



凯添燃气

NEEQ:831010

宁夏凯添燃气发展股份有限公司

Ning Xia Kai TianGas Development Company Limited



年度报告

— 2017 —

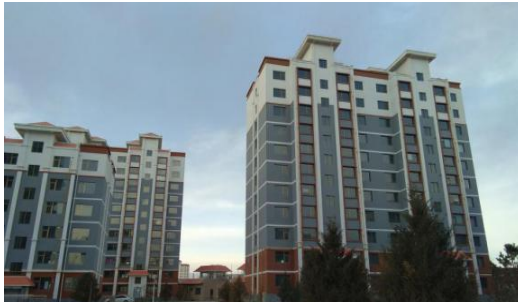
公司年度大事记



2017年2月，获贺兰县总工会厂务公开民主管理先进单位



2017年5月，组织全体职工苏峪口爬山拓展活动



2017年6月，组织全体职工进行消防实操演练



2017年11月，甘肃凉州区安大物流园、同益家园燃气工程竣工验收通气



2017年12月，全资收购甘肃凯添天然气有限公司



2017年12月，公司更名为“宁夏凯添燃气发展股份有限公司”

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	1
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、凯添燃气	指	宁夏凯添燃气发展股份有限公司
甘肃凯添	指	甘肃凯添天然气有限公司
凯添控股	指	凯添能源控股有限公司
凯添能源、能源公司	指	宁夏凯添能源开发有限公司
凯添天然气	指	宁夏凯添天然气有限公司
贵州开磷	指	贵州开磷新能源有限责任公司
长宁公司	指	中国石油天然气股份有限公司西气东输长宁天然气销售分公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日
股东大会	指	宁夏凯添燃气发展股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏凯添燃气发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏凯添燃气发展股份有限公司监事会
股东会	指	宁夏凯添燃气发展股份有限公司股东会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《宁夏凯添燃气发展股份有限公司章程》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
立信会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
LNG	指	液化天然气(英文Liquefied Natural Gas的缩写),是在深冷条件下呈液态的天然气,体积为气态的1/600,便于运输。
管网、输配管网	指	由输送和分配燃气到各类客户的不同压力级别的管道及其附属构筑物组成的系统。
门站	指	接收来自长输管线的燃气,进行调压、计量和加臭并向城镇配气的设施。
输差率	指	也称“燃气供销差率”,即燃气供应量和销售量之间的差量与供应量的比率。
膜式燃气表	指	机械式燃气表简称机械表,俗称基表。
调压箱(柜)	指	将调压装置放置于专用箱体,设于建筑物附近,承担用气压力的调节。包括调压装置和箱体。悬挂式和地下式箱称为调压箱,落地式箱称为调压柜。
移动式天然气液化装置	指	采用高度智能化、模块化的液化设备对管道天然气及非常规天然气(边远气井天然气、页岩气、煤层气、油田伴生气、盐井伴生气等)进行直接净化、液化得到商品LNG;成功将庞大、复杂的工厂流程装置变成一体化的模块机组设备,建立了一种“建工厂变成像买设备一样简单”的投资、运营模式。

第一节 声明与提示

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

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
安全生产管理风险	天然气具有易燃、易爆的特性，一旦燃气设施设备产生泄漏极易发生火灾、爆炸事故，因此安全生产管理是燃气企业运营过程中的首要工作重点。尽管公司在燃气安全生产管理方面积累了一定的经验，但本公司长输管网横跨两县一区，供气管网覆盖三个工业园区及贺兰县城，可能存在的安全事故隐患点较多，如果不能及时巡管维护，严格执行各项安全管理制度和操作手册，则公司仍然存在发生重大安全责任事故的可能，从而对公司及燃气用户造成较大的损失。
技术人才引进风险	公司地处我国西北地区银川贺兰县，在人才的引进，特别是专业技术人才引进方面相对于发达地区难度较大。我公司是国家级高新技术企业，拥有省级技术研发中心，若不能及时引进补充专业技术人才，打造公司的人才梯队，将会对公司造成不利影响，制约公司的发展。
税收优惠风险	公司为国家高新技术企业，报告期内享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计 50% 在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司全资子公司宁夏凯添天然气有限公司符合《产业结构调整目录（2011 年本）》，所处行业为国家鼓励类石油、天然气业第 3 条“原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输

	送设施及网络建设”，第 22 项城市基础建设第 10 条“城市燃气工程”符合西部大开发税收优惠政策的条件，适用税率为 15%。
关联交易占比较高风险	<p>报告期内，公司从关联方购买商品、接受劳务的关联交易金额为 5,332.27 万元，向关联方销售商品、提供劳务的关联交易金额为 125.47 万元，关联交易额度较大。</p> <p>采取措施：自 2017 年 7 月起，子公司宁夏凯添天然气有限公司将直接向中石油下属公司采购天然气，不再向关联方宁夏凯添能源开发有限公司采购；同时公司全资收购了甘肃凯添，此项风险在 2018 年将不再存在。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏凯添燃气发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ning Xia Kai Tian Gas Development Company Limited
证券简称	凯添燃气
证券代码	831010
法定代表人	龚晓科
办公地址	宁夏银川德胜工业园区丰庆西路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵小红
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0951-7829701
传真	0951-7821789
电子邮箱	31578786@163.com
公司网址	http://www.nxgas.com.cn
联系地址及邮政编码	宁夏银川德胜工业园区丰庆西路 16 号 邮编：750200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-09-02
挂牌时间	2014-08-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-45 燃气生产和供应业-450 燃气生产和供应业-4500 燃气生产和供应业
主要产品与服务项目	1、智能燃气表、调压装置和燃气智能安全运营管理系统及移动式天然气液化装备研发、生产及相关服务；2、燃气销售及燃气设施、设备安装。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	170,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	龚晓科
实际控制人	龚晓科

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9164010067042980X6	否
注册地址	银川德胜工业园区丰庆西路 16号	否
注册资本	170,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	梁谦海、陈清松
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司股票转让方式于2018年1月15日由协议转让变更为集合竞价交易。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	220,925,178.38	172,804,027.66	27.85%
毛利率%	31.67%	25.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,133,797.36	13,481,305.00	197.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,947,843.77	13,164,702.74	188.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.54%	5.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.70%	5.71%	-
基本每股收益	0.24	0.08	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	355,982,840.90	326,109,363.78	9.16%
负债总计	103,138,278.39	87,943,608.29	17.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	252,844,562.51	238,165,755.49	6.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.40	6.43%
资产负债率%（母公司）	8.75%	6.61%	-
资产负债率%（合并）	28.97%	26.97%	-
流动比率	1.25	1.32	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	70,747,369.79	66,831,559.35	5.86%
应收账款周转率	5.32	4.02	-

存货周转率	7.75	4.23	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.16%	19.86%	-
营业收入增长率%	27.85%	-28.17%	-
净利润增长率%	197.70%	-62.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	170,000,000	170,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,892.22
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,686,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	101,494.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,803.08
非经常性损益合计	2,553,799.30
所得税影响数	367,845.71
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,185,953.59

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	33,102,153.11	33,240,794.27	-	-
应收票据	2,999,600.00	2,599,600.00	-	-
应收账款	36,055,683.80	41,473,592.16	-	-
预付款项	9,145,658.90	7,605,245.80	-	-
其他应收款	680,104.65	661,012.18	-	-
存货	29,511,246.27	29,294,294.05	-	-
其他流动资产	5,280,227.45	1,308,162.22	-	-
固定资产	194,565,378.73	200,619,204.72	-	-
在建工程	142,684.00	395,613.90	-	-
无形资产	5,780,159.61	5,765,116.10	-	-
递延所得税资产	2,959,135.44	3,146,728.38	-	-
应付账款	40,489,344.38	42,716,814.95	-	-
预收款项	26,958,832.49	28,053,532.34	-	-
应付职工薪酬	2,287,528.63	2,521,373.35	-	-
应交税费	1,084,647.70	3,081,175.33	-	-
其他应付款	11,068,596.67	11,570,712.32	-	-
专项储备	1,080,029.88	1,021,284.32	-	-
盈余公积	6,716,692.32	7,893,298.22	-	-
未分配利润	58,676,359.89	57,391,172.95	-	-
营业成本	130,176,451.73	129,013,060.47	-	-
营业收入	173,726,059.88	172,804,027.66	-	-
税金及附加	1,017,355.62	1,173,390.30	-	-
销售费用	6,077,191.90	4,759,276.35	-	-
管理费用	19,869,235.51	19,826,038.01	-	-
财务费用	-67,275.38	-67,414.49	-	-
资产减值损失	1,671,883.89	2,444,747.70	-	-
营业外收入	1,066,282.13	1,049,691.01	-	-
营业外支出	275,267.76	677,217.76	-	-
所得税费用	2,215,300.15	2,546,097.57	-	-

注：本次追溯调整包含会计差错更正和对甘肃凯添天然气有限公司的同一控制下的企业合并。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于燃气生产、供应业和仪器仪表制造业，是专业的城镇燃气运营商和服务提供商，从事城市管道天然气与压缩天然气销售及燃气设施、设备安装服务。公司从上游天然气供应商采购天然气，利用自行铺设的高压及次高压管道将天然气引入城市管网及自有加气站，并销售给终端客户，收入来源主要通过销售天然气及收取燃气安装工程费获取收入、利润。公司除燃气生产和供应外的业务为燃气仪表的研发生产与销售，天然气液化设备的开发、研制、生产及销售。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 22,092.52 万元，比上年同期增长 27.85%；毛利率由上期的 25.34% 上升为 31.67%；实现净利润 4,013.38 万元，比上年同期增长 197.70%。

公司的主要收入来源为天然气销售收入和燃气工程费收入，该行业为城镇燃气，客户为工业用户、商业用户、居民用户、供暖用户及房地产开发商，行业特征决定公司经营情况能稳定且持续增长。2017 年，得益于公司管道覆盖范围内城镇化建设及煤改气持续推进，公司在巩固已有市场的基础上也不断加大了周边市场的开拓力度，公司的竞争力进一步增强，公司城镇燃气业务快速增长，主要经营指标较上年同期大幅增长。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

国家发改委发布的《天然气利用政策》中明确提出了“提高天然气在一次能源消费结构中的比重”。在《全国城镇燃气发展“十二五”规划》提出在城镇燃气供应规模方面，到“十二五”期末，城镇燃气供气总量约 1,782 亿立方米，较“十一五”期末增加 113%；城镇燃气应用规模方面，到“十二五”期末，城市的燃气普及率达到 94%以上，县城及小城镇的燃气普及率达到 65%以上。随着经济迅速发展，中国能源消费呈现高速增长的趋势。迫于节能减排与生态环境保护的压力，清洁的、热值高的天然气能源日益受重视。本世纪以来，我国天然气市场进入大规模发展阶段，天然气消费量每年快速增长。

公司地处我国西北宁夏回族自治区贺兰县，与自治区首府银川市北面相连，贺兰县政府与

银川市政府相距仅约 10 公里，且银川市的整体规划向北发展，公司的燃气用户将快速增加（居民、商业、工业、供暖）；以及前期贺兰区域环保要求不高，有较多小燃煤锅炉，环境污染严重。随着环保要求的提高，小型燃煤锅炉将被逐步取代，天然气用量将逐年快速增长。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	64,143,991.03	18.02%	33,240,794.27	10.19%	92.97%
应收票据	5,463,364.03	1.53%	2,599,600.00	0.80%	110.16%
应收账款	41,509,962.61	11.66%	41,473,592.16	12.72%	0.09%
预付款项	3,145,680.55	0.88%	7,605,245.80	2.33%	-58.64%
其他应收款	549,350.92	0.15%	661,012.18	0.20%	-16.89%
存货	9,639,298.82	2.71%	29,294,294.05	8.98%	-67.09%
其他流动资产	4,695,467.15	1.32%	1,308,162.22	0.40%	258.94%
长期股权投资					
固定资产	180,819,197.82	50.79%	200,619,204.72	61.52%	-9.87%
在建工程	36,496,470.65	10.25%	395,613.90	0.12%	9,125.28%

无形资产	6,377,396.22	1.79%	5,765,116.10	1.77%	10.62%
递延所得税资产	3,142,661.10	0.88%	3,146,728.38	0.96%	-0.13%
短期借款					
长期借款					
应付账款	32,301,563.06	9.07%	42,716,814.95	13.10%	-24.38%
预收款项	42,572,904.63	11.96%	28,053,532.34	8.60%	51.76%
应付职工薪酬	2,565,801.62	0.72%	2,521,373.35	0.77%	1.76%
应交税费	10,844,765.81	3.05%	3,081,175.33	0.94%	251.97%
其他应付款	14,853,243.27	4.17%	11,570,712.32	3.55%	28.37%
股本	170,000,000.00	47.76%	170,000,000.00	52.13%	0.00%
资本公积	1,860,000.00	0.52%	1,860,000.00	0.57%	0.00%
专项储备	1,066,293.98	0.30%	1,021,284.32	0.31%	4.41%
盈余公积	7,893,298.22	2.22%	7,893,298.22	2.42%	0.00%
未分配利润	72,024,970.31	20.23%	57,391,172.95	17.60%	25.50%
归属于母公司所有者权益合计	266,831,989.42	74.96%	244,393,659.20	74.94%	9.18%
总资产	355,982,840.90	-	326,109,363.78	-	9.16%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期增长 92.97%，主要原因是报告期销售收入增长且加大销售回款催收所致。
- 2、应收票据较上年同期增长 110.16%，主要原因是报告期收到的银行承兑汇票增多所致。

- 3、预付账款较上年同期下降 58.64%，主要原因是报告期相应采购货物到货所致。
4、存货较上年同期下降 67.09%，主要原因是母公司相关燃气设备在报告期销售所致。
5、其他流动资产较上年同期增长 258.94%，主要原因期末待抵扣增值税进项税额增加所致。
6、在建工程较上年同期增长 9125.28%，主要是子公司宁夏凯添天然气有限公司为保障冬季天然气供应，在报告期内建设天然气城市调峰项目所致。
7、预收账款较上年同期增长 51.76%，主要原因报告期内预收气费及工程款增加所致。
8、应交税费较上年同期增长 251.97%，主要原因报告期末母公司应交增值税金额较大所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	220,925,178.38	-	172,804,027.66	-	27.85%
营业成本	150,948,137.35	68.33%	129,013,060.47	74.66%	17.00%
毛利率%	31.67%	-	25.34%	-	-
管理费用	17,115,563.54	7.75%	19,826,038.01	11.47%	-13.67%
销售费用	4,741,195.97	2.15%	4,759,276.35	2.75%	-0.38%
财务费用	-45,501.43	-0.02%	-67,414.49	-0.04%	32.50%
营业利润	48,494,931.51	21.95%	15,654,929.32	9.06%	209.77%
营业外收入	1,785,377.83	0.81%	1,049,691.01	0.61%	70.09%
营业外支出	2,015,180.91	0.91%	677,217.76	0.39%	197.57%
净利润	40,133,797.36	18.17%	13,481,305.00	7.80%	197.70%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上年同期下降 32.50%，主要是用户用非现金交费方式及金额同比增多，手续增加所致。
- 2、营业利润较上年同期增长 209.74%，主要是报告期内收入增长特别是工程安装收入较上年大幅增长所致。
- 3、营业外收入较上年同期增长 74.48%，主要是报告期内收到收回转入永宁县财政局国库集中支付中心付收回国有土地价款 1,443,840.00 元所致。
- 4、营业外支出较上年同期增长 203.48%，主要是交纳税收滞纳金 1,511,736.84 元所致。
- 5、净利润较上年同期增长 197.70%，主要是报告期内收入增长特别是工程安装收入较上年大幅增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	218,477,894.27	169,801,596.01	28.67%
其他业务收入	2,447,284.11	3,002,431.65	-18.49%
主营业务成本	148,287,040.34	126,743,706.97	17.00%
其他业务成本	2,661,097.01	2,269,353.50	17.26%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
天然气	143,874,626.58	65.12%	134,122,517.14	77.62%

安装工程	65,738,010.29	29.76%	30,835,030.19	17.84%
燃气仪表	4,190,453.99	1.90%	3,884,561.55	2.25%
调压设备	4,674,803.41	2.12%	959,487.13	0.56%
其他	2,447,284.11	1.11%	3,002,431.65	1.74%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入总额较上期增长 27.85%，主要为天然气销售收入增长 7.27%，安装工程收入增长 113.19%。贺兰县及周边地区环保保护整治力度加大，大量煤改气工程项目实施或计划实施，使天然气销售和安装工程收入增长较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	辛普劳（中国）食品有限公司	9,903,891.12	4.48%	否
2	宁夏派胜房地产开发有限公司贺兰二分公司	9,611,978.00	4.35%	否
3	宁夏兰星天然气开发有限公司	8,540,036.27	3.87%	否
4	宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	7,914,541.86	3.58%	否
5	银川冀银房地产开发有限公司	7,408,000.00	3.35%	否
合计		43,378,447.25	19.63%	-

应收账款联动分析:

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款 4,151.00 万元，较上期增长 0.09%，公司将进一步加大应收账款催收工作，以减少应收账款回款周期对公司的影响。

应收账款期末余额前五名客户分别为：宁夏派胜房地产开发有限公司贺兰二分公司 588.74 万元，占应收账款期末余额的 12.77%；宁夏商莱能源开发有限公司 520.00 万元，占应收账款期末余额的 11.28%；宁夏凯添能源开发有限公司 266.93 万元，占应收账款期末余额的 5.79%；宁夏新南宏兴天然气有限责任公司 224.11 万元，占应收账款期末余额的 4.86%；宁夏正基房地产开发有限公司 220.62 万元，占应收账款期末余额的 4.79%。

应收账款期末余额前五名与本期收入前五名一致的有宁夏派胜房地产开发有限公司贺兰二分公司，预计 2018 年度，应收账款前五名的余额将大部分回收。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司天然气销售西部分公司	63,893,370.74	37.45%	否
2	宁夏凯添能源开发有限公司	53,228,344.92	31.20%	是
3	宁夏鸿泽新科技有限公司	5,261,774.81	3.08%	否
4	沧州明珠塑料股份有限公司	2,732,503.45	1.60%	否
5	中国重汽集团杭州发动机销售有限公司	1,578,500.00	0.93%	否
合计		126,694,493.92	74.26%	-

应付账款联动分析：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 3,230.16 万元，较上期下降 24.38%。

应付账款前五名分别为：宁夏鸿泽新科技有限公司 441.20 万元，占应付账款期末余额的 13.66%；宁夏凯添能源开发有限公司 331.24 万元，占应付账款期末余额的 10.25%；苏州三川换热器股份有限公司 158.15 万元，占应付账款期末余额的 4.90%；浙江巨宏工贸有限公司 81.85 万元，占应付账款期末余额的 2.53%；成都凯尔克流体技术有限公司 73.41 万元，占应付账款期末余额的 2.27%。

应付账款期末余额前五名与本期供应商前五名一致的有宁夏鸿泽新科技有限公司、宁夏凯添能源开发有限公司。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	70,747,369.79	66,831,559.35	5.86%
投资活动产生的现金流量净额	-15,344,173.03	-74,452,984.88	79.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,500,000.00		-

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额比去年同期大幅上升，主要原因是上年同期收购宁夏凯添能源开发有限公司燃气资产所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期大幅下降，主要原因是报告期内利润分配25,500,000.00元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有2家全资子公司：宁夏凯添天然气有限公司、甘肃凯添天然气有限公司。

宁夏凯添天然气有限公司，成立于2002年11月22日，注册资本8,436万元，经营范围为天然气销售；炉具、厨具、金属材料（不含稀贵金属）建筑材料的供应、销售；天然气入户管线的安装（不含压力管道）及维修、机械维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）宁夏凯添天然气有限公司主要经营宁夏贺兰县城市燃气供应服务业务，2017年末资产总额为29,662万元，净资产为17,019万元，2017年营业收入

为 20,481 万元，占公司收入 92.70%，净利润为 4,355 万元。

甘肃凯添天然气有限公司，成立于 2016 年 9 月 18 日，原名甘肃凯添能源开发有限公司，2017 年 12 月份变更工商登记，注册资本 100 万元，经营范围为天然气销售；燃气管道工程（不含压力管道）安装及维修；燃气器材销售及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2017 年 12 月 11 日，凯添燃气以人民币 100 万元购买甘肃凯添的全部股权。收购前，公司实际控制人、董事长龚晓科持有甘肃凯添天然气有限公司 70% 的股权，公司董事穆云飞持有甘肃凯添天然气有限公司 30% 的股权，本次交易构成关联交易。2017 年末，甘肃凯添的资产总额为 1,232 万元，净资产为 111 万元，2017 年营业收入为 490 万元，占公司收入 2.22%，净利润为 20 万元。

公司除上述纳入合并报表范围的 2 家子公司外，不存在其他应纳入合并报表范围的公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、会计政策变更

1、前次会计政策变更情况：

经第二届董事会第六次会议审议通过，公司于2017年10月30日披露《银川天佳能源科技股份有限公司关于会计政策及会计差错调整的说明公告》（公告编号：2017-061），将收入确认会计政策做如下变更：

变更前：天然气安装工程业务按照《企业会计准则第14号—收入》确认收入，在项目完工取得客户出具的验收证明时，按照合同金额确认收入。

变更为：天然气安装工程业务参照《企业会计准则第15号—建造合同》准则的规定。鉴于本公司安装业务数量多、发生频繁、合同金额不大、施工周期较短等特点，本公司对于单项合同金额在100万以下的项目，在项目完工取得客户出具的验收证明时，按照合同金额确认收入；对于单项合同金额在100万以上的项目，在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠地计量的情况下，在每季度末资产负债表日按照完工百分比确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

该次会计政策调整为企业自行决定，变更后会计政策并不适用于公司日常生产经营，公司未实际采纳，2017年年度报告审计也并未按照变更后会计政策执行，经公司管理层一致同意，决定不执行（2017-061）号公告所述会计政策变更追溯调整，经公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第四次会议审议通过，并需报公司2017年年度股东大会审议。

2、财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司执行该准则对报告期无影响。

3、财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

4、财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，合并利润表列示持续经营净利润本期发生额40,133,797.36元，上期发生额13,481,305.00元。（2）自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。合并利润表其他收益增加2,686,000.00元，营业外收入减少2,686,000.00元。（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，合并利润表营业外收入减少36,115.87元，营业外支出减少40,008.09元，重分类至资产处置收益-3,892.22元。

二、会计差错更正

1、前次会计差错调整情况：

由于前次会计差错调整是公司自行更正，更正金额与实际情况有出入，公司管理层决定不进行（2017-061号）公告所述会计差错更正，由公司年审会计师事务所（立信会计师事务所）进行更准确的差错更正。

经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于〈会计政策变更及会计差错更正说明〉的议案》，收入确认会计政策仍采用变更前会计政策，即以验收确认收入，同时不再执行（2017-061号）公告所述会计政策变更和前期差错更正追溯调整，2016年调整前数据仍然以大华会计师事务所出具的大华审字【2017】001910号审计报告为准，公司2017年度年审会计师事务所（立信会计师事务所）在2016年调整前数据基础上，出具了《宁夏凯添燃气发展股份有限公司会计差错更正说明专项审核报告》（信会师报字【2018】第ZE10593号）。

2、公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定，并采用追溯重述法对公司2016年财务报表2016年财务报表的相关项目及披露进行

会计差错更正。此次会计差错更正经公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第四次会议审议通过，并需报公司2017年年度股东大会审议。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于2017年12月11日，以人民币100万元购买甘肃凯添天然气有限公司的全部股权。收购前，公司与甘肃凯添天然气有限公司属于同一实际控制人（收购前，公司实际控制人、董事长龚晓科持有甘肃凯添天然气有限公司70%的股权，公司董事穆云飞持有甘肃凯添天然气有限公司30%的股权）。此次收购经2017年公司第二届董事会第八次会议和2017年第六次临时股东大会审议通过。

本期财务报表合并范围增加甘肃凯添天然气有限公司。

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益、保护股东利益的同时，积极履行相应的社会责任，实现企业发展与社会、环境保护及相关利益者之间的和谐统一。

1、切实承担起民生企业社会责任，积极响应配合政府大气污染治理，加快实施相关区域煤改气等工作。

2、在冬季供暖期间，努力协调上游气源，实现冬季供暖期稳定、持续保供，保证老百姓温暖过冬。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、安全生产管理风险

天然气具有易燃、易爆的特性，一旦燃气设施设备产生泄漏极易发生火灾、爆炸事故，因此安全生产管理是燃气企业运营过程中的首要工作重点。尽管公司在燃气安全生产管理方面积累了一定的经验，但本公司长输管网横跨两县一区，供气管网覆盖三个工业园区及贺兰县城，可能存在的安全事故隐患点较多，如果不能及时巡管维护，严格执行各项安全管理制度和操作手册，则公司仍然存在发生重大安全责任事故的可能，从而对公司及燃气用户造成较大的损失。

应对措施：及时巡管维护，严格执行各项安全管理制度和操作手册，避免发生重大安

全责任事故的可能。

2、技术人才引进风险

公司地处我国西北地区银川贺兰县，在人才的引进，特别是专业技术人才引进方面相对于发达地区难度较大。我公司是国家级高新技术企业，拥有省级技术研发中心，若不能及时引进补充专业技术人才，打造公司的人才梯队，将会对公司造成不利影响，制约公司的发展。

应对措施：公司将逐步提高专业技术人才的薪酬水平，完善对技术人才的管理，加强企业文化建设，持续在研发、设计等方面引进高水平人才，打造技术人才梯队。

3、税收优惠风险

公司为国家高新技术企业，报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计 50%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。

公司全资子公司宁夏凯添天然气有限公司、甘肃凯添天然气有限公司符合《产业结构调整目录（2011年本）》，所处行业为国家鼓励类石油、天然气业第3条“原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”，第22项城市基础建设第10条“城市燃气工程”符合西部大开发税收优惠政策的条件，适用税率为15%。

应对措施：公司将按照相关政策要求，结合公司实际情况，加大研发投入，持续进行新产品开发及生产、销售，继续保持国家高新技术企业荣誉；公司将持续提高各个产品的核心竞争力及盈利能力，逐步降低税收优惠政策变化对公司经营业绩的影响。

4、关联交易占比较高风险

报告期内，公司从关联方购买商品、接受劳务的关联交易金额为 5,332.27 万元，向关联方销售商品、提供劳务的关联交易金额为 125.47 万元，关联交易额度较大。

采取措施：自 2017 年 7 月起，子公司宁夏凯添天然气有限公司将直接向中石油下属公司采购天然气，不再向关联方宁夏凯添能源开发有限公司采购；同时公司全资收购了甘肃凯添，此项风险在 2018 年将不再存在。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
宁夏凯添能源开发有限公司	72,000,000.00	2017.6-2019.6	保证	连带	是	是
宁夏凯添能源开发有限公司	32,000,000.00	2016.9-2019.8	抵押	连带	是	是
宁夏凯添能源开发有限公司	40,000,000.00	2017.4-2019.4	保证	连带	是	是
总计	144,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	144,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	17,577,718.75

清偿和违规担保情况:

1、截至2017年12月31日，宁夏凯添能源开发有限公司已归还银行贷款7,200万元。

2、经公司第一届董事会第二十二次会议、2016年第三次临时股东大会审议通过《天佳科技、凯添天然气为宁夏凯添能源开发有限公司提供担保的议案》，同意天佳科技和凯添天然气为凯添能源提供贷款不超过2,800万元的抵押担保。凯添能源实际贷款为2,500万元，该贷款为每月还息。就前述2500万贷款，签订抵押合同时，银行按系数把利息等相关因素纳入抵押担保总额，抵押担保总额为3,200万元。本合同条款下借款截止到2017年8月18日已还清。

3、公司第二届董事会第二次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过《天佳科技、凯添天然气为宁夏凯添能源开发有限公司提供担保的议案》，同意天佳科技、公司全资子公司凯添天然气为宁夏凯添能源开发有限公司向中国农业银行股份有限公司贺兰县支行申请流动资金贷款不超过4,000万元提供无偿担保，担保方式为连带责任保证担保。宁夏凯添能源开发有限公司2017年4月8日与中国农业银行股份有限公司贺兰县支行签订编号为：64010120170000186的中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同，借款期限为2年，即自2017年4月起至2019年4月，凯添天然气为凯添能源提供补充保证担保。就上述借款，公司及全资子公司凯添天然气与中国农业银行股份有限公司贺兰县支行签订了《保证合同》，编号为：64100120170005473，提供了连带责任担保，保证期间为自主债权到期后两年。凯添能源于2017年4月19日向银行提款4,000万元。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	31,000,000.00	53,322,694.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者	10,000,000.00	

受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000.00	86,486.49
总计	41,200,000.00	53,409,181.48

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
宁夏凯添能源开发有限公司	保证担保	72,000,000.00	是	2016年6月22日	2016-024
宁夏凯添能源开发有限公司	抵押担保	32,000,000.00	是	2016年6月22日	2016-024
宁夏凯添能源开发有限公司	保证担保	40,000,000.00	是	2017年4月7日	2017-013
宁夏凯添能源开发有限公司	燃气设备	1,366,800.00	是	2016年7月25日	2016-029
宁夏凯添能源开发有限公司	拆入资金	450,000.00	否	-	-
宁夏凯添能源开	拆入资金	550,000.00	否	-	-

发有限公司					
宁夏凯添能源开 发有限公司	拆入资金	740,000.00	否	-	-
龚晓科	拆入资金	300,000.00	否	-	-
龚晓科	拆入资金	900,000.00	否	-	-
宁夏凯添天然气 安装有限公司	拆入资金	1,200,000.00	否	-	-
总计	-	149,506,800.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司向宁夏凯添能源开发有限公司保证担保经公司第一届董事会第十四次会议、2015年第三次临时股东大会审议通过了《向宁夏凯添能源开发有限公司提供担保》的议案，同意天佳科技为凯添能源提供7,200万元的保证担保；经公司第一届董事会第二十二次会议、2016年第三次临时股东大会审议通过《凯添天然气为宁夏凯添能源开发有限公司提供担保的议案》，同意凯添天然气为凯添能源提供7,200万元的保证担保。截至2016年12月31日，宁夏凯添能源开发有限公司已归还银行贷款4,000万元；截至2017年6月30日，宁夏凯添能源开发有限公司已归还银行全部贷款7,200万元。

2、公司向宁夏凯添能源开发有限公司抵押担保经公司第一届董事会第二十二次会议和2016年第三次临时股东大会审议通过。

3、公司向宁夏凯添能源开发有限公司保证担保经公司第二届董事会第二次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。

4、公司向宁夏凯添能源开发有限公司出售燃气设备经第一届董事会第二十三次会议和2016年第四次临时股东大会审议通过。

5、甘肃凯添天然气有限公司向关联方拆入资金发生公司收购甘肃凯添天然气有限公司前，故无需履行审议披露程序。

上述发生的关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性。公司与关联方的交易均遵循市场定价的原则确定，与其他业务往来企业同等对待，遵照公平、公正的市场原则进行。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

甘肃凯添天然气有限公司，成立于2016年9月18日，原名甘肃凯添能源开发有限公司，2017年12月份变更工商登记，注册资本100万元，经营范围为天然气销售；燃气管道工程（不含压力管道）安装及维修；燃气器材销售及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2017年12月11日，凯添燃气以人民币100万元购买甘肃凯添的全部股权。收购前，公司实际控制人、董事长龚晓科持有甘肃凯添天然气有限公司70%的股权，公司董事穆云飞持有甘肃凯添天然气有限公司30%的股权，本次交易构成关联交易。2017年12月28日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过。

本次交易的定价依据为：以2017年9月30日为评估基准日，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第ZE50117号《甘肃凯添能源开发有限公司审计报告》经审计的标的公司2017年9月30日期末净资产71.28万元为基础；根据银信资

产评估有限公司出具了银信[2017]沪第 1374 号《银川天佳能源科技股份有限公司拟股权收购所涉及的甘肃凯添能源开发有限公司的股东全部权益价值项目资产评估报告》评估的 2017 年 9 月 30 日期末净资产的评估价值 70.4 万元作为参考，同时根据 2017 年 12 月 8 日，甘肃凯添股东穆云飞实缴出资 30 万元为依据，经公司与转让方协商以 100 万元转让全部股权。

(五) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》、《与公司不存在利益冲突情况的声明》；龚晓科、穆云飞、凯添能源控股有限公司还出具了《关于降低关联交易占比的承诺》。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产及土地	抵押	36,780,559.76	10.33%	为凯添能源 3200 万元额度银行贷款提供担保
总计	-	36,780,559.76	10.33%	-

注：本合同条款下借款 3200 万元截止到 2017 年 8 月 18 日已还清，上述资产已解除受限。

(七) 调查处罚事项

一、2017年9月22日收到全国中小企业股份转让系统《关于对未按期披露2017年半年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》，对挂牌公司采取出具警示函的自律监管措施，对挂牌公司董事长龚晓科、董事会秘书/信息披露负责人赵小红采取出具警示函的自律监管措施。

二、宁夏凯添燃气发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年11月7日收到《银川市国家税务局稽查局税务处理决定书》（银国税稽处【2017】116号），现将有关情况公告如下：

（一）、基本情况

银川市国家税务局稽查局对公司2012年1月1日至2016年12月31日增值税、企业所得税情况进行了检查。发现：

1、2012年至2015年购进燃气表和报警表用于非增值税应税项目的安装，抵扣进项税额。应转出进项税额2158712.72元。其中2012年937518.11元、2013年642703.03元、2014年297489.84元、2015年281001.74元。经逐期计算，共应补缴增值税2158712.72元，其中：2013年3月143438.12元、4月124661.13元、5月130266.71元、6月290769.62元、7月84348.13元、8月309302.28元、9月11211.24元；2014年4月140995.76元；2015年1月35181.39元、2月244727.74元、3月362808.86元、9月104003.69元、10

月 35127.53 元；2016 年 2 月 141870.52 元。

2、2015 年公司内部审计调减销售收入 17236705.65 元，调减销售成本 12640928.16 元。应调增 2015 年应纳税所得额 4595777.49 元。

3、2012 年至 2015 年购进货物用于非增值税应税项目转出进项税额，应逐年调增营业成本 2158712.62 元，应调减应纳税所得额 2012 年 937518.11 元、2013 年 642703.03 元、2014 年 297489.84 元、2015 年 281001.74 元。

综上所述，2012 年应调减应纳税所得额 937518.11 元，2013 年应调减应纳税所得额 642703.03 元，2014 年应调减应纳税所得额 297489.84 元，2015 年应调增应纳税所得额 4314775.75 元。

2012 年申报应纳税所得额 5181422.28 元，检查调整后所得为 4243904.17 元，应缴企业所得税 636585.63 元，已缴企业所得税 777213.34 元，多缴企业所得税 140627.71 元。

2013 年申报应纳税所得额 7746178.62 元，检查调整后所得为 7103475.59 元，应缴企业所得税 1065521.34 元，已缴企业所得税 1161926.80 元，多缴企业所得税 96405.45 元。

2014 年申报应纳税所得额 12714452.18 元，检查调整后所得为 12416962.34 元，应缴企业所得税 1862544.35 元，已缴企业所得税 1907167.83 元，多缴企业所得税 44623.48 元。

2015 年申报应纳税所得额 19835375.87 元，检查调整后所得为 24150151.62 元，应缴企业所得税 3622522.74 元，已缴企业所得税 2975306.38 元，应补缴企业所得税 647216.36

元。

（二）、处理决定

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十二条：“纳税人未按照规定期限缴纳税款的，扣缴义务人未按照规定期限缴纳税款的，税务机关除责令限期缴纳外，从滞纳税款之日起，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。”之规定，除责令限期缴纳增值税 2158712.72 元、企业所得税 647216.36 元外，从滞纳税款之日起按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。

（三）、处理事项对公司的影响

公司已按照银川市国家税务局稽查局的要求于 2017 年 11 月 7 日缴清上述增值税、企业所得税税款和滞纳金，此次税务处理未对公司的经营造成较大的影响。

（四）、公司说明及整改措施

关于此次事件，公司予以高度重视，已组织相关部门和人员进一步加强财务管理和学习。公司全体董事、监事和高级管理人员将以此为戒，进一步加强对财务内控制度的落实，强化责任意识，杜绝此类情况的再次发生，切实维护公司和股东以及投资人的利益。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	81,194,375	47.76%	11,333,250	92,527,625	54.43%
	其中：控股股东、实际控制人	8,530,000	5.02%	-7,145,000	1,385,000	0.81%
	董事、监事、高管	14,490,875	8.52%	-12,819,750	1,671,125	0.98%
	核心员工	502,250	0.30%	-497,250	5,000	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	88,805,625	52.24%	-11,333,250	77,472,375	45.57%
	其中：控股股东、实际控制人	57,090,000	33.58%	-7,875,000	49,215,000	28.95%
	董事、监事、高管	88,805,625	52.24%	-60,548,250	77,472,375	45.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		170,000,000	-	0	170,000,000	-
普通股股东人数		61				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚晓科	65,620,000	-15,020,000	50,600,000	29.76%	49,215,000	1,385,000
2	凯添能源控股有限公司	43,875,000	1,140,500	45,015,500	26.48%	0	45,015,500
3	叶津灼	0	30,166,599	30,166,599	17.75%	0	30,166,599
4	穆云飞	35,250,000	-8,800,000	26,450,000	15.56%	26,437,500	12,500
5	苏州裕元九鼎投资中心(有限合伙)	0	3,776,000	3,776,000	2.22%	0	3,776,000
合计		144,745,000	11,263,099	156,008,099	91.77%	75,652,500	80,355,599

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
龚晓科持有凯添能源控股有限公司 70%的股权，穆云飞持有凯添能源控股有限公司 30%的股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

龚晓科先生自2010年一直持有公司51%以上的股权。现直接持有公司5,694万股股份，占公司股份总额的33.49%，通过其所控制的凯添控股间接持有公司4,501.55万股股份，占公司股份总额26.48%，龚晓科先生合计控制公司59.97%的股份。龚晓科先生主导公司的重大决策和高级管理层人员的任免，从而控制公司的财务和经营政策。因此，龚晓科先生对公司具有控制权，为公司的控股股东、实际控制人。

龚晓科先生，1970年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重大学工商管理学院，MBA学历，高级工程师，自治区第十届政协委员，贺兰县工商联副主席，宁夏大学机械工程学院校外硕士生指导教师。一直担任公司法定代表人、执行董事、董事长。

除上述职务外，自2017年9月起担任公司总经理。2002年10月至今，担任宁夏凯添天然气有限公司董事长，2009年2月至今任宁夏凯添能源开发有限公司董事长。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

龚晓科先生自2010年一直持有公司51%以上的股权。现直接持有公司5,694万股股份，占公司股份总额的33.49%，通过其所控制的凯添控股间接持有公司4,501.55万股股份，占公司股份总额26.48%，龚晓科先生合计控制公司59.97%的股份。龚晓科先生主导公司的重大决策和高级管理层人员的任免，从而控制公司的财务和经营政策。因此，龚晓科先生

对公司具有控制权，为公司的控股股东、实际控制人。

龚晓科先生，1970年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重大学工商管理学院，MBA学历，高级工程师，自治区第十届政协委员，贺兰县工商联副主席，宁夏大学机械工程学院校外硕士生指导教师。一直担任公司法定代表人、执行董事、董事长。除上述职务外，自2017年9月起担任公司总经理。2002年10月至今，担任宁夏凯添天然气有限公司董事长，2009年2月至今任宁夏凯添能源开发有限公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-04	2016-03-15	6	18,000,000	0	2	0	0	0	0	

募集资金使用情况：

本次股票发行购买资产，不涉及募集资金。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 11 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

《2016 年年度权益分派方案》经 2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 17,000 万股为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计分配股利 2,550 万元。本次权益分派权益登记日为：2017 年 7 月 10 日，除权除息日为 2017 年 7 月 11 日。现已实施完毕。

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
龚晓科	董事长、总经理	男	48	MBA	2017-1-20 至 2020-1-19	是
穆云飞	董事	男	43	本科	2017-1-20 至 2020-1-19	否
张靖	副总经理、董事、财务负责人	男	39	中专	2017-1-20 至 2020-1-19	是
王安胜	董事	男	32	大专	2017-1-20 至 2017-8-16	是
刘璐	董事	男	32	研究生	2017-9-4 至 2020-1-19	否
赵小红	副总经理、董事会秘书、董事	女	43	本科	2017-1-20 至 2020-1-19	是
尹湘	监事会主席	女	37	大专	2017-1-20 至 2020-1-19	是
吴腊荣	监事	女	37	大专	2017-1-20 至 2020-1-19	是
赵佳艺	监事	女	29	大专	2017-1-20 至 2020-1-19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：2017年8月3日，总经理穆云飞和董事王安胜递交了辞职报告，2017年9月4日，公司第二届董事会第五次会议聘任公司董事长龚晓科为公司总经理，任期为2017年9月4日至2020年1月19日；2017年9月21日，公司2017年第四次临时股东大会选举刘璐为新任董事，任期为2017年9月21日至2010年1月19日。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
龚晓科	董事长、总经理	65,620,000	-15,020,000	50,600,000	29.76%	0
穆云飞	董事	35,250,000	-8,800,000	26,450,000	15.56%	0
刘璐	董事	0	0	0	0.00%	0
张靖	董事、副总经理、财务负责人	532,500	-100,000	432,500	0.25%	0
赵小红	董事、副总经理、董事会秘书	761,000	-180,000	581,000	0.34%	0
尹湘	监事会主席	780,000	0	780,000	0.46%	0
吴腊荣	监事	210,500	-52,000	158,500	0.09%	0
赵佳艺	监事	142,500	-1,000	141,500	0.08%	0
合计	-	103,296,500	-24,153,000	79,143,500	46.54%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
龚晓科	董事长	新任	董事长、总经理	选举产生
穆云飞	董事、总经理	离任	董事	个人辞职
王安胜	董事	离任	无	个人辞职
刘璐	无	新任	董事	选举产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

2017年9月4日，第二届董事会第五次会议进行了总经理任命，任命公司董事长龚晓科兼任总经理，穆云飞不再担任公司总经理。

2017年9月4日，第二届董事会第五次会议进行了董事会选举，并经2017年第四次临时股东大会审议通过，选举刘璐为新董事会成员，王安胜不再担任董事。

新任总经理简历：龚晓科，男，1970年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学工商管理学院，MBA学历，高级工程师，自治区第十届政协委员，贺兰县工商联副主席，宁夏大学机械工程学院校外硕士生指导教师。一直担任公司法定代表人、执行董事、董事长。

新任董事简历：刘璐，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年5月至2015年6月，任中材集团财务有限公司财务公司信贷经理；2015年6月至2016年10月，任达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司投资经理；2016年1月至2017年4月，任杭

州九新能源科技股份有限公司监事会主席；2017年4月至2017年8月，任杭州九新能源科技股份有限公司董事会秘书。2017年9月至今任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	14
技术人员	10	11
生产人员	84	91
财务人员	7	11
销售人员	5	7
设备维保人员	12	13
员工总计	131	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	29
专科	45	57
专科以下	56	60
员工总计	131	147

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，由于收购甘肃凯添，相关人员稍有增加。主要员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司根据自身运营发展情况，持续引进社会优秀专业人才，并为其提供发挥自己才干的舞台及与自身价值相适应的待遇和职位。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
沈石华	质量部部长	0
魏艳华	项目申报专员	0
高宇康	仪表工程师	0
陈立福	测试技术员	0
梁学梅	出纳	0
郑小亮	调试技术员	0
陈宏伟	设备工程师	3,000
李志鹏	管道工程师	0
呼晶晶	测试技术员	2,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

第一届监事会第三次会议及2015年第二次临时股东大会认为：李斌、沈石华、张强、

唐刚、杨敏、高宇康等 28 名员工，在公司发展及公司业绩上有突出表现，为公司的发展做出了较大贡献，认定该 28 名员工为公司核心员工。

2017 年期初核心员工人数为 13 人，本期末为 9 人。

2017 年核心员工离职人员 4 人，该人员的变动属于正常流动，未对公司经营产生不利影响。新技术人员入职，充实了公司技术力量，同时，公司加强了对技术人员的培训工作。

第九节 行业信息

是否自愿披露
是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司法人治理结构符合现代企业制度的要求。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，结合自身实际情况，以充分透明的信息披露、良好互动的投资者关系，严格有限的内部控制和风险控制体系，诚信经营，规范管理，不断完善法人治理结构，持续深入开展公司治理活动，切实保护公司及投资者利益。截止报告期末，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

公司相关规章制度：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，同时公司也在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的全力进行的规定。没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公

司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均根据《公司章程》及相关内控制度经过“三会”讨论、审议通过。在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、资产出售等重大事项上，均规范操作，杜绝违法、违规情况；截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司规范运作。

4、公司章程的修改情况

2017年12月4日，经2017年第五次临时股东会审议通过：公司将公司名称由“银川天佳能源科技股份有限公司”变更为“宁夏凯添燃气发展股份有限公司”的议案；公司原经营范围为“天然气液化设备的开发、研制、生产及销售；仪器仪表的研发、生产与销售；压力管道元件的研发、生产、安装、维修、改造与销售（特种设备制造许可证范围）；智能燃气系统，智能传感系统、智能交通系统、工业自动化、汽车电子零部件的软、硬件开发、生产销售及服务 and 系统集成；流体控制系统、燃气设备、燃气器具的研发与销售、安装、维修。以上相关项目的技术咨询、技术转让；建材的销售。”变更为“燃气项目投资（含股权投资）；城市燃气输配及供应；燃气管道和工程（取得相应资质）安装及维修；燃气器材和器具销售及维修；燃气应用技术开发和服务。燃气仪表的研发、生产、销售。”并于当天取得新的工商营业执照。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------	----------------

	议召开的次数	
董事会	9	审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《天佳科技、凯添天然气为宁夏凯添能源开发有限公司提供担保的议案》、《公司2016年度总经理工作报告》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度利润分配方案》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏凯添天然气安装有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏一四一能源物资贸易有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏亿家燃气安全技术服务有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏凯添能源开发有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏商莱能源开发有限公司关联交易的议案》、《关于公司股东龚晓科、穆云飞变更承诺的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更工作的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》、《关于拟申请首次公开发行股票辅导备案的议案》、《关于选举刘璐为公司董事的议案》、《关于聘任龚晓科为公司总经理的议案》、《关于调整公司预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于〈银川天佳能源科技股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》、《关于〈会计政策变更及会

		计差错调整>的议案》、《关于公司拟变更公司名称的议案》、《关于公司拟变更公司经营范围的议案》、《关于公司拟修改公司章程的议案》、《关于拟收购甘肃凯添能源开发有限公司股权暨关联交易的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》
监事会	4	审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度利润分配方案》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于<银川天佳能源科技股份有限公司2017年半年度报告>的议案》、《关于<会计政策变更及会计差错调整>的议案》
股东大会	6	审议《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于公司预计2017年度日常性关联交易的议案》、《天佳科技、凯添天然气为宁夏凯添能源开发有限公司提供担保的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更工作的议案》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度利润分配方案》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏凯添天然气安装有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏一四一能源物资贸易有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏亿家燃气安全技术服务有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏凯

添能源开发有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认2016年与宁夏商莱能源开发有限公司关联交易的议案》、《关于公司股东龚晓科、穆云飞变更承诺的议案》、《关于选举刘璐为公司董事的议案》、《关于调整公司预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于公司拟变更公司名称的议案》、《关于公司拟变更公司经营范围的议案》、《关于公司拟修改公司章程的议案》、《关于拟收购关联公司甘肃凯添能源开发有限公司的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司在报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范。公司三会会员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大各项决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，目前公司管理层尚未引进职业经理人。

公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。挂牌后，公司也受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在和券商和投资机构的沟通中，使公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度内的监督事项未提出异议。

- 1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。
- 2、监事会对年报的审核意见：对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。公司经营自主权的完整性、独立性未受不良影响。

2、人员独立

公司人员招聘、任用及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务

总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪水；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司依据相关法律法规，建立健全了股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部，并依据《会计法》《会计准则》建立了独立的财务核算系统和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真

实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。2015年4月，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2017年12月22日发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的有关规定，公司拟修订《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的对应条款。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZE10590 号
审计机构名称	立信会计师事务所
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	梁谦海、陈清松
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文:	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZE10590 号

宁夏凯添燃气发展股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宁夏凯添燃气发展股份有限公司（以下简称凯添燃气）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯添燃气2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯添燃气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

凯添燃气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯添燃气2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯添燃气的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁谦海

中国·上海

中国注册会计师：陈清松

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	64,143,991.03	33,240,794.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	5,463,364.03	2,599,600.00
应收账款	五、（三）	41,509,962.61	41,473,592.16
预付款项	五、（四）	3,145,680.55	7,605,245.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	549,350.92	661,012.18
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	9,639,298.82	29,294,294.05
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	4,695,467.15	1,308,162.22
流动资产合计		129,147,115.11	116,182,700.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	180,819,197.82	200,619,204.72
在建工程	五、（九）	36,496,470.65	395,613.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	6,377,396.22	5,765,116.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	3,142,661.10	3,146,728.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		226,835,725.79	209,926,663.10
资产总计		355,982,840.90	326,109,363.78
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	32,301,563.06	42,716,814.95
预收款项	五、（十三）	42,572,904.63	28,053,532.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十四）	2,565,801.62	2,521,373.35
应交税费	五、（十五）	10,844,765.81	3,081,175.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十六）	14,853,243.27	11,570,712.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,138,278.39	87,943,608.29

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		103,138,278.39	87,943,608.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,860,000.00	1,860,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（十九）	1,066,293.98	1,021,284.32
盈余公积	五、（二十）	7,893,298.22	7,893,298.22
一般风险准备			

未分配利润	五、（二十一）	72,024,970.31	57,391,172.95
归属于母公司所有者权益合计		252,844,562.51	238,165,755.49
少数股东权益			
所有者权益合计		252,844,562.51	238,165,755.49
负债和所有者权益总计		355,982,840.90	326,109,363.78

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：张靖

会计机构负责人：张靖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,305,937.61	15,718,278.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,063,364.03	
应收账款	十三、（一）	64,894,295.11	41,018,520.39
预付款项		152,594.85	911,679.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	1,420,366.79	279,882.80
存货		2,092,307.36	21,123,871.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,308,162.22
流动资产合计		74,928,865.75	80,360,394.81
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、（三）	103,926,985.28	102,914,133.60
投资性房地产			
固定资产		28,498,789.57	47,294,558.95
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,860,084.83	1,903,426.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,449,447.42	1,870,722.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,735,307.10	153,982,841.87
资产总计		210,664,172.85	234,343,236.68
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,575,413.57	10,537,111.97
预收款项			4,000,000.00
应付职工薪酬		220,906.10	657,616.62

应交税费		6,588,859.82	158,560.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		44,262.72	134,103.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,429,442.21	15,487,392.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,429,442.21	15,487,392.43
所有者权益：			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,426,985.28	20,414,133.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		700,384.38	586,894.86
盈余公积		3,520,184.96	3,520,184.96
一般风险准备			
未分配利润		-2,412,823.98	24,334,630.83
所有者权益合计		192,234,730.64	218,855,844.25
负债和所有者权益合计		210,664,172.85	234,343,236.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		220,925,178.38	172,804,027.66
其中：营业收入	五、（二十二）	220,925,178.38	172,804,027.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,112,354.65	157,149,098.34
其中：营业成本	五、（二十二）	150,948,137.35	129,013,060.47
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	1,939,930.22	1,173,390.30
销售费用	五、（二十四）	4,741,195.97	4,759,276.35
管理费用	五、（二十五）	17,115,563.54	19,826,038.01
财务费用	五、（二十六）	-45,501.43	-67,414.49
资产减值损失	五、（二十七）	413,029.00	2,444,747.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-3,892.22	
其他收益	五、（二十九）	2,686,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,494,931.51	15,654,929.32
加：营业外收入	五、（三十）	1,785,377.83	1,049,691.01
减：营业外支出	五、（三十一）	2,015,180.91	677,217.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,265,128.43	16,027,402.57
减：所得税费用	五、（三十二）	8,131,331.07	2,546,097.57

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,133,797.36	13,481,305.00
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			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		40,133,797.36	13,481,305.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,133,797.36	13,481,305.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,133,797.36	13,481,305.00
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		0.24	0.08
（二）稀释每股收益		0.24	0.08

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：张靖

会计机构负责人：张靖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	52,760,548.31	11,681,088.39
减：营业成本	十三（四）	46,527,607.85	8,279,971.26
税金及附加		1,051,718.39	359,873.40

销售费用		167,700.94	1,080,741.95
管理费用		8,504,073.33	12,230,502.90
财务费用		-30,681.37	-49,893.31
资产减值损失		-372,627.69	1,270,923.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,905.02	
其他收益		2,676,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-417,148.16	-11,491,031.53
加：营业外收入		66,001.93	781,139.92
减：营业外支出		475,033.35	46,388.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-826,179.58	-10,756,280.37
减：所得税费用		421,275.23	-1,744,114.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,247,454.81	-9,012,165.49
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净			

资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,247,454.81	-9,012,165.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		270,829,221.53	217,853,468.17

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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	10,399,527.90	3,048,801.01
经营活动现金流入小计		281,228,749.43	220,902,269.18
购买商品、接受劳务支付的现金		170,444,782.38	118,748,521.61
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			
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		13,292,266.43	13,861,022.56
支付的各项税费		15,037,788.28	8,946,034.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	11,706,542.55	12,515,131.61
经营活动现金流出小计		210,481,379.64	154,070,709.83
经营活动产生的现金流量净额		70,747,369.79	66,831,559.35

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		69,709.10	
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		69,709.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,413,882.13	74,452,984.88
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		805,450.04	
支付其他与投资活动有关的现金		194,549.96	
投资活动现金流出小计		15,413,882.13	74,452,984.88
投资活动产生的现金流量净额		-15,344,173.03	-74,452,984.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,500,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-24,500,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,903,196.76	-7,621,425.53
加：期初现金及现金等价物余额		33,240,794.27	40,862,219.80
六、期末现金及现金等价物余额		64,143,991.03	33,240,794.27

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：张靖

会计机构负责人：张靖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		30,763,275.95	24,081,159.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,758,575.20	850,705.52
经营活动现金流入小计		33,521,851.15	24,931,865.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,937,315.88	6,006,676.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,419,986.33	5,248,482.78
支付的各项税费		469,191.97	751,487.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,564,013.80	6,789,315.27
经营活动现金流出小计		19,390,507.98	18,795,962.05
经营活动产生的现金流量净额		14,131,343.17	6,135,903.19
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		43,683.76	18,803,110.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,043,683.76	18,803,110.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,043,683.76	-18,803,110.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-25,500,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,412,340.59	-12,667,207.74
加：期初现金及现金等价物余额		15,718,278.20	28,385,485.94

六、期末现金及现金等价物余额		3,305,937.61	15,718,278.20
-----------------------	--	--------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				1,860,000.00			1,021,284.32	7,893,298.22		57,391,172.95		238,165,755.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	170,000,000.00				1,860,000.00			1,021,284.32	7,893,298.22		57,391,172.95		238,165,755.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							45,009.66				14,633,797.36		14,678,807.02
（一）综合收益总额											40,133,797.36		40,133,797.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-25,500,000.00		-25,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,500,000.00		-25,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							45,009.66					45,009.66
1. 本期提取							2,725,732.56					2,725,732.56
2. 本期使用							2,680,722.90					2,680,722.90
（六）其他												
四、本年期末余额	170,000,000.00				1,860,000.00		1,066,293.98	7,893,298.22		72,024,970.31		252,844,562.51

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,000,000.00				103,860,000.00			252,337.93	7,893,298.22		43,909,867.95		223,915,504.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,000,000.00				103,860,000.00			252,337.93	7,893,298.22		43,909,867.95		223,915,504.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,000,000.00				-102,000,000.00			768,946.39			13,481,305.00		14,250,251.39
（一）综合收益总额											13,481,305.00		13,481,305.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	102,000,000.00				-102,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	102,000,000.00				-102,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							768,946.39					768,946.39
1. 本期提取							3,749,014.67					3,749,014.67
2. 本期使用							2,980,068.28					2,980,068.28
(六) 其他												
四、本年期末余额	170,000,000.00				1,860,000.00		1,021,284.32	7,893,298.22		57,391,172.95		238,165,755.49

法定代表人：龚晓科

主管会计工作负责人：张靖

会计机构负责人：张靖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,000,000.00				20,414,133.60			586,894.86	3,520,184.96		24,334,630.83	218,855,844.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,000,000.00				20,414,133.60			586,894.86	3,520,184.96		24,334,630.83	218,855,844.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					12,851.68			113,489.52			-26,747,454.81	-26,621,113.61
(一) 综合收益总额											-1,247,454.81	-1,247,454.81
(二) 所有者投入和减少资本					12,851.68							12,851.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					12,851.68							12,851.68
(三) 利润分配											-25,500,000.00	-25,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,500,000.00	-25,500,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							113,489.52					113,489.52
1. 本期提取							113,489.52					113,489.52
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	170,000,000.00				20,426,985.28		700,384.38	3,520,184.96			-2,412,823.98	192,234,730.64

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				122,414,133.60				3,520,184.96		33,346,796.32	227,281,114.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				122,414,133.60				3,520,184.96		33,346,796.32	227,281,114.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	102,000,000.00				-102,000,000.00			586,894.86			-9,012,165.49	-8,425,270.63
(一) 综合收益总额											-9,012,165.49	-9,012,165.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结	102,000,000.00				-102,000,000.00							

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	102,000,000.00				-102,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							586,894.86					586,894.86
1. 本期提取							773,370.10					773,370.10
2. 本期使用							186,475.24					186,475.24
（六）其他												
四、本年年末余额	170,000,000.00				20,414,133.60		586,894.86	3,520,184.96		24,334,630.83		218,855,844.25

宁夏凯添燃气发展股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁夏凯添燃气发展股份有限公司(以下简称“本公司”)是由银川永顺达商贸有限公司整体改制设立, 原名为银川天佳能源科技股份有限公司, 2017年12月变更公司名称为宁夏凯添燃气发展股份有限公司, 已办理工商登记。公司成立时企业法人营业执照注册号: 640122200005380。本公司已于2014年08月21日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌, 公司代码: 831010。

统一社会信用代码: 9164010067042980X6

注册资本: 17000万

法定代表人: 龚晓科

企业住所: 银川德胜工业园区丰庆西路16号

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围: 燃气项目投资、股权投资(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动);城市燃气输配及供应;燃气管道和工程安装及维修;燃气器材及器具销售及维修;燃气应用技术、开发及服务;燃气仪表的研发及销售。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2018年4月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁夏凯添天然气有限公司
甘肃凯添天然气有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，

按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司股东权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的

外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收

账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将单个往来单位或个人余额占应收款项余额 10%以上且金额在 10 万元以上”。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	计提方法	款项性质及风险特征
账龄分析法	按照应收款项的账龄	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他方法	按照应收款项的可回收性	以应收款项的可收回性为信用风险特征划分组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据证明其发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货的分类存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

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

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股

权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他股东权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产计价方法

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

3、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使

用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
生产设备	年限平均法	20	5.00	4.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

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

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权—商业	40	土地证
土地使用权—工业	50	土地证

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括

所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用房屋装修费用根据合同约定承租使用年限进行摊销。

(二十)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原

权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。公司收入主要包括销售燃气表收入，销售天然气液化装置收入，在将产品发出给客户，经过客户验收确认取得验收单后开票确认收入；燃气销售收入于客户使用燃气时确认，根据实际抄表量和销售单价计量各会计期间的燃气销售收入，实际操作中于每个会计期末，财务人员与经营科人员核对全月实际抄表量及金额、实际收费气量和金额、期末欠费数据，核对无误后，根据全月实际抄表数据确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政

拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

2、确认时点

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

3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十五） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

(1) 财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司执行该准则对报告期无影响。

(2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已履行	合并利润表：列示持续经营净利润本期发生额 40,133,797.36 元，上期发生额 13,481,305.00 元；列示终止经营净利润本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	已履行	合并利润表：其他收益增加 2,686,000.00 元，营业外收入减少 2,686,000.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已履行	本期发生额： 合并利润表营业外收入减少 36,115.87 元，营业外支出减少 40,008.09 元，重分类至资产处置收益 -3,892.22 元； 上期发生额： 合并利润表营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至资产处置收益 0.00 元；

(二十八)前期差错更正

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次前期会计差错更正对 2016 年度财务报表进行追溯调整，同时本公司收购甘肃凯添属于同一控制下企业合并，调整 2016 年报表，具体调整差异变化情况详见本附注“十四、补充资料（三）前期会计差错更正相关补充资料”。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	天然气 11%，（2017 年 7 月 1 日前 13%） 安装工程 11%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税	5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

土地使用税	实际占用土地面积	5元/平方米
教育费附加	按应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏凯添燃气发展股份有限公司	15%
宁夏凯添天然气有限公司	15%
甘肃凯添天然气有限公司	15%

(二) 税收优惠

企业所得税

1.宁夏凯添燃气发展股份有限公司为高新技术企业，于2012年8月2日获得编号为GR201264000006D《高新技术企业证书》，经2015年8月17日复审，取得编号为GF201564000004号《高新技术企业证书》，有效期三年，自2015年8月17日至2018年8月16日。2017按15%的税率计缴企业所得税。

2.根据宁夏凯添天然气有限公司2014年、2015年税收优惠项目备案表，天然气公司符合《产业结构调整目录（2011年本）》，所处行业为国家鼓励类石油、天然气业第3条“原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”，第22项城市基础设施建设第10条“城市燃气工程”符合西部大开发税收优惠政策的条件，适用税率为15%。2017年按15%的税率计缴企业所得税。

3.甘肃凯添天然气有限公司，原名甘肃凯添能源开发有限公司，根据宁夏凯添天然气有限公司2017年税收优惠事项，公司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，2017年12月21日凉州区国家税务局备案，享受优惠时间自2017年1月1日至2017年12月31日，主要政策依据文件及文号为《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号第二条。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	20,395.25	20,845.20
银行存款	64,123,595.78	33,219,949.07
合 计	64,143,991.03	33,240,794.27

(二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,063,364.03	2,000,000.00
商业承兑汇票	2,400,000.00	599,600.00
合 计	5,463,364.03	2,599,600.00

说明：截止2017年12月31日，企业不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,090,055.87	100.00	4,580,093.26	9.94	41,509,962.61	46,820,536.18	100.00	5,346,944.02	11.42	41,473,592.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	46,090,055.87	100.00	4,580,093.26		41,509,962.61	46,820,536.18	100.00	5,346,944.02		41,473,592.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,904,702.56	1,545,235.21	5.00
1至2年	6,920,656.17	692,065.62	10.00
2至3年	7,401,537.14	1,480,307.43	20.00
3至4年	1,350.00	675.00	50.00
4至5年	6,290.00	6,290.00	100.00
5年以上	855,520.00	855,520.00	100.00
合计	46,090,055.87	4,580,093.26	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁夏派胜房地产开发有限公司 贺兰二分公司	5,887,368.00	12.77	294,368.40
宁夏商莱能源开发有限公司	5,200,000.00	11.28	965,000.00
宁夏凯添能源开发有限公司	2,669,301.23	5.79	193,790.12
宁夏新南宏兴天然气有限责任公司	2,241,053.36	4.86	216,605.34
宁夏正基房地产开发有限公司	2,206,233.00	4.79	112,427.02
合计	18,203,955.59	39.49	1,782,190.88

3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 320,453.24 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,087,304.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	燃气仪表款	319,288.00	长期挂账无法收回	总经理批准	否
宁夏石元房地产开发有限公司	安装工程款	626,710.00	长期挂账无法收回	总经理批准	否
合计		945,998.00			

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,068,844.60	97.56	7,473,832.12	98.27
1至2年	62,365.90	1.98	110,508.48	1.45
2至3年	14,470.05	0.46	2,588.50	0.04
3年以上			18,316.70	0.24
合计	3,145,680.55	100.00	7,605,245.80	100.00

2、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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司 天然气销售西部分公司	2,379,173.61	75.63	1年以内	交易未完成
宁夏马斯特(集团)实业有限公司	238,074.60	7.57	1年以内	交易未完成
沧州圣海燃气有限公司	150,200.60	4.77	1年以内	交易未完成
酒泉恒达清洁能源装备有限公司	74,202.03	2.36	1年以内	交易未完成
银川银湖化工有限公司	52,829.60	1.68	1年以内	交易未完成
合计	2,894,480.44	92.01		

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	821,431.44	100.00	272,080.52	33.12	549,350.92	864,092.77	100.00	203,080.59	23.50	661,012.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	821,431.44	100.00	272,080.52		549,350.92	864,092.77	100.00	203,080.59		661,012.18

组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	93,290.35	4,664.50	5.00
1至2年	226,122.00	22,612.20	10.00
2至3年	321,519.09	64,303.82	20.00
3至4年			
4至5年	100,000.00	100,000.00	100.00
5年以上	80,500.00	80,500.00	100.00
合 计	821,431.44	272,080.52	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,575.76 元，核销坏账准备 23,575.83 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	35,026.80	72,407.56
保证金	358,622.00	348,622.00
押金	500.00	500.00
往来款	321,519.09	321,519.09
其他	105,763.55	121,044.12
合计	821,431.44	864,092.77

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
重庆民赢塑胶有限公司	PE 管道	321,519.09	2—3 年	39.14	64,303.82	否
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	保证金	200,000.00	1 年以内	24.35	20,000.00	否
宁夏电力公司银川供电局	保证金	100,000.00	4—5 年	12.17	100,000.00	否
璧山县宏双达机械工程公司	设备款	77,500.00	5 年以上	9.43	77,500.00	否
贺兰县习岗街道办事处	保证金	25,000.00	1 年以内	3.04	1,250.00	否
合计		699,019.09		88.14	263,053.82	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,925,402.13	318,887.81	5,606,514.32	9,312,448.63	318,887.81	8,993,560.82
在产品				8,974,043.14		8,974,043.14
库存商品	1,197,548.92		1,197,548.92	1,269,385.26		1,269,385.26

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	38,933.08		38,933.08	377,581.15		377,581.15
发出商品	316,985.28		316,985.28	7,010,173.50		7,010,173.50
工程施工	2,479,317.22		2,479,317.22	2,669,550.18		2,669,550.18
合 计	9,958,186.63	318,887.81	9,639,298.82	29,613,181.86	318,887.81	29,294,294.05

2、 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	318,887.81					318,887.81
合 计	318,887.81					318,887.81

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	4,695,467.15	1,308,086.66
预交附加税		75.56
合 计	4,695,467.15	1,308,162.22

(八) 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产设备	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额	40,113,470.57	24,561,166.09	3,140,296.24	1,883,531.18	1,371,740.79	187,798,221.66	258,868,426.53
(2) 本期增加金额			206,070.52	323,389.64	40,177.45	9,575,776.92	10,145,414.53
—购置			206,070.52	323,389.64	40,177.45	858,007.10	1,427,644.71
—在建工程转入						8,717,769.82	8,717,769.82
—其他							
(3) 本期减少金额		17,012,964.60	495,031.74	11,900.00		620,476.65	18,140,372.99
—处置或报废		17,012,964.60	495,031.74	11,900.00		620,476.65	18,140,372.99
(4) 期末余额	40,113,470.57	7,548,201.49	2,851,335.02	2,195,020.82	1,411,918.24	196,753,521.93	250,873,468.07
2. 累计折旧							
(1) 期初余额	7,409,160.64	4,695,914.50	1,705,398.25	1,157,331.77	1,189,326.14	42,092,090.51	58,249,221.81
(2) 本期增加金额	1,905,761.56	1,626,835.96	383,008.12	564,855.26	55,325.84	9,043,456.34	13,579,243.08
—计提	1,905,761.56	1,626,835.96	383,008.12	564,855.26	55,325.84	9,043,456.34	13,579,243.08

宁夏凯添燃气发展股份有限公司
2017年12月31日
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产设备	合计
(3) 本期减少金额		1,346,859.70	427,334.94				1,774,194.64
—处置或报废		1,346,859.70	427,334.94				1,774,194.64
(4) 期末余额	9,314,922.20	4,975,890.76	1,661,071.43	1,722,187.03	1,244,651.98	51,135,546.85	70,054,270.25
3. 减值准备							
(1) 期初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	30,798,548.37	2,572,310.73	1,190,263.59	472,833.79	167,266.26	145,617,975.08	180,819,197.82
(2) 期初账面价值	32,704,309.93	19,865,251.59	1,434,897.99	726,199.41	182,414.65	145,706,131.15	200,619,204.72

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
暖泉工业园区城市燃气调峰项目	33,143,391.92		33,143,391.92			
武威新能源装备制造产业园区	1,793,167.21		1,793,167.21			
城区管网	1,040,697.99		1,040,697.99	371,795.92		371,795.92
民勤县西渠镇玉成社区管网	442,105.96		442,105.96			
末站-轻纺城-长河湾专线	77,107.57		77,107.57			
10#阀室				23,817.98		23,817.98
合计	36,496,470.65		36,496,470.65	395,613.90		395,613.90

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
暖泉工业园区城市燃气调峰项目		33,143,391.92			33,143,391.92
武威新能源装备制造产业园区		1,793,167.21			1,793,167.21
合计		34,936,559.13			34,936,559.13

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	6,364,725.37	49,128.20	6,413,853.57
(2) 本期增加金额	754,900.00		754,900.00
—购置	754,900.00		754,900.00
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,119,625.37	49,128.20	7,168,753.57
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	599,609.27	49,128.20	648,737.47
(2) 本期增加金额	142,619.88		142,619.88
—计提	142,619.88		142,619.88
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	742,229.15	49,128.20	791,357.35
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,377,396.22		6,377,396.22
(2) 年初账面价值	5,765,116.10		5,765,116.10

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,171,061.59	775,659.25	5,868,912.42	883,566.00
内部交易未实现利润	3,059,178.53	458,876.78	1,166,864.87	175,029.73

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
可抵扣亏损	12,720,833.80	1,908,125.07	13,920,884.34	2,088,132.65
合 计	20,951,073.92	3,142,661.10	20,956,661.63	3,146,728.38

(十二) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,318,353.75	30,191,666.98
1 至 2 年	5,521,786.15	10,859,795.71
2 至 3 年	2,232,973.16	979,533.10
3 年以上	1,228,450.00	685,819.16
合 计	32,301,563.06	42,716,814.95

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州三川换热器股份有限公司	1,581,520.00	业务持续
浙江巨宏工贸有限公司	818,478.00	业务持续
成都凯尔克流体技术有限公司	734,080.00	业务持续
四川省简阳市华鑫通用机械有限公司	407,000.00	业务持续
重庆界石仪表有限公司	671,263.86	业务持续
合 计	4,212,341.86	

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,550,904.63	28,053,532.34
1—2 年	22,000.00	
合 计	42,572,904.63	28,053,532.34

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,521,373.35	10,371,775.46	10,346,667.43	2,546,481.38

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		1,042,381.43	1,023,061.19	19,320.24
合 计	2,521,373.35	11,414,156.89	11,369,728.62	2,565,801.62

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,398,228.79	8,972,452.62	8,949,655.45	2,421,025.96
(2) 职工福利费		502,929.01	501,430.01	1,499.00
(3) 社会保险费	5,382.11	530,115.91	529,214.53	6,283.49
其中：医疗保险费	5,382.11	439,537.80	439,878.78	5,041.13
工伤保险费		47,145.05	46,346.39	798.66
生育保险费		43,433.06	42,989.36	443.70
(4) 住房公积金	700.00	112,070.00	111,440.00	1,330.00
(5) 工会经费和职工教育经费	117,062.45	254,207.92	254,927.44	116,342.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	2,521,373.35	10,371,775.46	10,346,667.43	2,546,481.38

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,014,818.84	996,184.04	18,634.80
失业保险费		27,562.59	26,877.15	685.44
合 计		1,042,381.43	1,023,061.19	19,320.24

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,854,119.24	331,720.06
企业所得税	4,059,790.54	2,279,119.76
个人所得税	11,511.45	15,303.74
城市维护建设税	352,224.37	2,279.97
房产税	75,134.99	114,763.79
教育费附加	211,334.63	66,129.36
土地使用税	59,240.50	167,176.13

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	140,889.74	44,086.24
水利基金	69,512.15	40,355.32
印花税	11,008.20	20,240.96
合计	10,844,765.81	3,081,175.33

(十六)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、气量保证金	10,534,776.30	10,630,024.15
其他关联方借款	4,140,000.00	450,000.00
其他	178,466.97	490,688.17
合计	14,853,243.27	11,570,712.32

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贺兰县宏兴油气有限公司	1,100,000.00	气量保证金
辛普劳(中国)食品有限公司	792,139.48	气量保证金
银川市红叶出租汽车有限责任公司	500,000.00	气量保证金

(十七)股本

项目	期初余额	本次变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	170,000,000.00						170,000,000.00
合计	170,000,000.00						170,000,000.00

(十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,860,000.00			1,860,000.00
合计	1,860,000.00			1,860,000.00

(十九)专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,021,284.32	2,725,732.56	2,680,722.90	1,066,293.98

合 计	1,021,284.32	2,725,732.56	2,680,722.90	1,066,293.98
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,893,298.22			7,893,298.22
任意盈余公积				
合 计	7,893,298.22			7,893,298.22

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	57,391,172.95	43,909,867.95
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	57,391,172.95	43,909,867.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,133,797.36	13,481,305.00
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,024,970.31	57,391,172.95

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,477,894.27	148,287,040.34	169,801,596.01	126,743,706.97
其他业务	2,447,284.11	2,661,097.01	3,002,431.65	2,269,353.50
合 计	220,925,178.38	150,948,137.35	172,804,027.66	129,013,060.47

(二十三) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税		111,048.18
城市维护建设税	550,421.71	163,604.78
教育费附加	330,253.02	98,162.87
地方教育附加	220,168.67	65,441.93

项 目	本期金额	上期金额
印花税	172,246.24	94,445.75
房产税	274,873.36	272,701.93
城镇土地使用税	236,962.00	193,308.00
水利基金	154,912.78	174,676.86
消费税	92.44	
合 计	1,939,930.22	1,173,390.30

(二十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,833,903.43	3,186,191.55
折旧费	452,496.17	464,146.41
校验费	14,000.00	248,340.00
差旅费	16,893.00	72,806.34
办公费	82,210.74	168,901.25
运费	207,484.20	33,279.37
业务招待费	24,603.00	56,200.00
广告费和业务宣传费	1,425.00	
水费	6,617.58	2,190.91
汽车费用	137,183.78	128,635.71
维修费	12,756.51	18,927.17
其他	951,622.56	379,657.64
合 计	4,741,195.97	4,759,276.35

(二十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,395,307.90	4,230,779.51
中介费	1,117,703.17	375,479.24
税费	186,365.63	401,427.74
折旧与摊销	2,741,012.30	2,471,264.67
安全生产费	2,703,749.51	3,718,713.62
差旅费	267,867.98	340,509.04
办公费	357,972.88	316,350.71
保洁费	121,359.22	107,669.90
业务招待费	725,689.77	357,730.17
修理费	74,628.28	330,392.31

项 目	本期金额	上期金额
水电费	51,525.79	50,317.93
研发费	2,484,194.49	4,367,481.55
宣传费	240.00	96,164.93
汽车费用	354,158.09	436,898.11
检测费	263,270.14	452,793.00
咨询服务	224,040.16	1,552,493.84
租赁费	376,528.76	53,496.20
其他	669,949.47	166,075.54
合 计	17,115,563.54	19,826,038.01

(二十六) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	148,866.08	117,104.50
汇兑损益		
手续费支出	103,364.65	49,690.01
合 计	-45,501.43	- 67,414.49

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	413,029.00	2,173,962.78
存货跌价损失		270,784.92
合 计	413,029.00	2,444,747.70

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	413,029.00	2,173,962.78
存货跌价损失		270,784.92
合 计	413,029.00	2,444,747.70

(二十九) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
银川市企业专业技术人员培训经费	20,000.00		与收益相关
2016年人才经费（发明专利项目）	5,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
关于兑现2015年度“非公经济三十条”奖励补助	1,720,000.00		与收益相关
自治区财政厅关于下达2017年科技基础条件建设计划专项资金(知识产权补助)	15,000.00		与收益相关
关于下达2017年科技基础条件建设计划(企业技术中心)专项(清算)资金	300,000.00		与收益相关
自治区财政厅关于下达2017年自治区技术创新引导计划(企业科技创新后补助项目)专项资金(清算)通知	233,000.00		与收益相关
自治区财政厅关于下达2017年县级后补助配套资金	233,000.00		与收益相关
自治区财政厅关于下达2017年第二批自治区人才项目及专项资金的通知	150,000.00		与收益相关
2016年安全生产先进单位	10,000.00		与收益相关
合计	2,686,000.00		

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		744,030.35	
其他利得	1,785,377.83	305,660.66	1,785,377.83
合计	1,785,377.83	1,049,691.01	1,785,377.83

说明：本期其他利得主要是收回转入永宁县财政局国库集中支付中心付收回国土地价款1,443,840.00元。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
自治区经济和信息化委员会关于下达2016年第一批自治区科技发展-科技基础条件建设计划专项补助资金的通知		300,000.00	与收益相关
关于印发《2016年自治区常规性人才项目及专项资金支持方案》的通知		150,000.00	与收益相关
关于下达2013年(第二批)和2014		110,000.00	

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
年中央预算内投资国家服务业发展引导资金地方配套资金预算指标的通知			与收益相关
关于邀请访问俄罗斯、土库曼斯坦出席相关经贸活动的通知		60,000.00	与收益相关
关于下达2015年自治区企业科技创新后补助项目的通知		50,300.00	与收益相关
关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知		54,730.35	与收益相关
收到德胜管委会2015年两新党组织示范点以奖代补资金		10,000.00	与收益相关
收到五小成果奖金		6,000.00	与收益相关
收到德胜管委会补助资金		3,000.00	与收益相关
合计		744,030.35	

(三十一)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,511,736.84		1,511,736.84
对外捐赠	2,000.00	109,850.00	2,000.00
坏账核销损失	386,318.52	400,000.00	386,318.52
其他支出	115,125.55	167,367.76	115,125.55
合计	2,015,180.91	677,217.76	2,015,180.91

(三十二)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,127,263.78	4,479,664.24
递延所得税费用	4,067.29	-1,933,566.67
合计	8,131,331.07	2,546,097.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	48,265,128.43
按法定税率计算的所得税费用	7,239,769.26
子公司适用不同税率的影响	

项 目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	905,202.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,640.75
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	
其他	
所得税费用	8,131,331.07

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位往来收到现金	3,904,138.76	872,156.63
员工往来收到现金	1,328,626.63	624,848.87
用气保证金	546,518.60	385,000.00
政府补贴	2,686,000.00	744,030.35
利息收入收到现金	148,866.08	117,104.50
其他收到现金	1,785,377.83	305,660.66
合 计	10,399,527.90	3,048,801.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位往来支付现金	1,925,622.68	2,077,954.65
员工往来支付现金	35,026.80	326,450.00
销售费用支付的现金	1,848,952.51	2,295,734.33
管理费用支付的现金	7,065,605.46	7,039,129.35
支付的保证金、押金	727,970.45	495,003.36
财务费用手续费	103,364.65	49,690.01
其他		231,169.91
合 计	11,706,542.55	12,515,131.61

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	40,133,797.36	13,481,305.00
加：资产减值准备	413,029.00	2,444,747.70
固定资产等折旧	13,579,243.08	12,103,633.52
无形资产摊销	142,619.88	142,359.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,892.22	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,067.28	1,769,449.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,654,995.23	2,360,778.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,619,237.81	-26,065,006.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,434,963.55	60,594,291.37
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	70,747,369.79	66,831,559.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	64,143,991.03	33,240,794.27
减：现金的期初余额	33,240,794.27	40,862,219.80
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	30,903,196.76	-7,621,425.53

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	64,143,991.03	33,240,794.27
其中：库存现金	20,395.25	20,845.20
可随时用于支付的银行存款	64,123,595.78	33,219,949.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,143,991.03	33,240,794.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	资产金额	受限原因
固定资产（房屋建筑物）	34,613,470.57	为凯添能源 3200 万元额度银行贷款提供担保
无形资产（土地使用权）	2,167,089.19	为凯添能源 3200 万元额度银行贷款提供担保
合计	36,780,559.76	

说明：宁夏凯添能源开发有限公司 3200 万元银行贷款截止到 2017 年 8 月 18 日已还清，公司资产已解除受限。

六、合并范围的变更

同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
甘肃凯添天然气有限公司	100.00%	最终控制方均为龚晓科	2017年9月30日	变更董事会	1,827,446.63	101,494.60	204,036.04	-90,938.33

其他说明：

甘肃凯添天然气有限公司，成立于2016年9月18日，原名甘肃凯添能源开发有限公司，2017年12月份变更工商登记，注册资本100万元，于2017年12月11日，凯添燃气以人民币100万元购买甘肃凯添的全部股权。收购前，公司实际控制人、董事长龚晓科持有甘肃凯添天然气有限公司70%的股权，公司董事穆云飞持有甘肃凯添天然气有限公司30%的股权，本次交易构成关联交易。

本次交易的定价依据为：以2017年9月30日为评估基准日，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第ZE50117号《甘肃凯添能源开发有限公司审计报告》经审计的标的公司2017年9月30日期末净资产71.28万元为基础；根据银信资产评估有限公司出具了银信[2017]沪第1374号《银川天佳能源科技股份有限公司拟股权收购所涉及的甘肃凯添能源开发有限公司的股东全部权益价值项目资产评估报告》评估的2017年9月30日为期末净资产的评估价值70.4万元作为参考，同时根据2017年12月8日，甘肃凯添股东穆云飞实缴出资30万元为依据，经公司与转让方协商以100万元转让全部股权。

2、合并成本

	甘肃凯添天然气有限公司
合并成本	1,000,000.00
—现金	1,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	甘肃凯添天然气有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	7,736,537.98	920,469.08
货币资金	194,549.96	176,039.45
应收款项	826,806.99	
存货	3,454,601.24	716,762.00
固定资产	77,288.38	11,286.82
在建工程	1,125,074.17	
负债：	6,723,686.30	1,011,407.41
借款	3,291,000.00	450,000.00
应付款项	2,996,665.50	444,259.05
净资产	1,012,851.68	-90,938.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,012,851.68	-90,938.33

说明：取得的净资产包括2017年12月8日穆云飞出资额300,000.00元，合并日净资产为1,012,851.68元

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏凯添天然气有限公司	宁夏银川	宁夏银川	天然气销售、 天然气入户 管线的安装	100.00		同一控制合并
甘肃凯添天然气有限公司	甘肃武威	甘肃武威	天然气销售、 天然气入户 管线的安装	100.00		同一控制合并

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制权情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
凯添能源控股有限公司	公司股东
宁夏凯添能源开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
宁夏凯添天然气安装有限公司	公司股东施伦祥是凯添燃气员工
宁夏骏华月牙湖农牧科技股份有限公司	实际控制人投资的其他公司
贵州开磷新能源有限责任公司	实际控制人投资的其他公司
宁夏商莱能源开发有限公司	自2015年6月5日起系公司财务总监张靖直系亲属控制的公司
泸州力川运业有限公司	自2015年6月5日起系公司财务总监张靖直系亲属控制的公司
合江县凯添能源开发有限公司	董事穆云飞投资的其他公司
贵州凯石能源投资有限公司	董事穆云飞控制的其他公司
宁夏亿家燃气安全技术服务有限公司	监事会主席尹湘投资的其他公司
贵州凯添能源开发有限公司	公司股东施伦祥是凯添燃气员工
泸州川贵能源开发有限公司	董事穆云飞控制的其他公司
重庆千高科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
宁夏一四一能源物资贸易有限公司	公司股东施伦祥是凯添燃气员工
山西神木县商莱气体环保利用科技有限公司	宁夏商莱能源开发有限公司投资

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁夏华汉能源开发有限公司	宁夏凯添能源开发有限公司投资的公司即实际控制人投资的其他公司
宁夏金海凯添能源开发有限公司	总经理穆云飞投资的其他公司
四川华汉能源开发有限公司	宁夏华汉能源开发有限公司的控股股东
甘肃凯添能源开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
兴文凯添能源开发有限公司	公司董事穆云飞是凯添燃气的第二大股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏凯添能源开发有限公司	采购天然气	53,228,344.92	102,553,180.80
宁夏凯添能源开发有限公司	购入管网		49,739,205.98
宁夏凯添能源开发有限公司	采购材料		361,334.28
宁夏凯添天然气安装有限公司	管道建设		6,754,458.50
宁夏凯添天然气安装有限公司	工程款		1,668,964.92
宁夏一四一能源物资贸易有限公司	采购材料		6,514,755.50
重庆千高科技发展有限公司	采购材料	94,350.07	463,557.88
合计		53,322,694.99	168,055,457.86

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏亿家燃气安全技术服务有限公司	仪表		458,698.29
宁夏凯添能源开发有限公司	仪表		166,153.84
贵州开磷新能源有限责任公司	仪表		1,653,294.88
宁夏凯添能源开发有限公司	材料销售		1,089,456.21
宁夏凯添能源开发有限公司	调压设备	1,168,205.12	940,170.90
贵州开磷新能源有限责任公司	调压设备		85,470.08
宁夏金海凯添能源开发有限公司	材料款		112,571.38
宁夏凯添天然气安装有限公司	材料款		126,266.35
合计		1,168,205.12	4,632,081.93

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
宁夏凯添能源开发有限公司	房屋租赁	86,486.49	86,486.49
宁夏商莱能源开发有限公司	液化设备租赁		641,025.64
四川中能油气装备有限公司	液化设备租赁		641,025.64
合计		86,486.49	1,368,537.77

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏凯添能源开发有限公司	72,000,000.00	2017-6-18	2019-6-17	是
宁夏凯添能源开发有限公司	40,000,000.00	2017-4-18	2021-4-17	否
宁夏凯添能源开发有限公司	32,000,000.00	2016-9-1	2019-8-31	是
合计	144,000,000.00			

4、 关联方资金拆借

向关联方资金拆入

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
宁夏凯添天然气安装有限公司	1,200,000.00	2017年4月		未归还
龚晓科	300,000.00	2017年9月		未归还
龚晓科	900,000.00	2017年10月		未归还
宁夏添能源开发有限公司	450,000.00	2016年10月		未归还
宁夏凯添能源开发有限公司	550,000.00	2017年1月		未归还
宁夏凯添能源开发有限公司	740,000.00	2017年7月		未归还
合计	4,140,000.00			

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁夏凯添能源开发有限公司	2,669,301.23	193,790.12	3,084,885.27	209,837.49
	宁夏凯添天然气安	349,800.00	69,960.00	349,800.00	34,980.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	装有限公司				
	宁夏商莱能源开发有限公司	5,200,000.00	965,000.00	10,200,000.00	982,500.00
	宁夏亿家燃气安全技术服务有限公司	455,727.00	45,572.70	455,727.00	22,786.35
	兴文凯添能源有限公司	2,500.00	500.00	2,500.00	250.00
	贵州开磷新能源有限责任公司	454,895.50	45,489.55	9,794,355.00	877,717.75
	宁夏金海凯添能源开发有限公司	131,708.50	13,170.85	131,708.50	6,585.43
预付账款					
	宁夏凯添能源开发有限公司			6,000,625.95	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	宁夏凯添天然气安装有限公司		9,370,000.00
	宁夏凯添能源开发有限公司	3,312,392.00	403,755.99
	宁夏一四一能源物资贸易有限公司	347,797.94	347,797.94
预收账款			
	宁夏凯添天然气安装有限公司		2,268,218.64
其他应付款			
	龚晓科	1,200,000.00	6,144.50
	宁夏凯添能源开发有限公司	1,740,000.00	450,000.00
	宁夏凯添天然气安装有限公司	1,200,000.00	

(六) 关联方承诺

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

九、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相
----	----	----------------------	------------

		本期发生额	上期发生额	关成本费用 损失的项目
银川市企业专业技术人员培训经费	20,000.00	20,000.00		其他收益
2016年人才经费(发明专利项目)	5,000.00	5,000.00		其他收益
关于兑现2015年度“非公经济三十 条”奖励补助	1,720,000.00	1,720,000.00		其他收益
自治区财政厅关于下达2017年科技基 础条件建设计划专项资金(知识产权补 助)	15,000.00	15,000.00		其他收益
关于下达2017年科技基础条件建设计 划(企业技术中心)专项(清算)资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
自治区财政厅关于下达2017年自治区 技术创新引导计划(企业科技创新后补 助项目)专项资金(清算)通知	233,000.00	233,000.00		其他收益
自治区财政厅关于下达2017年县级后 补助配套资金	233,000.00	233,000.00		其他收益
自治区财政厅关于下达2017年第二批 自治区人才项目及专项资金的通知	150,000.00	150,000.00		其他收益
2016年安全生产先进单位	10,000.00	10,000.00		其他收益
自治区经济和信息化委员会关于下达 2016年第一批自治区科技发展-科技基 础条件建设计划专项补助资金的通知	300,000.00		300,000.00	营业外收入
关于印发《2016年自治区常规性人才 项目及专项资金支持方案》的通知	150,000.00		150,000.00	营业外收入
关于下达2013年(第二批)和2014年 中央预算内投资国家服务业发展引导资 金地方配套资金预算指标的通知	110,000.00		110,000.00	营业外收入
关于邀请访问俄罗斯、土库曼斯坦出席 相关经贸活动的通知	60,000.00		60,000.00	营业外收入
关于下达2015年自治区企业科技创新 后补助项目的通知	50,300.00		50,300.00	营业外收入
关于进一步做好失业保险支持企业稳 定就业岗位有关问题的通知	54,730.35		54,730.35	营业外收入
收到德胜管委会2015年两新党组织试 范点以奖代补资金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
收到五小成果奖金	6,000.00		6,000.00	营业外收入
收到德胜管委会补助资金	3,000.00		3,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
合计	3,430,030.35	2,686,000.00	744,030.35	

十、 承诺及或有事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至2018年4月21日止，本公司无需要披露的重要日后事项。

十二、 其他重要事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,638,718.27	100.00	1,744,423.16	2.62	64,894,295.11	43,520,479.45	100.00	2,501,959.06	5.75	41,018,520.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	66,638,718.27	100.00	1,744,423.16		64,894,295.11	43,520,479.45	100.00	2,501,959.06		41,018,520.39

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,181,757.72	359,087.89	5%
1至2年	3,233,816.73	323,381.67	10%
2至3年	5,274,943.00	1,054,988.60	20%
3至4年	1,350.00	675.00	50%
4至5年	6,290.00	6,290.00	100%
5年以上			
合 计	15,698,157.45	1,744,423.16	

(2) 组合中，按其他方式计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏凯添天然气有限公司	48,611,280.82			合并关联方不计提坏账
甘肃凯添天然气有限公司	2,329,280.00			合并关联方不计提坏账
合计	50,940,560.82			

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 -380,047.90 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	377,488.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	燃气仪表款	319,288.00	长期挂账无法收回	总经理批准	否
合计		319,288.00			

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁夏凯添天然气有限公司	48,611,280.82	72.95	
宁夏商莱能源开发有限公司	5,200,000.00	7.80	965,000.00
宁夏凯添能源开发有限公司	2,669,301.23	4.01	193,790.12
甘肃凯添天然气有限公司	2,329,280.00	3.50	
宁夏格林沃森新技术有限公司	1,623,040.22	2.44	81,152.01
合计	60,432,902.27	90.70	1,239,942.13

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,520,017.67	100.00	99,650.88	6.56	1,420,366.79	372,113.47	100.00	92,230.67	24.79	279,882.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	1,520,017.67	100.00	99,650.88		1,420,366.79	372,113.47	100.00	92,230.67		279,882.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应账款：

账 龄	期末余额		
	其他应账款	坏账准备	计提比例
1年以内	42,017.67	2,100.88	5.00
1至2年	200,500.00	20,050.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	77,500.00	77,500.00	100.00
合 计	320,017.67	99,650.88	

2、本期计提、收回或转回其他应账款情况

本期计提坏账准备金额 92,575.76 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,575.83

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	15,339.20	57,038.00
保证金	200,000.00	200,000.00
押金	500.00	500.00
往来款	1,200,000.00	
其他	104,178.47	114,575.47
合计	1,520,017.67	372,113.47

5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额的 比例 (%)	已计提坏账准备
甘肃凯添天然气有限公司	1,200,000.00	78.95	合并关联不计提坏账准备
重庆燃气集团股份有限公司物	200,000.00	13.16	20,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备
资分公司			
璧山县宏双达机械工程公司	77,500.00	5.10	77,500.00
虎恩娟	15,000.00	0.99	750.00
代扣代缴社保	6,479.47	0.43	323.97
合计	1,498,979.47	98.63	98,573.97

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公 司投资	103,926,085.28		103,926,085.28	102,914,133.60		102,914,133.60
合 计	103,926,085.28		103,926,085.28	102,914,133.60		102,914,133.60

对子公司投资

被投资 单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
宁夏凯添天然气有限 公司	102,914,133.60			102,914,133.60		
甘肃凯添天然气有限 公司		1,012,851.68		1,012,851.68		
合 计	102,914,133.60	1,012,851.68		103,926,985.28		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,049,200.00	43,494,864.99	10,037,801.60	7,746,905.96
其他业务	2,711,348.31	3,032,742.86	1,643,286.79	533,065.30

合 计	52,760,548.31	46,527,607.85	11,681,088.39	8,279,971.26
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-3,892.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,686,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	101,494.60	本期收购甘肃凯添天然气有限公司
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,803.08	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-367,845.71	
少数股东权益影响额		
合 计	2,185,953.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.54	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	14.70	0.22	0.22

(三) 前期会计差错更正相关补充资料

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次前期会计差错更正对2016年度财务报表进行追溯调整，同时本公司收购甘肃凯添属于同一控制下企业合并，调整2016年报表。2016年度合并及母公司财务报表的影响如下：

1、对2016年度合并财务报表的影响（单位：人民币元）

项 目	2016年12月31日/2016年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	33,102,153.11	138,641.16	33,240,794.27
应收票据	2,999,600.00	-400,000.00	2,599,600.00
应收账款	36,055,683.80	5,417,908.36	41,473,592.16
预付款项	9,145,658.90	-1,540,413.10	7,605,245.80
其他应收款	680,104.65	-19,092.47	661,012.18
存货	29,511,246.27	-216,952.22	29,294,294.05
其他流动资产	5,280,227.45	-3,972,065.23	1,308,162.22
固定资产	194,565,378.73	6,053,825.99	200,619,204.72
在建工程	142,684.00	252,929.90	395,613.90
无形资产	5,780,159.61	-15,043.51	5,765,116.10
递延所得税资产	2,959,135.44	187,592.94	3,146,728.38
应付账款	40,489,344.38	2,227,470.57	42,716,814.95
预收款项	26,958,832.49	1,094,699.85	28,053,532.34
应付职工薪酬	2,287,528.63	233,844.72	2,521,373.35

项 目	2016年12月31日/2016年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	1,084,647.70	1,996,527.63	3,081,175.33
其他应付款	11,068,596.67	502,115.65	11,570,712.32
专项储备	1,080,029.88	-58,745.56	1,021,284.32
盈余公积	6,716,692.32	1,176,605.90	7,893,298.22
未分配利润	58,676,359.89	-1,285,186.94	57,391,172.95
营业成本	130,176,451.73	-1,163,391.26	129,013,060.47
营业收入	173,726,059.88	-922,032.22	172,804,027.66
税金及附加	1,017,355.62	156,034.68	1,173,390.30
销售费用	6,077,191.90	-1,317,915.55	4,759,276.35
管理费用	19,869,235.51	-43,197.50	19,826,038.01
财务费用	-67,275.38	-139.11	-67,414.49
资产减值损失	1,671,883.89	772,863.81	2,444,747.70
营业外收入	1,066,282.13	-16,591.12	1,049,691.01
营业外支出	275,267.76	401,950.00	677,217.76
所得税费用	2,215,300.15	330,797.42	2,546,097.57

2、对2016年度母公司财务报表的影响（单位：人民币元）

项 目	2016年12月31日/2016年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	15,755,676.49	-37,398.29	15,718,278.20
应收账款	41,913,084.70	-894,564.31	41,018,520.39
预付款项	2,018,206.59	-1,106,527.01	911,679.58
其他应收款	244,661.10	35,221.70	279,882.80
存货	20,871,808.45	252,063.17	21,123,871.62
其他流动资产	1,369,757.68	-61,595.46	1,308,162.22
长期股权投资	101,851,374.41	1,062,759.19	102,914,133.60
固定资产	47,793,657.76	-499,098.81	47,294,558.95
无形资产	1,903,753.34	-326.67	1,903,426.67
递延所得税资产	1,785,244.45	85,478.20	1,870,722.65
应付账款	10,615,047.87	-77,935.90	10,537,111.97
预收款项	4,179,550.00	-179,550.00	4,000,000.00
应付职工薪酬	662,619.98	-5,003.36	657,616.62
应交税费	128,847.20	29,712.96	158,560.16
其他应付款	127,283.88	6,819.80	134,103.68
资本公积	19,351,374.41	1,062,759.19	20,414,133.60

项 目	2016年12月31日/2016年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
盈余公积	3,639,419.44	-119,234.48	3,520,184.96
未分配利润	26,216,187.33	-1,881,556.50	24,334,630.83
营业收入	11,348,951.64	332,136.75	11,681,088.39
营业成本	8,090,380.83	189,590.43	8,279,971.26
税金及附加	320,753.85	39,119.55	359,873.40
管理费用	11,689,050.00	541,452.90	12,230,502.90
资产减值损失	829,964.09	440,959.63	1,270,923.72
所得税费用	-1,770,205.70	26,090.82	-1,744,114.88

3、对2016年度关联交易及关联方往来披露的影响

(1) 对2016年度关联方交易披露的影响

采购商品/接受劳务

关联方	关联方交易内容	更正前金额	更正后金额
重庆千高科技发展有限公司	采购材料	1,207,019.92	463,557.88
宁夏凯添能源开发有限公司	采购天然气	115,885,094.51	102,553,180.80
宁夏凯添能源开发有限公司	采购材料	291,961.11	361,334.28
宁夏凯添天然气安装有限公司	工程款	9,350,000.00	1,668,964.92
宁夏凯添天然气安装有限公司	管道建设		6,754,458.50
宁夏一四一能源物资贸易有限公司	采购材料	7,888,088.33	6,514,755.50
宁夏凯添能源开发有限公司	购入管网		49,739,205.98
合计		134,622,163.87	168,055,457.86

出售商品/提供劳务

关联方	关联方交易内容	更正前金额	更正后金额
宁夏亿家燃气安全技术服务有限公司	燃气仪表	536,677.00	458,698.29
宁夏凯添能源开发有限公司	仪表、调压设备、材料	1,973,020.74	2,195,780.95
贵州开磷新能源有限责任公司	燃气仪表、调压设备	2,034,355.00	1,738,764.96
宁夏金海凯添能源开发有限公司	材料款	131,708.5	112,571.38
宁夏凯添天然气安装有限公司	原材料	62,829.91	126,266.35
甘肃凯添能源开发有限公司	燃气仪表、调压成品	748,780.00	
合计		5,487,371.15	4,632,081.93

(2) 对2016年12月31日关联方往来的影响

应收关联方：

项目	更正前金额	更正后金额
应收账款		
宁夏凯添能源开发有限公司	3,084,885.27	3,084,885.27
宁夏凯添天然气安装有限公司	349,800.00	349,800.00
宁夏商莱能源开发有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00
宁夏亿家燃气安全技术服务有限公司	455,727.00	455,727.00
兴文凯添能源有限公司	2,500.00	2,500.00
贵州开磷新能源有限责任公司	9,794,355.00	9,794,355.00
宁夏金海凯添能源开发有限公司	131,708.50	131,708.50
甘肃凯添能源开发有限公司	748,780.00	
预付账款		
宁夏凯添能源开发有限公司	6,000,625.95	6,000,625.95

应付关联方

项目	更正前金额	更正后金额
应付账款		
宁夏凯添天然气安装有限公司	9,350,000.00	9,350,000.00
宁夏凯添能源开发有限公司	291,961.11	403,755.99
宁夏一四一能源物资贸易有限公司	837,419.88	837,419.88
预收款项		
宁夏凯添天然气安装有限公司	2,268,218.64	2,268,218.64
其他应付款		
龚晓科	6,144.50	6,144.50
宁夏凯添能源开发有限公司		450,000.00

宁夏凯添燃气发展股份有限公司
二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室