

新奥（舟山）液化天然气有限公司

审计报告

中喜财审 2022S00261 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001682022940000638
报告名称:	新奥（舟山）液化天然气有限公司审计报告
报告文号:	中喜财审 2022S00261 号
被审（验）单位名称:	新奥（舟山）液化天然气有限公司
会计师事务所名称:	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 28 日
报备日期:	2022 年 03 月 25 日
签字人员:	张增刚(130000190355), 邓海伏(110001680160)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



审 计 报 告

中喜财审 2022S00261 号

新奥（舟山）液化天然气有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新奥（舟山）液化天然气有限公司（以下简称“新奥舟山”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 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，公允反映了新奥舟山 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度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，我们独立于新奥舟山，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述



新奥舟山 2021 年度、2020 年度实现营业收入为人民币 137,737.16 万元、91,887.84 万元, 详见财务报表附注五、31。新奥舟山的收入主要包括液化天然气液态仓储服务费、液化天然气气态外输服务费和天然气管道输送服务费及其他收费等。由于营业收入是新奥舟山的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标而操作收入确认时点的固有风险, 所以我们将新奥舟山收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

(1) 我们了解、评估了新奥舟山管理层对销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 我们通过抽样检查销售合同及与管理层访谈, 识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务进行核实, 以判断公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求, 且得到一贯执行;

(3) 我们将新奥舟山销售的毛利率与上年同期毛利率、同行业毛利率进行了比较, 分析毛利率变动趋势是否正常; 比较本期各月各类主营业务收入的波动情况, 分析其变动趋势是否正常, 是否符合被审计单位季节性、周期性的经营规律, 查明异常现象和重大波动的原因;

(4) 根据收入明细表选取样本, 检查与营业收入确认相关的支持性文件, 包括包括合同、订单、销售发票、对账单、客户(使用方)的天然气管道年度计划接收量、实际天然气接收凭证等;

(5) 选取报告期收入中的部分客户进行函证或客户走访, 以检查收入的真实性;

(6) 检查与收入确认相关的成本结转的及时性和完整性;

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件, 执行截止性测试, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 固定资产及在建工程



1、事项描述

新奥舟山 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日固定资产净值分别为 656,112.85 万元、566,020.56 万元，在建工程分别为 1,707.80 万元、90,178.05 万元，详见财务报表附注五、9-10。报告期内，舟山液化天然气（LNG）接收及加注站二期项目、连接管道项目完工转增固定资产，金额巨大，存在入账价值及转固时点不准确的风险，所以我们将新奥舟山固定资产及在建工程确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）我们了解、评估了新奥舟山管理层对固定资产及工程项目管理的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）核对工程立项、招投标、建设计划、监理资料、协议等文件，分析已支付工程款项的涵盖内容，并结合现场监盘和勘察程序，关注相应款项对应的工程物资或项目建设情况等，核实工程项目的真实性和准确性；

（3）分析单位工程造价，关注其是否合理、是否与同业公司存在重大差异并调查原因；如有关联方交易，检查是否经适当授权，价格是否公允；

（4）根据工程结算单，核对各项目施工进度尾款与工程明细；针对重大项目，对其施工方或设备供应商实施实地走访；

（5）对于被审计单位发包的在建工程，检查是否按合理估计的发包工程进度和合同规定结算的进度款增加在建工程，或在将设备交付建造承包商建造安装时增加在建工程；

（6）对于借款费用资本化，结合长短期借款的审计，检查是否满足借款费用资本化条件，资本化计算方法是否正确，资本化期间是否正确，金额是否准确，会计处理是否正确；

（7）对于工程管理费资本化，结合管理费用等科目的审计，检查工程管理费资本化金额是否合理，会计处理是否正确；



(8) 对于在建工程转入的固定资产，结合固定资产盘点程序，检查竣工决算、验收和移交报告是否正确，与在建工程相关的记录是否核对相符；对已经在用或已经达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，检查其是否已经暂估入账，并按规定计提折旧/折耗；检查资本性支出与收益性支出的划分是否恰当；竣工决算完成后，是否及时调整。

四、其他信息

新奥舟山公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度、2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新奥舟山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，管理层负责评估新奥舟山的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新奥舟山、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新奥舟山的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新奥舟山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合并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新奥舟山不能持续经营。

(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) 就新奥舟山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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文, 为《新奥(舟山)液化天然气有限公司审计报告》签字盖章页)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)



张增刚

中国注册会计师:



邓海伏

二零二二年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-1	65,831,366.11	242,021,908.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五-2	-	30,600,000.00
应收账款	五-3	1,111,866.77	1,771,316.91
应收款项融资			
预付款项	五-4	2,251,287.89	543,510.59
其他应收款	五-5	17,417,635.39	539,708,490.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五-6	33,951,388.35	15,588,954.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-7	89,860,886.69	103,372,138.10
流动资产合计		210,424,431.20	933,606,318.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五-8	-0.00	363,926,437.55
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五-9	6,561,128,486.44	5,560,205,619.53
在建工程	五-10	17,078,002.52	901,780,468.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-11	2,651,743.96	
无形资产	五-12	275,483,310.66	281,813,090.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-13	11,774,291.45	11,590,882.36
递延所得税资产	五-14	9,825,795.79	21,268,606.56
其他非流动资产	五-15	235,573,193.33	255,403,784.21
非流动资产合计		7,113,514,824.14	7,395,988,889.72
资产总计		7,323,939,255.34	8,329,595,208.24

法定代表人：


何建印

主管会计工作负责人：


何建印

会计机构负责人：


史晓印

合并资产负债表（续）

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五-16	260,220,082.57	475,330,539.31
预收款项		-	-
合同负债	五-17	123,018,079.86	112,423,740.19
应付职工薪酬	五-18	7,978,019.82	12,254,113.33
应交税费	五-19	101,867,012.51	78,722,397.66
其他应付款	五-20	17,530,358.80	15,571,273.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-21	571,000,000.00	654,333,333.33
其他流动负债	五-22	15,373,807.73	6,861,749.48
流动负债合计		1,096,987,361.30	1,355,497,146.90
非流动负债：			
长期借款	五-23	3,257,947,597.23	3,729,577,927.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-24	2,651,743.96	
长期应付款	五-25	37,684,581.04	321,738,441.98
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		3,298,283,922.23	4,051,316,369.76
负债合计		4,395,271,283.53	5,406,813,516.65
所有者权益：			
实收资本	五-26	2,056,000,000.00	2,024,244,444.44
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-27	-	598,800,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五-28	-	2,352,278.27
盈余公积	五-29	71,161,553.12	31,877,515.96
一般风险准备			
未分配利润	五-30	801,506,418.70	265,507,452.92
归属于母公司所有者权益合计		2,928,667,971.82	2,922,781,691.58
少数股东权益			
所有者权益合计		2,928,667,971.82	2,922,781,691.58
负债和所有者权益总计		7,323,939,255.34	8,329,595,208.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何建超

印 标

印 晓

母公司资产负债表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,815,519.49	231,600,997.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五-1	1,111,866.77	1,771,316.91
应收款项融资			
预付款项		1,699,530.99	194,097.37
其他应收款	十五-2	83,574,759.20	578,129,293.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,983,263.49	15,167,025.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,807,654.12	79,814,734.33
流动资产合计		235,992,594.06	906,677,464.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款		-0.00	363,926,437.55
长期股权投资	十五-3	793,781,347.54	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,461,084,052.29	3,497,579,961.83
在建工程		17,078,002.52	901,780,468.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,651,743.96	
无形资产		266,620,897.59	272,601,316.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,559,633.03	10,360,360.36
递延所得税资产		9,825,795.79	21,268,606.56
其他非流动资产		85,219,552.94	120,448,379.89
非流动资产合计		5,646,821,025.65	5,187,965,531.24
资产总计		5,882,813,619.71	6,094,642,995.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

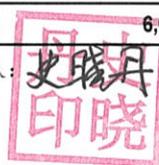
项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		114,080,871.93	104,092,608.78
预收款项		-	-
合同负债		123,018,079.86	112,423,740.19
应付职工薪酬		5,992,838.02	10,180,898.24
应交税费		91,906,143.84	78,054,495.54
其他应付款		14,524,358.80	12,244,048.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		490,000,000.00	593,333,333.33
其他流动负债		15,373,807.73	6,861,749.48
流动负债合计		854,896,100.18	917,190,874.15
非流动负债：			
长期借款		2,107,182,372.23	2,597,871,094.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,651,743.96	
长期应付款		-	234,209,145.03
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		2,109,834,116.19	2,832,080,239.48
负债合计		2,964,730,216.37	3,749,271,113.63
所有者权益：			
实收资本		2,056,000,000.00	2,024,244,444.44
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	2,352,278.27
盈余公积		71,161,553.12	31,877,515.96
一般风险准备			
未分配利润		790,921,850.22	286,897,643.63
所有者权益合计		2,918,083,403.34	2,345,371,882.29
负债和所有者权益总计		5,882,813,619.71	6,094,642,995.93

法定代表人：何建辉

主管会计工作负责人：印标

会计机构负责人：史晓丹





合并利润表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,377,371,636.25	918,878,373.70
其中：营业收入	五-31	1,377,371,636.25	918,878,373.70
二、营业总成本		633,974,719.93	428,172,397.95
其中：营业成本	五-31	355,200,425.16	219,732,817.85
税金及附加	五-32	6,309,733.67	6,224,492.12
销售费用	五-33	887,837.19	318,064.03
管理费用	五-34	40,666,054.09	30,646,820.49
研发费用	五-35	45,603,241.25	28,368,155.49
财务费用	五-36	185,307,428.37	142,882,047.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五-37	870,519.59	2,095,130.21
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-38	9,156,827.91	-4,135,753.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		753,424,262.82	488,665,352.26
加：营业外收入	五-39	76,178.05	3,720.04
减：营业外支出	五-40	2,052,510.85	6,031,189.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		751,447,930.02	482,637,882.58
减：所得税费用	五-41	115,664,927.08	109,522,767.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		635,783,002.94	373,115,115.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		635,783,002.94	373,115,115.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		635,783,002.94	373,115,115.44
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		635,783,002.94	373,115,115.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		635,783,002.94	373,115,115.44
归属于少数股东的综合收益总额		-0.00	-

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 



母公司利润表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五-4	1,117,583,269.90	918,878,373.70
减：营业成本	十五-4	269,981,648.17	219,286,857.45
税金及附加		6,030,362.03	5,800,111.56
销售费用		887,837.19	318,064.03
管理费用		31,894,620.14	25,296,730.46
研发费用	十五-5	45,603,241.25	28,368,155.49
财务费用		117,458,802.17	143,277,967.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		835,558.48	2,066,262.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,084,767.95	-7,300,788.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		655,647,085.37	491,295,961.25
加：营业外收入		51,178.05	3,720.00
减：营业外支出		2,051,893.70	31,189.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,646,369.72	491,268,491.53
减：所得税费用		93,619,473.51	108,894,604.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		560,026,896.22	382,373,887.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		560,026,896.22	382,373,887.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		560,026,896.22	382,373,887.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,487,322,391.05	1,215,108,691.96
收到的税费返还		1,157.74	1,376,190.64
收到其他与经营活动有关的现金	五-42-（1）	38,112,862.20	19,632,918.30
经营活动现金流入小计		1,525,436,410.99	1,236,117,800.90
购买商品、接受劳务支付的现金		115,581,438.77	55,000,605.11
支付给职工以及为职工支付的现金		49,949,365.98	28,113,679.97
支付的各项税费		87,600,825.12	33,338,212.89
支付其他与经营活动有关的现金	五-42-（2）	57,175,809.46	30,039,944.98
经营活动现金流出小计		310,307,439.33	146,492,442.95
经营活动产生的现金流量净额		1,215,128,971.66	1,089,625,357.95
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	五-42-（3）	1,424,326,652.81	1,261,069,633.03
投资活动现金流入小计		1,424,326,652.81	1,261,069,633.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		776,889,137.71	1,872,179,086.56
投资支付的现金		-	16,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五-42-（4）	1,211,316,823.24	1,777,271,090.39
投资活动现金流出小计		1,988,205,960.95	3,665,950,176.95
投资活动产生的现金流量净额		-563,879,308.14	-2,404,880,543.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,755,555.56	361,444,444.44
取得借款收到的现金		49,000,000.00	2,009,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五-42-（5）	30,600,000.00	1,359,660,988.95
筹资活动现金流入小计		111,355,555.56	3,730,305,433.39
偿还债务支付的现金		470,000,000.00	1,090,203,738.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,510,410.29	202,513,238.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五-42-（6）	366,194,461.34	942,903,377.89
筹资活动现金流出小计		938,704,871.63	2,235,620,354.52
筹资活动产生的现金流量净额		-827,349,316.07	1,494,685,078.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,889.61	248,120.32
五、现金及现金等价物净增加额		-176,190,542.16	179,678,013.22
加：期初现金及现金等价物余额		242,021,908.27	62,343,895.05
六、期末现金及现金等价物余额		65,831,366.11	242,021,908.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,204,287,082.01	1,215,108,691.96
收到的税费返还		1,157.74	1,376,190.64
收到其他与经营活动有关的现金		36,249,983.84	16,607,127.28
经营活动现金流入小计		1,240,538,223.59	1,233,092,009.88
购买商品、接受劳务支付的现金		93,226,553.49	51,244,429.50
支付给职工以及为职工支付的现金		41,279,550.09	28,016,817.16
支付的各项税费		74,393,668.99	32,917,146.28
支付其他与经营活动有关的现金		50,845,130.33	20,464,653.98
经营活动现金流出小计		259,744,902.90	132,643,046.92
经营活动产生的现金流量净额		980,793,320.69	1,100,448,962.96
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		1,582,050,377.65	1,291,069,633.03
投资活动现金流入小计		1,582,050,377.65	1,291,069,633.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,882,159.14	492,025,465.56
投资支付的现金		151,200,000.00	106,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,395,090,821.59	1,838,378,720.29
投资活动现金流出小计		1,963,172,980.73	2,436,904,185.85
投资活动产生的现金流量净额		-381,122,603.08	-1,145,834,552.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,755,555.56	94,444,444.44
取得借款收到的现金		-	315,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	913,260,988.95
筹资活动现金流入小计		31,755,555.56	1,322,905,433.39
偿还债务支付的现金		460,000,000.00	320,203,738.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,652,435.30	164,680,580.77
支付其他与筹资活动有关的现金		310,468,425.93	602,139,890.39
筹资活动现金流出小计		815,120,861.23	1,087,024,209.24
筹资活动产生的现金流量净额		-783,365,305.67	235,881,224.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,889.61	248,120.32
五、现金及现金等价物净增加额		-183,785,477.67	190,743,754.61
加：期初现金及现金等价物余额		231,600,997.16	40,857,242.55
六、期末现金及现金等价物余额		47,815,519.49	231,600,997.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,024,244,444.44	-	-	-	-	-	-	2,352,278.27	31,877,515.96	-	286,897,643.63	-	2,345,371,882.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					598,800,000.00						-21,390,190.71		577,409,809.29
其他													
二、本年初余额	2,024,244,444.44	-	-	-	598,800,000.00	-	-	2,352,278.27	31,877,515.96	-	265,507,452.92	-	2,922,761,691.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,755,555.56	-	-	-	-598,800,000.00	-	-	-2,352,278.27	39,284,037.16	-	535,998,965.78	-	5,886,280.23
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	31,755,555.56	-	-	-	-598,800,000.00	-	-	-	-16,718,652.46	-	-43,781,347.54	-	-627,544,444.44
1、股东投入的普通股	31,755,555.56												31,755,555.56
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									-16,718,652.46		-43,781,347.54		-69,489,999.99
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									56,002,689.62		-56,002,689.62		
4、其他									56,002,689.62		-56,002,689.62		
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取											-2,352,278.27		-2,352,278.27
2、本期使用											10,191,217.35		10,191,217.35
（六）其他											12,543,495.62		12,543,495.62
四、本年年末余额	2,056,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,161,553.12	-	801,506,418.70	-	2,928,667,971.82

法定代表人：何建

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 新奥(舟山)液化天然气有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2020年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,880,000,000.00							334,506.06			-63,598,727.83		1,816,735,778.23
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、本年初余额	1,880,000,000.00							334,506.06			-12,131,418.74		1,804,604,359.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	144,244,444.44				598,800,000.00			2,017,772.21	31,877,515.96		341,237,599.49		1,118,177,332.09
(一) 综合收益总额											373,115,115.44		373,115,115.44
(二) 所有者投入和减少资本	144,244,444.44				598,800,000.00								743,044,444.44
1、股东投入的普通股	144,244,444.44												144,244,444.44
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配											-31,877,515.96		598,800,000.00
1、提取盈余公积									31,877,515.96				
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取								2,017,772.21					2,017,772.21
2、本期使用								3,470,226.44					3,470,226.44
(六) 其他								1,452,454.23					1,452,454.23
四、本年期末余额	2,024,244,444.44				598,800,000.00			2,352,278.27	31,877,515.96		-266,507,452.92		2,922,781,691.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度												
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,024,244,444.44	-	-	-	-	-	-	-	2,352,278.27	31,877,515.96	-	286,897,643.63	2,345,371,882.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,024,244,444.44	-	-	-	-	-	-	-	2,352,278.27	31,877,515.96	-	286,897,643.63	2,345,371,882.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,755,555.56	-	-	-	-	-	-	-	-2,352,278.27	39,284,037.16	-	504,024,206.60	572,711,521.05
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	31,755,555.56									-16,718,652.46			15,036,903.10
1、股东投入的普通股	31,755,555.56												31,755,555.56
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积												-56,002,689.62	-56,002,689.62
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	2,056,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,352,278.27	71,161,553.12	-	-790,921,850.22	2,918,083,403.34

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：新奥（舟山）液化天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	1,880,000,000.00					334,506.06			-63,598,727.83	1,816,735,778.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,880,000,000.00					334,506.06			-63,598,727.83	1,816,735,778.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,244,444.44					2,017,772.21	31,877,515.96		350,496,371.46	528,636,104.06
（一）综合收益总额									382,373,887.41	382,373,887.41
（二）所有者投入和减少资本	144,244,444.44									144,244,444.44
1、股东投入的普通股	144,244,444.44									144,244,444.44
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配							31,877,515.96		-31,877,515.96	
1、提取盈余公积							31,877,515.96		-31,877,515.96	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备						2,017,772.21				2,017,772.21
1、本期提取						2,017,772.21				2,017,772.21
2、本期使用						3,470,226.44				3,470,226.44
（六）其他						1,452,454.23				1,452,454.23
四、本年期末余额	2,024,244,444.44					2,352,278.27	31,877,515.96		296,897,643.63	2,345,371,882.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位）

一、公司基本情况

1、公司概况

新奥（舟山）液化天然气有限公司（以下简称“公司”“本公司”或“新奥舟山”）系由新奥集团股份有限公司（以下简称“新奥集团”）出资设立的有限责任公司，注册资本人民币 5,000.00 万元，新奥集团以货币方式出资人民币 5,000.00 万元，于 2013 年 5 月 15 日取得舟山市工商行政管理局核发的营业执照。

根据公司 2016 年 1 月 20 日股东会决议及章程规定，公司注册资本由人民币 5,000.00 万元变更为人民币 65,000.00 万元，新增注册资本人民币 60,000.00 万元分别由新奥资本管理有限公司（以下简称“新奥资本”）以货币方式认缴人民币 32,500.00 万元、新奥集团以债权方式认缴人民币 27,500.00 万元。本次增资后，公司的股权结构变更为：新奥集团出资人民币 32,500.00 万元，其中：货币方式出资人民币 5,000.00 万元，以债权方式出资人民币 27,500.00 万元，占注册资本的 50%；新奥资本以货币方式出资人民币 32,500.00 万元，占注册资本的 50%。公司于 2016 年 1 月 25 日取得舟山市市场监督管理局核发的营业执照。

根据公司 2016 年 1 月 28 日股东会决议及章程规定，公司注册资本由人民币 65,000.00 万元变更为人民币 115,000.00 万元。新增注册资本人民币 50,000.00 万元由新奥清洁能源开发有限公司（以下简称“新奥清洁”）以货币方式认缴。本次增资后，公司的股权结构变更为：新奥集团出资人民币 32,500.00 万元，其中：货币方式出资人民币 5,000.00 万元，以债权方式出资人民币 27,500.00 万元，占注册资本的 28.26%；新奥资本以货币方式出资人民币 32,500.00 万元，占注册资本的 28.26%；新奥清洁以货币方式出资人民币 50,000.00 万元，占注册资本的 43.48%。公司于 2016 年 4 月 25 日取得舟山市市场监督管理局核发的营业执照。

根据公司 2017 年 6 月 12 日股东会决议及章程规定，公司注册资本由人民币 115,000.00 万元变更为人民币 175,000.00 万元。新增注册资本人民币 60,000.00 万元分别由新奥资本以货币方式认缴人民币 17,500.00 万元，新奥清洁以货币方式认缴人民币 42,500.00 万元。本次增资后，公司股权结构变更为：新奥集团出资人民币 32,500.00 万元，其中：以货币方式认缴出资人民币 5,000.00 万元，以债权方式认缴出资人民币 27,500.00 万元，占注册资本的 18.57%；新奥资本以货币方式出资人民币 50,000.00 万元，占注册资本的 28.57%；新奥清洁以货币方式出资人民币 92,500.00 万元，占注册资本的 52.86%。公司于 2017 年 6 月 26 日取得舟山市市场监督管理局核发的营业执照。

根据公司 2019 年 5 月 20 日股东会决议及章程规定，公司注册资本由人民币 175,000.00 万元变更为人民币 205,600.00 万元。新增注册资本人民币 30,600.00 万元由新奥集团以货币方式认缴。

本次增资后，公司的股权结构变更为：新奥集团以货币和债权方式认缴出资合计人民币 63,100.00 万元，其中：货币方式认缴出资人民币 35,600.00 万元，债权方式认缴出资人民币 27,500.00 万元，占注册资本的 30.69%，已实缴 45,500.00 万元，其中：以货币方式实缴人民币 18,000.00 万元，以债权方式实缴人民币 27,500.00 万元；新奥资本以货币方式出资人民币 50,000.00 万元，占注册资本的 24.32%；新奥清洁以货币方式出资人民币 92,500.00 万元，占注册资本的 44.99%。公司于 2019 年 7 月 18 日取得舟山市市场监督管理局核发的营业执照。

根据公司 2019 年 12 月 23 日股东会决议、新奥资本与新奥控股投资有限公司（以下简称“新奥控股”）签订的《股权转让协议》、新奥清洁与新奥集团签订的《股权转让协议》及新奥资本与新奥科技发展有限公司（以下简称“新奥科技”）签订的《股权转让协议》，新奥资本将其持有公司 19.32% 的股权转让给新奥控股，新奥清洁将其持有公司 44.99% 的股权转让给新奥集团，新奥资本将其持有公司 5% 的股权转让给新奥科技。本次股权转让后，公司股权结构变更为：新奥集团认缴出资人民币 155,600.00 万元，其中：以货币方式认缴出资人民币 128,100.00 万元，以债权方式认缴出资人民币 27,500.00 万元，占注册资本的 75.68%，实缴出资合计人民币 138,000.00 万元，其中：以货币方式实缴出资额人民币 110,500.00 万元，以债权方式实缴出资额人民币 27,500.00 万元；新奥控股以货币方式出资人民币 39,720.00 万元，占注册资本的 19.32%；新奥科技以货币方式出资人民币 10,280.00 万元，占注册资本的 5%。公司于 2019 年 12 月 30 日取得舟山市市场监督管理局核发的营业执照。2020 年 1 月 23 日公司股东新奥投资控股有限公司名称变更为新奥控股投资股份有限公司。

2020 年 2 月 17 日新奥集团以货币方式实缴出资人民币 4,980.00 万元。

根据 2020 年 4 月 24 日新奥集团与 Prism Energy International Pte. Ltd. 签订的《股权转让协议》及公司 2020 年 7 月 21 日股东会决议，新奥集团将其持有公司 10% 的股权转让给 Prism Energy International Pte. Ltd.。本次股权转让后，公司股权结构变更为：新奥集团出资人民币 135,040.00 万元，其中：以货币方式认缴出资人民币 107,540.00 万元，以债权方式认缴出资人民币 27,500.00 万元，占注册资本的 65.68%，实缴出资合计人民币 123,682.00 万元，其中：以货币方式实缴人民币 96,182.00 万元，以债权方式实缴人民币 27,500.00 万元；新奥控股以货币方式出资人民币 39,720.00 万元，占注册资本的 19.32%；新奥科技以货币方式出资人民币 10,280.00 万元，占注册资本的 5%；Prism Energy International Pte. Ltd. 以货币方式认缴出资人民币 20,560.00 万元，占注册资本的 10%，实缴出资人民币 19,298.00 万元。公司于 2020 年 7 月 28 日取得舟山市市场监督管理局核发的营业执照。

2020 年 4 月 27 日新奥集团以货币方式实缴出资人民币 2,000.00 万元。

2020 年 6 月 29 日新奥集团以货币方式实缴出资人民币 3,500.00 万元。

2020 年 9 月 2 日 Prism Energy International Pte. Ltd. 以货币方式实缴出资人民币 6,111,111.11 元。

2020 年 9 月 27 日新奥集团实缴以货币方式出资人民币 3,000.00 万元。

2020 年 11 月 20 日 Prism Energy International Pte. Ltd. 以货币方式实缴出资人民币 3,333,333.33 元。

根据公司章程及 2020 年 12 月 2 日新奥控股与新奥科技签订的《股权转让协议》，新奥控股将其持有公司 7.32% 的股权转让给新奥科技。本次股权转让后，公司股权结构变更为：新奥集团认缴出资人民币 135,040.00 万元，其中：以货币方式认缴出资人民币 107,540.00 万元，以债权方式认缴出资人民币 27,500.00 万元，占公司注册资本的 65.68%，实缴出资合计人民币 132,182.00 万元，其中：以货币方式实缴出资额人民币 104,682.00 万元，以债权方式实缴出资额人民币 27,500.00 万元；新奥控股以货币方式出资人民币 24,672.00 万元，占注册资本的 12%；新奥科技以货币方式出资人民币 25,328.00 万元，占注册资本的 12.32%；Prism Energy International Pte. Ltd. 以货币方式出资人民币 20,560.00 万元，占注册资本的 10%，实缴出资人民币 20,242.44 万元。公司于 2020 年 12 月 24 日完成工商变更备案。公司于 2021 年 7 月 12 日完成工商变更备案。

根据公司 2021 年 6 月 25 日股东会决议、新奥集团与新奥科技签订的《股权转让协议》及新奥控股与新奥科技签订的《股权转让协议》，新奥集团将其持有公司 50.68% 的股权转让给新奥科技，新奥控股将其持有公司 7% 的股权转让给新奥科技。

2021 年 9 月 10 日，新奥集团以货币方式实缴出资人民币 2,858.00 万元。

2021 年 11 月 8 日，Prism Energy International Pte. Ltd. 以货币方式实缴出资人民币 3,175,555.56 元。

本次股权转让后及实缴资本后，公司累计实收资本为人民币 205,600.00 万元：新奥集团出资人民币 30,840.00 万元，其中：以货币方式出资人民币 3,340.00 万元，以债权方式出资人民币 27,500.00 万元，占注册资本的 15%；新奥控股以货币方式出资人民币 10,280.00 万元，占注册资本的 5%；新奥科技以货币方式出资人民币 143,920.00 万元，占注册资本的 70%；Prism Energy International Pte. Ltd. 以货币方式出资人民币 20,560.00 万元，占注册资本的 10%。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 205,600.00 万元；

统一社会信用代码：913309000692086510；

法定代表人：于建潮；

公司住所：浙江省舟山经济开发区新港工业园区 4 号楼 409-2 室（自贸试验区内）；

公司经营范围：许可项目：港口经营；危险化学品仓储的危险化学品经营；出口监管仓库经营；保税仓库经营；国内船舶管理业务；水路危险货物运输；各类工程建设活动；发电、输电、供电业务；石油、天然气管道储运；货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：国际船舶管理业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；非居住房地产租赁；工程管理服务；机械设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、合并财务报表范围

2021 年 12 月 31 日纳入本公司合并范围的子公司情况如下：

子公司全称	注册资本 (人民币万元)	持股比例 (%)		备注
		直接	间接	
新奥（舟山）天然气管道有限公司	74,300.00	100		同一控制下企业合并
新奥（舟山）天然气管道技术有限公司	700.00	100		同一控制下企业合并

2021 年 10 月 10 日新奥科技与新奥舟山签订股权转让协议，新奥科技将其持有的新奥（舟山）天然气管道有限公司（以下简称“新奥舟山管道”）100%的股权转让给新奥舟山，2021 年 10 月 25 日完成工商变更登记。

2021 年 10 月 10 日新奥聚能科技（廊坊）有限公司（以下简称“聚能科技”）与新奥舟山签订股权转让协议，聚能科技将其持有新奥（舟山）天然气管道技术有限公司（以下简称“新奥舟山管道技术”）100%的股权转让给新奥舟山，2021 年 10 月 21 日完成工商变更登记。

根据《企业会计准则》，该事项构成同一控制下合并，公司合并财务报表按照同一控制下企业合并原则进行编制，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表，同时应当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。详见“六、合并范围变更之 2、同一控制下企业合并”。

二、财务报表的编制基础

1、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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具、投资性房地产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并：参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，均按合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中在被合并方的账面价值计量。公司在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，自所发行权益性证券的发行收入中扣减，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，应当冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

被购买方可辨认净资产公允价值，是指合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额；企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。所称相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

(1) 金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。初始确认后，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具

以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。本公司此类金额资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：a) 该金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入；b) 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，于初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

（2）金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将信用损失准备抵减相关金融资产的账面余额；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日,除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

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

已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本公司认为如果一项金融工具逾期超过 90 日,则已发生违约,除非本公司有合理且有依据的信息,表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

预期信用损失的确定

本公司对已经发生信用减值的应收账款按照单项考虑预期信用损失,对于其他应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用损失。本公司以共同风险特征为依据,将按组合考虑的应收账款分为不同组别,采用的共同信用风险特征包括:应收账款对应的业务类型和业务渠道、债务人所处地理位置等。

本公司对于其他应收款项(包括应收票据、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款等)和其他债权投资按照单项考虑预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4) 金融负债的分类、确认及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：**(a)**该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；**(b)**根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；**(c)**符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余

成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，财务担保的签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（7）衍生工具及套期工具

本公司相关衍生金融工具为期权合同、掉期、远期等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当

期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。本公司采用了现金流量套期，将某些衍生工具指定用于对已确认资产或负债、极可能发生的预期交易的现金流量相关的特定风险进行套期。

被套期项目，是指使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目有使本公司面临现金流量变动风险的预期以尚未确定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本公司为进行套期而指定的或现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

套期同时满足下列条件的，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：

被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

套期关系的套期比率，等于本公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本公司将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

-套期工具自套期开始的累计利得或损失；

-被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当因风险管理目标发生变化导致套期关系不再满足风险管理目标时（即，主体不再寻求实现该风险管理目标）、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占

主导地位时、或套期不再满足套期会计方法的条件时，本公司终止使用套期会计。如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。如果被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。

（8）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的，本公司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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

估值技术包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。对于现金流量折现分析，估计未来现金流量乃根据管理层最佳估计，其所使用的折现率乃类似工具的市场折现率。若干金融工具(包括衍生金融工具)，使用考虑合约及市场价格、相关系数、货币时间价值、信用风险、收益曲线变化因素及/或提前偿还比率的定价模型进行估值。使用不同定价模型及假设可能导致公允价值估计的重大差异。

对于在估值方法中，使用了重大不可观察输入值的金融工具，将其在公允价值层次中分类为第三层级。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、10、金融工具（2）金融工具减值”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、10、金融工具（2）金融工具减值”。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、10、金融工具（2）金融工具减值”。

15、存货

（1）公司存货是指企业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、物料等。具体划分为原材料、库存商品、产成品、发出商品及周转材料等。

（2）存货的计价：存货区分不同构成内容、取得方式以其成本初始计量。原材料、库存商品发出计价采用加权平均法。

（3）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货可变现净值的确定依据：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低原则计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

16、合同资产

(1)合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

(2)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10、金融工具（2）金融工具减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、10、金融工具（2）金融资产及其他项目减值”。

18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认条件：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”，与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

19、长期应收款

详见附注“三、10、金融工具（2）金融工具减值”。

20、长期股权投资

长期股权投资是投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、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作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业

实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期“营业外收入”，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入“资本公积-其他资本公积”。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

（3）长期股权投资的处置

公司处置长期股权投资，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。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方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权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

21、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造投资性房地产的成本，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。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

22、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 固定资产的初始计量：固定资产按照购建时的实际成本进行初始计量。

(3) 折旧方法：从固定资产达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法（矿井建筑物除外）提取折旧，并按固定资产类别预计使用年限和预计净残值率确定折旧率，具体如下：

固定资产类别	使用年限	净残值率	折旧率
房屋及构筑物	30 年	10%	3%
储存设备	25 年	10%	3.6%
管道	25~30 年	0~10%	3.33~3.6%
机器设备	10~30 年	10%	3%~9%
运输工具	6 年	5%~10%	15%~15.83%
电子设备及其他	6 年	5%~10%	15%~15.83%

(4) 融资租入固定资产（2021 年 1 月 1 日之前适用）

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他间接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

24、借款费用

(1) 借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 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，包括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。

(3) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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已支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

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。

(4) 借款费用资本化期间为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(5) 符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。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，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(6) 借款费用资本化金额按照下列方法确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

25、使用权资产（2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权、特许经营权、技术等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

（4）土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

（5）非同一控制下企业合并形成的无形资产

非同一控制下企业合并中收购的无形资产与商誉分开确认，形成的特许经营权、技术、客户基础等无形资产，初步以收购日的公允价值确认为其入账成本，拥有固定使用年期的无形资产，以成本减累计摊销及减值列账，按预计可使用年期以直线法摊销。

（6）无形资产使用寿命的复核：公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如

果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

27、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，长期待摊费用按实际成本计价，在项目受益期内平均摊销。

28、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对单项资产的可收回金额进行测试的，以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

职工福利费：本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费：本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

短期带薪缺勤：本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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，在职工为其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。

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的相关的成本或费用时。

31、租赁负债

自 2021 年 1 月 1 起执行

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(3)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

32、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

33、股份支付

为了获取职工提供的服务，本公司向雇员（包括董事）做出以权益结算、以股份为基础的购股权计划。对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据相关的非市场性质归属条件的评估，修订对原预期最终归属的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

当购股权行使时，原来确认的购股权准备转拨至股本及股本溢价；如果购股权于归属日后被没收或者于届满日期尚未行使，原确认的购股权准备转拨至留存收益。

34、收入

（1）一般原则

本公司的收入主要来源于液化天然气液态仓储服务费、液化天然气气态外输服务费和天然气管道输送服务费及其他收费等业务。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即

取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

本公司不同业务合同履约责任及收入确认时点：

①液化天然气液态仓储服务

公司将 LNG 从 LNG 船舶接卸并存储至 LNG 储罐内，为该部分 LNG 提供 LNG 船舶接卸、仓储、装车（槽车/罐箱）和装船服务，收取仓储服务费，该等服务已提供且经客户确认时确认收入。

②液化天然气气态外输服务

公司将 LNG 从 LNG 储罐泵出，进行气化加工输送到外输管道中，为该部分 LNG 提供 LNG 船舶接卸、仓储和气化加工服务，收取相关费用，该等服务已提供且经客户确认时确认收入。

③天然气管道输送服务

将气化后的天然气从舟山接收站首站通过管道输送给客户，收取管道输送服务费，当管道天然气输送服务已提供且经客户确认时确认收入。

35、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、政府补助

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。与资产相关的政府补助，公司在收到政府补助时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入“其他收益”。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）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“其他收益”；（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期“其他收益”；（3）对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，或者在项目期内分期确认为“其他收益”。

与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

37、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。

(2) 确认递延所得税资产和负债的依据：

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算暂时性差异，据以确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 每年年度终了，公司对递延所得税资产和负债的账面价值进行复核，预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

38、租赁

2020 年 12 月 31 日之前执行

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，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照直线法分摊计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，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照直线法分摊确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日之后

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

①本公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。详见“25、使用权资产”及“31、租赁负债”。

②本公司作为出租人

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁

在租赁期开始日，公司对融资租赁应收确认应收融资租赁款项并终止确认融资租赁资产。公司以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。后续计量按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用的计提与使用

本公司按照财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)提取安全生产费，各相关业务安全生产费用的计提与使用情况如下：

A、危险品生产与储存

公司危险品生产与储存业务按照财企[2012]16号第八条的规定计提安全生产费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1) 全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；
- 2) 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- 3) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- 4) 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

公司计提的安全生产费用用于危险品生产与储存过程中安全生产及防护直接相关的支出。

B、危险品运输

本公司所属危险品运输业务按照财企[2012]16号第九条的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，适用“管道运输、危险品等特殊货运业务为 1.5%”的计提比例提取安全生产费。

公司危险品运输业务计提的安全生产费用用于与危险品运输安全与防护直接相关的支出。

公司按上述规定计提的安全生产费用，计入当期损益和专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。公司在资产负债表所有者权益项下“专项储备”项目单独反映安全生产费的期末余额。

(2) 利润分配

公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

40、主要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会[2018]35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新准则处理，根据相关准则衔接规定，首次执行日对财务报表项目的具体影响如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	调整数
使用权资产	1,650,094.11		1,650,094.11
租赁负债	1,650,094.11		1,650,094.11

除上述会计政策变更外，报告期内本公司无重要的会计政策发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司		
增值税	增值税应税收入，自 2019 年 4 月 1 日起执行	13%、11%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
个人所得税	按个人收入性质及金额确定适用税率	超额累进税率
教育费附加和地方教育费附加	应纳流转税额	3%和 2%
房产税	出租房产租金收入和自用房产原值的 70%	12%和 1.2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	8 元/平方米

2、公司享有的税收优惠政策

(1) 1989 年 12 月 21 日，根据国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》（国税地字[1989]140 号）的通知，对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，新奥舟山液化天然气有限公司暂免征收土地使用税。

(2) 根据财政部 国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录》（财税[2008]48 号）及安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知，新奥舟山液化天然气有限公司关于液化天然气（LNG）接收及加注站一期工程中的节能节水、环境保护、安全生产专用设备投资额按 10%实行税额抵免，共计 8,553,815.31 元。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）规定，新奥舟山液化天然气有限公司于 2021 年 12 月 16 日经公示为高新技术企业，2021 年至 2023 年减按 15%的税率缴纳企业所得税，并享受高新技术企业研发费加计扣除优惠政策。2020 年研发费用按 75%加计扣除 21,276,116.62 元，2021 年研发费用按 75%加计扣除 34,202,430.94 元。

(4) 根据国家税务总局《关于办理增值税期末留抵退税有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 20 号）及《关于深化增值税改革有关政策的公告》（简称 39 号公告）规定，新奥舟山液化天然气有限公司满足增量留抵退税条件，以税务机关核准的允许退还的增量留抵税额冲减期末留抵税额。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	65,831,366.11	242,021,908.27
其他货币资金		
合计	65,831,366.11	242,021,908.27
其中：存放在境外的款项总额		

公司无因抵押、质押或冻结对使用有限制的货币资金的情形。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		30,600,000.00
商业承兑汇票		
账面价值		30,600,000.00

(2) 本公司无已质押的应收票据。

(3) 公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,123,097.75	1,789,209.00
合计	1,123,097.75	1,789,209.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,123,097.75	100.00%	11,230.98	1.00%	1,111,866.77
合计	1,123,097.75	100.00%	11,230.98	1.00%	1,111,866.77

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,789,209.00	100.00%	17,892.09	1.00%	1,771,316.91
合计	1,789,209.00	100.00%	17,892.09	1.00%	1,771,316.91

按组合计提坏账准备：

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,123,097.75	11,230.98	1.00%
合计	1,123,097.75	11,230.98	1.00%

名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,789,209.00	17,892.09	1.00%
合计	1,789,209.00	17,892.09	1.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,892.09		6,661.11			11,230.98
合计	17,892.09		6,661.11			11,230.98

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,324,732.86		1,306,840.77			17,892.09
合计	1,324,732.86		1,306,840.77			17,892.09

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	信用损失准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例
舟山中外运船务代理有限公司	770,083.75	7,700.84	68.57%
舟山华港国际船舶代理有限公司	290,514.00	2,905.14	25.87%
宁波新奥物流有限公司	46,000.00	460.00	4.10%
诸暨亚盛运输有限公司	9,200.00	92.00	0.82%
舟山市天汇物流有限公司	7,300.00	73.00	0.65%

单位名称	2021 年 12 月 31 日	信用损失准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例
合计	1,123,097.75	11,230.98	100.00%

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	信用损失准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例
舟山华港国际船舶代理有限公司	916,909.00	9,169.09	51.25%
泉州市燃气有限公司	791,800.00	7,918.00	44.25%
新奥能源物流有限公司	70,900.00	709.00	3.96%
宁波新奥物流有限公司	5,000.00	50.00	0.28%
宣城市安捷天然气运输有限公司	4,600.00	46.00	0.26%
合计	1,789,209.00	17,892.09	100.00%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,251,287.89	100.00%	543,510.59	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,251,287.89	100.00%	543,510.59	100.00%

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占年末余额比例
浙江省通信产业服务有限公司舟山市分公司	通信费	非关联方	466,871.50	一年以内	20.74%
舟山市自然资源和规划局普陀分局	海域使用金	非关联方	463,845.18	一年以内	20.60%
舟山市财政局政府非税收入汇缴专户	海域使用金	非关联方	284,467.86	一年以内	12.64%
北京力控华康科技有限公司	材料款	非关联方	161,500.00	一年以内	7.17%
舟山中邦信息科技有限公司	信息技术款	非关联方	159,190.00	一年以内	7.07%
合计			1,535,874.54		68.22%

(续)

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占年末余额比例
------	------	--------	------------------	----	---------

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占年末余额比例
舟山市财政局政府非税收入汇缴专户	海域使用金	非关联方	285,768.72	一年以内	52.58%
中国石化销售股份有限公司浙江舟山石油分公司	油费	非关联方	122,686.63	一年以内	22.57%
世伟洛克（上海）流体系统科技有限公司	材料款	非关联方	39,000.00	一年以内	7.18%
杭州擎洲软件有限公司	材料款	非关联方	17,000.00	一年以内	3.13%
大连大特气体有限公司	材料款	非关联方	15,660.00	一年以内	2.88%
合计			480,115.35		88.34%

5、其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,417,635.39	539,708,490.49
合计	17,417,635.39	539,708,490.49

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	17,502,181.26	542,465,724.06
1-2 年	46,986.00	35,486.40
2-3 年	35,486.40	2,862,340.48
3-5 年	43,975.00	30,075.00
5 年以上		
合计	17,628,628.66	545,393,625.94

(2) 按款项性质分类情况

其他应收款性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
履约保证金或押金	15,646,006.20	2,907,241.48
往来款	761.29	539,775,132.26
港务费	1,670,570.94	2,326,501.32
单位其他	311,290.23	384,750.88
合计	17,628,628.66	545,393,625.94

(3) 坏账准备计提情况

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	5,659,675.45		25,460.00	5,685,135.45

新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,474,142.18			5,474,142.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	185,533.27		25,460.00	210,993.27

(续)

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	3,918,565.60			3,918,565.60
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,741,109.85		25,460.00	1,766,569.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,659,675.45		25,460.00	5,685,135.45

(4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,685,135.45		5,474,142.18			210,993.27
合计	5,685,135.45		5,474,142.18			210,993.27

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额	2020 年 12 月 31 日
----	----------------	--------	------------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,918,565.60	1,766,569.85				5,685,135.45
合计	3,918,565.60	1,766,569.85				5,685,135.45

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备年 末余额
中华人民共和国舟山海关	保证金	15,000,000.00	1 年以内	85.09%	150,000.00
舟山市港航事业发展中心	港务费奖励	1,670,570.94	1 年以内	9.48%	16,705.71
舟山市兴港置业有限公司	保证金	497,584.00	1 年以内	2.82%	4,975.84
浙江省舟山市中级人民法院	其他	191,031.75	1 年以内	1.08%	1,910.32
舟山市兴港物业管理有限公司	保证金	42,434.80	1 年以内	0.24%	424.35
合计		17,401,621.49		98.71%	174,016.22

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备年 末余额
新奥科技发展有限公司	往来款	325,800,000.00	1 年以内	59.74%	3,258,000.00
新奥集团股份有限公司	往来款	206,579,833.33	1 年以内	37.88%	2,065,798.33
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	往来款	7,395,298.93	1 年以内	1.36%	73,952.99
浙江舟山群岛新区海洋产业集聚区管理委员会	土地履约保证金	2,848,440.48	2-3 年	0.52%	227,875.24
舟山市港航事业发展中心	港务费	2,326,501.32	1 年以内	0.43%	23,265.01
合计		544,950,074.06		99.92%	5,648,891.57

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	33,951,388.35		33,951,388.35	15,588,954.15		15,588,954.15
其他						
合计	33,951,388.35		33,951,388.35	15,588,954.15		15,588,954.15

(2) 存货跌价准备

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合计						

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

种类	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴社保及公积金	267,495.33	176,075.38
待抵扣、待认证或预缴增值税	89,593,391.36	103,196,062.72
合计	89,860,886.69	103,372,138.10

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款				367,602,462.17	3,676,024.62	363,926,437.55
合计				367,602,462.17	3,676,024.62	363,926,437.55

注：长期应收款 2020 年 12 月 31 日余额 332,943,965.55 元为新奥集团股份有限公司向新奥（舟山）液化天然气有限公司借款；34,658,496.62 元是新奥（舟山）液化天然气有限公司为向建信金融租赁有限公司取得借款而支付的保证金。

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,676,024.62			3,676,024.62
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,676,024.62			3,676,024.62
本期转销				
本期核销				

新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,676,024.62			3,676,024.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	3,676,024.62			3,676,024.62

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	储存设备	电子设备及其他	管道	合计
一、账面原值							
2021 年 1 月 1 日	1,938,268,320.44	970,537,487.68	6,798,637.66	910,662,176.91	16,583,435.57	1,968,662,237.39	5,811,512,295.65
本年增加	175,015,170.20	294,621,645.09	8,849.56	628,804,193.16	3,517,679.25	169,120,360.96	1,271,087,898.22
(1)购置		4,949,618.58	8,849.56		1,028,241.89		5,986,710.03
(2)在建工程转入	175,015,170.20	289,672,026.51		628,804,193.16	2,489,437.36	169,120,360.96	1,265,101,188.19
(3)企业合并增加							
(4)投资性房地产转入							
本年减少					16,778.96		16,778.96
(1)处置或报废					16,778.96		16,778.96
(2)投资性房地产转出							
2021 年 12 月 31 日	2,113,283,490.64	1,265,159,132.77	6,807,487.22	1,539,466,370.07	20,084,335.86	2,137,782,598.35	7,082,583,414.91
二、累计折旧							
2021 年 1 月 1 日	85,395,355.20	108,893,636.51	3,667,050.91	49,175,757.72	4,174,875.78		251,306,676.12
本年增加	61,226,492.54	94,105,843.42	835,996.91	44,102,313.96	2,839,450.29	67,052,463.23	270,162,560.35
(1)计提	61,226,492.54	94,105,843.42	835,996.91	44,102,313.96	2,839,450.29	67,052,463.23	270,162,560.35
本年减少					14,308.00		14,308.00
(1)处置或报废					14,308.00		14,308.00
(2)投资性房地产转出							
2021 年 12 月 31 日	146,621,847.74	202,999,479.93	4,503,047.82	93,278,071.68	7,000,018.07	67,052,463.23	521,454,928.47
三、减值准备							
2021 年 1 月 1 日							
本年增加							
(1) 计提							
本年减少							
(2) 处置							
2021 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
2021 年 12 月 31 日	1,966,661,642.90	1,062,159,652.84	2,304,439.40	1,446,188,298.39	13,084,317.79	2,070,730,135.12	6,561,128,486.44
2021 年 1 月 1 日	1,852,872,965.24	861,643,851.17	3,131,586.75	861,486,419.19	12,408,559.79	1,968,662,237.39	5,560,205,619.53

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	储存设备	电子设备及其他	管道	合计
----	--------	------	------	------	---------	----	----

新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	储存设备	电子设备及其他	管道	合计
一、账面原值							
2020 年 1 月 1 日	1,897,674,549.56	920,094,473.32	6,515,896.16	910,662,176.91	13,553,223.25		3,748,500,319.20
本年增加	40,593,770.88	50,443,014.36	282,741.50		3,030,212.32	1,968,662,237.39	2,063,011,976.45
(1)购置		278,495.58	282,741.50		341,435.04		902,672.12
(2)在建工程转入	40,593,770.88	50,164,518.78			2,688,777.28	1,968,662,237.39	2,062,109,304.33
(3)企业合并增加							
(4)投资性房地产转入							
本年减少							
(1)处置或报废							
(2)投资性房地产转出							
2020 年 12 月 31 日	1,938,268,320.44	970,537,487.68	6,798,637.66	910,662,176.91	16,583,435.57	1,968,662,237.39	5,811,512,295.65
二、累计折旧							
2020 年 1 月 1 日	28,465,118.40	36,428,492.15	2,846,721.14	16,391,919.24	2,175,489.56		86,307,740.49
本年增加	56,930,236.80	72,465,144.36	820,329.77	32,783,838.48	1,999,386.22		164,998,935.63
(1)计提	56,930,236.80	72,465,144.36	820,329.77	32,783,838.48	1,999,386.22		164,998,935.63
本年减少							
(1)处置或报废							
(2)投资性房地产转出							
2020 年 12 月 31 日	85,395,355.20	108,893,636.51	3,667,050.91	49,175,757.72	4,174,875.78		251,306,676.12
三、减值准备							
2020 年 1 月 1 日							
本年增加							
(1) 计提							
本年减少							
(2) 处置							
2020 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
2020 年 12 月 31 日	1,852,872,965.24	861,643,851.17	3,131,586.75	861,486,419.19	12,408,559.79	1,968,662,237.39	5,560,205,619.53
2020 年 1 月 1 日	1,869,209,431.16	883,665,981.17	3,669,175.02	894,270,257.67	11,377,733.69		3,662,192,578.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值

经营租赁租出	1,962,377.50	2,190,266.50
--------	--------------	--------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	163,951,710.28	正在与政府部门沟通办理事宜
合计	163,951,710.28	

10、在建工程

(1) 在建工程

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	17,078,002.52	901,780,468.77
工程物资		
合计	17,078,002.52	901,780,468.77

(2) 在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液化天然气（LNG）接收及加注站二期项目				901,532,807.95		901,532,807.95
LNG 罐箱改造项目	1,875,340.79		1,875,340.79	236,149.91		236,149.91
液化天然气（LNG）接收及加注站一期项目结算尾项	6,725,544.42		6,725,544.42	11,510.91		11,510.91
技改技措	81,061.95		81,061.95			
液化天然气（LNG）接收及加注站三期项目	101,055.36		101,055.36			
数字化项目	8,295,000.00		8,295,000.00			
合计	17,078,002.52		17,078,002.52	901,780,468.77		901,780,468.77

(3) 重要在建工程项目变动情况

2021 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程累计进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
液化天然气(LNG)接收及加注站二期项目	24.11 亿	901,532,807.95	251,183,082.59	1,152,715,890.54			47.81%	100.00%	44,882,112.74	15,477,469.65	4.9%	30%项目资本金自筹，70%借款
液化天然气(LNG)接收及加注站一期工程(结算遗留部分)	3153 万	11,510.91	6,714,033.51			6,725,544.42	21.33%	21.33%	200,645.72	200,645.72		30%项目资本金自筹，70%借款
管道工程项目	25.96 亿		108,923,363.20	108,923,363.20			83.63%	100.00%				30%项目资本金自筹，70%借款
合计		901,544,318.86	366,820,479.30	1,261,639,253.74		6,725,544.42			45,082,758.46	15,678,115.37		

(续)

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程累计进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
液化天然气(LNG)接收及加注站二期项目	24.11 亿	360,370,823.91	541,161,984.04			901,532,807.95	37.39%	78.21%	29,404,643.09	23,435,833.71	5.74%	30%项目资本金自筹，70%借款
液化天然气(LNG)接收及加注站一期工程(结算遗留部分)	3153 万		11,510.91			11,510.91	0.04%	0.04%				30%项目资本金自筹，70%借款
管道工程项目	25.96 亿	1,308,159,422.62	753,949,881.71	2,062,109,304.33		-	79.43%	94.98%	51,401,276.56	51,401,276.56	3.97%	30%项目资本金自筹，70%借款
合计		1,668,530,246.53	1,295,123,376.66	2,062,109,304.33		901,544,318.86			80,805,919.65	74,837,110.27		

公司本期在建工程无减值情形。

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
2020 年 12 月 31 日			
会计政策变更	1,146,571.03	503,523.08	1,650,094.11
2021 年 1 月 1 日	1,146,571.03	503,523.08	1,650,094.11
本期增加	1,825,455.81		1,825,455.81
本期减少			
2021 年 12 月 31 日	2,972,026.84	503,523.08	3,475,549.92
二、累计折旧			
2021 年 1 月 1 日			
本期增加	465,395.96	358,410.00	823,805.96
（1）计提	465,395.96	358,410.00	823,805.96
本期减少金额			
（1）处置			
2021 年 12 月 31 日	465,395.96	358,410.00	823,805.96
三、减值准备			
2021 年 1 月 1 日			
本期增加			
(1)计提			
本期减少金额			
(1)处置			
2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
2021 年 12 月 31 日	2,506,630.88	145,113.08	2,651,743.96
2021 年 1 月 1 日	1,146,571.03	503,523.08	1,650,094.11

12、无形资产**（1）无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2021 年 1 月 1 日	309,295,622.04	2,036,757.74	311,332,379.78
本期增加			
（1）购置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入			
本期减少			
(1) 处置			
2021 年 12 月 31 日	309,295,622.04	2,036,757.74	311,332,379.78
二、累计摊销			
2021 年 1 月 1 日	29,519,289.04		29,519,289.04
本期增加	6,126,104.31	203,675.77	6,329,780.08
(1) 计提	6,126,104.31	203,675.77	6,329,780.08
本期减少			
(1) 处置			
2021 年 12 月 31 日	35,645,393.35	203,675.77	35,849,069.12
三、减值准备			
2021 年 1 月 1 日			
本年增加			
(1) 计提			
本年减少			
(1) 处置			
2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
2021 年 12 月 31 日	273,650,228.69	1,833,081.97	275,483,310.66
2021 年 1 月 1 日	279,776,333.00	2,036,757.74	281,813,090.74
(续)			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2020 年 1 月 1 日	302,035,622.04		302,035,622.04
本期增加	7,260,000.00	2,036,757.74	9,296,757.74
(1) 购置	7,260,000.00	2,036,757.74	9,296,757.74
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入			
本期减少			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
2020 年 12 月 31 日	309,295,622.04	2,036,757.74	311,332,379.78
二、累计摊销			
2020 年 1 月 1 日	23,393,593.29		23,393,593.29
本期增加	6,125,695.75		6,125,695.75
(1) 计提	6,125,695.75		6,125,695.75
本期减少			
(1) 处置			
2020 年 12 月 31 日	29,519,289.04		29,519,289.04
三、减值准备			
2020 年 1 月 1 日			
本年增加			
(1) 计提			
本年减少			
(1) 处置			
2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
2020 年 12 月 31 日	279,776,333.00	2,036,757.74	281,813,090.74
2020 年 1 月 1 日	278,642,028.75		278,642,028.75

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情形。

13、长期待摊费用

分类	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
供电线路项目	10,360,360.36		360,360.36		10,000,000.00
划拨土地费	1,230,522.00		15,863.58		1,214,658.42
装修		559,633.03			559,633.03
总计	11,590,882.36	559,633.03	376,223.94		11,774,291.45

(续)

分类	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
供电线路项目	10,720,720.72		360,360.36		10,360,360.36
划拨土地费		1,230,522.00			1,230,522.00
总计	10,720,720.72	1,230,522.00	360,360.36		11,590,882.36

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	218,486.04	32,769.02	9,303,292.85	2,325,823.21
液化天然气（LNG）接收及加注站一期项目账面价值与计税基础差异	65,286,845.09	9,793,026.77	75,771,133.40	18,942,783.35
合计	65,505,331.13	9,825,795.79	85,074,426.25	21,268,606.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损		3,325,681.83
资产减值准备		
内部交易未实现利润		
其他		
合计		3,325,681.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2020 年		
2021 年		
2022 年		
2023 年		
2024 年		
2025 年		3,325,681.83
合计		3,325,681.83

15、其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证或预缴增值税	235,573,193.33		235,573,193.33	254,688,482.99		254,688,482.99
预付设备工程款				715,301.22		715,301.22
合计	235,573,193.33		235,573,193.33	255,403,784.21		255,403,784.21

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	260,220,082.57	475,330,539.31
合计	260,220,082.57	475,330,539.31

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	123,018,079.86	112,423,740.19
合计	123,018,079.86	112,423,740.19

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	12,254,113.33	42,542,837.22	46,818,930.73	7,978,019.82
2、离职后福利-设定提存计划		3,416,813.72	3,416,813.72	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	12,254,113.33	45,959,650.94	50,235,744.45	7,978,019.82

(2) 短期薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,682,903.22	33,247,258.02	37,237,171.92	7,692,989.32
2、职工福利费		5,137,540.93	5,137,540.93	
3、社会保险费	75,110.67	1,150,120.89	1,225,231.56	
其中：医疗保险费	69,102.26	1,116,382.26	1,185,484.52	
工伤保险费		33,738.63	33,738.63	
生育保险费	6,008.41		6,008.41	
4、住房公积金	190,020.30	1,930,244.20	2,120,264.50	
5、工会经费和职工教育经费	292,045.53	1,068,683.95	1,084,896.05	275,833.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	14,033.61	8,989.23	13,825.77	9,197.07
合计	12,254,113.33	42,542,837.22	46,818,930.73	7,978,019.82

(3) 设定提存计划

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		3,305,606.30	3,305,606.30	
2、失业保险费		111,207.42	111,207.42	
3、企业年金缴费				
合计		3,416,813.72	3,416,813.72	

(续)

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	6,534,835.71	44,014,656.17	38,295,378.55	12,254,113.33
2、离职后福利-设定提存计划	81,591.38	1,036,879.00	1,118,470.38	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	6,616,427.09	45,051,535.17	39,413,848.93	12,254,113.33

(2) 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,309,979.60	37,800,001.77	32,427,078.15	11,682,903.22
2、职工福利费		2,662,847.16	2,662,847.16	
3、社会保险费	71,940.72	771,184.00	768,014.05	75,110.67
其中：医疗保险费	63,591.49	763,209.30	757,698.53	69,102.26
工伤保险费	8,349.23	514.29	8,863.52	
生育保险费		7,460.41	1,452.00	6,008.41
4、住房公积金	2,240.00	1,915,059.90	1,727,279.60	190,020.30
5、工会经费和职工教育经费	150,400.39	851,331.15	709,686.01	292,045.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	275.00	14,232.19	473.58	14,033.61
合计	6,534,835.71	44,014,656.17	38,295,378.55	12,254,113.33

(3) 设定提存计划

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	77,893.26	1,002,332.80	1,080,226.06	
2、失业保险费	3,698.12	34,546.20	38,244.32	
3、企业年金缴费				
合计	81,591.38	1,036,879.00	1,118,470.38	

19、应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	146,935.81	
企业所得税	97,172,126.45	74,308,043.08
个人所得税	118,823.69	79,395.20
城市维护建设税	0.03	
房产税	867,951.67	978,297.33

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
土地使用税	3,362,748.83	3,323,413.34
印花税	198,426.00	7,650.00
其他	0.03	25,598.71
合计	101,867,012.51	78,722,397.66

20、其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,530,358.80	15,571,273.60
合计	17,530,358.80	15,571,273.60

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
押金及保证金	11,861,611.53	9,319,069.15
罚款支出	1,754,545.50	
代垫款项		3,030.00
银团参加费	1,871,158.54	3,485,757.54
其他	43,043.23	763,416.91
合计	17,530,358.80	15,571,273.60

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	520,000,000.00	470,000,000.00
一年内到期的长期应付款	51,000,000.00	184,333,333.33
合计	571,000,000.00	654,333,333.33

注 1：一年内到期的长期借款

2020 年 12 月 31 日的 46,000.00 万元、2021 年 12 月 31 日的 49,000.00 万元借款是新奥（舟山）液化天然气有限公司与中国银行舟山分行、中国工商银行舟山分行、中国进出口银行、中国邮政储蓄银行浙江省分行等银行签订银团贷款合同取得的借款一年内将要到期部分，由新奥集团股份有限公司、新奥控股投资有限公司和王玉锁、赵宝菊夫妇提供保证，并抵押位于舟山经济开发区新港园区 2015-03 地块土地使用权及地上建筑物、舟山高新技术产业园区二期 2015-05 地块土地使用权，

详见合同浙舟银团(2018)抵字 001 号；海域使用权，国海证 2016A33090300706\2016A33090300719，详见合同浙舟银团（2018）抵字 002 号。

2020 年 12 月 31 日的 1,000.00 万元、2021 年 12 月 31 日的 3,000.00 万元借款是新奥（舟山）天然气管道公司与中国银行舟山分行、中国工商银行廊坊分行、中国农业银行廊坊开发区支行等银行签订银团贷款合同取得的借款一年内将要到期部分，由新奥控股投资股份有限公司、新奥聚能科技（廊坊）有限公司、王玉锁和赵宝菊夫妇提供保证。

注 2：一年内到期的长期应付款

2020 年 12 月 31 日 5,100.00 万元及 2021 年 12 月 31 日 5,100.00 万元是新奥（舟山）天然气管道有限公司向招银金融租赁有限公司借款，以公司固定资产蓝焰段管道抵押，并由新奥控股投资股份有限公司提供保证；

2020 年 12 月 31 日 133,333,333.33 元是新奥（舟山）液化天然气有限公司向建信金融租赁有限公司取得的借款，以公司固定资产 1#码头工程资产、2#码头工程资产和滚装船（兼工作船）泊位资产抵押，并由新奥控股投资股份有限公司和王玉锁、赵宝菊夫妇提供保证。

22、其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待结转销项税	15,373,807.73	6,861,749.48
合计	15,373,807.73	6,861,749.48

23、长期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	1,150,765,225.00	1,131,706,833.33
质押借款		
质押加保证借款		
抵押加保证借款	2,107,182,372.23	2,597,871,094.45
合计	3,257,947,597.23	3,729,577,927.78

注 1：保证借款

2021 年 12 月 31 日借款 1,150,765,225.00 元、2020 年 12 月 31 日借款 1,131,706,833.33 元，是新奥（舟山）天然气管道公司与中国银行舟山分行、中国工商银行廊坊分行、中国农业银行廊坊开发区支行等银行签订银团贷款合同取得的借款，由新奥控股投资股份有限公司、新奥聚能科技（廊坊）有限公司、王玉锁和赵宝菊夫妇提供保证；

注 2：抵押加保证借款

2021 年 12 月 31 日借款 2,107,182,372.23 元、2020 年 12 月 31 日借款 2,597,871,094.45 元，是新奥（舟山）液化天然气有限公司与中国银行舟山分行、中国工商银行舟山分行、中国进出口银行、

中国邮政储蓄银行浙江省分行等银行签订银团借款合同取得的借款，由新奥集团股份有限公司、新奥控股投资有限公司和王玉锁、赵宝菊夫妇提供保证，并抵押舟山经济开发区新港园区 2015-03 地块土地使用权及地上建筑物、舟山高新技术产业园区二期 2015-05 地块土地使用权，详见合同浙舟银团（2018）抵字 001 号；海域使用权，国海证 2016A33090300706\2016A33090300719，详见合同浙舟银团（2018）抵字 002 号。

报告期内，本公司无未按期偿还的长期借款。

24、租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁负债	2,651,743.96	1,650,094.11
合计	2,651,743.96	1,650,094.11

25、长期应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	37,684,581.04	321,738,441.98
合计	37,684,581.04	321,738,441.98

（1）长期应付款按款项性质披露

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	37,684,581.04	321,738,441.98
合计	37,684,581.04	321,738,441.98

注 1：长期应付款 2020 年 12 月 31 日 87,529,296.95 元、2021 年 12 月 31 日 37,684,581.04 元是新奥（舟山）天然气管道有限公司向招银金融租赁有限公司借款，以公司蓝焰段管道资产提供抵押，并由新奥控股投资股份有限公司提供保证；

注 2：长期应付款 2020 年 12 月 31 日 199,550,648.41 元是新奥（舟山）液化天然气有限公司向建信金融租赁有限公司取得的借款，以公司固定资产 1#码头工程资产、2#码头工程资产和滚装船（兼工作船）泊位资产提供抵押，并由新奥控股投资股份有限公司和王玉锁、赵宝菊夫妇提供保证。

注 3：长期应付款 2020 年 12 月 31 日余额 34,658,496.62 是新奥集团股份有限公司为向新奥（舟山）液化天然气有限公司取得借款而支付的保证金。

26、实收资本

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
新奥科技发展有限公司	253,280,000.00	1,185,920,000.00		1,439,200,000.00
新奥集团股份有限公司	1,321,820,000.00		1,013,420,000.00	308,400,000.00
新奥控股投资股份有限公司	246,720,000.00		143,920,000.00	102,800,000.00
Prism Energy International Pte. Ltd	202,424,444.44	3,175,555.56		205,600,000.00
合计	2,024,244,444.44	1,189,095,555.56	1,157,340,000.00	2,056,000,000.00

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
新奥资本管理有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
新奥清洁能源开发有限公司	925,000,000.00		925,000,000.00	
新奥科技发展有限公司		253,280,000.00		253,280,000.00
新奥集团股份有限公司	455,000,000.00	866,820,000.00		1,321,820,000.00
新奥控股投资股份有限公司		246,720,000.00		246,720,000.00
Prism Energy International Pte. Ltd		202,424,444.44		202,424,444.44
合计	1,880,000,000.00	1,569,244,444.44	1,425,000,000.00	2,024,244,444.44

说明：实收资本增减变动情况参见一、公司基本情况。

27、资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	598,800,000.00		598,800,000.00	
合计	598,800,000.00		598,800,000.00	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		598,800,000.00		598,800,000.00
合计		598,800,000.00		598,800,000.00

注 1、2021 年度资本溢价本期减少 598,800,000.00 元为公司同一控制下合并方式取得新奥（舟山）天然气管道有限公司、新奥（舟山）天然气管道技术有限公司 100% 股权，调整可比期间报表数据导致增加的资本公积本期转回。

注 2、2020 年度资本溢价本期增加 598,800,000.00 元为 2021 年同一控制下企业合并方式取得新奥（舟山）天然气管道有限公司、新奥（舟山）天然气管道技术有限公司 100% 股权，追溯调整比较报表所有者权益相关项目所致。

28、专项储备

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	2,352,278.27	10,191,217.35	12,543,495.62	
合计	2,352,278.27	10,191,217.35	12,543,495.62	

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	334,506.06	3,470,226.44	1,452,454.23	2,352,278.27
合计	334,506.06	3,470,226.44	1,452,454.23	2,352,278.27

29、盈余公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,877,515.96	56,002,689.62	16,718,652.46	71,161,553.12
合计	31,877,515.96	56,002,689.62	16,718,652.46	71,161,553.12

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积		31,877,515.96		31,877,515.96
合计		31,877,515.96		31,877,515.96

注：2021 年本期增加盈余公积 56,002,689.62 元为计提法定盈余公积。本期减少 16,718,652.45 元为本期同一控制合并方式取得新奥（舟山）天然气管道有限公司、新奥（舟山）天然气管道技术有限公司 100% 股权，合并时长期股权投资的初始投资成本与支付的现金对价之间的差额，由于资本公积不足，冲减盈余公积 16,718,652.45 元所致。

2020 年本期增加盈余公积 31,877,515.96 元为计提的法定盈余公积。

30、未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度
调整前上年末未分配利润	286,897,643.63	-63,598,727.83
调整年初未分配利润	-21,390,190.71	-12,131,418.74
会计政策调整		
调整后年初未分配利润	265,507,452.92	-75,730,146.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	635,783,002.94	373,115,115.44
减：提取盈余公积	56,002,689.62	31,877,515.96
应付普通股股利		
其他	-43,781,347.54	
年末未分配利润	801,506,418.70	265,507,452.92

注 1：由于同一控制导致的合并范围变更，影响 2020 年年初未分配利润-12,131,418.74 元；影响 2021 年年初未分配利润-21,390,190.71 元。

注 2：公司因同一控制下收购新奥（舟山）天然气管道有限公司、新奥（舟山）天然气管道技术有限公司 100% 股权，2021 年度收购日前公司按比例享有标的公司净资产导致未分配利润减少 -43,781,347.54 元。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,356,860,007.78	355,200,425.16	902,464,347.28	219,708,362.85

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	20,511,627.47		16,414,026.42	24,455.00
合计	1,377,371,635.25	355,200,425.16	918,878,373.70	219,732,817.85

(2) 合同产生的收入情况

商品/服务类型	2021 年度
液化天然气液态仓储服务费	425,577,403.40
液化天然气气态外输服务费	654,199,482.28
天然气管道输送服务费	259,788,365.35
其他	37,806,384.22
合计	1,377,371,635.25

(续)

商品/服务类型	2020 年度
液化天然气液态仓储服务费	539,495,911.83
液化天然气气态外输服务费	352,370,023.08
其他	27,012,438.79
合计	918,878,373.70

32、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	714.77	253.57
教育费附加	2,559.47	253.57
印花税	1,737,240.60	1,664,384.60
房产税	867,951.67	978,297.33
土地使用税	3,362,748.91	3,323,413.37
残保基金	335,485.17	241,314.20
车船使用税	697.28	16,575.48
其他	2,336.00	
合计	6,309,733.87	6,224,492.12

33、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	859,281.18	315,258.38
办公费	1,366.42	
差旅费	17,813.25	1,262.12
低值易耗品摊销	389.32	

项目	2021 年度	2020 年度
会议费	5,799.91	
维修费		1,500.00
其他	3,187.11	43.53
合计	887,837.19	318,064.03

34、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	20,074,908.09	11,830,918.45
折旧及摊销	2,505,272.77	1,563,512.75
环保卫生费	57,356.28	452,367.08
业务招待费	5,671,879.79	4,513,056.34
聘请中介机构费	1,836,820.53	769,581.69
财产保险费	3,398,298.15	2,366,423.26
警卫消防费	1,684,797.16	4,853,924.54
物业管理费	815,680.62	442,623.83
运输费	797,292.39	435,552.23
委托管理费	943,396.22	513,677.05
差旅费	391,932.45	207,829.51
办公费	295,541.70	59,443.33
通讯费	203,691.48	223,955.67
广告宣传费	240,710.01	214,666.66
修理费	462,079.58	219,534.50
租赁费		1,212,659.80
其他	1,286,396.87	767,093.80
合计	40,666,054.09	30,646,820.49

35、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,832,479.71	9,321,324.01
折旧费	11,493,234.05	7,548,427.63
无形资产摊销	7,317.45	
试验检验费	174,428.59	672,553.38
水电费	14,874,721.43	7,738,447.86
维修维护费	416,932.35	229,854.91
专利费	2,079.21	

项目	2021 年度	2020 年度
技术引进费	8,802,048.46	
材料费		2,857,547.70
合计	45,603,241.25	28,368,155.49

36、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	212,778,760.32	155,455,857.18
加：利息收入	-39,899,556.18	-22,886,680.64
汇兑损益	55,527.38	-247,481.34
银行手续费	12,372,696.85	10,560,352.77
其他		
合计	185,307,428.37	142,882,047.97

37、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	与资产/收益相关
直接计入损益的政府补助	870,519.59	2,095,130.21	与收益相关
合计	870,519.59	2,095,130.21	

38、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	6,661.11	1,306,840.77
其他应收款坏账损失	5,474,142.18	-1,766,569.85
长期应收款坏账损失	3,676,024.62	-3,676,024.62
其他流动资产减值损失		
债权投资减值损失		
一年内到期的非流动资产减值损失		
合计	9,156,827.91	-4,135,753.70

39、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度
罚款收入	65,000.00	2,000.00
其他	11,178.05	1,720.04
合计	76,178.05	3,720.04

40、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废毁损损失合计	2,470.96	
其中：固定资产报废毁损损失	2,470.96	
对外捐赠		6,000,000.00
滞纳金	264,093.89	317.71
罚款支出	1,754,745.50	5,000.00
违约金		25,872.00
其他	31,200.50	0.01
合计	2,052,510.85	6,031,189.72

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	104,222,116.30	110,037,428.27
递延所得税费用	11,442,810.78	-514,661.13
合计	115,664,927.08	109,522,767.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	751,447,930.02	482,637,882.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,717,189.50	120,659,470.64
子公司适用不同税率的影响	9,780,156.03	
调整以前期间所得税的影响	-3,375,125.25	-2,372,532.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	862,851.18	4,267,875.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	809,747.00	810,198.58
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	473.26	18,036.67
加计扣除项目的影响	-5,130,364.64	-5,319,029.15
专用设备税前抵免		-8,553,815.31
其他		12,562.82
所得税费用	115,664,927.08	109,522,767.14

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
保证金	3,728,440.48	6,110,528.00
政府补助	869,869.41	718,939.57

项目	2021 年度	2020 年度
代收代垫款项	30,174,172.30	11,851,460.26
利息收入	3,288,690.95	552,925.50
其他	51,689.06	399,064.97
合计	38,112,862.20	19,632,918.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现的费用	18,639,817.53	12,636,248.18
金融机构手续费	3,274,176.97	0.00
公益性捐赠支出		6,000,000.00
付现的履约保证金、押金等	340,000.00	
代收代垫款	19,399,210.35	10,370,581.82
保证金	15,444,020.80	1,031,826.00
其他	78,583.81	1,288.98
合计	57,175,809.46	30,039,944.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收到关联方资金拆借款项	1,424,326,652.81	1,261,069,633.03
合计	1,424,326,652.81	1,261,069,633.03

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
支付关联方资金拆借款项	1,211,316,823.24	1,777,271,090.39
合计	1,211,316,823.24	1,777,271,090.39

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收到关联公司与筹资有关的现金		806,454,890.39
收到的融资租赁抵押借款	30,600,000.00	522,400,000.00
票据贴现		30,806,098.56
合计	30,600,000.00	1,359,660,988.95

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
支付给关联公司与筹资有关的现金		806,454,890.39
融资租赁本金、租息及手续费	366,194,461.34	136,448,487.50

项目	2021 年度	2020 年度
合计	366,194,461.34	942,903,377.89

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	635,783,002.94	373,115,115.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,156,827.91	4,135,753.70
固定资产折旧	270,986,366.31	164,998,935.63
无形资产摊销	6,329,780.08	6,125,695.75
长期待摊费用摊销	376,223.94	360,360.36
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）	2,470.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	224,954,741.68	166,173,194.98
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）	11,442,810.77	-514,661.13
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）	-18,362,434.20	-10,432,361.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,713,015.73	168,154,588.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,059,821.36	217,508,735.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,215,128,971.66	1,089,625,357.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	65,831,366.11	242,021,908.27
减：现金的年初余额	242,021,908.27	62,343,895.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加(减少)额	-176,190,542.16	179,678,013.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	65,831,366.11	242,021,908.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	65,831,366.11	242,021,908.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	984,866,293.81	994,352,517.07	借款抵押
无形资产	266,560,603.86	272,601,316.30	借款抵押
合计	1,251,426,897.67	1,266,953,833.37	

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,149.57	6.3757	243,230.21
应付账款			
其中：美元	334,329.36	6.3757	2,131,583.73
其他应付款			
其中：美元	8,579.00	6.3757	54,697.13

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,202.61	6.5249	249,268.21
应付账款			
其中：美元	445,913.23	6.5249	2,909,539.21
其他应付款			
其中：美元	6,733.00	6.5249	43,932.15

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 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
新奥（舟山）天然气管道有限公司	100%	同一实际控制人	2021年10月31日	取得实际控制权	212,028,980.14	59,850,376.91	0.00	-9,134,567.68
新奥（舟山）天然气管道技术有限公司	100%	同一实际控制人	2021年10月31日	取得实际控制权	8,311,216.85	2,364,741.29	3,216,727.80	-124,204.29

(2) 合并成本

合并成本	新奥（舟山）天然气管道有限公司	新奥（舟山）天然气管道技术有限公司
--现金	652,160,000.00	7,140,000.00
--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	新奥（舟山）天然气管道有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	2,307,597,268.63	2,274,555,866.46
货币资金	59,268,057.75	10,393,010.55
应收票据		30,600,000.00
应收账款	86,419,920.96	
预付款项	592,999.58	349,413.22
其他应收款	93,924.74	1,386,827.08
存货	356,402.31	421,928.74
固定资产	2,003,295,389.23	2,062,625,657.70
无形资产	8,920,639.96	9,211,774.46
长期待摊费用	1,196,340.83	1,230,522.00
其他非流动资产	147,453,593.27	158,336,732.71
负债：	1,674,256,458.09	1,704,021,852.88
应付账款	284,956,704.82	373,094,981.25

项目	新奥（舟山）天然气管道有限公司	
	合并日	上期期末
应付职工薪酬	1,079,146.35	2,073,215.09
应交税费	17,331,310.75	667,902.12
应付利息	4,834,666.67	
其他应付款	78,668,923.43	47,949,624.14
一年内到期的非流动负债		61,000,000.00
长期借款	1,185,772,711.11	1,131,706,833.33
长期应付款	101,612,994.96	87,529,296.95
净资产	633,340,810.54	570,534,013.58

项目	新奥（舟山）天然气管道技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	17,271,032.73	10,792,049.68
货币资金	5,279,297.58	27,900.56
应收账款	11,941,735.15	3,216,727.80
其他应收款	50,000.00	7,371,345.94
其他流动资产		176,075.38
负债：	8,030,495.73	3,916,253.97
应付账款	4,036,675.39	1,359,677.07
应交税费	703,192.09	
其他应付款	3,290,628.25	2,556,576.90
净资产：	9,240,537.00	6,875,795.71

3、处置子公司

子公司	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
舟山霞云码头有限公司	4400 万元	100	出售	2020 年 5 月 18 日	控制权变更	0.00	0.00	0.00

公司持有舟山霞云码头有限公司 100%股权，账面价值 2,250.00 万元，2020 年增资 2,150.00 万元，2020 年 5 月以 4,400.00 万元将舟山霞云码头有限公司 100%的股权转让给新奥聚能科技（廊坊）有限公司，未产生处置损益。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

报告期内，重要的子公司：

序号	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	
1	新奥（舟山）天然气管道有限公司	浙江省	浙江省	天然气管道项目的建设及配套设施销售、维修；管道加工；天然气采购、运输、储存、销售项目的筹建等	100		同一控制下企业合并
2	新奥（舟山）天然气管道技术有限公司	浙江省	浙江省	天然气长输管道检测、监测、巡检服务。	100		同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化

2021 年 10 月新奥舟山受让新奥舟山管道 100%的股权，2021 年 10 月 25 日完成工商变更登记，其后在子公司的所有者权益份额无变化。

2021 年 10 月新奥舟山受让新奥舟山管道技术 100%的股权，2021 年 10 月 21 日完成工商变更登记，其后在子公司的所有者权益份额无变化。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新奥科技发展有限公司	廊坊开发区广阳道北	能源开发等	100000 万元人民币	70%	70%

本企业最终控制方是王玉锁。

2、本公司的重要子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
舟山新奥能源贸易有限公司	同一实际控制人
新奥新能（浙江）能源贸易有限公司	同一实际控制人
新奥能源物流有限公司	同一实际控制人
舟山新奥能源物流有限公司	同一实际控制人
宁波新奥物流有限公司	同一实际控制人
宣城市安捷天然气运输有限公司	同一实际控制人
浙江自贸区新奥海事服务有限公司	同一实际控制人
宁波北仑新奥能源有限公司	同一实际控制人
新奥（天津）能源投资有限公司	同一实际控制人
舟山霞云码头有限公司	同一实际控制人
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	同一实际控制人
新地能源工程技术有限公司	同一实际控制人
新绎七修酒店管理有限公司	同一实际控制人
西藏圣地国际旅行社有限责任公司廊坊分公司	同一实际控制人
新智云数据服务有限公司	同一实际控制人
新绎健康管理服务有限公司廊坊综合门诊部	同一实际控制人

关联方名称	与本企业关系
好买气电子商务有限公司	同一实际控制人
北京新绎爱特文化科技有限公司	同一实际控制人
江西省新绎旅游投资发展有限公司	同一实际控制人
新苑阳光农业有限公司	同一实际控制人
固安新耕农业科技有限公司	同一实际控制人
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	同一实际控制人
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	同一实际控制人
来康生命科技有限公司	同一实际控制人
新智我来网络科技有限公司	同一实际控制人
新奥新能（北京）科技有限公司	同一实际控制人
新绎酒店管理有限公司拉萨分公司	同一实际控制人
新能（天津）能源有限公司	同一实际控制人
新奥集团股份有限公司	同一实际控制人
烟台新奥燃气发展有限公司	其他关联方
浙江新甬舟物流有限公司	其他关联方
福睿斯（舟山）清洁能源有限公司	其他关联方
南翔（舟山）天然气销售有限公司	其他关联方
舟山市蓝焰千岛工业气体有限公司	其他关联方
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	同一实际控制人
新奥公益慈善基金会	其他关联方
新奥天然气股份有限公司	同一实际控制人
泉州市燃气有限公司	同一实际控制人
舟山新奥中石化车船用燃气有限公司	同一实际控制人

注：其中廊坊市绎达国际旅行社有限公司于 2021 年 3 月已注销，南翔（舟山）天然气销售有限公司于 2020 年 5 月后已不再有关联关系。下列关联交易均为关联方关系存续期间内发生。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年发生额	2020 年发生额
新奥集团股份有限公司	利息支出	3,144,217.35	1,793,447.40
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	接受行政服务	720,602.83	361,483.17
新地能源工程技术有限公司	接受工程施工服务	267,471,228.50	863,205,217.17
新绎七修酒店管理有限公司	接受行政服务	808,307.00	183,068.00
西藏圣地国际旅行社有限责任公司廊坊分公司	接受行政服务	17,957.00	42454
新智云数据服务有限公司	接受信息数字技术服务	159,009.02	112,614.23
新绎健康管理有限廊坊综合门诊部	接受行政服务	32,000.00	35,500.00
好买气电子商务有限公司	接受信息数字技术服务		33,396.23
宁波北仑新奥能源有限公司	采购 LNG		9,827,522.90
北京新绎爱特文化科技有限公司	接受行政服务	64,520.00	5,720.00
江西省新绎旅游投资发展有限公司	接受行政服务		1,560.00

新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

关联方	关联交易内容	2021 年发生额	2020 年发生额
新苑阳光农业有限公司	接受行政服务		2,600.00
固安新耕农业科技有限公司	接受行政服务		8060
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	接受行政服务	13,520.00	7,280.00
舟山新奥能源物流有限公司	接受管理服务	5,449,094.20	2,929,358.45
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	接受行政服务		15,522.00
来康生命科技有限公司	接受行政服务		260.00
新智我来网络科技有限公司	接受信息数字技术服务		26,981.13
舟山新奥能源贸易有限公司	采购 LNG		87,065.69
新奥新能（北京）科技有限公司	接受信息数字技术服务	7,356,214.42	
舟山市蓝焰千岛工业气体有限公司	接受施工服务	27,964.60	
新绎酒店管理有限公司拉萨分公司	接受行政服务	6,500.00	
新能（天津）能源有限公司	接受信息数字技术服务	933,962.26	
新奥公益慈善基金会	捐赠		6,000,000.00

2) 出售商品及提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年发生额	2020 年发生额
舟山新奥能源贸易有限公司	仓储及服务、管输费	728,062,638.15	524,720,563.94
新奥新能（浙江）能源贸易有限公司	仓储及服务、管输费	506,491,714.42	116,129,398.24
烟台新奥燃气发展有限公司	罐容租赁费	6,383,797.17	5,429,575.47
新奥能源物流有限公司	槽车预冷服务费等	311,934.81	130,471.68
舟山新奥能源物流有限公司	槽车预冷服务费等	172,264.15	
浙江新甬舟物流有限公司	槽车预冷服务费等	99,905.66	70,084.90
宁波新奥物流有限公司	槽车预冷服务费等	58,490.57	4,716.98
宣城市安捷天然气运输有限公司	槽车预冷服务费等	23,301.88	41,320.76
浙江自贸区新奥海事服务有限公司	槽车预冷服务费等	2,419.14	
宁波北仑新奥能源有限公司	仓储及服务		119,719,681.30
新奥（天津）能源投资有限公司	仓储及服务		64,812,646.18
福睿斯（舟山）清洁能源有限公司	仓储及服务	105,656,422.60	12,793,589.06
南翔（舟山）天然气销售有限公司	仓储及服务		11,433,452.14
舟山霞云码头有限公司	咨询服务费		1,886,792.45
新奥集团股份有限公司	利息收入	20,143,749.66	32,618,475.09
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	利息收入	396,298.93	244,615.77

(2) 关联委托管理情况

本公司委托管理情况表

新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2021 年确认的托管费
新奥（舟山）液化天然气有限公司	新奥天然气股份有限公司	其他资产托管	2021/10/29	2022/10/29	托管合同	943,396.22

(续)

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2020 年确认的托管费
新奥（舟山）液化天然气有限公司	新奥天然气股份有限公司	其他资产托管	2020/10/29	2021/10/29	托管合同	471,698.11

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2021 年确认的租赁收入	2020 年确认的租赁收入
舟山新奥中石化车船用燃气有限公司	机器设备	1,504,618.59	463,348.60

(4) 关联担保情况

本公司及其子公司作为被担保方:

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
新奥集团股份有限公司	3,210,000,000.00	2015/9/28	2026/12/31	否
新奥控股投资有限公司				
王玉锁、赵宝菊夫妇				
新奥集团股份有限公司	1,170,000,000.00	2019/7/31	2031/12/31	否
新奥控股投资有限公司				
王玉锁、赵宝菊夫妇				
新奥控股投资股份有限公司	1,810,000,000.00	2020/6/30	2035/12/31	否
新奥聚能科技（廊坊）有限公司				
王玉锁、赵宝菊夫妇				
新奥控股投资股份有限公司	153,000,000.00	2020/9/10	2023/9/10	否
新奥控股投资股份有限公司	400,000,000.00	2020/3/10	2021/11/19	是
王玉锁、赵宝菊夫妇				

关联方为公司提供担保共计 674,300.00 万元人民币。其中：634,300.00 万元人民币未履行完毕，40,000.00 万元人民币是新奥控股投资股份有限公司和王玉锁、赵宝菊夫妇为公司提供的担保，公司已在 2021 年 11 月 19 日提前还款，担保已履行完毕。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年发生额	2020 年发生额
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	转让新奥（舟山）天然气管道有限公司 100% 股权		331,800,000.00
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	转让舟山霞云码头有限公司 100% 股权		44,000,000.00

关联方	关联交易内容	2021 年发生额	2020 年发生额
新奥科技发展有限公司	购买新奥（舟山）天然气管道有限公司 100%股权	652,160,000.00	
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	购买新奥（舟山）天然气管道技术有限公司 100%股权	7,140,000.00	

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波新奥物流有限公司	46,000.00	460.00	5,000.00	50.00
应收账款	宣城市安捷天然气运输有限公司			4,600.00	46.00
应收账款	舟山新奥能源贸易有限公司			10,516.85	105.17
应收账款	新奥能源物流有限公司			70,900.00	709.00
应收账款	泉州市燃气有限公司			791,800.00	7,918.00
其他应收款	新奥集团股份有限公司			206,579,833.33	2,065,798.33
长期应收款	新奥集团股份有限公司			332,943,965.55	3,329,439.66
其他应收款	新奥科技发展有限公司			325,800,000.00	3,258,000.00
其他应收款	新奥聚能科技（廊坊）有限公司			7,395,298.93	73,952.99

（2）应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	新奥能源物流有限公司	9,000.00	
合同负债	舟山新奥能源贸易有限公司	9,532,321.27	30,769,815.82
合同负债	新奥新能（浙江）能源贸易有限公司	44,247,787.62	40,081,481.69
合同负债	福睿斯（舟山）清洁能源有限公司	64,479,950.54	33,441,855.12
其他流动负债	新奥新能（浙江）能源贸易有限公司	5,752,212.39	2,816,148.91
其他流动负债	福睿斯（舟山）清洁能源有限公司	8,382,393.57	2,006,511.31
其他流动负债	舟山新奥能源贸易有限公司	1,239,201.77	2,039,089.26
长期应付款	新奥集团股份有限公司		34,658,496.62
应付款项	新地能源工程技术有限公司	161,948,650.58	401,297,637.48
应付款项	新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司		168,636.00
应付款项	新绎七修酒店管理有限公司		156,288.00
应付款项	宁波北仑新奥能源有限公司		10,712,000.00
应付款项	舟山新奥能源物流有限公司		1,000.00
应付款项	新智我来网络科技有限公司	28,600.00	28,600.00
应付款项	新奥天然气股份有限公司	15,500.00	471,698.11
应付款项	新奥新能（北京）科技有限公司	4,522,837.50	
应付款项	新智云数据服务有限公司	49,000.00	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无重大资本承诺。

2、或有事项

无。

十、股份支付

无。

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，主要包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

报告期末，本公司金融资产和金融负债账面价值如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
金融资产		
货币资金	65,831,366.11	242,021,908.27
应收票据		30,600,000.00
应收账款	1,111,866.77	1,771,316.91
其他应收款	17,417,635.39	539,708,490.49
按摊余价值计量的金融资产合计	84,360,868.27	814,101,715.67
金融负债		
应付账款	260,220,082.57	475,330,539.31
其他应付款	17,530,358.80	15,571,273.60
一年内到期的非流动负债	571,000,000.00	654,333,333.33
其他流动负债	15,373,807.73	6,861,749.48
长期借款	3,257,947,597.23	3,729,577,927.78
长期应付款	37,684,581.04	321,738,441.98
未折现金融负债合计	4,159,756,427.38	5,203,413,265.48

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和应收票据。本公司所承受的最大信用风险敞口为该等金融资产的账面金额。管理层已制定适当的信用政策，并持续监控这些信用风险的敞口。

(1) 本公司货币资金包括库存现金、银行存款，本公司的信用风险管理政策要求将货币资金主要存放于具有高信用等级之中国的银行。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司管理层认为货币资金面临的信用风险为低风险且具备较强的流动性，预计在未来 12 个月内的预期信用损失极小。

(2) 为尽量降低应收款及来自客户合约之合同资产的信用风险，本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法，直接减记金融工具的政策等参见“附注三、10”。本公司因应收账款、其他应收款等产生的信用风险敞口参见“附注五、3、5”的披露。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未动用信用融资为人民币 14.24 亿元。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年以上	3 年以上
应付账款	260,220,082.57	260,220,082.57	259,946,047.35	246,960.22	16,800.00	10,275.00
其他应付款	17,530,358.80	17,530,358.80	7,673,387.67	4,522,811.89	5,161,986.00	172,173.24
一年内到期的非流动负债	571,000,000.00	571,000,000.00		81,000,000.00		490,000,000.00
其他流动负债	15,373,807.73	15,373,807.73	15,373,807.73			
长期借款	3,257,947,597.23	3,257,947,597.23	54,647,970.83	1,415,200,000.00	832,300,000.00	955,799,626.40
长期应付款	37,684,581.04	37,684,581.04		37,684,581.04		

项 目	2020 年 12 月 31 日					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年以上	3 年以上
应付账款	475,330,539.31	475,330,539.31	475,299,972.93	16,800.00	10,966.38	2,800.00
其他应付款	15,571,273.60	15,571,273.60	10,162,114.36	5,236,986.00	97,173.24	75,000.00
一年内到期的非流动负债	654,333,333.33	654,333,333.33	194,333,333.33			460,000,000.00
其他流动负债	6,861,749.48	6,861,749.48	6,861,749.48			
长期借款	3,729,577,927.79	3,729,577,927.79	1,451,478,301.38	832,300,000.00	296,000,000.00	1,149,799,626.40

长期应付款	321,738,441.98	321,738,441.98	321,738,441.98			
-------	----------------	----------------	----------------	--	--	--

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险、利率风险和商品价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。2021 年 12 月 31 日，本公司部分应付款项以及部分银行存款以外币计值。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产、外币金融负债详见本附注“五、45 外币货币性项目”的披露。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的净利润受利率变动的影 响，即短期存款、其他计息金融资产及负债的利息收入及费用均受利率变动的影 响。

本公司的现金流量利率风险主要是浮动银行贷款。管理层认为，本公司无与短期且按基本稳定的市场利率计息的银行存款有关的重大现金流利率风险。本公司对现金流量利率风险的敏感度根据浮动利率银行贷款承受的利率风险而决定。

本公司并无任何具体利率对冲政策，但会定期检测市场利率，以把握潜在机会减低借贷成本。

（3）商品价格风险

本公司主要从事液化天然气液态仓储服务、气态外输服务及管道输送服务，无直接受到相关商品价格波动影响的情形。

十二、公允价值

1、报告期内，公司无以公允价值计量的资产及负债项目。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

单位：万元人民币

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率银行及其他贷款	3,772,299,626.40	3,773,778,587.46	4,193,299,626.40	4,201,270,491.41

上表中，银行贷款的公平值属第三等级公平值。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,123,097.75	1,789,209.00
合计	1,123,097.75	1,789,209.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,123,097.75	100.00%	11,230.98	1.00%	1,111,866.77
合计	1,123,097.75	100.00%	11,230.98	1.00%	1,111,866.77

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,789,209.00	100.00%	17,892.09	1.00%	1,771,316.91
合计	1,789,209.00	100.00%	17,892.09	1.00%	1,771,316.91

按组合计提坏账准备:

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,123,097.75	11,230.98	1.00%
合计	1,123,097.75	11,230.98	1.00%

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,789,209.00	17,892.09	1.00%

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,789,209.00	17,892.09	1.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,892.09		6,661.11			11,230.98
合计	17,892.09		6,661.11			11,230.98

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,324,732.86		1,306,840.77			17,892.09
合计	1,324,732.86		1,306,840.77			17,892.09

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	信用损失准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例
舟山中外运船务代理有限公司	770,083.75	7,700.84	68.57%
舟山华港国际船舶代理有限公司	290,514.00	2,905.14	25.87%
宁波新奥物流有限公司	46,000.00	460.00	4.10%
诸暨亚盛运输有限公司	9,200.00	92.00	0.82%
舟山市天汇物流有限公司	7,300.00	73.00	0.65%
合计	1,123,097.75	11,230.98	100.00%

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	信用损失准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例
舟山华港国际船舶代理有限公司	916,909.00	9,169.09	51.25%
泉州市燃气有限公司	791,800.00	7,918.00	44.25%
新奥能源物流有限公司	70,900.00	709.00	3.96%
宁波新奥物流有限公司	5,000.00	50.00	0.28%
宣城市安捷天然气运输有限公司	4,600.00	46.00	0.26%
合计	1,789,209.00	17,892.09	100.00%

2、其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,574,759.20	578,129,293.50
合计	83,574,759.20	578,129,293.50

1) 其他应收款分类披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	82,587,662.22	580,846,254.16
1-2 年	1,150,415.90	
2-3 年		2,862,340.48
3-5 年	13,900.00	30,075.00
5 年以上	30,075.00	
合计	83,782,053.12	583,738,669.64

1) 按款项性质分类

其他应收款性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
履约保证金或押金	15,607,319.80	2,907,241.48
往来款	66,262,916.39	578,158,862.36
港务费	1,670,570.94	2,326,501.32
其他	241,245.99	346,064.48
合计	83,782,053.12	583,738,669.64

2) 坏账准备计提情况

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	5,583,916.14		25,460.00	5,609,376.14
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,402,082.22			5,402,082.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				

新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	181,833.92		25,460.00	207,293.92

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	677,771.30			677,771.30
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,906,144.84		25,460.00	4,931,604.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,583,916.14		25,460.00	5,609,376.14

4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-12 月			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,609,376.14		5,402,082.22		207,293.92
合计	5,609,376.14		5,402,082.22		207,293.92

类别	2020 年 1 月 1 日	2020 年 1-12 月			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	677,771.30	4,931,604.84			5,609,376.14
合计	677,771.30	4,931,604.84			5,609,376.14

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新奥（舟山）天然气管道有限公司	往来款	63,381,526.85	1 年以内	75.65%	
中华人民共和国舟山海关	保证金	15,000,000.00	1 年以内	17.90%	150,000.00
新奥（舟山）天然气管道技术有限公司	往来款	2,880,628.25	1 年以内	3.44%	
舟山市港航事业发展中心	港务费	1,670,570.94	1 年以内	1.99%	16,705.71

新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021 年度、2020 年度财务报表附注

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山市兴港置业有限公司	保证金	497,584.00	1 年以内	0.59%	4,975.84
合计		83,430,310.04		99.58%	171,681.55

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新奥科技发展有限公司	往来款	325,800,000.00	1 年以内	55.82%	3,258,000.00
新奥集团股份有限公司	往来款	206,579,833.33	1 年以内	35.39%	2,065,798.33
新奥（舟山）天然气管道有限公司	往来款	44,672,399.13	1 年以内	7.65%	
浙江舟山群岛新区海洋产业集聚区管理委员会	土地履约保证金	2,848,440.48	2-3 年	0.49%	227,875.24
舟山市港航事业发展中心	港务费	2,326,501.32	1 年以内	0.40%	23,265.01
合计		582,227,174.26			5,574,938.58

3、长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	793,781,347.54		793,781,347.54			
对联营、合营企业投资						
合计	793,781,347.54		793,781,347.54			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新奥（舟山）天然气管道有限公司		784,540,810.54		784,540,810.54		
新奥（舟山）天然气管道技术有限公司		9,240,537.00		9,240,537.00		
合计		793,781,347.54		793,781,347.54		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山霞云码头有限公司	22,500,000.00	21,500,000.00	44,000,000.00			
新奥（舟山）天然气管道有限公司	182,800,000.00	149,000,000.00	331,800,000.00			
合计	205,300,000.00	170,500,000.00	375,800,000.00			

注 1：公司 2021 年同一控制下收购新奥（舟山）天然气管道有限公司 100% 股权，支付现金对价 65,216.00 万元大于合并日按比例享有标的公司净资产份额的差额，减少长期股权投资初始成本 18,819,189.46 元，2021 年 12 月增加出资 15,120.00 万元；

公司 2021 年同一控制下收购新奥（舟山）天然气管道技术有限公司 100% 股权，支付现金对价 714 万元小于按比例享有标的公司净资产份额的差额，调整增加长期股权投资初始成本 2,100,537.00 元。

注 2：公司 2020 年 1 月 1 日持有舟山霞云码头有限公司 100% 股权，2020 年增资 2,150.00 万元，2020 年 5 月以 4,400.00 万元将舟山霞云码头有限公司 100% 的股权转让给新奥聚能科技（廊坊）有限公司；

2020 年 1 月 1 日持有新奥（舟山）天然气管道有限公司 100% 股权，2020 年增资 14,900.00 万元，2020 年 5 月以 33,180.00 万元将新奥（舟山）天然气管道有限公司 100% 的股权转让给新奥聚能科技（廊坊）有限公司。

4、营业收入、营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,097,071,642.43	269,981,648.17	902,464,347.28	219,262,402.45
其他业务	20,511,627.47		16,414,026.42	24,455.00
合计	1,117,583,269.90	269,981,648.17	918,878,373.70	219,286,857.45

5、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,832,479.71	9,321,324.01
折旧费	11,493,234.05	7,548,427.63
无形资产摊销	7,317.45	
试验检验费	174,428.59	672,553.38
水电费	14,874,721.43	7,738,447.86
维修维护费	416,932.35	229,854.91
专利费	2,079.21	
技术引进费	8,802,048.46	
材料费		2,857,547.70
合计	45,603,241.25	28,368,155.49

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益		
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）	870,519.59	2,095,130.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,718,873.50	18,746,601.19
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	62,215,118.20	-9,258,771.97

项目	2021 年度	2020 年度
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	-1,754,745.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	20,170,146.20	5,210,432.85
少数股东权益影响额		
非经常性损益净额合计	70,879,619.59	6,372,526.58

（此页无正文，为《新奥（舟山）液化天然气有限公司 2021、2020 年度财务报表附注》
盖章页）

新奥（舟山）液化天然气有限公司
二零二二年三月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (10-1)

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供代理记账、税务咨询、资产评估等会计相关服务；（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，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。）

成立日期 2013年11月28日

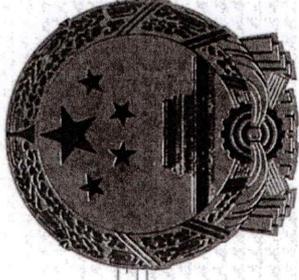
合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2022年 02月 18日



证书序号: 000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 04

发证时间: 二〇一二年十二月二十四日

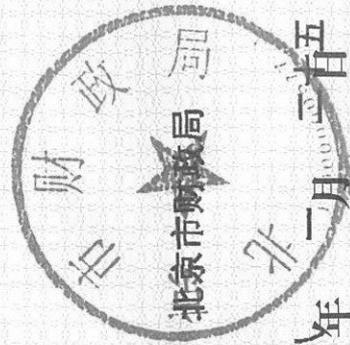


证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日

证书序号:0000058

说明

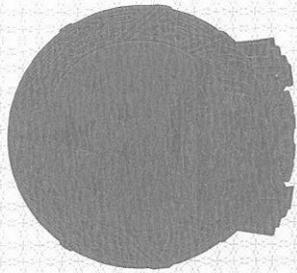
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



姓名 Full name 张增刚
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1967-01-21
 工作单位 Working unit 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 Identity card N30104670121137



姓名: 张增刚
 证书编号: 130000190355

证书编号: 130000190355
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年 丑 月 生 日
 Date of Issuance



2013 is valid for another year after this renewal.





姓名 邓海伏
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1982-05-19
 Date of birth _____
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任
 Working unit 公司石家庄分所
 身份证号码 130822198205196412
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001680160
 No. of Certificate _____

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA, _____

发证日期: 2011年9月23日
 Date of Issuance _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

