

新奥天然气股份有限公司

审计报告

中喜财审 2023S00355 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



审计报告

中喜财审 2023S00355 号

新奥天然气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新奥天然气股份有限公司（以下简称“新奥股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了新奥股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于新奥股份，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



新奥股份 2022 年度实现营业总收入为人民币 1,541.69 亿元，详见财务报表附注三之 34、收入及附注五之 57、58、59，新奥股份的收入主要来自于天然气零售、天然气批发、天然气直销、工程建设与安装、综合能源销售及服务、增值业务、能源生产、基础设施运营等。由于营业收入是新奥股份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的固有风险，所以我们将新奥股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于新奥股份收入的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解、评估了新奥股份管理层销售流程的关键内部控制的设计，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并进行核实，以评价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) 我们结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 从本年度确认收入的明细中选取样本，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、销售发票、抄表缴费通知单、结算对账单、客户签收单、竣工报告等，检查根据履约进度确认的工程收入计算的准确性；

(5) 结合应收账款审计，选择主要客户函证其销售收入及应收账款余额，以检查收入的真实性；

(6) 对资产负债表日前后记录的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 同一控制下企业合并

1、事项描述



2022年8月,新奥股份及其全资子公司新奥(天津)能源投资有限公司通过发行股份及支付现金方式以855,000.00万元收购新奥科技发展有限公司、新奥集团股份有限公司及新奥控股投资股份有限公司持有的新奥(舟山)液化天然气有限公司(以下简称“新奥舟山”)90.00%的股权,由于收购前后,新奥股份和新奥舟山均受同一实际控制人控制,且该控制并非暂时性,因此该合并构成同一控制下企业合并。由于交易金额重大,影响比较广泛且同一控制下企业合并涉及对比报表相关项目的追溯调整,因此,我们将其识别为关键审计事项。详见财务报表附注六、合并范围的变更之2、同一控制下企业合并。

2、审计应对

我们对同一控制下企业合并事项执行的审计程序主要包括:

(1) 获取并查看本次收购相关的协议及补充协议、董事会决议、评估机构对标的资产的估值报告、批复文件、标的资产变更登记情况等相关文件,核实企业确定的此次交易中购入资产的合并日,评价管理层对合并日的判断;

(2) 检查新奥股份在企业合并中取得的资产和负债是否按照被合并方的账面价值计量,对新奥股份在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额的会计处理进行复核。检查合并日对同一控制下企业合并的会计处理;

(3) 检查合并财务报表是否按照同一控制下企业合并相关规定追溯重述了比较财务数据;

(4) 检查此次企业合并财务报表及附注中的相关披露。

四、其他信息

新奥股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022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

新奥股份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股份的持续经营能力，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股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新奥股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

(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，就可能导致对新奥股份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股份不能持续经营。

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

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

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

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。



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《新奥天然气股份有限公司审计报告》签字盖章页)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

张增刚
张增刚 1000190355

中国注册会计师:

邓海伏
邓海伏 10001680160

二零二三年三月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-1	923,809	1,150,604
拆出资金	五-2	285,117	222,099
交易性金融资产	五-3	2,560	15,510
衍生金融资产	五-4	289,663	281,628
应收票据	五-5	32,507	32,535
应收账款	五-6	637,603	653,428
应收款项融资	五-7	91,663	86,389
预付款项	五-8	498,758	395,275
发放贷款和垫款	五-9	4,410	5,586
其他应收款	五-10	326,770	240,014
其中：应收利息			
应收股利		25,912	21,708
买入返售金融资产			
存货	五-11	241,660	316,967
合同资产	五-12	302,998	270,466
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五-13	8,417	12,061
其他流动资产	五-14	232,383	299,218
流动资产合计		3,878,318	3,981,780
非流动资产：			
发放贷款和垫款	五-15		1,097
债权投资	五-16		293
其他债权投资			
长期应收款	五-17	439	36,018
长期股权投资	五-18	602,109	599,550
其他权益工具投资	五-19	25,498	27,278
其他非流动金融资产	五-20	432,722	552,800
投资性房地产	五-21	27,632	28,807
固定资产	五-22	6,612,822	6,243,693
在建工程	五-23	478,612	449,233
使用权资产	五-24	42,442	42,568
无形资产	五-25	1,106,248	1,093,930
开发支出	五-26	18,507	1,437
商誉	五-27	57,385	57,385
长期待摊费用	五-28	77,407	60,872
递延所得税资产	五-29	225,454	216,905
其他非流动资产	五-30	34,149	38,328
非流动资产合计		9,741,426	9,450,194
资产总计		13,619,744	13,431,974

公司负责人：

新奥天然气股份有限公司
1301048086270

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五-31	756,023	797,234
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五-32	101,916	209,051
应付票据	五-33	85,737	126,108
应付账款	五-34	1,048,430	1,199,520
预收款项			
合同负债	五-35	1,742,053	1,658,380
卖出回购金融资产款	五-36	36,519	55,490
吸收存款及同业存放	五-37	23,684	19,308
应付职工薪酬	五-38	124,770	111,667
应交税费	五-39	288,649	276,457
其他应付款	五-40	304,457	238,800
其中：应付利息			
应付股利		26,304	24,669
应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-41	194,933	784,255
其他流动负债	五-42	159,635	150,009
流动负债合计		4,866,806	5,626,279
非流动负债：			
长期借款	五-43	1,211,218	895,623
应付债券	五-44	1,437,773	984,096
租赁负债	五-45	30,977	32,325
长期应付款	五-46	157,114	166,639
预计负债			
递延收益	五-47	111,884	96,747
递延所得税负债	五-29	358,215	337,696
其他非流动负债	五-48	289,535	454,231
非流动负债合计		3,596,716	2,967,357
负债合计		8,463,522	8,593,636
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)	五-49	309,866	284,585
其他权益工具			
资本公积	五-50	19,396	467,150
减：库存股	五-51	19,182	12,545
其他综合收益	五-52	45,835	27,459
专项储备	五-53	5,222	4,291
盈余公积	五-54	33,111	22,415
一般风险准备	五-55	18,839	17,464
未分配利润	五-56	1,344,725	860,840
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,757,812	1,671,659
少数股东权益		3,398,410	3,166,679
所有者权益（或股东权益）合计		5,156,222	4,838,338
负债和所有者权益（或股东权益）合计		13,619,744	13,431,974

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-12月

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		15,416,881	11,589,999
其中：营业收入	五-57	15,404,417	11,578,863
利息收入	五-58	12,454	11,051
手续费及佣金收入	五-59	10	85
二、营业总成本		14,127,096	10,309,325
其中：营业成本	五-57	13,070,263	9,562,943
利息支出	五-58	2,135	1,784
手续费及佣金支出	五-59	311	170
税金及附加	五-60	78,411	64,115
销售费用	五-61	148,501	144,678
管理费用	五-62	412,141	359,337
研发费用	五-63	122,014	107,263
财务费用	五-64	293,320	69,035
其中：利息费用		137,166	122,531
利息收入		13,618	17,005
加：其他收益	五-65	42,219	39,557
投资收益（损失以“-”号填列）	五-66	84,651	117,887
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,268	53,844
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五-67	-41	3
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-68	116,912	45,650
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-69	-30,829	-12,609
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-70	-24,287	-45,016
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-71	-7,944	-2,943
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,470,466	1,423,203
加：营业外收入	五-72	9,850	16,465
减：营业外支出	五-73	12,637	22,977
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,467,679	1,416,691
减：所得税费用	五-74	360,272	304,275
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,107,407	1,112,416
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,107,407	1,112,416
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		584,391	463,178
2.少数股东损益		523,016	649,238
六、其他综合收益的税后净额		-13,664	41,385
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,265	598
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-603	1,282
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		-603	1,282
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		17,868	-684
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		-4,097	9,104
6.外币财务报表折算差额		21,888	-9,788
7.其他		77	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-30,929	40,787
七、综合收益总额		1,093,743	1,153,801
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		601,656	463,776
（二）归属于少数股东的综合收益总额		492,087	690,025
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十六-2	1.90	1.51
（二）稀释每股收益	十六-2	1.89	1.51

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：17,337万元，上期被合并方实现的净利润为：63,578万元

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		17,907,997	13,145,903
客户存款和同业存放款项净增加额		4,376	4,604
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		10,019	9,182
回购业务资金净增加额			31,228
客户贷款及垫款净减少额		33,383	1,448
存放中央银行和同业款项净减少额			
收到的税费返还		226,539	49,351
收到其他与经营活动有关的现金	五-75	82,390	75,881
经营活动现金流入小计		18,264,704	13,317,597
购买商品、接受劳务支付的现金		15,228,788	10,613,526
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
向其他金融机构拆出资金净减少额			
回购业务资金净减少额		18,971	
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		597,407	540,398
支付的各项税费		681,615	503,618
支付其他与经营活动有关的现金	五-75	237,345	243,551
经营活动现金流出小计		16,764,126	11,901,093
经营活动产生的现金流量净额		1,500,578	1,416,504
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,073,761	1,199,649
取得投资收益收到的现金		170,348	48,848
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,231	22,117
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,962	3,247
收到其他与投资活动有关的现金	五-75	42,941	37,207
投资活动现金流入小计		1,351,243	1,311,068
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		871,924	855,321
投资支付的现金		1,107,630	1,129,131
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,652	75,591
支付其他与投资活动有关的现金	五-75	52,146	68,198
投资活动现金流出小计		2,039,352	2,128,241
投资活动产生的现金流量净额		-688,109	-817,173
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,844	335,594
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,070	10,933
取得借款收到的现金		2,443,775	2,723,460
收到其他与筹资活动有关的现金	五-75	79,286	189,608
筹资活动现金流入小计		2,536,905	3,248,662
偿还债务支付的现金		2,487,819	2,873,484
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,839	481,778
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		261,699	282,287
支付其他与筹资活动有关的现金	五-75	516,463	433,554
筹资活动现金流出小计		3,502,121	3,788,816
筹资活动产生的现金流量净额		-965,216	-540,154
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		6,960	-5,137
五、现金及现金等价物净增加额		-145,787	54,040
加：期初现金及现金等价物余额		1,241,341	1,187,301
六、期末现金及现金等价物余额		1,095,554	1,241,341

公司负责人：



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：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

2022年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	284,585				285,538	12,545	27,459	4,291	22,415	17,464	854,115	1,483,322	3,133,232	4,616,554
加：会计政策变更														
前期差错更正					181,612						6,725	188,337	33,447	221,784
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	284,585				467,150	12,545	27,459	4,291	22,415	17,464	860,840	1,671,659	3,166,679	4,838,338
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,281				-447,754	6,637	18,376	931	10,696	1,375	483,885	86,153	231,731	317,884
(一) 综合收益总额							17,265				584,391	601,656	492,087	1,093,743
(二) 所有者投入资本和减少资本	25,281				-447,754	6,637						-429,110	4,082	-425,028
1. 所有者投入的普通股	25,281				402,219							427,500	6,268	433,768
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					6,254	-3,427						9,681		9,681
(三) 利润分配					-856,227	10,064						-866,291	-2,186	-868,477
1. 提取盈余公积									10,696	1,375	-99,395	-87,324	-264,869	-352,193
2. 提取一般风险准备									10,696		-10,696			
3. 对所有者(或股东)的分配										1,375	-1,375			
4. 其他											-87,324	-87,324	-264,869	-352,193
(四) 所有者权益内部结转							1,111				-1,111			
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							1,111				-1,111			
6. 其他														
(五) 专项储备								931				931	431	1,362
1. 本期提取								24,130				24,130	3,055	27,185
2. 本期使用								23,199				23,199	2,624	25,823
(六) 其他														
四、本期期末余额	309,866				19,396	19,182	45,835	5,222	33,111	18,839	1,344,725	1,757,812	3,398,410	5,156,222

公司负责人：

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 (续)

单位: 万元 币种: 人民币

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益										小计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	259,998					19,958	29,594	8,449		535,146	2,713,951	3,527,180
加: 会计政策变更									15,024	-15,024		
前期差错更正												
同一控制下企业合并				236,074				212		-46,288	189,998	
其他												
二、本年期初余额	259,998			236,074		19,958	29,594	8,661	15,024	473,834	2,743,179	3,746,406
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,587			231,076		-7,413	-2,135	-4,370	2,440	387,006	423,500	1,091,932
(一) 综合收益总额							598			463,178	690,025	1,153,801
(二) 所有者投入资本和减少资本	24,587			231,076		-7,413					28,712	291,788
1. 所有者投入的普通股	24,587			278,249							7,704	310,540
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-146		-7,413						
4. 其他				-47,027							7,267	7,267
(三) 利润分配									2,440	-78,905	21,008	-26,019
1. 提取盈余公积									2,440	-22,415	-296,365	-350,415
2. 提取一般风险准备									2,440	-2,440		
3. 对所有者(或股东)的分配										-54,050	-296,365	-350,415
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-2,733			2,733		
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							-2,733			2,733		
6. 其他												
(五) 专项储备								-4,370			1,128	-3,242
1. 本期提取								18,869			2,810	21,679
2. 本期使用								23,239			1,682	24,921
(六) 其他												
四、本期末余额	284,585			467,150		12,545	27,459	4,291	17,464	860,840	3,166,679	4,838,338



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,233	139,502
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五-1	47	
预付款项		82	35
其他应收款	十五-2	823,340	576,851
其中：应收利息			
应收股利		170,586	131,500
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			15,025
其他流动资产		275	77
流动资产合计		858,977	731,490
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			123,883
长期股权投资	十五-3	1,371,630	1,360,345
其他权益工具投资			26
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		235	398
在建工程			2,230
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		200	69
无形资产		3,160	1,872
开发支出		688	191
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,375,913	1,489,014
资产总计		2,234,890	2,220,504

公司负责人：



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）

2022年12月31日

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		60,020	89,658
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,100	15,000
应付账款		961	935
预收款项			
合同负债			31
应付职工薪酬		553	547
应交税费		51	258
其他应付款		619,711	1,064,679
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		229	20
其他流动负债			
流动负债合计		695,625	1,171,128
非流动负债：			
长期借款		60,061	30,008
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			71
长期应付款		480,537	467,350
预计负债			
递延收益		670	670
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		541,268	498,099
负债合计		1,236,893	1,669,227
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）		309,866	284,585
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		444,027	35,554
减：库存股		19,182	12,545
其他综合收益			-1,085
专项储备			
盈余公积		53,167	42,471
未分配利润		210,119	202,297
所有者权益（或股东权益）合计		997,997	551,277
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,234,890	2,220,504

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1—12月

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五-4	1,859	17,198
减：营业成本	十五-4	9	11
税金及附加		72	457
销售费用			
管理费用		10,708	12,388
研发费用			
财务费用		15,272	15,972
其中：利息费用		15,340	16,422
利息收入		1,656	2,189
加：其他收益		28	
投资收益（损失以“-”填列）	十五-5	131,206	235,784
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,120	3,558
公允价值变动净损益（损失以“-”填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			6
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”填列）		-94	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		106,938	224,160
加：营业外收入		15	
减：营业外支出			7
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		106,953	224,153
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”填列）		106,953	224,153
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,953	224,153
2.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		-26	-106
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-26	-106
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		-26	-106
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		106,927	224,047
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年1—12月

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021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		109	152
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		3,579	173,748
经营活动现金流入小计		3,688	173,900
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,387	3,392
支付的各项税费		426	893
支付的其他与经营活动有关的现金		11,011	4,824
经营活动现金流出小计		12,824	9,109
经营活动产生的现金流量净额		-9,136	164,791
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			58,460
取得投资收益所收到的现金		90,835	108,355
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,920	166,815
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20	141
投资所支付的现金		10,000	513,156
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		318	224
投资活动现金流出小计		10,338	513,521
投资活动产生的现金流量净额		80,582	-346,706
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			315,570
取得借款所收到的现金		238,000	335,998
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,175,594	3,224,703
筹资活动现金流入小计		1,413,594	3,876,271
偿还债务所支付的现金		237,590	483,438
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		92,870	62,493
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,261,633	3,036,244
筹资活动现金流出小计		1,592,093	3,582,175
筹资活动产生的现金流量净额		-178,499	294,096
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8	-2
五、现金及现金等价物净增加额		-107,045	112,179
加：期初现金及现金等价物余额		139,502	27,323
六、期末现金及现金等价物的余额		32,457	139,502

公司负责人：



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

2022年1—12月

编制单位：新奥天然气股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2022年度			未分配利润	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益		
一、上年期末余额	284,585	35,554	-1,085	202,297	551,277
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	284,585	35,554	-1,085	202,297	551,277
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,281	408,473	1,085	7,822	446,720
（一）综合收益总额			-26	106,953	106,927
（二）所有者投入资本和减少资本	25,281	408,473			427,117
1. 所有者投入的普通股	25,281	402,219			427,500
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他		6,254			9,681
（三）利润分配					-10,064
1. 提取盈余公积				10,696	-98,020
2. 对所有者（或股东）的分配				10,696	-10,696
3. 其他				-87,324	-87,324
（四）所有者权益内部结转			1,111	-1,111	
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			1,111	-1,111	
6. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	309,866	444,027		210,119	997,997

公司负责人：

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: 新奥天然气股份有限公司



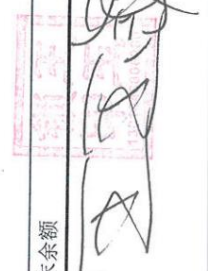
单位: 万元 币种: 人民币

项目	2021年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	259,998			13,131	19,958	-979		20,056	54,609	326,857
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	259,998			13,131	19,958	-979		20,056	54,609	326,857
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,587			22,423	-7,413	-106		22,415	147,688	224,420
(一) 综合收益总额						-106				
(二) 所有者投入资本和减少资本	24,587			22,423	-7,413				224,153	224,047
1. 所有者投入的普通股	24,587			278,249						54,423
2. 其他权益工具持有者投入资本										302,836
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-146	-7,413					7,267
4. 其他				-255,680						-255,680
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								22,415	-76,465	-54,050
2. 对所有者(或股东)的分配								22,415	-22,415	
3. 其他									-54,050	-54,050
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	284,585			35,554	12,545	-1,085		42,471	202,297	551,277

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



新奥天然气股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额都以人民币万元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

新奥天然气股份有限公司(以下简称“公司”“本公司”或“新奥股份”)于 1992 年 7 月经河北省体改委以冀体改委(1992)1 号文和 40 号文批准设立, 原名河北威远实业股份有限公司。1993 年 12 月经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发审字(1993)52 号文复审通过, 向社会公开发行人民币普通股票 2,000 万股, 于 1994 年 1 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易, 股票代码 600803。1999 年 3 月改为河北威远生物化工股份有限公司, 并更换了企业法人营业执照, 注册号为: 1300001000524。同年 10 月 18 日, 经中国证券监督管理委员会证监字[1999]117 号文批准, 公司以 1998 年度末的股本总额为基数实施配股, 配股后总股本为 11,822.17 万元, 其中: 国有法人股 5,212.57 万元, 社会公众股 6,609.60 万元。国有法人股由河北威远集团有限公司持有。

2004 年 5 月 12 日, 国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2004]365 号文件批复同意公司控股股东河北威远集团有限公司产权变动方案及公司国有股权性质变更, 新奥集团股份有限公司及石家庄新奥投资有限公司通过整体收购河北威远集团有限公司而构成公司实际控制人变动。2004 年 12 月 28 日, 中国证券监督管理委员会以证监公司字[2004]116 号文件批复同意豁免新奥集团股份有限公司、石家庄新奥投资有限公司因收购河北威远集团有限公司股权而控制 5,212.57 万股公司股份而应履行的要约收购义务。新奥集团股份有限公司因收购河北威远集团有限公司 80% 股权而成为河北威远生物化工股份有限公司的间接控股股东。

2006 年 4 月 4 日, 公司股权分置改革相关股东会议审议通过《河北威远生物化工股份有限公司股权分置改革方案》, 非流通股股东河北威远集团有限公司为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东每 10 股送 2.5 股, 送出股份总数 16,524,000 股。方案实施后, 公司总股本不变。

2006 年 5 月 30 日, 公司 2005 年度股东大会审议通过《2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》, 公司以 2005 年末总股本为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转增 118,221,713 股。方案实施后, 公司总股本变更为 236,443,426 股。

2010 年 12 月 27 日, 中国证券监督管理委员会向公司下发证监许可[2010]1911 号批复文件, 同意河北威远生物化工股份有限公司向新奥控股投资有限公司(简称“新奥控股”)合计发行 75,388,977 股股份用于购买其持有的新能(张家港)能源有限公司 75% 的股权和新能(蚌埠)能源有限公司 100% 的股权。公司于 2011 年 1 月 6 日办理完成新增股东的证券登记变更手续, 1 月 28 日办理完成新奥控股投资有限公司增资的工商变更登记手续, 公司股本总数变更为 311,832,403 股。

根据 2012 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕211 号《关于核准河北威远生物化工股份有限公司向新奥控股投资有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向新奥控股投资有限公司非公开发行股份 229,872,495 股、向北京新奥建银能源发展股权投资基金（有限合伙）（简称“新奥基金”）发行股份 98,360,656 股、向廊坊合源投资中心（有限合伙）（简称“合源投资”）发行股份 78,688,525 股、向涛石能源股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）（简称“涛石基金”）发行股份 100,182,149 股、向深圳市平安创新资本投资有限公司（简称“平安资本”）发行股份 63,752,277 股、向联想控股有限公司（简称“联想控股”）发行股份 19,672,131 股、向泛海能源投资股份有限公司（简称“泛海投资”）发行股份 19,672,131 股，用于收购七家公司合计持有的新能矿业有限公司（简称“新能矿业”）100%的股权并通过新能矿业间接获得新能能源有限公司 75%的股权。2013 年 7 月 4 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权登记变更手续。2013 年 8 月 12 日办理完成新奥控股、新奥基金、合源投资、涛石基金、平安资本、联想控股、泛海投资向公司合计增资 610,200,364 元的工商变更登记手续，公司股本变更为 922,032,767 股。

经第六届董事会第二十五次会议、二十六次会议审议通过，公司于 2013 年 7 月 24 日投资人民币 3,000 万元设立全资子公司河北威远生化农药有限公司（简称“农药公司”）。经 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司将“农药生产及销售、生物化工产品、精细化工产品的生产及销售以及其他相关业务”等农化业务（含下属生物药业三厂、鹿泉制剂分公司、循环化工园区分公司）相关经营性资产、负债及相关资质注入农药公司，以经审计的净资产账面价值 22,723 万元对河北威远生物化工有限公司进行增资，由其承接原有农化业务生产定点、生产许可等一系列生产资质，专门负责农化业务的研发、生产、经营等相关活动。2013 年 12 月农药公司完成工商变更登记手续，注册资本变更为 25,723 万元。公司本部不再从事农化业务的研发、生产、经营等相关活动。

根据 2012 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕211 号《关于核准河北威远生物化工股份有限公司向新奥控股投资有限公司等发行股份购买资产的批复》的核准，公司于 2013 年 12 月 26 日非公开发行人民币普通股（A 股）合计 63,752,276 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 10.98 元。2013 年 12 月 31 日完成非公开发行股份的股权登记变更手续及注册资本的工商变更登记手续，股本变更为 985,785,043 股。

根据 2014 年 9 月第一次临时股东大会审议通过的《关于新能矿业有限公司收购相关 LNG 工厂股权之关联交易的议案》，公司之子公司新能矿业有限公司以 16,138.30 万元受让新奥(中国)燃气投资有限公司持有的山西沁水新奥燃气有限公司（简称“沁水新奥”）100%股权，于 2014 年 10 月在山西省沁水县工商行政管理局完成股权过户登记手续；新能矿业有限公司以 6,860.70 万元受让新奥(中国)燃气投资有限公司持有的中海油新奥（北海）燃气有限公司（简称“中海油新奥”）45%股权，截至 2016 年 6 月 30 日中海油新奥（北海）燃气有限公司在北海市工商行政管理局已办理完成股权过户登记手续，同时更名为中海油气电北海燃气有限公司，且换取了新的《企业法人营业执照》。自 2016 年 7 月 1 起中海油气电北海燃气有限公司成为本公司的联营公司。

根据 2014 年 9 月第一次临时股东大会审议通过的《关于新能矿业有限公司收购新能凤凰(滕州)能源有限公司部分股权的议案》，公司之子公司新能矿业有限公司以 16,000.83 万元收购联想控股股

份有限公司持有的新能凤凰（滕州）能源有限公司（以下简称“新能凤凰”）17.5%的股权；以 11,429.16 万元收购联想控股（天津）有限公司持有的新能凤凰 12.5%的股权；以 9,000 万元收购山东滕州辰龙能源集团有限公司持有的新能凤凰 10%的股权。截至 2014 年 10 月 16 日新能凤凰在山东省滕州市工商行政管理局办理完毕 40%股权过户登记手续。

经 2014 年第二次临时股东大会审议通过，2014 年 12 月 24 日公司名称变更为“新奥生态控股股份有限公司”，取得石家庄市工商行政管理局换发的新《企业法人营业执照》。经上海证券交易所核准，公司证券简称自 2015 年 1 月 16 日起由“威远生化”变更为“新奥股份”，证券代码保持不变。

2014 年 12 月 3 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于同意经营层开展相关 LNG 项目前期运作的议案》，同意经营层开展相关焦炉煤气制 LNG 以及其他非常规天然气制 LNG 项目的前期运作。2015 年 3 月 25 日公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于设立控股子公司徐州新能龙山清洁能源有限公司的议案》，同意公司与徐州市龙山制焦有限公司共同投资设立徐州新能龙山清洁能源有限公司。新能龙山注册资本 11,000 万元人民币，公司以货币方式出资 5,610 万元人民币，持股比例为 51%。因合作条件变化，2015 年 8 月 18 日公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于注销控股子公司徐州新奥龙山清洁能源有限公司的议案》，同意对控股子公司徐州新能龙山清洁能源有限公司注销、清算。

2015 年 6 月 8 日公司召开第七届董事会第十八次会议审议通过《关于设立控股子公司迁安新奥清洁能源有限公司的议案》，同意公司与天津物产迁安物流有限公司、迁安市驿旺投资有限公司共同投资设立迁安新奥清洁能源有限公司，注册资本金 11,000 万元人民币。2018 年 11 月公司与天道仓储物流（迁安）有限公司签定股权转让协议，公司将持有的迁安新奥清洁能源有限公司的全部股权以 2,200.28 万元的价格转让给了天道仓储物流（迁安）有限公司，并于当月完成工商变更登记手续。

根据 2015 年 4 月公司第七届董事会第十七次会议和 2015 年 5 月第一次临时股东大会审议通过的《关于新能矿业有限公司收购新地能源工程技术有限公司 100%股权的议案》，公司之子公司新能矿业有限公司以人民币 106,080.00 万元收购新奥集团股份有限公司持有的新地能源工程技术有限公司（简称“新地工程”）60%股权，以人民币 70,720.00 万元收购新奥光伏能源有限公司持有的新地能源工程技术有限公司 40%股权。2015 年 5 月 14 日新地工程在廊坊市开发区工商行政管理局办理完毕 100%股权变更登记手续，并换取新的《企业法人营业执照》。

根据 2015 年 8 月第七届董事会第十九次会议审议通过的《关于设立全资子公司天津自贸区新奥新能贸易有限公司的议案》，同意公司设立全资子公司天津自贸区新奥新能贸易有限公司，注册资本金 8,000 万元。因注册地危化品经营环境和监管政策变化，安全生产经营监管部门暂停在其管辖范围内核发危险化学品经营生产许可证，致使天津自贸的经营目的无法实现，2018 年 3 月 28 日第八届董事会第二十一次会议审议通过的《关于注销子公司天津自贸区新奥新能贸易有限公司的议案》，同意对子公司天津自贸区新奥新能贸易有限公司注销、清算。

根据 2016 年 3 月 22 日公司召开的第七届董事会第二十三次会议，2016 年 4 月召开 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于设立全资子公司新能（天津）能源有限公司的议案》，同

意公司设立全资子公司新能（天津）能源有限公司，注册资本为捌仟万元人民币，截至 2019 年 12 月 31 日公司实际出资人民币 8,000 万元。

根据公司 2016 年 3 月第七届董事会第二十三次会议、2016 年 4 月第七届董事会第二十五次会议、2016 年第一次临时股东大会和第二次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产购买方案的议案》、《关于与 Robust Nation Investments Limited 签署附条件生效的股权转让协议的议案》、《关于公司拟指定境外全资子公司新能（香港）能源投资有限公司为重大资产收购实施主体的议案》，公司之全资子公司新能（香港）能源投资有限公司（以下简称“新能香港”）以现金方式收购 Robust Nation Investments Limited 持有的 United Faith Ventures Limited（以下简称“联信创投”）100% 股权，从而间接持有的澳大利亚上市公司 Santos Limited（以下简称“Santos”）11.82% 的股权（持股数 209,734,518 股）。新能香港购买联信创投 100% 股权为非同一控制下企业合并，实际支付股权购买价款 754,809,895 美元，2016 年 4 月 29 日完成股权交割，确定合并日为 2016 年 4 月 30 日。截至 2016 年 12 月 31 日公司已完成对新能香港人民币 160,000 万元的增资。2018 年 5 月 11 日新能香港公司董事会决议对新能香港增资 532,367,984 美元，5 月 16 日新能香港公司已收到增资 532,367,984 美元，并办理完成注册变更登记手续。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计对新能香港出资人民币为 498,181.52 万元。

根据公司 2017 年 11 月 30 日第八届董事会第十七次会议审议通过的《关于转让新能（蚌埠）能源有限公司 100% 股权的议案》，公司将全资子公司新能（蚌埠）能源有限公司 100% 股权以人民币 5,545.32 万元的价格转让给安徽泓润石油化工销售有限公司，2017 年 12 月 11 日，公司与安徽泓润石油化工销售有限公司、新能蚌埠签署《股权转让协议》。2018 年 1 月完成上述股权转让的工商变更登记手续，股权转让款已全部到账，本次股权转让完成后，公司不再持有新能（蚌埠）能源有限公司股权。

根据公司 2017 年 4 月 17 日召开的第八届董事会第八次会议和 2017 年 5 月 3 日召开的 2017 年第三次临时股东大会以及 2017 年 8 月 2 日召开的第八届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司 2017 年度配股公开发行证券方案的议案》和《关于调整公司 2017 年度配股公开发行证券方案的议案》，2017 年 8 月 30 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于确定公司配股比例的议案》。2018 年 1 月 19 日公司收到中国证监会出具的《关于核准新奥生态控股股份有限公司配股的批复》（证监许可[2018]115 号）核准文件。本次配股以股权登记日 2018 年 2 月 1 日上海证券交易所收市后新奥股份股本总数 985,785,043 股为基数，按每 10 股配 2.5 股的比例向全体股东配售，配股价格 9.33 元/股。截至 2018 年 2 月 12 日止，全部无限售条件的流通股股东实际认购人民币普通股 243,570,740 股，公司实际收到配股认购款为人民币 2,272,515,004.20 元，扣除各项发行费用人民币 33,684,570.74 元（含税），实际募集资金净额为人民币 2,238,830,433.46 元，其中：计入股本人民币 243,570,740.00 元，计入资本公积人民币 1,997,166,367.26 元。同时公司注册资本变更为人民币 1,229,355,783.00 元。

根据公司 2019 年 3 月 12 日第八届董事会第四十次会议决议审议通过的《关于就农兽药资产出售事项与利民股份等相关主体签署股权转让协议的议案》，公司将全资子公司河北威远生物化工有限公司的 100% 股权、河北威远动物药业有限公司的 100% 股权、内蒙古新威远生物化工有限公司的

100%股权，以人民币 75,855.78 万元的价格，转让给利民化工股份有限公司 60%股权、新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业 25%股权、嘉兴金榆新威股权投资合伙企业（有限合伙）15%股权。2019 年 3 月 12 日，公司与利民化工股份有限公司、新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业、嘉兴金榆新威股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》。2019 年 6 月完成上述股权转让的工商变更登记手续，股权转让款已全部到账，本次股权转让完成后，公司不再持有河北威远生物化工有限公司、河北威远动物药业有限公司、内蒙古新威远生物化工有限公司三家公司（以下简称“农兽药三家公司”）股权。

根据 2019 年 8 月 15 日公司召开第九届董事会第二次会议，2019 年 9 月召开 2019 年第四次临时股东大会会议审议通过的《关于设立全资子公司的议案》。同意公司设立全资子公司新奥（天津）能源投资有限公司，注册资本为 50 亿元人民币。

根据公司第九届董事会第四次会议审议通过的《关于公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金方案的议案》、第九届董事会第八次会议审议通过的《关于修订公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新奥生态控股股份有限公司向 ENN Group International Investment Limited（新奥集团国际投资有限公司）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕806 号）的核准文件和公司《关于 2019 年年度权益分派实施后调整发行股份购买资产发行价格及发行数量的公告》的规定，公司向新奥国际发行 1,370,626,680 股人民币普通股（A 股）购买资产。公司申请增加注册资本 1,370,626,680.00 元，由新奥国际以其持有的新奥能源相应股权出资认购。变更后的注册资本为人民币 2,599,982,463.00 元。

经 2020 年第四次临时股东大会审议通过，2020 年 12 月 2 日公司名称变更为“新奥天然气股份有限公司”，取得石家庄市市场监管局换发的新《营业执照》。

根据公司 2019 年 9 月 9 日召开的第九届董事会第四次会议决议、2019 年 11 月 21 日召开的第九届董事会第八次会议决议、2019 年 12 月 9 日召开的 2019 年第六次临时股东大会决议、2020 年 3 月 12 日召开第九届董事会第十一次会议决议及 2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会出具《关于核准新奥生态控股股份有限公司向 ENN Group International Investment Limited（新奥集团国际投资有限公司）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕806 号）的核准，公司采用非公开发行方式向特定对象发行人民币普通股（A 股）245,871,156.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 12.50 元/股，募集资金总额为人民币 3,073,389,450.00 元，扣除发行费用人民币 45,029,544.86 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 3,028,359,905.14 元。公司以本次非公开发行股票所募集资金中的 245,871,156.00 元用于增加注册资本，其余部分扣除发行费用作为发行溢价增加公司资本公积。变更后的注册资本为人民币 2,845,853,619.00 元。

根据公司 2021 年 1 月 20 日召开的第九届董事会第二十三次会议决议、2021 年 3 月 26 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议、2021 年 3 月 26 日召开的第九届董事会第二十七次会议决议审议

通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司拟首次授予 49 名激励对象 17,210,000 股限制性股票，授予价格为每股人民币 7.03 元，股票来源为公司从二级市场回购公司 A 股普通股。因本次发行股票来源为公司从二级市场回购公司 A 股普通股，公司股本总额不变，增加股权激励限售股股本人民币 17,210,000.00 元，减少无限售条件的流通股股本人民币 17,210,000.00 元。

根据公司 2021 年 1 月 20 日召开的第九届董事会第二十三次会议决议、2021 年 3 月 26 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议、2021 年 3 月 26 日召开的第九届董事会第二十七次会议决议审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、2021 年 9 月 22 日召开的第九届董事会第三十四次会议决议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司拟授予 10 名激励对象 1,130,068 股限制性股票，授予价格为每股人民币 6.84 元，股票来源为公司从二级市场回购公司 A 股普通股。因本次发行股票来源为公司从二级市场回购公司 A 股普通股，公司股本总额不变，增加股权激励限售股股本人民币 1,130,068.00 元，减少无限售条件的流通股股本人民币 1,130,068.00 元。

根据公司第九届董事会第四十四次会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》、中国证券监督管理委员会出具的《关于核准新奥天然气股份有限公司向新奥科技发展有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2022〕1660 号）的核准文件和公司《关于 2021 年年度权益分派实施后调整发行股份及支付现金购买资产暨关联交易股份发行价格和发行数量的公告》的规定，公司向新奥科技发展有限公司（以下简称“新奥科技”）发行 252,808,988 股人民币普通股（A 股）购买资产。公司申请增加注册资本 252,808,988.00 元，由新奥科技以其持有的新奥（舟山）液化天然气有限公司（以下简称“新奥舟山”）45% 股权出资认购。变更后的注册资本为人民币 3,098,662,607.00 元

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 3,098,662,607.00 元；统一社会信用代码：91130100107744755W；法定代表人：王玉锁；公司住所：石家庄市和平东路 383 号；公司主要经营范围：以天然气为主的清洁能源项目建设，清洁能源管理服务，天然气清洁能源技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理咨询，商务咨询服务（证券、投资、期货、教育、培训除外）。（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）

2、合并财务报表范围

2022 年 12 月 31 日纳入本公司合并范围的主要子公司情况如下：

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例（%）		备注
		直接	间接	
新能矿业有限公司	79,000	100		
新能能源有限公司	USD32,516		79.90	
山西沁水新奥清洁能源有限公司	9,000		100	

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例（%）		备注
		直接	间接	
新地能源工程技术有限公司	30,000		100	
新能（香港）能源投资有限公司	USD77,818	100		
新能（天津）能源有限公司	8,000		100	
新奥（天津）能源投资有限公司	500,000	100		
重庆新奥龙新清洁能源有限公司	1,000	51		
上海国际化建工程咨询有限公司	1,000	64		
ENN LNG(SINGAPORE)PTE.LTD	USD5,000		100	
Xinneng Capital Management Limited	USD0.01		100	
ENN Natural Gas Investment Inc	USD0.01		100	
ENN Clean Energy International Investment Limited	USD0.01		100	
新奥（海南）能源贸易有限公司	USD2,000		100	
新奥新能（浙江）能源贸易有限公司	5,000		100	
新奥新能（广东）能源贸易有限公司	5,000		100	
新奥能源控股有限公司	HKD30,000		32.64	
新奥（舟山）液化天然气有限公司	205,600		90	
天津联合能源中心有限责任公司	5,000		70	
新奥（廊坊临空自贸区）天然气销售有限公司	10,000	100		
新奥新能（湖南）能源贸易有限公司	5,000		100	

合并范围的具体变化情况详见“附注六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

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》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

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司财务状况、经营成果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。本公司此类金融资产包括货币资金、拆出资金、发放贷款及垫款、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；取得时期限在一年内（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；取得时期限在一年内（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(包括发放贷款及垫款、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）金融工具减值”。

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。固定资产仅在与其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
房屋及建筑物	30~40 年	5%-10%	2.38%~3.17%
机器和仪器设备	6~30 年	5%-10%	3.17%~15.83%
办公及电子通讯设备	6~8 年	5%-10%	11.88%~15.83%
运输工具	6~8 年	5%-10%	11.88%~15.83%
燃气管道	20~30 年	0%-10%	3.00%~4.50%

根据财政部（89）财工字第 302 号文件规定，矿井建筑物按产量法计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨。

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

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器和仪器设备、租赁土地及运输设备。

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。

公司后续采用成本模式对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

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、产能指标、特许经营权、技术、客户基础等。

(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。其中：

①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。

②土地使用权的核算及摊销：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。自行开发建造厂房等建筑物，相关土地使用权不计入建筑物成本，而作为无形资产单独核算并按土地使用权出让年限进行摊销。

③采矿权的核算及摊销：公司购入的采矿权按取得成本进行初始计量，购买采矿权的价款超过正常信用条件延期支付的，以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款现值之间的差额，在信用期内摊销计入当期损益。公司采矿权以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销。

④置换产能指标及摊销：公司为扩大产能置换的产能指标，以取得成本进行初始计量，按主管部门批准的有效期限进行摊销。

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。

(3) 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。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

(1) 以权益结算的股份支付

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。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

34、收入

本公司的收入主要来源于天然气零售、天然气批发、天然气直销、工程建设与安装、综合能源销售及增值服务、增值业务、能源生产、基础设施运营等业务。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。

本公司不同业务合同履约责任及收入确认时点：

（1）天然气零售业务

本公司通过管道向客户销售天然气，包括住宅、商业及工业客户。当管道天然气输送至客户，并被客户耗用即客户取得产品的控制权时确认收入，已售燃气量按照安装于客户处所的燃气表计算。

本公司亦营运汽车燃气加气站，为汽车加注 LNG 及 CNG。于加气站加气（即 LNG 或 CNG 转移至客户）后，确认收入。

（2）天然气批发业务

本公司向批发客户供应 LNG。当 LNG 的控制权转移（即 LNG 已批量交付客户特定的位置）时，会确认收入。

（3）天然气直销业务

公司向国内工业客户、城市燃气运营商、电厂、交通能源运营商、国际贸易商等客户销售天然气，当天然气的控制权转移（即天然气交付客户特定的位置）时，确认收入。

（4）综合能源销售及增值服务

本公司供应多种能源产品，如燃气、电力、冷能、热能及蒸汽等，当能源输送至客户，并被客户

耗用即客户取得产品的控制权时，确认收入。能源服务在合同期内按服务提供的进度确认收入。

（5）能源生产

本公司进行煤炭、甲醇等产品的生产和销售业务以及贸易产品的销售业务，根据具体业务性质与合同规定，在商品控制权转移给购货方时确认收入。

（6）工程建设与安装

工程建设与安装业务，主要包括与天然气、新型化工、节能环保等相关的工程设计、设备制造与集成、工程建设和安装业务。本公司的工程施工与安装业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

（7）增值业务

本公司向客户提供各种增值服务，包括但不限于厨房产品、供暖产品及安防产品，如涉及安装服务，在客户接受服务的时点确认收入。此外，本公司对商业及工业客户销售建材及其他能源产品等。当客户取得商品控制权时确认收入。

（8）基础设施运营

本公司通过运营天然气接收站为客户提供液化天然气液态接卸服务、液化天然气液态仓储服务、液化天然气气态外输服务和天然气管道输送服务。本公司在该等服务已提供且经客户确认时确认相关收入。

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。

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、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应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136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、工程施工

公司所属建设工程施工企业按照财资[2022]136号十七条的规定，以建筑安装工程造价为计提依据，适用“（二）铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程 3%；（四）冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程 2%；（五）市政公用工程、港口与航道工程、公路工程 1.5%”的计提比例于月末按工程进度计算提取企业安全生产费用。

建设工程施工企业计提的安全生产费用用于工程施工过程中安全生产及防护直接相关的支出。

B、煤矿开采

依据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知（财建[2004]119号），及财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）第七条的规定，公司依据原煤产量依据当月开采的原煤产量，适用“（二）高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元”的标准于月末提取企业安全生产费用，专门用于煤矿安全生产设施投入，煤与瓦斯突出及高瓦斯矿井落实“两个四位一体”综合防突措施支出等十项支出；公司根据原煤实际产量按吨煤 9.50 元（其中井巷费用吨煤 2.50 元）从成本中提取煤矿维简费，主要用于煤矿生产正常接续的开拓延深、技术改造等。

C、危险品生产与储存

公司所属危险品生产与储存企业按照财资[2022]136 第二十一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 4.5%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 2.25%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 0.55%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。

公司所属危险品生产企业计提的安全生产费用用于危险品生产过程中安全生产及防护直接相关的支出。

D、危险品运输

本公司所属危险品运输企业按照财资[2022]136 号第二十四条的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，适用“客运业务、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。

公司所属危险品运输企业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，计入当期成本（费用）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) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(3) 利润分配

公司的税后利润，有外商参股的子公司根据董事会决议进行分配，其他公司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

(4) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

39、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行上述相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(3) 执行财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）文件

2022 年 11 月 21 日，财政部和应急部联合发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），本办法自印发之日起施行。执行财资[2022]136 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(4) 执行《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》之二、1 的内容
公司自 2022 年年报起施行《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》之二、1 的内容。执行上述相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

上述会计政策变更中第（1）项已经第九届董事会第四十二次会议审议通过，第（2）（3）（4）项已经第十届董事会第六次会议审议通过。

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		

主要税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%和 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	出租房产租金收入和自用房产原值的 70%	12%和 1.2%
资源税	自产煤销售收入和自产煤销售收入的 90%	10%
耕地占用税	按煤矿塌陷区占用土地面积征收	27 元/平方米
境外子公司		
香港利得税	在香港地区产生的利得	16.50%
股息税	香港居民企业在中国境内取得的股息所得	10%或 5%
英属维尔京群岛	目前未对设立于英属维尔京群岛的离岸公司的利润、资本利得、工资等征税	0%
新加坡公司所得税	来源于新加坡的所得	17%
美国公司所得税	来源于美国的所得	28%

2、公司享有的税收优惠政策

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委 2020 年第 23 号公告《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》以及《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司所属子公司新能矿业有限公司、新能能源有限公司、重庆新奥龙新清洁能源有限公司等公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司部分子公司：新奥（舟山）液化天然气有限公司、葫芦岛新奥燃气发展有限公司、新地能源工程技术有限公司、山西沁水新奥清洁能源有限公司等公司因获发高新技术企业证书，在证书有效期内三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(3) 本公司部分子公司：巢湖槐燃燃气有限公司、淮安新奥淮阴车用燃气有限公司等公司适用《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）以及《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币万元）

1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	926	1,130
银行存款	804,426	1,029,431
其他货币资金	76,780	75,753
存放在中央银行法定准备金	41,677	44,290
合计	923,809	1,150,604
其中：存放在境外的款项总额	192,765	188,828

其中因抵押、质押或冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
存放在中央银行法定准备金	41,677	44,290
工程施工保证金	1,361	3,707
特许经营权保证金	3,747	3,734
售电代理保证金	3,372	4,459
银行承兑汇票保证金	22,607	33,612
进口代付保证金		16,647
存出投资款	3	39
期货保证金	2,055	1,437
保函保证金	2,834	212
其他保证金	19,026	7,415
农民工工资保证金	899	2,418
借款保证金存款	1,149	1,562
定期存单质押	1,000	5,232
矿山地质环境恢复治理基金	2,166	6,597
购气专用款	11,475	
合计	113,371	131,361

2、拆出资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
境内银行	285,117	222,099
合计	285,117	222,099

3、交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	2,560	15,160

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
理财产品		350
合计	2,560	15,510

说明：交易性金融资产期末较上期期末减少 83.49%，主要是本报告期公司所属子公司结构性存款减少所致。

4、衍生金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非套期衍生工具：	254,589	218,144
其中：外币衍生合约		5
商品衍生合约	254,589	218,139
被指定为套期工具的衍生产品：	35,074	63,484
商品衍生合约	35,074	63,484
合计	289,663	281,628

说明：

1、本公司面临的商品价格风险主要来自与原油、天然气指数挂钩的 LNG 买卖合同，为管理及降低商品价格风险，本公司与若干金融机构签订多份商品衍生合约，部分商品衍生合约指定为套期工具。

2、本公司面临的外汇风险主要来自各种以美元计值的债券及银行贷款。为管理及降低外汇敞口，本公司与若干金融机构签订多份外币衍生合约，绝大部分外币衍生合约指定为套期工具。

5、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,006	30,775
商业承兑汇票	2,501	1,760
合计	32,507	32,535

(2) 本公司无已质押的应收票据。

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,259
商业承兑汇票		1,408
合计		15,667

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,891
合计	1,891

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日					2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	32,532	100%	25	0.08%	32,507	32,553	100.00%	18	0.05%	32,535
其中：										
商业承兑票据	2,526	7.76%	25	1.00%	2,501	1,778	5.46%	18	1.00%	1,760
银行承兑票据	30,006	92.24%			30,006	30,775	94.54%			30,775
合计	32,532		25		32,507	32,553		18		32,535

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	2,526	25	1.00%
合计	2,526	25	

(6) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	18	7			25
合计	18	7			25

6、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	545,455	592,094
1 至 2 年	103,964	55,963
2 至 3 年	25,214	32,345
3 至 5 年	30,976	23,339
5 年以上	13,721	13,922
合计	719,330	717,663

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 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	14,978	2.08%	14,978	100.00%	
按组合计提坏账准备	704,352	97.92%	66,749	9.48%	637,603
合计	719,330	100.00%	81,727	11.36%	637,603

(续)

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	7,862	1.10%	7,862	100.00%	
按组合计提坏账准备	709,801	98.90%	56,373	7.94%	653,428
合计	717,663	100.00%	64,235	8.95%	653,428

1)按单项计提坏账准备:

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提的坏账准备	14,978	14,978	100.00%	收回难度大, 发生坏账的可能性较大的款项。
合计	14,978	14,978	100.00%	

2)按组合计提坏账准备:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	544,483	11,358	2.09%
1-2 年	95,019	17,908	18.85%
2-3 年	21,439	6,990	32.60%
3-5 年	29,819	16,901	56.68%
5 年以上	13,592	13,592	100.00%
合计	704,352	66,749	9.48%

(3) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 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	7,862	10,260	3,063	81		14,978
按组合计提坏账准备	56,373	16,631		6,255		66,749
合计	64,235	26,891	3,063	6,336		81,727

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,336

(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	2022 年 12 月 31 日	坏账准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例
第一名	67,829	36	9.43%
第二名	32,723	4,752	4.55%
第三名	27,991	2,961	3.89%
第四名	25,126	13	3.49%
第五名	18,169	36	2.53%
合计	171,838	7,798	23.89%

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	91,663	86,389
合计	91,663	86,389

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,804	
合计	81,804	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	483,619	96.96%	386,329	97.74%
1 至 2 年	10,457	2.10%	6,197	1.57%
2 至 3 年	2,031	0.41%	1,196	0.30%
3 年以上	2,651	0.53%	1,553	0.39%
合计	498,758	100.00%	395,275	100.00%

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	未结算原因
第一名	894	未到结算期
第二名	661	未到结算期
第三名	646	未到结算期

单位名称	金额	未结算原因
第四名	574	未到结算期
第五名	555	未到结算期
合计	3,330	

(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	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例
第一名	113,643	22.79%
第二名	51,057	10.24%
第三名	19,926	4.00%
第四名	19,488	3.91%
第五名	17,403	3.49%
合计	221,517	44.43%

9、发放贷款和垫款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业贷款	4,500	5,700
发放贷款和垫款总额	4,500	5,700
减：贷款损失准备	90	114
发放贷款和垫款账面价值	4,410	5,586

10、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收股利	25,912	21,708
其他应收款	300,858	218,306
合计	326,770	240,014

说明：其他应收款本期期末较上期期末增加 36.15%，主要是本报告期公司所属子公司已结算未收款的商品衍生金融工具合约增加所致。

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
烟台新奥燃气发展有限公司		6,900
中石化新奥(天津)能源有限公司	541	541
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	2,383	5,171
汕头市华润新奥燃气有限公司	240	240
鹿泉富新燃气有限公司	2,007	2,007
宁波新奥燃气有限公司	1,960	1,960

项目(或被投资单位)	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上海石油天然气交易中心有限公司		131
湖州南浔新奥燃气有限公司	2,282	3,249
湖州南浔新奥燃气发展有限公司	1,308	1,266
郴州三湘新奥清洁能源有限公司		243
长沙市鑫能车用燃气有限公司	50	
湖州燃气股份有限公司	7,107	
广州港华燃气有限公司	1,000	
中国石化销售股份有限公司	5,164	
新乡新奥丽华能源发展有限公司	878	
山东鲁新天然气有限公司	120	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	872	
合计	25,912	21,708

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	227,812	140,815
1-2 年	26,013	27,571
2-3 年	19,371	8,041
3-5 年	15,958	26,623
5 年以上	18,950	19,073
合计	308,104	222,123

2) 按款项性质分类情况

其他应收款性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已结算未收款的衍生品合约	178,774	71,919
履约保证金或押金	64,083	69,413
往来款	39,141	58,046
资产处置款	11,507	5,497
职工借款及备用金	2,812	1,777
其他	11,787	15,471
合计	308,104	222,123

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 12 月 31 日余额	2,179		1,638	3,817

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 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-86		86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			5,646	5,646
本期转回	309			309
本期转销				
本期核销			1,908	1,908
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,784		5,462	7,246

4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 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	3,817	5,646	309	1,908		7,246
合计	3,817	5,646	309	1,908		7,246

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,908

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	往来款	1,502	预计无法收回	管理层批准	否

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	已结算未收款的衍生品合约	45,521	1 年以内	14.77%	
第二名	已结算未收款的衍生品合约	43,423	1 年以内	14.09%	
第三名	已结算未收款的衍生品合约	42,673	1 年以内	13.85%	
第四名	已结算未收款的衍生品合约	16,532	1 年以内	5.37%	
第五名	已结算未收款的衍生品合约	12,147	1 年以内	3.94%	
合计		160,296		52.02%	

11、存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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	141,486		141,486	133,936		133,936
在产品	4,359		4,359	7,271		7,271
发出商品	1,798		1,798	1,663		1,663
库存商品	93,684		93,684	212,580	39,110	173,470
委托加工物资	315		315	610		610
其他	18		18	17		17
合计	241,660		241,660	356,077	39,110	316,967

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	39,110			39,110		
合计	39,110			39,110		

12、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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
合同资产	319,422	16,424	302,998	275,271	4,805	270,466
合计	319,422	16,424	302,998	275,271	4,805	270,466

(2) 本期合同资产计提减值准备情况：

类别	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
合同资产减值准备	12,669	1,050		
合计	12,669	1,050		

40、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产情况

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资		9,398
一年内到期的发放贷款和垫款	38	
一年内到期的长期应收款	8,379	2,663
合计	8,417	12,061

(2) 本期一年内到期的非流动资产减值准备计提情况：

减值准备	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 12 月 31 日余额	1,067			1,067
2021 年 12 月 31 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	1,020			1,020
本期转回	101			101
本期转销				
本期核销				
其他变动	385			385
2022 年 12 月 31 日余额	2,371			2,371

说明：一年内到期的非流动资产本期期末较上期期末减少 30.21%，主要是本报告期公司所属于子公司收回到期保理款所致。

14、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣、待认证或预缴增值税	185,328	208,929
预交企业所得税	35,659	82,103
预缴营业税	4,009	4,516
预缴社保及公积金	352	350
委托贷款	684	1,692
应收保理款	5,433	601
应收融资租赁款	644	
其他	274	1,027
合计	232,383	299,218

(2) 其他流动资产减值准备计提情况：

减值准备	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 12 月 31 日余额	64		107	171
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	883			883
本期转回	5		107	112
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	942			942

15、发放贷款和垫款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业贷款		1,119
发放贷款和垫款总额		1,119
减：贷款损失准备		22
发放贷款和垫款账面价值		1,097

16、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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
委托贷款				305	12	293
合计				305	12	293

(2) 债权投资坏账准备计提情况

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 12 月 31 日余额	12			12
2021 年 12 月 31 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	288			288
本期转回				
本期转销				

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
本期核销				
其他变动	-300			-300
2022 年 12 月 31 日余额				

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2022 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	443	4	439	7.2%-9.2%
其中：未实现融资收益	23		23	
合计	443	4	439	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	36,382	364	36,018	5.00%~9.20%
其中：未实现融资收益	2,742		2,742	
合计	36,382	364	36,018	

(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 12 月 31 日余额	364			364
2021 年 12 月 31 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	275			275
本期转销				
本期核销				
其他变动	-85			-85
2022 年 12 月 31 日余额	4			4

说明：长期应收款期末较期初减少 98.78%，主要原因是本报告期公司所属子公司收回融资租赁款所致。

18、长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、联营企业：											
中海油气电北海燃气有限公司	4,454			-2,396						2,058	1,563
北京中农大生物技术股份有限公司	675			-44						631	
重庆龙冉能源科技有限公司	2,814			2,164			835			4,143	
临沂中孚天然气开发利用有限公司	6,934			381						7,315	
长沙市鑫能车用燃气有限公司	1,601			-974			11			616	
湛江新怡房地产开发有限公司	3,520			-1,020						2,500	
湛江中油新奥天然气有限公司	2,614			-558						2,056	
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	1,481			-19						1,462	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	42,617			7,443			46			50,014	
中石化新奥（天津）能源有限公司	3,721			-3,721							
台州市城市天然气有限公司	3,369			-120		-262				2,987	
广州港华燃气有限公司	4,509			-484			1,000			3,025	
泰州银杏树燃气有限公司	483			103			91			495	
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	1,308			95			345			1,058	
新余新奥清洁能源有限公司	462		462								
常州美路新奥能源有限公司	523			-23						500	
宿州皖能天然气有限公司	3,331			54			98			3,287	

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	6,202			3,003						9,205	
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	4,622			264			122			4,764	
汕头市华润新奥燃气有限公司	16,313			3,047			980			18,380	
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	41			2						43	
宁波新奥燃气发展有限公司	2,793			957						3,750	
广西溢隆元售电有限公司	1,255			-139						1,116	
上海卓效能源科技有限公司	465			32						497	
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	4,588			71						4,659	
山东鲁乐天然气有限公司	773			-773							
舟山市蓝焰燃气有限公司	53,783			424			276			53,931	
湖南益为配售电有限公司	2,992			168						3,160	
浙江新甬舟物流有限公司	731			-359						372	
广西大任能源有限责任公司	3,696			69						3,765	
洛阳市天然气储运有限公司	3,255			-66						3,189	
河池市宜州华智清洁能源有限公司	151		151								
滕州市华智清洁能源有限公司	73		73								
湖州燃气股份有限公司	38,606			3,724		-415	7,106			34,809	
湖州南浔新奥燃气有限公司	22,443			335			2,282			20,496	
湖州南浔新奥燃气发展有限公司	6,223			924			1,308			5,839	
山东机场智慧能源发展有限公司	634			-103						531	

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
蚌埠瑞源配售电有限公司	540									540	
连云港中新燃气有限公司	12,433			2,902						15,335	
开封市兴宋城市商贸有限公司	94			-23						71	
盐城国能新奥能源发展有限公司	91			-91							
宁波新奥新瑞能源发展有限公司	1,482			427						1,909	
亳州兴旅新能源有限公司	96			3						99	
山东鲁新天然气有限公司	1,654			271						1,925	
金华市高亚天然气有限公司	1,290			-193						1,097	
常州市中吴配售电有限公司	363			4						367	
常熟中石油昆仑天然气发展有限公司	314			57			21			350	
丹江口新奥能源发展有限公司	91			-36						55	
盱眙国联新奥天然气管网有限公司	5,379			8						5,387	
民商（广东）投资合伙企业（有限合伙）	5,466			-636						4,830	
北京陕京汇盛管道技术开发有限公司	582			3						585	
常州市储气有限公司	875			-3						872	
池州前江燃气有限公司	2,475			62						2,537	
新盛天然气销售有限公司	797			-3						794	
盐城市国投天然气管网有限公司	21,520			10						21,530	
海安市惠海天然气管网有限公司		700								700	
钦州中石油昆仑燃气有限公司	2,659			-280						2,379	

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
石家庄新奥城市燃气发展有限公司		6,135		145					6,280	
联营小计	312,256	6,835	686	15,088		-677	14,521		318,295	1,563
二、合营企业										
东莞新德燃气工程项目管理有限公司	196			61					257	1,307
重庆长电涪新天然气有限公司		675		88					763	
盐城新奥压缩天然气有限公司	1,778			464					2,242	
鹿泉富新燃气有限公司	12,800			2,548					15,348	
宁波新奥燃气有限公司	10,095			-3,601					6,494	
烟台新奥燃气发展有限公司	52,388			8,955			4,250		57,093	
开封新奥银海车用燃气有限公司	225			-67					158	
云南云投新奥燃气有限公司	13,665			92					13,757	
海宁市新欣天然气有限公司	2,983			-379					2,604	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	5,232		1,160	-883					3,189	
河北中石油昆仑天然气有限公司	27,849			2,787			1,522		29,114	
河南京宝新奥新能源有限公司	5,484			592					6,076	
杭州萧山环能实业有限公司	669			-205					464	
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	1,004			76			117		963	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	20,594			-1,611			872		18,111	
嘉兴中国石化新奥燃气有限公司	467			-22					445	
廊坊华港新奥燃气投资有限公司	2,041		2,049	8						

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
保定新奥燃气有限公司	23,648			-15,037						8,611	
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	856			-720						136	
金华中石化新奥车用天然气有限公司	511			-22						489	
聊城实华天然气有限公司	8,998			2,983						11,981	
广西西江新奥清洁能源有限公司	1,573			-1,212						361	
安徽省皖能新奥天然气有限公司	4,677			1,414						6,091	
洛阳弘鑫燃气有限公司	880			-880							
徐州国投新奥能源有限公司	2,383			-209						2,174	
青岛国际机场新能源发展有限公司	6,489			191						6,680	
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	3,432			157						3,589	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	3,196			-510						2,686	
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	3,920			271						4,191	
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	1,458			-268						1,190	
五莲润奥能源发展有限公司	1,468			-75						1,393	
宣城市合众天然气管网有限公司	3,372			533			660			3,245	
东莞中电新奥热力有限公司	3,614			678			44			4,248	
株洲泰奥能源有限责任公司	226			68						294	
东莞市常平豪丰新奥能源发展有限公司	49			-4						45	
连云港城新燃气有限公司	3,899			127						4,026	
蚌埠新奥中油石油销售有限公司		510		121						631	

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
中石化粤西管网有限公司	10,495			-1,990					8,505	
淮安中油天淮燃气有限公司	680			107			101		686	
河南省中原天然气开发有限公司	44,000			4,184					48,184	
深圳新奥海运有限公司		6,500		432					6,932	
北京新智数信数据科技有限公司		10							10	
新乡新奥丽华能源发展有限公司		2,511		-1,062			1,091		358	
合营小计	287,294	10,206	3,209	-1,820			8,657		283,814	1,307
合计	599,550	17,041	3,895	13,268		-677	23,178		602,109	2,870

19、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司		26
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	1,610	494
嘉兴市燃气集团股份有限公司	8,740	11,293
上海中油白鹤石油燃气有限公司	1,071	1,230
上海石油天然气交易中心有限公司	4,411	4,362
重庆石油天然气交易中心有限公司	5,480	5,474
湘潭德盛能源配售电有限公司	152	144
三门峡市天鹅电力有限公司	977	1,177
南京市江北新区配售电有限公司	468	464
黑龙江电力交易中心有限公司	356	356
隆昌瑞高能源开发有限公司	1,490	1,490
冀北电力交易中心有限公司	290	290
浙江赫森能源有限公司	139	166
广西电力交易中心有限责任公司	264	262
东莞丰能液化天然气有限公司	25	25
东莞丰能液化天然气码头有限公司	25	25
合计	25,498	27,278

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司			-1,111	-1,111	战略投资	资产处置
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	305	1,485			战略投资	
嘉兴市燃气集团股份有限公司	173	4,627			战略投资	
上海中油白鹤石油燃气有限公司	45	621			战略投资	
上海石油天然气交易中心有限公司	117	211			战略投资	
重庆石油天然气交易中心有限公司	75	231			战略投资	
湘潭德盛能源配售电有限公司			-8		战略投资	
三门峡市天鹅电力有限公司			-523		战略投资	
南京市江北新区配售电有限公司	2	18			战略投资	
黑龙江电力交易中心有限公司					战略投资	
隆昌瑞高能源开发有限公司		90			战略投资	
冀北电力交易中心有限公司			-1		战略投资	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江赫森能源有限公司			-101		战略投资	
广西电力交易中心有限责任公司		4			战略投资	
东莞丰能液化天然气有限公司					战略投资	
东莞丰能液化天然气码头有限公司					战略投资	
合计	717	7,287	-1,744	-1,111		

20、其他非流动金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
计入其他非流动金融资产的衍生金融资产：		112,246
非套期衍生工具：		102,442
其中：商品衍生合约		102,442
套期衍生工具：		9,804
其中：商品衍生合约		9,804
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	432,722	440,554
合计	432,722	552,800

其中，公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产具体明细如下：

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国石化销售股份有限公司	417,000	417,000
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	13,394	18,072
国开思远(北京)投资基金有限公司	2,293	5,444
郴州市金贵银业股份有限公司	35	38
合计	432,722	440,554

说明：

1、外汇衍生合约及商品衍生合约说明详见“附注五-4、衍生金融资产”。

2、公司持有非上市公司中国石化销售股份有限公司 1.13% 权益股权。公司持有上市公司上海大众公用事业(集团)股份有限公司 4.38% 股权。公司持有上市公司郴州市金贵银业股份有限公司 0.01% 股权。

21、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
2021 年 12 月 31 日余额	28,807	28,807
本期变动	-1,175	-1,175

项目	房屋及建筑物	合计
加：外购		
固定资产转入	2,291	2,291
公允价值变动	-3,466	-3,466
2022 年 12 月 31 日余额	27,632	27,632

(2) 尚未办妥产权证书的投资性房地产情况：

报告期内公司无办妥产权证书的投资性房地产情况。

22、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器和仪器设备	办公及电子通讯设备	运输设备	燃气管道	合计
一、账面原值						
2021 年 12 月 31 日	1,346,069	1,392,436	203,362	64,560	4,846,972	7,853,399
本年增加	101,700	177,853	41,814	6,450	436,392	764,209
(1)购置	13,352	47,173	31,813	6,355	24,836	123,529
(2)在建工程转入	86,931	129,199	9,870	94	408,536	634,630
(3)企业合并增加	1,417	1,481	131	1	3,020	6,050
本年减少	15,741	51,149	6,237	7,541	22,415	103,083
(1)处置或报废	15,579	51,149	6,237	7,541	22,415	102,921
(2)投资性房地产转出	162					162
2022 年 12 月 31 日	1,432,028	1,519,140	238,939	63,469	5,260,949	8,514,525
二、累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	202,185	418,981	141,062	34,552	808,243	1,605,023
本年增加	35,905	102,534	22,716	7,632	151,305	320,092
(1)计提	35,905	102,534	22,716	7,632	151,305	320,092
本年减少	2,483	12,432	3,924	6,521	12,028	37,388
(1)处置或报废	2,408	12,432	3,924	6,521	12,028	37,313
(2)投资性房地产转出	75					75
2022 年 12 月 31 日	235,607	509,083	159,854	35,663	947,520	1,887,727
三、减值准备						
2021 年 12 月 31 日	577	4,106				4,683
本年增加	422	2,243			6,628	9,293
(1) 计提	422	2,243			6,628	9,293
本年减少						
(1) 处置						

项目	房屋及建筑物	机器和仪器设备	办公及电子通讯设备	运输设备	燃气管道	合计
2022 年 12 月 31 日	999	6,349			6,628	13,976
四、账面价值						
2022 年 12 月 31 日	1,195,422	1,003,708	79,085	27,806	4,306,801	6,612,822
2021 年 12 月 31 日	1,143,307	969,349	62,300	30,008	4,038,729	6,243,693

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
经营租赁租出	644

(5) 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
生产及办公用房	158,437	正在与政府部门沟通办理事宜
合计	158,437	

23、在建工程

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	453,165	421,038
工程物资	25,447	28,195
合计	478,612	449,233

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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
分布式能源项目	78,686	66	78,620	43,101		43,101
燃气工程	345,423		345,423	315,152		315,152
粉浆气化项目				28,149		28,149
煤场全封闭项目	244		244	228		228
公用工程（园区一体化）	9		9	1,216		1,216
舟山三期项目	2,253		2,253	10		10
水系统环保技改项目	10,392		10,392	10,986		10,986
其他工程	17,534	1,310	16,224	23,506	1,310	22,196

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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
合计	454,541	1,376	453,165	422,348	1,310	421,038

2) 报告期内，重要在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2022 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
廊坊 LNG 储气站项目	24,000	2,714	1,145	3,859			97.36	99.19				自筹
隆平高科项目	17,695	3,021	602	548	174	2,901	89.21	99.81				自筹
台商调压站至惠安门站高压天然气管道工程	21,267	4,749	12,697			17,446	82.04	81.00				自筹
舟山大船重工 8500m3LNG 加注船新建项目	37,480	12,388	19,901	32,289			96.16	100.00				自筹
大庆林源化工园区泛能微网 1 号泛能主站项目	108,928	569	5,284			5,853	85.00	98.87	2,817	6	4.78	自筹、贷款
粉浆气化项目	21,808	28,149	602	28,751			131.84	100.00				自筹、贷款
水系统环保技改项目	15,954	10,986	573	1,158	9	10,392	103.58	99.10	438	37	4.61	自筹、贷款
浙江舟山液化天然气 (LNG) 接收及加注站三期 LNG 储罐及配套设施项目	292,096	10	2,243			2,253	0.99	5.00				自筹
新奥科技园研发工作室	42,000		5,267			5,267	12.54	14.00				自筹
宁洲气电项目天然气供应管道工程	108,569		59,434			59,434	54.74	54.00	249	249	4.50	自筹、贷款
东莞市天然气高压管网工程环城北路、中洪支线项目	33,600		9,578	134		9,444	28.51	22.00				自筹
合计	723,397	62,586	117,326	66,739	183	112,990			3,504	292		

3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
分布式能源项目	66	资产闲置，未来给企业带来的经济利益存在不确定性。
合计	66	

(2) 工程物资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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
专用材料	24,962		24,962	27,786		27,786
专用设备	485		485	409		409
合计	25,447		25,447	28,195		28,195

24、使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
2021 年 12 月 31 日	20,865	31,703	3,042	614	4	56,228
本期增加	414	13,575	48	25	751	14,813
本期减少	256	301	2,442	50		3,049
2022 年 12 月 31 日	21,023	44,977	648	589	755	67,992
二、累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	2,981	9,156	1,045	476	2	13,660
本期增加	3,099	9,507	699	138	93	13,536
(1) 计提	3,099	9,507	699	138	93	13,536
本期减少	49	191	1,356	50		1,646
(1) 处置	49	191	1,356	50		1,646
2022 年 12 月 31 日	6,031	18,472	388	564	95	25,550
三、减值准备						
2021 年 12 月 31 日						
本期增加						
(1) 计提						
本期减少						
(1) 处置						
2022 年 12 月 31 日						
四、账面价值						

项目	土地	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
2022 年 12 月 31 日	14,992	26,505	260	25	660	42,442
2021 年 12 月 31 日	17,884	22,547	1,997	138	2	42,568

25、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	产能指标	特许经营权	其他	合计
一、账面原值								
2021 年 12 月 31 日	302,100	26,681	305,803	112,859	9,670	571,509	23,033	1,351,655
本期增加	26,902	16		46,901		12,943	523	87,285
(1)购置	25,876	16		16,845		3,139	523	46,399
(2)企业合并增加	1,026			8,360		9,804		19,190
(3)在建工程转入				19,235				19,235
(4)开发支出转入				2,461				2,461
本期减少	4,761	10		1,634		685		7,090
(1) 处置	4,761	10		1,634		685		7,090
2022 年 12 月 31 日	324,241	26,687	305,803	158,126	9,670	583,767	23,556	1,431,850
二、累计摊销								
2021 年 12 月 31 日	48,410	10,092	10,312	41,477	449	135,621	11,364	257,725
本期增加	10,046	2,676	3,225	20,819	174	26,728	1,288	64,956
(1) 计提	9,396	2,676	3,225	18,330	174	26,728	1,288	61,817
(2)企业合并增加	650			2,489				3,139
本期减少	1,633	8		52		318		2,011
(1) 处置	1,633	8		52		318		2,011
2022 年 12 月 31 日	56,823	12,760	13,537	62,244	623	162,031	12,652	320,670
三、减值准备								
2021 年 12 月 31 日								
本年增加				1,623		3,309		4,932
(1) 计提						3,309		3,309
(2)企业合并增加				1,623				1,623
本年减少								
(1) 处置								
2022 年 12 月 31 日				1,623		3,309		4,932
四、账面价值								

项目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	产能指标	特许经营权	其他	合计
2022 年 12 月 31 日	267,418	13,927	292,266	94,259	9,047	418,427	10,904	1,106,248
2021 年 12 月 31 日	253,690	16,589	295,491	71,382	9,221	435,888	11,669	1,093,930

说明：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.39%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	9,300	正在办理中
合计	9,300	

26、开发支出

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
安全数智化项目	65		9,47	935		77
管理数智化项目		187	10,197	1,526	467	8,391
好气网生态平台项目	1,090	549	3,889			5,528
泛能数智化项目		3	376			379
智能客户服务平台项目			991			991
其他项目	282	1,494	1,365			3,141
合计	1,437	2,233	17,765	2,461	467	18,507

说明：开发支出本期期末较上期期末增加 1187.89%，主要是本报告期公司所属子公司开展技术研发和数字化建设，安全、管理、泛能数智化及好气网生态平台、智能客户服务平台等项目投入增多所致。

27、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安徽省安燃燃气有限公司	3,363			3,363
广州新奥燃气有限公司	2,064			2,064
贵港新奥燃气有限公司	756			756
杭州萧山管道燃气发展有限公司	3,701			3,701
开封新奥燃气有限公司	1,583			1,583
廊坊新奥燃气有限公司	425			425
连云港新奥燃气有限公司	1,763			1,763
萍乡新奥长丰燃气有限公司	1,275			1,275
临沂新奥能源发展有限公司	1,549			1,549
聊城金奥燃气发展有限公司	1,369			1,369

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
聊城开发区金奥能源有限公司	1,071			1,071
洛阳新奥液化气有限公司	678			678
青岛新奥胶南燃气有限公司	589			589
衢州新奥燃气有限公司	441			441
泉州市燃气有限公司	985			985
湘潭新奥燃气有限公司	498			498
新乡新奥燃气有限公司	919			919
宣城新奥燃气股份有限公司	10,024			10,024
江苏大通管输天然气有限公司	1,183			1,183
东莞新奥燃气有限公司	2,462			2,462
德化广安天然气有限公司	1,266			1,266
浙江省浦江高峰管道燃气有限公司	2,748			2,748
内蒙古华亿能源股份有限公司	2,066			2,066
上海国际化建工程咨询有限公司	283			283
江苏能源控股有限公司	5,184			5,184
双城中庆燃气有限公司	1,914			1,914
上海中芬热电有限公司	2,958			2,958
双闽燃气江苏有限公司	974			974
其他	3,294			3,294
合计	57,385			57,385

说明：

资产组或者资产组合的构成是与商誉相关的长期资产，认定的资产组或资产组组合能够独立产生现金流量。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东的商誉包括在内，调整各资产组至账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

进行商誉减值测试时，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据 5 年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量按预测期最后一年现金净流量保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，商誉未减值。

28、长期待摊费用

分类	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修	6,250	6,345	3,760		8,835
道路建设	3,351		362		2,989
拆迁与生态环境恢复治理补偿费	22,463	12,182	2,143		32,502
维修、改造费	13,198	5,861	3,344		15,715
定期检验检测费	4,654	1,545	1,540		4,659
供电路线项目	1,000		36		964
其他	9,956	4,341	2,554		11,743
合计	60,872	30,274	13,739		77,407

29、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	2022 年 12 月 31 日		2021 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
递延收益	432,070	106,152	448,081	111,517
内部交易未实现利润	447,992	95,588	414,266	88,840
资产减值准备	97,889	21,646	64,168	14,576
长期挂帐往来	6,746	1,075	6,118	918
可抵扣亏损			500	75
试运行收入	6,618	993	6,529	979
合计	991,315	225,454	939,662	216,905

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	323,823	80,955	336,085	84,021
固定资产一次性税前扣除的影响	771,872	189,733	680,068	166,340
资本化利息	115,148	28,788	108,101	27,025
股息税	403,532	20,177	746,514	37,326
金融资产公允价值变动	205,092	35,013	91,696	19,120
其他	17,396	3,549	18,896	3,864
合计	1,836,863	358,215	1,981,360	337,696

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

可抵扣亏损	872,787	431,403
资产减值准备	34,095	58,600
合计	906,882	490,003

(4) 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年		26,585
2023 年	54,155	49,134
2024 年	73,393	88,171
2025 年	84,959	79,099
2026 年	166,148	188,414
2027 年	494,132	
合计	872,787	431,403

30、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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
预付股权投资款、股权收购款	998		998			
支付的固定资产、土地使用权保证金	7,336		7,336	1,357		1,357
预付设备工程款	11,721		11,721	12,630		12,630
待抵扣、待认证或预缴增值税	13,868		13,868	23,558		23,558
其他	226		226	783		783
合计	34,149		34,149	38,328		38,328

31、短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	415,136	469,939
保证借款	230,977	229,917
质押借款	109,910	95,678
抵押借款		200
抵押加保证借款		1,500
合计	756,023	797,234

短期借款分类的说明：

1、质押借款：68,100 万元借款是子公司东莞新奥燃气有限公司以及潍坊新奥天然气管网有限公司以其燃气收费权质押取得；41,810 万元是由票据贴现产生。

2、保证借款：30,006 万元借款是由新奥（海南）能源贸易有限公司提供担保；70,000 万元借款是由长沙新奥燃气有限公司提供担保；21,800 万元借款由长沙新奥燃气发展有限公司提供担保；50,471 万元借款是由常州新奥燃气工程有限公司提供担保；3,000 万元借款是由常州新奥燃气发展有限公司提供担保；6,000 万元是由新奥(中国)燃气投资有限公司提供担保；15,000 万元的借款是由石家庄新奥燃气有限公司提供担保；10,000 万元借款由新乡新奥燃气工程有限公司提供担保；11,700 万元借款由东莞新奥燃气有限公司提供担保；10,000 万元借款由株洲新奥燃气有限公司提供担保；2,000 万元借款由蚌埠新奥燃气有限公司提供担保；1,000 万元借款由肥东县中小微企业担保公司提供担保。

32、衍生金融负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非套期衍生工具：	84,883	196,935
其中：商品衍生合约	84,883	196,935
被指定为套期工具的衍生产品：	17,033	12,116
其中：外汇衍生合约		9,673
商品衍生合约	17,033	2,443
合计	101,916	209,051

说明：

1、外汇衍生合约和商品衍生合约说明详见“附注五-4、衍生金融资产”。

2、衍生金融负债本期期末较上期期末减少 51.25%，主要是本报告期公司所属子公司商品衍生工具合约公允价值上升所致。

33、应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	85,737	126,108
合计	85,737	126,108

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	1,048,430	1,199,520
合计	1,048,430	1,199,520

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,972	未达到付款条件
第二名	3,582	未达到付款条件
第三名	3,110	未达到付款条件
第四名	2,618	未达到付款条件
第五名	2,225	未达到付款条件
合计	15,507	/

35、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
递延收入	31,688	30,647
天然气销售款等	1,339,071	1,231,161
已结算未完工工程款	371,294	396,572
合计	1,742,053	1,658,380

36、卖出回购金融资产款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
票据	36,800	55,785
应计利息	-281	-295
合计	36,519	55,490

说明：卖出回购金融资产款本期期末较上期期末减少 34.19%，主要是本报告期公司所属财务公司再贴现票据到期，向央行回购所致。

37、吸收存款及同业存放

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
活期存款	19,337	12,666
-公司	19,337	12,666
定期存款	3,184	4,156
-公司	3,184	4,156
其他存款	1,163	2,486
小计	23,684	19,308
合计	23,684	19,308

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	110,571	543,483	531,149	122,905
2、离职后福利-设定提存计划	1,076	60,993	60,209	1,860
3、辞退福利	11	2,234	2,245	
4、一年内到期的其他福利	9	367	371	5
合计	111,667	607,077	593,974	124,770

(2) 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,175	421,647	411,693	110,129
2、职工福利费	11	32,966	32,974	3
3、社会保险费	593	27,480	27,278	795
其中：医疗保险费	435	24,942	24,753	624
工伤保险费	93	1,918	1,915	96
生育保险费	65	620	610	75
4、住房公积金	1,391	52,454	50,402	3,443
5、工会经费和职工教育经费	8,400	8,878	8,743	8,535
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	1	58	59	
合计	110,571	543,483	531,149	122,905

(3) 设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	810	58,286	57,516	1,580
2、失业保险费	263	2,382	2,372	273
3、企业年金缴费	3	325	321	7
合计	1,076	60,993	60,209	1,860

39、应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	37,538	53,392
营业税	690	748
企业所得税	229,425	204,180
个人所得税	1,695	544
城市维护建设税	786	1,158

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
教育费附加	302	372
房产税	106	212
资源税	6,881	10,147
印花税	252	107
环境保护税	13	15
水资源税	184	264
耕地占用税	2,237	4,660
消费税	7,780	
其他	760	658
合计	288,649	276,457

40、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利	26,304	24,669
其他应付款	278,153	214,131
合计	304,457	238,800

(1) 应付股利

单位名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	26,304	24,669
合计	26,304	24,669

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	86,432	77,596
押金及保证金	31,322	31,765
股权转让款	18,001	67,807
代收代扣款	9,047	4,723
限制性股票回购义务	9,343	12,545
已结算未支付的衍生品合约	107,047	
其他	16,961	19,695
合计	278,153	214,131

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	21,500	未达到付款条件
第二名	15,844	未达到付款条件
第三名	5,096	未达到付款条件
第四名	3,900	未达到付款条件
第五名	2,450	未达到付款条件
合计	48,790	

41、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	170,744	162,314
一年内到期的应付债券		581,217
一年内到期的长期应付款	13,416	31,513
一年内到期的租赁负债	10,773	9,211
合计	194,933	784,255

说明：一年内到期的非流动负债本期期末较上期期末减少 75.14%，主要是公司所属子公司偿还到期的债券所致。

42、其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待结转销项税	154,938	150,009
其他	4,697	
合计	159,635	150,009

43、长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	311,410	213,768
保证借款	730,509	456,353
质押借款	5,734	7,500
抵押加质押借款	3,400	
质押加保证借款	4,402	5,124
抵押加保证借款	155,763	212,878
合计	1,211,218	895,623

长期借款分类的说明：

1、质押借款：5,734 万元借款是子公司东莞新奥燃气有限公司以及定州市富源天然气有限公司以其燃气收费权质押取得。

2、保证借款：392,378 万元借款由新奥天然气股份有限公司提供担保；8,007 万元借款由新奥燃气发展有限公司（担保比例 60%）以及浙江荣盛控股集团有限公司（担保比例 40%）提供担保；139,805 万元借款由新奥（中国）燃气投资有限公司提供担保；5,000 万元借款由长沙新奥燃气发展有限公司提供担保；5,000 万元借款由常州新奥燃气工程有限公司提供担保；70,270 万元借款由新地能源工程技术有限公司提供担保；110,049 万元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、王玉锁夫妇提供担保。

3、抵押加保证借款：1,160 万元是子公司上海中芬热电有限公司以其上海市浦东新区新场镇众安路 879 弄 23 号 1702 室住宅抵押取得，同时由新奥（中国）燃气投资有限公司提供担保；154,603 万元是子公司新奥（舟山）液化天然气有限公司以其土地、海域使用权、固定资产抵押取得，同时由新奥控股投资股份有限公司、新奥集团股份有限公司、王玉锁夫妇提供担保。

4、质押加保证借款：4,402 万元借款由长沙新奥长燃能源发展有限公司（担保比例 55%）、湖南湘江新区投资集团有限公司（担保比例 45%）提供担保，并质押部分应收账款。

5、抵押加质押借款：3,400 万元借款是子公司邹平新奥燃气有限公司以其燃气收费权质押并抵押滨州新奥燃气工程有限公司管道资产取得。

44、应付债券

（1）应付债券

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
境外债	1,437,773	984,096
合计	1,437,773	984,096

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	发行主体	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
VEYONG3.375% 2026	新奥清洁能源国际投资有限公司	100 美元	2021/5/12	5 年	8.00 亿美元	508,284
2030 优先票据	新奥能源控股有限公司	100 美元	2020/9/17	10 年	7.50 亿美元	475,812
2027 优先票据	新奥能源控股有限公司	100 美元	2022/5/17	5 年	5.50 亿美元	
合计						984,096

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期非流动负债	2022 年 12 月 31 日
VEYONG 3.375% 2026		17,916	48,067	21,202		535,172
2030 优先票据		13,312	44,284			520,431
2027 优先票据	357,936	11,333	22,069			382,170

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期非流动负债	2022 年 12 月 31 日
合计	357,936	42,561	114,420	21,202		1,437,773

说明:

1、2030 优先票据

2020 年 9 月 17 日, 公司所属子公司新奥能源控股有限公司按面值发行总面值为 7.5 亿美元(相当于约人民币 51.37 亿元)、利率 2.625% 优先票据。扣除发行成本后所得款项净额 7.39 亿美元(相当于约人民币 50.65 亿元)。将于 2030 年 9 月 17 日到期。

根据该票据的条款和条件, 发行人可向票据持有人发出不少于 30 天或不超过 60 天的通知, 随时及不时按债券于截止赎回日期(不包括当日)之整体价格, 赎回全部(非部分)债券, 并在赎回当日全数支付提前赎回金额以及计算到但不包括赎回当日的应付未付利息。

2、VEYONG 3.375% 2026

2021 年 5 月 12 日, 公司所属子公司 ENN Clean Energy International Investment Limited 发行 8 亿美元, 利率为 3.375% 的优先票据; 利息支付日期为自 2021 年 11 月 12 日起于每年的 5 月 12 日和 11 月 12 日支付; 计息日期为 4 月 27 日和 10 月 28 日。该债券于 2026 年到期, 由新奥天然气股份有限公司提供无条件担保。根据该优先票据的条款和条件, 自 2024 年 5 月 12 日起, 发行人可以随时选择赎回全部或部分票据, 每年 5 月 12 日开始的 12 个月期间内选择赎回, 赎回价格将按照 2024 年 101.688% 价格, 2025 年 100.844% 价格; 发行人可以选择在 2024 年 5 月 12 日前的任何时间赎回全部而非部分债券, 赎回价格等于赎回票据本金的 100%, 加上适用于赎回日期(但不包括赎回日期)的、应计及未付利息(如有)的保险费。

2022 年 9 月及 2022 年 10 月公司之子公司于公开市场回购本金金额 1,895 万美元及 1,105 万美元(相当于人民币 1.33 亿元及 0.78 亿元)。并于 2022 年 12 月办理债券注销。

3、2027 优先票据

2022 年 5 月 17 日, 公司所属子公司新奥能源控股有限公司按面值发行总面值为 5.5 亿美元的优先票据, 利率 4.625%。扣除发行成本后所得款项净额 5.45 亿美元。该票据将于 2027 年 5 月 17 日到期。根据该票据的条款和条件, 发行人可向票据持有人发出不少于 30 天但不多于 60 天的通知, 随时按债券于截止赎回日期(不包括当日)的整体价格, 赎回全部(非部分)无抵押债券, 并在赎回当日全数支付提前赎回金额以及计算到赎回当日(不包括当日)的应付未付利息。

45、租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	30,977	32,325
合计	30,977	32,325

46、长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	157,114	166,639
合计	157,114	166,639

(1) 长期应付款按款项性质披露

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付分期付款购无形资产	156,729	162,870
融资租赁款		3,769
应付分期付款并购咨询费	385	
合计	157,114	166,639

47、递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	96,747	21,926	6,789	111,884	与资产、收益相关的政府补助
合计	96,747	21,926	6,789	111,884	

截至 2022 年 12 月 31 日政府补助明细如下：

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
土地返还款	2,264		53		2,211	与资产相关
引风机和整体式电袋复合除尘器装置政府补助	249		30		219	与资产相关
电力需求侧专项补贴	30		9		21	与资产相关
水污染防治资金	126		35		91	与资产相关
工业互联网创新发展工程示范项目	17		5		12	与资产相关
煤改气补贴	24,106	60	839		23,327	与资产相关
管网拆建补贴	6,770		265		6,505	与资产相关
应急储气设施补贴	9,757		125		9,632	与资产相关
管线迁改补贴	16,170	5,144	517		20,797	与资产相关
土地补贴	2,771		90		2,681	与资产相关
天然气分布式能源项目补助	2,860	791	164		3,487	与资产相关
能源站项目	828		140		688	与资产相关
新朝阳综合能源微网示范项目	983		42		941	与资产相关
新客站项目补助	721		120		601	与资产相关
燃煤供热锅炉淘汰补贴	3,244	61	113		3,192	与资产相关
老旧小区改造项目	731	7,976			8,707	与资产相关

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
保供补贴	1,143	2,835		-2,581	1,397	与收益相关
瓶改管补贴	1,406	368	34		1,740	与资产相关
SOFC 热电联供项目	670				670	与资产相关
天然气接收站项目		2,379	10		2,369	与资产相关
其他	21,901	2,312	1,617		22,596	与资产相关
合计	96,747	21,926	4,208	-2,581	111,884	

48、其他非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
计入其他非流动负债的衍生金融负债	4,841	135,134
非套期衍生工具：		85,875
其中：商品衍生合约		85,875
被指定为套期工具的衍生产品：	4,841	49,259
其中：外汇衍生合约	4,841	530
商品衍生合约		48,729
计入其他非流动负债的合同负债	284,694	319,097
合计	289,535	454,231

说明：

1、外汇衍生合约及商品衍生合约说明详见“附注五-4、衍生金融资产”。

2、其他非流动负债本期期末较上期期末减少 36.26%，主要是本报告期公司所属子公司持有的衍生金融工具合约到期期限由长期转为一年以内，将在其他非流动负债列报的衍生金融工具重分类至衍生金融负债所致。

49、股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	可转债	股份支付转股	
股本	284,585	25,281				309,866

50、资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	452,774	406,764	857,016	2,522
其他资本公积	14,376	7,363	4,865	16,874
合计	467,150	414,127	861,881	19,396

说明：

1、资本溢价（股本溢价）本期增加，主要是本报告期公司将非公开发行股票的资本溢价部分 402,219 万元计入资本公积所致。

2、资本溢价（股本溢价）本期减少，主要是本报告期公司同一控制下合并方式取得了新奥舟山 90.00% 的股权。同一控制下企业合并本期实现，调整可比报表数据导致增加的资本公积本期转回，相应减少资本公积 179,595 万元，恢复新奥舟山合并日前的留存收益减少资本公积 99,775 万元。合并时长期股权投资的初始投资成本与支付的现金之间的差额，减少资本公积 575,630 万元。

3、其他资本公积本期增加，主要是本报告期公司分摊确认限制性股票费用，公司所属子公司新奥能源分摊确认股票期权费用以及股票期权行权所致。

4、其他资本公积本期减少主要是本报告期公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予部分第一个限售期解除限售条件成就，将计入其他资本公积的股权激励费用转入资本溢价所致。

51、库存股

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
库存股	12,545	10,064	3,427	19,182
合计	12,545	10,064	3,427	19,182

说明：

1、库存股本期增加，是本报告期公司以集中竞价交易方式回购公司股份所致。

2、库存股本期减少，是本报告期公司 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就，将确认的回购义务冲销所致。

52、其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2022 年 12 月 31 日
一、不能重分类进损益的其他综合收益	932	-1,781		-1,111	-414	508	-764	1,440
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	932	-1,781		-1,111	-414	508	-764	1,440
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,527	185,337	201,958		-4,324	17,868	-30,165	44,395
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	7,890	155,970	201,958		-4,478	-4,097	-37,413	3,793
外币财务报表折算差额	17,889	28,166				21,888	6,278	39,777
其他	748	1,201			154	77	970	825
合计	27,459	183,556	201,958	-1,111	-4,738	18,376	-30,929	45,835

说明：包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益本期期末较上期期末增加 66.92%，主要是公司所属境外子公司外币报表折算差额增加所致。

53、专项储备

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	4,291	19,124	18,193	5,222
煤矿维简费		5,006	5,006	
合计	4,291	24,130	23,199	5,222

54、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	22,415	10,696		33,111
合计	22,415	10,696		33,111

说明：盈余公积本期期末较上期期末增加 47.72%，主要是本报告期公司计提法定盈余公积所致。

55、一般风险准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一般风险准备	17,464	1,375		18,839
合计	17,464	1,375		18,839

说明：按财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金 [2012] 20 号）的规定提取一般准备金。

56、未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	854,115	535,146
同一控制下企业合并	6,725	-46,288
会计政策调整		-15,024
调整后年初未分配利润	860,840	473,834
加：本年归属于母公司所有者的净利润	584,391	463,178
减：提取法定盈余公积	10,696	22,415
提取一般风险准备	1,375	2,440
应付普通股股利	87,324	54,050
其他	1,111	-2,733
年末未分配利润	1,344,725	860,840

说明：

1、调整期初未分配利润明细：

(1) 由于上期会计政策变更，影响上期期初未分配利润 15,024 万元。

(2) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润 6,725 万元，影响上期期初未分配利润 46,288 万元。

2、未分配利润期末较上期期末增加 56.21%，主要是本报告期归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加所致。

57、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,300,214	13,012,048	11,526,156	9,552,265
其他业务	104,203	58,215	52,707	10,678
合计	15,404,417	13,070,263	11,578,863	9,562,943

说明：营业收入本期较上年同期增加 33.04%，营业成本本期较上年同期增加 36.68%，主要是公司所属子公司天然气业务（零售、批发、直销）单价上涨，以及综合能源业务增长所致。

(2) 合同产生的收入情况

商品类型	新奥天然气股份有限公司	合计
天然气零售	7,005,119	7,005,119
天然气批发	3,383,405	3,383,405
天然气直销	1,631,376	1,631,376
工程建设与安装	844,056	844,056
综合能源销售及服务	1,205,165	1,205,165
能源生产	855,081	855,081
增值业务	353,356	353,356
基础设施运营	22,656	22,656
合计	15,300,214	15,300,214

(3) 本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 902,983 万元。

(4) 本报告期试运行销售相关收入为 485 万元，成本为 329 万元。

58、利息收入和利息支出

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	12,454	11,051
其中：贷款利息收入	327	803
贴现利息收入	30	28
金融机构往来利息收入	2,789	2,726
租赁收入	2,399	1,870
保理利息收入	6,909	5,624
利息支出	2,135	1,784

59、手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	2022 年度	2021 年度
手续费及佣金收入	10	85
其中：委托贷款业务	5	5
租赁业务		70
其他	5	10
手续费及佣金支出	311	170

60、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	10,942	10,500
教育费附加	8,211	8,403
资源税	26,663	19,767
印花税	9,588	8,549
房产税	5,109	4,699
土地使用税	5,269	5,247
地方政府收取的规费	1,796	3,451
环境保护税	47	56
水资源税	463	544
耕地占用税	967	1,427
消费税	7,780	
其他	1,576	1,472
合计	78,411	64,115

61、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	86,228	86,678

项目	2022 年度	2021 年度
差旅费	1,808	2,005
广告宣传促销费	1,950	3,084
业务招待费	779	661
租赁费	1,427	1,576
维修费	27,719	27,668
折旧费	18,720	14,003
委托代销手续费	599	487
通讯费	539	379
其他	8,732	8,137
合计	148,501	144,678

62、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	226,736	197,092
修理费	11,876	12,411
折旧及摊销	60,912	52,285
办公及差旅费	15,892	15,336
业务招待费	20,878	20,866
车辆费用	6,989	6,893
聘请中介机构费	19,409	16,537
水电费	2,903	2,405
财产保险费	3,599	3,305
租赁费	3,065	751
购股权摊销	9,230	12,665
其他	30,652	18,791
合计	412,141	359,337

63、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	43,318	38,674
折旧费	13,242	10,883
物料	55,096	36,889
试验检验费	616	106
水电费	2,456	2,825

项目	2022 年度	2021 年度
咨询费	962	1,379
其他	6,324	16,507
合计	122,014	107,263

64、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	137,166	122,531
加：利息收入	-13,618	-17,005
汇兑损益	159,780	-47,136
银行手续费	8,139	10,535
其他	1,853	110
合计	293,320	69,035

说明：财务费用本期较上年同期增加 324.89%，主要是本报告期因人民币贬值，公司所属子公司持有的美元债务产生汇兑损失所致。

65、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
直接计入损益的政府补助	28,661	26,616
增值税返还	5,952	8,090
递延收益摊销	4,208	3,882
其他	3,398	969
合计	42,219	39,557

66、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,268	53,844
处置长期股权投资产生的投资收益	385	12,847
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	717	736
债权投资在持有期间取得的利息收入		365
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,002	4,144
债务重组收益	2,051	-266
衍生金融工具产生的结算损益	52,357	26,902
重新计量先前持有股权产生的利得或损失	213	168
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,658	19,749
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-603

项目	2022 年度	2021 年度
其他		1
合计	84,651	117,887

67、汇兑收益

项目	2022 年度	2021 年度
汇兑收益	-41	3
合计	-41	3

68、公允价值变动收益

项目	2022 年度	2021 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	123,164	43,059
现金流量套期的无效部分的未实现收益	2,498	5,749
以公允价值计量的金融资产的公允价值变动收益	-6,252	-4,353
按公允价值计量的投资性房地产	-3,466	879
负债中以现金结算的股份支付产生的公允价值变动收益	968	316
合计	116,912	45,650

说明：公允价值变动收益本期较上年同期增加 156.11%，主要是本报告期公司所属子公司持有的衍生金融工具公允价值上升所致。

69、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	-7	17
应收账款坏账损失	-23,828	-13,670
其他应收款坏账损失	-5,337	-13
长期应收款坏账损失	275	139
债权投资减值损失	-288	-3
发放贷款和垫款坏账损失	46	25
其他流动资产坏账损失	-771	878
一年内到期的非流动资产坏账损失	-919	18
合计	-30,829	-12,609

说明：信用减值损失本期较上年同期增加 1.82 亿元，主要是本报告期公司所属子公司长账龄应收款项余额较上年同期增加，计提的减值准备相应增加所致。

70、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-39,110
长期股权投资减值损失		-1,563
固定资产减值损失	-9,293	-1,768
在建工程减值损失	-66	-1,310
无形资产减值损失	-3,309	
合同资产减值损失	-11,619	-1,265
合计	-24,287	-45,016

说明：资产减值损失本期较上年同期减少 2.07 亿元，主要是上年同期公司所属子公司计提存货跌价损失所致。

71、资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得	-14,765	-6,308
无形资产处置利得	6,821	3,365
合计	-7,944	-2,943

说明：资产处置收益本期较上年同期减少 0.5 亿元，主要是本报告期公司所属子公司固定资产处置净损失增加所致。

72、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	347	447	347
违约收入	742	2,162	742
无法支付的应付款项	4,000	3,759	4,000
废旧物资处置收入	1,200	1,886	1,200
赔偿收入	1,862	5,500	1,862
其他	1,699	2,711	1,699
合计	9,850	16,465	9,850

说明：营业外收入本期较上年同期减少 40.18%，主要是本报告期公司所属子公司收到的赔偿款减少所致。

73、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	440	1,239	440
其中：固定资产处置损失	440	1,239	440

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,442	11,039	2,442
罚款支出	3,790	1,504	3,790
废旧物资处置损失	2,439	3,010	2,439
赔偿支出	1,755	2,979	1,755
其他	1,771	3,206	1,771
合计	12,637	22,977	12,637

说明：营业外支出本期较上年同期减少 45%，主要是上年同期公司所属子公司对外捐赠较多所致。

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	344,255	273,012
递延所得税费用	16,017	31,263
合计	360,272	304,275

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度
利润总额	1,467,679
按法定/适用税率计算的所得税费用	366,920
子公司适用不同税率的影响	-82,299
调整以前期间所得税的影响	-5,806
非应税收入的影响	-6,640
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,240
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,771
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	97,875
其他	-3,247
所得税费用	360,272

75、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
银行存款利息收入	13,618	13,709
政府补助收入	54,049	41,312
收到的履约保证金、押金等	14,723	20,860

项目	2022 年度	2021 年度
合计	82,390	75,881

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现的管理费用	115,338	128,063
付现的销售费用	43,553	45,641
付现的研发费用	65,454	56,988
金融机构手续费	8,225	9,645
付现的履约保证金、押金等	4,775	3,214
合计	237,345	243,551

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到关联方资金拆借款项	20,324	35,863
第三方实体偿还款项	312	1,344
受限制银行存款减少	17,990	
其他	4,315	
合计	42,941	37,207

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付关联方资金拆借款项	43,722	35,610
期权金	6,824	995
受限制银行存款增加		31,593
其他	1,600	
合计	52,146	68,198

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到关联公司与筹资有关的现金	21,182	137,643
收到的票据贴现款、票据到期承兑、银行承兑汇票保证金	41,810	19,385
收到融资租赁款	1,483	
同一控制下股权转让款		32,580
其他	14,811	
合计	79,286	189,608

说明：收到其他与筹资活动有关的现金本期较上年同期减少 58.18%，主要是本报告期公司所属子公司收到联营、合营公司往来款项减少所致。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付给关联公司与筹资有关的现金	13,821	76,815
回购股票	10,067	
同一控制下股权收购款	433,677	284,455
融资租赁本金、租息及手续费	34,866	59,497
银行承兑汇票到期解付	19,385	10,843
其他	4,647	1,944
合计	516,463	433,554

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,107,407	1,112,416
加：资产减值准备	24,287	45,016
信用减值损失	30,829	12,609
固定资产折旧	320,092	282,256
使用权资产摊销	13,536	14,531
无形资产摊销	61,817	49,438
长期待摊费用摊销	13,739	10,755
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)	7,944	2,943
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,679	2,363
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-116,912	-45,650
财务费用（收益以“-”号填列）	296,946	75,394
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,651	-117,888
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,549	-17,464
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,452	53,109
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,158	-155,664
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-189,433	-447,076
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,763	539,416
其他		

补充资料	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,500,578	1,416,504
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	1,095,554	1,241,341
减: 现金的年初余额	1,241,341	1,187,301
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-145,787	54,040

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,730
汝州市裕润天然气有限公司	1,730
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1
汝州市裕润天然气有限公司	1
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,923
寿宁县中气新能源有限公司	120
古田县中气新能源有限公司	738
南丰县中气天然气有限公司	245
霞浦县中气新能源有限公司	249
洛阳顺和能源有限公司	1,480
哈尔滨新奥燃气有限公司	2,714
新奥生物质能(天津)有限公司	100
商水新奥能源发展有限公司	201
廊坊恒盛供热有限公司	76
取得子公司支付的现金净额	7,652

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,180
定远润燃燃气有限公司	2,234
石家庄新奥城市燃气发展有限公司	5,746

项目	金额
建德新奥能源发展有限公司	200
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	218
定远润燃燃气有限公司	210
建德新奥能源发展有限公司	8
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	7,962

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	1,095,554	1,241,341
其中：库存现金	926	1,130
可随时用于支付的银行存款	787,400	1,016,786
可随时用于支付的其他货币资金	22,111	1,326
存放同业款项	285,117	222,099
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	1,095,554	1,241,341
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		

77、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	113,371	存放在中央银行法定准备金、银行承兑汇票保证金等
交易性金融资产	2,560	结构性存款质押
固定资产	14,902	借款抵押
无形资产	26,052	借款抵押
合计	156,885	

说明：

1、受限货币资金主要为公司为公司在各类金融机构的准备金及保证金，主要包括存放在中央银行法定准备金 4.17 亿元，银行承兑汇票保证金 2.26 亿元。

2、公司质押部分子公司的燃气收费权，作为获得银行信贷的担保。

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,025	6.9646	160,360
港币	7,864	0.8933	7,025
欧元	3	7.4229	22
澳元	19	4.7138	90
英镑	2	8.3941	17
新加坡元	54	5.1831	280
应收账款			
其中：美元	9,535	6.9646	66,407
其他应收款			
其中：美元	25,678	6.9646	178,837
新加坡元	10	5.1831	52
短期借款			
其中：美元	31,700	6.9646	220,778
应付账款			
其中：美元	10,930	6.9646	76,123
其他应付款			
其中：美元	15,459	6.9646	107,666
应付债券			
其中：美元	206,440	6.9646	1,437,773

(2) 主要境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
新能（香港）能源投资有限公司	香港	人民币
嘉品控股有限公司	香港	人民币
新奥燃气投资集团有限公司	香港	人民币
新奥能源中国投资有限公司	香港	人民币
ENN LNG Trading Company Limited	香港	美元
新奥能源控股有限公司	香港	人民币

1、新能（香港）能源投资有限公司记账本位币本期由美元变更为人民币，原因是：其主要收入来源为新奥能源控股有限公司的分红，且新奥能源控股有限公司主要收入来源为境内，且资产都以人民币计价。根据《企业会计准则》规定，公司认为以美元作为记账本位币变更为使用人民币作为记账本位币，有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反映公司经营成果和财务状况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

2、ENN LNG Trading Company Limited 记账本位币本期由人民币变更为美元，原因是：其主要收入来源为境外，且资产都以美元计价。根据《企业会计准则》规定，公司认为以人民币作为记账本位币变更为使用美元作为记账本位币，有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反映公司经营成果和财务状况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

79、套期

本公司使用外汇衍生产品对本公司以美元计值的应付债券面临的外汇风险进行套期保值，以此来规避本公司承担的随着人民币对美元汇率变化的波动，美元计值的应付债券和银行贷款归还带来的预计未来现金流量发生波动的风险。LNG 的定价与原油、天然气等指数挂钩，使用商品衍生产品对公司承担的商品价格风险进行套期保值，以此来规避本公司承担的随着原油、天然气等市场价格的波动，LNG 的预期采购和销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。公司将这些交易指定为现金流量套期。

截止资产负债表日，持仓套期保值商品衍生合约资产的公允价值为 35,074 万元，外汇衍生合约和商品衍生合约负债的公允价值为 21,874 万元，累计计入其他综合收益的现金流量套期储备税前利得为 6,026 万元，并预期将在资产负债表日后逐步转入利润表。

80、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地返还款	2,211	其他收益	53
引风机和整体式电袋复合除尘器装置政府补助	219	其他收益	30
电力需求侧专项补贴	21	其他收益	9
水污染防治资金	91	其他收益	35
工业互联网创新发展工程示范项目	12	其他收益	5
煤改气补贴	23,327	其他收益	839
管网拆建补贴	6,505	其他收益	265
应急储气设施补贴	9,632	其他收益	125
管线迁改补贴	20,797	其他收益	517
土地补贴	2,681	其他收益	90
天然气分布式能源项目补助	3,487	其他收益	164
能源站项目	688	其他收益	140
新朝阳综合能源微网示范项目	941	其他收益	42
新客站项目补助	601	其他收益	120
燃煤供热锅炉淘汰补贴	3,192	其他收益	113

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
老旧小区改造项目	8,707	其他收益	
保供补贴	19,516	营业成本	20,700
瓶改管补贴	1,740	其他收益	34
SOFC 热电联供项目	670	其他收益	
天然气接收站项目	2,369	其他收益	10
其他	22,596	其他收益	1,617
政府贴息	66	财务费用	66
增值税返还	5,952	其他收益	5,952
直接计入损益的政府补助	28,661	其他收益	28,661
进口增值税退税	76,224	营业成本	76,224
合计	240,906		135,811

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

序号	被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末	
								被购买方的收入	被购买方的净利润
1	汝州市裕润天然气有限公司	2022年6月23日	2,383	100.00%	收购	2022年6月23日	完成股权变更登记	1,017	-48
2	平山中诚燃气有限公司	2022年3月28日	5,950	100.00%	收购	2022年3月28日	完成股权变更登记	1,386	1,553

(2) 合并成本及商誉

项目	汝州市裕润天然气有限公司	平山中诚燃气有限公司
--现金	2,383	5,950
合并成本合计	2,383	5,950
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,383	5,950
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

科目	汝州市裕润天然气有限公司		平山中诚燃气有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	3,549	1,529	15,191	7,753
货币资金	1	1	363	363
应收款项			4	4
预付款项			22	22

科目	汝州市裕润天然气有限公司		平山中诚燃气有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
其他应收款			1,503	1,503
存货	24	24	19	19
其他流动资产			1	1
固定资产	1,504	1,504	4,416	4,416
在建工程			439	439
无形资产	2,020		8,424	986
负债：	1,166	661	9,241	7,382
应付款项	33	33	444	444
预收款项			823	823
应交税费	107	107		
应付职工薪酬			142	142
其他应付款	503	503	5,973	5,973
递延收益	18	18		
递延所得税负债	505		1,859	
净资产	2,383	868	5,950	371
减：少数股东权益				
取得的净资产	2,383	868	5,950	371

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
廊坊新奥高博科技有限公司	100%	同一实际控制人	2022年4月26日	完成股权变更登记				
新奥（舟山）液化天然气有限公司	90%	同一实际控制人	2022年8月2日	完成股权变更登记	55,791	17,337	137,737	63,578

(2) 合并成本

合并成本	廊坊新奥高博科技有限公司	新奥（舟山）液化天然气有限公司
--现金	6,177	427,500
--非现金资产的账面价值		402,219
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		25,281
--或有对价		

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	廊坊新奥高博科技有限公司		新奥（舟山）液化天然气有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	6,177	6,177	728,110	732,394
货币资金			34,714	6,583
应收账款			13,608	111
预付账款			232	225
其他应收款			3,597	1,743
其他流动资产				8,986
存货			3,249	3,395
固定资产账面价值			640,250	656,113
在建工程			2,061	1,708
使用权资产			464	265
无形资产	6,177	6,177	27,175	27,548
长期待摊费用			1,466	1,177
递延所得税资产			1,294	983
其他非流动资产				23,557
负债：			417,699	439,527
应付账款			23,876	26,022
合同负债			18,793	12,302
应付职工薪酬			430	798
应交税费			10,629	10,187
其他应付款			2,976	1,753
一年内到期的非流动负债			61,949	57,100
其他流动负债			978	1,537
长期借款			296,776	325,795
租赁负债			184	265
长期应付款			1,108	3,768
净资产	6,177	6,177	310,411	292,867
减：少数股东权益			31,041	29,287
取得的净资产	6,177	6,177	279,370	263,580

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	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南升中新能源技术开发有限公司及其子公司	36,873	99	出让股权	2022 年 2 月 16 日	完成股权变更登记							
溧阳新奥百迈思科技发展有限公司	50	51	出让股权	2022 年 8 月 16 日	完成股权变更登记	-125						
莱芜新奥燃气有限公司		66	出让股权	2022 年 8 月 22 日	完成股权变更登记	272						
定远县新奥燃气有限公司	2,629	100	出让股权	2022 年 8 月 29 日	完成股权变更登记	401						
石家庄新奥城市燃气发展有限公司	6,385	51	出让股权	2022 年 10 月 14 日	完成股权变更登记	81	49	6,058	6,135	77	本次处置股权确定的公允价值	
建德新奥能源发展有限公司	2,188	100	出让股权	2022 年 12 月 30 日	完成股权变更登记	-1,325						

说明：

1、公司所属子公司新奥（中国）燃气投资有限公司与美国杰司瑞公司签署了《关于河南省中原天然气开发有限公司的股权转让协议》和《关于河南升中新能源技术开发有限公司的股权转让协议》，协议约定新奥（中国）燃气投资有限公司以作价为 36,873 万元的河南升中新能源技术开发有限公司 99% 股权以及现金 3,927 万元共计 40,800 万元人民币，取得河南省中原天然气开发有限公司 51% 的股权。河南升中新能源技术开发有限公司于 2022 年 2 月 16 日完成工商变更登记手续，同时，公司收到交易对方转让的河南省中原天然气开发有限公司 51% 的股权。公司不再持有河南升中新能源技术开发有限公司股权，不再将河南升中新能源技术开发有限公司纳入公司合并报表范围。

2、公司所属子公司新奥生物质能（天津）有限公司与江苏通途交通安全设施有限公司签订《关于溧阳新奥百迈思科技发展有限公司之股权转让协议》，出售溧阳新奥百迈思科技发展有限公司 51% 股权，交易价格为 50 万元人民币。溧阳新奥百迈思科技发展有限公司于 2022 年 8 月 16 日完成工商变更登记手续，公司。

已收到交易对方支付的股权转让价款 50 万元。公司不再持有溧阳新奥百迈思科技发展有限公司股权，不再将溧阳新奥百迈思科技发展有限公司纳入公司合并报表范围。

3、公司所属子公司天津新奥清洁能源有限公司与济南钢城区梦能量能源有限公司签订《莱芜新奥燃气有限公司股权转让协议书》，出售莱芜新奥燃气有限公司 66% 股权，交易价格拟定为 1 元人民币。莱芜新奥燃气有限公司于 2022 年 8 月 22 日完成工商变更登记手续，公司已收到交易对方支付的股权转让价款 1 元。公司不再持有莱芜新奥燃气有限公司股权，不再将莱芜新奥燃气有限公司纳入公司合并报表范围。

4、公司所属子公司新奥燃气发展有限公司与定远华润川油燃气有限公司签订《定远县新奥燃气有限公司股权转让协议》，出售定远县新奥燃气有限公司 100% 股权，交易价格为 2,629 万元人民币。定远县新奥燃气有限公司于 2022 年 8 月 29 日完成工商变更登记手续，公司已收到交易对方支付的股权转让价款 2,234 万元。公司不再持有定远县新奥燃气有限公司股权，不再将定远县新奥燃气有限公司纳入公司合并报表范围。

5、公司所属子公司石家庄新奥燃气有限公司与河北省天然气有限责任公司签订《关于石家庄新奥城市燃气发展有限公司股权转让合同》，出售石家庄新奥城市燃气发展有限公司 51% 股权，交易价格拟定为 6,385 万元人民币。石家庄新奥城市燃气发展有限公司于 2022 年 10 月 14 日完成工商变更登记手续，公司已收到交易对方支付的股权转让价款 5,747 万元。公司失去对石家庄新奥城市燃气发展有限公司的控制权，公司不再将石家庄新奥城市燃气发展有限公司纳入公司合并报表范围。

6、公司所属子公司新奥燃气发展有限公司与杭州新衢能源有限公司签订《关于建德新奥能源发展有限公司之股权转让协议》，出售建德新奥能源发展有限公司 100% 股权，交易价格拟定为 2,188 万元人民币。建德新奥能源发展有限公司于 2022 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续，公司已收到交易对方支付的股权转让价款 200 万元。公司不再持有建德新奥能源发展有限公司股权，不再将建德新奥能源发展有限公司纳入公司合并报表范围。

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本年新成立的子公司

公司名称	公司名称
福州市新瑞能源发展有限公司	新乡县新瑞能源发展有限公司
廊坊广沛能源科技有限公司	开封新瑞能源发展有限公司
湖南新奥智慧能源有限公司	洛阳市孟津区新瑞能源发展有限公司
会同新奥燃气有限公司	广西平果新瑞光伏科技有限公司
紫金新奥恒新燃气有限公司	安庆新恒新能源有限公司
肇庆新奥恒新燃气有限公司	东海县新瑞能源发展有限公司
宜昌新瑞新能源有限公司	宁晋县新瑞能源发展有限公司

公司名称	公司名称
洋浦新瑞能源发展有限公司	绥化新瑞能源发展有限公司
阳江新瑞光伏能源科技有限公司	济南新瑞能源发展有限公司
衢州奥鸿光伏能源有限公司	漳州市新瑞能源发展有限公司
德州新瑞能源发展有限公司	葫芦岛新瑞能源发展有限公司
中牟县新瑞能源发展有限公司	石家庄新瑞能源发展有限公司
廊坊新广能源有限公司	天津新奥智能科技有限公司
河南智碳能源服务有限公司	福建新奥海建能源发展有限公司
新奥新能（湖南）天然气有限公司	新奥（廊坊临空自贸区）天然气销售有限公司
天津联合能源中心有限责任公司	遵化新瑞能源发展有限公司
广西柳州新瑞铭泰光伏科技有限公司	晋州恒新能源发展有限公司
广西桂林新瑞光伏科技有限公司	磐安新奥能源发展有限公司
鞍山市新瑞能源发展有限公司	南皮县新瑞新能源发展有限公司
沈阳市新瑞能源发展有限公司	新奥智家智城廊坊临空自贸区科技有限公司
亳州新锐新能源发展有限公司	正定新奥能源发展有限公司
广西贵港新瑞光伏科技有限公司	盘锦新瑞能源发展有限公司
温岭新奥恒玺燃气有限公司	石家庄新志能源发展有限公司
肇庆市高新区新瑞能源发展有限公司	行唐县新瑞能源发展有限公司
怀集新瑞能源有限公司	烟台新瑞光伏能源有限公司
肇庆新奥恒源燃气有限公司	宣城新恒能源发展有限公司
诸暨新瑞新能源有限公司	六安新城新奥能源发展有限公司
牡丹江新瑞能源发展有限公司	河南新瑞华英能源发展有限公司
厦门新瑞北辰储能科技有限公司	嘉兴新启瑞光伏能源有限公司
淮安新奥能源科技有限公司	北京新奥清洁能源有限公司
石家庄广亿达新能源科技有限公司	唐山丰南区新瑞新能源发展有限公司
保定新瑞能源发展有限公司	浦江新奥恒新能源发展有限公司
新地数安(河北)管道检测有限公司	三明新奥能源发展有限公司

(2) 本年注销的子公司

公司名称	公司名称
云南新奥售电有限公司	河池市宜州区泛能企业管理合伙企业（有限合伙）
驻马店新奥能源发展有限公司	晋城市奥维能源发展有限公司
郎溪新奥能源发展有限公司	唐山市兰天燃气有限公司
盐城明升油气销售有限公司	潍坊泽润天然气有限公司

公司名称	公司名称
商丘新奥交通清洁能源有限公司	舟山洁奥企业管理服务合伙企业（有限合伙）
常熟德善企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	清远新奥嘉福能源发展有限公司
包头市华新热能有限公司	江阴新奥华宏能源发展有限公司
大庆众聚信诚企业管理服务中心（有限合伙）	上海绿环加气有限公司

(3) 少数股东增资导致丧失控制权的子公司

公司所属子公司北京新奥新能源投资有限公司与新乡市创新投资有限公司签订《关于新乡新奥丽华能源发展有限公司之增资协议》，约定新乡新奥丽华能源发展有限公司注册资本由 2,000 万元增加到 2,898 万元,新增的 898 万元注册资本全部由新乡市创新投资有限公司认缴出资，增资后北京新奥新能源投资有限公司持有的新乡新奥丽华能源发展有限公司股权由 71% 下降至 49%，新乡新奥丽华能源发展有限公司于 2022 年 12 月 2 日完成工商变更登记手续，公司失去对新乡新奥丽华能源发展有限公司的控制权，公司不再将新乡新奥丽华能源发展有限公司纳入公司合并报表范围。

(4) 收购资产导致合并范围增加的子公司

公司所属子公司廊坊新奥企业管理有限公司为收购 e 城 e 家平台，与新奥聚能科技（廊坊）有限公司签订了《关于一城一家网络科技有限公司之股权转让协议》，协议约定以 65 万元收购一城一家网络科技有限公司 50% 股权。一城一家网络科技有限公司于 2022 年 7 月 21 日完成工商变更登记手续，公司已支付交易对方股权转让价款 65 万元，取得了一城一家网络科技有限公司及其子公司一城一家（廊坊）智能设备有限公司资产及控制权，将一城一家网络科技有限公司及其子公司一城一家（廊坊）智能设备有限公司纳入合并报表范围。

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（天津）能源投资有限公司	天津市	天津市	能源投资；资产管理（金融资产除外）；清洁能源管理服务；天然气和清洁能源技术研发、技术咨询、技术服务；化工产品（危险化学品除外）的销售；煤炭经营	100		投资设立
2	新奥（中国）燃气投资有限公司	河北	北京市	投资控股		32.64	同一控制下的企业合并
3	新奥能源贸易有限公司	河北	河北 廊坊	批发及零售燃气、燃气管道设施、燃气设备、器具及其他		32.64	同一控制下的企业合并

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	
4	新奥能源控股有限公司	中国香港	英属开曼群岛	投资控股		32.64	同一控制下的企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司所属子公司天津联合能源中心有限责任公司与天津联合化工商品交易中心有限公司原股东于 2022 年 11 月 15 日签署股东会决议, 收购天津海汇化工交易市场管理有限公司持有的天津联合化工商品交易中心有限公司 80% 的股权。天津联合化工商品交易中心有限公司于 2022 年 11 月 28 日完成了股权变更登记手续并变更了营业执照, 但截止 2022 年 12 月 31 日, 公司尚未支付收购价款, 未办理公司各项交接手续, 实际未取得天津联合化工商品交易中心有限公司控制权, 因此未将天津联合化工商品交易中心有限公司纳入本期合并范围。

(2) 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新奥能源控股有限公司	67.36%	247,081	178,395	56,879
新奥(中国)燃气投资有限公司	67.36%	96,070	300,307	928,305

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新奥能源控股有限公司	12,549	1,562,053	1,574,602	587,560	902,601	1,490,161
新奥(中国)燃气投资有限公司	1,278,640	1,966,768	3,245,408	1,381,447	485,836	1,867,283

(续)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新奥能源控股有限公司	193,447	1,470,830	1,664,277	1,186,119	490,175	1,676,294
新奥(中国)燃气投资有限公司	1,416,480	1,985,072	3,401,552	1,219,041	494,838	1,713,879

(续)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新奥能源控股有限公司	880	366,807	354,826	-1,208

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新奥（中国）燃气投资有限公司	65,199	142,622	142,625	-15,994

(续)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新奥能源控股有限公司	889	98,030	98,030	-1,169
新奥（中国）燃气投资有限公司	67,409	151,224	151,221	5,758

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

序号	公司名称	原持股比例 (%)		现持股比例 (%)		变动原因
		直接	间接	直接	间接	
1	新奥能源控股有限公司		32.67		32.64	股份激励对象行权
2	常熟市铜业总公司有限公司		32.42		32.64	收购少数股东股权
3	大庆高新博源热电有限公司		16.23		16.65	收购部分少数股东股权
4	绍兴新奥能源发展有限公司		21.24		32.64	少数股东退出
5	新奥生物质能（天津）有限公司		24.58		32.64	收购少数股东股权
6	河南新奥中裕燃气管道有限公司		24.50		21.22	处置部分股权
7	杭州临平新奥能源发展有限公司		24.83		16.65	处置部分股权
8	沧州市南大港管理区盛德燃气有限公司		21.24		32.64	收购少数股东股权
9	孟村回族自治县盛德燃气有限公司		21.24		31.95	收购部分少数股东股权
10	玉田新奥燃气有限公司		17.97		32.64	收购少数股东股权

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	新奥能源 控股有限 公司	常熟市铜 业总公司 有限公司	大庆高新博 源热电有限 公司	绍兴新奥能 源发展有限 公司	新奥生物质能 (天津)有限 公司	河南新奥中裕 燃气管道有限 公司	杭州临平新奥 能源发展有限 公司	沧州市南大港管 理区盛德燃气有 限公司	孟村回族自治 县盛德燃气有 限公司	玉田新奥 燃气有限 公司
购买成本/处置对价										
--现金		4	289	910	250	6,061	8,750	5,160	1,697	655
--非现金资产的公允价值										
处置对价合计		4	289	910	250	6,061	8,750	5,160	1,697	655
减：按取得/处置的股权比例 计算的子公司净资产份额	475	24	311	1,415	170	5,800	10,110	2,784	3,109	2,861
差额	-475	-20	-22	-505	80	261	-1,360	2,376	-1,412	-2,206
其中：调整资本公积	-475	-20	-22	-505	80	261	-1,360	2,376	-1,412	-2,206
调整盈余公积										
调整未分配利润										

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无

(3) 不重要的合营和联营企业的汇总财务信息

	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	283,814	287,294
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,820	24,259
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,820	24,259
联营企业：		
投资账面价值合计	318,295	312,256
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	15,088	29,585
--其他综合收益		
--综合收益总额	15,088	29,585

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	410	-15	395
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	1,942		1,942
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	172	104	276
盐城国能新奥能源发展有限公司		602	602
合计	2,524	691	3,215

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，除衍生工具外，主要包括银行借款、公司债券、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。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据和应收账款、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：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
金融资产		
公允价值计量变动计入当期损益的金融资产	724,945	849,938
公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产	117,161	113,667
按摊余价值计量的金融资产	2,225,833	2,356,028
金融负债		
公允价值计量变动计入当期损益的金融负债	106,757	344,185
其他金融负债	5,245,115	5,257,862

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。除账面值为最能代表信用风险最大敞口的金融资产以外，将对本公司造成财务损失的信用风险最大敞口为本公司所提供的财务担保合约。除与应收贷款相关的信用风险以设备、应收款项及若干实体之权益作抵押，若干应收款项之偿付由信誉优良之金融机构发行的票据作担保外，本公司并无持有任何抵押品或其他增信措施为其金融资产相关信用风险提供保障。管理层会持续监控信用风险敞口。

本公司货币资金包括库存现金、银行存款和其他货币资金，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的国际及中国的银行。截至 2022 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。

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，本公司之管理层已指派队伍负责厘定信用额度及信用审批。另外亦设有其他监察程序，确保就追讨逾期债务采取跟进行动。此外，本公司在执行新金融工具准则后，根据预期信贷损失模型按减值矩阵就应收款项进行减值评估。本公司使用债务人的账龄评估其客户与营运相关的减值，因该等客户包括大量具共同风险特征的小客户，该共同风险特征反映客户按合约条款全数支付应付金额之能力。

为尽量降低其他应收款项、应收关联方款项的减值风险，本公司在执行新金融工具准则后，根据预期信贷损失模型就其他应收款项、应收关联方款项独立进行减值评估。

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”。本公司因应收票据、应收账款、发放贷款和垫款、其他应收款、合同资产、

债权投资、长期应收款等产生的信用风险敞口参见“附注五、5、6、9、10、12、15、16、17”的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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。2022 年 12 月 31 日，本公司部分银行贷款、优先票据、无抵押债券及可换股债券、应收款项及应付款项，以及部分银行存款均以外币计值。

截至 2022 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、78 外币货币性项目”的披露。

为降低外汇敞口，公司已与若干金融机构签订数份外币衍生合约。公司及时关注汇率波动的风险，将根据汇率变动走势，择机决定是否采用套期保值等措施降低汇率风险，并尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(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。因此，本公司将订立利率掉期合约以适当地降低利率风险。

(3) 商品价格风险

在日常业务过程中，本公司进口 LNG 以满足下游客户的需求。因此，本公司面临常用原油/天然气市场价格波动的风险(乃用作厘定 LNG 之价格)。本公司运用衍生金融工具及套期工具管理此风险敞口。该等衍生工具产生的损益取决于商品价格在任何特定范围产生的回报之合约组合。

衍生金融工具仅用于财务风险管理用途，本公司并无持有或发行衍生金融工具作投机用途。本公司管理层定期监察商品价格风险，并将于有需要时考虑对冲其商品价格风险。

九、公允价值

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	2022年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	13,673	289,419	421,853	724,945
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	244	289,419	2,560	292,223
（1）债务工具投资			2,560	2,560
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	244	289,419		289,663
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,429		419,293	432,722
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	13,429		419,293	432,722
其中：上海大众公用事业（集团）股份有限公司	13,394			13,394
中国石化销售股份有限公司			417,000	417,000
郴州市金贵银业股份有限公司	35			35
其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益			2,293	2,293
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	8,740		16,758	25,498
其中：嘉兴市燃气集团有限公司	8,740			8,740
其他非上市权益投资-按公允价值计入其他综合收益			16,758	16,758
（四）应收款项融资			91,663	91,663
（五）投资性房地产			27,632	27,632
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			27,632	27,632
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

项目	2022年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	22,413	289,419	557,906	869,738
(七) 交易性金融负债	15	106,742		106,757
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	15	106,742		106,757
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	15	101,901		101,916
计入其他非流动负债的衍生金融负债		4,841		4,841
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	15	106,742		106,757
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	确定依据
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	公平值基于股票市场的报价而确定
嘉兴市燃气集团有限公司	公平值基于股票市场的报价而确定
郴州市金贵银业股份有限公司	公平值基于股票市场的报价而确定
衍生金融资产-期货	公平值基于期货市场的报价而确定
衍生金融负债-期货	公平值基于期货市场的报价而确定

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

项目	估值信息
其他衍生金融资产	<p>(1) 掉期使用现金流量贴现法： 根据未来现金流量乃基于交割日之远期商品价格及远期汇率、合同行使率、封顶利率和溢价，按各交易方所预期之孳息曲线贴现而估计。</p> <p>(2) 期权使用Black-Scholes模型：公平值按行使价格、商品价格、到期时间、波幅及无风险利率估算。</p>
其他衍生金融负债	<p>(1) 掉期使用现金流量贴现法： 根据未来现金流量乃基于交割日之远期商品价格及远期汇率、合同行使率、封顶利率和溢价，按各交易方所预期之孳息曲线贴现而估计。</p> <p>(2) 期权使用Black-Scholes模型：公平值按行使价格、商品价格、到期时间、波幅及无风险利率估算。</p>

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

项目	估值信息
中国石化销售股份有限公司	按可比上市公司市账率及流动性折让估算
其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益	公平值基于在市场交易的类似资产的价格倍数
其他非上市权益投资-按公允价值变动计入其他综合收益	公平值基于投资对象持有的相关资产及负债的公平值
应收款项融资	现金流量贴现法：按未来现金流量及贴现率折现而估计，因票据期限较短，可简化为账面价值为公允价值的最佳估计数
投资性房地产	公平值根据独立估值师行估值而确定。公平值乃根据收入法确定，当中物业所有可出租单位的市场租金乃按投资者所预期有关该类型物业的市场收益率进行评估及贴现。
债务工具投资	现金流量贴现法：按未来现金流量及贴现率折现而估计，因投资期限较短，可简化为账面价值为公允价值的最佳估计数。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、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

项目	2022年12月31日		2021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	696,366	672,551	483,440	470,447
优先票据	902,601	792,669	475,812	476,289
无抵押债券	535,172	472,565	873,540	872,263
公司债券			215,961	210,702

上表中，除所披露的银行贷款的公平值属第三等级公平值外，其余所披露之公平值属第二等级公平值。优先票据和无抵押债券的公平值基于场外市场的报价，及公司债券的公平值基于上海证券交易所以非活跃的报价。其余按摊销成本计值的金融负债公平值，参考于报告期末届满期相若的贷款的市场利率以及相关集团实体的信贷风险以贴现现金流量技术计算。

十、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
ENN GROUP INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	英属维尔京群岛	控股投资	5 万美元	44.23	44.23

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、本公司的合营和联营企业情况

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

关联方名称	与本企业关系
安徽省皖能新奥天然气有限公司	合营企业
蚌埠新奥中油石油销售有限公司	合营企业
保定新奥燃气有限公司	合营企业
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	合营企业
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营企业
广西西江新奥清洁能源有限公司	合营企业
海宁市新欣天然气有限公司	合营企业
河北中石油昆仑天然气有限公司	合营企业
河南京宝新奥新能源有限公司	合营企业
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	合营企业
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	合营企业
连云港城新燃气有限公司	合营企业
聊城实华天然气有限公司	合营企业
鹿泉富新燃气有限公司	合营企业
洛阳弘鑫燃气有限公司	合营企业
宁波新奥车用能源有限公司	合营企业
曲靖云投新奥能源开发有限公司	合营企业
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	合营企业
上海九环市北汽车天然气销售有限公司	合营企业
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营企业
上海昆仑新奥新能源发展有限公司	合营企业
上海阳光九环能源发展有限公司	合营企业
深圳新奥海运有限公司	合营企业
文山云投新奥燃气有限公司	合营企业

关联方名称	与本企业关系
烟台市诚信燃气工程有限公司	合营企业
烟台新奥燃气发展有限公司	合营企业
烟台新奥实业有限公司	合营企业
盐城新奥压缩天然气有限公司	合营企业
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	合营企业
云南云投新奥燃气有限公司	合营企业
湛江新奥燃气高压管网有限公司	合营企业
定州昆仑新奥能源发展有限公司	联营企业
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	联营企业
广西溢隆元售电有限公司	联营企业
湖州南浔新奥燃气有限公司	联营企业
湖州燃气股份有限公司	联营企业
淮安中油天淮燃气有限公司	联营企业
金华市高亚天然气有限公司	联营企业
连云港中新燃气有限公司	联营企业
临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营企业
山东鲁新天然气有限公司	联营企业
汕头市华润新奥燃气有限公司	联营企业
上海卓效能源科技有限公司	联营企业
石家庄空港天然气有限公司	联营企业
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	联营企业
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	联营企业
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	联营企业
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
石家庄新奥中泓燃气有限公司	联营企业
台州市城市天然气有限公司	联营企业
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营企业
新盛天然气销售有限公司	联营企业
盱眙国联新奥天然气管网有限公司	联营企业
盐城国能新奥能源发展有限公司	联营企业
盐城市国投天然气管网有限公司	联营企业

关联方名称	与本企业关系
湛江中油新奥天然气有限公司	联营企业
长沙市鑫能车用燃气有限公司	联营企业
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
浙江新甬舟物流有限公司	联营企业
重庆龙冉能源科技有限公司	联营企业
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	联营企业
舟山市蓝焰千岛工业气体有限公司	联营企业
舟山市蓝焰燃气有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
上海叁零肆零科技有限公司	其他关联方
上海石油天然气交易中心有限公司	其他关联方
河北省金融租赁有限公司	实际控制人的参股企业
北京永新环保有限公司	同一实际控制人
博康智能信息技术有限公司	同一实际控制人
新奥集团股份有限公司	同一实际控制人
开新城市开发建设有限公司	同一实际控制人
廊坊新奥房地产开发有限公司	同一实际控制人
天津新智感知科技有限公司	同一实际控制人
新奥保险经纪有限公司	同一实际控制人
新奥高科工业有限公司	同一实际控制人
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	同一实际控制人
新奥科技发展有限公司	同一实际控制人
新奥控股投资股份有限公司	同一实际控制人
新奥数能科技有限公司	同一实际控制人
新奥文化产业发展有限公司	同一实际控制人
新奥新智科技有限公司	同一实际控制人
新奥阳光易采科技有限公司	同一实际控制人
新智认知数据服务有限公司	同一实际控制人
新智认知数据运营有限公司	同一实际控制人
新智认知数字科技股份有限公司	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

关联方名称	与本企业关系
新智云数据服务有限公司	同一实际控制人
廊坊市天然气有限公司	同一实际控制人
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	同一实际控制人
廊坊新奥龙河环保科技有限公司	同一实际控制人
北海新奥阳光智采科技有限公司	同一实际控制人
廊坊易通程商务服务有限公司	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
南京新奥环保技术有限公司	同一实际控制人
天津新怡家智能科技有限公司	同一实际控制人
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	同一实际控制人
新奥动力科技（廊坊）有限公司	同一实际控制人
新奥光伏能源有限公司	同一实际控制人
新奥能源动力科技（上海）有限公司	同一实际控制人
新怡家保险公估（北京）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

新奥（舟山）液化天然气有限公司、新奥（舟山）天然气管道有限公司于 2022 年 8 月 2 日由同一实际控制人变更为本公司的子公司，一城一家网络科技有限公司于 2022 年 7 月 21 日由同一实际控制人变更为本公司的子公司。

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	2022 年发生额	2021 年发生额
安徽省皖能新奥天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	1	28,021
保定新奥燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	5,956	1,471
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	采购设备、材料、天然气	3,166	2
海宁市新欣天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	134,985	98,674
河北中石油昆仑天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	109,210	91,650
河南京宝新奥新能源有限公司	采购设备、材料、天然气	13,212	10,016
金华市高亚天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	9,328	9,567
连云港中新燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	45,983	34,460
聊城实华天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	38,736	27,616
山东鲁新天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	3,147	2,039

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	30,019	21,272
台州市城市天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	25,861	14,521
盱眙国联新奥天然气管网有限公司	采购设备、材料、天然气		3,028
湛江中油新奥天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	2,714	1,609
重庆龙冉能源科技有限公司	采购设备、材料、天然气	1,322	13,442
公司实际控制人控制的下属企业	采购设备、材料、天然气	4,787	4,614
上海叁零肆零科技有限公司	采购设备、材料、天然气	8,006	1,939
公司实际控制人控制的下属企业	接受工程施工	1,166	860
安徽省皖能新奥天然气有限公司	接受技术、综合服务	3,706	
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	接受技术、综合服务	4,934	
浙江新甬舟物流有限公司	接受技术、综合服务	2,892	4,745
公司实际控制人控制的下属企业	接受技术、综合服务	50,270	42,021
上海石油天然气交易中心有限公司	接受技术、综合服务	179	
其他-未列示明细项目的公司交易额		13,399	21,005

2) 出售商品及提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
保定新奥燃气有限公司	设计、施工、销售材料和物资	7,018	25,489
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	设计、施工、销售材料和物资	1,135	3,724
连云港中新燃气有限公司	设计、施工、销售材料和物资	986	5,102
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	设计、施工、销售材料和物资	2,968	4,671
台州市城市天然气有限公司	设计、施工、销售材料和物资	2,316	1,009
公司实际控制人控制的下属企业	设计、施工、销售材料和物资	6,423	7,144
公司实际控制人控制的下属企业	提供技术、综合服务	18,121	14,599
安徽省皖能新奥天然气有限公司	销售燃气及其他商品	2,062	28,761
保定新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	12,339	11,827
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	销售燃气及其他商品	4,053	3,447
定州昆仑新奥能源发展有限公司	销售燃气及其他商品	467	2,313
东莞市豪丰新奥能源有限公司	销售燃气及其他商品	7,266	7,999
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售燃气及其他商品	4,072	2,506
广广西江新奥清洁能源有限公司	销售燃气及其他商品	988	2,234
海宁市新欣天然气有限公司	销售燃气及其他商品	4,380	
河北中石油昆仑天然气有限公司	销售燃气及其他商品	3	8,834

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
湖州南浔新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	2,730	1,460
湖州燃气股份有限公司	销售燃气及其他商品	47,066	110,202
淮安中油天淮燃气有限公司	销售燃气及其他商品	13,802	8,912
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	销售燃气及其他商品	2,691	1,801
连云港城新燃气有限公司	销售燃气及其他商品	3,930	
连云港中新燃气有限公司	销售燃气及其他商品	40,845	43,137
临沂中孚天然气开发利用有限公司	销售燃气及其他商品	2,128	1,257
宁波新奥车用能源有限公司	销售燃气及其他商品	2,357	2,763
汕头市华润新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	10,743	13,047
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	31,908	12,747
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	销售燃气及其他商品	3,222	496
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	4,832	3,274
石家庄新奥中泓燃气有限公司	销售燃气及其他商品	7,380	1,667
文山云投新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	16,694	8,106
盱眙国联新奥天然气管网有限公司	销售燃气及其他商品	7	3,025
烟台新奥燃气发展有限公司	销售燃气及其他商品	14,249	10,050
烟台新奥实业有限公司	销售燃气及其他商品	2,537	3,268
云南云投新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	4,231	4,905
湛江中油新奥天然气有限公司	销售燃气及其他商品	3,928	3,327
长沙市鑫能车用燃气有限公司	销售燃气及其他商品	3,088	1,114
重庆龙冉能源科技有限公司	销售燃气及其他商品	13,152	5,405
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	销售燃气及其他商品	15,936	8,984
舟山市蓝焰千岛工业气体有限公司	销售燃气及其他商品	20,971	10,627
舟山市蓝焰燃气有限公司	销售燃气及其他商品	10,511	8,662
公司实际控制人控制的下属企业	销售燃气及其他商品	2,523	3,209
其他-未列示明细项目的公司交易额		19,778	14,346

(2) 关联受托管理及委托管理情况

本公司委托管理情况表

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	2022 年确认的托管费
新能能源有限公司	北京永新环保有限公司	其他资产托管	2022/1/1	2022/12/31	托管合同	5,464

(3) 关联方租赁情况

1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产类型	2022 年确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入
蚌埠新奥中油石油销售有限公司	设备	142	
保定新奥燃气有限公司	房屋		4
公司实际控制人控制的下属企业	车辆		37
公司实际控制人控制的下属企业	房屋	430	360
公司实际控制人控制的下属企业	设备		435
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	车辆		4
河北中石油昆仑天然气有限公司	房屋		7
河南京宝新奥新能源有限公司	车辆		74
鹿泉富新燃气有限公司	车辆		6
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	房屋	33	
文山云投新奥燃气有限公司	房屋	14	
烟台市诚信燃气工程有限公司	房屋		41
烟台新奥实业有限公司	车辆		51

2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河北省金融租赁有限公司	设备					567	733				
烟台新奥燃气发展有限公司	房屋/设备		4								
云南云投新奥燃气有限公司	房屋/设备		2								
公司实际控制人控制的下属企业	房屋/设备	313	428			508	462	27	41	460	67

(4) 关联担保情况

1) 本公司及其子公司作为被担保方:

担保方	合同金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王玉锁夫妇	40,000	19,322	2020/9/27	2023/9/27	否
新奥集团股份有限公司 新奥控股投资股份有限公司 王玉锁夫妇	321,000	155,630	2015/9/29	2026/12/31	否
新奥集团股份有限公司 新奥控股投资股份有限公司 王玉锁夫妇	117,000	54,700	2019/8/30	2031/12/31	否
新奥控股投资股份有限公司 新奥聚能科技(廊坊)有限公司 王玉锁夫妇	181,000	114,900	2020/8/19	2035/12/31	否
新奥控股投资股份有限公司	15,300		2020/9/10	2023/9/10	是
新奥控股投资股份有限公司	37,000		2020/6/15	2022/5/25	是
新奥控股投资股份有限公司 王玉锁夫妇	4,624		2021/3/10	2022/3/31	是
新奥控股投资股份有限公司 王玉锁夫妇	5,090		2021/3/11	2022/3/2	是
新奥控股投资股份有限公司 王玉锁夫妇	4,901		2021/6/30	2022/3/30	是
新奥控股投资股份有限公司 王玉锁夫妇	5,877		2021/6/30	2022/3/30	是

2) 本公司及其子公司作为担保方:

被担保方	合同金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆涪陵能源实业集团有限公司	4,200	1,957	2021/3/8	2025/12/31	否
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	8,000	3,180	2019/10/15	2029/10/15	否
金华市高亚天然气有限公司	1,875	201	2012/12/24	2023/6/29	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	金额	起始日	到期日
拆入			
云南云投新奥燃气有限公司	2,558	2020-9-15	2023-9-14
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	3,565	2021-5-27	2022-5-20
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	2,556	2022-6-30	2023-6-29
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	736	2022-6-30	2023-6-29
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	1,533	2022-6-30	2023-6-29

关联方名称	金额	起始日	到期日
云南云投新奥燃气有限公司	2,558	2020-8-14	2023-8-13
广西溢隆元售电有限公司	1,121	2022-1-21	2023-2-28
盐城市国投天然气管网有限公司	22,274	2021-10-15	2024-10-14
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	3,487	2022-7-8	2023-7-7
拆出			
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	446	2021-3-24	2022-3-23
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	460	2022-3-24	2023-3-23
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	312	2021-11-29	2022-11-28
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	301	2022-11-29	2023-11-28
洛阳弘鑫燃气有限公司	847	2021-12-18	2022-12-18
洛阳弘鑫燃气有限公司	802	2022-12-18	2023-12-18
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	299	2019-5-22	2022-1-24
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	313	2020-1-17	2023-1-16
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	220	2021-1-12	2022-1-11
河南省中原天然气开发有限公司	2,019	2022-4-15	2022-6-28
河南省中原天然气开发有限公司	2,042	2022-7-1	2022-12-16
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	1,340	2021-7-1	2022-6-30
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	1,340	2022-7-1	2023-6-30
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	304	2019-5-22	2022-5-20
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	220	2021-1-12	2022-1-11
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	5,077	2021-5-8	2022-5-7
盐城国能新奥能源发展有限公司	839	2021-3-10	2024-3-10
盐城国能新奥能源发展有限公司	1,048	2020-7-23	2023-7-22
保定新奥燃气有限公司	3,039	2021-3-25	2022-3-25
上海卓效能源科技有限公司	1,015	2022-9-16	2023-9-15
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	1,029	2021-7-27	2022-7-22
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	1,013	2022-9-27	2022-12-27
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	3,039	2022-1-19	2022-5-6
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	2,023	2022-1-29	2022-5-6
上海卓效能源科技有限公司	1,554	2021-9-17	2022-9-16
海宁市新欣天然气有限公司	837	2022-1-25	2023-1-25
海宁市新欣天然气有限公司	412	2022-6-2	2023-6-2
保定新奥燃气有限公司	7,800	2022-12-1	2023-11-30

关联方名称	金额	起始日	到期日
东莞市豪丰新奥能源有限公司	1,238	2021-12-21	2022-3-28
东莞市豪丰新奥能源有限公司	1,266	2022-3-29	2023-3-28
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	3,921	2022-1-1	2022-12-31
石家庄昆仑新奥燃气有限公司深泽分公司	5,179	2022-1-1	2022-12-31

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联单位	关联方交易内容	2022 年	2021 年
新奥科技发展有限公司	购买新奥科技发展有限公司持有的新奥（舟山）液化天然气有限公司 70%股权	665,000	
新奥集团股份有限公司	购买新奥集团股份有限公司持有的新奥（舟山）液化天然气有限公司 15%股权	142,500	
新奥控股投资股份有限公司	购买新奥控股投资股份有限公司持有的新奥（舟山）液化天然气有限公司 5%股权	47,500	
新奥高科工业有限公司	购买新奥高科工业有限公司持有的廊坊新奥高博科技有限公司 100%股权	6,177	
新奥聚能科技（廊坊）有限公司	购买新奥聚能科技（廊坊）有限公司持有的一城一家网络科技有限公司 50%股权	65	
深圳新奥海运有限公司	出售深圳新奥海运有限公司液化天然气加注船	29,800	
新智认知数据运营有限公司	出售南京新奥三鑫交通科技有限公司 51%股权		510

(7) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	3,040	3,305

(8) 其他关联交易

本公司商业保理的情况

关联方	交易内容	金额	开始时间	结束时间
上海叁零肆零科技有限公司	提供商业保理	169	2022/2/25	2022/5/25
上海叁零肆零科技有限公司	提供商业保理	274	2022/1/24	2022/4/26
上海叁零肆零科技有限公司	提供商业保理	186	2022/1/24	2022/6/24

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	安徽省皖能新奥天然气有限公司	443	4	1,965	24
应收款项	保定新奥燃气有限公司	17,507	210	22,813	406

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	郴州三湘新奥清洁能源有限公司			851	9
应收款项	定州昆仑新奥能源发展有限公司	839	34	1,382	29
应收款项	东莞市豪丰新奥能源有限公司	2,064	201	4,278	60
应收款项	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	2,721	15	2,951	38
应收款项	海宁市新欣天然气有限公司	6,969	12	5,402	54
应收款项	河北省金融租赁有限公司			1,681	36
应收款项	河北中石油昆仑天然气有限公司	17,765	143	18,489	338
应收款项	金华市高亚天然气有限公司	979		149	1
应收款项	开新城市开发建设有限公司	1,306	40	676	11
应收款项	廊坊新奥房地产开发有限公司	726	19	233	2
应收款项	连云港城新燃气有限公司	3,797	30		
应收款项	连云港中新燃气有限公司	1,268	12	3,149	33
应收款项	聊城实华天然气有限公司	2,340		1,064	11
应收款项	鹿泉富新燃气有限公司	468	14	942	28
应收款项	洛阳弘鑫燃气有限公司	808	800	806	28
应收款项	曲靖云投新奥能源开发有限公司			2,322	2,322
应收款项	上海九环市北汽车天然气销售有限公司			1,040	36
应收款项	上海昆仑新奥新能源发展有限公司	840	29		
应收款项	上海石油天然气交易中心有限公司	1,232	21	1,084	11
应收款项	上海卓效能源科技有限公司	1,000	20	1,500	15
应收款项	石家庄空港天然气有限公司	782	167	1,162	34
应收款项	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	29,663	2,971	33,471	881
应收款项	石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	30		1,039	20
应收款项	石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	2,682	187	4,572	78
应收款项	石家庄新奥中泓燃气有限公司	598	6	1,434	22
应收款项	台州市城市天然气有限公司	182		908	9
应收款项	天津新智感知科技有限公司	1,421	3		
应收款项	围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	1,833	1,833	1,729	56
应收款项	文山云投新奥燃气有限公司	1,730	61	1,415	14

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	新奥保险经纪有限公司	500	4	842	8
应收款项	新奥科技发展有限公司	8,010	85	7,895	87
应收款项	新奥文化产业发展有限公司	2,743	141	2,092	42
应收款项	新盛天然气销售有限公司	800	2	48	
应收款项	新智认知数据服务有限公司	2,448		1	
应收款项	盱眙国联新奥天然气管网有限公司			936	9
应收款项	烟台新奥燃气发展有限公司	1,576	18	3,717	50
应收款项	盐城国能新奥能源发展有限公司	1,802	50	1,800	41
应收款项	云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	1,272	165	2,102	58
应收款项	湛江新奥燃气高压管网有限公司	789	17	892	16
应收款项	重庆龙冉能源科技有限公司	1,287	3	2,057	46
其他未单独列示的关联方小计		8,928	436	10,616	197

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付款项	蚌埠新奥中油石油销售有限公司	842	
应付款项	保定新奥燃气有限公司	1,990	2,620
应付款项	北京永新环保有限公司	2,715	3,199
应付款项	博康智能信息技术有限公司	4,368	9,499
应付款项	郴州三湘新奥清洁能源有限公司	604	1,268
应付款项	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	1,367	900
应付款项	广西溢隆元售电有限公司	1,442	1,806
应付款项	河北省金融租赁有限公司	577	645
应付款项	湖州燃气股份有限公司	1,017	3,173
应付款项	廊坊新奥房地产开发有限公司	234	583
应付款项	廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	1,170	1,246
应付款项	连云港城新燃气有限公司	6,784	3,960
应付款项	连云港中新燃气有限公司	68	4,069
应付款项	聊城实华天然气有限公司	1,096	6
应付款项	临沂中孚天然气开发利用有限公司	877	438
应付款项	汕头市华润新奥燃气有限公司	3,336	4,302
应付款项	上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	4,828	3,554

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付款项	上海叁零肆零科技有限公司	2,691	1,614
应付款项	深圳新奥海运有限公司	662	
应付款项	石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	1,307	310
应付款项	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	10,861	7,706
应付款项	石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	3,486	
应付款项	石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	1,360	388
应付款项	石家庄新奥中泓燃气有限公司	1,283	131
应付款项	台州市城市天然气有限公司	1,399	953
应付款项	天津新智感知科技有限公司	2,463	
应付款项	文山云投新奥燃气有限公司	1,682	1,356
应付款项	新奥高科工业有限公司	4,686	100
应付款项	新奥控股投资股份有限公司	5,575	
应付款项	新奥数能科技有限公司	6,522	343
应付款项	新奥新智科技有限公司	1,161	138
应付款项	新奥阳光易采科技有限公司	791	1,334
应付款项	新智认知数据服务有限公司	431	1,005
应付款项	新智认知数字科技股份有限公司	1,234	363
应付款项	新智我来网络科技有限公司	1,521	1,628
应付款项	新智云数据服务有限公司	4,410	2,358
应付款项	盱眙国联新奥天然气管网有限公司	6,944	7,634
应付款项	烟台市诚信燃气工程有限公司	69	644
应付款项	烟台新奥燃气发展有限公司	1,897	1,089
应付款项	盐城市国投天然气管网有限公司	21,500	21,500
应付款项	盐城新奥压缩天然气有限公司	1,019	1,019
应付款项	云南云投新奥燃气有限公司	3,071	2,887
应付款项	舟山市蓝焰千岛工业气体有限公司	562	1,560
应付款项	舟山市蓝焰燃气有限公司	1,044	2,979
应付款项	上海阳光九环能源发展有限公司	1,804	
	其他未单独列示的关联方小计	11,902	8,636

十一、股份支付

2022 年度，公司总计行权 5,260,517 股；2022 年度公司以权益结算的股份支付确认的费用总额 8,564 万元，以现金结算的股份支付确认的费用总额 30 万元。公司股份支付总体情况如下：

1、股份支付总体情况

项目	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具数量总额	
公司本期行权的各项权益工具数量总额	5,260,517
公司本期失效的各项权益工具数量总额	1,157,084
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	40.34 港元/至 2025 年 12 月 8 日 76.36 港元/至 2029 年 3 月 27 日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	6.84-7.03 元人民币/至 2025 年 3 月 25 日

本公司之子公司新奥能源控股有限公司根据 2018 年 11 月 30 日的董事会决议，采纳了股份奖励计划（“股份奖励计划”）；根据 2012 年 6 月 26 日公司年度股东大会通过的一项普通决议，采纳另一项购股权计划（“2012 年计划”）；本公司根据 2021 年 1 月 20 日的董事会决议，采纳了一项限制性股票激励计划（“2021 年计划”）。

(1) 股份奖励计划

根据股份奖励计划，新奥能源于 2019 年 3 月 12 日与受托人订立信托合约。新奥能源董事会可以在该计划的有效期内（自计划采纳日起十年或提前终止的期间）不时向信托注资并指示受托人于联交所或场外交易购回新奥能源股份。该等股份不可转让且不具有投票权，将无偿授予董事会选定的员工，该部分选定员工需要完成相关服务或达到董事会制定的业绩要求。

该信托根据约定 2019 年 5 月 3 日在场外通过总回报掉期合约购买 2,415,100 股新奥能源股份，2020 年 3 月 18 日回购 270,000 股新奥能源股份，股份的回购成本确认为库存股。

截至 2022 年 12 月 31 日，928,600 股股份以授予价格 76.36 港元名义授予指定的董事会成员和员工，此奖励取决于相应绩效情况和可行权日之前的持续服务情况。因此，该批授予股份的等待期为从授予日至可行权日。该批股份兑现最早可能发生在相应绩效情况达成的财年之后一年的 4 月 1 日。

在从可行权日开始的行权期间，如果被授予人通过名义售出已兑现奖励股份来行权，该批股份在行权日的公允价值超过授予价格的名义收益将以现金结算。该期权的到期日为 2029 年 3 月 27 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该以现金结算的股份奖励计划累计行权 181,500 份，尚未行使 747,100 份。

(2) 2012 年计划

2015 年 12 月 9 日新奥能源根据 2012 年计划向董事及若干雇员（即“2015 获授人”）授出 12,000,000 份购股权，每股面值 0.1 港元；股票期权的授予取决于获授人相关要约函中规定的某些授予条件的实现，这些条件可能涉及绩效评价的实现。已授出股权的行权价为 40.34 港元/股。截至 2022 年 12 月 31 日，该批购股权计划累计行权 6,717,550 份，作废 4,594,715 份，尚未行使 687,735 份。

2019 年 3 月 28 日新奥能源根据 2012 年计划向董事、员工及对公司作出贡献的业务顾问（即“2019 获授人”）授出 12,328,000 份购股权，每股面值 0.10 港元。股票期权的授予取决于获授人相关要约函中规定的某些授予条件的实现，这些条件可能涉及绩效评价的实现。已授出股权的行权价为 76.36 港元/股。截至 2022 年 12 月 31 日，该批购股权计划累计行权 2,140,367 份，作废 3,293,626 份，尚未行使 6,894,007 份。

(3) 2021 年计划

新奥股份根据 2021 年计划，于 2021 年 3 月 26 日向符合条件的 49 名激励对象授予 1,721 万股限制性股票；于 2021 年 9 月 22 日向符合条件的 10 名激励对象授予 113 万股限制性股票。本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月。本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份同时按本激励计划进行锁定。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。本期已授予限制性股票解锁 4,395,017 股，失效 265,000 股，未解锁 13,680,051 股。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	对于购股权：在假设现货价、行使价、无风险利率、预期波动率、预期股息率、提早行使行为的最佳估计条件下利用二项模式计算的购股权公平值。对于限制性股票：采用授予日股票的公允价值确定。
可行权权益工具数量的确定依据	以公司与各获授人约定的行权条件达成后，方可获得行使权，其中可能涉及目标达成情况和可行权职工人数变动。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,523
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,564

3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	二项式期权定价模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	2,647
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	-30

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	81,965	89,836
—对外投资承诺	96,023	119,592
其中：与对合营和联营企业投资相关的未确认的承诺	68,275	67,854

2、或有事项

本期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	157,722
经审议批准宣告发放的利润或股利	157,722

根据第十届董事会第六次会议决议，公司拟以本公告披露日的总股本 3,098,662,607 股扣减不参与利润分配的回购股份 5,808,614 股，并扣减于 2023 年 3 月 6 日完成注销的限制性股票 265,000 股，即以 3,092,588,993 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.1 元（含税），合计发放现金红利 1,577,220,386.43 元（含税）。在实施利润分配的股权登记日前公司总股本及应分配股数发生变动的，最终分红方案将根据实施利润分配方案的股权登记日可参与利润分配股份数量，按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行调整。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

本期无需要披露的资产负债日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了天然气零售、天然气批发、天然气直销、工程建设与安装、综合能源销售及服务、增值业务、能源生产、基础设施运营八个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，同时，本公司各分部之间按照对独立第三方的销售或转移价格，即现行市场价格，确定分部间销售和转移商品之价格。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

(2) 报告分部的财务信息

项目	天然气零售	天然气批发	天然气直销	工程建造与安装	综合能源销售及	增值业务	能源生产	基础设施运营	分部间抵销	合计
对外交易主营业务收入小计	7,005,119	3,383,405	1,631,376	844,056	1,205,165	353,356	855,081	22,656		15,300,214
分部间交易主营业务收入	4,149,232	3,346,266	626,090	360,955	11,376	593,866	155,531	91,362	9,334,678	
报告分部主营业务收入	11,154,351	6,729,671	2,257,466	1,205,011	1,216,541	947,222	1,010,612	114,018	9,334,678	15,300,214
对外交易主营业务成本小计	6,258,232	3,114,630	1,320,699	493,537	1,039,373	133,636	642,231	9,710		13,012,048
分部间交易主营业务成本	4,187,062	3,351,564	657,512	320,412	18,257	587,054	155,960	39,763	9,317,584	
报告分部主营业务成本	10,445,294	6,466,194	1,978,211	813,949	1,057,630	720,690	798,191	49,473	9,317,584	13,012,048
报告分部交易毛利	709,057	263,477	279,255	391,062	158,911	226,532	212,421	64,545	17,094	2,288,166
对外交易毛利	746,887	268,775	310,677	350,519	165,792	219,720	212,850	12,946		2,288,166
分类资产	4,757,353	397,372	699,198	1,924,104	988,859	452,022	1,476,244	723,720	951,439	10,467,433
分类负债	1,871,640	21,234	282,440	1,873,928	452,088	279,210	1,058,188	392,588	239,742	5,991,574

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司依据 2021 年 1 月 21 日公布的《2021 年限制性股票激励计划》评估利润的计算方法，得出公司 2022 年度评估利润为 605,811 万元。2022 年度公司将经营活动产生的归母净利润 584,391 万元，扣除外币资产负债损益、套保产品公允价值变动、资产减值准备计提、股票激励成本摊销对归母净利润的影响共计 21,420 万元（均摘自经公司审计师审计的财务报表），得出公司 2022 年度评估利润为 605,811 万元。

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	47	
5 年以上	39	39
合计	86	39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 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					
按给合计提坏账准备	86	100.00%	39	45.35%	47
合计	86	100.00%	39	45.35%	47

(续)

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					
按给合计提坏账准备	39	100.00%	39	100.00%	
合计	39	100.00%	39	100.00%	

按组合计提坏账准备:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47		
5 年以上	39	39	100.00%
合计	86	39	45.35%

(3) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	39				39
合计	39				39

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	47	55.00	
第二名	39	45.00	39
合计	86	100.00	39

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收股利	170,586	131,500
其他应收款	652,754	445,351
合计	823,340	576,851

(1) 应收股利

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
新能矿业有限公司	91,500	131,500
新奥（天津）能源投资有限公司	79,086	
合计	170,586	131,500

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	409,679	445,352
1-2 年	243,075	
合计	652,754	445,352

1) 按款项性质分类

其他应收款性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	652,601	445,352
其他	153	
合计	652,754	445,352

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 12 月 31 日余额	1			1
2021 年 12 月 31 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	-1			-1
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1		-1		
合计	1		-1		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

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	2022 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
第一名	往来款项	404,809	1 年以内, 1-2 年	62.02%	
第二名	往来款项	129,411	1 年以内, 1-2 年	19.83%	
第三名	往来款项	43,954	1 年以内	6.73%	
第四名	往来款项	20,962	1 年以内	3.21%	
第五名	往来款项	15,651	1 年以内	2.40%	
合计		614,787		94.19%	

3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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	1,367,006		1,367,006	1,357,006		1,357,006
对联营、合营企业投资	4,624		4,624	3,339		3,339
合计	1,371,630		1,371,630	1,360,345		1,360,345

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新能矿业有限公司	254,320			254,320		
新能(香港)能源投资有限公司	498,182			498,182		
新奥(天津)能源投资有限公司	603,123			603,123		
重庆新奥龙新清洁能源有限公司	510			510		
上海国际化建工程咨询有限公司	871			871		
新奥(廊坊临空自贸区)天然气销售有限公司		10,000		10,000		
合计	1,357,006	10,000		1,367,006		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京中农大生物技术股份有限公司	525			-44							481
重庆龙冉能源科技有限公司	2,814			2,164			-835				4,143
合计	3,339			2,120			-835				4,624

4、营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,859	9	17,198	11
合计	1,859	9	17,198	11

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	129,086	224,135
权益法核算的长期股权投资收益	2,120	3,558
处置长期股权投资产生的投资收益		8,091
合计	131,206	235,784

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度
非流动资产处置损益	-7,347
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）	38,621
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	2,051
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	17,337
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	174,770
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,170
对外委托贷款取得的损益	1,002
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	-3,466

项目	2022 年度
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	-3,010
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	38,434
少数股东权益影响额	67,392
非经常性损益净额合计	117,302

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.43%	1.90	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.84%	1.60	1.60

(此页无正文，为《新奥天然气股份有限公司 2022 年度财务报表附注》盖章页)





营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



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

执行事务合伙人 张增刚

出资额 2185万元

成立日期 2013年11月28日

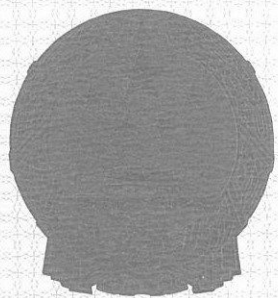
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法律规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2023年02月14日



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**

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：

北京市财政局

二〇一八年

一月二十五

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号: bm5600001/2022-0004038

分类: 审计与评估机构监管对象

发布机构:

发布日期: 2022年04月12日

名称: 从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)

文号:

主题词:

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)



序号	会计师事务所名称	注册地址	联系电话
70	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
71	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
72	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
73	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
74	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
75	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8636
76	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
77	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
78	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
79	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
80	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-89238268-8239
81	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
82	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
83	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
84	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
85	中惠会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门内大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
86	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
87	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423918
88	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990



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

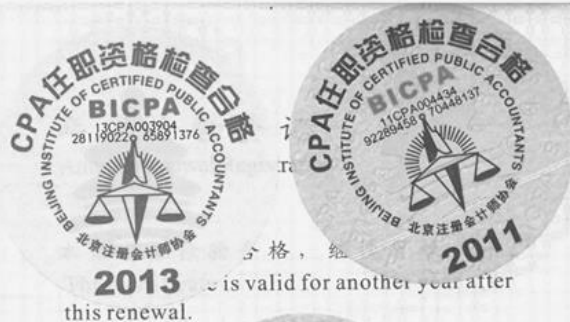


姓名: 张增刚
 证书编号: 130000190355

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 五月 二十日
 Date of Issuance





姓名 邓海伟
 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 CPAs

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.

