

新奥天然气股份有限公司

审计报告

中喜财审 2024S00291 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 2024S00291 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新奥股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2023 年度实现营业总收入为人民币 1,438.42 亿元，详见财务报表附注三之 31、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、平台交易气、工程建设与安装、综合能源销售及服务、智家业务、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审计程序主要包括：

(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，以评价新奥股份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，且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) 股权处置投资收益的确认

1、事项描述



如财务报表附注三、19 及附注五、66 所述，新奥股份在报告期财务报表确认了处置长期股权投资产生的投资收益 42.77 亿元，主要系报告期处置了新能矿业有限公司(以下简称“新能矿业”)形成，新能矿业股权处置产生的投资收益对报告期利润产生重大影响，故我们将新能矿业股权处置投资收益的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对股权处置投资收益的确认事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解并评价新奥股份与重大资产处置及其账务处理相关的内部控制；
- (2) 获取股权转让交易相关的董事会决议、股东大会决议、股权转让协议和评估报告，复核交易定价的原则和依据；
- (3) 结合股权转让协议、股权转让对价支付情况、股权交割手续等复核管理层对股权处置日判断的准确性；
- (4) 对交易方信息进行工商查询，评价新奥股份对股权交易是否构成关联方交易的判断；
- (5) 结合股权转让对价及新奥股份于处置日享有被处置子公司的净资产份额等关键因素，重新计算处置损益金额是否准确；复核新奥股份的账务处理，并检查相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

(三) 长期资产减值

1、事项描述

新奥股份子公司新能能源有限公司(以下简称“新能能源”)的长期资产主要为甲醇及稳定轻烃等生产相关的固定资产与在建工程，该等资产于 2023 年度计提减值准备 18.48 亿元。受所处能源化工行业波动以及国家税收政策变化等影响，管理层认为该等与甲醇及稳定轻烃等生产相关的长期资产存在减值迹象，长期资产的账面价值可能无法通过使用资产所产生的未来现金流量或处置资产来全部收回。管理层针对存在减值迹象的长期资产根据其公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，并以此为基础确认减值准备。因长期资产公允价值



以及预计未来现金流量的现值需要管理层运用判断和估计，如确定成新率、预计未来现金流量以及选择恰当的折现率，上述估计很大程度上依赖管理层的判断及假设，故我们将资产减值准备识别为关键审计事项。相关披露参见财务报表附注三、26 及附注五、21、22。

2、审计应对

我们对长期资产减值事项执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试新奥股份与长期资产减值相关的内部控制制度的设计和运行情况；

(2) 对长期资产情况进行了解，对重要资产进行抽盘，检查资产的状况及本年度使用情况等；

(3) 与管理层进行沟通，了解甲醇、稳定轻烃行业的未来发展前景与产能利用率情况；

(4) 获取第三方机构对该资产的评估报告，对评估的方法及依据和关键指标进行分析复核，评价其合理性；评价管理层聘请的第三方估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；与外部评估专家讨论，就标的长期资产减值测试采用的评估方法和选取的关键参数的合理性进行沟通；

(5) 检查与长期资产及长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、其他信息

新奥股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。



(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 2023 年度《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 北京

中国注册会计师:  
(项目合伙人) 张增刚

中国注册会计师:  
王彦茹

二零二四年三月二十二日

合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-1	1,667,344	923,809
拆出资金	五-2	329,449	285,117
交易性金融资产	五-3	20,011	2,560
衍生金融资产	五-4	135,073	289,663
应收票据	五-5	46,564	32,507
应收账款	五-6	660,894	637,603
应收款项融资	五-7	102,821	91,663
预付款项	五-8	528,640	498,758
发放贷款和垫款	五-9	3,623	4,410
其他应收款	五-10	127,752	326,770
其中：应收利息			
应收股利		14,701	25,912
买入返售金融资产			
存货	五-11	216,657	241,660
合同资产	五-12	245,318	302,998
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五-13	1,785	8,417
其他流动资产	五-14	268,451	232,383
流动资产合计		4,354,382	3,878,318
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五-15	254	
其他债权投资			
长期应收款	五-16	5,940	439
长期股权投资	五-17	739,750	602,109
其他权益工具投资	五-18	22,580	25,498
其他非流动金融资产	五-19	452,202	432,722
投资性房地产	五-20	26,814	27,632
固定资产	五-21	6,132,633	6,612,822
在建工程	五-22	498,372	478,612
使用权资产	五-23	52,221	42,442
无形资产	五-24	762,453	1,106,248
开发支出	五-25	49,859	18,507
商誉	五-26	55,802	57,385
长期待摊费用	五-27	30,790	77,407
递延所得税资产	五-28	248,063	225,454
其他非流动资产	五-29	25,235	34,149
非流动资产合计		9,102,968	9,741,426
资产总计		13,457,350	13,619,744

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五-31	955,432	756,023
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	29,440	101,916
应付票据	五-33	78,148	85,737
应付账款	五-34	1,070,281	1,048,430
预收款项			
合同负债	五-35	1,495,238	1,742,053
卖出回购金融资产款	五-36		36,519
吸收存款及同业存放	五-37	17,664	23,684
应付职工薪酬	五-38	119,892	124,770
应交税费	五-39	260,509	288,649
其他应付款	五-40	198,530	304,457
其中：应付利息			
应付股利		16,354	26,304
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	242,832	194,933
其他流动负债	五-42	135,259	159,635
流动负债合计		4,603,225	4,866,806
非流动负债：			
长期借款	五-43	874,591	1,211,218
应付债券	五-44	1,284,234	1,437,773
租赁负债	五-45	36,206	30,977
长期应付款	五-46	275	157,114
预计负债			
递延收益	五-47	122,329	111,884
递延所得税负债	五-28	313,943	358,215
其他非流动负债	五-48	368,882	289,535
非流动负债合计		3,000,460	3,596,716
负债合计		7,603,685	8,463,522
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五-49	309,840	309,866
其他权益工具			
资本公积	五-50	15,160	19,396
减：库存股	五-51	15,755	19,182
其他综合收益	五-52	133,723	45,835
专项储备	五-53	4,771	5,222
盈余公积	五-54	51,590	33,111
一般风险准备	五-55	18,852	18,839
未分配利润	五-56	1,847,301	1,344,725
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,365,482	1,757,812
少数股东权益		3,488,183	3,398,410
所有者权益（或股东权益）合计		5,853,665	5,156,222
负债和所有者权益（或股东权益）合计		13,457,350	13,619,744

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		14,384,188	15,416,881
其中：营业收入	五-57	14,375,398	15,404,417
利息收入	五-58	8,790	12,454
手续费及佣金收入	五-59		10
二、营业总成本		13,250,627	14,127,096
其中：营业成本	五-57	12,370,740	13,070,263
利息支出	五-58	962	2,135
手续费及佣金支出	五-59	246	311
税金及附加	五-60	54,371	78,411
销售费用	五-61	142,868	148,501
管理费用	五-62	420,250	412,141
研发费用	五-63	96,130	122,014
财务费用	五-64	165,060	293,320
其中：利息费用		140,341	137,166
利息收入		23,071	13,618
加：其他收益	五-65	54,207	42,219
投资收益（损失以“-”号填列）	五-66	792,202	84,651
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,348	13,268
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	-11	-41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-68	-147,905	116,912
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-69	-39,636	-30,829
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-70	-206,885	-24,287
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-71	-6,293	-7,944
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,579,240	1,470,466
加：营业外收入	五-72	16,494	9,850
减：营业外支出	五-73	19,115	12,637
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,576,619	1,467,679
减：所得税费用	五-74	323,606	360,272
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,253,013	1,107,407
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		827,302	973,885
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		425,711	133,522
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		709,111	584,391
2.少数股东损益		543,902	523,016
六、其他综合收益的税后净额		87,061	-13,664
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,888	17,265
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-365	-603
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		-365	-603
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		88,253	17,868
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		76,630	-4,097
6.外币财务报表折算差额		11,613	21,888
7.其他		10	77
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-827	-30,929
七、综合收益总额		1,340,074	1,093,743
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		796,999	601,656
（二）归属于少数股东的综合收益总额		543,075	492,087
八、每股收益			
（一）基本每股收益		2.30	1.90
（二）稀释每股收益		2.30	1.89

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

2023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	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,685,800	17,907,997
客户存款和同业存放款项净增加额			4,376
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		7,582	10,019
回购业务资金净增加额			
客户贷款及垫款净减少额			33,383
存放中央银行和同业款项净减少额			
收到的税费返还		75,585	226,539
收到其他与经营活动有关的现金	五-75	105,902	82,390
经营活动现金流入小计		17,874,869	18,264,704
购买商品、接受劳务支付的现金		15,001,153	15,228,788
客户存款和同业存放款项净减少额		6,020	
客户贷款及垫款净增加额		7,185	
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		36,519	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		608,190	597,407
支付的各项税费		641,946	681,615
支付其他与经营活动有关的现金	五-75	197,911	237,345
经营活动现金流出小计		16,498,924	16,764,126
经营活动产生的现金流量净额		1,375,945	1,500,578
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		972,645	1,073,761
取得投资收益收到的现金		220,657	170,348
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,196	56,231
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		655,979	7,962
收到其他与投资活动有关的现金	五-75	386,709	42,941
投资活动现金流入小计		2,266,186	1,351,243
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		925,866	871,924
投资支付的现金		1,035,081	1,107,630
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,402	7,652
支付其他与投资活动有关的现金	五-75	65,715	52,146
投资活动现金流出小计		2,033,064	2,039,352
投资活动产生的现金流量净额		233,122	-688,109
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,846	13,844
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,749	9,070
取得借款收到的现金		2,050,187	2,443,775
收到其他与筹资活动有关的现金	五-75	227,614	79,286
筹资活动现金流入小计		2,294,647	2,536,905
偿还债务支付的现金		2,332,919	2,487,819
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		607,716	497,839
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		303,325	261,699
支付其他与筹资活动有关的现金	五-75	181,858	516,463
筹资活动现金流出小计		3,122,493	3,502,121
筹资活动产生的现金流量净额		-827,846	-965,216
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		901	6,960
五、现金及现金等价物净增加额		782,122	-145,787
加：期初现金及现金等价物余额		1,095,554	1,241,341
六、期末现金及现金等价物余额		1,877,676	1,095,554

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

2023年1—12月

单位：万元币种：人民币

	2023年度												
	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	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	
加：会计政策变更									-178	-178		-178	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	309,866		19,396	19,182	45,835	5,222	33,111	18,839	1,344,547	1,757,634	3,398,410	5,156,044	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-26		-4,236	-3,427	87,888	-451	18,479	13	502,754	607,848	89,773	697,621	
(一)综合收益总额					87,888				709,111	796,999	543,075	1,340,074	
(二)所有者投入资本和减少资本	-26		-4,236	-3,427			-30,143			-30,978	-156,763	-187,741	
1.所有者投入的普通股	-26		-154	-180							6,559	6,559	
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			2,415	-3,247						5,662	493	6,155	
4.其他			-6,497				-30,143			-36,640	-163,815	-200,455	
(三)利润分配							48,622	13	-206,357	-157,722	-296,424	-454,146	
1.提取盈余公积							48,622		-48,622				
2.提取一般风险准备								13	-13				
3.对所有者(或股东)的分配									-157,722	-157,722	-296,424	-454,146	
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备									-451	-451	-115	-566	
1.本期提取									20,798	20,798	2,278	23,076	
2.本期使用									21,249	21,249	2,393	23,642	
(六)其他													
四、本期末余额	309,840		15,160	15,755	133,723	4,771	51,590	18,852	1,847,301	2,365,482	3,488,183	5,853,665	



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



公司负责人:

合并所有者权益变动表 (续)

2023年1-12月

单位: 万元, 币种: 人民币

项目	2022年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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	少数股东权益	
		优先股										
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	25,281		-447,754	6,637	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		402,219							-429,110	4,082	-425,028
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			6,254	-3,427						9,681		9,681
4. 其他			-856,227	10,064						-866,291	-2,186	-868,477
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					10,696		10,696	1,375	-99,395	-87,324	-264,869	-352,193
2. 提取一般风险准备								1,375	-10,696			
3. 对所有者(或股东)的分配									-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、本年期末余额	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:



母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		296,515	35,233
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七-1	2,299	47
预付款项		79	82
其他应收款	十七-2	1,103,775	823,340
其中：应收利息			
应收股利		88,911	170,586
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,110	275
流动资产合计		1,403,778	858,977
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		51,404	
长期股权投资	十七-3	1,115,687	1,371,630
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		194	235
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			200
无形资产		2,790	3,160
开发支出		1,940	688
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		1,172,015	1,375,913
资产总计		2,575,793	2,234,890

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）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		59,531	60,020
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		117,500	14,100
应付账款		1,387	961
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		318	553
应交税费		24,842	51
其他应付款		539,259	619,711
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		17,189	229
其他流动负债			
流动负债合计		760,026	695,625
非流动负债：			
长期借款		19,700	60,061
应付债券		51,030	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		316,933	480,537
预计负债			
递延收益		479	670
递延所得税负债			
其他非流动负债		95,472	
非流动负债合计		483,614	541,268
负债合计		1,243,640	1,236,893
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）		309,840	309,866
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		446,288	444,027
减：库存股		15,755	19,182
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,789	53,167
未分配利润		489,991	210,119
所有者权益（或股东权益）合计		1,332,153	997,997
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,575,793	2,234,890

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七-4	2,359	1,859
减：营业成本	十七-4	5	9
税金及附加		499	72
销售费用			
管理费用		6,258	10,708
研发费用		498	
财务费用		15,835	15,272
其中：利息费用		15,236	15,340
利息收入		3,323	1,656
加：其他收益		313	28
投资收益（损失以“-”填列）	十七-5	534,480	131,206
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-960	2,120
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）			
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）		514,057	106,938
加：营业外收入		7	15
减：营业外支出		3,000	
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		511,064	106,953
减：所得税费用		24,848	
四、净利润（净亏损以“-”填列）		486,216	106,953
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		486,216	106,953
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
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-26
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
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		486,216	106,927
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：


印建

主管会计工作负责人：


印波

会计机构负责人：


印志

母公司现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137	109
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		359,275	3,579
经营活动现金流入小计		359,412	3,688
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		417	1,387
支付的各项税费		493	426
支付的其他与经营活动有关的现金		15,576	11,011
经营活动现金流出小计		16,486	12,824
经营活动产生的现金流量净额		342,926	-9,136
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		325,314	90,835
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		672,868	
收到的其他与投资活动有关的现金		3	
投资活动现金流入小计		998,185	90,920
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		363	20
投资所支付的现金			10,000
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
投资活动现金流出小计		363	10,338
投资活动产生的现金流量净额		997,822	80,582
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		329,880	238,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		796,925	1,175,594
筹资活动现金流入小计		1,126,805	1,413,594
偿还债务所支付的现金		332,032	237,590
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		159,590	92,870
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,710,290	1,261,633
筹资活动现金流出小计		2,201,912	1,592,093
筹资活动产生的现金流量净额		-1,075,107	-178,499
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,355	8
五、现金及现金等价物净增加额		261,286	-107,045
加：期初现金及现金等价物余额		32,457	139,502
六、期末现金及现金等价物的余额		293,743	32,457

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

2023年1—12月

项目	2023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	309,866			444,027	19,182			53,167	210,119	997,997
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	309,866			444,027	19,182			53,167	210,119	997,997
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-26			2,261	-3,427			48,622	279,872	334,156
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入资本和减少资本	-26			2,261	-3,427				486,216	486,216
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	-26			-154	-180					5,662
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,415	-3,247					
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								48,622	-206,344	-157,722
2. 对所有者（或股东）的分配								48,622	-48,622	
3. 其他									-157,722	-157,722
（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、本期末余额	309,840			446,288	15,755			101,789	489,991	1,352,153



编制单位：隆泰天然气股份有限公司

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

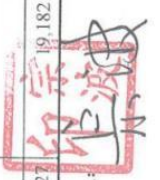
单位: 万元 币种: 人民币

	2022年度						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	284,585				35,554	12,545	-1,085	42,471	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	12,545	-1,085	42,471	202,297	551,277
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,281				408,473	6,637	1,085	10,696	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	6,637				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					6,254	-3,427				9,681
4. 其他						10,064				-10,064
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								10,696	-98,020	-87,324
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	19,182		53,167	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:



新奥天然气股份有限公司

2023 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

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。

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。

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。

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。

根据公司第九届董事会第四十七次会议、第九届监事会第二十六次会议、2022 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》以及公司第十届董事会第五次会议、第十届监事会第四次会议、2022 年第六次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,2023 年 2 月 24 日回购注销限制性股票 265,000 股,变更后的注册资本为人民币 3,098,397,607.00 元,股本人民币 3,098,397,607.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本人民币 3,098,397,607.00 元;法定代表人:王玉锁;公司注册地:石家庄市和平东路 383 号;公司总部地址:廊坊市广阳区华祥路 118 号。

本公司及子公司主要经营活动包括：以天然气为主的清洁能源销售、综合能源销售与服务，工程建造与安装、能源生产、天然气基础设施运营以及相关智家服务。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第十届董事会第十四次会议于 2024 年 3 月 22 日批准。

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》（2023 修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

3、记账基础和计价原则

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

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

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、21、附注三、24 和附注三、31。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外部分子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	预算金额 10,000 万元以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	其他应付款期末账面价值的 1%以上
重要的非全资子公司	利润贡献 10%以上
重要的资本化研发项目	预算金额 10,000 万元以上
重要的投资活动相关的现金	100,000 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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。

8、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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（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。

11、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。

预期信用损失的确定

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

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、合同资产和应收票据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。

本公司在上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，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。

本公司对已经发生信用减值的应收票据、应收账款、合同资产按照单项考虑预期信用损失，对于未发生减值的应收票据、应收账款、合同资产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票据、应收账款、合同资产分为不同组别，采用的共同信用风险特征包括：应收票据、应收账款、合同资产对应的业务类型和业务渠道、债务人是否为关联方等。确定组合的依据如下：

A. 应收票据

- 组合 1：银行承兑汇票
- 组合 2：商业承兑汇票

B. 应收账款

- 组合 1：关联方款项
- 组合 2：非关联方款项

应收账款非关联方款项组合中包含：燃气销售组合、燃气批发组合、综合能源销售及服务组合、能源工程组合、能源生产组合等。

C、合同资产

合同资产为能源工程。

应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。

本公司对已经发生信用减值的其他应收账款按照单项考虑预期信用损失，对于未发生减值的其他应收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，将按组合考虑的其他应收款分为不同组别，采用的共同信用风险特征包括：其他应收账款对应的款项性质、债务人是否为关联方等。

- 其他应收款组合 1：关联方款项
- 其他应收款组合 2：非关联方款项

对于其他金融资产(包括发放贷款及垫款、债权投资、长期应收款等)和其他债权投资对已经发生信用减值的按照单项考虑预期信用损失,对于未发生减值的按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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。

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：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。

②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如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。

12、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、11、金融工具（2）金融工具减值”。

13、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、11、金融工具（2）金融工具减值”。

14、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。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、11、金融工具（2）金融工具减值”。

15、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、11、金融工具（2）金融工具减值”。

16、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。

17、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、11、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。

18、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

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”。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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。

如果终止经营划分为持有待售类别，应当按照上述持有待售类别的列报要求处理。如果终止经营没有划分为持有待售类别，而是被处置，无论当期或是可比会计期间的资产负债表中都不应当列报与之相关的持有待售资产或负债。

企业应当分别列示持续经营损益和终止经营损益，在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。

19、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）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）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。

（3）后续计量及损益确认方法

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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、18“持有待售的非流动资产或处置组”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、26“长期资产减值”。

(4) 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。

20、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。

21、固定资产

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

(2) 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	折旧方法	使用年限	净残值率	折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30~40 年	5%-10%	2.38%~3.17%
机器和仪器设备	年限平均法	6~30 年	5%-10%	3.17%~15.83%
办公及电子通讯设备	年限平均法	6~8 年	5%-10%	11.88%~15.83%
运输工具	年限平均法	6~8 年	5%-10%	11.88%~15.83%
燃气管道	年限平均法	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。

22、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。

23、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。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。包括土地使用权、专利权、采矿权、特许经营权、产能指标、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形

资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50 年	产权登记期限	年限平均法
专利权	6-10 年	预计受益年限	年限平均法
特许经营权	10-30 年	经营许可期限	年限平均法
软件	5-6 年	预计受益年限	年限平均法
采矿权	可采储期限	可采储量	工作量法
产能指标	可采储期限	可采储量	工作量法

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。截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、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。

26、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。

27、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。

28、职工薪酬

（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。

29、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。

30、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。

31、收入

本公司的收入主要来源于天然气零售、天然气批发、平台交易气、工程建造与安装、综合能源销售及服务、智家业务、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，确认收入。

（3）平台交易气业务

本公司以采购国际天然气资源为主，配合国内自有和托管 LNG 液厂等资源，向城市燃气运营商、能源集团与大工业、分销商、能源运营商、国际油气公司和公用事业公司等客户销售天然气。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）智家业务

本公司向客户提供各种智家服务，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。

32、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。

33、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。

34、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。

35、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租

赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。

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。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、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号第十七条的规定，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）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款；用回购的库存股向职工授予的限制性股票按有关规定履行了注册登记等手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款调整库存股价值，同时就回购义务确认其他应付款。

（4）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。

（5）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

37、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 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

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），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

受影响的报表项目	调整前	调整后	影响金额
合并资产负债表项目			
递延所得税资产	225,454	235,744	10,290
递延所得税负债	358,215	368,683	10,468
未分配利润	1,344,725	1,344,547	-178
合并利润表项目			
所得税费用	360,272	360,450	178

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
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%
印花税	经济合同，以合同上所列的金额为计税依据；产权转移书据以书据中所载的金额为计税依据；应税营业账簿账簿记载的实收资本(股本)、资本公积合计金额为计税依据	万分之零点五、万分之三、万分之五、千分之一、万分之二点五
土地使用税	实际占用的土地面积	0.6 元-30 元/平方米
境外子公司		

主要税种	计税依据	税率
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、工资等计税	0%
开曼群岛	目前未对设立于开曼群岛的离岸公司的利润、资本利得、工资等计税	0%
新加坡公司所得税	来源于新加坡的所得	17%、10%
美国公司所得税	来源于美国的所得	21%

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源有限公司、包头新奥燃气有限公司、通辽新奥燃气发展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：新地能源工程技术有限公司、新奥（舟山）液化天然气有限公司、东莞新奥燃气有限公司、廊坊新奥智能科技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：淮安新奥淮阴车用燃气有限公司、山东省鑫峰工程设计有限公司、岳阳新奥燃气有限公司等公司适用《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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：对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

(4) 本公司子公司新奥（海南）能源贸易有限公司适用《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）、《鼓励外商投资产业目录（2022 年版）》的规定：对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 本公司子公司 ENN LNG(SINGAPORE)PTE LTD 获得新加坡企业发展局批准，具有“全球贸易商”资格，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，公司的液化天然气业务适用 10% 的所得税率。

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	142	926
银行存款	1,543,429	804,426
其他货币资金	80,203	76,780
存放在中央银行法定准备金	43,570	41,677
合计	1,667,344	923,809
其中：存放在境外的款项总额	547,756	192,765

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
存放在中央银行法定准备金	43,570	41,677
银行承兑汇票保证金	27,097	22,607
信用证保证金	300	
其他保证金	23,571	19,026
购气专用款	8,256	11,475
特许经营权保证金	1,546	3,747
售电代理保证金	6,633	3,372
保函保证金	3,091	2,834
矿山地质环境恢复治理基金		2,166
期货保证金	344	2,055
工程施工保证金	3,037	1,361
借款保证金存款		1,149
定期存单质押		1,000
农民工工资保证金	1,673	899
存出投资款		3
合计	119,118	113,371

说明：货币资金本期期末较上期期末增加 80.49%，主要是本报告期公司处置子公司和日常经营回款产生的现金增加所致。

2、拆出资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
境内银行	329,449	285,117
合计	329,449	285,117

3、交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款	10,000	2,560
货币基金	10,011	
合计	20,011	2,560

说明：交易性金融资产本期期末较上期期末增加 681.68%，主要是本报告期公司所属子公司结构性存款增加所致。

4、衍生金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非套期衍生工具：	42,430	254,589
其中：商品衍生合约	42,430	254,589
被指定为套期工具的衍生产品：	92,643	35,074
其中：商品衍生合约	92,643	35,074
合计	135,073	289,663

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。

(3) 衍生金融资产本期期末较上期期末减少 53.37%，衍生金融负债本期期末较上期期末减少 71.11%，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下降所致。

5、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	45,620	30,006
商业承兑汇票	944	2,501
合计	46,564	32,507

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12
合计	12

(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		25,000
商业承兑汇票		954
合计		25,954

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日					2022 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	46,574	100%	10	0.02%	46,564	32,532	100%	25	0.08%	32,507
其中：										
商业承兑汇票	954	2.05%	10	1.00%	944	2,526	7.76%	25	1.00%	2,501
银行承兑汇票	45,620	97.95%			45,620	30,006	92.24%			30,006
合计	46,574		10		46,564	32,532		25		32,507

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
商业承兑汇票	954	10	1.00%
合计	954	10	

(5) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	25	-15				10
合计	25	-15				10

说明：应收票据本期期末较上期期末增加 43.24%，主要是本报告期公司所属部分子公司收取的银行票据增加所致。

6、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	536,065	545,455
1 至 2 年	118,706	103,964

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2 至 3 年	74,182	25,214
3 至 5 年	24,885	30,976
5 年以上	18,953	13,721
合计	772,791	719,330

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 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	22,180	2.87	22,180	100.00	
按组合计提坏账准备	750,611	97.13	89,717	11.95	660,894
其中:					
关联方款项	54,839	7.10	2,154	3.93	52,685
非关联方款项	695,772	90.03	87,563	12.59	608,209
合计	772,791		111,897		660,894

(续)

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	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
其中:					
关联方款项	81,164	11.28	4,650	5.73	76,514
非关联方款项	623,188	86.64	62,099	9.96	561,089
合计	719,330		81,727		637,603

1) 按单项计提坏账准备:

名称	2023 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	22,180	22,180	100.00	收回难度大,发生坏账的可能性较大的款项。
合计	22,180	22,180	100.00	

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：关联方款项

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,400	298	0.78
1-2 年	8,292	250	3.01
2-3 年	5,775	557	9.65
3-5 年	2,130	807	37.89
5 年以上	242	242	100.00
合计	54,839	2,154	3.93

组合计提项目：非关联方款项

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	495,887	8,706	1.76
1-2 年	103,315	21,264	20.58
2-3 年	58,967	21,834	37.03
3-5 年	19,094	17,250	90.34
5 年以上	18,509	18,509	100.00
合计	695,772	87,563	12.59

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 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	14,978	7,310		108		22,180
按组合计提坏账准备	66,749	27,107		2,666	1,473	89,717
其中：						
关联方款项	4,650	-2,479		11	6	2,154
非关联方款项	62,099	29,586		2,655	1,467	87,563
合计	81,727	34,417		2,774	1,473	111,897

(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	2,774

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	82,879		82,879	8.00	41

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第二名	28,174		28,174	2.72	8,970
第三名	25,296		25,296	2.44	13
第四名	10,047	3,808	13,855	1.34	22
第五名	9,422	2,908	12,330	1.19	20
合计	155,818	6,716	162,534	15.69	9,066

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 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	102,821	91,663
合计	102,821	91,663

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,272
合计	5,272

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	75,372	
合计	75,372	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	508,282	96.15%	483,619	96.96%
1 至 2 年	11,362	2.15%	10,457	2.10%
2 至 3 年	5,309	1.00%	2,031	0.41%
3 年以上	3,687	0.70%	2,651	0.53%
合计	528,640	100.00%	498,758	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例
第一名	120,882	22.87%
第二名	45,547	8.62%

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第三名	22,118	4.18%
第四名	21,709	4.11%
第五名	21,108	3.99%
合计	231,364	43.77%

9、发放贷款和垫款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业贷款	3,697	4,500
发放贷款和垫款总额	3,697	4,500
减：贷款损失准备	74	90
发放贷款和垫款账面价值	3,623	4,410

10、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利	14,701	25,912
其他应收款	113,051	300,858
合计	127,752	326,770

说明：其他应收款本期期末较上期期末减少 60.90%，主要是本报告期商品衍生金融工具合约的收款期缩短导致对应合约的已结算未收款余额减少所致。

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
烟台新奥燃气发展有限公司	4,250	
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	4,356	2,383
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
湖南益为配售电有限公司	90	
湖州南浔新奥燃气有限公司		2,282
湖州南浔新奥燃气发展有限公司		1,308
深圳新奥海运有限公司	259	
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

项目(或被投资单位)	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新乡新奥丽华能源发展有限公司	878	878
山东鲁新天然气有限公司	120	120
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司		872
合计	14,701	25,912

说明：应收股利本期期末较上年期末减少 43.27%，主要是公司所属子公司上期末应收股利款于本报告期收回所致。

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	42,489	227,812
1-2 年	13,903	26,013
2-3 年	18,713	19,371
3-5 年	28,795	15,958
5 年以上	20,485	18,950
合计	124,385	308,104

2) 按款项性质分类情况

其他应收款性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已结算未收款的衍生品合约	269	178,774
履约保证金或押金	52,342	64,083
往来款	45,159	39,141
资产处置款	13,538	11,507
职工借款及备用金	3,074	2,812
其他	10,003	11,787
合计	124,385	308,104

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,784		5,462	7,246
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	1,232		3,799	5,031
本期转回				
本期转销				
本期核销	719			719
其他变动	224			224
2023 年 12 月 31 日余额	2,073		9,261	11,334

4) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 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 坏账准备	7,246	5,031		719	224	11,334
合计	7,246	5,031		719	224	11,334

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	719

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	8,566	6.89	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年	274
第二名	8,312	6.68	往来款、履约保证金或押金	1 年以内、3-5 年	125
第三名	7,321	5.89	往来款	1-2 年、2-3 年、3-5 年、5 年以上	33
第四名	5,000	4.02	资产处置款	1 年以内	
第五名	3,800	3.06	往来款	2-3 年	
合计	32,999	26.54			432

11、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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	108,492		108,492	141,486		141,486
在产品	5,386		5,386	4,359		4,359
发出商品	737		737	1,798		1,798

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
库存商品	101,531		101,531	93,684		93,684
委托加工物资	497		497	315		315
其他	14		14	18		18
合计	216,657		216,657	241,660		241,660

12、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
合同资产	262,762	17,444	245,318	319,422	16,424	302,998
合计	262,762	17,444	245,318	319,422	16,424	302,998

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 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	12,788	4.87	12,788	100.00		
按组合计提坏账准备	249,974	95.13	4,656	1.86	245,318	
其中：						
能源工程	249,974	95.13	4,656	1.86	245,318	
合计	262,762		17,444		245,318	

(续)

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	14,404	4.51	14,404	100.00		
按组合计提坏账准备	305,018	95.49	2,020	0.66	302,998	
其中：						
能源工程	305,018	95.49	2,020	0.66	302,998	
合计	319,422		16,424		302,998	

1) 按单项计提坏账准备：

名称	2023 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	12,788	12,788	100.00	收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项。

名称	2023 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	12,788	12,788	100.00	

2) 按组合计提坏账准备：能源工程

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,710	2,036	0.98
1-2 年	20,305	866	4.26
2-3 年	15,870	646	4.07
3 年-5 年	6,089	1,108	18.20
合计	249,974	4,656	

(3) 坏账准备的情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
按单项计提坏账准备	-1,616		
按组合计提坏账准备	2,636		
合计	1,020		

13、一年内到期的非流动资产

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	528	
一年内到期的发放贷款和垫款	980	38
一年内到期的长期应收款	277	8,379
合计	1,785	8,417

(1) 一年内到期的债权投资

1) 一年内到期的债权投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
一年内到期的债权投资	539	11	528			
合计	539	11	528			

2) 一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

分类	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资减值准备		11		11
合计		11		11

3) 本期一年内到期的债权投资减值准备计提情况:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11			11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	11			11

(2) 一年内到期的发放贷款和垫款

1) 一年内到期的发放贷款和垫款情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
一年内到期的发放贷款和垫款	1,300	320	980	339	301	38
合计	1,300	320	980	339	301	38

2) 一年内到期的发放贷款和垫款减值准备本期变动情况

分类	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的发放贷款和垫款减值准备	301	19		320
合计	301	19		320

3) 本期一年内到期的发放贷款和垫款减值准备计提情况:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	301			301
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-300		300	
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	19			19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	20		300	320

(3) 一年内到期的长期应收款

1) 一年内到期的长期应收款情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
一年内到期的长期应收款	2,266	1,989	277	10,449	2,070	8,379
合计	2,266	1,989	277	10,449	2,070	8,379

2) 一年内到期的长期应收款减值准备本期变动情况

分类	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款减值准备	2,070	1	82	1,989
合计	2,070	1	82	1,989

3) 本期一年内到期的长期应收款减值准备计提情况:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,070			2,070
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,986		1,986	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-82			-82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1			-1

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	3		1,986	1,989

说明：一年内到期的非流动资产本期期末较上年期末减少 78.79%，主要是本报告期公司所属子公司收回到期的融资租赁款所致。

14、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣、待认证或预缴增值税	209,349	185,328
预交企业所得税	38,213	35,659
预缴营业税	3,383	4,009
预缴社保及公积金	326	352
委托贷款	1,465	684
应收保理款	14,867	5,433
应收融资租赁款		644
其他	848	274
合计	268,451	232,383

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	942			942
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	208			208
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,150			1,150

15、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
应收保理款	260	6	254			
合计	260	6	254			

(2) 债权投资减值准备本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
债权投资减值准备			6	6
合计			6	6

(3) 债权投资减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6			6
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6			6

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	6,000	60	5,940	443	4	439	5.00%
其中：未实现融资收益	1,088		1,088	23		23	
合计	6,000	60	5,940	443	4	439	

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4			4

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	57			57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1			1
2023 年 12 月 31 日余额	60			60

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
融资租赁款	4	57			1	60
合计	4	57			1	60

说明：长期应收款本期期末较上期期末增加 1253.08%，主要是本报告期公司所属子公司发放融资租赁款增加所致。

17、长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动								2023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	2,058			-892						1,166	1,563
北京中农大生物技术股份有限公司	631			-431						200	
重庆龙冉能源科技有限公司	4,143			-529			663			2,951	
临沂中孚天然气开发利用有限公司	7,315			331			432			7,214	
长沙市鑫能车用燃气有限公司	616			-616							
湛江新怡房地产开发有限公司	2,500			25						2,525	
湛江中油新奥天然气有限公司	2,056			-969						1,087	
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	1,462			-1,462							
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	50,014			7,710			2,555			55,169	
台州市城市天然气有限公司	2,987			-95		-84				2,808	
广州港华燃气有限公司	3,025			1,147						4,172	
泰州银杏树燃气有限公司	495			104			93			506	
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	1,058			74			131			1,001	
常州美路新奥能源有限公司	500			-500							
宿州皖能天然气有限公司	3,287			45						3,332	
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	9,205			1,076			4,356			5,925	
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	4,764			213			449			4,528	

新奥天然气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动								2023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		
汕头市华润新奥燃气有限公司	18,380			3,134			1,470			20,044	
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	43			-43							
宁波新奥燃气发展有限公司	3,750			631			490			3,891	
广西溢隆元售电有限公司	1,116			-1,116							
上海卓效能源科技有限公司	497			-60						437	
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	4,659			139						4,798	
舟山市蓝焰燃气有限公司	53,931			711						54,642	
湖南益为配售电有限公司	3,160			56			90			3,126	
浙江新甬舟物流有限公司	372			-372							
广西大任能源有限责任公司	3,765			53						3,818	
洛阳市天然气储运有限公司	3,189			-235						2,954	
湖州燃气股份有限公司	34,809			4,069			1,816			37,062	
湖州南浔新奥燃气有限公司	20,496			2,380			821			22,055	
湖州南浔新奥燃气发展有限公司	5,839			1,983			1,539			6,283	
山东机场智慧能源发展有限公司	531			-51						480	
蚌埠瑞源配售电有限公司	540									540	
连云港中新燃气有限公司	15,335			1,012						16,347	
开封市兴宋城市商贸有限公司	71		77	6							
宁波新奥新瑞能源发展有限公司	1,909			757						2,666	
亳州兴旅新能源有限公司	99			-99							

新奥天然气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动							2023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
山东鲁新天然气有限公司	1,925			376			360			1,941	
金华市高亚天然气有限公司	1,097	630		40						1,767	
常州市中吴配售电有限公司	367			10						377	
常熟中石油昆仑天然气发展有限公司	350			12			47			315	
丹江口新奥能源发展有限公司	55			-18						37	
盱眙国联新奥天然气管网有限公司	5,387			-8						5,379	
民商（广东）投资合伙企业（有限合伙）	4,830			-72						4,758	
北京陕京汇盛管道技术开发有限公司	585			-11						574	
常州市储气有限公司	872	375		-21						1,226	
池州前江燃气有限公司	2,537			68			62			2,543	
新盛天然气销售有限公司	794			47						841	
盐城市国投天然气管网有限公司	21,530			194						21,724	
海安市惠海天然气管网有限公司	700	2,800		-43						3,457	
钦州中石油昆仑燃气有限公司	2,379			839						3,218	
石家庄新奥城市燃气发展有限公司	6,280			132						6,412	
宿迁市供热管网有限公司		2,441		-35						2,406	
灌云中石油昆仑燃气有限公司		12,100		24						12,124	
长沙新奥燃气有限公司		119,179		-1,728						117,451	
联营小计	318,295	137,525	77	17,992		-84	15,374			458,277	1,563
二、合营企业											

新奥天然气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动								2023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		
东莞新德燃气工程项目管理有限公司	257		257								
重庆长电涪新天然气有限公司	763			154						917	
盐城新奥压缩天然气有限公司	2,242			-120						2,122	
鹿泉富新燃气有限公司	15,348			2,703						18,051	
宁波新奥燃气有限公司	6,494			-6,494							
烟台新奥燃气发展有限公司	57,093			5,458			4,250			58,301	
开封新奥银海车用燃气有限公司	158			-158							
云南云投新奥燃气有限公司	13,757			130			4,730			9,157	
海宁市新欣天然气有限公司	2,604		2,409	-195							
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	3,189			-650						2,539	
河北中石油昆仑天然气有限公司	29,114			4,075			1,576			31,613	
河南京宝新奥新能源有限公司	6,076			678						6,754	
杭州萧山环能实业有限公司	464			-371						93	
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	963			175			51			1,087	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	18,111			-63						18,048	
嘉兴中国石化新奥燃气有限公司	445			-133						312	
保定新奥燃气有限公司	8,611			-8,611							
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	136			-136							
金华中石化新奥车用天然气有限公司	489			-219						270	
聊城实华天然气有限公司	11,981			2,507			2,793			11,695	

新奥天然气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动								2023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		
广西西江新奥清洁能源有限公司	361			-361							
安徽省皖能新奥天然气有限公司	6,091			1,621						7,712	
徐州国投新奥能源有限公司	2,174			-171						2,003	
青岛国际机场新能源发展有限公司	6,680			-30						6,650	
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	3,589			17						3,606	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	2,686			140						2,826	
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	4,191			127						4,318	
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	1,190			-343						847	
五莲润奥能源发展有限公司	1,393			-48						1,345	
宣城市合众天然气管网有限公司	3,245			1,117			1,200			3,162	
东莞中电新奥热力有限公司	4,248			542						4,790	
株洲泰奥能源有限责任公司	294			8			30			272	
东莞市常平豪丰新奥能源发展有限公司	45		45								
连云港城新燃气有限公司	4,026	2,561		829						7,416	
蚌埠新奥中油石油销售有限公司	631			130			86			675	
中石化粤西管网有限公司	8,505	2,257		-2,656						8,106	
淮安中油天淮燃气有限公司	686			104			61			729	
河南省中原天然气开发有限公司	48,184			4,916						53,100	
深圳新奥海运有限公司	6,932			1,527			259			8,200	
北京新智数信数据科技有限公司	10			-10							

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动							2023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		
新乡新奥丽华能源发展有限公司	358			-115					243	
山西恒憬能源有限公司		255		836					1,091	
海宁光耀热电有限公司		5,000		-1,577					3,423	
长沙新奥长城能源有限公司		500		23					-523	
合营小计	283,814	10,573	2,711	5,356			15,036		-523	281,473
合计	602,109	148,098	2,788	23,348		-84	30,410		-523	739,750

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动					2023年12月31日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
嘉兴市燃气集团股份有限公司	8,740				-718	8,022	462	3,909		战略投资	
上海中油白鹤石油燃气有限公司	1,071			67		1,138	35	688		战略投资	
上海石油天然气交易中心有限公司	4,411				-13	4,398	124	198		战略投资	
重庆石油天然气交易中心有限公司	5,480			74		5,554	120	305		战略投资	
湘潭德盛能源配售电有限公司	152					152			-8	战略投资	
三门峡市天鹅电力有限公司	977			3		980			-521	战略投资	
南京市江北新区配售电有限公司	468			3		471		21		战略投资	
黑龙江电力交易中心有限公司	356					356				战略投资	

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
隆昌瑞高能源开发有限公司	1,490		-1,400		-90		0				战略投资
冀北电力交易中心有限公司	290						290			-1	战略投资
浙江赫森能源有限公司	139				-2		137			-103	战略投资
广西电力交易中心有限责任公司	264			3			267	7			战略投资
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	1,610				-1,028		582	1,420	457		战略投资
东莞丰能液化天然气有限公司	25						25				战略投资
东莞丰能液化天然气码头有限公司	25						25				战略投资
廊坊优柴商务策划股份有限公司		222			-39		183			-39	战略投资
合计	25,498	222	-1,400	150	-1,890		22,580	2,161	5,585	-672	

(2) 本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
隆昌瑞高能源开发有限公司			出售
合计			

19、其他非流动金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
计入其他非流动金融资产的衍生金融资产：	18,788	
非套期衍生工具：	2,861	
其中：商品衍生合约	2,861	
套期衍生工具：	15,927	
其中：外汇衍生合约	3,797	
其中：商品衍生合约	12,130	
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	433,414	432,722
合计	452,202	432,722

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	2023 年 12 月 31 日	2022 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	14,760	13,394
国开思远(北京)投资基金有限公司	1,621	2,293
郴州市金贵银业股份有限公司	33	35
合计	433,414	432,722

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。

20、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
2022 年 12 月 31 日余额	27,632	27,632
本期变动	-818	-818
加：外购		
固定资产转入	65	65
公允价值变动	-883	-883
2023 年 12 月 31 日余额	26,814	26,814

(2) 尚未办妥产权证书的投资性房地产情况：

报告期内公司无尚未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量模式的情况说明:

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批流程	对损益的影响	对其他综合收益的影响
房屋及建筑物	固定资产	4	自用转出租	总经理审批		61
合计		4				

21、固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	6,132,633	6,612,822
固定资产清理		
合计	6,132,633	6,612,822

(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:						
1.期初余额	1,432,028	1,519,140	238,939	63,469	5,260,949	8,514,525
2.本期增加金额	235,574	234,635	44,855	4,515	352,631	872,210
(1) 购置	8,313	91,038	14,545	4,104	4,303	122,303
(2) 在建工程转入	225,862	143,570	30,295	141	348,328	748,196
(3) 企业合并增加	1,399	27	15	270		1,711
3.本期减少金额	320,822	237,676	19,766	22,919	536,276	1,137,459
(1) 处置或报废	4,352	23,793	7,285	11,299	14,072	60,801
(2) 转入投资性房地产	4					4
(3) 企业合并减少	316,466	213,883	12,481	11,620	522,204	1,076,654
4.期末余额	1,346,780	1,516,099	264,028	45,065	5,077,304	8,249,276
二、累计折旧						
1.期初余额	235,607	509,083	159,854	35,663	947,520	1,887,727
2.本期增加金额	36,941	113,784	25,317	7,597	159,729	343,368
(1) 计提	36,941	113,784	25,317	7,597	159,729	343,368
3.本期减少金额	50,640	110,210	15,443	16,163	132,704	325,160
(1) 处置或报废	1,180	13,832	5,517	9,087	5,311	34,927
(2) 投资性房地产转出						
(3) 企业合并减少	49,460	96,378	9,926	7,076	127,393	290,233
4.期末余额	221,908	512,657	169,728	27,097	974,545	1,905,935
三、减值准备						
1.期初余额	999	6,349			6,628	13,976
2.本期增加金额	27,924	168,113	187	569	3,352	200,145

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
(1) 计提	27,924	168,113	187	569	3,352	200,145
3. 本期减少金额	438	2,975				3,413
(1) 处置或报废		1,598				1,598
(2) 企业合并减少	438	1,377				1,815
4. 期末余额	28,485	171,487	187	569	9,980	210,708
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,096,387	831,955	94,113	17,399	4,092,779	6,132,633
2. 期初账面价值	1,195,422	1,003,708	79,085	27,806	4,306,801	6,612,822

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
经营租赁租出	6,024

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产及办公用房	101,952	正在与政府部门沟通办理事宜
合计	101,952	

(5) 固定资产的减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
稳定轻烃装置及配套设施	51,862		51,862	成本法	资产的处置价值	资产残值
矿业生产设备与构筑物	1,816		1,816	成本法	资产的处置价值	资产残值
加气站	1,769		1,769	成本法	资产的处置价值	资产残值
综合能源业务资产	6,918		6,918	成本法	资产的处置价值	资产残值
燃气业务资产	1,518		1,518	成本法	资产的处置价值	资产残值
合计	63,883		63,883			

说明：财政部、税务总局于 2023 年 6 月 30 日下发了《关于部分成品油消费税政策执行口径的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 11 号），首次将稳定轻烃明确按照石脑油征收消费税，致使稳定轻烃装置及配套设施的稳定轻烃产品生产不具备经济性。2023 年 7 至 9 月，公司开展了稳定轻烃调油、改产乙醇、甲胺及二甲基甲酰胺等技术探讨以及经济性论证。2023 年 10 月 30 日，公司

结合上述方案对比结果，得出转产也不具备经济性的结论，故决定停用该装置，导致可收回的金额低于其账面价值。

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
甲醇整体装置及相关资产	502,385	371,905	130,480	5 年	单价、销量	折现率	行业平均投资回报率
综合能源业务资产	15,159	10,878	4,281	5 年	单价、销量	折现率	行业平均投资回报率
燃气业务资产	8,052	6,551	1,501	5 年	单价、销量	折现率	行业平均投资回报率
合计	525,596	389,334	136,262				

3) 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：

甲醇作为大宗商品具有一定的周期性属性，以前年度减值测试时价格假设是基于周期内的平均价，测算现金流折现的可收回金额能够覆盖甲醇整体装置及相关资产的账面价值。2023 年国内经济进入修复期，由于出口放缓、房地产低迷对塑料、纤维、建筑材料、家居装饰等产业带来不利影响，甲醇市场需求处于低位。从供应端来看，由于美国、伊朗等国家正处于甲醇装置扩能周期，且新增产量主要供应中国，甲醇进口量的增加对国内煤制甲醇的需求带来压力。其次，公司甲醇装置以煤为原料，煤炭价格自 2021 年来整体走高，从中远期来看，煤炭价格将会在较高价格区间内波动，导致煤制甲醇成本较高。此外，随着国家推动落实“双碳”目标，甲醇生产领域逐步明确了节能降碳工作方向和技术路径，公司煤制甲醇装置持续加大技改投入力度，运营成本增加。上述因素导致本年度资产减值测试时对以前年度测试中的单价、销量等关键参数进行了修正。

4) 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：

2023 年国内经济进入修复期，由于出口放缓、房地产低迷对塑料、纤维、建筑材料、家居装饰等产业带来不利影响，甲醇市场需求处于低位。从供应端来看，由于美国、伊朗等国家正处于甲醇装置扩能周期，且新增产量主要供应中国，甲醇进口量的增加对国内煤制甲醇的需求带来压力。其次，公司甲醇装置以煤为原料，煤炭价格自 2021 年来整体走高，从中远期来看，煤炭价格将会在较高价格区间内波动，导致煤制甲醇成本较高。此外，随着国家推动落实“双碳”目标，甲醇生产领域逐步明确了节能降碳工作方向和技术路径，公司煤制甲醇装置持续加大技改投入力度，运营成本增加。上述因素直接导致了 2023 年的实际数据与以前年度减值测试采用信息出现明显偏差。

22、在建工程

(1) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	479,891	453,165
工程物资	18,481	25,447
合计	498,372	478,612

1) 在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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	99,209	66	99,143	78,686	66	78,620
燃气工程	284,737		284,737	345,423		345,423
舟山三期项目	60,528		60,528	2,253		2,253
水系统环保技改项目	9,610	1,488	8,122	10,392		10,392
其他工程	28,369	1,008	27,361	17,787	1,310	16,477
合计	482,453	2,562	479,891	454,541	1,376	453,165

2) 报告期内，重要在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	2022 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	2023 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
隆平高科项目	17,695	2,901		161		2,740	89.21	99.82%				自筹
台商调压站至惠安门站高压天然气管道工程	21,267	17,446	2,944	20,390			95.88	100.00%				自筹
大庆林源化工园区综合能源微网 1 号综合能源主站项目	108,928	5,853	1,502			7,355	86.37	99.00%	2,817			自筹、贷款
浙江舟山液化天然气 (LNG) 接收及加注站三期 LNG 储罐及配套项目	292,096	2,253	58,275			60,528	20.95	40.18%	18	18	3.00	自筹、贷款
新奥科技园研发工作室	42,000	5,267	5,837			11,104	26.44	60.00%				自筹
宁洲气电项目天然气供应管道工程	118,014	59,434	54,852	112,110		2,176	96.84	96.23%	1,063	814	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	9,444	15,095	320		24,219	73.43	81.90%				自筹
东莞市天然气高压管网工程桑茶快速路、东延线项目	17,160		98			98	0.57	0.00%				自筹
新奥研究总院项目 (1#)	80,984		1,532			1,532	1.89	1.00%				自筹
新奥研究总院项目 (2#)	65,614		3,768			3,768	5.74	5.00%				自筹
中俄东线兴化门站至竹泓门站高压天然气管道项目	16,220		4,622			4,622	28.49	30.00%				自筹
合计	813,578	102,598	148,525	132,981		118,142			3,898	832		

3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
分布式能源项目	66			66	
合成塔项目	1,310		1,310		本期设备报废
稳定轻烃装置及配套设施		176		176	稳定轻烃产品生产及转产不具备经济性
甲醇整体装置及相关资产		2,320		2,320	甲醇整体装置及相关资产的经济效益下降
合计	1,376	2,496	1,310	2,562	

4) 在建工程减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
稳定轻烃装置及配套设施	176		176	成本法	资产的处置价值	资产残值
合计	176		176			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
甲醇整体装置及相关资产	19,845	17,525	2,320	5 年	单价、销量	折现率	行业平均投资回报率
合计	19,845	17,525	2,320				

(2) 工程物资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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	18,481		18,481	24,962		24,962
专用设备				485		485
合计	18,481		18,481	25,447		25,447

23、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						
2022 年 12 月 31 日	21,023	44,977	648	589	755	67,992
本期增加	4,410	21,353	229		347	26,339
本期减少	2,452	201	19			2,672
2023 年 12 月 31 日	22,981	66,129	858	589	1,102	91,659
二、累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	6,031	18,472	388	564	95	25,550

项目	土地	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
本期增加	3,000	10,827	130	18	223	14,198
（1）计提	3,000	10,827	130	18	223	14,198
本期减少	265	26	19			310
（1）处置	265	26	19			310
2023 年 12 月 31 日	8,766	29,273	499	582	318	39,438
三、减值准备						
2022 年 12 月 31 日						
本期增加						
（1）计提						
本期减少						
（1）处置						
2023 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
2023 年 12 月 31 日	14,215	36,856	359	7	784	52,221
2022 年 12 月 31 日	14,992	26,505	260	25	660	42,442

24、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								
2022 年 12 月 31 日	324,241	26,687	305,803	158,126	9,670	583,767	23,556	1,431,850
本期增加	30,535	379		16,066	33	265	3,265	50,543
（1）购置	29,564	22		8,542	33	265	171	38,597
（2）企业合并增加	971	1					3,094	4,066
（3）开发支出转入		356		7,524				7,880
本期减少	26,270	68	305,803	6,337	9,703	11,697	203	360,081
（1）处置	4,184			100		2,312	37	6,633
（2）企业合并减少	22,086	68	305,803	6,237	9,703	9,385	166	353,448
2023 年 12 月 31 日	328,506	26,998		167,855		572,335	26,618	1,122,312
二、累计摊销								
2022 年 12 月 31 日	56,823	12,760	13,537	62,244	623	162,031	12,652	320,670
本期增加	8,898	2,607	1,503	22,570	139	25,358	1,202	62,277
（1）计提	8,754	2,606	1,503	22,570	139	25,358	1,202	62,132

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
(2)企业合并增加	144	1						145
本期减少	5,276	19	15,040	3,270	762	5,209	85	29,661
(1) 处置	768			33		172	30	1,003
(2)企业合并减少	4,508	19	15,040	3,237	762	5,037	55	28,658
2023 年 12 月 31 日	60,445	15,348		81,544		182,180	13,769	353,286
三、减值准备								
2022 年 12 月 31 日				1,623		3,309		4,932
本年增加						1,641		1,641
(1) 计提						1,641		1,641
(2)企业合并增加								
本年减少								
(1) 处置								
2023 年 12 月 31 日				1,623		4,950		6,573
四、账面价值								
2023 年 12 月 31 日	268,061	11,650		84,688		385,205	12,849	762,453
2022 年 12 月 31 日	267,418	13,927	292,266	94,259	9,047	418,427	10,904	1,106,248

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是 1.00%。

(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	9,563	正在办理中
合计	9,563	

(3) 无形资产的减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
特许经营权	1,593		1,593	成本法	资产的处置价值	资产残值
合计	1,593		1,593			

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
特许经营权	48		48	5 年	单价、销量	折现率	行业平均投资回报率
合计	48		48				

说明：无形资产本期期末较上年期末减少 31.08%，主要是本报告期公司处置子公司其对应的无形资产减少所致。

25、开发支出

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 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	77		2,771	117		2,731
管理数智化项目	8,391	352	20,519	1,255		28,007
好气网生态平台项目	5,528	1,750	8,119	3,213		12,184
泛能数智化项目	379		307	177		509
智能客户服务平台项目	991	1,951	913	1,951		1,904
其他项目	3,141	1,574	1,474	1,167	498	4,524
合计	18,507	5,627	34,103	7,880	498	49,859

说明：开发支出本期期末较上期期末增加 169.41%，主要是本报告期公司所属子公司开展技术研发和数智化建设投入增加所致。

26、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
廊坊新奥燃气有限公司	425			425
青岛新奥燃气有限公司	153			153
青岛新奥胶南燃气有限公司	589			589
蚌埠新奥燃气有限公司	501			501
盐城新奥燃气发展有限公司	350			350
淮安新奥燃气有限公司	241			241
连云港新奥燃气有限公司	1,763			1,763
台州新奥燃气有限公司	303			303
湘潭新奥燃气有限公司	498			498
株洲新奥燃气有限公司	127			127
新乡新奥燃气有限公司	919			919
开封新奥燃气有限公司	1,583			1,583
贵港新奥燃气有限公司	756			756
洛阳新奥液化气有限公司	1,001			1,001
新安新奥燃气有限公司	135			135
安徽省安燃燃气有限公司	3,363			3,363

新奥天然气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
聊城金奥燃气发展有限公司	2,440			2,440
宣城新奥燃气股份有限公司	10,024			10,024
内蒙古华亿能源股份有限公司	2,066			2,066
江苏能源控股有限公司	5,184			5,184
泉州市燃气有限公司	985			985
广州新奥燃气有限公司	2,064			2,064
临沂新奥能源发展有限公司	1,549			1,549
萍乡新奥长丰燃气有限公司	1,275			1,275
衢州新奥燃气有限公司	441			441
浙江省浦江高峰管道燃气有限公司	2,748			2,748
洪泽新奥燃气有限公司	350			350
哈尔滨新奥燃气有限公司	1,914			1,914
常州新奥燃气发展有限公司	129			129
青岛新奥胶城燃气有限公司	33			33
兰溪新奥燃气有限公司	69			69
杭州萧山管道燃气发展有限公司	3,701			3,701
桂林新奥燃气有限公司	61			61
晋江新奥燃气有限公司	384			384
上海中芬热电有限公司	2,958			2,958
北京新奥京谷燃气有限公司	78			78
通辽新奥燃气有限公司	57			57
双闽燃气江苏有限公司	974			974
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
上海国际化建工程咨询有限公司	283			283
合计	57,385			57,385

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
开封新奥燃气有限公司		1,583		1,583

合计		1,583		1,583
----	--	-------	--	-------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
廊坊新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
青岛新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
青岛新奥胶南燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
蚌埠新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
盐城新奥燃气发展有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
淮安新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
连云港新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
台州新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
湘潭新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
株洲新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
新乡新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
开封新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
贵港新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
洛阳新奥液化气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
新安新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
安徽省安燃燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
聊城金奥燃气发展有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
宣城新奥燃气股份有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
内蒙古华亿能源股份有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
江苏能源控股有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
泉州市燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
广州新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
临沂新奥能源发展有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
萍乡新奥长丰燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
衢州新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
浙江省浦江高峰管道燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是

新奥天然气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
洪泽新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
哈尔滨新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
常州新奥燃气发展有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
青岛新奥胶城燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
兰溪新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
杭州萧山管道燃气发展有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
桂林新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
晋江新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
上海中芬热电有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	综合能源销售及 服务业务	是
北京新奥京谷燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
通辽新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
双闽燃气江苏有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
江苏大通管输天然气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气批发业务	是
东莞新奥燃气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
德化广安天然气有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	天然气零售业务	是
上海国际化建工程咨询有限公司	与商誉相关的长期资产，资产组能够独立产生现金流	智家业务	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
廊坊新奥燃气有限公司	140,499	154,247		2024-2028 年	收入增长率： 4.28%~5.73%利润率： 4.28%~7.09%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：7.09% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、 利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
青岛新奥燃气有限公司	51,702	56,759		2024-2028 年	收入增长率： 0.26%~4.49%利润率： 7.29%~7.55%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：7.29% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、 利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
青岛新奥胶南燃气有限公司	65,136	73,086		2024-2028 年	收入增长率： 0.61%~3.00%利润率： 8.80%~9.00%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：8.80% 折现率：11.61%	①稳定期收入增长率 0%、 利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
蚌埠新奥燃气有限公司	88,068	108,028		2024-2028 年	收入增长率： 1.39%~4.55%利润率： 2.96%~3.16%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：2.96% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、 利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
盐城新奥燃气发展有限公司	64,522	71,326		2024-2028 年	收入增长率： 1.78%~2.36%利润率： 4.38%~4.88%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：4.88% 折现率：11.61%	①稳定期收入增长率 0%、 利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
淮安新奥燃气有限公司	76,442	86,454		2024-2028 年	收入增长率： 3.70%~6.57%利润率： 10.23%~11.98%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：11.98% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、 利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
连云港新奥燃气有限公司	74,519	106,809		2024-2028 年	收入增长率： 2.52%~6.39% 利润率： 5.97%~7.45%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：7.45% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
台州新奥燃气有限公司	16,515	19,020		2024-2028 年	收入增长率： 0.85%~5.82% 利润率： 4.70%~6.94%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：5.11% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
湘潭新奥燃气有限公司	64,997	71,883		2024-2028 年	收入增长率： 2.29%~6.29% 利润率： 7.69%~8.54%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：7.90% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
株洲新奥燃气有限公司	119,938	130,709		2024-2028 年	收入增长率： 3.00%~7.23% 利润率： 7.23%~8.60%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：8.58% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
新乡新奥燃气有限公司	56,678	79,931		2024-2028 年	收入增长率： 1.22%~6.02% 利润率： 5.76%~6.40%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：5.76% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
开封新奥燃气有限公司	76,198	74,537	1,684	2024-2028 年	收入增长率： -1.54%~20.41% 利润率： 9.70%~20.66%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：17.94% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
贵港新奥燃气有限公司	23,221	25,218		2024-2028 年	收入增长率： 6.21%~7.06% 利润率： 9.89%~10.22%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：9.89% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
洛阳新奥液化气有限公司	175,018	218,647		2024-2028 年	收入增长率： 2.54%~6.20% 利润率： 4.54%~5.90%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：5.87% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
新安新奥燃气有限公司	17,683	19,323		2024-2028 年	收入增长率： 5.18%~7.22% 利润率： 4.80%~5.70%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：5.70% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
安徽省安燃燃气有限公司	34,260	37,792		2024-2028 年	收入增长率： 6.48%~7.15% 利润率： 9.23%~12.15%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：12.15% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
聊城金奥燃气发展有限公司	39,364	44,470		2024-2028 年	收入增长率： 1.29%~4.12% 利润率： 2.85%~4.90%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：4.15% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
宣城新奥燃气股份有限公司	112,498	127,344		2024-2028 年	收入增长率： 2.41%~4.58% 利润率： 9.22%~9.77%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：9.77% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
内蒙古华亿能源股份有限公司	16,674	19,595		2024-2028 年	收入增长率： 0.09%~2.86% 利润率： 7.02%~7.44%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：7.27% 折现率：11.61%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
江苏能源控股有限公司	52,342	54,782		2024-2028 年	收入增长率： 3.19%~6.13% 利润率： 9.05%~10.56%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：9.05% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
泉州市燃气有限公司	140,254	155,073		2024-2028 年	收入增长率: 2.9%~3.16%利润率: 2.13%~2.31%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 2.25% 折现率: 11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
广州新奥燃气有限公司	50,035	54,617		2024-2028 年	收入增长率: 2.20%~6.31%利润率: 4.88%~5.88%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 5.67% 折现率: 11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
临沂新奥能源发展有限公司	13,651	16,006		2024-2028 年	收入增长率: 1.80%~6.47%利润率: 2.93%~3.46%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 3.46% 折现率: 11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
萍乡新奥长丰燃气有限公司	26,000	29,162		2024-2028 年	收入增长率: 1.87%~5.86%利润率: 4.34%~5.28%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 5.28% 折现率: 11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
衢州新奥燃气有限公司	24,718	30,866		2024-2028 年	收入增长率: 0.36%~6.34%利润率: 5.81%~6.34%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 5.81% 折现率: 11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
浙江省浦江高峰管道燃气有限公司	29,154	31,849		2024-2028 年	收入增长率: 5.89%~6.83%利润率: 15.55%~16.18%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 15.55% 折现率: 11.61%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
洪泽新奥燃气有限公司	14,050	15,043		2024-2028 年	收入增长率: 5.87%~6.42%利润率: 5.39%~7.51%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 5.60% 折现率: 11.61%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
哈尔滨新奥燃气有限公司	19,799	21,804		2024-2028 年	收入增长率： 4.28%~7.09% 利润率： 13.73%~17.29%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：17.29% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
常州新奥燃气发展有限公司	9,119	264,888		2024-2028 年	收入增长率： 0.96%~5.02% 利润率： 13.36%~13.80%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：13.80% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
青岛新奥胶城燃气有限公司	9,195	10,013		2024-2028 年	收入增长率： 0.26%~3.35% 利润率： 1.91%~2.59%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：2.59% 折现率：11.61%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
兰溪新奥燃气有限公司	24,811	27,516		2024-2028 年	收入增长率： 0.62%~4.42% 利润率： 2.97%~4.90%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：3.58% 折现率：11.61%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
杭州萧山管道燃气发展有限公司	85,128	87,023		2024-2028 年	收入增长率： 2.38%~6.90% 利润率： 17.69%~20.18%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：17.69% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
桂林新奥燃气有限公司	27,694	29,049		2024-2028 年	收入增长率： 1.87%~4.08% 利润率： 3.52%~4.37%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：4.37% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
晋江新奥燃气有限公司	44,253	56,123		2024-2028 年	收入增长率： 1.29%~4.21% 利润率： 4.63%~5.19%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：5.19% 折现率：11.61%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
上海中芬热电有限公司	17,251	31,716		2024-2028 年	收入增长率： 1.05%~2.88%利润率： 5.49%~7.48%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：5.90% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
北京新奥京谷燃气有限公司	6,199	7,619		2024-2028 年	收入增长率： 0.93%~4.33%利润率： 5.57%~6.41%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：5.57% 折现率：11.61%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
通辽新奥燃气有限公司	4,905	5,438		2024-2028 年	收入增长率： 3.54%~5.30%利润率： 6.34%~7.16%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：7.16% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
双闽燃气江苏有限公司	18,805	24,503		2024-2028 年	收入增长率： 6.59%~7.14%利润率： 2.68%~3.19%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：2.68% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
江苏大通管输天然气有限公司	19,313	27,440		2024-2028 年	收入增长率： 3.03%~5.70%利润率： 10.36%~11.74%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：11.36% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
东莞新奥燃气有限公司	398,588	463,617		2024-2028 年	收入增长率： 5.07%~5.87%利润率： 2.97%~4.30%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：4.28% 折现率：11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
德化广安天然气有限公司	13,310	53,437		2024-2028 年	收入增长率： 2.23%~6.70%利润率： 12.22%~13.41%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率：0% 利润率：13.41% 折现率：11.72%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
上海国际化建工程咨询有限公司	449	2,022		2024-2028 年	收入增长率: 10.00%~20.00%利润率: 11.79%~20.10%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率: 0% 利润率: 20.10% 折现率: 11.49%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期最后一年一致②折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
合计	2,362,955	3,024,784	1,684					

说明：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。

27、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修	8,835	4,913	4,646	441	8,661
道路建设	2,989		299	1,896	794
拆迁与生态环境恢复治理补偿费	32,502	7,458	1,133	38,721	106
维修、改造费	15,715	3,760	3,028	11,963	4,484
定期检验检测费	4,659	6,356	2,575	972	7,468
供电路线项目	964		36		928
其他	11,743	9,178	2,734	9,838	8,349
合计	77,407	31,665	14,451	63,831	30,790

说明：长期待摊费用本期期末较上年期末减少 60.22%，主要是本报告期公司处置子公司其对应的长期待摊费用减少所致。

28、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	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,354	29,968	97,889	21,646
内部交易未实现利润	460,783	97,383	447,992	95,588
递延收益	417,393	103,726	432,070	106,152
长期挂账往来	25,076	3,813	6,746	1,075
在建工程试运行收入	6,096	914	6,618	993
租赁负债	49,275	12,259	41,541	10,290
合计	1,088,977	248,063	1,032,856	235,744

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 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	294,469	73,617	323,823	80,955
固定资产一次性税前扣除的影响	742,614	185,005	771,872	189,733
使用权资产	51,830	12,900	42,242	10,468
资本化利息	110,101	27,525	115,148	28,788
股息税	127,455	6,373	403,532	20,177
金融资产公允价值变动	30,933	5,570	205,092	35,013

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 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
其他	13,830	2,953	17,396	3,549
合计	1,371,232	313,943	1,879,105	368,683

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,036,655	872,787
资产减值准备	235,345	34,095
合计	1,272,000	906,882

(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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年		54,155
2024 年	57,269	73,393
2025 年	72,994	84,959
2026 年	130,250	166,148
2027 年	362,263	494,132
2028 年	413,879	
合计	1,036,655	872,787

29、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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	1,379		1,379	7,336		7,336
预付设备工程款	10,106		10,106	11,721		11,721
待抵扣、待认证或预缴增值税	13,700		13,700	13,868		13,868
其他	50		50	226		226
合计	25,235		25,235	34,149		34,149

30、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	119,118	119,118	其他	法定准备金、保证金等	113,371	113,371	其他	法定准备金、保证金等

项目	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	12	12	质押	票据质押				
应收款项融资	5,272	5,272	质押	票据质押				
交易性金融资产					2,560	2,560	质押	结构性存款质押
固定资产	9,948	9,948	抵押	借款抵押	14,902	14,902	抵押	借款抵押
无形资产	469	469	抵押	借款抵押	26,052	26,052	抵押	借款抵押
合计	134,819	134,819			156,885	156,885		

说明：

(1) 受限货币资金主要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 4.36 亿元，银行承兑汇票保证金 2.71 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。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	607,643	415,136
保证借款	89,408	230,977
质押借款	257,381	109,910
抵押借款	1,000	
合计	955,432	756,023

短期借款分类的说明：

1) 保证借款：2,002 万元借款是由新奥（海南）能源贸易有限公司提供担保；2,000 万元借款是由株洲新奥燃气有限公司提供担保；40,306 万元借款是由常州新奥燃气工程有限公司提供担保；10,000 万元借款由新乡新奥清洁能源有限公司提供担保；3,000 万元借款是由常州新奥燃气发展有限公司提供担保；17,000 万元是由新奥（中国）燃气投资有限公司提供担保；13,100 万元借款由东莞新奥燃气有限公司提供担保；1,000 万元借款由肥东县中小企业融资担保有限公司提供担保；1,000 万元借款由文安新奥铭顺燃气有限公司提供担保。

2) 质押借款：63,420 万元借款是子公司东莞新奥燃气有限公司、怀化新奥燃气有限公司、永州新奥燃气有限公司、潍坊新奥天然气管网有限公司以及新乡县中能服热力有限公司以其收费权质押取得；193,961 万元是由票据贴现产生。

3) 抵押借款：1,000 万元借款是子公司邹平新奥燃气有限公司以其土地使用权和房屋所有权抵押取得。

(2) 无逾期未偿还的短期借款。

32、衍生金融负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非套期衍生工具：	20,019	84,883
其中：商品衍生合约	20,019	84,883
被指定为套期工具的衍生产品：	9,421	17,033
其中：外汇衍生合约	2,528	
商品衍生合约	6,893	17,033
合计	29,440	101,916

说明：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”。

33、应付票据

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,000	
银行承兑汇票	74,148	85,737
合计	78,148	85,737

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 万元。

34、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	1,070,281	1,048,430
合计	1,070,281	1,048,430

35、合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
递延收入	23,971	31,688
天然气销售款等	1,256,215	1,339,071
已结算未完工工程款	215,052	371,294
合计	1,495,238	1,742,053

36、卖出回购金融资产款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
票据		36,800
应计利息		-281
合计		36,519

说明：卖出回购金融资产款本期期末较上期期末减少 100.00%，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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
活期存款	14,435	19,337
-公司	14,435	19,337
定期存款	3,229	3,184
-公司	3,229	3,184
其他存款		1,163
小计	17,664	23,684
合计	17,664	23,684

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	122,905	538,883	543,561	118,227
2、离职后福利-设定提存计划	1,860	61,497	61,692	1,665
3、辞退福利		2,202	2,202	
4、一年内到期的其他福利	5		5	
合计	124,770	602,582	607,460	119,892

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	110,129	417,346	422,148	105,327
2、职工福利费	3	31,826	31,829	
3、社会保险费	795	27,980	28,314	461
其中：医疗保险费	624	25,502	25,715	411
工伤保险费	96	1,984	2,048	32
生育保险费	75	494	551	18
4、住房公积金	3,443	51,238	51,601	3,080
5、工会经费和职工教育经费	8,535	10,431	9,607	9,359
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		62	62	
合计	122,905	538,883	543,561	118,227

(3) 设定提存计划

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,580	58,834	58,941	1,473
2、失业保险费	273	2,403	2,491	185
3、企业年金缴费	7	260	260	7
合计	1,860	61,497	61,692	1,665

39、应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	32,379	37,538
营业税	642	690
企业所得税	224,504	229,425
个人所得税	1,199	1,695
城市维护建设税	194	786
教育费附加	101	302
房产税	112	106
资源税		6,881
印花税	155	252
环境保护税	30	13
水资源税		184
耕地占用税		2,237
消费税		7,780
其他	1,193	760
合计	260,509	288,649

40、其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利	16,354	26,304
其他应付款	182,176	278,153
合计	198,530	304,457

说明：其他应付款本期期末较上期期末减少 34.79%，主要是本报告期商品衍生金融工具合约的付款期缩短导致对应合约的已结算未支付余额减少所致。

(1) 应付股利

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	16,354	26,304

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	16,354	26,304

说明：应付股利本期期末较上年期末减少 37.83%，主要是公司所属子公司上期末应付股利款于本报告期支付所致。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	75,993	86,432
保证金及押金	26,653	31,322
股权转让款	33,342	18,001
代收代扣款	7,151	9,047
限制性股票回购义务	6,063	9,343
已结算未支付的衍生品合约	11,731	107,047
其他	21,243	16,961
合计	182,176	278,153

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	17,594	未达到付款条件
第二名	5,575	未达到付款条件
第三名	5,295	未达到付款条件
第四名	3,751	未达到付款条件
第五名	3,298	未达到付款条件
合计	35,513	

41、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	229,329	170,744
一年内到期的长期应付款	122	13,416
一年内到期的租赁负债	13,381	10,773
合计	242,832	194,933

一年内到期的长期借款分类的说明：

(1) 保证借款：64,216 万元借款由新奥股份提供担保；1,146 万元借款由子公司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；18,361 万

元借款由子公司新奥（中国）燃气投资有限公司提供担保；300 万元借款由子公司湘潭新奥燃气发展有限公司提供担保。

（2）质押借款：5,984 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。

（3）抵押借款：20 万元借款是子公司滨州新奥燃气工程有限公司抵押其设备并抵押邹平新奥燃气有限公司的土地及设备取得。

（4）抵押加质押借款：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。

（5）质押加保证借款：400 万元借款是子公司河北新奥能源发展有限公司提供担保并质押燃气收费权取得；200 万元借款由子公司石家庄市鹿泉区新奥燃气有限公司、正定新奥燃气有限公司及石家庄新奥能源发展有限公司提供担保并质押燃气收费权取得。

（6）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抵押住宅取得，同时由新奥（中国）燃气投资有限公司提供担保。

42、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待结转销项税	135,259	154,938
其他		4,697
合计	135,259	159,635

43、长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	392,166	311,410
保证借款	380,720	730,509
质押借款	18,328	5,734
抵押借款	959	
抵押加质押借款	3,000	3,400
质押加保证借款	29,400	4,402
抵押加保证借款	50,018	155,763
合计	874,591	1,211,218

长期借款分类的说明：

（1）保证借款：203,300 万元借款由新奥股份提供担保；31,430 万元借款由新地能源工程技术有限公司提供担保；6,861 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；135,289 万元借款由新奥（中国）燃气投资有限公司提

供担保；2,640 万元由湘潭新奥燃气发展有限公司提供担保；1,200 万元是由新奥天然气股份有限公司及新奥（天津）能源投资有限公司共同保证担保。

（2）质押借款：18,328 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。

（3）抵押借款：959 万元借款是子公司滨州新奥燃气工程有限公司抵押其设备并抵押邹平新奥燃气有限公司的土地及设备取得。

（4）抵押加质押借款：3,000 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。

（5）质押加保证借款：27,800 万元借款是子公司石家庄市鹿泉区新奥燃气有限公司、正定新奥燃气有限公司及石家庄新奥能源发展有限公司提供担保并质押燃气收费权取得；1,600 万元借款是子公司河北新奥能源发展有限公司提供担保并质押燃气收费权取得。

（6）抵押加保证借款：50,018 万元是子公司新奥（舟山）液化天然气有限公司以三期项目资产（建成后）抵押取得，同时由公司及新奥（天津）能源投资有限公司提供担保。

报告期内，本公司无未按期偿还的长期借款。

44、应付债券

（1）应付债券

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中期票据	51,030	
境外债	1,233,204	1,437,773
合计	1,284,234	1,437,773

（2）应付债券的具体情况

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日
23 新奥天然气 GN01	100 元	3.300%	2023/4/25	3 年	5.00 亿元	
VEYONG3.375% 2026	100 美元	3.375%	2021/5/12	5 年	8.00 亿美元	535,172
2030 优先票据	100 美元	2.625%	2020/9/17	10 年	7.50 亿美元	520,431
2027 优先票据	100 美元	4.625%	2022/5/17	5 年	5.50 亿美元	382,170
合计					21.00 亿美元， 5.00 亿人民币	1,437,773

（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	2023 年 12 月 31 日	是否违约
23 新奥天然气 GN01	50,000	1,118	-88			51,030	否
VEYONG 3.375% 2026		18,435	10,213	90,235		455,259	否

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	2023年12月31日	是否违约
23 新奥天然气 GN01	50,000	1,118	-88			51,030	否
2030 优先票据		13,526	12,767	143,556		388,635	否
2027 优先票据		17,919	7,103			389,310	否
合计	50,000	50,998	29,995	233,791		1,284,234	

说明：

1) 23 新奥天然气 GN01

经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2022]GN28 号）文核准，公司绿色中期票据注册额度为 30.00 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。公司聘用中国银行股份有限公司为主承销商、聘用中信银行股份有限公司为联席主承销商，于 2023 年 4 月 25 日发行面值人民币 5.00 亿元分期付息到期还本的三年期绿色中期票据（23 新奥天然气 GN01），本次中期票据的票面利率为 3.30%，发行价格为 100 元/百元。

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 亿美元的优先票据，票面利率 3.375%；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。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。报告期内公司子公司于公开市场回购本金金额 12,705.40 万美元（相当于人民币 9.02 亿元）。

3) 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，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。“2030 优先票据”于 2030 年 9 月 17 日到期。根据“2030 优先票据”的条款和条件，子公司新奥能源控股有限公司可向“2030 优先票据”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。报告期内，公司子公司于公开市场回购票面金额 20,000.00 万美元（相当于人民币 14.36 亿元），并于 11 月份完成回购债券的注销工作。

4) 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。“2027 优先票据”于 2027 年 5 月 17 日到期。根据“2027 优先票据”的条款和条件，发行人可向 2027 优先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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	36,206	30,977
合计	36,206	30,977

46、长期应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	275	157,114
合计	275	157,114

(1) 长期应付款按款项性质披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付分期付款购无形资产		156,729
应付分期付款并购咨询费	275	385
合计	275	157,114

说明：长期应付款本期期末较上年期末减少 99.82%，主要是本报告期公司处置子公司其对应的长期应付款减少所致。

47、递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	111,884	30,308	19,863	122,329	与资产相关、与收益相关的政府补助
合计	111,884	30,308	19,863	122,329	

48、其他非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
计入其他非流动负债的衍生金融负债	1,380	4,841
被指定为套期工具的衍生产品：	1,380	4,841
其中：外汇衍生合约	619	4,841
商品衍生合约	761	
计入其他非流动负债的合同负债	272,030	284,694

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他	95,472	
合计	368,882	289,535

说明：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”。

49、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	可转债	股份支付转股	回购注销	
股本	309,866					-26	309,840

说明：股本本期减少是本报告期公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予部分股票所致。

50、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	2,522	4,336	6,858	
其他资本公积	16,874	2,649	4,363	15,160
合计	19,396	6,985	11,221	15,160

说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期增加，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部分第二个解除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。

(2) 资本溢价（股本溢价）本期减少，主要本报告期公司所属子公司新能香港增持控股子公司新奥能源股份，将购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积所致。

(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，同时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二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	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
库存股	19,182		3,427	15,755
合计	19,182		3,427	15,755

说明：库存股本期减少主要是：

(1) 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二个解除限售期解除限售条件成就，将确认的回购义务冲销。

(2) 本报告期公司计提 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予部分股票分红款。

(3) 本报告期公司回购注销 26.5 万股 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予部分股票。

52、其他综合收益

项目	2022 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	2023 年 12 月 31 日
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,440	-1,740			-264	-365	-1,111	1,075
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	1,440	-1,740			-264	-365	-1,111	1,075
二、将重分类进损益的其他综合收益	44,395	161,597	65,805		7,255	88,253	284	132,648
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	3,793	143,441	65,805		7,240	76,630	-6,234	80,423
外币财务报表折算差额	39,777	18,095				11,613	6,482	51,390
其他	825	61			15	10	36	835
合计	45,835	159,857	65,805		6,991	87,888	-827	133,723

说明：其他综合收益本期期末较上期期末增加 191.75%，主要是本报告期所属子公司现金流量套期储备增加所致。

53、专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	5,222	18,466	18,917	4,771
煤矿维简费		2,332	2,332	
合计	5,222	20,798	21,249	4,771

54、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,111	48,622	30,143	51,590
合计	33,111	48,622	30,143	51,590

说明：

(1) 盈余公积本期增加，主要是本报告期公司计提法定盈余公积所致。

(2) 盈余公积本期减少，主要是本报告期公司所属子公司新能香港增持控股子公司新奥能源股份及新奥能源回购股票，支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，由于资本公积不够冲减，冲减盈余公积所致。

55、一般风险准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
一般风险准备	18,839	13		18,852
合计	18,839	13		18,852

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	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	1,344,725	854,115
同一控制下企业合并		6,725
会计政策调整	-178	
调整后年初未分配利润	1,344,547	860,840
加：本年归属于母公司所有者的净利润	709,111	584,391
减：提取法定盈余公积	48,622	10,696
提取一般风险准备	13	1,375
应付普通股股利	157,722	87,324
其他		1,111
年末未分配利润	1,847,301	1,344,725

说明：

(1) 调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 178 万元。

(2) 未分配利润本期期末较上期期末增加 37.37%，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	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,224,530	12,280,552	15,300,214	13,012,048
其他业务	150,868	90,188	104,203	58,215
合计	14,375,398	12,370,740	15,404,417	13,070,263

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	新奥天然气股份有限公司		合计	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
天然气零售	6,945,229	6,176,215	6,945,229	6,176,215
天然气批发	2,917,313	2,792,765	2,917,313	2,792,765
平台交易气	1,064,878	872,474	1,064,878	872,474
工程建设与安装	851,725	505,105	851,725	505,105
综合能源销售及服务	1,519,206	1,319,613	1,519,206	1,319,613
智家业务	395,988	134,609	395,988	134,609
能源生产	509,543	473,447	509,543	473,447
基础设施运营	20,648	6,324	20,648	6,324
合计	14,224,530	12,280,552	14,224,530	12,280,552

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
天然气零售	管道天然气输送至客户，并被客户耗用	1、使用智能 IC 卡客户：采用预收款方式 2、未使用智能 IC 卡客户：定期为客户抄表，抄表之后按合同约定时间结算	天然气	是	0	无
天然气批发	LNG 已批量交付客户特定的位置	1、国内销售：采用预收款方式，按照合同约定提前预收天然气款项 2、国外销售：在约定的窗口期前，客户会按照合同要求开立信用证。客户收到发票后按照合同约定的时间付款	天然气	是	0	无
平台交易气	天然气交付客户特定的位置	1、国内销售：采用预收款方式，按照合同约定提前预收天然气款项 2、国外销售：在约定的窗口期前，客户会按照合同要求开立信用证。客户收到发票后按照合同约定的时间付款	天然气	是	0	无
工程建设与安装	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	客户分期付款，按照合同约定进度付款	工程建设与安装	是	0	保证类质保，按国家规定履行保修义务
综合能源销售及服务	1、能源产品：能源输送至客户，并被客户耗用 2、能源服务：属于一段时间内的履约义务，在合同期内按服务提供的进度确认收入	1、能源产品：采用预收款方式，按照合同约定提前预收能源款项 2、能源服务：客户分期付款，按照合同约定进度付款	综合能源	是	0	能源服务：保证类质保，按国家规定履行保修义务
智家业务	1、智家产品：客户取得商品控制权	按照合同约定付款	各种智家服务	是	0	智家产品：保证类质保

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为主 要责任人	公司承担的 预期将退还 给客户的款 项	公司提供的 质量保证类 型及相关义 务
	2、智家服务:客户接受服务的时点					保,按国家规定履行保修义务
能源生产	商品控制权转移给购货方	款到发货,合同签订后,客户应于提货前将合同约定的全额货款分批支付	煤炭、甲醇等	是	0	无
基础设施运营	服务已提供并经客户确认	客户在收到月收款通知书或其他收款通知后,在合同约定的期间内全额支付	天然气接收站运营服务	是	0	无
合计						

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

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 902,098 万元。

58、利息收入和利息支出

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	8,790	12,454
其中：贷款利息收入	283	327
贴现利息收入	13	30
金融机构往来利息收入	3,346	2,789
租赁利息收入	706	2,399
保理利息收入	4,442	6,909
利息支出	962	2,135

59、手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	2023 年度	2022 年度
手续费及佣金收入		10
其中：委托贷款业务		5
其他		5
手续费及佣金支出	246	311

60、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	9,619	10,942
教育费附加	7,361	8,211
资源税	9,860	26,663
房产税	5,463	5,109

项目	2023 年度	2022 年度
土地使用税	5,241	5,269
印花税	12,805	9,588
地方政府收取的规费	1,337	1,796
环境保护税	125	47
水资源税	232	463
耕地占用税		967
消费税	994	7,780
其他	1,334	1,576
合计	54,371	78,411

说明：税金及附加本期较上期减少 30.66%，主要是本报告期公司原子公司新能矿业煤炭销售额降低，相应资源税较上年同期减少所致。

61、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	87,257	86,228
差旅费	2,311	1,808
广告宣传促销费	1,853	1,950
业务招待费	1,000	779
租赁费	2,091	1,427
维修费	15,600	27,719
折旧费	21,111	18,720
委托代销手续费	477	599
通讯费	472	539
其他	10,696	8,732
合计	142,868	148,501

62、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	239,516	226,736
修理费	9,925	11,876
折旧及摊销	65,999	60,912
办公及差旅费	19,552	15,892
业务招待费	21,114	20,878
车辆费用	7,095	6,989

项目	2023 年度	2022 年度
聘请中介机构费	17,307	19,409
水电费	3,048	2,903
财产保险费	3,398	3,599
租赁费	2,689	3,065
购股权摊销	2,601	9,230
其他	28,006	30,652
合计	420,250	412,141

62、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	40,864	43,318
折旧费	12,970	13,242
物料	33,055	55,096
试验检验费	516	616
水电费	2,441	2,456
咨询费	744	962
委外加工费	2,252	926
其他	3,288	5,398
合计	96,130	122,014

64、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	140,341	137,166
加：利息收入	-23,071	-13,618
汇兑损益	38,995	159,780
银行手续费	8,057	8,139
其他	738	1,853
合计	165,060	293,320

说明：财务费用本期较上年同期减少 43.73%，主要是本报告期公司所属子公司美元债规模较上年同期下降，同时汇率变动较上年同期减少，从而产生的汇兑损益较上年同期减少。财务费用-利息收入本期较上年同期增加 69.42%，主要是本报告期公司所属子公司因美元存款利率上升，产生的利息收入增加所致。

65、其他收益

按性质分类	2023 年度	2022 年度	与资产/收益 相关
一、计入其他收益的政府补助	51,404	38,821	
其中：与递延收益相关的政府补助	8,125	4,208	与资产/收益 相关
增值税返还	7,438	5,952	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	35,841	28,661	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,803	3,398	
合计	54,207	42,219	

66、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	23,348	13,268
处置长期股权投资产生的投资收益	427,654	385
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,161	717
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,887	3,002
债务重组利得或损失	28,723	2,051
衍生金融工具产生的结算损益	273,885	52,357
重新计量先前持有股权产生的利得或损失	19,241	213
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	13,303	12,658
合计	792,202	84,651

说明：投资收益本期较上年同期增加 835.84%，主要是本报告期公司处置子公司和所属子公司衍生品实现的收益增加所致。

67、汇兑收益

项目	2023 年度	2022 年度
汇兑收益	-11	-41
合计	-11	-41

68、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-883	-3,466
以公允价值计量的金融资产的公允价值变动收益	-145,218	116,912
现金流量套期的无效部分的未实现收益	-3,221	2,498
负债中以现金结算的股份支付产生的公允价值变动收益	1,417	968
合计	-147,905	116,912

说明：公允价值变动收益较上年同期减少 226.51%，主要由于上年未到期的衍生金融工具产生的浮动收益于本期到期结算，冲减公允价值变动收益所致。

69、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	15	-7
应收账款坏账损失	-34,417	-23,828
其他应收款坏账损失	-5,031	-5,337
债权投资减值损失	-6	-288
发放贷款和垫款坏账损失	16	46
长期应收款坏账损失	-57	275
其他流动资产坏账损失	-208	-771
一年内到期的非流动资产坏账损失	52	-919
合计	-39,636	-30,829

70、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
商誉减值损失	-1,583	
固定资产减值损失	-200,145	-9,293
在建工程减值损失	-2,496	-66
无形资产减值损失	-1,641	-3,309
合同资产减值损失	-1,020	-11,619
合计	-206,885	-24,287

说明：资产减值损失较上年同期增加 18.26 亿元，主要是本报告期公司所属子公司计提资产减值准备所致。

71、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得	-7,106	-14,765
无形资产处置利得	813	6,821
合计	-6,293	-7,944

72、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	443	347	443
违约收入	1,047	742	1,047

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	4,139	4,000	4,139
废旧物资处置收入	1,228	1,200	1,228
赔偿收入	4,205	1,862	4,205
其他	5,432	1,699	5,432
合计	16,494	9,850	16,494

说明：营业外收入本期较上年同期增加 67.45%，主要是本报告期公司所属子公司收到赔偿款增加所致。

73、营业外支出

项目	2023 年度	2022 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	2,177	440	2,177
其中：固定资产处置损失	2,177	440	2,177
对外捐赠	7,724	2,442	7,724
罚款支出	752	3,790	752
废旧物资处置损失	1,684	2,439	1,684
赔偿支出	2,026	1,755	2,026
其他	4,752	1,771	4,752
合计	19,115	12,637	19,115

说明：营业外支出本期较上年同期增加 51.26%，主要是本报告期公司及所属子公司对外捐赠增加所致。

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	366,472	344,255
递延所得税费用	-42,866	16,017
合计	323,606	360,272

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	1,576,619
按法定/适用税率计算的所得税费用	394,155
子公司适用不同税率的影响	-56,559
调整以前期间所得税的影响	-20,165
非应税收入的影响	-42,161

项目	2023 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,344
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,068
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	75,207
其他	-4,147
所得税费用	323,606

75、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
银行存款利息收入	22,854	13,618
政府补助收入	69,055	54,049
收到的履约保证金、押金等	13,993	14,723
合计	105,902	82,390

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现的管理费用	112,133	115,338
付现的销售费用	34,499	43,553
付现的研发费用	42,296	65,454
金融机构手续费	8,057	8,225
付现的履约保证金、押金等	926	4,775
合计	197,911	237,345

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品收回	971,619	1,068,195
衍生合约	169,712	135,955
合计	1,141,331	1,204,150

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品投入	989,059	1,055,245
合计	989,059	1,055,245

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到关联方资金拆借款项	2,659	20,324
第三方实体偿还款项		312
受限制银行存款减少		17,990
其他	384,050	4,315
合计	386,709	42,941

说明：收到其他与投资活动有关的现金本期较上年同期增加 800.56%，主要是本报告期公司处置子公司收回对其的债权款所致。

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付关联方资金拆借款项	36,400	43,722
期权金		6,824
受限制银行存款增加	5,746	
其他	23,569	1,600
合计	65,715	52,146

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到关联公司与筹资有关的现金	32,204	21,182
收到的票据贴现款、票据到期承兑、银行承兑汇票保证金	193,961	41,810
收到融资租赁款		1,483
其他	1,449	14,811
合计	227,614	79,286

说明：收到其他与筹资活动有关的现金本期较上年同期增加 187.08%，主要是本报告期公司所属子公司收到的票据贴现款增加所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付给关联公司与筹资有关的现金	22,311	13,821
回购股票	22,935	10,067
同一控制下股权收购款	82,685	433,677
融资租赁本金、租息及手续费	6,255	34,866
银行承兑汇票到期解付	41,810	19,385

项目	2023 年度	2022 年度
其他	5,862	4,647
合计	181,858	516,463

说明：支付其他与筹资活动有关的现金本期较上年同期减少 64.79%，主要是本报告期公司支付同一控制下股权收购款减少所致。

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	756,023	1,822,066	5,460	1,529,422	98,695	955,432
一年内到期的非流动负债	194,933		219,861	171,671	291	242,832
长期借款	1,211,218	372,202		485,731	223,098	874,591
应付债券	1,437,773	49,880	28,935	203,631	28,723	1,284,234
租赁负债	30,977	16,617		3,946	7,442	36,206
长期应付款	157,114		5,486		162,325	275
合计	3,788,038	2,260,765	259,742	2,394,401	520,574	3,393,570

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,253,013	1,107,407
加：资产减值准备	206,885	24,287
信用减值损失	39,636	30,829
固定资产折旧	343,368	320,092
使用权资产摊销	14,198	13,536
无形资产摊销	62,132	61,817
长期待摊费用摊销	14,451	13,739
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）	6,293	7,944
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,634	1,679
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	147,905	-116,912
财务费用（收益以“-”号填列）	179,336	296,946
投资损失（收益以“-”号填列）	-792,202	-84,651
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,354	-8,549
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,422	18,452

补充资料	2023 年度	2022 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,470	74,158
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,295	-189,433
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,103	-70,763
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,375,945	1,500,578
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	1,877,676	1,095,554
减：现金的年初余额	1,095,554	1,241,341
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	782,122	-145,787

(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	2,775
山东省鑫峰工程设计有限公司	2,775
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	137
山东省鑫峰工程设计有限公司	137
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	3,764
双城中庆燃气有限公司	2,946
怀化中油振宇清洁能源有限公司	13
阜阳市新奥阜康能源发展有限公司	805
取得子公司支付的现金净额	6,402

(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	674,945
永登新奥能源发展有限公司	50
新能矿业有限公司	674,895
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,966

项目	金额
新能矿业有限公司	18,966
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	655,979

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	1,877,676	1,095,554
其中：库存现金	142	926
可随时用于支付的银行存款	1,520,189	787,400
可随时用于支付的其他货币资金	27,896	22,111
存放同业款项	329,449	285,117
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	1,877,676	1,095,554
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、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	71,497	7.0827	506,392
港币	31,180	0.9062	28,255
欧元	5	7.8592	39
澳元	19	4.8484	92
加元	1	5.3673	5
英镑	2	9.0411	18
新加坡元	304	5.3772	1,635
应收账款			
其中：美元	14,263	7.0827	101,021
其他应收款			
其中：美元	7	7.0827	50
港币	300	0.9062	272
应付账款			
其中：美元	11,857	7.0827	83,980
其他应付款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,618	7.0827	11,460
应付债券			
其中：美元	174,115	7.0827	1,233,204

(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
新奥液化天然气贸易有限公司	香港	美元
新奥能源控股有限公司	香港	人民币
ENN LNG(SINGAPORE)PTE LTD	新加坡	美元
ENN Global Trading Pte. Ltd.	新加坡	美元

78、租赁

1、作为承租人

项目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,936
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	7,396
与租赁相关的现金流出总额	14,320

2、作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	6,304	
机器设备	2,547	
土地	525	
运输工具	803	
总计	10,179	

作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
机器设备		706	
总计		706	

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,839	2,054
第二年	1,629	1,401
第三年	1,555	994
第四年	1,417	761
第五年	1,319	693
五年后未折现租赁收款额总额	6,224	4,231

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,768	45,268
折旧费	13,260	13,242
物料	32,927	55,096
试验检验费	516	616
水电费	2,433	2,456
咨询费	757	962
委外加工费	36,355	18,224
其他	3,346	5,680
合计	135,362	141,544
其中：费用化研发支出	96,130	122,013
资本化研发支出	39,232	19,531

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		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	77		2,771	117		2,731
管理数智化项目	8,391	352	20,519	1,255		28,007
好气网生态平台项目	5,528	1,750	8,119	3,213		12,184
泛能数智化项目	379		307	177		509
智能客户服务云平台项目	991	1,951	913	1,951		1,904

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
其他项目	3,141	1,574	1,474	1,167	498	4,524
合计	18,507	5,627	34,103	7,880	498	49,859

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
智能运营中心 3.0	测试阶段	2024 年 6 月	降本增效	2023 年 1 月	项目已完成立项可行性研究报告

3、重要的外购在研项目

项目	预期产生经济利益的方式	项目资本化或费用化的判断标准	项目资本化或费用化的具体依据
智能运营中心 3.0	降本增效	<p>(一) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(三) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；(四) 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；(五) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。</p>	<p>(一) 智能运营中心 3.0 项目是基于目前已经具备并且推广、应用的安全数智化产品建设；(二) 1、智能运营中心 3.0 项目中的核心产品已与客户签订技术开发（委托）合同；2、具有清晰的推广计划；(三) 具有清晰的收益分析；(四) 人力资源及财务成本已完成预算计划，立项可行性研究报告已分析项目计划及技术资源；(五) 公司已制定完善的预算编制、成本费用核算及审批制度。</p>

七、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	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
1	天津国际油气交易中心有限公司	2022 年 11 月 28 日	2,625	80%	收购	2023 年 1 月 5 日	完成交接并实际构成控制		-720	1,227
2	海宁市新欣天然气有限公司	2023 年 5 月 17 日	8,442	60%	收购	2023 年 5 月 17 日	完成股权变更登记	387	220	117
3	山东省鑫峰工程设计有限公司	2023 年 7 月 18 日	3,750	100%	收购	2023 年 7 月 18 日	完成股权变更登记	772	-115	316

(2) 合并成本及商誉

项目	天津国际油气交易中心有限公司	海宁市新欣天然气有限公司	山东省鑫峰工程设计有限公司
--现金	1		3,750
--非现金资产的公允价值		5,065	
--发行或承担的债务的公允价值	2,624		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		3,377	
合并成本合计	2,625	8,442	3,750
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,625	8,442	3,750
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	天津国际油气交易中心有限公司		海宁市新欣天然气有限公司		山东省鑫峰工程设计有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	3,281	3,281	11,811	9,371	5,298	1,472
货币资金			583	583	137	137
应收票据					138	138
应收款项					909	909
预付款项			137	137	116	116
其他应收款	3,281	3,281	6	6	18	18
存货			1	1		
其他流动资产			340	340		
长期股权投资			5,000	3,510		
固定资产			1,439	917	886	154
在建工程			3,460	3,460		
无形资产			845	417	3,094	
负债：			3,369	3,369	1,548	592
应付款项			64	64	368	368
预收款项			191	191	15	15
应交税费					8	8
应付职工薪酬					1	1
其他应付款			3,114	3,114	200	200
递延所得税负债					956	
净资产	3,281	3,281	8,442	6,002	3,750	880

科目	天津国际油气交易中心有限公司		海宁市新欣天然气有限公司		山东省鑫峰工程设计有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
减：少数股东权益	656	656				
取得的净资产	2,625	2,625	8,442	6,002	3,750	880

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例 (%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
海宁市新欣天然气有限公司	2010年5月19日	40	800	出资	2,409	3,377	968	本次购买股权确定的公允价值	

2、处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	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 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
盐城市亭湖区新城智能家居有限公司	2023 年 1 月 9 日	133	100	出让股权	完成股权变更登记	80						
永登新奥能源发展有限公司	2023 年 4 月 11 日	50	100	出让股权	完成股权变更登记	50						
长沙新奥燃气有限公司及其子公司	2023 年 8 月 24 日	1,000	6	出让股权	完成股权变更登记	-7,334	49	68,063	86,336	18,273	以评估报告为基础确定	
新能矿业有限公司	2023 年 10 月 19 日	674,895	100	出让股权	完成股权变更登记	541,020						

说明：

(1) 公司所属子公司新奥（中国）燃气投资有限公司与盐城铭人智能家居有限公司签署了《盐城市亭湖区新城智能家居有限公司股权转让协议》，出售盐城市亭湖区新城智能家居有限公司 100% 股权，交易价格为 133 万元。盐城市亭湖区新城智能家居有限公司于 2023 年 1 月 9 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 133 万元。公司不再持有盐城市亭湖区新城智能家居有限公司股权，不再将盐城市亭湖区新城智能家居有限公司纳入公司合并报表范围。

(2) 公司所属子公司天津新奥燃气发展有限公司与甘肃新控能源集团有限公司签订《永登新奥能源发展有限公司股权转让协议》，出售永登新奥能源发展有限公司 100% 股权，交易价格为 50 万元。永登新奥能源发展有限公司于 2023 年 4 月 11 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。公司不再持有永登新奥能源发展有限公司股权，不再将永登新奥能源发展有限公司纳入公司合并报表范围。

(3) 公司所属子公司新奥（中国）燃气投资有限公司与长沙先导产业投资有限公司签订《股权转让协议》，出售长沙新奥燃气有限公司 6% 股权，交易价格为 1000 万元。长沙新奥燃气有限公司于 2023 年 8 月 24 日完成工商变更登记手续，公司失去对长沙新奥燃气有限公司的控制权，公司不再将长沙新奥燃气有限公司纳入公司合并报表范围。

(4) 公司与广东凯鸿科技有限公司签订《新奥天然气股份有限公司与广东凯鸿科技有限公司关于新能矿业有限公司 100% 股权之转让协议》，出售新能矿业有限公司 100% 股权，交易价格为 674,895 万元人民币。新能矿业有限公司于 2023 年 10 月 19 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 674,895 万元。公司不再持有新能矿业有限公司股权，不再将新能矿业有限公司纳入公司合并报表范围。

3、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
新奥新能（河北）天然气有限公司	新奥新能（江苏）能源贸易有限公司
新奥新能（山东）能源贸易有限公司	新奥新能（廊坊）天然气有限公司
新奥新能（福建）能源贸易有限公司	新安县新瑞光伏能源有限公司
钦州新奥清洁能源有限公司	如东新奥管输天然气有限公司
宁乡新瑞新能源有限公司	桐庐新奥睿能能源发展有限公司
博爱县新瑞能源发展有限公司	青岛新融能源发展有限公司
上饶市新奥能源发展有限公司	海宁新奥智城科技有限公司
云浮新奥能源发展有限公司	海盐新奥智城科技发展有限公司
江苏新奥天然气管网有限公司	全椒新奥智城科技有限公司
汝阳县新瑞能源发展有限公司	宿迁新奥城市能源发展有限公司
龙游新奥新睿能能源发展有限公司	丽水新瑞光伏能源有限公司
罗定新奥能源发展有限公司	临颖县新瑞能源发展有限公司
阜阳阜奥新能源发展有限公司	深圳新奥能源销售有限公司
沈阳市沈北新区新恒能源发展有限公司	温岭新奥睿能能源发展有限公司
宁陵县新瑞能源发展有限公司	泗水新瑞能源发展有限公司
新奥（舟山）供应链管理有限公司	天津新瑞能源发展有限公司
天津滨海新区新奥新能能源有限公司	周口市新瑞能源发展有限公司
新奥（廊坊）新能源科技有限公司	新奥智城有限公司
桐庐新瑞光伏能源有限公司	江苏奥兴智城低碳科技有限公司
鞍山新奥能源发展有限公司	建德新瑞光伏能源有限公司
嘉善新瑞明源能源发展有限公司	江苏新海新奥智城科技有限公司

公司名称	公司名称
怀集新奥恒新能源有限公司	洛阳新鑫新奥清洁能源有限公司
金寨新汇能源发展有限公司	伊川县新瑞能源发展有限公司
宝丰县新瑞能源发展有限公司	盐城大丰新奥恒新燃气有限公司
合肥新恒能源发展有限公司	淮安新奥智城科技有限公司
天津滨海新奥能源贸易有限公司	库伦新奥能源有限公司
洛阳新奥龙泽清洁能源有限公司	廊坊开发区新奥智城科技有限公司

(2) 本年注销的子公司

公司名称	公司名称
泰州新奥能源发展有限公司	亳州创智新能源有限公司
金昌新奥能源发展有限公司	上海新晟文化用品有限公司
连云港新奥港清洁能源有限公司	新乡新奥车用燃气有限公司
江西新奥车用燃气有限公司	石家庄新奥管道有限公司
南宁新奥车用清洁能源有限公司	丹东新奥燃气有限公司
洋浦新奥企业管理服务合伙企业（有限合伙）	泉州市新奥交运清洁能源有限责任公司
许昌新奥能源发展有限公司	新地（舟山）天然气管道维修有限公司
界首新能企业管理咨询服务中心（有限合伙）	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

报告期内，重要的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新奥（天津）能源投资有限公司	天津市	500,000	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；煤炭经营；燃气经营；危险化学品经营	100		投资设立
新奥（中国）燃气投资有限公司	河北	USD43,178	北京市	投资控股		33.98	同一控制下的企业合并
新奥能源控股有限公司	中国香港	HKD30,000	英属开曼群岛	投资控股		33.98	同一控制下的企业合并

(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	66.02%	307,128	199,553	153,597
新奥（中国）燃气投资有限公司	66.02%	240,608	133,688	1,065,049

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	2023 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	183,702	1,339,336	1,523,038	512,442	777,944	1,290,386
新奥（中国）燃气投资有限公司	1,548,787	2,056,232	3,605,019	1,405,741	586,057	1,991,798

(续)

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	2023 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	3,530	465,205	465,007	-441
新奥（中国）燃气投资有限公司	67,798	364,448	364,448	7,863

(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
新奥（中国）燃气投资有限公司	65,199	142,622	142,625	-15,994

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		32.64		33.98	增持及股份激励对象行权
2	广东省新志能源服务有限公司		21.22		33.98	收购少数股东股权
3	常州新奥同仁燃气设备有限公司		15.67		20.39	收购少数股东股权

新奥天然气股份有限公司 2023 年度财务报表附注

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	
4	海宁新奥燃气有限公司		26.11		25.24	股权被动稀释及处置部分股权
5	好买气电子商务有限公司		32.64		51.00	内部股权转让及处置部分股权
6	天津国际油气交易中心有限公司		56.00		70.00	收购少数股东股权
7	怀化中油振宇清洁能源有限公司		22.85		33.98	收购少数股东股权
8	宣城新奥燃气股份有限公司		31.88		33.98	收购少数股东股权
9	睢宁万丰天然气有限公司		22.85		33.98	收购少数股东股权
10	隆昌中欧油气能源有限公司		19.58		33.98	收购少数股东股权
11	孟村回族自治县盛德燃气有限公司		31.95		33.98	股权抵债
12	新乡县中能服恒新热力有限公司		16.97		13.86	处置部分股权

(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	广东省新志能源服务有限公司	常州新奥同仁燃气设备有限公司	海宁新奥燃气有限公司	好买气电子商务有限公司	天津国际油气交易中心有限公司	怀化中油振宇清洁能源有限公司	宣城新奥燃气股份有限公司	睢宁万丰天然气有限公司	隆昌中欧油气能源有限公司	孟村回族自治县盛德燃气有限公司	新乡县中能服恒新热力有限公司
购买成本/处置对价												
--现金	82,685	498	40	733	49	700	165	2,829	797	12,000		264
--非现金资产的公允价值											92	
购买成本/处置对价合计	82,685	498	40	733	49	700	165	2,829	797	12,000	92	264
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	54,280	477	43	2,746	-779	656	387	2,651	678	7,713	185	272
差额	28,405	21	-3	-2,013	828	44	-222	178	119	4,287	-93	-8
其中：调整资本公积	6,857	21	-3	-2,013	828	44	-222	178	119	4,287	-93	-8
调整盈余公积	21,548											
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

	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	281,473	283,814
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,356	-1,820
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,356	-1,820
联营企业：		
投资账面价值合计	458,277	318,295
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	17,992	15,088
--其他综合收益		
--综合收益总额	17,992	15,088

(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	395	-255	140
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启宏燃气有限公司	276	-276	
盐城国能新奥能源发展有限公司	602	519	1,121
合计	3,215	-12	3,203

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益							

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其中：							
土地返还款	2,211			53		2,158	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	219			29		190	与资产相关
电力需求侧专项补贴	21			10		11	与资产相关
水污染防治资金	91			35		56	与资产相关
工业互联网创新发展工程示范项目	12			4		8	与资产相关
煤改气补贴	23,327	4,517		848		26,996	与资产相关
管网拆建补贴	6,505			264	-300	5,941	与资产相关
应急储气设施补贴	9,632			125		9,507	与资产相关
管线迁改补贴	20,797	6,253		888	-3,817	22,345	与资产相关
土地补贴	2,681			44	-2,522	115	与资产相关
天然气分布式能源项目补助	3,487			79	-2,743	665	与资产相关
能源站项目	688			140		548	与资产相关
新朝阳综合能源微网示范项目	941			42		899	与资产相关
新客站项目补助	601			120		481	与资产相关
燃煤供热锅炉淘汰补贴	3,192			121		3,071	与资产相关
老旧小区改造项目	8,707	13,613		2,376		19,944	与资产相关
保供补贴	1,397				-1,397		与收益相关
瓶改管补贴	1,740	4,248		40		5,948	与资产相关
SOFC 热电联供项目	670	99		290		479	与资产相关
天然气接收站项目投资奖励	2,369			119		2,250	与资产相关
其他	22,596	1,578		2,498	-959	20,717	与资产相关
合计	111,884	30,308		8,125	-11,738	122,329	

2、计入当期损益的政府补助

类型	项目名称	本期发生额	上期发生额	列报项目
与收益相关	增值税返还	7,438	5,952	其他收益
与收益相关	直接计入损益的政府补助	35,841	28,661	其他收益
与收益相关	政府贴息	103	66	财务费用

类型	项目名称	本期发生额	上期发生额	列报项目
与收益相关	进口增值税退税	43,341	76,224	营业成本
与收益相关	保供补贴等	51,829	20,700	营业成本
与资产相关	递延收益摊销	8,125	4,208	其他收益
合计		146,677	135,811	

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具的风险

除衍生工具外，公司的金融工具主要包括银行借款、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公司的运营提供资金支持。此外，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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 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	607,286	724,945
公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产	125,401	117,161
按摊余价值计量的金融资产	2,859,938	2,225,833
金融负债		
公允价值计量变动计入当期损益的金融负债	30,821	106,757
其他金融负债	4,708,606	5,245,115

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。此外，本公司所承受的最大财务损失的信用风险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、应收款项和若干实体的权益作抵押，以及若干应收款项的偿付由信誉优良的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、国内银行。截至 2023 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“附注三-11、金融工具”。本公司因应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等产生的信用风险敞口参见“附注五-5、6、10、12”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结算义务时发生的资金短缺风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。公司的主要业务活动以人民币计价结算。2023 年 12 月 31 日，公司优先票据、无抵押债券、应收款项及应付款项，以及部分银行存款以外币计值。

截至 2023 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“附注五-77、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。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。

公司的利率风险主要是浮动利率的银行贷款。管理层认为，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。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。

公司已签订了部分利率掉期合约以适当地降低利率风险，并会定期检测市场利率，以把握潜在机会减低借贷成本。

③ 商品价格风险

在日常业务过程中，公司进口 LNG 以满足下游客户根据长期“照付不议”购买协议的需求。因此，公司面临常用原油/天然气市场价格波动的风险(用作厘定 LNG 的价格)。公司运用衍生金融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的合约组合。

衍生金融工具仅用于财务风险管理用途，公司并无持有或发行衍生金融工具作投机用途。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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品套期保值业务	为有效防范天然气的交易价格风险，公司通过金融衍生品交易，锁定天然气价格，对天然气价格风险敞口进行管理。	公司使用与天然气、原油价格挂钩的金融衍生品对预期在未来发生的采购、销售业务中天然气价格部分进行套期保值。公司采用商品价格风险敞口动态套保的策略，根据预期销售、采购价格敞口的一定比例调整衍生品合约持仓量，敞口*套期保值比例与衍生品持仓量所代表的商品数量基本保持一致。	公司主要通过 JKM 天然气、Henry Hub 天然气、TTF 天然气等品种的掉期对天然气、原油价格进行套期保值，被套期项目与套期工具的买卖方向相反，价格指数、名义量、日期匹配，因此被套期项目与套期工具之间存在明显的经济性关系。	公司已建立商品套期相关内控制度，套保交易操作严格按照《商品套保制度》进行，并通过 ETMO 风险管理系统，对套期保值过程中的实纸货交易进行全面的数字化管理，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，具备较强风险管控能力，确保预期的风险管理目标有效实现。	公司通过买入或卖出相关商品衍生品合约，对冲公司实货端存在的价格风险，实现对天然气、原油部分价格风险敞口的有效管理，降低天然气价格波动对经营收益的不确定性影响。

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇套期保值业务	为有效防范汇率波动对公司美元债务还本付息等业务造成的风险，公司通过金融衍生工具，锁定汇率、利率波动范围，对相关的汇率、利率风险敞口进行管理。	公司使用与汇率、利率挂钩的金融衍生品对美元债务还本付息等业务中的汇率、利率部分进行套期。公司根据债务的规模，对一定比例的名义金额进行汇率和利率套期。	公司主要通过远期、掉期、期权等金融衍生工具对美元债务还本付息等业务因汇率、利率波动产生的风险进行套期保值，被套期项目的关键条款（包括名义金额、到期日）与套期工具相符，因此被套期项目与套期工具之间存在明显的经济性关系。	公司严格按照《外汇套期保值管理制度》相关规定，通过金融衍生工具对汇率、利率波动风险开展套期保值交易，确保风险敞口得到有效管理。	公司通过使用买入外汇衍生品合约，对冲公司美元债务还本付息等业务中汇率、利率波动的风险，实现对美元债务等业务带来的现金流量大幅波动的风险敞口的有效管理，降低汇率、利率波动对公司经营的影响。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	97,119	不适用	套期有效性：套期工具和被套期项目存在明显的经济性关系，具有相关性。套期无效部分来源：（1）现金流时间不匹配：被套保项目的现金流发生于销售结算发生时，套保工具的现金流发生于金融产品结算日，基于两者时间差有限，时间差的资金价值被认为不显著。（2）公司自身信用风险及对手方信用风险对套保工具的影响。	54,365
汇率风险	650	不适用	套期有效性：套期工具和被套期项目存在明显的经济性关系，具有相关性。套期无效部分来源：（1）被套期项目的减少或者变化；（2）公司或者对手方信用风险的变化；（3）到期日和支付日的不同；（4）套保期权费的递延。	6,596

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
商品价格风险	由于套期工具与被套期项目价值面临的被套期风险不完全一致，以及预期交易发生变化等原因导致不满足适用套期会计要求	130,127

十一、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	2023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	14,828	153,826	438,632	607,286
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	35	153,826	20,011	173,872
（1）债务工具投资			20,011	20,011
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	35	153,826		153,861
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	14,793		418,621	433,414
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	14,793		418,621	433,414
其中：上海大众公用事业（集团）股份有限公司	14,760			14,760
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	33			33
其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益			1,621	1,621
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	8,022		14,558	22,580
其中：嘉兴市燃气集团股份有限公司	8,022			8,022
其他非上市权益投资-按公平值计入其他综合收益			14,558	14,558
（四）应收款项融资			102,821	102,821
（五）投资性房地产			26,814	26,814
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			26,814	26,814
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（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	22,850	153,826	582,825	759,501
（七）交易性金融负债		30,820		30,820
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		30,820		30,820
其中：发行的交易性债券				

项目	2023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
衍生金融负债		29,440		29,440
计入其他非流动负债的衍生金融负债		1,380		1,380
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		30,820		30,820
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
嘉兴市燃气集团股份有限公司	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，

项目	估值信息
	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	2023年12月31日		2022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	672,686	652,699	696,366	672,551
优先票据	777,944	720,002	902,601	792,669
无抵押债券	455,260	427,109	535,172	472,565
中期票据	51,030	50,359		

上表中，除所披露的银行贷款的公平值属第三层次公平值外，其余所披露之公平值属第二层次公平值。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非活跃的报价。其余按摊余成本计值的金融负债公平值，参考于报告期末届满期相同或类似的贷款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。

十二、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	44.24	44.24

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八、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
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
河南省中原天然气开发有限公司	合营企业
淮安中油天淮燃气有限公司	合营企业
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	合营企业
焦作市中能天然气开发有限公司	合营企业
金华市高亚天然气有限公司	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
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
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	合营企业
山西恒憬能源有限公司	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
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
池州前江燃气有限公司	联营企业

关联方名称	与本企业关系
定州昆仑新奥能源发展有限公司	联营企业
灌云中石油昆仑燃气有限公司	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
连云港中新燃气有限公司	联营企业
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	联营企业
临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营企业
宁乡新奥燃气有限公司	联营企业
钦州中石油昆仑燃气有限公司	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
围场满族蒙古族自治县启宏燃气有限公司	联营企业
台州市城市天然气有限公司	联营企业
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
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
长沙新奥燃气发展有限公司	联营企业
长沙新奥燃气有限公司	联营企业
长沙新奥长城能源有限公司	联营企业
长沙新奥长燃能源发展有限公司	联营企业
长沙星沙新奥燃气有限公司	联营企业
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营企业

关联方名称	与本企业关系
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
重庆长电涪新天然气有限公司	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

海宁市新欣天然气有限公司于 2023 年 5 月 19 日由合营公司变更为本公司的子公司，长沙新奥燃气有限公司、长沙新奥燃气发展有限公司、长沙星沙新奥燃气有限公司、长沙新奥长燃能源发展有限公司、宁乡新奥燃气有限公司于 2023 年 8 月 23 日由本公司的子公司变更为联营公司，围场满族蒙古族自治县启宏燃气有限公司于 2023 年 9 月 19 日由本公司的联营企业变更为非关联方。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
北京永新环保有限公司	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
新奥集团股份有限公司	同一实际控制人
新奥新智科技有限公司	同一实际控制人
新奥科技发展有限公司	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
开新房地产开发经营有限公司	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
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	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
石家庄新奥环保科技有限公司	同一实际控制人
天津黄埔盐化工程技术有限公司	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
新奥数能科技有限公司	同一实际控制人
新地（廊坊）园林绿化工程有限公司	同一实际控制人
新绎置业（北海）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
新绎七修酒店管理有限公司	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
博康智能信息技术有限公司	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
北海新奥阳光智采科技有限公司	同一实际控制人
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	同一实际控制人
廊坊汇佳物业服务有限公司	同一实际控制人
廊坊开发区京御房地产开发有限公司	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
新奥保险经纪有限公司	同一实际控制人
新奥博为技术有限公司	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
新奥文化产业园运营有限公司	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
新绎健康科技有限公司	同一实际控制人
新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	同一实际控制人
河北省金融租赁有限公司	实际控制人的参股企业
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

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 年发生额
保定新奥燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	1,469	5,956
灌云中石油昆仑燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	4,497	
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	采购设备、材料、天然气	5,723	3,166
海宁市新欣天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	34,889	134,985
河北中石油昆仑天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	114,288	109,210
河南京宝新奥新能源有限公司	采购设备、材料、天然气	10,352	13,212
金华市高亚天然气有限公司	采购设备、材料、天然气		9,328
连云港中新燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	77,925	45,983
聊城实华天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	33,403	38,736

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 年发生额
临沂中孚天然气开发利用有限公司	采购设备、材料、天然气	3,887	1,258
山东鲁新天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	2,805	3,147
山西恒憬能源有限公司	采购设备、材料、天然气	44,331	
上海叁零肆零科技有限公司	采购设备、材料、天然气	8,239	8,006
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	29,091	30,019
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	4,701	171
台州市城市天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	19,352	25,861
新盛天然气销售有限公司	采购设备、材料、天然气	5,548	
湛江中油新奥天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	1,822	2,714
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	采购设备、材料、天然气	3,865	
重庆长电涪新天然气有限公司	采购设备、材料、天然气	14,599	
公司实际控制人控制的下属企业	采购设备、材料、天然气	10,049	4,787
公司实际控制人控制的下属企业	接受工程施工	1,681	1,166
安徽省皖能新奥天然气有限公司	接受技术、综合服务	5,060	3,706
上海叁零肆零科技有限公司	接受技术、综合服务	588	
上海石油天然气交易中心有限公司	接受技术、综合服务	4	179
深圳新奥海运有限公司	接受技术、综合服务	4,719	1,455
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	接受技术、综合服务	1,568	4,934
浙江新甬舟物流有限公司	接受技术、综合服务	2,624	2,892
公司实际控制人控制的下属企业	接受技术、综合服务	47,248	50,270
其他-未列示明细项目的公司交易额		16,315	11,838

2) 出售商品及提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 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	1,012	7,018
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	4,360	1,135
湖州南浔新奥燃气有限公司	设计、施工、销售材料和物资	4,688	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	设计、施工、销售材料和物资	817	2,968
台州市城市天然气有限公司	设计、施工、销售材料和物资	183	2,316
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	4,223	6,423
公司实际控制人控制的下属企业	提供技术、综合服务	14,163	18,121
安徽省皖能新奥天然气有限公司	销售燃气及其他商品	1,748	2,062
保定新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	11,093	12,339

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 年发生额
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	销售燃气及其他商品	1,150	4,053
定州昆仑新奥能源发展有限公司	销售燃气及其他商品	2,811	467
东莞市豪丰新奥能源有限公司	销售燃气及其他商品	6,176	7,266
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售燃气及其他商品	3,313	4,072
海宁市新欣天然气有限公司	销售燃气及其他商品		4,380
湖州南浔新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	73,603	2,730
湖州燃气股份有限公司	销售燃气及其他商品	2,965	47,066
淮安中油天淮燃气有限公司	销售燃气及其他商品	14,224	13,802
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	销售燃气及其他商品	5,324	2,691
焦作市中能天然气开发有限公司	销售燃气及其他商品	2,524	
连云港城新燃气有限公司	销售燃气及其他商品	5,760	3,930
连云港中新燃气有限公司	销售燃气及其他商品	82,592	40,845
临沂中孚天然气开发利用有限公司	销售燃气及其他商品	2,739	2,128
宁波新奥车用能源有限公司	销售燃气及其他商品	359	2,357
山西恒憬能源有限公司	销售燃气及其他商品	33,861	
汕头市华润新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	8,531	10,743
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	21,387	31,908
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	3,055	3,222
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	1,102	4,832
石家庄新奥中泓燃气有限公司	销售燃气及其他商品	3,544	7,380
台州市城市天然气有限公司	销售燃气及其他商品	12,997	608
文山云投新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	3,142	16,694
新盛天然气销售有限公司	销售燃气及其他商品	8,631	
烟台新奥燃气发展有限公司	销售燃气及其他商品	18,960	14,249
烟台新奥实业有限公司	销售燃气及其他商品	1,331	2,537
云南云投新奥燃气有限公司	销售燃气及其他商品	4,789	4,231
湛江中油新奥天然气有限公司	销售燃气及其他商品	1,599	3,928
长沙市鑫能车用燃气有限公司	销售燃气及其他商品		3,088
长沙新奥燃气发展有限公司	销售燃气及其他商品	1,146	
重庆龙冉能源科技有限公司	销售燃气及其他商品	938	13,152
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	销售燃气及其他商品	24,712	15,936
舟山市蓝焰千岛工业气体有限公司	销售燃气及其他商品	7,306	20,971

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 年发生额
舟山市蓝焰燃气有限公司	销售燃气及其他商品	2,065	10,511
公司实际控制人控制的下属企业	销售燃气及其他商品	3,011	2,523
其他-未列示明细项目的公司交易额		28,537	21,154

(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	2023 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	2023/1/1	2023/12/31	托管合同	5,420

(3) 关联方租赁情况

1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
蚌埠新奥中油石油销售有限公司	房屋/设备	373	142
池州前江燃气有限公司	房屋	2	
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	房屋	1	
淮安中油天淮燃气有限公司	房屋	18	
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	房屋	47	33
文山云投新奥燃气有限公司	房屋	7	14
湛江中油新奥天然气有限公司	房屋	29	
长沙新奥长城能源有限公司	房屋	2	
浙江新甬舟物流有限公司	房屋	58	
公司实际控制人控制的下属企业	房屋/设备	2,565	430

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
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	房屋	1									
河南省中原天然气开发有限公司	房屋					19		2		66	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	房屋	6									
上海阳光九环能源发展有限公司	房屋	6									
连云港中新燃气有限公司	设备	92									
河北省金融租赁有限公司	设备						567				
公司实际控制人控制的下属企业	房屋/设备	774	313			217	508	10	27		460

(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	担保金额	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	3,889	2020/9/27	2024/9/18	否
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	321,000		2015/12/23	2026/12/31	是
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	117,000		2019/8/30	2031/12/31	是
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		2020/8/19	2035/12/31	是

2) 本公司及其子公司作为担保方:

被担保方	合同金额	担保金额	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	1,345	2021/3/8	2025/12/31	否
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	8,000		2019/10/15	2029/10/15	是
金华市高亚天然气有限公司	1,875	700	2023/12/22	2024/12/21	否

本公司参股公司重庆龙冉能源科技有限公司向银行申请融资贷款，其控股股东重庆涪陵能源实业集团有限公司为其提供全额连带责任保证担保，本公司按持股比例向重庆涪陵能源实业集团有限公司提供连带责任保证反担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	金额	起始日	到期日
拆入			
广西溢隆元售电有限公司	1,100	2023/3/31	2024/3/31
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	3,425	2023/7/8	2024/7/7
连云港城新燃气有限公司	1,500	2023/4/17	2024/3/21
新奥新智科技有限公司	1,000	2023/12/26	2026/12/31
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	20,000	2023/12/29	2024/12/28
拆出			
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	441	2023/3/24	2024/3/23
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	94	2023/11/29	2024/11/28
洛阳弘鑫燃气有限公司	800	2023/12/19	2024/12/18
保定新奥燃气有限公司	3,000	2023/9/21	2023/12/27

关联方名称	金额	起始日	到期日
保定新奥燃气有限公司	2,000	2023/11/22	2023/12/27
围场满族蒙古族自治县启宏燃气有限公司	300	2023/1/17	2024/1/16
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	3,000	2023/11/17	2023/12/16
围场满族蒙古族自治县启宏燃气有限公司	1,288	2023/7/1	2024/6/30
盐城国能新奥能源发展有限公司	1,000	2023/7/23	2024/7/22
上海卓效能源科技有限公司	1,000	2023/3/16	2024/3/15
保定新奥燃气有限公司	8,000	2023/10/26	2024/10/25
东莞市豪丰新奥能源有限公司	980	2023/3/29	2025/3/28
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	5,805	2023/1/1	2023/12/31
钦州中石油昆仑燃气有限公司	1,875	2023/1/16	2028/1/15
钦州中石油昆仑燃气有限公司	1,350	2023/1/16	2026/1/15

(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	2023 年	2022 年
新奥新智科技有限公司	出售新奥（中国）燃气投资有限公司持有的好买气电子商务有限公司 49% 股权	49	
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

(7) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	2,871	3,040

(8) 其他关联交易

本公司融资租赁、商业保理的情况

关联方	交易内容	金额	开始时间	结束时间
北京永新环保有限公司	提供融资租赁、商业保理	101	2023/9/6	2023/11/15
北京永新环保有限公司	提供融资租赁、商业保理	91	2023/9/5	2023/11/15
开新房地产开发经营有限公司	提供融资租赁、商业保理	39	2023/3/29	2023/4/3

关联方	交易内容	金额	开始时间	结束时间
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	132	2023/3/30	2023/6/14
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	23	2023/4/28	2023/6/30
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	26	2023/4/26	2023/6/1
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	41	2023/4/25	2023/7/10
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	89	2023/6/12	2023/11/29
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	99	2023/8/8	2024/7/23
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	101	2023/7/20	2023/10/11
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	166	2023/7/11	2024/6/21
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	59	2023/7/5	2023/10/18
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	64	2023/7/5	2024/6/17
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	110	2023/8/24	2024/8/8
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	45	2023/8/28	2024/7/23
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	15	2023/9/28	2023/10/10
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	15	2023/11/29	2024/11/13
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供融资租赁、商业保理	18	2023/11/29	2024/7/23
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	104	2023/1/4	2023/3/16
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	8	2023/2/15	2023/4/16
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	18	2023/2/15	2023/4/16
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	19	2023/2/20	2023/5/18
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	91	2023/4/27	2023/7/17
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	48	2023/5/30	2023/6/29
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	182	2023/9/8	2024/9/5
廊坊易通程商务服务有限公司	提供融资租赁、商业保理	35	2023/2/13	2023/2/16
石家庄新奥环保科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	314	2023/1/17	2024/1/12
石家庄新奥环保科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	56	2023/6/12	2023/6/28
石家庄新奥环保科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	102	2023/7/28	2024/1/12
天津黄埔盐化工程技术有限公司	提供融资租赁、商业保理	92	2023/7/17	2023/7/28
天津新智感知科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	10	2023/8/15	2023/11/6
天津新智感知科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	101	2023/8/24	2023/11/6
新奥科技发展有限公司	提供融资租赁、商业保理	8,697	2023/7/7	2026/6/30

关联方	交易内容	金额	开始时间	结束时间
新奥科技发展有限公司	提供融资租赁、商业保理	41	2023/1/6	2023/6/12
新奥科技发展有限公司	提供融资租赁、商业保理	56	2023/5/11	2023/6/15
新奥科技发展有限公司	提供融资租赁、商业保理	4	2023/5/31	2023/6/12
新奥科技发展有限公司	提供融资租赁、商业保理	29	2023/5/31	2023/6/15
新奥科技发展有限公司	提供融资租赁、商业保理	92	2023/6/29	2023/7/12
新奥科技发展有限公司	提供融资租赁、商业保理	80	2023/8/17	2023/8/25
新奥数能科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	15	2023/4/27	2023/5/5
新奥数能科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	4	2023/8/17	2023/8/22
新奥数能科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	23	2023/8/17	2023/8/22
新地（廊坊）园林绿化工程有限公司	提供融资租赁、商业保理	257	2023/3/20	2023/9/11
新绎置业（北海）有限公司	提供融资租赁、商业保理	227	2023/6/21	2023/12/18
上海叁零肆零科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	98	2023/1/30	2023/2/6
上海叁零肆零科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	7	2023/4/4	2023/4/17
上海叁零肆零科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	15	2023/4/4	2023/4/17
上海叁零肆零科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	452	2023/4/4	2023/4/17
上海叁零肆零科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	262	2023/4/27	2023/5/15
上海叁零肆零科技有限公司	提供融资租赁、商业保理	1,020	2023/4/27	2023/5/15

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 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	保定新奥燃气有限公司	16,179	257	17,507	210
应收款项	定州昆仑新奥能源发展有限公司	158	6	839	34
应收款项	东莞市豪丰新奥能源有限公司	1,794	308	2,064	201
应收款项	灌云中石油昆仑燃气有限公司	961			
应收款项	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	1,188	13	2,721	15
应收款项	海宁市新欣天然气有限公司			6,969	12
应收款项	河北中石油昆仑天然气有限公司	22,118		17,765	143
应收款项	金华市高亚天然气有限公司	863		979	
应收款项	开新房地产开发经营有限公司	535	74	1,306	40
应收款项	廊坊新奥房地产开发有限公司	1,579	68	726	19
应收款项	廊坊新奥建筑安装工程有限公司	1,025	9	614	5

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 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	连云港城新燃气有限公司	3,556	26	3,797	30
应收款项	连云港中新燃气有限公司	422	10	1,268	12
应收款项	聊城实华天然气有限公司	3,317		2,340	
应收款项	临沂中孚天然气开发利用有限公司	670	10	351	3
应收款项	洛阳弘鑫燃气有限公司	808	800	808	800
应收款项	宁乡新奥燃气有限公司	1,346	15		
应收款项	钦州中石油昆仑燃气有限公司	3,225	64		
应收款项	山西恒憬能源有限公司	1,677			
应收款项	上海昆仑新奥新能源发展有限公司	443	16	840	29
应收款项	上海石油天然气交易中心有限公司			1,232	21
应收款项	上海卓效能源科技有限公司	1,000	20	1,000	20
应收款项	石家庄空港天然气有限公司	875	137	782	167
应收款项	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	10,893	86	29,663	2,971
应收款项	石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	612	23	2,682	187
应收款项	天津新智感知科技有限公司	3,667	33	1,421	3
应收款项	围场满族蒙古族自治县启宏燃气有限公司			1,833	1,833
应收款项	文山云投新奥燃气有限公司	2,126	118	1,730	61
应收款项	新奥科技发展有限公司	6,760	64	8,010	85
应收款项	新奥文化产业发展有限公司	3,244	286	2,743	141
应收款项	新盛天然气销售有限公司	2,214	16	800	2
应收款项	新绎七修酒店管理有限公司	859	17	454	6
应收款项	新智认知数据服务有限公司	52	1	2,448	
应收款项	烟台新奥燃气发展有限公司	759	41	1,576	18
应收款项	盐城国能新奥能源发展有限公司	1,809	59	1,802	50
应收款项	云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	147	2	1,272	165
应收款项	湛江新奥燃气高压管网有限公司	6		789	17
应收款项	长沙新奥燃气发展有限公司	1,398	16		
应收款项	长沙新奥燃气有限公司	12,672	306		
应收款项	长沙新奥长燃能源发展有限公司	630	22		
应收款项	长沙星沙新奥燃气有限公司	1,076	9		
应收款项	重庆龙冉能源科技有限公司	399	4	1,287	3
其他未单独列示的关联方合计		11,485	793	9,730	450

(2) 应付项目

项目名称	公司名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付款项	蚌埠新奥中石油销售有限公司	923	842
应付款项	保定新奥燃气有限公司	1,411	1,990
应付款项	北京永新环保有限公司	4,494	2,715
应付款项	博康智能信息技术有限公司	4,766	4,368
应付款项	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	21,054	1,367
应付款项	广西溢隆元售电有限公司	1,118	1,442
应付款项	湖州南浔新奥燃气有限公司	2,744	107
应付款项	湖州燃气股份有限公司	1,062	1,017
应付款项	廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	1,097	1,170
应付款项	连云港城新燃气有限公司	1,983	6,784
应付款项	连云港中新燃气有限公司	2,129	68
应付款项	临沂中孚天然气开发利用有限公司	3,310	877
应付款项	山西恒憬能源有限公司	3,807	
应付款项	上海叁零肆零科技有限公司	3,199	2,691
应付款项	上海阳光九环能源发展有限公司	1,804	1,804
应付款项	深圳新奥海运有限公司	2,053	662
应付款项	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	3,061	10,861
应付款项	石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	3,486	3,486
应付款项	台州市城市天然气有限公司	2,223	1,399
应付款项	天津新智感知科技有限公司	5,156	2,463
应付款项	新奥高科工业有限公司	4,686	4,686
应付款项	新奥控股投资股份有限公司	5,575	5,575
应付款项	新奥数能科技有限公司	8,132	6,522
应付款项	新奥新智科技有限公司	2,321	1,161
应付款项	新智认知数据服务有限公司	1,432	431
应付款项	新智云数据服务有限公司	5,088	4,410
应付款项	盱眙国联新奥天然气管网有限公司	5,271	6,944
应付款项	烟台新奥燃气发展有限公司	880	1,897
应付款项	盐城市国投天然气管网有限公司	17,594	21,500
应付款项	盐城新奥压缩天然气有限公司	1,018	1,019
应付款项	长沙新奥燃气发展有限公司	5,084	
应付款项	肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	1,167	
应付款项	舟山市蓝焰燃气有限公司	1,085	1,044

项目名称	公司名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他未单独列示的关联方合计		11,774	35,350

十三、股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	805,600	3,091	6,707,859	9,710	2,360,166	762
合计	805,600	3,091	6,707,859	9,710	2,360,166	762

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	40.34 港元	至 2025 年 12 月 8 日	7.03 元人民币	至 2025 年 3 月 25 日
	76.36 港元	至 2029 年 3 月 27 日	6.84 元人民币	至 2025 年 9 月 21 日

本公司之子公司新奥能源控股有限公司根据 2012 年 6 月 26 日公司年度股东大会通过的一项普通决议，采纳一项购股权计划（“2012 年计划”）；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”）；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）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。截至本期末，该批购股权计划累计行权 6,722,150 份，作废 4,594,715 份，尚未行使 683,135 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。截至本期末，该批购股权计划累计行权 2,444,367 份，作废 4,307,192 份，尚未行使 5,576,441 份。

（2）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。

截至本期末，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。截至本期末，该以现金结算的股份奖励计划累计行权 188,500 份，尚未行使 676,000 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。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	对于购股权：二项式期权定价模型 对于限制性股票：采用授予日股票的公允价值确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票价格、行权价格、无风险利率、剩余年限、预期波动率、预期股息率、预期、历史行权行为
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	17,011

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
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重要参数	股票价格、行权价格、无风险利率、剩余年限、预期波动率、预期股息率、预期、历史行权行

	为
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	778

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,116	-1,848
合计	3,116	-1,848

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 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	69,559	81,965
—对外投资承诺	92,383	96,023
其中：与对合营和联营企业投资相关的未确认的承诺	92,223	68,275
合计	161,942	177,988

2、或有事项

本期无需要披露的或有事项。

十五、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	281,354
经审议批准宣告发放的利润或股利	281,354

根据第十届董事会第十四次会议决议，公司拟以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 3,098,397,607 股扣减不参与利润分配的回购股份 5,808,614 股，拟回购注销的限制性股票 782,500 股，即以 3,091,806,493 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 9.1 元（含税），其中每 10 股派发现金红利 6.6 元（含税）为公司 2023 年年度分红，每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）为按照《新奥股份未来三年（2023-2025 年）股东特别派息规划》进行的特别派息。综上，公司合计发放现金红利 2,813,543,908.63 元（含税），剩余未分配利润滚存至下一年度。

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。

十六、其他重要事项

1、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
新能矿业有限公司	113,002	78,831	35,839	5,531	30,308	30,308

2、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、平台交易气、工程建设与安装、综合能源销售及服务、智家业务、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	平台交易气	工程建设与安装	综合能源销售及服务	智家业务	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	6,945,229	2,917,313	1,064,878	851,725	1,519,206	395,988	509,543	20,648		14,224,530
分部间交易主营业务收入	4,541,022	2,923,176	1,433,753	393,349	70,597	778,623	78,399	94,628	10,313,547	
报告分部主营业务收入	11,486,251	5,840,489	2,498,631	1,245,074	1,589,803	1,174,611	587,942	115,276	10,313,547	14,224,530
对外交易主营业务成本小计	6,176,215	2,792,765	872,474	505,105	1,319,613	134,609	473,447	6,324		12,280,552
分部间交易主营业务成本	4,649,164	2,879,116	1,468,625	364,060	72,502	764,028	78,697	33,866	10,310,058	
报告分部主营业务成本	10,825,379	5,671,881	2,341,099	869,165	1,392,115	898,637	552,144	40,190	10,310,058	12,280,552
报告分部交易毛利	660,872	168,608	157,532	375,909	197,688	275,974	35,798	75,086	3,489	1,943,978
对外交易毛利	769,014	124,548	192,404	346,620	199,593	261,379	36,096	14,324		1,943,978
分类资产	4,698,322	375,354	1,007,826	2,163,876	1,044,529	493,628	521,187	856,151	936,882	10,223,991
分类负债	1,815,948	20,611	219,112	1,828,334	276,898	259,096	568,538	455,387	244,297	5,199,627

3、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 2023 年度评估利润为 1,021,599 万元。2023 年度公司将经营活动产生的归母净利润 709,111 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 312,488 万元（均摘自经公司审计师审计的财务报表），得出公司 2023 年度评估利润为 1,021,599 万元。

十七、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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,299	47
5 年以上	39	39
合计	2,338	86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,338	100.00	39	1.67	2,299
其中:					
关联方款项	2,299	98.33			2,299
其他款项	39	1.67	39	100.00	
合计	2,338		39		2,299

(续)

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					
按组合计提坏账准备	86	100.00	39	45.35	47
其中:					
关联方款项	47	54.65			47
其他款项	39	45.35	39	100.00	
合计	86		39		47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 关联方款项

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,299		
合计	2,299		

组合计提项目: 其他款项

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	39	39	100.00
合计	39	39	100.00

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,242		1,242	53.12	
第二名	855		855	36.57	
第三名	108		108	4.62	
第四名	52		52	2.22	
第五名	42		42	1.80	
合计	2,299		2,299	98.33	

2、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	88,911	170,586
其他应收款	1,014,864	652,754
合计	1,103,775	823,340

(1) 应收股利

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新能矿业有限公司		91,500
新奥(天津)能源投资有限公司	79,086	79,086
新能(香港)能源投资有限公司	9,825	
合计	88,911	170,586

1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新奥（天津）能源投资有限公司	79,086	1-2 年	股利支付安排	否
合计	79,086			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	664,731	409,679
1-2 年	253,130	243,075
2-3 年	97,003	
合计	1,014,864	652,754

2) 按款项性质分类

其他应收款性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	1,014,711	652,601
其他	153	153
合计	1,014,864	652,754

3) 坏账准备计提情况

无

4) 坏账准备的情况

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	459,453	45.27	往来款	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	
第二名	332,931	32.81	往来款	1 年以内	
第三名	64,098	6.32	往来款	1 年以内	
第四名	59,600	5.87	往来款	1 年以内	
第五名	37,486	3.69	往来款	1 年以内	
合计	953,568	93.96			

3、长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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	1,112,686		1,112,686	1,367,006		1,367,006
对联营、合营企业投资	3,001		3,001	4,624		4,624
合计	1,115,687		1,115,687	1,371,630		1,371,630

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 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	1,367,006		254,320	1,112,686		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 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	481			-431							50
重庆龙冉能源科技有限公司	4,143			-529			663				2,951
合计	4,624			-960			663				3,001

4、营业收入、营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,359	5	1,859	9
合计	2,359	5	1,859	9

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	217,625	129,086
权益法核算的长期股权投资收益	-960	2,120
处置长期股权投资产生的投资收益	317,815	
合计	534,480	131,206

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	440,602	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	41,420	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	129,333	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益	829	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,724	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	28,723	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	1,417	
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	-883	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-2,621	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-52,038	
减：所得税影响额	63,019	
少数股东权益影响额（税后）	65,301	
合计	463,186	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.39%	2.30	2.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.93 %	0.80	0.80

（此页无正文，为《新奥天然气股份有限公司 2023 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)

出资额 2550万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月28日

执行事务合伙人 张增刚

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、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



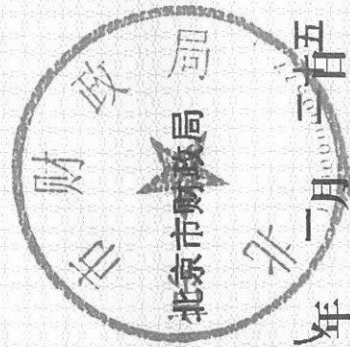
登记机关

2022年 03月 07日

证书序号: 0000058

说明

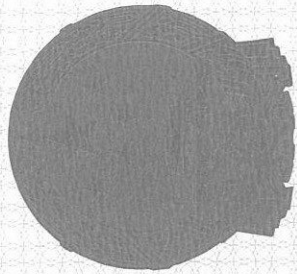
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



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	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构:监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.12.31)		
文号		关键词	



从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.12.31)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
88	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
89	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	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
91	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
92	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
93	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	022-88238268-8239
94	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
95	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
96	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
97	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
98	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
99	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100	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
101	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-89356126



姓名 张增刚
 Full name 张增刚
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1967-01-21
 Date of birth 1967-01-21
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 30104670121137
 Identity card 30104670121137

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 CPAs
 2014年2月21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 CPAs
 2014年2月21日



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

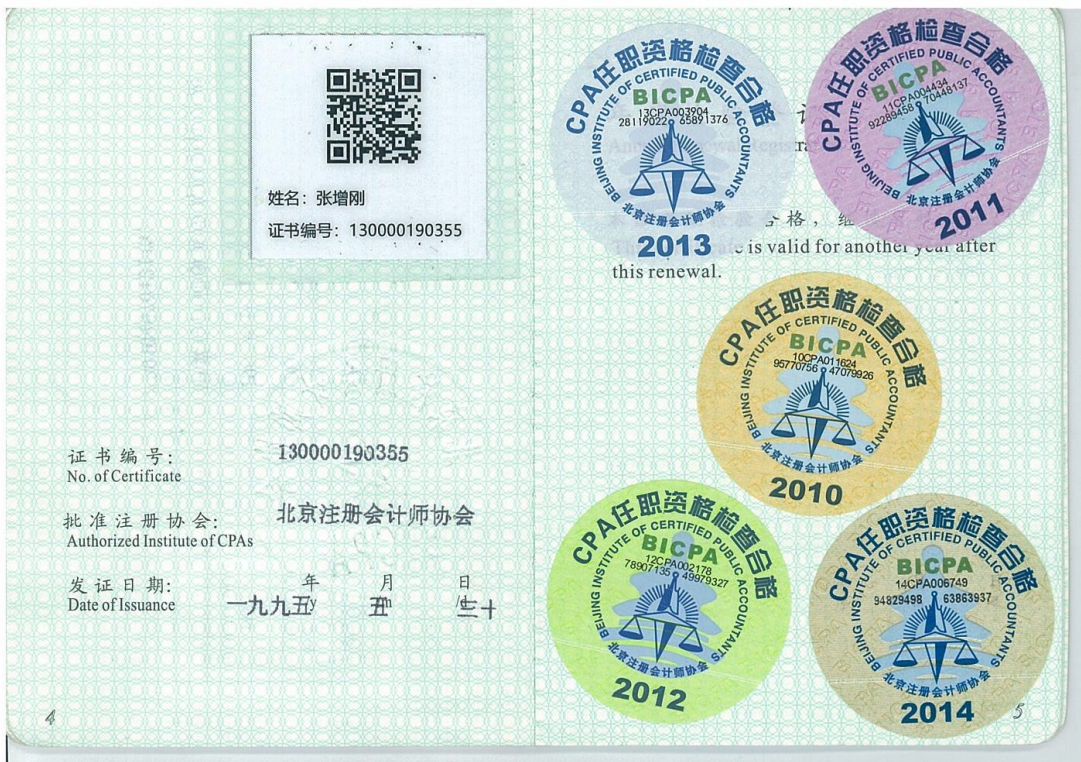
转出协会盖章
 CPAs

转出协会盖章
 CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 CPAs

转入协会盖章
 CPAs
 年 月 日





姓名: 王彦茹
Sex: 女
Date of birth: 1990-08-19
Working Unit: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 石家庄分所
Identity card No.: 130522199008192429



证书编号: 110001680248
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: 2020 年 05 月 14 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 月 日
/ /