.00	0.06
何太芳	100,000.00			100,000.00	0.06
王宇宏	500,000.00		500,000.00		0.00
合计	165,000,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	165,000,000.00	100.00

注：报告期新增及转让股本情况，详见本附注一、公司的基本情况。

资本公积

项目	2024. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2024. 12. 31余额
股本溢价	72, 106, 118. 34		21, 002. 58	72, 085, 115. 76
合计	72, 106, 118. 34		21, 002. 58	72, 085, 115. 76

专项储备

项目	2024. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2024. 12. 31 余额
安全生产费	12, 150, 421. 88	12, 324, 120. 93	9, 190, 952. 85	15, 283, 589. 96
合计	12, 150, 421. 88	12, 324, 120. 93	9, 190, 952. 85	15, 283, 589. 96

盈余公积

项目	2024. 1. 1余额	本年增加（注）	本年减少	2024. 12. 31余额
法定盈余公积	36, 560, 886. 15	8, 711, 660. 02		45, 272, 546. 17
合计	36, 560, 886. 15	8, 711, 660. 02		45, 272, 546. 17

注：本公司依据公司章程，按照母公司报告期各年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
上期期末余额	393, 110, 313. 50	300, 841, 368. 05
本期期初余额	393, 110, 313. 50	300, 841, 368. 05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65, 886, 697. 21	103, 012, 849. 95
减：提取法定盈余公积	8, 711, 660. 02	10, 743, 904. 50
本期期末余额	450, 285, 350. 69	393, 110, 313. 50

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	533, 907, 495. 26	384, 888, 693. 79
其他业务	3, 084, 412. 08	1, 047, 547. 68
合计	536, 991, 907. 34	385, 936, 241. 47

(续上表)

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	594, 098, 451. 69	400, 257, 018. 40
其他业务	2, 042, 097. 47	642, 257. 21
合计	596, 140, 549. 16	400, 899, 275. 61

本期合同产生的收入情况

合同分类	2024 年度	2023 年度
按业务类型分类		
放空天然气净化回收业务	296, 736, 596. 34	349, 872, 564. 24
注气业务	160, 711, 954. 94	166, 407, 149. 53
天然气发电及主力、输电业务	76, 458, 943. 98	77, 818, 737. 92
租赁收入	680, 000. 00	699, 999. 99
技术服务收入		381, 199. 98
运输收入	1, 205, 208. 98	537, 381. 83
其他	1, 199, 203. 10	423, 515. 67
合计	536, 991, 907. 34	596, 140, 549. 16
在某一时段转让	498, 406, 666. 44	568, 831, 072. 65
在某一时点转让	38, 585, 240. 90	27, 309, 476. 51
合计	536, 991, 907. 34	596, 140, 549. 16

主营业务收入-按业务分类

项目	2024 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	296, 736, 596. 34	228, 185, 197. 56
注气业务	160, 711, 954. 94	84, 194, 081. 41
天然气发电及主力、输电业务	76, 458, 943. 98	72, 509, 414. 82
合计	533, 907, 495. 26	384, 888, 693. 79

(续上表)

项目	2023 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	349, 872, 564. 24	254, 041, 827. 24
注气业务	166, 407, 149. 53	75, 575, 884. 99
天然气发电及主力、输电业务	77, 818, 737. 92	70, 639, 306. 17
合计	594, 098, 451. 69	400, 257, 018. 40

税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1, 332, 256. 93	2, 651, 805. 95
印花税	804, 406. 34	604, 387. 34
环境保护税	760, 944. 41	
教育费附加	632, 709. 13	1, 222, 415. 24
地方教育费附加	421, 472. 94	814, 943. 51
房产税	75, 140. 00	39, 093. 28
车船使用税	27, 098. 78	27, 013. 98
土地使用税	2, 347. 92	2, 063. 60
合计	4, 056, 376. 45	5, 361, 722. 90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	561, 005. 09	635, 387. 25
投标费用	428, 372. 52	76, 965. 36
业务招待费	82, 517. 73	190, 930. 90
交通差旅费	53, 160. 02	31, 851. 17
办公费	18, 945. 27	13, 133. 08
其他	30, 583. 96	38, 835. 47
合计	1, 174, 584. 59	987, 103. 23

管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	23, 476, 361. 12	25, 207, 274. 85
中介服务费	5, 925, 256. 18	8, 543, 115. 66
业务招待费	5, 824, 076. 62	2, 859, 673. 87
折旧及摊销	5, 168, 054. 19	6, 048, 467. 35
办公费	2, 306, 065. 78	2, 969, 963. 72
交通差旅费	1, 569, 601. 47	1, 781, 414. 80
使用权资产折旧、租赁费及物业费	1, 427, 623. 79	1, 247, 726. 66
残保金	1, 295, 466. 97	1, 158, 158. 77
维修费	57, 998. 74	1, 746, 269. 28
项目前期费用		2, 814, 486. 94
其他	1, 128, 827. 79	1, 209, 229. 35

合计	48,179,332.65	55,585,781.25
----	---------------	---------------

研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,045,914.93	1,896,990.74
折旧费	2,406,670.27	129,390.05
材料成本	728,189.48	46,573.92
技术服务费	381,023.10	142,833.31
其他	149,032.72	115,148.72
合计	6,710,830.50	2,330,936.74

财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	15,298,232.40	10,244,798.61
减：利息收入	536,339.28	285,333.87
加：其他	69,736.85	52,317.38
合计	14,831,629.97	10,011,782.12

其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
稳岗补贴	304,045.99	324,907.37
社保补贴	114,066.28	35,895.04
税收贡献奖	100,000.00	
个税返还款	66,740.11	32,348.70
增值税减免	57,750.00	162,750.00
扩岗补贴	22,500.00	9,000.00
规培奖励		100,000.00
工业项目复工提速奖金		50,000.00
留工培训补助		600.00
合计	665,102.38	715,501.11

其中，政府补助明细如下：

政府补助项目	2024.1.1 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他收益	2024.12.31 余额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		304,045.99		304,045.99		与收益相关

政府补助项目	2024. 1. 1 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他收益	2024. 12. 31 余额	与资产相关 /与收益相关
社保补贴		114, 066. 28		114, 066. 28		与收益相关
税收贡献奖		100, 000. 00		100, 000. 00		与收益相关
扩岗补贴		22, 500. 00		22, 500. 00		与收益相关
合计		540, 612. 27		540, 612. 27		

(续上表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2024 年度	
稳岗补贴		304, 045. 99
社保补贴		114, 066. 28
税收贡献奖		100, 000. 00
增值税减免		57, 750. 00
扩岗补贴		22, 500. 00
合计		598, 362. 27

投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2024 年度	2023 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11, 832. 87	4, 096. 28
合计	11, 832. 87	4, 096. 28

公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产公允价值变动	3, 691. 78	
合计	3, 691. 78	

信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账准备	-2, 506, 134. 70	859, 304. 52
应收票据坏账准备	1, 421, 150. 00	601, 162. 86
其他应收款坏账准备	-143, 896. 79	66, 591. 89
合计	-1, 228, 881. 49	1, 527, 059. 27

资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024 年度	2023 年度
固定资产减值准备	-252,443.99	-231,305.63
存货跌价准备	-433,480.50	-517,897.04
合计	-685,924.49	-749,202.67

资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2024 年度	2023 年度	其中：计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,076,280.42	1,568,069.04	4,076,280.42
其中：在建工程处置收益	4,147,730.40	1,568,069.04	4,147,730.40
固定资产处置收益	-71,449.98	1,568,069.04	-71,449.98
合计	4,076,280.42	1,568,069.04	4,076,280.42

营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	其中：计入本年非经常性损益的金额
碳减排量交易收入	6,391,558.04	4,259,231.55	6,391,558.04
上市引导资金	2,800,000.00		2,800,000.00
扣款、赔偿收入	278,367.90	236,402.37	278,367.90
非流动资产毁损报废利得	23,042.21		23,042.21
其中：固定资产毁损报废利得	23,042.21		23,042.21
升限奖励资金		150,000.00	
其他	1,162.09	51,563.79	1,162.09
合计	9,494,130.24	4,697,197.71	9,494,130.24

营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	其中：计入本年非经常性损益的金额
赔偿金及罚款	1,287,697.69	2,099,594.47	1,287,697.69
非流动资产报废	986,977.00	1,294,099.40	986,977.00
其中：固定资产报废	986,977.00	1,294,099.40	986,977.00
捐赠支出	84,800.00	73,000.00	84,800.00
其他	60,057.24	491,327.66	60,057.24
合计	2,419,531.93	3,958,021.53	2,419,531.93

所得税费用

所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	25,060,089.84	26,215,597.44
递延所得税费用	-3,382,066.79	-4,540,479.07
合计	21,678,023.05	21,675,118.37

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
本期合并利润总额	86,019,611.49	124,768,646.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,902,941.72	18,715,296.98
子公司适用不同税率的影响	-2,862,751.78	154,592.71
调整以前期间所得税的影响	-52,790.67	-123,158.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,432,187.12	3,291,868.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72.38	-369.68
前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损本期不再满足确认条件的转回	1,321,195.18	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,295,496.00	22,363.24
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	1,506,497.58	-174,358.99
研发费用加计扣除影响	-864,679.72	-211,116.55
所得税费用	21,678,023.05	21,675,118.37

现金流量表项目

收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
碳减排量交易收入	6,775,051.52	4,633,944.00
代收代付款项	3,520,000.00	
政府补助	3,340,612.27	561,506.40
利息收入	487,011.51	192,480.61
罚款及赔偿	278,367.90	236,402.37
保证金	149,817.19	1,964,315.00
其他	476,918.63	1,370,772.61
合计	15,027,779.02	8,959,420.99

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
业务招待费	5,906,594.35	2,493,054.52
服务费	5,037,907.41	7,852,028.24
办公费	2,325,011.05	3,523,179.22
保证金	1,682,400.00	1,130,781.04
差旅费	1,622,761.49	1,825,085.54
残保金	1,295,466.97	993,531.34
赔偿金及违约金	1,287,697.69	2,062,594.47
租赁费及物业费	945,585.62	742,235.42
投标费用	428,372.52	76,965.36
捐赠支出	84,800.00	73,000.00
维修费	59,259.88	1,732,583.56
材料成本	6,042.55	46,573.92
前期项目费用		2,814,486.94
其他	1,696,792.44	1,169,133.71
合计	22,378,691.97	26,535,233.28

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
前期项目退回款项	32,709,660.00	
合计	32,709,660.00	

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
应付票据保证金受限资金	15,500,000.00	
合计	15,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
售后回租	150,000,000.00	25,000,000.00
收到股东借款	24,750,000.00	
合计	174,750,000.00	25,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付租金	65,714,826.48	46,142,199.77
支付股东借款	20,250,000.00	
支付上市费用		4,450,000.00
合计	85,964,826.48	50,592,199.77

合并现金流量表补充资料

合并现金流量表补充资料

项目	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,341,588.44	103,093,528.15
加：信用减值损失	1,228,881.49	-1,527,059.27
资产减值损失	685,924.49	749,202.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,816,067.03	71,445,105.97
使用权资产折旧	522,494.35	3,754,863.37
无形资产摊销	104,236.49	74,586.91
长期待摊费用摊销	48,477,825.64	72,814,600.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失。(收益以“-”号填列)	-4,076,280.42	-1,568,069.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	963,934.79	1,294,099.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,691.78	
财务费用(收益以“-”号填列)	15,248,904.63	10,151,945.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,832.87	-4,096.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	1,369,845.57	-1,371,414.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)	-4,751,912.36	-3,169,064.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,471,942.62	-4,419,998.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,289,742.86	-78,187,694.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,408,719.08	50,173,145.70
其他		

项目	2024 年度	2023 年度
经营活动产生的现金流量净额	114,745,580.93	223,303,680.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,798,092.24	119,567,318.51
减：现金的期初余额	119,567,318.51	84,458,967.62
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	-50,769,226.27	35,108,350.89

现金及现金等价物的构成

项目	2024年12.31余额	2023年12.31余额
一、现金	68,798,092.24	119,567,318.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	68,798,092.24	119,567,318.51
二、现金等价物		
三、期末现金和现金等价物余额	68,798,092.24	119,567,318.51

所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.12.31账面价值	受限原因
货币资金	15,500,000.00	应付票据保证金
应收账款	44,092,840.11	质押及使用权受限
固定资产	242,207,597.62	售后回租抵押

政府补助

政府补助基本情况

种类	2024年度	列报项目	计入当期损益的金额
上市引导资金	2,800,000.00	营业外收入	2,800,000.00
稳岗补贴	304,045.99	其他收益	304,045.99
社保补贴	114,066.28	其他收益	114,066.28
税收贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
扩岗补贴	22,500.00	其他收益	22,500.00

租赁

本集团作为承租人

使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14、29。

计入各期损益情况

项目	列报项目	2024 年度	2023 年度
租赁负债利息费用	财务费用	643, 678. 88	5, 780, 141. 33
计入当期损益的采用简化处理的短期和低价值租赁费用	主营业务成本、管理费用	3, 332, 421. 64	2, 591, 696. 33
计入当期损益的适用的新租赁准则确认的租赁费用	主营业务成本、管理费用	522, 494. 35	3, 754, 863. 38
未纳入租赁负债计量的可变租赁费用	主营业务成本	32, 127, 456. 52	22, 787, 409. 58
售后租回交易	财务费用	7, 497, 939. 35	4, 641, 964. 09

与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2024 年度	2023 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动	525, 186. 62	9, 936, 670. 97
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动	2, 158, 970. 72	1, 956, 432. 35
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动	32, 624, 428. 63	8, 457, 889. 97
售后租回交易现金流入	筹资活动	150, 000, 000. 00	25, 000, 000. 00
售后租回交易现金流出	筹资活动	65, 631, 871. 10	46, 142, 199. 77
与租赁相关的总现金流出	经营活动、筹资活动	100, 940, 457. 07	66, 927, 672. 26

其他信息

(1) 租赁活动的性质

承租方	出租方	资产类别	租赁期	租赁金额	是否存在续租选择权	备注
凯龙洁能	中集租赁	机器设备	2022/2/15-2025/2/15	50, 472, 000. 00	否	租赁期结束后，设备所有权归本公司所有
凯龙洁能	吴其凤	房屋租赁费	2024/6/1-2026/5/31	848, 720. 00	否	

承租方	出租方	资产类别	租赁期	租赁金额	是否存在续租选择权	备注
凯龙洁能	远东租赁	机器设备	2023/5/24-2025/2/24	55,000,000.00	否	租赁期结束后，设备所有权归本公司所有
凯龙洁能	永升房地产	房屋租赁费	2024/5/16-2027/8/1	237,015.36	是	短期租赁预计连续续期，确认为长期租赁
凯龙洁能	国耀融资	设备租赁	2024/11/8-2027/11/8	91,466,691.75	否	租赁期结束后，设备所有权归本公司所有
凯龙洁能	北银租赁	设备租赁	2024/5/27-2027/5/27	54,455,381.93	否	租赁期结束后，设备所有权归本公司所有
凯龙洁能	邦银租赁	设备租赁	2024/7/26-2027/7/26	110,653,631.20	否	租赁期结束后，设备所有权归本公司所有
凯龙洁能	杨俊秀	房屋租赁费	2024/7/29-2026/5/31	87,286.00	是	

② 融资租赁交易

租赁合同的主要合同条款

承租方	出租方	合同主要条款	合同生效条件
凯龙洁能	中集租赁	1、承租方向出租方转让价格 45,000,000.00 元；2、合同租赁期 36 月；承租方需支付合同履约保证金 5,000,000.00 元；	1、出租方收到承租方提供的租赁设备产权证明文件；2、出租方收到承租方签署的《产权转移证明》；3、出租方收到承租方按照租赁合同规定办理完毕租赁设备保险的保单原件；4、武胜县瑞凯环保科技有限公司已签署《应收账款质押合同》，且已办妥以出租方为质权人的质押登记；5、承租方已签署《抵押合同》；6、曾强、吴开英已签署担保函；7、克拉玛依市尤龙技术服务有限公司已签署担保函。
凯龙洁能	远东租赁	1、起租日：所有权转让协议下出租方支付第一笔协议款之日；2、租赁期间共计 24 个月；3、租赁成本 55,000,000.00 元；4、吴开英、曾强提供连带担保责任；	1、所有权转让协议已签署；2、出租方收到承租方提供的可以证明租赁物件权属状态的证明文件，并经出租方审核确认无误；3、出租方收到承租方签署及履行本合同所涉及的批准、同意和授权。

承租方	出租方	合同主要条款	合同生效条件
凯龙洁能	北银租赁	1、起租日：所有权转让协议下出租方支付第一笔协议款之日；2、租赁期间共计36个月；3、租赁成本54,455,381.93元；4、吴开英、曾强提供连带担保责任；	1、所有权转让协议已签署；2、出租方收到承租方提供的可以证明租赁物件权属状态的证明文件，并经出租方审核确认无误；3、出租方收到承租方签署及履行本合同所涉及的批准、同意和授权。
凯龙洁能	国耀融资	1、起租日：所有权转让协议下出租方支付第一笔协议款之日；2、租赁期间共计36个月；3、租赁成本91,466,691.75元；4、吴开英、曾强提供连带担保责任；	1、所有权转让协议已签署；2、出租方收到承租方提供的可以证明租赁物件权属状态的证明文件，并经出租方审核确认无误；3、出租方收到承租方签署及履行本合同所涉及的批准、同意和授权。
凯龙洁能	邦银租赁	1、起租日：所有权转让协议下出租方支付第一笔协议款之日；2、租赁期间共计36个月；3、租赁成本110,653,631.20元；4、吴开英、曾强提供连带担保责任；	1、所有权转让协议已签署；2、出租方收到承租方提供的可以证明租赁物件权属状态的证明文件，并经出租方审核确认无误；3、出租方收到承租方签署及履行本合同所涉及的批准、同意和授权。

注：上述售后租回交易背景详见附注六、30. 长期应付款。

研发支出

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,045,914.93	1,896,990.74
折旧费	2,406,670.27	129,390.05
材料成本	728,189.48	46,573.92
技术服务费	381,023.10	142,833.31
其他	149,032.72	115,148.72
合计	6,710,830.50	2,330,936.74
其中：费用化研发支出	6,710,830.50	2,330,936.74

符合资本化条件的研发项目

无

重要外购在研项目

无

合并的范围的变更

1. 新增子公司

2024年1月，本公司设立全资子公司玛纳斯天湾壹，持有100%股权。

2024年3月，本公司设立控股子公司中正恒达，持有68%股权。

2024年9月，本公司设立控股子公司凯与合，持有70%股权。

2024年9月，本公司设立控股子公司潼合能源，持有70%股权。

2024年9月，本公司设立控股子公司尉犁凯龙，持有70%股权。

2024年10月，本公司设立控股子公司亚心环保，持有55%股权。

2024年10月，本公司设立控股子公司聚海恒丰，持有55%股权。

注：2024年6月和9月，本公司将持有的玛纳斯天湾壹48.00%股权分别转让给九琛（成都）科技咨询有限公司和成都速达风行科技有限公司，转让后，本公司持有玛纳斯天湾壹52.00%股权。

在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	层级 次	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
吉木萨尔公司	新疆	新疆昌吉回族自治州	开采辅助	2.00	80.00		设立
雅龙洁能	新疆	新疆阿克苏地区	开采辅助	2.00	100.00		非同一控制下企业合并
叙永凯龙	四川	四川叙永县	开采辅助	2.00	51.00		设立
沙雅瑞凯	新疆	新疆阿克苏地区	开采辅助	2.00	100.00		设立
武胜瑞凯	四川	四川武胜县	开采辅助	2.00	100.00		设立
重庆蓉与疆	重庆	重庆市合川区	开采辅助	2.00	100.00		设立
胡杨河凯龙	新疆	新疆胡杨河市	开采辅助	2.00	100.00		设立
柯坪瑞凯	新疆	新疆阿克苏地区	开采辅助	2.00	100.00		设立
尉犁瑞凯	新疆	新疆巴音郭楞蒙古自治州	开采辅助	2.00	100.00		设立
中正德龙	新疆	新疆巴州库尔勒市	开采辅助	2.00	68.00		设立
轮台瑞凯	新疆	新疆巴音郭楞蒙古自治州	开采辅助	2.00	100.00		设立
武胜合深肆	四川	四川省广安市	开采辅助	2.00	70.00		设立
玛纳斯县天湾壹	新疆	新疆昌吉回族自治州	开采辅助	2.00	52.00		设立
中正恒达	新疆	新疆乌鲁木齐市	开采辅助	2.00	68.00		设立
凯与合	四川	四川省成都市	开采辅助	2.00	70.00		设立
潼合能源	重庆	重庆市潼南区	开采辅助	2.00	70.00		设立
尉犁凯龙	新疆	新疆巴音郭楞蒙古自治州	开采辅助	2.00	70.00		设立
亚心环保	四川	四川省成都市	开采辅助	2.00	55.00		设立
聚海恒丰	四川	四川省成都市	开采辅助	2.00	55.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2024 年度归属于少数股东的损益	2024 年度向少数股东宣告分派的股利	2024. 12. 31 少数股东权益余额
吉木萨尔公司	20%	1, 652, 431. 20	816, 192. 96	1, 589, 031. 74
叙永凯龙	49%	471, 653. 22		9, 890, 607. 99
中正德龙	32%	-2, 886, 614. 00		-3, 026, 215. 35
玛纳斯县天湾壹	48%	-1, 059, 928. 71		440, 071. 29
武胜合深肆	30%	-454, 102. 31		2, 544, 970. 40

(续上表)

子公司名称	2024. 12. 31 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉木萨尔公司	11, 445, 709. 04	6, 869, 527. 13	18, 315, 236. 17	2, 792, 311. 07		2, 792, 311. 07
叙永凯龙	7, 706, 071. 20	13, 391, 760. 67	21, 097, 831. 87	307, 795. 59		307, 795. 59
中正德龙	7, 996, 047. 62	81, 975, 004. 05	89, 971, 051. 67	92, 627, 974. 64		92, 627, 974. 64
玛纳斯县天湾壹	10, 566, 884. 07	59, 192, 624. 53	69, 759, 508. 60	65, 096, 035. 65		65, 096, 035. 65
武胜合深肆	6, 111, 595. 59	35, 801, 386. 14	41, 912, 981. 73	33, 429, 747. 05		33, 429, 747. 05

(续上表)

子公司名称	2024 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉木萨尔公司	32,869,236.69	8,262,156.02	8,262,156.02	12,041,259.45
叙永凯龙	18,357,669.50	962,557.60	962,557.60	2,762,000.45
中正德龙		— 9,020,668.76	— -9,020,668.76	—1,843,219.92
玛纳斯县天湾壹	3,836,052.74	— 2,208,184.81	— -2,208,184.81	—3,174,437.40
武胜合深肆	1,095,218.18	— 1,513,674.36	— -1,513,674.36	—2,630,061.36

与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、交易性金融资产、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。

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。

市场风险

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额 168,186,565.61 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其利率稳定。

价格风险

本集团以市场价格销售及采购天然气，因此受到此等价格波动的影响。

信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，其中包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

于 2024 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计 178,177,271.15 元。

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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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		13,003,691.78		13,003,691.78
(二) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		13,003,691.78		13,003,691.78
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第二层次公允价值计量项目系本集团持有的交易性金融资产，其为短期非保本浮动收益的银行理财产品，其公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量的方法来确定。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量项目系本集团持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方

单位：万元

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例（%）	对本集团的表决权比例（%）
尤龙公司	克拉玛依市	技术服务	13,107.00	49.37	49.37

注：本公司的最终控制人为曾强，直接持有本公司 25.32%的股权，且通过尤龙公司间接持有本公司 48.69%的股权，共持有本公司 74.01%的股权。

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2024.1.1 余额	增加	减少	2024.12.31 余额
尤龙公司	131,070,000.00			131,070,000.00

注：控股股东尤龙公司注册资本本年无变化。

2. 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
吴开英	实际控制人曾强的配偶
肖蓉	副总经理曾松的配偶
唐潮	子公司叙永凯龙的少数股东
四川尤龙生态环境资源开发有限公司	控股股东尤龙公司控股子公司
南充嘉龙环保科技有限公司	实际控制人曾强持有的成都气液固公司持股67%

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南充嘉龙环保科技有限公司	采购材料	669,026.54	
合计		669,026.54	

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		2024年发生额	2023年发生额
曾强	房屋建筑物		116,393.14
曾强	房屋建筑物	114,285.71	118,285.72
合计		114,285.71	234,678.86

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2024年发生额	2023年发生额
曾强	房屋建筑物		118,080.00
曾强	房屋建筑物	120,000.00	120,000.00
合计		120,000.00	238,080.00

注 1：承租房屋坐落在库车县塔河采油二厂，租赁期从 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，合同每年一签，年租金含税 120,000.00 元（不含税金额 114,285.71 元）。

关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
尤龙公司	凯龙洁能	29,900,000.00	2024-03-14	2028-3-14	否	短期借款注①
曾强						
吴开英						
尤龙公司	凯龙洁能	7,117,200.00	2024-07-17	2029-07-15	否	长期借款注②⑤
曾强		9,995,200.00	2024-08-14	2029-08-12		
吴开英		9,970,700.00	2024-08-15	2029-08-13		
吴开英		9,674,400.00	2024-10-15	2029-10-13		
尤龙公司		13,242,500.00	2024-10-16	2029-10-14		
尤龙公司	凯龙洁能	91,466,691.75	2024-11-08	2030-11-08	否	租赁负债注④
曾强						
吴开英						
武胜县瑞凯	凯龙洁能	110,653,631.20	2024-7-26	2030-7-26	否	长期应付款注③
尤龙公司						
曾强						

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
吴开英						
尤龙公司	凯龙洁能	54,455,381.93	2024-5-27	2030-5-27	否	长期应付款注③
曾强						
吴开英						

注：①于 2024 年 12 月 31 日，银行短期借款保证借款担保余额为 29,939,285.27 元，详见附注六、19。

②于 2024 年 12 月 31 日，银行长期借款保证借款担保余额为 69,605,005.24 元，抵押、质押、保证借款担保余额为 38,067,344.44 元，详见附注六、28。

③于 2024 年 12 月 31 日，售后回租产生的长期应付款保证担保余额为 161,241,053.11 元，详见附注六、30。

④于 2024 年 12 月 31 日，融资租赁产生的租赁负债保证担保余额为 92,114,526.49 元，详见附注六、29

⑤ 截至 2024 年 12 月 31 日，尤龙公司、曾强、吴开英为银行借款合同（最高授信额度为 50,000,000.00 元，可循环额度，贷款期限最长不超过二年）提供连带责任保证，担保的最高债权额度为 1 亿元，保证期间为主合同履行期届满之日起三年。报告期内，凯龙洁能已借款 50,000,000.00 元，担保余额相应为 50,000,000.00 元，剩余保证担保余额为 50,000,000.00 元。

关联方资金拆借

2024 年度关联方资金拆借情况

关联方名称	期初应付资金余额	本期借入	结算资金利息	本期归还	期末应付资金余额	备注
成都速达风行科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		注①
成都温江觅走网络科技有限公司		4,500,000.00	89,000.00		4,589,000.00	注②
唐潮		250,000.00	27.78	250,027.78		注③

注：2023 年度无关联方资金拆借；2024 年度关联方资金拆借情况如下：

①玛纳斯向持股 15% 的少数股东拆入资金 2000 万元，为无息借款，借款期间，资金主要用于正常生产经营周转。

②武胜合深肆向持股 30%的少数股东拆入资金 450 万元，利率为 6.0%。

③叙永凯龙向关联方自然人拆入资金 25 万元，其中 20 万元，借款利率 5.0%；5 万元为无息借款。

关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2024 年度	2023 年度
四川尤龙生态环境资源开发有限公司	采购机器设备		4,784,700.00
曾强	采购房产		4,066,600.00
合计			8,851,300.00

关键管理人员报酬

项目名称	2024 年度	2023 年度
薪酬合计	4,693,570.71	6,131,669.99

5. 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	2024 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的重大购建长期资产承诺	248,685,626.43

除上述外，截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

1. 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本集团按《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部，这些报告分部是以主要业务类型为基础确定的。本集团管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部为放空天然气净化回收业务、注气业务和天然气发电及主力、输电业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务信息

各分部报告期内的财务信息详见附注六、36。

除上述外，本集团没有其他需要披露的重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

应收账款分类

类别	2024. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	229, 688, 102. 73	100. 00	9, 037, 376. 69	3. 93	220, 650, 726. 04
其中：账龄组合	180, 081, 070. 03	78. 40	9, 037, 376. 69	5. 02	171, 043, 693. 34
关联方组合	49, 607, 032. 70	21. 60			49, 607, 032. 70
合计	229, 688, 102. 73	100. 00	9, 037, 376. 69	3. 93	220, 650, 726. 04

(续上表)

类别	2024. 1. 1 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	129, 946, 515. 99	100. 00	5, 074, 939. 04	3. 91	124, 871, 576. 95
其中：账龄组合	100, 811, 317. 01	77. 58	5, 074, 939. 04	5. 03	95, 736, 377. 97
关联方组合	29, 135, 198. 98	22. 42			29, 135, 198. 98
合计	129, 946, 515. 99	100. 00	5, 074, 939. 04	3. 91	124, 871, 576. 95

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

各期计提、收回、转回的应收账款坏账准备

类别	2024. 1. 1 余额	本年变动金额			2024. 12. 31 余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	5,074,939.04	3,962,437.65			9,037,376.69
合计	5,074,939.04	3,962,437.65			9,037,376.69

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024. 12. 31 余额	账龄	占应收账款 2024. 12. 31 余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 2024. 12. 31 余额
中国石油化工股份有限公司 西北油田分公司	65,542,295.38	1年以内	28.54	3,277,114.77
中国石油集团西部钻探工程 有限公司克拉玛依钻井公司	47,463,102.12	1年以内	20.66	2,373,155.11
沙雅县雅龙清洁能源有限公 司	47,437,982.09	1年以内	20.65	
大庆油田龙丰实业有限公司	32,457,673.99	1年以内	14.13	1,622,883.70
中国石油天然气股份有限公 司西南油气田分公司成都天 然气化工总厂	10,111,240.00	1年以内	4.40	505,562.00
合计	203,012,293.58		88.39	7,778,715.57

报告期无实际核销的应收账款。

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

其他应收款

其他应收款按性质分类

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
关联方往来款	168,631,441.78	56,267,634.53
押金、保证金	4,364,272.00	3,945,922.00
固定资产处置款	3,099,448.48	700,000.00
往来款	1,089,465.77	1,091,685.77
代垫款	342,375.69	290,819.46
备用金	225,373.38	203,000.00
账面余额	177,752,377.10	62,499,061.76
减：坏账准备	1,225,368.33	1,093,917.76

项目	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
账面价值	176, 527, 008. 77	61, 405, 144. 00

其他应收款按账龄列示

账龄	2024. 12. 31 余额	2023. 12. 31 余额
1 年以内	119, 672, 469. 02	60, 389, 189. 76
1-2 年	56, 503, 186. 08	57, 922. 00
2-3 年	46, 722. 00	2, 051, 950. 00
3-4 年	1, 530, 000. 00	
合计	177, 752, 377. 10	62, 499, 061. 76

(续上表)

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)	
2024. 1. 1 余额	53, 917. 76		1, 040, 000. 00	1, 093, 917. 76
年初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	131, 450. 57			131, 450. 57
2024. 12. 31 余额	185, 368. 33		1, 040, 000. 00	1, 225, 368. 33

报告期各期计提、收回、转回的其他应收款坏账准备

类别	年初余额	本年变动			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2024 年度	1, 093, 917. 76	131, 450. 57			1, 225, 368. 33

本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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	2024. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2024. 12. 31 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2024. 12. 31 余额
新疆中正德龙能源科技有限公司	合并范围内关联方资金往来	90,092,688.77	1年以内 1-2年	50.68	
玛纳斯县天湾壹节能环保科技有限责任公司	合并范围内关联方资金往来	41,399,122.22	1年以内	23.29	
新疆中正恒达能源科技有限公司	合并范围内关联方资金往来	22,183,803.37	1年以内	12.48	
武胜县合深肆节能环保科技有限公司	合并范围内关联方资金往来	12,864,622.46	1年以内	7.24	
柯坪中谦能源有限公司	固定资产处置款	3,099,448.48	1年以内	1.74	154,972.42
合计	——	169,639,685.30	——	95.44	154,972.42

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

长期股权投资

长期股权投资分类

项目	2024. 12. 31 余额			2024. 1. 1 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	88,313,192.76		88,313,192.76	67,303,192.76		67,303,192.76
合计	88,313,192.76		88,313,192.76	67,303,192.76		67,303,192.76

对子公司投资

被投资单位	2024. 1. 1 余额	本年 增加	本年 减少	2024. 12. 31 余额	本年 计提 减值 准备	减 值 准 备 期 末 余 额
雅龙洁能	19,193,192.76			19,193,192.76		
叙永凯龙	15,300,000.00			15,300,000.00		

被投资单位	2024. 1. 1 余额	本年 增加	本年 减少	2024. 12. 31 余额	本年 计提 减值 准备	减 值 准 备 期 末 余 额
吉木萨尔公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
沙雅瑞凯	2,700,000.00			2,700,000.00		
武胜瑞凯	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆蓉与疆	5,300,000.00			5,300,000.00		
胡杨河凯龙	10,000.00			10,000.00		
柯坪瑞凯	1,000,000.00			1,000,000.00		
轮台瑞凯				—		
尉犁瑞凯	500,000.00	2,000,000.00		2,500,000.00		
中正德龙	6,800,000.00			6,800,000.00		
武胜合深肆		7,000,000.00		7,000,000.00		
玛纳斯天湾		5,200,000.00		5,200,000.00		
四川凯与合						
重庆潼合						
尉犁凯龙		10,000.00		10,000.00		
亚心环保						
聚海恒丰						
中正恒达		6,800,000.00		6,800,000.00		
合计	67,303,192.76	21,010,000.00		88,313,192.76		

营业收入和营业成本

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	390,509,983.83	254,757,473.59
其他业务	45,384,699.40	35,275,570.97
合计	435,894,683.23	290,033,044.56

(续上表)

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	382,967,136.95	216,497,536.07
其他业务	47,742,996.19	38,892,094.62
合计	430,710,133.14	255,389,630.69

主营业务收入-按业务分类

项目	2024 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	173,483,908.52	115,215,974.67
注气业务	160,711,954.94	84,586,524.29
天然气发电及主力、输电业务	56,314,120.37	54,954,974.63
合计	390,509,983.83	254,757,473.59

(续上表)

项目	2023 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	148,772,443.24	79,200,105.70
注气业务	166,407,149.53	76,096,656.69
天然气发电及主力、输电业务	67,787,544.18	61,200,773.68
合计	382,967,136.95	216,497,536.07

投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
子公司宣告发放股利	13,264,771.85	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,832.87	
合计	13,276,604.72	10,000,000.00

财务报表补充资料

非经常性损益明细表

公司执行《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无影响。

按照中国证券监督管理委员会《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）的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,112,345.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,340,612.27	

项目	2024 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,524.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,296,283.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	140,885.86	
小计	11,905,651.51	
减：所得税影响额	1,829,171.71	
合计	10,076,479.80	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	10,277,614.46	

注：2024 年 “除上述各项之外的其他营业外收入和支出” 主要为本公司碳减排量交易收入。

净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2024 年度	9.24	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年度	7.79	0.34	0.34

财务报表附注（2022年1月1日至2024年3月31日）

一、公司基本情况

1. 公司注册地、总部地址和概况

新疆凯龙清洁能源股份有限公司（以下简称“凯龙洁能”、“本集团”或“公司”），注册资本人民币 16,500.00 万元，公司注册地址为新疆克拉玛依市迎宾大道 69-1107 号，统一社会信用代码为 91650200580216296K。凯龙洁能于 2011 年 8 月成立时注册资本 2,000 万元，实收资本 1,080 万元。其中，股东克拉玛依市尤龙技术服务有限公司（以下简称“尤龙公司”）认缴注册资本 1,200 万元，实际出资 720 万元；股东曾强认缴注册资本 600 万元，实际出资 360 万元；股东董新民认缴注册资本 200 万元，实际出资 0 万元。

2013 年 3 月，根据股东会决议，股东曾强将其持有的 600 万元股权（实际出资 360 万元）、股东董新民将其持有的 200 万元股权（实际出资 0 万元），按原值以货币形式转让给股东尤龙公司。2013 年 4 月尤龙公司以货币实缴出资 920 万元，增资后本集团实收资本为 2,000 万元。

2014 年 3 月，尤龙公司以货币出资新增注册资本 1,200 万元，注册资本由 2,000 万元增至 3,200 万元；2014 年 8 月，尤龙公司以债转股形式新增注册资本 6,604 万元；2014 年 12 月，尤龙公司以货币出资新增注册资本 2,296 万元，本集团注册资本由 9,804 万元增至 12,100 万元。

2015 年 3 月，本集团法定代表人由曾强变更为肖蓉；2015 年 7 月 28 日，尤龙公司以货币出资新增注册资本 500 万元，本集团注册资本由 12,100 万元增至 12,600 万元；同时，尤龙公司将其持有的 3,780 万元股权转让给曾强，转让后，尤龙公司出资比例为 70%，曾强出资比例为 30%。

2015 年 12 月 25 日，根据本集团临时股东会决议，以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 141,642,935.27 元，按 1: 0.8896 的比例折合股份总额 126,000,000 股，每股面值人民币 1 元，净资产扣除股本后的余额 15,642,935.27 元计入资本公积，变更后本集团注册资本为 126,000,000 元。本集团整体改制为股份有限公司，更名为新疆凯龙清洁能源股份有限公司，法定代表人由肖蓉变更为曾强。

2016 年 6 月 29 日，根据股转系统函[2016]4692 号文件本集团在全国中小企业股份转让系统（简称“股转系统”）挂牌，并于 2016 年 7 月 18 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年 11 月，根据本集团第一届董事会第五次会议和 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于新疆凯龙清洁能源股份有限公司股票发行方案的议案》的决议和修改后的公司章程，李美良等 11 个自然人以人民币 3 元/股的价格对本集团增资人民币 8,400 万元，增资股数为 2,800 万股，其中增加注册资本 2,800 万元，扣除发行费 1,037,735.85 元后的余额 54,962,264.15 元，计入资本公积。本次增资后本集团实收资本为 15,400 万元。2017 年 2 月

20 日，本次非公开定向发行的 2,800 万股人民币普通股在股转系统挂牌并公开转让。2017 年 4 月，李美良将其持有的 30 万股转让给唐立久。

2019 年 4 月，本集团向股转系统提交了终止挂牌的申请材料，并收到了股转系统出具的《关于同意新疆凯龙清洁能源股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]1125 号），本集团股票自 2019 年 4 月 15 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 3 月，根据本集团第二届董事会第十一次会议决议、2020 年第二次临时股东会决议及修改后的章程，成都蓉与疆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“成都蓉与疆”）以人民币 3.9 元/股的价格对本集团增资人民币 4,290 万元，增资股数为 1,100 万股，其中增加注册资本 1,100 万元，增加资本公积 3,190 万元。本次增资后本集团实收资本为 16,500 万元。

2020 年 7 月，尤龙公司将持有的本集团 673.78 万股股权转让给新疆凯梦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆凯梦”）、新疆凯通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆凯通”）、新疆凯捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆凯捷”）三个员工持股平台，上述转让的股权占本集团股权比例分别为 2.57%、0.94%、0.57%。

2021 年 6 月，成都蓉与疆将其持有的本集团 397 万股股权和 100 万股股权分别按照人民币 3.9 元/股、4.2 元/股的价格转让给曾强、祁向清；成都蓉与疆将其持有的本集团 33 万股股权和 10 万股股权按照人民币 3.9 元/股的价格转让给杨培顺、莫清启，同时，杨培顺、莫清启分别与新疆凯梦签署《增加合伙份额协议》和《入伙协议》，将持有的凯龙洁能 33 万股及 10 万股股权作为出资向新疆凯梦进行增资和入伙；股东张心凤将其代持股份按照人民币 3 元/股的价格还原给王宇宏、曾松、曾伟、曾洁直接持有，转让后四名股东分别持有凯龙洁能股份 50 万股股权、20 万股股权、10 万股股权及 10 万股股权。

2022 年 1 月，股东王略将其所持有的本集团 100 万股股权转让给王略。

2022 年 12 月，股东张心凤将其代持股份按照人民币 3 元/股的价格还原给马毓蔓、王亚光、陈东、雍小均和何太芳直接持有，转让后五名股东分别持有凯龙洁能股份 70 万股股权、60 万股股权、20 万股股权、10 万股股权及 10 万股股权。

截至 2024 年 3 月 31 日，本集团股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
尤龙公司	81,462,200.00	49.37
曾强	41,770,000.00	25.32
赖成珍	6,000,000.00	3.64
成都蓉与疆	5,600,000.00	3.39

股东名称	股本	持股比例 (%)
新疆凯梦	4,666,800.00	2.83
陈泽明	4,000,000.00	2.42
吴井泉	3,000,000.00	1.82
姚瑶	3,000,000.00	1.82
叶南初	1,700,000.00	1.03
葛妹仙	1,660,000.00	1.01
张荣忠	1,640,000.00	0.99
新疆凯通	1,555,000.00	0.94
崔敦	1,000,000.00	0.61
祁向清	1,000,000.00	0.61
王略	1,000,000.00	0.61
郦君	1,000,000.00	0.61
新疆凯捷	946,000.00	0.57
李美良	700,000.00	0.42
马毓蔓	700,000.00	0.42
王亚光	600,000.00	0.36
王宇宏	500,000.00	0.30
张心凤	400,000.00	0.24
唐立久	300,000.00	0.18
曾松	200,000.00	0.12
陈东	200,000.00	0.12
曾伟	100,000.00	0.06
曾洁	100,000.00	0.06
雍小均	100,000.00	0.06
何太芳	100,000.00	0.06
合计	165,000,000.00	100.00

2. 公司实际从事的主要经营活动

本集团主要从事油气田放空天然气净化回收业务、注气业务和天然气发电及主动力服务。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本集团董事会决议批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至2024年3月31日，本集团报告期内合并范围的变化详见本附注八、“合并范围的变更”。本集团纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注九、“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，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

本集团自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

四、 重要会计政策和会计估计

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的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本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

（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（或发行股份面值总额）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。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当

期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的

应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团遵照谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）、信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）及财务公司。本集团应收票据终止确认会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

本集团对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

按信用风险特征组合计提预期信用损失

组合	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用等级一般银行及财务公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参照应收账款计提预期信用损失方法

②应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》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。对于包含重大融资成分的应收账款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团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。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项（组合 1）	信用风险较小	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合（组合 2）	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

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

③应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据等。

本集团视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于贴现或背书的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以贴现或背书为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

相关具体会计处理方式见本附注“四、8. 金融工具”。

④其他应收款

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。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
其他组合（组合 1）	押金、保证金、备用金及无收回风险的合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合（组合 2）	账龄	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

10. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11. 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及对联营企业的投资。

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。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对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。

12. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	工具器具	5	5	19.00
5	电子设备及办公家具	3	5	31.67

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。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产或者长期待摊费用。其中，固定资产主要包含机器设备及工具器具，于转固次月起开始计提折旧；长期待摊费用主要包括在建项目期间发生的前期设计费、施工费、安装费、基建材料等成本，于转固的当月起开始摊销。

14. 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。

15. 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。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。

16. 无形资产

本集团无形资产主要为外购的软件系统、专利权和土地使用权，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

17. 长期资产减值

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

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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括放空天然气净化回收项目及固定电站项目相关的设计、土建、基建材料及设备安装等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。该等费用的摊销年限为相关项目的预计运营时间或 5 年孰短。

19. 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

21. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

22. 预计负债

当与商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流

出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

23. 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。

24. 专项储备

(1) 安全生产费

本集团根据财政部国家安全生产监督管理总局《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[2012]16号)的有关规定，结合公司实际情况，将放空天然气净化回收业务和天然气发电及主力服务按照第八条危险品生产与储存企业计提安全生产费，将注气业务按照第七条建设工程施工企业计提安全生产费，运输业务按照第九条交通运输企业计提安全生产费。

本集团根据财政部应急部2022年12月下发的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资[2022]136号)，结合公司实际情况，将放空天然气净化回收业务和主力服务按照第五节二十一条危险品生产与储存企业计提安全生产费，天然气发电按照第十二节四十三条电力生产企业计提安全生产费，注气业务按照第四节建设工程施工企业的化工石油工程计提安全生产费，运输业务按照第六节二十四条交通运输企业计提安全生产费。

A、2022年1月至2022年11月专项储备计提适用的会计政策

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1) 营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；

- 2) 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- 4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

建设工程施工企业以建筑工程造价为计提依据。市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程按照 1.5%提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

B、2022 年 12 月起专项储备计提适用的会计政策

危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- 1) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；
- 2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；
- 3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；
- 4) 上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

电力生产企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，提取标准如下：

- 1) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- 2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- 3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；
- 4) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；
- 5) 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；
- 6) 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

建设工程施工企业以建筑工程造价为计提依据。冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程按照 2%提取；

交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全费按规定范围使用时，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。

25. 收入

本集团的营业收入主要包括放空天然气净化回收业务收入、注气业务收入和天然气发电及主力服务收入。

具体收入确认政策如下：

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体原则

1) 放空天然气净化回收收入

放空天然气净化回收是对油气田的边远井、零散井的伴生气及试采气井的天然气进行净化回收处理。报告期内，在新疆区域是对油气田边远井、零散井的伴生气净化回收，在川渝地区是对试采阶段气井的天然气净化回收。业务模式具体分为服务费模式、买断模式。服务费模式即为客户提供净化加工处理服务，收取服务费，属于在某一时段内履行的履约义务，月末按照与客户共同确认的净化加工处理为压缩天然气（CNG）、液化天然气（LNG）或副产品混烃的量及合同价格确认放空天然气净化回收收入。买断模式即买断原料气，净化加工处理后自用或对外销售，对外销售部分属于在某一时点履行的履约义务，于客户提货时按照销售CNG或混烃的量及合同价格确认收入。

2) 注气业务收入

注气业务主要是将氮气、天然气等注入油田公司的油井内，从而提高油田公司的采收率，属于在某一时段内履行的履约义务。根据合同约定，本集团按照注气量、注水量及停待时间等与客户结算，月末根据与客户共同确认的注气量、注水量、停待时间等及合同价格确认注气业务收入。

3) 天然气发电及主动力服务收入

天然气发电及主动力服务主要是为油田钻井公司的电动钻机和机械钻机提供电能和机械能，属于在某一时段内履行的履约义务。按照合同约定，本集团根据客户用电量或者耗用的天然气量与客户结算，月末根据与客户共同确认的电量（或天然气量）及合同价格确认天然气发电及主动力服务收入。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产与递延所得税负债以抵销后的净额列示。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“15. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团作为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为经营租赁和融资租赁。

本集团报告期内仅涉及经营租赁。

(4) 经营租赁的会计处理如下：

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

6) 经营租赁的变更

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

(5) 特殊租赁

对于售后租回交易，本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

29. 碳减排量交易收入

根据《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》，重点排放企业出售购入的碳排放配额的，按照出售日实际收到或应收的价款（扣除交易手续费等相关税费），借记“银行存款”“其他应收款”等科目，按照出售配额的账面余额，贷记“碳排放权资产”科目，按其差额，贷记“营业外收入”科目或借记“营业外支出”科目。本集团参考上述规定，将取得的碳减排量交易净收益计入“营业外收入”核算，在与碳减排量交易有关的收入基本确定可收回款项时确认。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 12 月 13 日，财政部、应急部发布了《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136 号），对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订，本集团自 2022 年 12 月 13 日起执行相关规定。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第五次董事会议批准。	详见附注四、24。
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初	相关会计政策变更已经本公司第三届董事	本集团相关交易产生的暂时

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
始确认豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理及关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。	会第五次董事 会会议批准。	性差异已进行 初始确认。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要的会计估计变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、 6%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，报告期内，本集团发生的增值税应税销售行为主要包括：（1）放空天然气净化回收收入的增值税税率为 13%、9% 和 6%；（2）注气业务收入的增值税税率为 13%、9%；（3）天然气发电及主动力服务收入的增值税税率为 13%、6%。

2、集团不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	公司简称	2024年1-3月	2023年度	2022年度
新疆凯龙清洁能源股份有限公司	凯龙洁能	适用西部大开发企业税收优惠（下述第3.（1）点）		
沙雅县雅龙清洁能源有限公司	雅龙洁能	适用西部大开发企业税收优惠（下述第3.（1）点）		
武胜县瑞凯环保科技有限公司	武胜瑞凯	适用西部大开发企业税收优惠（下述第3.（1）点）		
叙永县凯龙分布式能源有限公司	叙永凯龙	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）		
吉木萨尔县尤龙生态环保有限责任公司	吉木萨尔公司	适用西部大开发企业税收优惠（下述第3.（1）点）	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	
沙雅县瑞凯环保科技有限公司	沙雅瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）		
沙雅县凯洁环保科技有限公司	沙雅凯洁	--	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	
重庆蓉与疆环保科技有限公司	重庆蓉与疆	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）		
胡杨河市凯龙清洁能源有限公司	胡杨河凯龙	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）		
尉犁县瑞凯能源有限公司	尉犁瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	--	
柯坪县瑞凯清洁能源有限公司	柯坪瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	--	
新疆中正德龙能源科技有限公司	中正德龙	--	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	--
武胜县合深肆节能环保科技有限公司	武胜合深肆	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	--	
轮台县瑞凯能源有限公司	轮台瑞凯	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	--	
玛纳斯县天湾壹节能环保科技有限责任公司	玛纳斯天湾壹	适用小型微利企业优惠政策（下述第3.（2）点）	--	

新疆中正恒达能源科技有限公司	中正恒达	适用小型微利企业优惠政 策（下述第 3.（2）点）	--
----------------	------	------------------------------	----

3、税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。根据《西部地区鼓励类产业目录》及《产业结构调整指导目录》，本公司及其子公司武胜瑞凯、雅龙洁能从事的业务 2022 年度、2023 年及 2024 年 1-3 月属于鼓励类产业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司的子公司吉木萨尔公司从事的业务 2023 年、2024 年 1-3 月属于鼓励类产业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 小型微利企业优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号文件），《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》（2021 年第 12 号），以及《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》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司叙永凯龙、吉木萨尔公司、沙雅瑞凯、沙雅凯洁、重庆蓉与疆和胡杨河凯龙 2022 年度属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

根据《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》（2022 年第 13 号），《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），以及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司叙永凯龙、沙雅瑞凯、重庆蓉与疆、胡杨河凯龙、尉犁瑞凯、柯坪瑞凯、武胜合深肆轮台瑞凯在 2023 年、2024 年 1-3 月属于小型微利企业，中正德龙在 2023 年属于小型微利企业，玛纳斯天湾壹、中正恒达 2024 年 1-3 月属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

(3) 固定资产一次性税前扣除政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例（以下简称企业所得税法及其实施条例）、《财政部税务总局发布关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）及《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号）规定，企业自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司及子公司于 2022 年度以及 2023 年购进的符合上述标准的设备、器具，适用该项税收优惠。

根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。本公司及子公司于 2024 年 1-3 月购进的符合上述标准的设备、器具，适用该项税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
银行存款	119, 567, 318. 51	84, 458, 967. 62
合计	119, 567, 318. 51	84, 458, 967. 62

2. 交易性金融资产

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		507, 630. 52
合计		507, 630. 52

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
银行承兑汇票	10, 888, 763. 46	10, 909, 408. 52
商业承兑汇票	39, 393, 000. 00	47, 342, 810. 96
应收票据余额	50, 281, 763. 46	58, 252, 219. 48
减： 应收票据坏账准备	1, 969, 650. 00	2, 570, 812. 86
应收票据净额	48, 312, 113. 46	55, 681, 406. 62

注：于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，应收票据余额 4, 000, 000. 00 元和 2, 270, 868. 00 元重分类至应收款项融资，详见附注六、5。

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
商业承兑汇票		17, 300, 000. 00
合计		17, 300, 000. 00

注：于 2022 年 12 月 31 日，商业承兑汇票 17,300,000.00 元（账面价值为 16,435,000.00 元）被质押用于昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行商票换银票业务。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023. 12. 31 余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,888,763.46
商业承兑汇票		35,390,000.00
合计		38,278,763.46

（续上表）

项目	2022. 12. 31 余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		3,528,317.40
商业承兑汇票		15,110,000.00
合计		18,638,317.40

（4）报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2023. 12. 31 余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,281,763.46	100.00	1,969,650.00	3.92	48,312,113.46		
其中：银行承兑汇票金额	10,888,763.46	21.66			10,888,763.46		
商业承兑汇票金额	39,393,000.00	78.34	1,969,650.00	5.00	37,423,350.00		
合计	50,281,763.46	100.00	1,969,650.00	3.92	48,312,113.46		

(续上表)

类别	2022. 12. 31 余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	58, 252, 219. 48	100. 00	2, 570, 812. 86	4. 41	55, 681, 406. 62		
其中：银行承兑汇票金额	10, 909, 408. 52	18. 73			10, 909, 408. 52		
商业承兑汇票金额	47, 342, 810. 96	81. 27	2, 570, 812. 86	5. 43	44, 771, 998. 10		
合计	58, 252, 219. 48	100. 00	2, 570, 812. 86	4. 41	55, 681, 406. 62		

①报告期各期无按单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提应收票据商业承兑汇票坏账准备

名称	2023. 12. 31 余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	39, 393, 000. 00	1, 969, 650. 00	5. 00
合计	39, 393, 000. 00	1, 969, 650. 00	--

(续上表)

名称	2022. 12. 31 余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	43, 269, 364. 76	2, 163, 468. 24	5. 00
1-2 年	4, 073, 446. 20	407, 344. 62	10. 00
合计	47, 342, 810. 96	2, 570, 812. 86	--

注：报告期内，凯龙洁能应收票据账龄与应收账款账龄连续计算。

(6) 报告期各期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2023. 1. 1 余额	本年变动金额			2023. 12. 31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2, 570, 812. 86		601, 162. 86		1, 969, 650. 00
合计	2, 570, 812. 86		601, 162. 86		1, 969, 650. 00

(续上表)

类别	2022. 1. 1 余额	本年变动金额			2022. 12. 31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3, 712, 049. 12		1, 141, 236. 26		2, 570, 812. 86
合计	3, 712, 049. 12		1, 141, 236. 26		2, 570, 812. 86

(7) 报告期各期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139, 434, 583. 89	100. 00	7, 051, 735. 39	5. 06	132, 382, 848. 50
其中：账龄组合	139, 434, 583. 89	100. 00	7, 051, 735. 39	5. 06	132, 382, 848. 50
合计	139, 434, 583. 89	100. 00	7, 051, 735. 39	5. 06	132, 382, 848. 50

(续上表)

类别	2022. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	152, 027, 984. 50	100. 00	7, 911, 039. 91	5. 20	144, 116, 944. 59
其中：账龄组合	152, 027, 984. 50	100. 00	7, 911, 039. 91	5. 20	144, 116, 944. 59
合计	152, 027, 984. 50	100. 00	7, 911, 039. 91	5. 20	144, 116, 944. 59

1) 报告各期无按单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	139, 088, 286. 85	6, 954, 414. 35	5. 00
2-3 年	311, 220. 00	62, 244. 00	20. 00
5 年以上	35, 077. 04	35, 077. 04	100. 00
合计	139, 434, 583. 89	7, 051, 735. 39	—

(续上表)

账龄	2022. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	146, 478, 761. 61	7, 323, 938. 08	5. 00
1-2 年	5, 508, 043. 85	550, 804. 39	10. 00
2-3 年	6, 102. 00	1, 220. 40	20. 00
5 年以上	35, 077. 04	35, 077. 04	100. 00
合计	152, 027, 984. 50	7, 911, 039. 91	—

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 报告期各期计提、收回、转回的应收账款坏账准备

类别	2023. 1. 1 余额	本年变动金额			2023. 12. 31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7, 911, 039. 91		859, 304. 52		7, 051, 735. 39
合计	7, 911, 039. 91		859, 304. 52		7, 051, 735. 39

(续上表)

类别	2022. 1. 1 余额	本年变动金额			2022. 12. 31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5, 120, 326. 15	2, 790, 713. 76			7, 911, 039. 91

类别	2022. 1. 1 余额	本年变动金额			2022. 12. 31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	5,120,326.15	2,790,713.76			7,911,039.91

(3) 按欠款方归集的各期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023. 12. 31 余额	账龄	占应收账款 2023. 12. 31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2023. 12. 31 余额
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	39,886,789.75	1 年以内	28.61	1,994,339.49
新疆博瑞能源有限公司	38,377,908.05	1 年以内	27.52	1,918,895.40
大庆油田龙丰实业有限公司	20,624,287.82	1 年以内	14.79	1,031,214.39
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	20,461,666.26	1 年以内	14.67	1,023,083.31
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	9,773,737.94	1 年以内	7.01	488,686.90
合计	129,124,389.82		92.61	6,456,219.49

(续上表)

单位名称	2022. 12. 31 余额	账龄	占应收账款 2022. 12. 31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2022. 12. 31 余额
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	65,001,485.00	1 年以内	42.76	3,250,074.25
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	29,084,141.98	1 年以内	19.13	1,454,207.10
新疆博瑞能源有限公司	18,186,638.31	1 年以内	11.96	909,331.92
昆仑泰客(大庆)技术有限公司	11,343,590.44	1 年以内	7.46	567,179.52

单位名称	2022. 12. 31 余额	账龄	占应收账款 2022. 12. 31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2022. 12. 31 余额
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	11, 000, 195. 74	1 年 以 内	7. 24	550, 009. 79
合计	134, 616, 051. 47		88. 55	6, 730, 802. 58

(4) 报告期各期无实际核销的应收账款。

(5) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
银行承兑汇票	4, 000, 000. 00	2, 270, 868. 00
合计	4, 000, 000. 00	2, 270, 868. 00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023. 12. 31 余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14, 420, 000. 00	
合计	14, 420, 000. 00	

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3, 900, 000. 00	
合计	3, 900, 000. 00	

(3) 期末无已质押的应收款项融资情况。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2023. 12. 31 余额	
	金额	比例 (%)
1 年 以 内	11, 698, 885. 04	96. 45
1—2 年	424, 847. 00	3. 50

项目	2023. 12. 31 余额	
	金额	比例 (%)
2-3 年		
3 年以上	5,660.38	0.05
合计	12,129,392.42	100.00

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	9,100,982.06	96.93
1-2 年	223,715.75	2.38
2-3 年	54,746.99	0.58
3 年以上	9,514.59	0.10
合计	9,388,959.39	100.00

注：报告期各期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的各期期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023.12.31 余额	账龄	占预付款项 2023.12.31 余额 合计数的比例(%)
宝鸡天联汇通复合材料有限公司	2,835,229.51	1 年以内	23.37
新疆新捷燃气有限责任公司克拉玛依分公司	1,629,830.72	1 年以内	13.44
烟台九如技术服务有限公司	688,200.00	1 年以内	5.67
上海大张环保设备有限公司	477,750.00	1 年以内	5.35
	171,500.00	1-2 年	
苏州三川换热器股份有限公司	400,000.00	1 年以内	3.30
合计	6,202,510.23		51.14

(续上表)

单位名称	2022. 12. 31 余额	账龄	占预付款项 2022. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)
宝鸡天联汇通复合材料有限公司	2,170,884.95	1 年以内	23.12
克拉玛依市富城油气销售有限公司	1,314,829.02	1 年以内	14.00

单位名称	2022. 12. 31 余额	账龄	占预付款项 2022. 12. 31 余额 合计数的比例 (%)
新疆新捷燃气有限责任公司克拉玛依分公司	1, 144, 871. 60	1 年以内	12. 19
新疆翼茂翔商贸有限公司	655, 486. 49	1 年以内	6. 98
贺尔碧格（上海）有限公司	321, 882. 12	1 年以内	3. 43
合计	5, 607, 954. 18		59. 72

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
往来款	1, 325, 900. 27	1, 650, 510. 42
押金、保证金	5, 179, 091. 39	4, 822, 422. 39
代垫款	290, 819. 46	20, 027. 27
备用金	203, 000. 00	
固定资产处置款	700, 000. 00	3, 153, 600. 00
账面余额	7, 698, 811. 12	9, 646, 560. 08
减：坏账准备	1, 111, 403. 49	1, 320, 656. 22
账面价值	6, 587, 407. 63	8, 325, 903. 86

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
1 年以内	3, 200, 269. 73	6, 090, 010. 08
1-2 年	1, 871, 791. 39	3, 556, 550. 00
2-3 年	2, 626, 750. 00	
3-4 年		
合计	7, 698, 811. 12	9, 646, 560. 08

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2023 年度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. 1. 1 余额	280, 656. 22		1, 040, 000. 00	1, 320, 656. 22
2023. 1. 1 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				
本年转回	66, 591. 89			66, 591. 89
本年核销	142, 660. 84			142, 660. 84
2023. 12. 31 余额	71, 403. 49		1, 040, 000. 00	1, 111, 403. 49

2) 2022 年度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. 1. 1 余额	67, 674. 60			67, 674. 60
2022. 1. 1 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	212, 981. 62		1, 040, 000. 00	1, 252, 981. 62
2022. 12. 31 余额	280, 656. 22		1, 040, 000. 00	1, 320, 656. 22

(4) 报告期各期计提、收回或转回、转销或核销的其他应收款坏账准备

类别	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
2023 年度	1, 320, 656. 22		66, 591. 89	142, 660. 84	1, 111, 403. 49
2022 年度	67, 674. 60	1, 252, 981. 62			1, 320, 656. 22

(5) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2023 年度核销金额	2022 年度核销金额
内蒙古九方能源科技有限公司	142,660.84	
合计	142,660.84	

(6) 按欠款方归集的各期期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2023.12.31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2023.12.31 余额
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保证金	2,500,000.00	1 年以内 2-3 年	32.47	
新兴能源装备股份有限公司	往来款	1,040,000.00	1-2 年	13.51	1,040,000.00
大庆油田有限责任公司重庆分公司	押金、保证金	1,021,700.00	1-2 年 2-3 年	13.27	
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	押金、保证金	671,500.00	1 年以内	8.72	
巴州鑫浩石油技术服务有限公司	固定资产处置款	520,000.00	1 年以内	6.75	26,000.00
合计		5,753,200.00		74.73	1,066,000.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2022.12.31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2022.12.31 余额
内蒙古九方能源科技有限公司	固定资产处置款	3,153,600.00	1 年以内 1-2 年	32.69	196,560.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	保证金	2,000,000.00	1-2 年	20.73	
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	保证金	1,167,352.00	1 年以内	12.10	
大庆油田有限责任公司重庆分公司	保证金	1,021,700.00	1 年以内 1-2 年	10.59	
新兴能源装备股份有限公司	往来款	1,040,000.00	1 年以内	10.78	1,040,000.00

单位名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2022.12.31 余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2022.12.31 余额
合计		8,382,652.00		86.90	1,236,560.00

(7) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,035,922.92	711,208.57	20,324,714.35
合计	21,035,922.92	711,208.57	20,324,714.35

(续上表)

项目	2022.12.31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,729,726.64	307,114.12	16,422,612.52
合计	16,729,726.64	307,114.12	16,422,612.52

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	2023.1.1 余额	本年增加		本年减少		2023.12.31 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	307,114.12	517,897.04		113,802.59		711,208.57
合计	307,114.12	517,897.04		113,802.59		711,208.57

(续上表)

项目	2022.1.1 余额	本年增加		本年减少		2022.12.31 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	127,867.29	204,645.41		25,398.58		307,114.12
合计	127,867.29	204,645.41		25,398.58		307,114.12

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
原材料	不满足生产用途的配件材料，其估计售价减去相关税费后的金额	报告期内存货跌价准备转回或转销的原因系由于相关存货领用导致

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
一年内到期的长期应收款	1, 390, 672. 23	
合计	1, 390, 672. 23	

10. 其他流动资产

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
待抵扣增值税进项税款	2, 010, 463. 52	2, 474, 546. 83
预缴企业所得税	1, 004, 959. 61	31, 594. 78
合同取得成本	67, 421. 89	67, 421. 91
IPO 相关中介服务费用		1, 698, 113. 23
预缴车辆购置税		34, 336. 28
合计	3, 082, 845. 02	4, 306, 013. 03

11. 长期应收款

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
分期收款固定资产处置款	1, 573, 600. 00	
减： 未实现融资收益	49, 807. 58	
一年内到期	1, 390, 672. 23	
售后回租保证金	9, 500, 000. 00	4, 500, 000. 00
合计	9, 633, 120. 19	4, 500, 000. 00

12. 固定资产

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
固定资产	450, 434, 618. 19	488, 572, 054. 41
合计	450, 434, 618. 19	488, 572, 054. 41

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
一、 账面原值						
1. 2023. 1. 1余额	3, 643, 435. 62	706, 577, 957. 79	29, 589, 243. 73	19, 571, 252. 42	3, 409, 560. 54	762, 791, 450. 10
2. 本年增加金额	4, 188, 598. 00	15, 086, 571. 16	9, 342, 654. 95	5, 877, 796. 08	1, 577, 067. 37	36, 072, 687. 56
(1) 购置	4, 188, 598. 00	11, 286, 849. 55	9, 342, 654. 95	5, 170, 387. 90	1, 462, 023. 12	31, 450, 513. 52
(2) 在建工程转入		3, 799, 721. 61		707, 408. 18	115, 044. 25	4, 622, 174. 04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
3. 本年减少金额		10,360,820.59	852,793.81	242,253.21	25,283.12	11,481,150.73
(1) 处置或报废		10,360,820.59	852,793.81	242,253.21	25,283.12	11,481,150.73
4. 2023.12.31余额	7,832,033.62	711,303,708.36	38,079,104.87	25,206,795.29	4,961,344.79	787,382,986.93
二、累计折旧						
1. 2023.1.1余额	703,095.02	238,215,818.28	20,186,465.72	6,153,498.39	1,969,202.64	267,228,080.05
2. 本年增加金额	221,063.16	63,389,104.34	3,579,598.16	3,432,560.56	822,779.75	71,445,105.97
(1) 计提	221,063.16	63,389,104.34	3,579,598.16	3,432,560.56	822,779.75	71,445,105.97
3. 本年减少金额		7,604,111.84	593,376.30	226,059.97	24,018.96	8,447,567.07
(1) 处置或报废		7,604,111.84	593,376.30	226,059.97	24,018.96	8,447,567.07
4. 2023.12.31余额	924,158.18	294,000,810.78	23,172,687.58	9,359,998.98	2,767,963.43	330,225,618.95
三、减值准备						
1. 2023.1.1余额		6,157,245.14		834,070.50		6,991,315.64
2. 本年增加金额		231,305.63				231,305.63
(1) 计提		231,305.63				231,305.63
3. 本年减少金额		499,871.48				499,871.48
(1) 处置或报废		499,871.48				499,871.48
4. 2023.12.31余额		5,888,679.29		834,070.50		6,722,749.79
四、账面价值						
1. 2023.1.1账面价值	2,940,340.60	462,204,894.37	9,402,778.01	12,583,683.53	1,440,357.90	488,572,054.41
2. 2023.12.31账面价值	6,907,875.44	411,414,218.29	14,906,417.29	15,012,725.81	2,193,381.36	450,434,618.19

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值						
1. 2022.1.1余额	2,531,035.62	616,182,474.08	29,853,394.28	11,369,451.18	2,962,922.93	662,899,278.09
2. 本年增加金额	1,112,400.00	94,358,274.62	1,941,218.52	8,292,366.70	713,253.46	106,417,513.30
(1) 购置	1,112,400.00	43,157,920.74	1,941,218.52	4,578,384.41	687,589.73	51,477,513.40
(2) 在建工程转入		51,200,353.88		3,713,982.29	25,663.73	54,939,999.90
3. 本年减少金额		3,962,790.91	2,205,369.07	90,565.46	266,615.85	6,525,341.29
(1) 处置或报废		3,962,790.91	2,205,369.07	90,565.46	266,615.85	6,525,341.29
4. 2022.12.31余额	3,643,435.62	706,577,957.79	29,589,243.73	19,571,252.42	3,409,560.54	762,791,450.10
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备及办公家具	合计
1. 2022. 1. 1余额	566,997.50	178,733,290.53	18,262,903.10	3,645,187.53	1,463,128.91	202,671,507.57
2. 本年增加金额	136,097.52	62,323,191.06	3,976,527.49	2,533,422.19	757,545.95	69,726,784.21
(1) 计提	136,097.52	62,323,191.06	3,976,527.49	2,533,422.19	757,545.95	69,726,784.21
3. 本年减少金额		2,840,663.31	2,052,964.87	25,111.33	251,472.22	5,170,211.73
(1) 处置或报废		2,840,663.31	2,052,964.87	25,111.33	251,472.22	5,170,211.73
4. 2022. 12. 31余额	703,095.02	238,215,818.28	20,186,465.72	6,153,498.39	1,969,202.64	267,228,080.05
三、减值准备						
1. 2022. 1. 1余额		1,012,065.42				1,012,065.42
2. 本年增加金额		5,145,179.72		834,070.50		5,979,250.22
(1) 计提		5,145,179.72		834,070.50		5,979,250.22
3. 2022. 12. 31余额		6,157,245.14		834,070.50		6,991,315.64
四、账面价值						
1. 2022. 1. 1账面价值	1,964,038.12	436,437,118.13	11,590,491.18	7,724,263.65	1,499,794.02	459,215,705.10
2. 2022. 12. 31账面价值	2,940,340.60	462,204,894.37	9,402,778.01	12,583,683.53	1,440,357.90	488,572,054.41

(2) 截至 2024 年 3 月 31 日，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	备注
机器设备					
工具器具					
合计					

(3) 截至 2024 年 3 月 31 日，因借款抵押而所有权受限的资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备					
合计					

注：上述机器设备用于长期借款抵押，详见附注六、28 及附注六、52。

(4) 报告期各期售后回租对应的固定资产

项目	2023. 12. 31 账面价值	2022. 12. 31 账面价值
机器设备	124,433,905.63	76,888,084.09
合计	124,433,905.63	76,888,084.09

注：因售后回租导致的设备受限情况详见附注六、30 及附注六、52。

(5) 报告期各期经营租赁租出的固定资产

项目	2023. 12. 31 账面价值	2022. 12. 31 账面价值
机器设备	1, 189, 793. 68	1, 503, 212. 44
工具器具	568. 38	748. 21
合计	1, 190, 362. 06	1, 503, 960. 65

(6) 截至 2024 年 3 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产

13. 在建工程

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
在建工程	65, 495, 891. 21	3, 654, 436. 51
工程物资	8, 290, 833. 30	8, 143, 518. 67
合计	73, 786, 724. 51	11, 797, 955. 18

(1) 在建工程情况

项目	2023. 12. 31 余额			2022. 12. 31 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
瑞凯能源 110KV 变电站	64, 500, 025. 56		64, 500, 025. 56			
火烧山气站技改项目	132, 075. 47		132, 075. 47			
合深 4 井三期						
天湾壹井						
叙永电站脱销设备安装	564, 341. 97		564, 341. 97			
梓潼文 4 井	299, 448. 21		299, 448. 21			
跃满 801—生活区				2, 514, 320. 46		2, 514, 320. 46
车 89 项目				875, 895. 88		875, 895. 88
吐东 2 一期项目-道路				264, 220. 17		264, 220. 17
合计	65, 495, 891. 21		65, 495, 891. 21	3, 654, 436. 51		3, 654, 436. 51

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年减少			2023. 12. 31 余 额
			转入固定资产	转入长期待摊 费用	其他减少金额	
瑞凯能源 110KV 变电站		64,500,025.56				64,500,025.56
叙永电站脱销设备安装		564,341.97				564,341.97
梓潼文 4 井		299,448.21				299,448.21
火烧山回收站增产扩建项目		132,075.47				132,075.47
博源 1 井一期（注 1）		26,917,791.21			26,917,791.21	
博源 1 井二期（注 2）		25,818,513.28			25,818,513.28	
信源区块（注 3）		23,643,130.41			23,643,130.41	
车 89 项目	875,895.88	8,495,271.68	2,940,319.06	6,430,848.50		
哈得项目		3,683,722.10		3,683,722.10		
跃满 801—生活区	2,514,320.46	1,051,844.78		3,566,165.24		
跃满 801—道路		2,753,960.57		2,753,960.57		
哈得项目—低压气管道		2,181,584.62		2,181,584.62		
吐东 2—一期项目—道路	264,220.17	1,199,665.69		1,463,885.86		
富源 3—中控室及道路		1,139,699.49		1,139,699.49		
哈得项目—生活区		993,456.99		993,456.99		
基地后勤改造		751,120.55		751,120.55		
火烧山—技改项目		1,615,846.27	929,203.50	686,642.77		
跃满 801—增压站技改项目		671,699.78		671,699.78		
火烧山项目		351,227.15		351,227.15		
跃满 801 项目		192,660.55		192,660.55		

工程名称	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年减少			2023. 12. 31 余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少金额	
宜 203 井 BOG 压缩机安装		426,084.70	426,084.70			
金浅 5 喷淋系统改造		71,477.86	71,477.86			
叙永电站冷却系统技改项目		255,088.92	255,088.92			
吐东 2 一期项目		-47,169.81		-47,169.81		
合计	3,654,436.51	167,662,568.00	4,622,174.04	24,819,504.36	76,379,434.90	65,495,891.21

(续上表)

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
瑞凯能源 110KV 变电站	10,241.40	62.98	62.98				自筹资金
叙永电站脱销设备安装	65.00	86.82	98.00				自筹资金
梓潼文 4 井	5,594.31	0.54	0.00				自筹资金
火烧山回收站增产扩建项目	695.00	1.90	0.00				自筹资金
博源 1 井一期（注 1）	5,453.00	49.36	95.00				自筹资金
博源 1 井二期	28,000.00	9.22	9.22				自筹资金
信源区块	27,380.00	8.64	8.64				自筹资金
车 89 项目	800.00	117.14	100.00				自筹资金
哈得项目（注 4）	8,218.08	40.51	100.00				自筹资金
跃满 801—生活区	420.00	84.91	100.00				自筹资金
跃满 801—道路	300.00	91.80	100.00				自筹资金

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
哈得项目一低压气管道	200.00	109.08	100.00				自筹资金
吐东 2—一期项目—道路	134.00	109.25	100.00				自筹资金
富源 3—中控室及道路	130.00	87.67	100.00				自筹资金
哈得项目—生活区	90.00	110.38	100.00				自筹资金
基地后勤改造	79.00	95.08	100.00				自筹资金
火烧山—技改项目	180.00	89.77	100.00				自筹资金
跃满 801—增压站技改项目	81.00	82.93	100.00				自筹资金
火烧山项目	743.67	98.39	100.00				自筹资金
跃满 801 项目（注 5）	16,387.00	73.65	100.00				自筹资金
宜 203 井 BOG 压缩机安装	50.00	85.22	100.00				自筹资金
金浅 5 喷淋系统改造	8.00	89.35	100.00				自筹资金
叙永电站冷却系统技改项目	32.00	79.72	100.00				自筹资金
吐东 2 一期项目（注 6）	7,552.00	83.44	100.00				自筹资金

注 1：博源 1 井一期项目主体为凯龙洁能，考虑使用已有的原值为 2,217.66 万元的利旧设备影响后，工程累计投入占比 90.03%。本年其他减少系，2023 年 8 月本公司中标“2023 年博源 1 井口气加工 LNG 项目”，建设规模不低于 10 万方/天的天然气回收场站并进行 2 年的生产运行。本公司于 2023 年 9 月立项开始建设博源 1 井一期项目。2024 年 1 月，新疆博源石油天然气开发有限公司、柯坪中谦能源有限公司与凯龙洁能签署三方变更协议，变更为柯坪中谦能源有限公司负责博源 1 井一期项目的后续建设、投资及运维，凯龙洁能将项目全部（除设备以外）移交给柯坪中谦能源有限公司。

注 2：博源 1 井二期项目本年其他减少系，2023 年 9 月本公司中标“2023 年柯坪北区块井口气加工 LNG 项目”，建设规模不低于 60 万方/天的天然气回收场站（柯深 1、博源 101、博源 102 联合处理）并进行 2 年的生产运行。本公司于 2023 年 12 月立项开始建设博源 1 井二期项目。2024

年 1 月，新疆博源石油天然气开发有限公司、柯坪中谦能源有限公司与凯龙洁能签署三方变更协议，变更为柯坪中谦能源有限公司负责博源 1 井二期项目的后续建设、投资，凯龙洁能负责运维。

注 3：信源区块项目本年其他减少系，2023 年 9 月本公司中标“2023 年信源区块井口气加工 LNG 项目”，建设规模不低于 60 万方/天的天然气回收场站并进行 2 年的生产运行。本公司于 2023 年 10 月立项开始建设信源项目。2024 年 1 月，新疆创源石油天然气开发有限公司、尉犁中谦能源有限公司与凯龙洁能签署三方变更协议，变更为尉犁中谦能源有限公司负责信源项目的后续建设、投资，凯龙洁能负责运维。

注 4：哈得项目建设主体为雅龙洁能，考虑其租赁凯龙洁能原值为 3,433.21 万元的设备影响后，工程累计投入占比 82.29%；

注 5：跃满 801 项目追加投入消防工程，考虑使用已有的原值为 2,414.34 万元的利旧设备影响后，工程累计投入占比 88.39%。

注 6：吐东 2 一期项目本期减少为设计合同变更，减少设计费。考虑原值为 604.60 万元的利旧设备影响后，工程累计投入占比 91.44%；

（续上表）

工程名称	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年减少		2022. 12. 31 余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
跃满 801—生活区		2,514,320.46			2,514,320.46
车 89 项目		875,895.88			875,895.88
吐东 2 一期项目-道路		264,220.17			264,220.17
哈得项目		29,611,282.98	11,003,185.69	18,608,097.29	
合深 4 二期项目	27,309,305.48	7,580,873.02	7,288,495.56	27,601,682.94	
火烧山项目		6,966,042.33	1,403,185.87	5,562,856.46	
富源 3—技改项目		6,876,452.30	5,592,920.36	1,283,531.94	
跃满 801—增压站改造		3,828,122.56		3,828,122.56	
富源 3—管道安装		2,608,031.21		2,608,031.21	
富源 3 项目		1,656,519.95		1,656,519.95	

工程名称	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年减少		2022. 12. 31 余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
跃满 801—仪表间改造		1, 593, 577. 98		1, 593, 577. 98	
跃满 801—增压站管道建设	2, 487, 337. 43	1, 450, 366. 98		3, 937, 704. 41	
金浅 5H 项目		841, 720. 87		841, 720. 87	
合深 4 一期项目		548, 913. 68		548, 913. 68	
金浅 3 项目		544, 143. 59		544, 143. 59	
吐东 2 一期项目		339, 353. 16		339, 353. 16	
跃满 801 项目		275, 616. 52		275, 616. 52	
宜 203 项目	32, 871, 107. 69	85, 546. 08	29, 652, 212. 42	3, 304, 441. 35	
合计	62, 667, 750. 60	68, 460, 999. 72	54, 939, 999. 90	72, 534, 313. 91	3, 654, 436. 51

(续上表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
跃满 801—生活区	420. 00	59. 86	65. 00				自筹资金
车 89 项目	1, 851. 00	4. 73	5. 00				自筹资金
吐东 2 一期项目-道路	100. 00	26. 42	20. 00				自筹资金
哈得项目 (注 1)	8, 218. 08	36. 03	90. 00				自筹资金
合深 4 二期项目 (注 2)	7, 650. 00	45. 61	100. 00				自筹资金
火烧山项目 (注 3)	743. 67	93. 67	100. 00				自筹资金
富源 3—技改项目 (注 4)	962. 32	71. 46	100. 00				自筹资金
跃满 801—增压站改造	460. 00	83. 22	100. 00				自筹资金

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
富源 3—管道安装	290.00	89.93	100.00				自筹资金
富源 3 项目（注 5）	3,412.87	51.55	100.00				自筹资金
跃满 801—仪表间改造	180.00	88.53	100.00				自筹资金
跃满 801—增压站管道建设	428.00	92.00	100.00				自筹资金
金浅 5H 项目	7,750.00	76.46	100.00				自筹资金
合深 4 一期项目（注 6）	9,519.00	21.90	100.00				自筹资金
金浅 3 项目	3,950.00	78.94	100.00				自筹资金
吐东 2 一期项目（注 7）	7,552.00	83.50	100.00				自筹资金
跃满 801 项目（注 8）	16,387.00	73.54	100.00				自筹资金
宜 203 项目	3,700.00	89.07	100.00				自筹资金

注 1：哈得项目建设主体为雅龙洁能，考虑其租赁凯龙洁能原值为 3,433.21 万元的设备影响后，工程累计投入占比 77.81%；

注 2：合深 4 二期项目建设主体为武胜瑞凯，考虑其租赁凯龙洁能已有的原值为 3,213.22 万元的两套天然气液化撬装设备的影响后，工程累计投入占比 87.61%；

注 3：火烧山项目建设主体为吉木萨尔公司，考虑其租赁凯龙洁能已有的原值为 121.50 万元的设备影响后，工程累计投入占比 110.01%；

注 4：富源 3—技改项目建设主体为雅龙洁能，考虑其租赁凯龙洁能已有的原值为 183.35 万元的设备影响后，工程累计投入占比 90.51%；

注 5：富源 3 项目建设主体为雅龙洁能，考虑其租赁凯龙洁能原值为 913.69 万元的设备影响后，工程累计投入占比 78.33%；

注 6：合深 4 一期项目建设主体为武胜瑞凯，考虑其租赁江苏富瑞能源服务有限公司（以下简称江苏富瑞）原值为 5,300 万元的设备影响后，工程累计投入占比 77.58%；

注 7：吐东 2 一期项目考虑原值为 604.60 万元的利旧设备影响后，工程累计投入占比 91.51%；

注 8：跃满 801 项目追加投入消防工程，考虑使用已有的原值为 2,414.34 万元的利旧设备影响后，工程累计投入占比 88.27%。

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023. 1. 1余额	1,065,601.88	40,699,736.14	41,765,338.02
2. 本年新增金额			
3. 本年减少金额		40,699,736.14	40,699,736.14
(1) 其他减少		40,699,736.14	40,699,736.14
4. 2023. 12. 31余额	1,065,601.88		1,065,601.88
二、累计折旧			
1. 2023. 1. 1余额	310,800.55	6,444,124.91	6,754,925.46
2. 本年增加金额	532,800.95	3,222,062.42	3,754,863.37
(1) 计提	532,800.95	3,222,062.42	3,754,863.37
3. 本年减少金额		9,666,187.33	9,666,187.33
(1) 其他减少		9,666,187.33	9,666,187.33
4. 2023. 12. 31余额	843,601.50		843,601.50
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023. 1. 1账面价值	754,801.33	34,255,611.23	35,010,412.56
2. 2023. 12. 31账面价值	222,000.38		222,000.38

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022. 1. 1余额	796,074.03	40,699,736.14	41,495,810.17
2. 本年新增余额	1,065,601.88		1,065,601.88
(1) 新增租赁	1,065,601.88		1,065,601.88
3. 本年减少金额	796,074.03		796,074.03
(1) 租赁到期	796,074.03		796,074.03
4. 2022. 12. 31余额	1,065,601.88	40,699,736.14	41,765,338.02
二、累计折旧			
1. 2022. 1. 1余额	561,934.61	2,577,649.96	3,139,584.57
2. 本年增加金额	544,939.97	3,866,474.95	4,411,414.92
(1) 计提	544,939.97	3,866,474.95	4,411,414.92
3. 本年减少金额	796,074.03		796,074.03

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
(1) 租赁到期	796,074.03		796,074.03
4. 2022.12.31余额	310,800.55	6,444,124.91	6,754,925.46
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022.1.1账面价值	234,139.42	38,122,086.18	38,356,225.60
2. 2022.12.31账面价值	754,801.33	34,255,611.23	35,010,412.56

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2023.1.1 余额		374,413.92	97,087.38	471,501.30
2. 本年增加金额	1,462,600.00			1,462,600.00
(1)购置	1,462,600.00			1,462,600.00
3. 2023.1.1 余额	1,462,600.00	374,413.92	97,087.38	1,934,101.30
二、累计摊销				
1. 2023.1.1 余额		198,398.78	12,944.97	211,343.75
2. 本年增加金额	4,806.67	60,071.52	9,708.72	74,586.91
(1) 计提	4,806.67	60,071.52	9,708.72	74,586.91
3. 2023.12.31 余额	4,806.67	258,470.30	22,653.69	285,930.66
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2023.1.1 账面价值		176,015.14	84,142.41	260,157.55
2. 2023.12.31 账面价值	1,457,793.33	115,943.62	74,433.69	1,648,170.64

(续上表)

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2022.1.1 余额	206,300.72	97,087.38	303,388.10
2. 本年增加金额	168,113.20		168,113.20
(1)购置	168,113.20		168,113.20
3. 2022.1.1 余额	374,413.92	97,087.38	471,501.30

项目	软件	专利权	合计
二、累计摊销			
1. 2022.1.1 余额	138,924.76	3,236.25	142,161.01
2. 本年增加金额	59,474.02	9,708.72	69,182.74
(1) 计提	59,474.02	9,708.72	69,182.74
3. 2022.12.31 余额	198,398.78	12,944.97	211,343.75
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022.1.1 账面价值	67,375.96	93,851.13	161,227.09
2. 2022.12.31 账面价值	176,015.14	84,142.41	260,157.55

(2) 截至 2024 年 3 月 31 日，不存在未办妥产权证书的无形资产

16. 长期待摊费用

项目	2023.1.1 余额	本年增加		本年摊销	其他减少	2023.12.31 余额
		在建工程转入	其他增加			
哈得项目	18,092,104.02	3,683,722.10		7,264,557.10		14,511,269.02
跃满 801 项目	24,820,992.08	192,660.55		14,279,754.36		10,733,898.27
吐东 2 一期项目	14,600,821.47	-47,169.81		7,944,661.57		6,608,990.09
车 89 项目		6,430,848.50		357,269.36		6,073,579.14
富源 3 项目	7,743,537.06			4,040,106.52		3,703,430.54
火烧山项目	5,162,652.96	351,227.15		2,005,047.31		3,508,832.80
合深 4 二期项目	15,406,566.03			12,325,252.77		3,081,313.26
跃满 801—生活区		3,566,165.24		1,560,197.32		2,005,967.92
哈得项目—低压气技改项目		2,181,584.62		509,036.43		1,672,548.19
跃满 801—道路		2,753,960.57		1,204,857.78		1,549,102.79
富源 3—管道安装	1,900,072.77			991,342.32		908,730.45
富源 3—道路		1,139,699.49		244,221.33		895,478.16
吐东 2 一期项目—道路		1,463,885.86		693,419.58		770,466.28
哈得项目—生活区		993,456.99		231,806.61		761,650.38
合深 4 一期项目	3,379,547.75			2,711,502.09		668,045.66
后勤基地改造		751,120.55		104,322.30		646,798.25
跃满 801—仪表间改造	1,287,120.68			735,497.51		551,623.17
富源 3—技改项目	1,093,379.06			570,458.64		522,920.42
火烧山—技改项目		686,642.77		171,660.69		514,982.08

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加		本年摊销	其他减少	2023. 12. 31 余额
		在建工程转入	其他增加			
跃满 801—技改项目		671,699.78		353,526.20		318,173.58
装修费用	39,688.11		248,562.21	88,506.33		199,743.99
金浅 5H 项目	4,026,903.94			4,026,903.94		
跃满 801—增压站改造	3,091,945.16			3,091,945.16		
跃满 801—增压站管道建设	2,534,654.40			2,534,654.40		
宜 203 项目	1,652,220.70			1,652,220.70		
金浅 3 项目	1,994,461.58			1,994,461.58		
吉庆项目	649,635.86			649,635.86		
叙永分布式能源项目	642,527.10			477,774.49	164,752.61	
合计	108,118,830.73	24,819,504.36	248,562.21	72,814,600.25	164,752.61	60,207,544.44

(续上表)

项目	2022. 1. 1 余额	本年增加		本年摊销	2022. 12. 31 余额
		在建工程转入	其他增加		
跃满 801 项目	38,545,262.07	275,616.52		13,999,886.51	24,820,992.08
哈得项目		18,608,097.29		515,993.27	18,092,104.02
合深 4 二期项目		27,601,682.94		12,195,116.91	15,406,566.03
吐东 2 一期项目	22,187,621.69	339,353.16		7,926,153.38	14,600,821.47
富源 3 项目	10,102,843.27	1,656,519.95		4,015,826.16	7,743,537.06
火烧山项目		5,562,856.46		400,203.50	5,162,652.96

项目	2022. 1. 1 余额	本年增加		本年摊销	2022. 12. 31 余额
		在建工程转入	其他增加		
金浅 5H 项目	8,539,825.21	841,720.87		5,354,642.14	4,026,903.94
合深 4 一期项目	5,502,953.57	548,913.68		2,672,319.50	3,379,547.75
跃满 801-增压站改造		3,828,122.56		736,177.40	3,091,945.16
跃满 801—增压站管道建设		3,937,704.41		1,403,050.01	2,534,654.40
金浅 3 项目	4,811,707.82	544,143.59		3,361,389.83	1,994,461.58
富源 3—管道安装		2,608,031.21		707,958.44	1,900,072.77
宜 203 项目		3,304,441.35		1,652,220.65	1,652,220.70
跃满 801-仪表间改造		1,593,577.98		306,457.30	1,287,120.68
富源 3—技改项目		1,283,531.94		190,152.88	1,093,379.06
吉庆项目	1,452,521.71			802,885.85	649,635.86
叙永分布式能源项目	3,212,636.10			2,570,109.00	642,527.10
装修费用	84,430.14		59,532.11	104,274.14	39,688.11
顺北 1-1 项目	7,827,306.87			7,827,306.87	
哈一联项目	1,741,579.44			1,741,579.44	
秋林 10 项目	1,435,757.94			1,435,757.94	
顺北改建项目生活区	535,057.17			535,057.17	
合计	105,979,503.00	72,534,313.91	59,532.11	70,454,518.29	108,118,830.73

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17, 593, 985. 94	2, 638, 921. 66
可抵扣亏损	13, 951, 339. 74	1, 479, 540. 47
租赁负债	890, 279. 61	133, 541. 94
合计	32, 435, 605. 29	4, 252, 004. 07

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19, 095, 163. 76	2, 863, 469. 60
可抵扣亏损	6, 974, 359. 47	174, 358. 99
租赁负债	336, 490. 85	50, 473. 63
合计	26, 406, 014. 08	3, 088, 302. 22

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

(续上表)

项目	2023. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	253, 582, 033. 61	38, 037, 305. 05
使用权资产	880, 555. 00	132, 083. 25
合计	254, 462, 588. 61	38, 169, 388. 30

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备一次性税前扣除	276, 650, 021. 75	41, 497, 503. 27
使用权资产	324, 415. 00	48, 662. 25
合计	276, 974, 436. 75	41, 546, 165. 52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或 负债年末余额
递延所得税资产	2, 624, 140. 53	1, 627, 863. 54
递延所得税负债	2, 624, 140. 53	35, 545, 247. 77

(续上表)

项目	2022. 12. 31 余额	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或 负债年末余额
递延所得税资产	2, 831, 853. 01	256, 449. 21
递延所得税负债	2, 831, 853. 01	38, 714, 312. 51

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
可抵扣亏损	3, 037, 188. 34	3, 025, 951. 41
坏账准备	47, 761. 31	5, 775. 00
合计	3, 084, 949. 65	3, 031, 726. 41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
2024 年		231, 982. 15
2026 年	299. 99	299. 99
2027 年	2, 793, 669. 27	2, 793, 669. 27
2028 年	243, 219. 08	
2029 年		
合计	3, 037, 188. 34	3, 025, 951. 41

18. 其他非流动资产

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
预付设备款	70, 093, 560. 68	11, 684, 890. 28
在建工程转入	76, 379, 434. 90	
预付工程款	6, 970, 751. 90	1, 288, 038. 14
合同取得成本		67, 421. 94

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
合计	153, 443, 747. 48	13, 040, 350. 36

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
质押借款		
保证借款		
抵押、保证借款		30, 045, 833. 34
其中：借款利息		45, 833. 34
合计		30, 045, 833. 34

注：(1) 截至 2024 年 3 月 31 日，质押借款为 18, 070, 688. 71 元，以本公司为中国石油集团西部钻探工程有限公司提供 2023 年克钻钻机油改气服务项目-凯龙 XBZTGC-2023-CL-303 服务产生的全部应收账款债权为质押；保证借款为 29, 939, 285. 28 元，由母公司尤龙公司、关联方曾强及吴开英提供担保。

(2) 截至 2024 年 3 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
银行承兑汇票		16, 900, 000. 00
合计		16, 900, 000. 00

注：报告期各期无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
1 年以内（含 1 年）	119, 957, 993. 37	74, 720, 804. 89
1 至 2 年	9, 316, 859. 66	44, 082, 854. 96
2 至 3 年	5, 414, 283. 32	6, 037, 090. 53
3 年以上	1, 176, 962. 86	824, 524. 40
合计	135, 866, 099. 21	125, 665, 274. 78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2023. 12. 31 余额	未偿还或结转的原因
天津绿州能源装备有限公司	2,269,469.20	款项尚未结清
新疆世都建设工程有限公司	2,255,781.29	款项尚未结清
陕西泰博流体科技有限公司	1,742,901.85	款项尚未结清
巴州徽商商贸有限公司	1,503,664.07	款项尚未结清
辽宁中集哈深冷气体液化设备有限公司	811,598.31	款项尚未结清
合计	8,583,414.72	

(续上表)

单位名称	2022. 12. 31 余额	未偿还或结转的原因
四川蜀道装备科技股份有限公司（原：成都深冷液化设备股份有限公司）	21, 172, 156. 62	款项尚未结清
辽宁中集哈深冷气体液化设备有限公司	8, 627, 670. 76	款项尚未结清
天津绿州能源装备有限公司	7, 716, 814. 25	款项尚未结清
新疆世都建设工程有限公司	2, 890, 338. 55	款项尚未结清
成都爱信智能技术有限责任公司	1, 486, 725. 71	款项尚未结清
合计	41, 893, 705. 89	

22. 合同负债

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
预收天然气货款	602, 684. 44	701, 755. 94
预收混烃货款	90, 849. 56	336, 294. 25
预收运输费	45, 612. 10	
合计	739, 146. 10	1, 038, 050. 19

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
短期薪酬	24, 271, 512. 18	122, 687, 346. 71	122, 772, 456. 43	24, 186, 402. 46
离职后福利-设定提存计划	3, 498. 39	11, 062, 384. 47	11, 065, 882. 86	
辞退福利		161, 002. 69	161, 002. 69	

项目	2023. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
合计	24, 275, 010. 57	133, 910, 733. 87	133, 999, 341. 98	24, 186, 402. 46

(续上表)

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31余额
短期薪酬	12, 379, 828. 92	105, 584, 335. 14	93, 692, 651. 88	24, 271, 512. 18
离职后福利-设定提存计划	11, 802. 65	8, 774, 415. 80	8, 782, 720. 06	3, 498. 39
辞退福利		45, 010. 50	45, 010. 50	
合计	12, 391, 631. 57	114, 403, 761. 44	102, 520, 382. 44	24, 275, 010. 57

(2) 短期薪酬列示

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	23, 900, 663. 59	98, 284, 699. 20	98, 449, 303. 84	23, 736, 058. 95
职工福利费	128, 392. 90	12, 906, 691. 25	12, 878, 027. 52	157, 056. 63
社会保险费	5, 472. 90	6, 143, 732. 68	6, 149, 205. 58	
其中：医疗保险费	5, 137. 17	5, 377, 916. 06	5, 383, 053. 23	
工伤保险费	2. 87	766, 149. 48	766, 152. 35	
生育保险费	332. 86	-332. 86		
住房公积金		3, 105, 830. 00	3, 105, 330. 00	500. 00
工会经费和职工教育经费	236, 982. 79	2, 246, 393. 58	2, 190, 589. 49	292, 786. 88
合计	24, 271, 512. 18	122, 687, 346. 71	122, 772, 456. 43	24, 186, 402. 46

(续上表)

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	12, 060, 603. 14	86, 152, 730. 39	74, 312, 669. 94	23, 900, 663. 59
职工福利费	136, 374. 80	10, 662, 632. 88	10, 670, 614. 78	128, 392. 90
社会保险费	5, 870. 58	4, 834, 397. 40	4, 834, 795. 08	5, 472. 90

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31 余额
其中：医疗保险费	5, 137. 17	4, 288, 373. 22	4, 288, 373. 22	5, 137. 17
工伤保险费	400. 55	545, 685. 74	546, 083. 42	2. 87
生育保险费	332. 86	338. 44	338. 44	332. 86
住房公积金		2, 247, 860. 17	2, 247, 860. 17	
工会经费和职工教育经费	176, 980. 40	1, 686, 714. 30	1, 626, 711. 91	236, 982. 79
合计	12, 379, 828. 92	105, 584, 335. 14	93, 692, 651. 88	24, 271, 512. 18

(3) 设定提存计划列示

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年支付	2023. 12. 31 余额
基本养老保险	3, 392. 64	10, 708, 422. 86	10, 711, 815. 50	
失业保险费	105. 75	353, 961. 61	354, 067. 36	
合计	3, 498. 39	11, 062, 384. 47	11, 065, 882. 86	

(续上表)

项目	2021. 12. 31 余额	本年增加	本年支付	2022. 12. 31 余额
基本养老保险	11, 444. 96	8, 492, 781. 74	8, 500, 834. 06	3, 392. 64
失业保险费	357. 69	281, 634. 06	281, 886. 00	105. 75
合计	11, 802. 65	8, 774, 415. 80	8, 782, 720. 06	3, 498. 39

24. 应交税费

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
企业所得税	11, 054, 493. 05	6, 670, 666. 39
增值税	2, 336, 007. 07	2, 676, 654. 67
个人所得税	25, 952. 77	39, 151. 15
城市维护建设税	148, 352. 26	171, 780. 18
印花税	253, 771. 72	267, 467. 57
教育费附加	70, 440. 21	80, 780. 15
地方教育费附加	46, 960. 15	53, 853. 43
房产税		
车辆使用税		

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
土地使用税		
合计	13, 935, 977. 23	9, 960, 353. 54

25. 其他应付款

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
其他应付款	4, 285, 675. 65	3, 453, 597. 55
合计	4, 285, 675. 65	3, 453, 597. 55

(1) 按款项性质列示

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
工会经费	2, 701, 967. 21	2, 179, 883. 34
往来款	550, 963. 96	271, 800. 00
残保金	234, 185. 70	269, 323. 68
保证金及押金	780, 000. 00	695, 000. 00
报销款	6, 882. 60	4, 991. 98
其他	11, 676. 18	27, 665. 22
房屋租赁费		4, 933. 33
合计	4, 285, 675. 65	3, 453, 597. 55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
工会经费	2, 179, 883. 34	1, 772, 082. 26
合计	2, 179, 883. 34	1, 772, 082. 26

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
一年内到期的长期借款（注六、28）	50, 395, 803. 29	52, 146, 678. 85
其中：长期借款利息	184, 698. 48	146, 678. 85
一年内到期的租赁负债（注六、29）		8, 239, 641. 88
一年内到期的长期应付款（注六、30）	43, 593, 574. 33	14, 428, 650. 63
合计	93, 989, 377. 62	74, 814, 971. 36

27. 其他流动负债

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
已通过背书转让未到期票据结算的应付账款	38, 278, 763. 46	18, 638, 317. 40
待转销项税	70, 157. 11	106, 876. 27
合计	38, 348, 920. 57	18, 745, 193. 67

28. 长期借款

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
抵押、质押、保证借款	80, 261, 739. 96	41, 179, 484. 41
抵押、保证借款		10, 017, 722. 22
质押、保证借款	6, 011, 366. 67	23, 043, 572. 22
保证借款	8, 227, 901. 46	
合计	94, 501, 008. 09	74, 240, 778. 85
减：一年内到期的长期借款	50, 395, 803. 29	52, 146, 678. 85
合计	44, 105, 204. 80	22, 094, 100. 00

注：(1) 1) 截至 2024 年 3 月 31 日，抵押、质押、保证借款为 53, 695, 785. 56 元，其中：

①2, 605, 402. 22 元以本公司与中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂签订的《秋林 10-H1 井试采天然气撬装 LNG 回收利用项目》和《宜 203 井试采天然气撬装 LNG 回收利用项目》合同所产生的应收账款作为质押担保(见附注六、4. 应收账款 (1))；同时以本公司购买的用于天然气回收处理的净值为 25, 695, 059. 18 元的机器设备作为抵押(见附注六、13)；同时由母公司尤龙公司、关联方曾强及吴开英提供担保；

②51, 090, 383. 34 元以与新疆博瑞能源有限公司已签订的吐东 2 区块零散气回收《代加工合同》，服务期限为 2023 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日合同金额为 4000 万元、以及与中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂于 2021 年 8 月 5 日已签订的合同编号为 XNS 成化厂 CL2021-34《金浅 5H 试采天然气撬装 LNG 回收利用项目委托加工承揽合同》，合同有效期为自合同签订之日起至该井试采期结束为止，合同价款:根据 LNG 产品结算量, 按 1299 元/吨；以本次购置的两套设备所签订的服务合同产生的应收账款债权作为质押担保(见附注六、4. 应收账款 (1))；同时以本公司购买的两套撬装天然气液化装置作为抵押，目前付货款后厂家暂未发货；同时由关联方曾强及吴开英提供担保。

2) 截至 2024 年 3 月 31 日，保证借款为 25, 023, 222. 22 元，其中 5, 000, 000. 00 元由母公司尤龙公司及关联方曾强提供担保；20, 023, 222. 22 元由母公司尤龙公司及关联

方曾强、吴开英提供担保。

(2) 截至 2024 年 3 月 31 日，不存在已到期未偿还的长期借款。

29. 租赁负债

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
租赁付款额		30, 261, 154. 76
减：未确认的融资费用		1, 811, 783. 16
合计		28, 449, 371. 60
减：一年内到期的非流动负债		8, 239, 641. 88
租赁负债净额		20, 209, 729. 72

30. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
应付售后回租租金（注 1）（注 2）	65, 862, 373. 52	37, 854, 100. 00
减：长期应付款未确认融资费用	3, 628, 643. 05	3, 509, 607. 14
合计	62, 233, 730. 47	34, 344, 492. 86
减：一年内到期的长期应付款	43, 593, 574. 33	14, 428, 650. 63
合计	18, 640, 156. 14	19, 915, 842. 23

注 1：2022 年 2 月，本公司与中集融资租赁有限公司（以下简称中集租赁）签订《融资租赁（售后回租）合同》，合同约定本公司作为承租方将一批油服与液化设备出售给出租方中集租赁，再以融资租赁的方式租回使用，合同租赁期为 36 个月，按季度支付租金，租赁期结束后，该批设备所有权归本公司所有。上述售后租回交易中的资产转让不属于销售，相应确认长期应付款。

上述售后租回交易中，本公司提供担保如下：凯龙洁能以账面价值 76, 888, 084. 09 元的油服与液化设备作为抵押物并办理了抵押登记；子公司武胜瑞凯以《合深 4 井零散气回收加工服务合同》项下的应收账款作为抵押；曾强、吴开英及尤龙公司提供担保。

注 2：2023 年 5 月，公司与远东国际融资租赁有限公司（以下简称远东租赁）签订售后回租合同，合同约定本公司将气体压缩机等 28 个设备出售给出租方远东租赁，再以融资租赁的方式租回使用，合同租赁期为 24 个月，按季度偿还租金，租赁期结束后，该批设备所有权归本公司所有。上述交易属于不构成销售的售后租回业务，相应确认长期应付款。

上述售后租回交易中，吴开英、曾强提供连带责任担保，并出具《保证函》；同时，尤龙公司承担担保责任，并签署《担保合同》。

(2) 长期应付款到期日分析

款项类别	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
应付售后回租租金	65, 862, 373. 52	37, 854, 100. 00
合计	65, 862, 373. 52	37, 854, 100. 00
上述款项的账面值须于以下期间偿还：		
一年以内	43, 593, 574. 33	14, 428, 650. 63
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	22, 268, 799. 19	16, 824, 000. 00
资产负债表日后超过两年，但不超过五年		6, 601, 449. 37

31. 股本

(2) 2023 年度股本变动情况

投资者名称	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2023. 12. 31 余额	持股比例 (%)
尤龙公司	81, 462, 200. 00			81, 462, 200. 00	49. 37
曾强	41, 770, 000. 00			41, 770, 000. 00	25. 32
赖成珍	6, 000, 000. 00			6, 000, 000. 00	3. 64
成都蓉与疆	5, 600, 000. 00			5, 600, 000. 00	3. 39
新疆凯梦	4, 666, 800. 00			4, 666, 800. 00	2. 83
陈泽明	4, 000, 000. 00			4, 000, 000. 00	2. 42
吴井泉	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00	1. 82
姚瑶	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00	1. 82
叶南初	1, 700, 000. 00			1, 700, 000. 00	1. 03
葛妹仙	1, 660, 000. 00			1, 660, 000. 00	1. 01
张荣忠	1, 640, 000. 00			1, 640, 000. 00	0. 99
新疆凯通	1, 555, 000. 00			1, 555, 000. 00	0. 94
王略	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00	0. 61
郦君	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00	0. 61
崔敦	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00	0. 61
祁向清	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00	0. 61
新疆凯捷	946, 000. 00			946, 000. 00	0. 57
李美良	700, 000. 00			700, 000. 00	0. 42

投资者名称	2023.1.1 余额	本年增加	本年减少	2023.12.31 余额	持股比例 (%)
马毓蔓	700,000.00			700,000.00	0.42
王亚光	600,000.00			600,000.00	0.36
王宇宏	500,000.00			500,000.00	0.30
张心凤	400,000.00			400,000.00	0.24
唐立久	300,000.00			300,000.00	0.18
曾松	200,000.00			200,000.00	0.12
陈东	200,000.00			200,000.00	0.12
雍小均	100,000.00			100,000.00	0.06
何太芳	100,000.00			100,000.00	0.06
曾洁	100,000.00			100,000.00	0.06
曾伟	100,000.00			100,000.00	0.06
合计	165,000,000.00			165,000,000.00	100.00

(3) 2022 年度股本变动情况

投资者名称	2022.1.1 余额	本年增加	本年减少	2022.12.31 余额	持股比例 (%)
尤龙公司	81,462,200.00			81,462,200.00	49.37
曾强	41,770,000.00			41,770,000.00	25.32
赖成珍	6,000,000.00			6,000,000.00	3.64
成都蓉与疆	5,600,000.00			5,600,000.00	3.39
新疆凯梦	4,666,800.00			4,666,800.00	2.83
陈泽明	4,000,000.00			4,000,000.00	2.42
吴井泉	3,000,000.00			3,000,000.00	1.82
姚瑶	3,000,000.00			3,000,000.00	1.82
叶南	1,700,000.00			1,700,000.00	1.03

投资者名称	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2022. 12. 31 余额	持股比例 (%)
初					
葛妹仙	1,660,000.00			1,660,000.00	1.01
张荣忠	1,640,000.00			1,640,000.00	0.99
新疆凯通	1,555,000.00			1,555,000.00	0.94
王略	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	0.61
郦君		1,000,000.00		1,000,000.00	0.61
崔敦	1,000,000.00			1,000,000.00	0.61
祁向清	1,000,000.00			1,000,000.00	0.61
新疆凯捷	946,000.00			946,000.00	0.57
李美良	700,000.00			700,000.00	0.42
马毓蔓		700,000.00		700,000.00	0.42
王亚光		600,000.00		600,000.00	0.36
王宇宏	500,000.00			500,000.00	0.30
张心凤	2,100,000.00		1,700,000.00	400,000.00	0.24
唐立久	300,000.00			300,000.00	0.18
曾松	200,000.00			200,000.00	0.12
陈东		200,000.00		200,000.00	0.12
雍小均		100,000.00		100,000.00	0.06
何太芳		100,000.00		100,000.00	0.06
曾洁	100,000.00			100,000.00	0.06
曾伟	100,000.00			100,000.00	0.06

投资者名称	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2022. 12. 31 余额	持股比例 (%)
合计	165,000,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	165,000,000.00	100.00

注：报告期新增及转让股本情况，详见本附注一、公司的基本情况。

32. 资本公积

项目	2023. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2023. 12. 31余额
股本溢价	72,106,118.34			72,106,118.34
合计	72,106,118.34			72,106,118.34

(续上表)

项目	2022. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2022. 12. 31余 额
股本溢价	72,106,118.34			72,106,118.34
合计	72,106,118.34			72,106,118.34

33. 专项储备

项目	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2023. 12. 31 余 额
安全生产费	7,400,792.49	11,837,653.32	7,088,023.93	12,150,421.88
合计	7,400,792.49	11,837,653.32	7,088,023.93	12,150,421.88

(续上表)

项目	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2022. 12. 31 余额
安全生产费	5,623,522.80	6,396,899.47	4,619,629.78	7,400,792.49
合计	5,623,522.80	6,396,899.47	4,619,629.78	7,400,792.49

34. 盈余公积

项目	2023. 1. 1余额	本年增加	本年减少	2023. 12. 31余额
法定盈余公积	25,816,981.65	10,743,904.50		36,560,886.15
合计	25,816,981.65	10,743,904.50		36,560,886.15

(续上表)

项目	2022. 1. 1余额	本年增加 (注)	本年减 少	2022. 12. 31余额
法定盈余公积	19, 591, 643. 50	6, 225, 338. 15		25, 816, 981. 65
合计	19, 591, 643. 50	6, 225, 338. 15		25, 816, 981. 65

注：本公司依据公司章程，按照母公司报告期各年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
上期期末余额	300, 841, 368. 05	212, 138, 690. 80
本期期初余额	300, 841, 368. 05	212, 138, 690. 80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103, 012, 849. 95	94, 928, 015. 40
减：提取法定盈余公积	10, 743, 904. 50	6, 225, 338. 15
本期期末余额	393, 110, 313. 50	300, 841, 368. 05

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	594, 098, 451. 69	400, 257, 018. 40
其他业务	2, 042, 097. 47	642, 257. 21
合计	596, 140, 549. 16	400, 899, 275. 61

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	516, 884, 340. 93	337, 058, 615. 28
其他业务	2, 868, 266. 81	1, 899, 082. 65
合计	519, 752, 607. 74	338, 957, 697. 93

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	2023 年度	2022 年度
按业务类型分类		
放空天然气净化回收业务	349, 872, 564. 24	310, 532, 468. 37

合同分类	2023 年度	2022 年度
注气业务	166, 407, 149. 53	130, 541, 761. 43
天然气发电及主力服务业务	77, 818, 737. 92	75, 810, 111. 13
租赁收入	699, 999. 99	900, 000. 00
技术服务收入	381, 199. 98	535, 500. 00
运输收入	537, 381. 83	1, 245, 974. 16
其他	423, 515. 67	186, 792. 65
合计	596, 140, 549. 16	519, 752, 607. 74
在某一时段转让	568, 831, 072. 65	503, 439, 010. 13
在某一时点转让	27, 309, 476. 51	16, 313, 597. 61
合计	596, 140, 549. 16	519, 752, 607. 74

(3) 主营业务收入-按业务分类

(续上表)

项目	2023 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	349, 872, 564. 24	254, 041, 827. 24
注气业务	166, 407, 149. 53	75, 575, 884. 99
天然气发电及主力服务业务	77, 818, 737. 92	70, 639, 306. 17
合计	594, 098, 451. 69	400, 257, 018. 40

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	310, 532, 468. 37	201, 153, 259. 20
注气业务	130, 541, 761. 43	62, 950, 787. 44
天然气发电及主力服务业务	75, 810, 111. 13	72, 954, 568. 64
合计	516, 884, 340. 93	337, 058, 615. 28

37. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2, 651, 805. 95	1, 744, 990. 97
教育费附加	1, 222, 415. 24	793, 656. 25

项目	2023 年度	2022 年度
印花税	604, 387. 34	360, 511. 09
地方教育费附加	814, 943. 51	529, 104. 18
房产税	39, 093. 28	24, 067. 78
车船使用税	27, 013. 98	19, 038. 39
土地使用税	2, 063. 60	1, 521. 28
合计	5, 361, 722. 90	3, 472, 889. 94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	635, 387. 25	637, 449. 38
投标费用	76, 965. 36	219, 559. 30
业务招待费	190, 930. 90	51, 494. 65
办公费	13, 133. 08	5, 414. 89
交通差旅费	31, 851. 17	6, 280. 31
其他	38, 835. 47	22, 725. 44
合计	987, 103. 23	942, 923. 97

39. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	25, 207, 274. 85	21, 522, 425. 28
折旧及摊销	6, 048, 467. 35	8, 577, 103. 86
办公费	2, 969, 963. 72	2, 034, 247. 68
业务招待费	2, 859, 673. 87	1, 785, 636. 94
中介服务费	8, 543, 115. 66	2, 668, 337. 48
项目前期费用	2, 814, 486. 94	3, 503, 216. 65
交通差旅费	1, 781, 414. 80	986, 019. 05
残保金	1, 158, 158. 77	1, 055, 397. 82
使用权资产折旧、租赁费及物业费	1, 247, 726. 66	1, 402, 575. 50
维修费	1, 746, 269. 28	121, 492. 35
其他	1, 209, 229. 35	275, 803. 78
合计	55, 585, 781. 25	43, 932, 256. 39

40. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1, 896, 990. 74	2, 128, 514. 19
折旧费	129, 390. 05	843, 020. 46
材料成本	46, 573. 92	294, 878. 12
其他	257, 982. 03	39, 842. 99
合计	2, 330, 936. 74	3, 306, 255. 76

41. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	10, 244, 798. 61	13, 369, 764. 83
减： 利息收入	285, 333. 87	140, 405. 02
加： 其他	52, 317. 38	42, 400. 95
合计	10, 011, 782. 12	13, 271, 760. 76

42. 其他收益

(1) 其他收益明细：

项目	2023 年度	2022 年度
税收贡献奖		
个税返还款	32, 348. 70	18, 539. 37
增值税减免	162, 750. 00	183, 750. 00
扩岗补贴	9, 000. 00	12, 000. 00
稳岗补贴	324, 907. 37	332, 494. 35
社保补贴	35, 895. 04	
留工培训补助	600. 00	241, 600. 00
规培奖励	100, 000. 00	
工业项目复工提速奖金	50, 000. 00	
印花税税款返还		2, 143. 25
合计	715, 501. 11	790, 526. 97

(续上表)

项目	其中：计入各期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度
税收贡献奖		
增值税减免		
扩岗补贴		
稳岗补贴		
规培奖励		
工业项目复工提速奖		
社保补贴		
留工培训补助		
合计	683, 152. 41	769, 844. 35

(2) 计入当期政府补助明细如下：

政府补助项目	2022 .12. 31 余额	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	其他收益	2023. 12. 31 余额	与资产相 关/与收益 相关
稳岗补贴		324, 907. 37		324, 907. 37		与收益相关
规培奖励		100, 000. 00		100, 000. 00		与收益相关
工业项目复工 提速奖金		50, 000. 00		50, 000. 00		与收益相关
社保补贴		35, 895. 04		35, 895. 04		与收益相关
扩岗补贴		9, 000. 00		9, 000. 00		与收益相关
留工培训补助		600. 00		600. 00		与收益相关
合计		520, 402. 41		520, 402. 41		

(续上表)

政府补助项目	2022. 1. 1 余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他收益	2022. 12. 3 1 余额	与资产相 关/与收益 相关
稳岗补贴		332,494.3 5		332,494.3 5		与收益相 关
留工培训补助		241,600.0 0		241,600.0 0		与收益相 关
扩岗补贴		12,000.00		12,000.00		与收益相 关
合计		586,094. 35		586,094. 35		

43. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,096.28	25,714.30
合计	4,096.28	25,714.30

44. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账准备	859,304.52	-2,790,713.76
应收票据坏账准备	601,162.86	1,141,236.26
其他应收款坏账准备	66,591.89	-1,252,981.62
合计	1,527,059.27	-2,902,459.12

45. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产减值准备	-231,305.63	-5,979,250.22
存货跌价准备	-517,897.04	-204,645.41
合计	-749,202.67	-6,183,895.63

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2023 年度	2022 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,568,069.04	1,226,992.07
其中：固定资产处置收益	1,568,069.04	1,226,992.07
合计	1,568,069.04	1,226,992.07

(续上表)

项目	其中：计入各期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,568,069.04	1,226,992.07
其中：固定资产处置收益	1,568,069.04	1,226,992.07
合计	1,568,069.04	1,226,992.07

47. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
扣款、赔偿收入	236,402.37	149,350.91
碳减排量交易收入	4,259,231.55	5,325,940.68
升限奖励资金	150,000.00	
上市引导资金		800,000.00
其他	51,563.79	3,718.93
合计	4,697,197.71	6,279,010.52

(续上表)

项目	其中：计入各期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度
扣款、赔偿收入	236,402.37	149,350.91
碳减排量交易收入	4,259,231.55	5,325,940.68
升限奖励资金	150,000.00	
上市引导资金		800,000.00
其他	51,563.79	3,718.93
合计	4,697,197.71	6,279,010.52

48. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
赔偿金及罚款	2,099,594.47	584,416.87
非流动资产报废	1,294,099.40	128,709.83
其中：固定资产报废	1,294,099.40	128,709.83
捐赠支出	73,000.00	20,000.00
其他	491,327.66	7,269.90
合计	3,958,021.53	740,396.60

(续上表)

项目	其中：计入各期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度
赔偿金及罚款	2,099,594.47	584,416.87
非流动资产报废	1,294,099.40	128,709.83
其中：固定资产报废	1,294,099.40	128,709.83

项目	其中：计入各期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度
捐赠支出	73,000.00	20,000.00
其他	491,327.66	7,269.90
合计	3,958,021.53	740,396.60

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	26,215,597.44	9,329,347.93
递延所得税费用	-4,540,479.07	11,240,237.36
合计	21,675,118.37	20,569,585.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
本期合并利润总额	124,768,646.52	114,364,315.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,715,296.98	17,154,647.33
子公司适用不同税率的影响	154,592.71	307,425.76
调整以前期间所得税的影响	-123,158.03	21,196.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,299,971.66	3,185,008.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-369.68	243,221.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,260.27	150,838.64
研发费用加计扣除影响	-211,116.55	-417,167.63
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-174,358.99	-75,585.46
所得税费用	21,675,118.37	20,569,585.29

50. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
碳减排量交易收入	4,633,944.00	5,794,498.50
保证金	1,964,315.00	787,215.00
利息收入	953,535.22	131,434.35

项目	2023 年度	2022 年度
政府补贴	561, 506. 40	1, 388, 237. 60
罚款及赔偿	236, 402. 37	149, 350. 91
其他	609, 718. 00	506, 826. 10
合计	8, 959, 420. 99	8, 757, 562. 46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
办公费	3, 523, 179. 22	2, 039, 662. 57
业务招待费	2, 493, 054. 52	1, 837, 131. 59
保证金	1, 130, 781. 04	1, 428, 625. 39
服务费	7, 852, 028. 24	2, 668, 337. 48
租赁费及物业费	742, 235. 42	899, 062. 09
前期项目费用	2, 814, 486. 94	3, 515, 877. 03
差旅费	1, 825, 085. 54	954, 829. 36
残保金	993, 531. 34	1, 055, 397. 82
投标费用	76, 965. 36	219, 559. 30
维修费	1, 732, 583. 56	121, 492. 35
赔偿金及违约金	2, 062, 594. 47	579, 531. 66
捐赠支出	73, 000. 00	20, 000. 00
材料成本	46, 573. 92	294, 878. 12
其他	1, 169, 133. 71	526, 640. 67
合计	26, 535, 233. 28	16, 161, 025. 43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
前期项目退回款项		
合计		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
售后回租	25, 000, 000. 00	16, 875, 000. 00
不满足终止确认条件的票据贴现		500, 000. 00
收到股东借款		

项目	2023 年度	2022 年度
合计	25,000,000.00	17,375,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付租金	46,142,199.77	23,774,140.00
支付股东借款		760,937.50
支付上市费用	4,450,000.00	200,000.00
合计	50,592,199.77	24,735,077.50

51. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,093,528.15	93,794,730.21
加：信用减值损失	-1,527,059.27	2,902,459.12
资产减值损失	749,202.67	6,183,895.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,445,105.97	69,726,784.21
使用权资产折旧	3,754,863.37	4,411,414.92
无形资产摊销	74,586.91	69,182.74
长期待摊费用摊销	72,814,600.25	70,454,518.29
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)	-1,568,069.04	-1,226,992.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,294,099.40	128,709.83
财务费用(收益以“-”填列)	10,151,945.35	13,369,764.83
投资损失(收益以“-”填列)	-4,096.28	-25,714.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,371,414.33	1,203,078.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,169,064.74	10,037,159.23
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,419,998.87	-6,344,779.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-78,187,694.41	-115,089,478.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	50,173,145.70	33,219,083.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	223,303,680.83	182,813,815.93

项目	2023 年度	2022 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	119,567,318.51	84,458,967.62
减：现金的期初余额	84,458,967.62	20,673,959.72
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	35,108,350.89	63,785,007.90

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2023年12.31余额	2022.12.31余额
一、现金	119,567,318.51	84,458,967.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	119,567,318.51	84,458,967.62
二、现金等价物		
三、期末现金和现金等价物余额	119,567,318.51	84,458,967.62

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31 账面价值	2022.12.31 账面价值	受限原因
应收票据		16,435,000.00	质押及使用权受限
应收账款	57,336,360.18	78,399,279.66	质押及使用权受限
固定资产	250,675,870.35	241,118,841.44	借款抵押、售后回租抵押

53. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	2023年度	列报项目	计入当期损益的金 额
稳岗补贴	324,907.37	其他收益	324,907.37
规培奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业项目复工提速奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
社保补贴	35,895.04	其他收益	35,895.04
扩岗补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
留工培训补助	600.00	其他收益	600.00
升限奖励资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00

(续上表)

种类	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	332,494.35	其他收益	332,494.35
留工培训补助	241,600.00	其他收益	241,600.00
扩岗补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
上市引导资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00

54. 租赁

(1) 本集团作为承租人

1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14、29。

2) 计入各期损益情况

项目	列报项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息费用	财务费用	5,780,141.33	2,227,421.40
计入当期损益的采用简化处理的短期和低价值租赁费用	主营业务成本、管理费用	2,591,696.33	1,376,709.86
计入当期损益的适用的新租赁准则确认的租赁费用	主营业务成本、管理费用	3,754,863.38	4,411,414.92
未纳入租赁负债计量的可变租赁费用	主营业务成本	22,787,409.58	11,345,593.81
售后租回交易	财务费用	4,641,964.09	3,087,492.86

注：2020 年 10 月，本公司、武胜瑞凯、江苏富瑞、张家港富瑞特种装备股份有限公司签订《天然气液化项目运行合作合同》，江苏富瑞为本公司提供小型液化回收装置，本公司按 0.45 元/Nm³ 产品天然气支付合作费用，合作期限为 3 年，满足条件本公司可以自动续期 2 年。本公司将固定支付部分计入租赁付款额，将支付款项超过固定部分计入营业成本中。2023 年 10 月，上述四方签订补充协议，修改结算模式，合同由带有固定租金的租赁合同变更为仅有变动租金构成的租赁合同。

3) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动	9,936,670.97	9,936,670.97
对和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动	1,956,432.35	1,463,595.76
支付的未纳入租赁负债的可	经营活动	8,457,889.97	13,114,050.06

项目	现金流量类别	2023 年度	2022 年度
变租赁付款额			
售后租回交易现金流入	筹资活动	25,000,000.00	25,000,000.00
售后租回交易现金流出	筹资活动	46,142,199.77	18,990,070.00
与租赁相关的总现金流出	经营活动、筹资活动	66,927,672.26	47,720,581.20

4) 其他信息

① 租赁活动的性质

承租方	出租方	资产类别	租赁期	租赁金额	是否存在续租选择权	备注
凯龙洁能	中集租赁	机器设备	2022/2/15-2025/2/15	50,472,000.00	否	租赁期结束后，设备所有权归本公司所有
凯龙洁能	吴其凤	房屋租赁费	2022/6/1-2024/5/31	1,112,280.00	否	
凯龙洁能	远东租赁	机器设备	2023/5/24-2025/2/24	55,000,000.00	否	租赁期结束后，设备所有权归本公司所有
武胜瑞凯	江苏富瑞	设备租赁/技术	2020/10/14-2023/10/13	46,902,654.87	是	该合同已于 2023 年 10 月终止租赁

② 售后租回交易

租赁合同的主要合同条款

承租方	出租方	合同主要条款	合同生效条件
凯龙洁能	中集租赁	1、承租方向出租方转让价格 45,000,000.00 元；2、合同租赁期 36 月；承租方需支付合同履约保证金 5,000,000.00 元；	1、出租方收到承租方提供的租赁设备产权证明文件；2、出租方收到承租方签署的《产权转移证明》；3、出租方收到承租方按照租赁合同规定办理完毕租赁设备保险的保单原件；4、武胜县瑞凯环保科技有限公司已签署《应收账款质押合同》，且已办妥以出租方为质权人的质押登记；5、承租方已签署《抵押合同》；6、曾强、吴开英已签署担保函；7、克拉玛依市尤龙技术服务有限公司已签署担保函。
凯龙洁能	远东租赁	1、起租日：所有权转让协议下出租方支付第一笔协议款之日；2、租赁期间共计 24 个月；3、租赁成	1、所有权转让协议已签署；2、出租方收到承租方提供的可以证明租赁物件权属状态的证明文件，并经出租方审核确认无误；3、出租

承租方	出租方	合同主要条款	合同生效条件
		本 55,000,000.00 元；4、吴开英、曾强提供连带担保责任；	方收到承租方签署及履行本合同所涉及的批准、同意和授权。

注：上述售后租回交易背景详见附注六、30. 长期应付款。

七、 研发支出

1. 研发支出本期发生额情况

项目	2023 年度	2022 年度
费用化研发支出	2,330,936.74	3,306,255.76
合计	2,330,936.74	3,306,255.76

(1) 费用化研发支出

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,896,990.74	2,128,514.19
折旧费	129,390.05	843,020.46
材料成本	46,573.92	294,878.12
其他	257,982.03	39,842.99
合计	2,330,936.74	3,306,255.76

八、 合并的范围的变更

1. 新增子公司

(1) 2022 年 7 月，本公司设立全资子公司胡杨河凯龙，持有 100% 股权。

(2) 2023 年 9 月，本公司设立全资子公司柯坪瑞凯，持有 100% 股权。

(3) 2023 年 9 月，本公司设立控股子公司尉犁瑞凯，持有 70% 股权。

(4) 2023 年 11 月，本公司设立控股子公司中正德龙，持有 68% 股权。

(5) 2023 年 11 月，本公司设立全资子公司轮台瑞凯，持有 100% 股权。

(6) 2023 年 12 月，本公司设立控股子公司武胜合深肆，持有 70% 股权。

(7) 2024 年 1 月，本公司设立全资子公司玛纳斯天湾壹，持有 100% 股权。

(8) 2024 年 3 月，本公司设立控股子公司中正恒达，持有 68% 股权。

注：2024 年 6 月，本公司将持有的玛纳斯天湾壹 33.00% 股权转让给九琛（成都）科技咨询有限公司，转让后，本公司持有玛纳斯天湾壹 67.00% 股权。。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2022年7月，本公司注销子公司沙雅凯洁。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	级次	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
吉木萨尔公司	新疆	新疆昌吉回族自治州	开采辅助	2	80.00		设立
雅龙洁能	新疆	新疆阿克苏地区	开采辅助	2	100.00		非同一控制下企业合并
叙永凯龙	四川	四川叙永县	开采辅助	2	51.00		设立
沙雅瑞凯	新疆	新疆阿克苏地区	开采辅助	2	100.00		设立
武胜瑞凯	四川	四川武胜县	开采辅助	2	100.00		设立
重庆蓉与疆	重庆	重庆市合川区	开采辅助	2	100.00		设立
胡杨河凯龙	新疆	新疆胡杨河市	开采辅助	2	100.00		设立
柯坪瑞凯	新疆	新疆阿克苏地区	开采辅助	2	100.00		设立
尉犁瑞凯	新疆	新疆巴音郭楞蒙古自治州	开采辅助	2	70.00		设立
中正德龙	新疆	新疆巴州库尔勒市	开采辅助	2	68.00		设立
轮台瑞凯	新疆	新疆巴音郭楞蒙古自治州	开采辅助	2	100.00		设立
武胜合深肆	四川	四川省广安市	开采辅助	2	70.00		设立
玛纳斯天湾壹	新疆	新疆昌吉回族自治州	开采辅助	2	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	层级	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中正恒达	新疆	新疆乌鲁木齐市	开采辅助	2	68.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东宣告分派的股利	2023. 12. 31 少数股东权益余额
吉木萨尔公司	20%	884,970.64		752,793.50
叙永凯龙	49%	-642,761.22		9,361,167.77
中正德龙	32%	-139,601.35		-139,601.35

(续上表)

子公司名称	少数股东持股比例	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东宣告分派的股利	2022. 12. 31 少数股东权益余额
吉木萨尔公司	20%	44,423.11		-132,177.14
叙永凯龙	49%	-1,177,708.30		10,003,928.99

(续上表)

子公司名称	2023. 12. 31 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉木萨尔公司	7,223,588.74	7,277,472.76	14,501,061.50	3,448,262.60		3,448,262.60
叙永凯龙	4,375,927.44	15,683,620.61	20,059,548.05	438,136.87		438,136.87
中正德龙	196,351.80	64,500,025.56	64,696,377.36	58,332,631.57		58,332,631.57

(续上表)

子公司名称	2022. 12. 31 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉木萨尔公司	2,628,225.91	7,312,972.39	9,941,198.30	3,157,032.82		3,157,032.82
叙永凯龙	3,814,092.07	17,424,700.58	21,238,792.65	558,141.56		558,141.56

(续上表)

子公司名称	2023 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉木萨尔公司	22,915,118.11	4,424,853.22	4,424,853.22	6,488,519.95
叙永凯龙	10,031,193.74	-1,311,757.59	-1,311,757.59	1,005,653.26
中正德龙		-436,254.21	-436,254.21	-160,780.28

(续上表)

子公司名称	2022 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉木萨尔公司	8,143,895.28	222,115.54	222,115.54	1,371,859.31
叙永凯龙	9,816,046.98	-2,403,486.33	-2,403,486.33	7,248,188.66

十、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、交易性金融资产、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银行借款带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2024年3月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额126,728,981.77元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其利率稳定。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售及采购天然气，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2024年3月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

于2024年3月31日，应收账款前五名金额合计160,113,276.45元。

（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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、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	2023 年 12 月 31 日 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				
(二) 应收款项融资			4,000,000.00	
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日 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		507,630.52		507,630.52
(二) 应收款项融资			2,270,868.00	2,270,868.00
持续以公允价值计量的资产总额		507,630.52	2,270,868.00	2,778,498.52
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第二层次公允价值计量项目系本集团持有的交易性金融资产，其为短期非保本浮动收益的银行理财产品，其公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量的方法来确定。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

3. 本集团第三层次公允价值计量项目系本集团持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、 关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

单位：万元

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
尤龙公司	克拉玛依市	技术服务	13,107.00	49.37	49.37

注：本公司的最终控制人为曾强，直接持有本公司25.32%的股权，且通过尤龙公司间接持有本公司48.69%的股权，共持有本公司74.01%的股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2022.1.1 余额	增加	减少	2024.3.31 余额
尤龙公司	131,070,000.00			131,070,000.00

注：报告期各期内，控股股东尤龙公司注册资本无变化。

2. 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
吴开英	实际控制人曾强的配偶
肖蓉	副总经理曾松的配偶
唐潮	子公司叙永凯龙的少数股东
四川尤龙生态环境资源开发有限公司	控股股东尤龙公司控股子公司

4. 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

1) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		2023年发生额	2022年发生额
曾强	房屋建筑物	116,393.14	170,331.43
曾强	房屋建筑物	118,285.72	118,285.71
合计		234,678.86	288,617.14

(续上表)

出租方名称	租赁资产	支付的租金
-------	------	-------

	种类	2023 年发生额	2022 年发生额
曾强	房屋建筑物	118,080.00	172,800.00
曾强	房屋建筑物	120,000.00	120,000.00
合计		238,080.00	292,800.00

注：①承租房屋坐落在库尔勒市人民东路巴州水利大厦 1 号楼 1 单元 28 层 2801 室、2802 室、2803 室、2804 室，29 层 2901 室、2902 室、2903 室、2904 室 8 套房屋，租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，合同每年一签，合同年租金含税 144,000.00 元（不含税金额 141,582.86 元）。2022 年 4 月 25 日，签订补充协议，对 2022 年度的合同金额进行变更，变更后的合同金额为年租金 172,800.00 元（不含税金额 170,331.43 元）。2023 年 9 月 6 日该房屋建筑物办理过户给凯龙能源。②承租房屋坐落在库车县塔河采油二厂，租赁期从 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，合同每年一签，年租金含税 120,000.00 元（不含税金额 118,285.71 元）。

（2）关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
尤龙公司	凯龙洁能	119,000,000.00	2020-1-3	2024-3-6	是	长期借款 注②
曾强						
吴开英						
尤龙公司	凯龙洁能	21,000,000.00	2021-5-8	2027-5-7	否	长期借款 注②
曾强						
吴开英						
尤龙公司	凯龙洁能	20,000,000.00	2021-10-18	2023-10-17	是	长期借款 注②
曾强						
吴开英						
曾强	凯龙洁能	10,000,000.00	2021-10-19	2023-4-18	是	长期借款 注②
吴开英						
尤龙公司	凯龙洁能	30,000,000.00	2022-1-4	2023-1-2	是	短期借款 注①
曾强						
吴开英						
尤龙公司	凯龙洁能	50,472,000.00	2022-2-14	2028-2-13	否	长期应付款 注③
曾强						
吴开英						
曾强	凯龙洁能	20,000,000.00	2022-8-5	2024-2-2	是	长期借款 注②
吴开英						

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
尤龙公司	凯龙洁能	59,760,000.00	2023-5-19	2028-5-24	否	长期应付款注③
曾强						
吴开英						
尤龙公司	凯龙洁能	5,000,000.00	2023-3-24	2028-3-19	否	长期借款注②
曾强						
曾强						
吴开英	凯龙洁能	64,000,000.00	2023-8-31	2029-8-30	否	长期借款注②
尤龙公司						
曾强						
吴开英	凯龙洁能	20,000,000.00	2023-12-21	2028-12-20	否	长期借款注②
尤龙公司						
曾强						
吴开英	凯龙洁能	29,900,000.00	2024-03-14	2028-3-14	否	短期借款注①
尤龙公司						
曾强						
吴开英	凯龙洁能	50,000,000.00	2024-01-26	2030-01-25	否	注④
尤龙公司						
曾强						
吴开英						

注：①于2024年3月31日，银行短期借款保证担保余额为29,939,285.28元，详见附注六、19。

②2024年3月31日，银行长期借款保证担保余额为78,719,007.78元，详见附注六、28。

③于2024年3月31日，售后回租产生的长期应付款保证担保余额为54,152,552.96元，详见附注六、30。

④于2024年1月26日，凯龙洁能与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订授信合同，最高授信额度50,000,000.00元。截至2024年3月31日，凯龙洁能未使用授信额度。

(3) 关联方资金拆借

1) 2024年1-3月关联方资金拆借情况

关联方名称	期初应付资金余额	本期借入	结算资金利息	本期归还	期末应付资金余额	备注
唐潮		200,000.00	27.78	200,027.78		注

2) 2022年度关联方资金拆借情况

关联方名称	年初应付资金余额	本年借入	结算资金利息	本年归还	年末应付资金余额	备注
唐潮	727,191.67		33,745.83	760,937.50		注

注：2022年度向关联方自然人拆入资金，借款利率6.5%；2023年度无关联方资金拆借；2024年1-3月向关联方自然人拆入资金，借款利率5.0%。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2023 年度	2022 年度
四川尤龙生态环境资源开发有限公司	采购机器设备（注 1）	4,784,700.00	
曾强	采购房产（注 2）	4,066,600.00	
合计		8,851,300.00	

注1：2023年10月，本公司与四川尤龙生态环境资源开发有限公司签署合同编码为KLGZHT-XJ-2023-044的《工业品买卖合同》，购买10万方提氢设备用于博源1井一期项目，交易含税价格为5,406,711.00元（不含税金额为4,784,700.00元）。

注2：2023年9月，本公司向曾强购买库尔勒市萨依巴格辖区人民东路39号依水清苑1栋1单元28层2801-2804, 2901-2904共计8套房产，购房款合计4,066,600.00元，上述房产于2023年9月完成过户手续。

（6）关键管理人员报酬

项目名称	2023 年度	2022 年度
薪酬合计	6,131,669.99	6,695,702.67

十二、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资本承诺

项目	2024 年 3 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的重大购建长期资产承诺	198,196,433.79

除上述外，截至 2024 年 3 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团按《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部并披露分部信息。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部，这些报告分部是以主要业务类型为基础确定的。本集团管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部为放空天然气净化回收业务、注气业务和天然气发电及主力业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

各分部报告期内的财务信息详见附注六、36。

除上述外，本集团没有其他需要披露的重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023. 12. 31 余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合	129, 946, 515. 9	100. 0	5, 074, 939. 0		3. 91	124, 871, 576.	
合计提坏账准备	9	0	4			95	
其中：账龄组合	100, 811, 317. 0	77. 58	5, 074, 939. 0		5. 03	95, 736, 377. 9	
	1		4			7	
关联方组合	29, 135, 198. 98	22. 42				29, 135, 198. 9	
						8	
合计	129, 946, 515. 9	100. 0	5, 074, 939. 0		3. 91	124, 871, 576.	
	9	0	4			95	

(续上表)

类别	2022. 12. 31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	151, 269, 974. 25	100. 00	6, 791, 225. 79	4. 49	144, 478, 748. 46
其中：账龄组合	130, 055, 678. 28	85. 98	6, 791, 225. 79	5. 22	123, 264, 452. 49
关联方组合	21, 214, 295. 97	14. 02			21, 214, 295. 97
合计	151, 269, 974. 25	100. 00	6, 791, 225. 79	4. 49	144, 478, 748. 46

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 报告期各期计提、收回、转回的应收账款坏账准备

类别	2023. 1. 1 余额	本年变动金额			2023. 12. 31 余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6, 791, 225. 79		1, 716, 286. 75		5, 074, 939. 04
合计	6, 791, 225. 79		1, 716, 286. 75		5, 074, 939. 04

(续上表)

类别	2022. 1. 1 余额	本年变动金额			2022. 12. 31 余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4, 162, 714. 29	2, 628, 511. 50			6, 791, 225. 79
合计	4, 162, 714. 29	2, 628, 511. 50			6, 791, 225. 79

(3) 按欠款方归集的各期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023. 12. 31 余额	账龄	占应收账款 2023. 12. 31 余 额合计数的比 例 (%)	坏账准备 2023. 12. 31 余额
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	39,886,789.75	1 年以 内	30.69	1,994,339.49
新疆博瑞能源有限公司	21,330,128.74	1 年以 内	16.41	1,066,506.44
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	20,461,666.26	1 年以 内	15.75	1,023,083.31
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	9,773,737.94	1 年以 内	7.52	488,686.90
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	6,846,445.77	1 年以 内	5.27	342,322.29
合计	98,298,768.46		75.65	4,914,938.43

(续上表)

单位名称	2022. 12. 31 余额	账龄	占应收账款 2022. 12. 31 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2022. 12. 31 余额
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	65,001,485.00	1 年以 内	42.97	3,250,074.25
中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司	29,084,141.98	1 年以 内	19.23	1,454,207.10
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	11,000,195.74	1 年以 内	7.27	550,009.79
新疆博瑞能源有限公司	8,447,539.87	1 年以 内	5.58	422,376.99
中石油天然气股份公司吐哈油田分公司	8,200,957.73	1 年以 内	5.42	410,047.89
合计	121,734,320.32		80.47	6,086,716.02

(4) 报告期各期无实际核销的应收账款。

(5) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

项目	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
关联方往来款	56, 267, 634. 53	
往来款	1, 091, 685. 77	1, 535, 010. 42
押金、保证金	3, 945, 922. 00	2, 945, 707. 00
代扣代缴社保		
备用金	203, 000. 00	
应收固定资产处置款	700, 000. 00	3, 153, 600. 00
代垫款	290, 819. 46	19, 464. 03
其他		
账面余额	62, 499, 061. 76	7, 653, 781. 45
减：坏账准备	1, 093, 917. 76	1, 314, 881. 22
账面价值	61, 405, 144. 00	6, 338, 900. 23

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023. 12. 31 余额	2022. 12. 31 余额
1 年以内	60, 389, 189. 76	4, 774, 231. 45
1-2 年	57, 922. 00	2, 879, 550. 00
2-3 年	2, 051, 950. 00	
3-4 年		
合计	62, 499, 061. 76	7, 653, 781. 45

(续上表)

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. 1. 1 余额	274, 881. 22		1, 040, 000. 00	1, 314, 881. 22
2023. 1. 1 其他应收款 账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年转回	78,302.62			78,302.62
本年核销	142,660.84			142,660.84
2023.12.31 余额	53,917.76		1,040,000.00	1,093,917.76

(续上表)

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)	
2022.1.1 余额	67,674.60			67,674.60
2022.1.1 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	207,206.62		1,040,000.00	1,247,206.62
2022.12.31 余额	274,881.22		1,040,000.00	1,314,881.22

(3) 报告期各期计提、收回或转回、转销或核销的其他应收款坏账准备

类别	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2023 年度	1,314,881.22		78,302.62	142,660.84	1,093,917.76
2022 年度	67,674.60	1,247,206.62			1,314,881.22

(4) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2023 年度核销金额	2022 年度核销金额
内蒙古九方能源科技有限公司	142,660.84	
合计	142,660.84	

(5) 按欠款方归集的各期期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2023.12.31余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023.12.31 余额
新疆中正德龙能源科技有限公司	合并范围内关联方资金往来	56,267,634.53	1 年以内	90.03	
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	押金、保证金	2,500,000.00	1 年以内 2-3 年	4.00	
新兴能源装备股份有限公司	往来款	1,040,000.00	1-2 年	1.66	1,040,000.00
中国石油集团西部钻探工程有限公司(克拉玛依钻井)	押金、保证金	671,500.00	1 年以内	1.07	
巴州鑫浩石油技术服务有限公司	固定资产处置款	520,000.00	1 年以内	0.83	26,000.00
合计		60,999,134.53		97.60	1,066,000.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款 2022.12.31余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022.12.31 余额
内蒙古九方能源科技有限公司	固定资产处置款	3,153,600.00	1 年以内 1-2 年	41.20	196,560.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	保证金	2,000,000.00	1-2 年	26.13	

单位名称	款项性质	2022. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款 2022. 12. 31 余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022. 12. 31 余额
新兴能源装备股份有限公司	往来款	1,040,000.00	1 年以内	13.59	1,040,000.00
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	保证金	776,785.00	1 年以内	10.15	
巴州轮台洪通燃气有限公司	往来款	235,957.77	1 年以内	3.08	
合计		7,206,342.77		94.15	1,236,560.00

(6) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023. 12. 31 余额			2022. 12. 31 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	67,303,192.76		67,303,192.76	59,003,192.76		59,003,192.76
合计	67,303,192.76		67,303,192.76	59,003,192.76		59,003,192.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023. 1. 1 余额	本年增加	本年减 少	2023. 12. 31 余额	本年 计提 减值 准备	减 值 准 备 期 末 余 额
雅龙洁能	19,193,192.76			19,193,192.76		
叙永凯龙	15,300,000.00			15,300,000.00		
吉木萨尔公 司	6,500,000.00			6,500,000.00		
沙雅瑞凯	2,700,000.00			2,700,000.00		
武胜瑞凯	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆蓉与疆	5,300,000.00			5,300,000.00		
胡杨河凯龙	10,000.00			10,000.00		
柯坪瑞凯		1,000,000.00		1,000,000.00		
尉犁瑞凯		500,000.00		500,000.00		
中正德龙		6,800,000.00		6,800,000.00		
合计	59,003,192.76	8,300,000.00		67,303,192.76		

(续上表)

被投资单位	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年减 少	2022. 12. 31 余额	本年 计提 减值 准备	减 值 准 备 年 末 余 额
雅龙洁能	1,693,192.76	17,500,000.00		19,193,192.76		

被投资单位	2022. 1. 1 余额	本年增加	本年减少	2022. 12. 31 余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
叙永凯龙	15,300,000.00			15,300,000.00		
吉木萨尔公司	3,000,000.00	3,500,000.00		6,500,000.00		
沙雅瑞凯	2,700,000.00			2,700,000.00		
武胜瑞凯	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆蓉与疆	1,000,000.00	4,300,000.00		5,300,000.00		
胡杨河凯龙		10,000.00		10,000.00		
合计	33,693,192.76	25,310,000.00		59,003,192.76		

4. 营业收入和营业成本

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	382,967,136.95	216,497,536.07
其他业务	47,742,996.19	38,892,094.62
合计	430,710,133.14	255,389,630.69

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	328,234,357.10	197,600,406.07
其他业务	43,702,071.50	44,762,366.13
合计	371,936,428.60	242,362,772.20

(1) 主营业务收入-按业务分类

项目	2023 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	148,772,443.24	79,200,105.70
注气业务	166,407,149.53	76,096,656.69
天然气发电及主力服务业 务	67,787,544.18	61,200,773.68
合计	382,967,136.95	216,497,536.07

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
放空天然气净化回收业务	131,698,531.52	73,957,439.29
注气业务	130,541,761.43	63,619,224.20
天然气发电及主力服务业 务	65,994,064.15	60,023,742.58
合计	328,234,357.10	197,600,406.07

5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		3,974.55
合计	10,000,000.00	3,974.55

二、十六、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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）的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	273, 969. 64	1, 098, 282. 24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	670, 402. 41	1, 386, 094. 35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4, 096. 28	25, 714. 30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 883, 275. 58	4, 867, 323. 75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	332, 132. 65	1, 290, 655. 85	
小计	3, 163, 876. 56	8, 668, 070. 49	
减： 所得税影响额	418, 695. 88	1, 314, 544. 62	
合计	2, 745, 180. 68	7, 353, 525. 87	
其中： 归属于母公司股东非经常性净损益	2, 783, 058. 37	7, 310, 867. 42	

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”主要为本集团放空天然气净化回收项目试运行期间净损益以及直接减征或免征增值税。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母 公司 股东的净利 润	2023 年度	16. 48	0. 62	0. 62
	2022 年度	18. 16	0. 58	0. 58
扣除非经常性	2023 年度	16. 04	0. 61	0. 61

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
损益后归属于 母公司股东的 净利润	2022年度	16.76	0.53	0.53

新疆凯龙清洁能源股份有限公司

董事会

2025-12-24