

新奥能源控股有限公司

审计报告

中喜审字【2019】第 1682 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 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

中喜审字[2019]第 1682 号

新奥生态控股股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了新奥能源控股有限公司（以下简称“新奥能源”）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新奥能源2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017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，我们独立于新奥能源，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

新奥能源2019年1-6月、2018年度、2017年度实现营业收入分别为人民币392亿元、676亿元、556亿元，详见财务报表附注五、51，新奥能源的收入主要来自于天然气零售、燃气批发、工程安装、综合能源销售及服务、增值服务及产品销售等业务。由于营业收入是新奥能源的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操作收入确认时点的固有风险，所以我们将新奥能源收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们关注新奥能源营业收入的确认，主要由于其销售业务量巨大，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。

我们了解、评估了新奥能源管理层对销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估新奥能源营业收入的确认政策。此外，我们采用抽样方式对营业收入执行了以下程序：

(1) 我们了解新奥能源收入确认原则，并对合同的关键条款进行核实，判断公司收入确认原则是否符合企业会计准则要求，且得到一贯的正确执行；

(2) 我们将新奥能源销售的毛利率与上年同期毛利率、同行业毛利率进行了比较，分析毛利率变动趋势是否正常；

(3) 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；



- (4) 选取报告期收入中的大额客户进行函证或客户走访,以检查收入的真实性;
- (5) 检查与收入确认相关的成本结转的及时性和完整性;
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,执行了截止性测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 衍生合约的公允价值计量

报告期内,新奥能源为降低及管理大宗商品价格风险和外汇风险,与金融机构签订了若干衍生合约,衍生合约的公允价值认定涉及重大判断且对报告期合并财务报表影响重大,详见财务报表附注五、3、58、59。衍生合约的公允价值计算复杂,要求对未来价格曲线、市场价格波动及对手方信贷风险等作出判断,任何变动可能对公允价值产生重大影响。

我们对衍生合约公允价值计量采取的程序包括:

- (1) 了解和测试新奥能源与衍生合约估值有关的关键控制设计及执行,以及相关会计处理;
- (2) 抽样检查支持文件,以评价衍生合约公允价值的合理性和完整性;
- (3) 获取其支持公允价值的证据,并评价新奥能源对衍生合约估值方法的适当性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新奥能源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能源公司的持续经营能力,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能



源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新奥能源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

(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



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

公允反映相关交易和事项。

(6) 就新奥能源公司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)

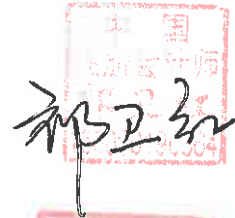
此页无正文



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京


2019年11月21日


合并资产负债表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五-1	8,931,047,458.10	9,179,480,969.15	9,414,731,749.59
交易性金融资产	五-2	60,000,000.00	513,621,800.75	
衍生金融资产	五-3	238,954,183.21	222,324,084.81	4,369,183.10
应收票据	五-4	1,791,268,544.29	1,779,125,659.09	1,265,756,776.79
应收账款	五-5	3,500,220,301.28	3,622,244,959.79	3,385,588,283.17
预付款项	五-6	1,261,643,266.14	2,425,629,533.28	1,621,904,274.99
其他应收款	五-7	1,344,630,008.13	1,769,359,305.81	1,399,372,259.90
存货	五-8	1,440,716,225.00	1,521,982,972.31	1,610,615,184.52
合同资产	五-9	827,132,515.53	651,483,532.80	
持有待售资产	五-10			56,704,404.30
一年内到期的非流动资产	五-11	4,583,590.47	88,233,531.31	569,834,413.14
其他流动资产	五-12	2,007,050,193.85	1,976,222,437.57	1,509,388,411.22
流动资产合计		21,407,246,286.00	23,749,708,786.67	20,838,264,940.72
非流动资产：				
可供出售金融资产	五-13			4,579,444,772.79
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五-15	21,268,564.45	128,388,377.61	94,331,472.93
长期股权投资	五-14	4,849,934,020.90	4,596,971,573.90	3,379,340,383.25
其他权益工具投资	五-16	120,607,932.42	113,107,932.00	
其他非流动金融资产	五-17	5,146,395,964.80	4,845,654,026.72	4,588,478.60
投资性房地产	五-18	267,559,710.00	264,561,750.00	246,069,386.00
固定资产	五-19	33,031,998,454.73	30,724,090,883.48	26,290,385,153.48
在建工程	五-21	6,075,228,367.13	5,141,199,345.46	3,834,928,318.64
使用权资产	五-20	605,532,379.75		
无形资产	五-22	4,689,832,856.99	4,303,692,091.08	3,308,218,813.17
开发支出	五-23	41,895,759.27	25,334,065.46	85,395,350.06
商誉	五-24	319,873,277.43	297,738,009.00	239,701,119.58
长期待摊费用	五-25	4,442,616.45	14,682,437.26	19,684,275.48
递延所得税资产	五-26	1,359,165,314.73	1,298,328,966.20	1,064,986,189.40
其他非流动资产	五-27	136,658,079.01	361,603,477.48	139,674,364.50
非流动资产合计		56,670,393,298.06	52,115,352,935.65	43,286,748,077.88
资产总计		78,077,639,584.06	75,865,061,722.32	64,125,013,018.60

单位负责人：刘建锋


主管会计负责人：杨帆


会计机构负责人：杨帆


合并资产负债表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五-28	6,706,489,650.07	9,965,116,243.25	2,302,326,605.15
交易性金融负债				
衍生金融负债	五-3	245,322,553.68	219,427,873.27	16,729,028.53
应付票据	五-29	473,269,154.86	39,362,000.00	48,104,656.58
应付账款	五-30	6,723,366,735.12	6,548,658,178.24	4,975,757,774.41
预收款项	五-31			10,222,390,204.45
合同负债	五-32	11,596,288,315.99	12,320,221,116.90	
应付职工薪酬	五-33	271,477,039.21	658,104,941.89	686,462,523.41
应交税费	五-34	1,541,891,294.35	1,372,504,099.24	1,341,338,743.36
其他应付款	五-35	2,767,829,992.75	1,961,629,921.30	1,442,524,912.78
持有待售的负债	五-10			38,408,644.30
一年内到期的非流动负债	五-36	3,328,590,129.52	3,340,478,491.89	7,056,193,519.22
其他流动负债				
流动负债合计		33,654,524,865.55	36,425,502,865.98	28,130,236,612.19
非流动负债：				
长期借款	五-37	2,779,199,753.37	2,100,709,521.77	548,733,058.57
应付债券	五-38	8,098,565,933.89	6,587,062,342.09	9,175,450,692.84
租赁负债	五-39	504,082,265.57		
长期应付款	五-40	84,966,357.35		
预计负债	五-41			4,566,238.34
递延收益	五-42	641,820,040.14	601,371,000.42	3,245,100,428.87
递延所得税负债	五-26	1,322,629,303.68	1,011,156,546.63	543,085,278.50
其他非流动负债	五-43	3,755,100,365.41	4,186,361,440.43	81,021,743.18
非流动负债合计		17,186,364,019.41	14,486,660,851.36	13,597,957,440.30
负债合计		50,840,888,884.96	50,912,163,717.34	41,728,194,052.49
所有者权益：				
股本	五-44	116,156,398.83	116,129,770.99	112,531,848.39
其他权益工具				
资本公积	五-45	233,938,852.82	187,243,172.14	216,775,899.77
减：库存股	五-46	151,152,567.54		
其他综合收益	五-47	21,335,176.24	18,308,865.82	8,068,828.42
专项储备	五-48	60,268,408.06	59,714,703.67	59,376,107.57
盈余公积	五-49	2,549,762,940.26	2,414,521,017.34	2,081,992,730.02
未分配利润	五-50	18,247,354,310.70	16,189,634,760.28	14,836,598,764.07
归属于母公司股东权益合计		21,077,663,519.37	18,985,552,290.24	17,315,344,178.24
少数股东权益		6,159,087,179.73	5,967,345,714.74	5,081,474,787.87
股东权益合计		27,236,750,699.10	24,952,898,004.98	22,396,818,966.11
负债和股东权益合计		78,077,639,584.06	75,865,061,722.32	64,125,013,018.60

单位负责人：刘建建

主管会计负责人：杨帆

会计机构负责人：杨帆

合并利润表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入		39,185,372,312.24	67,607,497,445.32	55,619,101,862.70
其中：营业收入	五-51	39,185,372,312.24	67,607,497,445.32	55,619,101,862.70
二、营业总成本		35,171,810,943.36	61,472,867,514.24	48,824,660,902.76
其中：营业成本	五-51	32,745,664,071.14	56,187,317,687.77	45,192,312,807.05
税金及附加	五-52	118,011,357.20	263,874,128.05	287,301,889.54
销售费用	五-53	515,597,590.77	1,014,036,913.44	867,903,456.35
管理费用	五-54	1,342,935,472.37	2,523,086,833.05	2,210,112,244.26
研发费用	五-55	82,597,430.80	260,896,751.60	239,362,150.01
财务费用	五-56	367,005,021.08	1,223,655,200.33	27,668,355.55
其中：利息费用		399,027,643.13	640,424,133.79	549,749,384.22
利息收入		87,428,301.79	190,042,523.24	218,255,162.88
加：其他收益	五-57	125,689,471.07	186,166,450.78	155,623,543.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五-58	434,944,299.21	922,513,307.77	309,512,862.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		283,445,876.89	498,469,762.58	252,976,095.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-59	739,886,736.72	-903,908,634.74	-483,754,587.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-60	-302,240.75	-560,411.66	-706,236,367.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-61	-54,336,679.00	38,692,410.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-62	36,351,903.60	-24,509,549.15	-53,853,635.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,295,794,859.73	6,353,023,504.55	6,015,732,775.24
加：营业外收入	五-63	47,672,508.46	85,677,402.05	48,863,159.83
减：营业外支出	五-64	14,475,147.99	127,567,456.87	72,260,415.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,328,992,220.20	6,311,133,449.73	5,992,335,519.59
减：所得税费用	五-65	1,190,378,410.76	2,077,832,902.23	1,780,399,141.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,138,613,809.44	4,233,300,547.50	4,211,936,377.74
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,138,613,809.44	4,233,300,547.50	4,211,936,377.74
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司所有者的净利润		3,368,655,813.22	2,849,492,347.74	2,975,076,729.71
2、少数股东损益		769,957,996.22	1,383,808,199.76	1,236,859,648.03
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,026,310.42	-35,163,766.61	-130,536,830.43
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2、将重分类进损益的其他综合收益		3,026,310.42	-35,163,766.61	-130,536,830.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				-46,490,760.97
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）其他债权投资公允价值变动				
（5）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		3,026,310.42	-40,778,735.94	-88,035,730.92
（9）其他			5,614,968.33	3,989,661.46
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		4,141,640,119.86	4,198,136,780.89	4,081,399,547.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,371,682,123.64	2,814,328,581.13	2,844,539,899.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		769,957,996.22	1,383,808,199.76	1,236,859,648.03
八、每股收益				
（一）基本每股收益		3.00	2.59	2.75
（二）稀释每股收益		2.99	2.58	2.75

单位负责人：

刘建建
印建

主管会计负责人：

杨帆
印帆

会计机构负责人：

杨帆
印帆

合并现金流量表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017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		44,615,118,704.68	75,648,539,351.45	64,066,412,768.88
收到的税费返还		20,017,084.43	32,555,214.52	28,358,970.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、66	347,211,568.95	872,765,726.70	751,346,870.16
经营活动现金流入小计		44,982,347,358.06	76,553,860,292.67	64,846,118,609.70
购买商品、接受劳务支付的现金		35,829,899,658.38	59,435,598,414.28	50,296,189,180.67
支付给职工以及为职工支付的现金		2,353,643,546.07	3,536,409,410.90	3,152,613,582.21
支付的各项税费		1,663,070,345.83	3,843,288,247.73	3,023,841,165.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、66	403,499,692.52	1,479,908,947.35	1,404,480,051.99
经营活动现金流出小计		40,250,113,242.80	68,295,205,020.26	57,877,123,980.05
经营活动产生的现金流量净额		4,732,234,115.26	8,258,655,272.41	6,968,994,629.65
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		11,181,135,271.86	22,729,000,000.00	14,522,000,000.00
取得投资收益收到的现金		709,077,294.15	526,343,950.45	500,699,546.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,356,201.92	189,105,313.72	108,740,291.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,273,236.15	44,021,074.88	8,994,137.87
收到其他与投资活动有关的现金	五、66	1,942,007,708.68	482,066,662.08	4,934,686,261.40
投资活动现金流入小计		14,048,849,712.76	23,970,537,001.13	20,075,120,237.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,466,663,106.03	6,974,813,882.04	5,262,161,268.79
投资支付的现金		11,331,060,000.00	24,029,500,000.00	14,789,599,064.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		396,977,085.20	488,979,006.96	91,213,511.27
支付其他与投资活动有关的现金	五、66	1,300,735,445.23	643,758,933.19	5,097,545,620.20
投资活动现金流出小计		16,495,435,636.46	32,137,051,822.19	25,240,519,464.26
投资活动产生的现金流量净额		-2,446,585,923.70	-8,166,514,821.06	-5,165,399,226.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		55,000,000.00	247,809,400.00	79,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,000,000.00	247,809,400.00	79,000,000.00
取得借款收到的现金		6,542,553,213.86	13,531,980,322.89	6,635,384,863.82
发行债券收到的现金		1,494,000,000.00		4,037,208,195.25
收到其他与筹资活动有关的现金	五、66	7,519,540,926.34	12,040,480,129.16	643,997,855.31
筹资活动现金流入小计		15,611,094,140.20	25,820,269,852.05	11,395,590,914.38
偿还债务支付的现金		9,239,525,395.14	11,311,546,956.22	9,275,994,775.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		996,917,447.14	2,608,716,795.81	2,496,844,528.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		571,598,453.02	830,107,182.21	1,084,022,129.18
支付其他与筹资活动有关的现金	五、66	7,666,407,082.64	12,216,794,323.82	919,538,683.73
筹资活动现金流出小计		17,902,849,924.92	26,137,058,075.85	12,692,377,987.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,291,755,784.72	-316,788,223.80	-1,296,787,073.55
四、汇率变动对现金的影响额		369,616.72	29,785,406.12	-40,843,013.14
五、现金及现金等价物净增加额		-5,737,976.44	-194,862,366.33	465,965,316.46
加：期初现金及现金等价物余额		8,477,327,743.58	8,672,190,109.91	8,209,625,729.45
六、期末现金及现金等价物余额		8,471,589,767.14	8,477,327,743.58	8,675,591,045.91

单位负责人：

刘建锋
刘建锋印

主管会计负责人：

杨帆
杨帆印

会计机构负责人：

杨帆
杨帆印

合并股东权益变动表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、2017年1月1日余额	112,437,026.94		-21,725,183.48		138,605,656.85	46,283,282.96	1,869,033,974.74	12,835,230,020.75	14,979,864,780.76		4,318,300,676.79	19,298,165,457.55	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并			164,977,768.72					-1,527,187.62	163,450,601.10			183,647,253.43	
其他													
二、本年期初余额	112,437,026.94		143,252,585.24		138,605,656.85	46,283,282.96	1,869,033,974.74	12,833,702,853.13	15,149,315,381.86		4,338,497,329.12	19,481,812,710.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,821.45		73,523,314.53		-130,536,830.43	13,092,824.61	212,958,755.28	2,002,695,910.94	2,172,028,796.38		742,977,468.75	2,915,006,255.13	
（一）综合收益总额					-130,536,830.43			2,975,078,729.71	2,844,539,899.28		1,236,859,648.03	4,081,399,547.31	
（二）所有者投入资本和减少资本	94,821.45		71,975,510.74						72,070,332.19		174,224,697.04	246,295,029.23	
1. 所有者投入的普通股	94,821.45		71,975,510.74						72,070,332.19		77,142,477.65	149,212,809.84	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							212,958,755.28	-987,599,636.63	-774,640,881.35		97,082,219.39	97,082,219.39	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取						13,092,824.61			13,092,824.61			118,057.31	13,210,881.92
2. 本期使用						28,420,935.14			28,420,935.14			259,481.39	28,680,416.53
（六）其他						15,328,110.53			15,328,110.53			141,424.08	15,469,534.61
四、2017年12月31日余额	112,531,848.39		1,547,803.79		8,068,828.42	59,376,107.57	2,081,992,730.02	14,836,598,764.07	17,315,344,178.24		5,081,474,787.87	22,396,818,966.11	

单位负责人：刘建

主管会计负责人：刘建

会计机构负责人：刘建



合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年度											
归属于母公司股东权益											
项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2017年12月31日余额	112,531,848.39		216,775,899.77		8,068,828.42	59,378,107.57	2,081,992,730.02	14,836,598,764.07	17,315,344,176.24	5,081,474,787.87	22,396,818,966.11
加：会计政策变更					45,403,804.01			111,868,582.38	157,272,386.39		157,272,386.39
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	112,531,848.39		216,775,899.77		53,472,632.43	59,378,107.57	2,081,992,730.02	14,948,467,346.45	17,472,616,564.63	5,081,474,787.87	22,554,091,352.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,587,922.60		-29,532,727.63		-35,163,766.61	338,596.10	332,528,287.32	1,241,167,413.83	1,512,995,725.61	865,870,926.87	2,398,806,652.48
（一）综合收益总额					-35,163,766.61			2,849,492,947.74	2,814,328,581.13	1,383,806,199.76	4,198,136,780.89
（二）所有者投入资本和减少资本	3,587,922.60		2,546,227,490.51						2,549,825,413.11	455,688,186.29	3,005,493,599.40
1. 所有者投入的普通股	3,587,922.60		2,546,227,490.51						2,549,825,413.11	455,688,186.29	3,005,493,599.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							332,528,287.32	-1,283,116,070.89	-950,587,783.57	-941,337,523.80	-1,891,925,307.37
2. 提取一般风险准备							332,528,287.32	-332,528,287.32			
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取						338,596.10			338,596.10	-77,946.46	260,649.62
2. 本期使用						18,449,938.18			18,449,938.18	92,183.62	18,542,122.70
（六）其他						18,111,343.08			18,111,343.08	170,130.00	18,281,473.08
四、2018年12月31日余额	116,129,770.99		187,243,172.14		18,308,866.82	59,714,703.67	2,414,521,017.34	16,188,634,760.28	18,985,552,290.24	5,967,345,714.74	24,952,898,004.98

会计机构负责人：

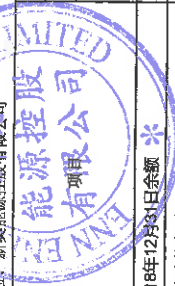
主管会计负责人：

单位负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：新奥能源控股有限公司

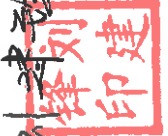


单位：元 币种：人民币

2019年1-6月

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	小计			
一、2018年12月31日余额	116,129,770.99		187,243,172.14		18,308,865.82	59,714,703.67	2,414,521,017.34	16,189,634,760.28	18,985,552,290.24	5,967,345,714.74	24,952,898,004.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	116,129,770.99		187,243,172.14		18,308,865.82	59,714,703.67	2,414,521,017.34	16,189,634,760.28	18,985,552,290.24	5,967,345,714.74	24,952,898,004.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,627.84		46,695,680.68	151,152,567.54	3,026,310.42	553,704.39	135,241,922.92	2,057,719,550.42	2,092,111,229.13	191,741,464.99	2,283,852,694.12	
（一）综合收益总额					3,026,310.42			3,368,655,813.22	3,371,682,123.64	789,957,985.22	4,141,640,119.86	
（二）所有者投入资本和减少资本	26,627.84		37,040,959.62	151,152,567.54					188,220,155.00	55,037,325.29	243,257,480.29	
1. 所有者投入的普通股	26,627.84		37,040,959.62						37,067,587.46	55,037,325.29	92,104,912.75	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				151,152,567.54							151,152,567.54	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							135,241,922.92	-1,310,935,262.80		-693,123,429.34	-1,868,817,769.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他							135,241,922.92	-135,241,922.92				
（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						553,704.39			553,704.39	-38,882.80	514,821.59	
1. 本期提取						8,588,999.33			8,588,999.33	23,531.98	8,592,531.31	
2. 本期使用						8,015,294.94			8,015,294.94	62,414.76	8,077,709.72	
（六）其他			9,654,721.06						9,654,721.06	59,908,455.62	69,563,176.68	
四、2019年6月30日余额	116,156,398.83		233,938,852.82	151,152,567.54	21,335,176.24	60,268,408.06	2,549,762,940.26	18,247,354,310.70	21,077,663,519.37	6,159,087,179.73	27,236,750,699.10	

单位负责人：刘建峰



主管会计负责人：郝帆



会计机构负责人：郝帆



资产负债表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金		47,961,634.51	453,074,045.00	1,741,431,215.00
交易性金融资产			463,723,000.00	
衍生金融资产		2,957,409.10	1,177,202.00	4,369,183.00
应收票据				
应收账款				
预付款项				
其他应收款	十五、1	2,430,705,957.32	3,580,772,840.27	2,257,129,569.78
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,481,625,000.93	4,498,747,087.27	4,002,929,967.78
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	十五、2	9,992,623,313.37	9,892,623,670.01	7,272,151,157.51
长期股权投资	十五、3	2,409,310,664.10	2,017,160,257.11	1,931,491,774.21
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		290,915,388.43	256,950,079.00	
投资性房地产				
固定资产		345,472.00	422,050.00	575,206.00
在建工程				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
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		12,693,194,837.90	12,167,156,056.12	9,204,218,137.72
资产总计		15,174,819,838.83	16,665,903,143.39	13,207,148,105.50

单位负责人：刘建印

主管会计负责人：杨帆


会计机构负责人：杨帆


资产负债表（续）


编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款		2,597,233,297.00	4,356,113,200.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				16,729,029.00
应付票据				
应付账款		759,266.13	1,828,379.38	845,000.00
预收款项				
租赁负债				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费		226,209,117.00	226,209,117.00	126,209,117.17
其他应付款		2,785,641,278.54	1,754,740,584.27	1,255,537,503.49
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		445,268,145.07	443,929,493.00	3,635,282,225.00
其他流动负债				
流动负债合计		6,055,111,103.74	6,782,820,773.65	5,034,602,874.66
非流动负债：				
长期借款		2,062,410,000.00	1,441,272,000.00	-
应付债券		6,604,666,398.36	6,587,062,342.00	6,682,052,139.00
租赁负债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		9,647,019.63	63,328,340.00	78,449,698.00
合同负债				
非流动负债合计		8,676,723,417.99	8,091,662,682.00	6,760,501,837.00
负债合计		14,731,834,521.73	14,874,483,455.65	11,795,104,711.66
所有者权益：				
股本		116,156,398.83	116,129,770.99	112,531,848.39
其他权益工具				
资本公积		318,345,166.77	281,301,205.58	145,855,267.61
减：库存股		151,152,567.54		
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		159,636,319.04	1,393,988,711.17	1,153,656,277.84
股东权益合计		442,985,317.10	1,791,419,687.74	1,412,043,393.84
负债和股东权益合计		15,174,819,838.83	16,665,903,143.39	13,207,148,105.50

单位负责人：刘建


主管会计负责人：杨帆


会计机构负责人：杨帆


利润表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	1,023,804.00	2,348,576.00	1,210,031.00
减：营业成本				
税金及附加			78,593.67	242.18
销售费用				
管理费用		7,372,394.90	37,590,144.76	29,347,152.47
研发费用				
财务费用		110,425,034.72	718,537,680.64	108,746,673.31
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益				
投资收益	十五、6	-30,096,574.38	2,259,959,760.26	691,858,730.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益		89,242,868.05	-214,780,613.29	-496,311,206.99
资产减值损失	十五、5			1,488,356,663.00
信用减值损失				
资产处置收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,627,331.95	1,291,321,303.90	-1,429,693,176.81
加：营业外收入		143,993.53		
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-57,483,338.42	1,291,321,303.90	-1,429,693,176.81
减：所得税费用		1,174,713.82	100,401,087.00	40,061,207.00
四、净利润（亏损以“-”号填列）		-58,658,052.24	1,190,920,216.90	-1,469,754,383.81
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,658,052.24	1,190,920,216.90	-1,469,754,383.81
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				
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）其他债权投资公允价值变动				
（5）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
六、综合收益总额		-58,658,052.24	1,190,920,216.90	-1,469,754,383.81
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：

刘建锋
刘建锋印

主管会计负责人：

张帆
张帆印

会计机构负责人：

张帆
张帆印

现金流量表

编制单位：新奥能源控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017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			2,047,608.00	1,210,031.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流入小计			2,047,608.00	1,210,031.00
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				
支付的各项税费		1,575,801.00		
支付其他与经营活动有关的现金		19,569,215.42	41,358,043.03	39,419,852.69
经营活动现金流出小计		21,145,016.42	41,358,043.03	39,419,852.69
经营活动产生的现金流量净额		-21,145,016.42	-39,310,435.03	-38,209,821.69
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		283,087,807.91		
取得投资收益收到的现金		460,000,000.05	792,707,099.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,643,896.00	
收到其他与投资活动有关的现金		376,625,003.32	218,026,900.27	963,649,842.99
投资活动现金流入小计		1,119,712,811.28	1,016,377,895.51	963,649,842.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金		28,945,411.49	679,731,612.46	64,411,716.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		18,031,598.91	1,671,602,428.57	103,534,576.71
投资活动现金流出小计		46,977,010.40	2,351,334,041.03	167,946,292.86
投资活动产生的现金流量净额		1,072,735,800.88	-1,334,956,145.52	795,703,550.13
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		3,163,722,077.60	7,264,385,640.00	6,068,189,333.17
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		441,953,818.29	715,153,884.48	1,062,025,280.24
筹资活动现金流入小计		3,605,675,895.89	7,979,539,524.48	7,130,214,613.41
偿还债务支付的现金		4,288,340,800.00	1,837,411,000.00	4,659,141,566.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,767,314.96	1,374,314,085.46	1,087,586,317.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		533,224,328.87	4,667,392,672.28	484,537,275.49
筹资活动现金流出小计		5,062,332,443.83	7,879,117,757.74	6,231,265,159.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,456,656,547.94	100,421,766.74	898,949,453.74
四、汇率变动对现金的影响额				
		-46,647.01	-14,512,356.19	21,701,037.82
五、现金及现金等价物净增加额				
		-405,112,410.49	-1,288,357,170.00	1,678,144,220.00
加：期初现金及现金等价物余额		453,074,045.00	1,741,431,215.00	63,286,995.00
六、期末现金及现金等价物余额				
		47,961,634.51	453,074,045.00	1,741,431,215.00

单位负责人：

刘建印

主管会计负责人：

杨帆

会计机构负责人：

杨帆

股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2017年1月1日余额	112,437,026.94		73,998,624.38						3,398,051,543.00	3,584,487,194.32
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	112,437,026.94		73,998,624.38						3,398,051,543.00	3,584,487,194.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	94,821.45		71,856,643.23						-2,244,395,265.16	-2,172,443,800.48
(一)综合收益总额									-1,469,754,383.81	-1,469,754,383.81
(二)所有者投入和减少资本	94,821.45		71,856,643.23							71,951,464.68
1.所有者投入的普通股	94,821.45		71,856,643.23							71,951,464.68
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配									-774,640,881.35	-774,640,881.35
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
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、2017年12月31日余额	112,531,848.39		145,855,267.61						1,153,656,277.84	1,412,043,393.8388

单位负责人: 刘建

主管会计负责人: 杨帆

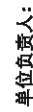
会计机构负责人: 杨帆

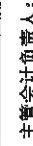


股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2017年12月31日余额	112,531,948.39		145,855,267.61						1,153,656,277.84	1,412,043,393.84
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	112,531,948.39		145,855,267.61						1,153,656,277.84	1,412,043,393.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,597,922.60		135,445,937.97						240,332,433.33	379,376,293.90
(一) 综合收益总额									1,190,920,216.90	1,190,920,216.90
(二) 所有者投入资本和减少资本	3,597,922.60		135,445,937.97						-	139,043,860.57
1. 所有者投入的普通股	3,597,922.60		135,445,937.97							139,043,860.57
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-950,587,783.57	-950,587,783.57
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-950,587,783.57	-950,587,783.57
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、2018年12月31日余额	116,129,770.99		281,301,205.58						1,393,988,711.17	1,791,419,687.74

单位负责人:  刘建

主管会计负责人:  江

会计机构负责人:  江



股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

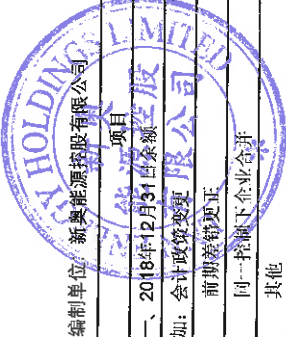
项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年12月31日余额	116,129,770.99		281,301,205.58						1,393,988,711.17	1,791,419,687.74
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	116,129,770.99		281,301,205.58						1,393,988,711.17	1,791,419,687.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,627.84		37,043,961.19	151,152,567.54					-1,234,352,392.13	-1,046,129,235.56
(一)综合收益总额									-58,658,052.24	-58,658,052.24
(二)所有者投入资本和减少资本	26,627.84		37,043,961.19	151,152,567.54						188,223,156.57
1.所有者投入的普通股	26,627.84		37,043,961.19							37,070,589.03
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配				151,152,567.54						151,152,567.54
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-1,175,694,339.89	-1,175,694,339.89
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、2019年6月30日余额	116,156,398.83		318,345,166.77	151,152,567.54					159,636,319.04	442,985,317.10

单位负责人: 刘建

主管会计负责人:



会计机构负责人:



新奥能源控股有限公司

2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额都以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

新奥能源控股有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家于开曼群岛注册成立的公司,于 1992 年开始从事城市管道燃气业务,2001 年 5 月 10 日在香港联交所创业板上市,2002 年 6 月 3 日转主板,股票代码 2688.HK。法定股本:300,000,000 港元,截至 2019 年 6 月 30 日已发行股数 1,124,306,958 股。本公司在香港办公地址位于金钟道 89 号力宝中心一座 31 楼 3101-04 室,在中国办事处地址位于河北省廊坊市经济技术开发区新源东道新奥工业园区 A 楼。

本公司及本公司之子公司(以下简称“本集团”)主要从事城市燃气供应(在燃气经营许可证指定的区域内从事管道燃气、压缩天然气(CNG)加气站),城市燃气工程施工、管道安装、消防设施工程施工、燃气专用设备材料供应、流量计量表校验、燃气用具检测、城市气压力容器检测、智能仪器仪表、计算机软硬件的研发、生产、销售、技术转让及服务、电子产品的技术服务及咨询,以及国家政策和法律允许的其他实业投资(以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目,涉及许可的凭相关许可证开展经营活动)。本集团是国内规模较大的清洁能源分销商,目前已形成零售天然气、综合能源两大核心业务,逐步向综合能源服务商转型。

2、公司架构

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司下设七家全资子公司:新奥(中国)燃气投资有限公司、嘉品控股有限公司(Excellence Award Holding Company Limited)、新奥燃气投资集团有限公司、新奥能源中国投资有限公司、新奥液化天然气贸易有限公司、新奥恒新能源发展有限公司和新奥新瑞能源发展有限公司,一家联营公司 PV Gas City。本公司的全资子公司直接或间接持股的控股子公司 728 家、合营公司 39 家、联营公司 49 家。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团依据香港会计师公会颁布的香港财务报告准则编制财务报表及其附注，披露有关财务信息。本次按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》基本准则和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露要求，对本集团 2017 年度、2018 年度、2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的财务报表进行转换编制。

2、持续经营

本公司对自 2019 年 6 月 30 日起 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

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

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。所称相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、

被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务核算方法

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

10、金融工具

新政策（本集团自 2018 年 1 月 1 日开始适用）

本集团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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“收入准则”）确认未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分时，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

1) 分类为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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该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。本集团此类金额资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产和长期应收款等。

本集团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，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，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。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，本集团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。

2) 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

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，且本集团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。本集团此类金融资产在其他债权投资下列报。

3) 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

初始确认时，本集团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。

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。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团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集团，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。本集团此类金融资产在其他权益工具投资下列报。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。

本集团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。

(2) 金融资产及其他项目减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团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。

1) 信用风险显著增加

本集团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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 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；
- ② 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ③ 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；
- ④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ⑤ 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；
- ⑥ 合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日，除非本集团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，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本集团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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 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。

本集团认为如果一项金融工具逾期超过 90 日，则已发生违约，除非本集团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。

3) 预期信用损失的确定

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

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

本集团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，信用损失为本集团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，信用损失为本集团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，减去本集团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。

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

4) 减记金融资产

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

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然本集团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。

若本集团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。

本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

① 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集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团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。

② 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集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团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。若本集团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，本集团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

本集团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：(1)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；(2)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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)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，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

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，要求发行方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。本集团(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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团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) 衍生工具及嵌入衍生工具

本集团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，本集团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，本集团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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 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，本集团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。本集团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，本集团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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

旧政策

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团持有的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

(2) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - 3) 本集团出于经济或法律等因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
 - 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入

当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本集团对关联方应收款项不计提坏账准备。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团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。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融负债的分类、确认及计量

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）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；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融

负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他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。

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。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、利率互换合同及外汇期权合同等。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，本集团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，本集团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。

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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，本集团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。本集团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，本集团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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团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。

11、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。

12、持有待售资产

本集团公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

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”。

13、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期“营业外收入”，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入“资本公积-其他资本公积”。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

(3) 长期股权投资的处置

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

14、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：①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②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

①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。

②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。

③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。

④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

本集团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。

本集团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：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②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。

15、固定资产

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

(2) 固定资产的初始计量：固定资产按照购建时的实际成本进行初始计量。

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

固定资产类别	使用年限	净残值率	折旧率
房屋及建筑物	30 年或租期(以较短者为准)	10%	3.00%
燃气管道	30 年或租期(以较短者为准)	10%	3.00%
机器和仪器设备	10 年	10%	9.00%
运输设备	6 年	10%	15.00%
办公及电子设备	6 年	10%	15.00%

(4) 融资租入固定资产

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

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

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

16、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。

17、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：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(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。

18、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、特许经营权、技术、客户基础、土地使用权等。

(2) 计量

1) 外购的无形资产

外购及拥有固定使用年期的无形资产，以成本减累计摊销及任何累计减值亏损列账，按预计可使用年期按直线法进行摊销。

2) 非同一控制下企业合并形成的无形资产

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

3) 内部产生之无形资产—研发费用

研发工作之费用于其产生期间确认为开支。源自开发或源自一项内部项目开发阶段的内部产生之无形资产仅于已证明下列所有项目之情况下方会予以确认：完成无形资产以供使用或销售之技术可行分析；完成无形资产并使用或销售有关资产之意向；使用或销售无形资产之能力；无形资产可能产生未来经济效益之方式；可获得完成无形资产开发并使用或销售无形资产之足够技术、财务及其他资源；及可靠地衡量开发过程中无形资产支出之能力。

初步确认内部形成无形资产之金额为无形资产首次符合上列确认条件之日起所产生之费用总和。若无内部形成无形资产可予确认，则开发费用发生期间计入损益中。

初步确认后，内部形成无形资产按与外购的无形资产同一的基准，以成本减累计摊销及累计减值亏损（如有）计量。

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

(3) 无形资产使用寿命的复核：

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

（4）终止确认无形资产

无形资产于出售或当预期使用或出售该资产不会带来未来经济利益时终止确认。终止确认无形资产产生之收益及亏损按出售所得款项净额与资产账面价值间之差额计算，并于终止确认资产之期间在损益确认。

19、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。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①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。

②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。

③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。

④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。

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为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。

②设定受益计划

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

（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：①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；②企业确认与涉及支付辞退福利的相关的成本或费用时。

21、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：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③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。

22、收入

新政策（本集团自 2018 年 1 月 1 日始执行）

本集团的收入主要来源于天然气零售、综合能源销售及服务、燃气批发、工程安装、增值服务及产品销售等业务。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

本集团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

本集团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。

（2）综合能源销售及服务

本集团供应多种能源产品，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。

（3）燃气批发

本集团向批发客户供应批量 LNG。当 LNG 的控制权转移(即 LNG 已交付客户特定的位置)时确认收入。

(4) 工程安装

本集团根据与客户订立的工程合约提供工程安装服务。订立合约旨在让客户使用本集团的燃气管道或获取综合能源供应。收入按各自工程的履约进度在合同期内随时间予以确认。建筑期通常少于一年。本集团采用产出法,基于累计向客户转移的服务相对于客户的价值确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入。

(5) 增值服务及产品销售

本集团向住宅客户销售燃气器具,如灶具、热水器、抽油烟机及采暖炉。此外,本集团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。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本集团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,本集团在合同开始日,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,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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,本集团按照《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。

本集团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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本集团为代理人,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。

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。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，计入当期损益。

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

与相同合同有关的合同资产和合同负债按净额入账。

收入 (2018 年 1 月 1 日前执行)

本集团收入按收取或应收取对价的公允价值计量。当收入能够可靠计量，未来经济利益很可能流入本集团，且符合本集团下述每项活动的特定准则时，本集团将确认收入。

商品销售收入

本集团商品销售收入主要包括天然气销售收入(包括汽车加气销售收入)、燃气批发、材料销售以及综合能源销售收入，本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团向用户销售管道天然气及通过本集团拥有的汽车加气站销售压缩天然气，通过燃气计量表读数获取用户使用的天然气流量并乘以适用单价确认燃气销售收入。

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

提供劳务收入

本集团在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

工程安装合同

如果工程安装合同的结果能够可靠估计及合同于报告期末的完成进度能够可靠计量，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认工程收入。本集团完工进度按已完工作量占预计工作总量的比例确定。

如果工厂安装合同的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的成本金额确认工程收入，并将已发生的合同成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

利息收入

按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、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。

24、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。

25、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具, 本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付, 本集团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, 本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。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。

26、租赁

新租赁准则 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。对于首次执行日后签订或变更的合同, 在合同开始/变更日, 本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化, 本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

使用权资产除短期租赁和低价值资产租赁外, 本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日, 是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: 租赁负债的初始计量金额; 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; 本集团发生的初始直接费用; 本集团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。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团在资产负债表中单独列示使用权资产。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；租赁期反映出本集团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；根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额，在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动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；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物和其他类别的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁变更

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

本集团作为出租人

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

本集团作为出租人的融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。

本集团为取得融资租赁发生的成本，应当在租赁期开始日计入当期损益。

本集团作为出租人的经营租赁

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

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

租赁旧政策（2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用）

（1）经营租赁：

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

27、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

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

A、工程施工

本集团所属工程施工企业按照财企[2012]16号第七条的规定，以建筑安装工程造价为计提依据，适用“市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程为 1.5%”的计提比例提取安全生产费。

B、危险品运输

本集团所属危险品运输企业按照财企[2012]16号第七条的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，适用“管道运输、危险品等特殊货运业务为 1.5%”的计提比例提取安全生产费。

本集团按上述规定计提的安全生产费用，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生

的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本集团在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映安全生产费的期末余额。

(2) 分部信息

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

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

(3) 利润分配

公司的税后利润，由董事建议，并须待股东于来届股东周年大会上批准后，方可进行分配。

(4) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①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；②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。

28、主要会计政策、会计估计的变更

1) 本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)以及《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2018 年期初留存收益。开始执行日对财务报表项目的具体影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则及新收入准则的影响	2018 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	9,414,731,749.59		9,414,731,749.59
交易性金融资产			
衍生金融资产	4,369,183.10		4,369,183.10
应收票据	1,265,756,776.79		1,265,756,776.79
应收账款	3,385,588,283.17	-18,343,080.98	3,367,245,202.20
预付款项	1,621,904,274.99		1,621,904,274.99

项目	2017 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则及新收入准则的影响	2018 年 1 月 1 日
其他应收款	1,399,372,259.90	-14,095,918.00	1,385,276,341.90
存货	1,610,615,184.52	-561,046,958.87	1,049,568,225.65
合同资产		690,678,411.83	690,678,411.83
持有待售资产	56,704,404.30		56,704,404.30
一年内到期的非流动资产	569,834,413.14		569,834,413.14
其他流动资产	1,509,388,411.22		1,509,388,411.22
流动资产合计	20,838,264,940.72	97,192,453.98	20,935,457,394.71
非流动资产：			
可供出售金融资产	4,579,444,772.79	-4,579,444,772.79	
长期应收款	94,331,472.93		94,331,472.93
长期股权投资	3,379,340,383.25		3,379,340,383.25
其他权益工具投资		110,919,975.50	110,919,975.50
其他非流动金融资产	4,588,478.60	4,528,604,729.71	4,533,193,208.31
投资性房地产	246,069,386.00		246,069,386.00
固定资产	26,290,385,153.48		26,290,385,153.48
在建工程	3,834,928,318.64		3,834,928,318.64
无形资产	3,308,218,813.17		3,308,218,813.17
开发支出	85,395,350.06		85,395,350.06
商誉	239,701,119.58		239,701,119.58
长期待摊费用	19,684,275.48		19,684,275.48
递延所得税资产	1,064,986,189.40		1,064,986,189.40
其他非流动资产	139,674,364.50		139,674,364.50
非流动资产合计	43,286,748,077.88	60,079,932.42	43,346,828,010.30
资产总计	64,125,013,018.60	157,272,386.40	64,282,285,405.01
流动负债：			
短期借款	2,302,326,605.15		2,302,326,605.15
交易性金融负债			
衍生金融负债	16,729,028.53		16,729,028.53
应付票据	48,104,656.58		48,104,656.58
应付账款	4,975,757,774.41		4,975,757,774.41
预收款项	10,222,390,204.45	-10,222,390,204.45	
合同负债		10,450,129,902.70	10,450,129,902.70
应付职工薪酬	686,462,523.41		686,462,523.41
应交税费	1,341,338,743.36		1,341,338,743.36
其他应付款	1,442,524,912.78		1,442,524,912.78
持有待售的负债	38,408,644.30		38,408,644.30
一年内到期的非流动负债	7,056,193,519.22	-227,739,698.25	6,828,453,820.97
其他流动负债			
流动负债合计	28,130,236,612.19		28,130,236,612.19
非流动负债：			

项目	2017 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则及新收入准则的影响	2018 年 1 月 1 日
长期借款	548,733,058.57		548,733,058.57
应付债券	9,175,450,692.84		9,175,450,692.84
预计负债	4,566,238.34		4,566,238.34
递延收益	3,245,100,428.87	-2,819,688,177.87	425,412,251.00
递延所得税负债	543,085,278.50		543,085,278.50
其他非流动负债	81,021,743.18		81,021,743.18
长期合同负债		2,819,688,177.87	2,819,688,177.87
非流动负债合计	13,597,957,440.30		13,597,957,440.30
负债合计	41,728,194,052.49		41,728,194,052.49
所有者权益：			
股本	112,531,848.39		112,531,848.39
资本公积	216,775,899.77		216,775,899.77
其他综合收益	8,068,828.42	45,403,804.01	53,472,632.43
专项储备	59,376,107.57		59,376,107.57
盈余公积	2,081,992,730.02		2,081,992,730.02
未分配利润	14,836,598,764.07	111,868,582.39	14,948,467,346.46
归属于母公司所有者权益合计	17,315,344,178.24	157,272,386.40	17,472,616,564.64
少数股东权益	5,081,474,787.87		5,081,474,787.87
所有者权益合计	22,396,818,966.11	157,272,386.40	22,554,091,352.51
负债和所有者权益合计	64,125,013,018.61	157,272,386.40	64,282,285,405.01

2) 本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年期初留存收益或其他综合收益。开始执行日具体影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	施行新租赁准则影响	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	9,179,480,969.15		9,179,480,969.15
交易性金融资产	513,621,800.75		513,621,800.75
衍生金融资产	222,324,084.81		222,324,084.81
应收票据	1,779,125,659.09		1,779,125,659.09
应收账款	3,622,244,959.79		3,622,244,959.79
预付款项	2,425,629,533.28		2,425,629,533.28
应收利息	1,748,023.67		1,748,023.67
应收股利	105,587,620.32		105,587,620.32
其他应收款	1,769,359,305.81		1,769,359,305.81

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	施行新租赁准则影响	2019 年 1 月 1 日
存货	1,521,982,972.31		1,521,982,972.31
合同资产	651,483,532.80		651,483,532.80
一年内到期的非流动资产	88,233,531.31		88,233,531.31
其他流动资产	1,976,222,437.57		1,976,222,437.57
流动资产合计	23,749,708,786.67		23,749,708,786.67
非流动资产：			
长期应收款	128,388,377.61		128,388,377.61
长期股权投资	4,596,971,573.90		4,596,971,573.90
其他权益工具投资	113,107,932.00		113,107,932.00
其他非流动金融资产	4,845,654,026.72		4,845,654,026.72
投资性房地产	264,561,750.00		264,561,750.00
固定资产	30,724,090,883.48		30,724,090,883.48
在建工程	5,141,199,345.46		5,141,199,345.46
使用权资产		643,822,489.27	643,822,489.27
无形资产	4,303,692,091.08		4,303,692,091.08
开发支出	25,334,065.46		25,334,065.46
商誉	297,738,009.00		297,738,009.00
长期待摊费用	14,682,437.26	-8,700,000.00	5,982,437.26
递延所得税资产	1,298,328,966.20		1,298,328,966.20
其他非流动资产	361,603,477.48		361,603,477.48
非流动资产合计	52,115,352,935.65	635,122,489.27	52,750,475,424.92
资产总计	75,865,061,722.32	635,122,489.27	76,500,184,211.59
流动负债：			-
短期借款	9,965,116,243.25		9,965,116,243.25
衍生金融负债	219,427,873.27		219,427,873.27
应付票据	39,362,000.00		39,362,000.00
应付账款	6,548,658,178.24		6,548,658,178.24
合同负债	12,320,221,116.90		12,320,221,116.90
应付职工薪酬	658,104,941.89		658,104,941.89
应交税费	1,372,504,099.24		1,372,504,099.24
其他应付款	1,961,629,921.30		1,961,629,921.30
一年内到期的非流动负债	3,340,478,491.89	98,867,019.81	3,439,345,511.70
其他流动负债			
流动负债合计	36,425,502,865.98	98,867,019.81	36,524,369,885.79

项目	2018 年 12 月 31 日	施行新租赁准则影响	2019 年 1 月 1 日
非流动负债：			
长期借款	2,100,709,521.77		2,100,709,521.77
应付债券	6,587,062,342.09		6,587,062,342.09
租赁负债		536,255,469.46	536,255,469.46
递延收益	601,371,000.42		601,371,000.42
递延所得税负债	1,011,156,546.64		1,011,156,546.64
其他非流动负债	924,489,093.55		924,489,093.55
长期合同负债	3,261,872,346.89		3,261,872,346.89
非流动负债合计	14,486,660,851.36	536,255,469.46	15,022,916,320.81
负债合计	50,912,163,717.34	635,122,489.27	51,547,286,206.61
所有者权益：			
股本	116,129,770.99		116,129,770.99
资本公积	187,243,172.14		187,243,172.14
其他综合收益	18,308,865.83		18,308,865.83
专项储备	59,714,703.67		59,714,703.67
盈余公积	2,414,521,017.34		2,414,521,017.34
未分配利润	16,189,634,760.28		16,189,634,760.28
归属于母公司所有者权益合计	18,985,552,290.25		18,985,552,290.25
少数股东权益	5,967,345,714.74		5,967,345,714.74
所有者权益合计	24,952,898,004.99		24,952,898,004.99
负债和所有者权益合计	75,865,061,722.32	635,122,489.27	76,500,184,211.59

除上述外会计政策变更外，报告期内本集团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	税率	计税依据
境内子公司		
增值税	17%、13%、11%、6%、3%	增值税应税收入
增值税	16%、13%、10%、6%、3%	增值税应税收入，2018 年 5 月 1 日起执行
增值税	13%、9%、6%、3%	增值税应税收入，2019 年 4 月 1 日起执行
企业所得税	25%、15%	应纳税所得额
城建税	7%和 5%	应纳流转税额
个人所得税	超额累进税率	按个人收入性质及金额确定适用税率

主要税种	税率	计税依据
境内子公司		
教育费附加	5%	应纳流转税额
房产税	12%和 1.2%	出租房产租金收入和自用房产原值的 70%
本公司及境外子公司		
香港利得税	16.5%	在香港地区产生的利得
股息税	10%或 5%	香港居民企业在中国境内取得的股息所得
英属维尔京群岛	0	目前未对设立于英属维尔京群岛的离岸公司的利润、资本利得、工资等征税

2、公司享有的企业所得税税收优惠政策

在报告期内，本集团公司部分子公司：葫芦岛新奥燃气发展有限公司、长沙新奥燃气有限公司等公司因获发高新技术企业证书，在证书有效期三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	11,932,076.68	12,345,323.30	19,095,387.23
银行存款	8,459,657,690.46	8,464,982,420.28	8,653,094,722.68
其他货币资金：	459,457,690.96	702,153,225.57	742,541,639.68
合计	8,931,047,458.10	9,179,480,969.15	9,414,731,749.59
其中：存放在境外的款项总额	69,336,259.04	338,169,994.87	1,686,067,612.96

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
金融机构法定准备金	327,276,307.26	538,890,638.69	473,289,015.36
特许经营权保证金	32,923,902.79	19,537,447.23	18,869,112.63
售电代理保证金	24,087,500.00	24,000,000.00	11,000,000.00
信用证保证金	21,326,810.20	12,509,257.71	6,438,764.11
保函保证金	21,115,804.93		675,000.00
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	74,000,000.00	98,517,595.88
其他保证金	27,727,365.78	33,215,881.94	133,752,151.70
合计	459,457,690.96	702,153,225.57	742,541,639.68

注：金融机构法定准备金为本集团下属子公司新奥财务有限责任公司在中国人民银行存放的法定准备金。

2、交易性金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
总回报掉期		463,723,000.00	
理财产品	60,000,000.00	49,898,800.75	
合计	60,000,000.00	513,621,800.75	

注：本集团自金融机构购买若干理财产品。2018 年 11 月 30 日本公司与第三方金融机构订立总回报掉期合约，该金融机构可按市况的若干限制及其本身的优质服务购买本公司最多 7,000,000 股权益股份。总回报掉期将会于 2019 年 9 月 30 日前结算。根据总回报掉期合约，本公司将按该等股份的回报(股息及股价增值)收取款额，且按股价贬值及安排费支付款额。总回报掉期将利用现金或可变的股份数目以净额结算。作为此安排的一部分，本集团将向该金融机构提供 5.25 亿港元，以减少该金融机构所收取之服务费。总回报掉期被视为衍生工具以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产入账。

3、衍生金融资产和衍生金融负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
衍生金融资产			
外币衍生合约 ^{注1}	27,400,590.18	6,002,486.36	4,369,183.11
商品衍生合约 ^{注2}	516,617,368.32	225,648,306.54	4,588,478.59
减：计入其他非流动资产/金融资产的衍生金融资产	305,063,775.29	9,326,708.09	4,588,478.60
合计	238,954,183.21	222,324,084.81	4,369,183.10
衍生金融负债			
外币衍生合约	9,647,019.63	68,650,673.17	95,178,727.63
商品衍生合约	690,080,239.09	1,075,266,293.65	2,572,044.08
减：计入其他非流动负债的衍生金融负债(附注五、43)	454,404,705.04	924,489,093.55	81,021,743.18
合计	245,322,553.68	219,427,873.27	16,729,028.53

注 1：本集团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，本集团与若干金融机构签订多份外币衍生合约。外币衍生合约允许本集团在到期日以约定人民币/美元汇率购买美元。外币衍生合约并非指定为对冲工具。因此，分类为按公允价值计入损益的金融工具。

注 2：本集团面临的商品价格风险主要来自有关 LNG 的各种长期买卖合同，LNG 的定价与原油价格挂钩。为管理及降低商品价格风险，本集团与若干金融机构签订多份商品衍生合约对冲有关 LNG 合约，以稳定其未来 LNG 采购成本。商品衍生合约并非指定为对冲工具。因此，分类为按公允价值计入损益的金融工具。

4、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	1,803,828,502.63	1,791,605,693.78	1,265,756,776.79
商业承兑汇票			
减：信用损失准备	12,559,958.34	12,480,034.69	
账面价值	1,791,268,544.29	1,779,125,659.09	1,265,756,776.79

项目	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,265,756,776.79
商业承兑汇票	
合计	1,265,756,776.79

(2) 本集团无已质押的应收票据。

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2019 年 6 月 30 日	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,046,474.64	880,700,996.40
商业承兑汇票		
合计	91,046,474.64	880,700,996.40

2018 年 12 月 31 日	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,059,114.37	961,095,603.23
商业承兑汇票		
合计	28,059,114.37	961,095,603.23

2017 年 12 月 31 日	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,309,178.42	548,934,654.24
商业承兑汇票		
合计	12,309,178.42	548,934,654.24

(4) 本集团无因出票人未履约而将应收票据转为应收账款的情况。

5、应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	3,500,220,301.28	3,622,244,959.79	3,385,588,283.17
合计	3,500,220,301.28	3,622,244,959.79	3,385,588,283.17

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日			2018年12月31日			2018年1月1日		
	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值的)应收账款	合计	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值的)应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值的)应收账款	合计	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值的)应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值的)应收账款	合计	
关联方组合	691,342,340.74	702,475,525.06	11,133,184.32	708,014,386.20	717,877,422.09	561,484,845.49	7,669,416.24	569,154,261.73	
非关联方组合	2,977,727,602.14	3,043,108,530.37	65,390,928.23	3,040,816,615.67	3,099,848,632.88	2,961,687,449.15	37,321,102.47	2,999,008,551.62	
单项计提减值准备的应收账款									
账面余额合计	3,669,069,942.88	3,745,584,055.43	76,514,112.55	3,748,831,001.87	3,817,626,054.97	3,523,172,294.64	45,804,322.26	3,568,976,616.90	
减: 信用损失准备	180,823,713.22	245,363,754.15	64,740,040.93	143,513,077.77	195,281,095.18	173,180,456.64	28,550,958.06	201,731,414.70	
账面价值	3,488,446,229.66	3,500,220,301.28	11,774,071.62	3,604,382,160.56	3,622,244,959.79	3,349,991,838.00	17,253,364.20	3,367,245,202.20	

2017年12月31日应收账款分类披露(旧金融工具准则)

种类	2017年12月31日		计提比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)				
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						
—关联方组合	569,154,261.73	15.39				569,154,261.73
—非关联方组合	3,128,968,811.43	84.59		312,534,789.99	9.99	2,816,434,021.44
组合小计	3,698,123,073.16	99.98		312,534,789.99	8.45	3,385,588,283.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	813,803.55	0.02		813,803.55		
合计	3,698,936,876.71	100.00		313,348,593.54	8.47	3,385,588,283.17
会计政策变更调整	-129,960,259.81			-111,617,178.85		-18,343,080.97
合计	3,568,976,616.90	100.00		201,731,414.69	5.65	3,367,245,202.20

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征组合的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

(1) 应收账款分类披露

2018 年 1 月 1 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日的非关联方组合信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日				2018 年 1 月 1 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
3 个月内	0.44%	1,942,217,138.19	8,612,228.76	1,933,604,911.43	0.49%	2,102,644,744.04	10,328,203.05	2,092,316,540.99	2.20%	2,265,039,729.93	49,717,708.03	2,215,322,021.90
4-6 个月	6.96%	277,487,656.21	19,299,379.62	258,188,276.59	6.34%	176,186,134.02	11,166,822.62	165,019,311.40	7.78%	157,988,558.08	12,286,307.06	145,702,251.02
7-9 个月	6.52%	215,178,508.75	14,021,658.53	201,156,850.22	8.39%	253,306,876.38	21,246,221.84	232,060,654.54	11.63%	193,844,250.97	22,552,739.24	171,291,511.73
10-12 个月	8.90%	76,130,472.90	6,777,688.97	69,352,783.93	2.79%	212,361,518.98	5,919,183.48	206,442,335.50	6.66%	69,601,222.65	4,633,448.71	64,967,773.94
1-2 年	22.54%	332,555,197.34	74,973,413.71	257,581,783.63	23.98%	187,149,789.43	44,879,416.28	142,270,373.16	20.32%	218,694,638.13	44,434,088.44	174,260,539.69
2-3 年	33.83%	134,158,628.75	45,390,798.60	88,767,830.15	37.47%	108,231,789.28	40,559,176.49	67,672,612.79	55.33%	56,519,049.39	31,272,560.32	25,246,499.07
3 年以上	98.42%	65,380,928.23	64,350,376.48	1,030,548.75	85.76%	59,967,780.75	51,429,611.15	8,537,969.60	75.78%	37,321,102.47	28,282,528.49	9,038,573.98
合计	7.67%	3,043,108,530.37	233,425,545.67	2,809,682,984.70	5.99%	3,099,848,632.88	185,528,834.91	2,914,319,797.97	6.44%	2,999,008,551.62	193,179,380.29	2,805,829,171.33

2018 年 1 月 1 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日的关联方组合的信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日				2018 年 1 月 1 日			
	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率	账面余额	损失准备	账面价值
3 个月内	1.00%	297,701,014.06	2,977,010.14	294,724,003.92	1.00%	514,130,664.19	5,141,306.64	508,989,357.55	1.00%	306,027,419.34	3,060,274.19	302,967,145.15
4-6 个月	2.00%	81,259,539.48	1,625,190.79	79,634,348.69	2.00%	49,804,691.08	996,093.82	48,808,597.26	2.00%	89,233,972.06	1,784,679.44	87,449,292.62
7-9 个月	2.00%	161,793,648.69	3,235,872.97	158,557,775.72	2.00%	28,937,141.56	578,742.83	28,358,398.73	2.00%	47,634,162.34	952,683.25	46,681,479.09
10-12 个月	2.00%	28,629,008.62	572,580.17	28,056,428.45	2.00%	45,860,716.46	917,214.33	44,943,502.13	2.00%	101,871,159.87	2,037,423.20	99,833,736.67
1-2 年	2.50%	104,176,187.53	2,604,404.69	101,571,782.84	2.50%	59,547,758.58	1,488,693.96	58,059,064.62	2.50%	10,599,839.58	264,995.99	10,334,843.59
2-3 年	3.00%	17,782,942.36	533,488.27	17,249,454.09	3.00%	9,733,414.33	292,002.43	9,441,411.90	3.00%	6,118,292.30	183,548.77	5,934,743.53
3 年以上	3.50%	11,133,184.32	389,661.45	10,743,522.87	3.50%	9,663,035.89	338,206.26	9,324,829.63	3.50%	7,669,416.24	268,429.57	7,400,986.67
合计	1.70%	702,475,525.06	11,938,208.48	690,537,316.58	1.36%	717,677,422.09	9,752,260.27	707,925,161.82	1.50%	569,154,261.73	8,552,034.41	560,602,227.32

2017 年 12 月 31 日关联方组合账龄如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月内	306,027,419.34		
4-6 个月	89,233,972.06		
7-9 个月	47,834,162.34		
10-12 个月	101,871,159.87		
1-2 年	10,599,839.58		
2-3 年	6,118,292.30		
3 年以上	7,669,416.24		
合计	569,154,261.73		

2017 年 12 月 31 日非关联方组合按账龄分析法计提坏账准备如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月内	2,394,879,849.66		
4-6 个月	157,988,558.08		
7-9 个月	193,964,391.05		
10-12 个月	69,601,222.65		
1-2 年	218,694,638.13	218,694,638.13	100.00
2-3 年	56,519,049.39	56,519,049.39	100.00
3 年以上	37,321,102.47	37,321,102.47	100.00
合计	3,128,968,811.43	312,534,789.99	

(2) 计提、收回或转回的信用损失准备/坏账准备情况:

项目	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日	143,513,077.77	51,768,017.41	195,281,095.18
转入已发生减值			
本期计提预期信用损失	37,110,635.45	12,972,023.52	50,082,658.97
其他			
2019 年 6 月 30 日	180,623,713.22	64,740,040.93	245,363,754.15

项目	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018 年 1 月 1 日	173,180,456.64	28,550,958.06	201,731,414.70
转入已发生减值			
本期计提预期信用损失	-29,667,378.87	23,217,059.35	-6,450,319.52
其他			
2018 年 12 月 31 日	143,513,077.77	51,768,017.41	195,281,095.18

项目	2017 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期核销	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	150,948,808.53	162,399,785.01			313,348,593.54

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日	信用损失准备年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比例(%)
第一名	282,132,890.87	4,955,872.51	7.53
第二名	192,948,000.00	4,397,242.53	5.15
第三名	91,912,686.01	1,879,435.47	2.45
第四名	81,147,805.21	453,414.67	2.17
第五名	58,829,096.00	23,531,638.40	1.57
合计	706,970,478.09	35,217,603.58	18.87

单位名称	2018 年 12 月 31 日	信用损失准备年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比例(%)
第一名	200,487,375.98	2,631,069.46	5.25
第二名	102,967,093.64	1,029,670.94	2.70
第三名	75,206,059.30	5,474,047.88	1.97
第四名	58,829,096.00	23,531,638.40	1.54
第五名	49,047,695.99	490,476.96	1.28
合计	486,537,320.91	33,156,903.64	12.74

单位名称	2017 年 12 月 31 日	坏账准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
第一名	130,538,469.92		3.53
第二名	117,212,666.40		3.17
第三名	60,409,004.00	43,829,096.00	1.63
第四名	54,862,260.71		1.48
第五名	40,000,000.00		1.08
合计	403,022,401.03	43,829,096.00	10.89

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,175,806,847.90	93.20	2,374,476,391.85	97.91	1,589,535,802.31	98.00
1 至 2 年	56,440,249.08	4.47	31,249,117.61	1.27	12,590,084.15	0.78
2 至 3 年	17,287,217.82	1.37	3,569,558.41	0.15	3,445,303.34	0.21
3 年以上	12,108,951.34	0.96	16,334,465.41	0.67	16,333,085.19	1.01
合计	1,261,643,266.14	100.00	2,425,629,533.28	100.00	1,621,904,274.99	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	燃气采购	174,718,596.68	13.85
第二名	燃气采购	94,544,623.05	7.49
第三名	燃气采购	35,224,104.15	2.79
第四名	燃气采购	31,950,000.00	2.53
第五名	燃气采购	31,763,137.82	2.52
合计		368,200,461.70	29.18

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	燃气采购	305,348,060.89	12.59
第二名	燃气采购	147,950,083.32	6.10
第三名	燃气采购	137,523,884.15	5.67
第四名	设备采购	116,459,350.00	4.80

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第五名	燃气采购	123,601,032.38	5.10
合计		830,882,410.74	34.26

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	燃气采购	166,003,213.85	10.24
第二名	燃气采购	124,115,773.64	7.65
第三名	燃气采购	69,276,244.69	4.27
第四名	燃气采购	51,459,413.28	3.17
第五名	燃气采购	29,703,548.36	1.83
合计		440,558,193.82	27.16

7、其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	1,203,872,701.58	1,662,023,661.82	1,342,914,746.08
应收股利	138,420,819.72	105,587,620.32	52,797,437.55
应收利息	2,336,486.83	1,748,023.67	3,660,076.27
合计	1,344,630,008.13	1,769,359,305.81	1,399,372,259.90

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日		
	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款	合计
组合 1 (关联方)	540,167,782.01		540,167,782.01	980,902,945.55		980,902,945.55	768,409,506.57		768,409,506.57
组合 2 (非关联方)	674,970,528.42		674,970,528.42	704,638,430.03		704,638,430.03	574,505,239.51		574,505,239.51
单项计提信用损失准备的其他应收款		8,060,000.00	8,060,000.00		8,060,000.00	8,060,000.00	614,756.23	73,981,062.05	74,595,818.28
账面余额合计	1,215,138,310.43	8,060,000.00	1,223,198,310.43	1,685,541,375.58	8,060,000.00	1,693,601,375.58	1,343,529,502.31	73,981,062.05	1,417,510,564.36
减：信用损失准备	11,265,608.85	8,060,000.00	19,325,608.85	23,517,713.76	8,060,000.00	31,577,713.76	14,710,674.23	73,981,062.05	88,691,736.28
账面价值	1,203,872,701.58		1,203,872,701.58	1,662,023,661.82		1,662,023,661.82	1,328,818,828.08		1,328,818,828.08

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

种类	2017 年 12 月 31 日					
	账面余额		比例(%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	65,921,062.05	4.65		65,921,062.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						
一关联方组合	768,409,506.57	54.21				768,409,506.57
一非关联方组合	574,505,239.51	40.53				574,505,239.51
组合小计	1,342,914,746.08	94.74				1,342,914,746.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,674,756.23	0.61		8,674,756.23	100.00	
合计	1,417,510,564.36	100.00		74,595,818.28	5.26	1,342,914,746.08

种类	2019 年 6 月 30 日					
	账面余额		比例(%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	540,167,782.01	44.16		11,265,608.85	2.09	528,902,173.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,060,000.00	0.66		8,060,000.00	100.00	
合计	548,227,782.01	44.82		19,325,608.85	3.53	528,902,173.16

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

种类	2018 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	980,902,945.55	57.92	23,517,713.76	2.40		957,385,231.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	8,060,000.00	0.48	8,060,000.00	100.00		-
合计	988,962,945.55	58.40	31,577,713.76	3.19		957,385,231.79

种类	2018 年 1 月 1 日					
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	65,921,062.05	4.65	65,921,062.05	100.00		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	768,409,506.57	54.21	14,095,918.00	1.83		754,313,588.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	8,674,756.23	0.61	8,674,756.23	100.00		-
合计	843,005,324.85	59.47	88,691,736.28	10.52		754,313,588.57

(2) 计提、收回或转回的信用损失准备/坏账准备情况:

项目	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日		23,517,713.76	8,060,000.00	31,577,713.76
转入已发生信用减值				
本期计提预期信用损失		-12,252,104.91		-12,252,104.91
其他				
2019 年 6 月 30 日		11,265,608.85	8,060,000.00	19,325,608.85

项目	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018 年 1 月 1 日		14,710,674.23	73,981,062.05	88,691,736.28
转入已发生信用减值				
本期计提预期信用损失		8,807,039.53		8,807,039.53
本期核销			-65,921,062.05	-65,921,062.05
其他				
2018 年 12 月 31 日		23,517,713.76	8,060,000.00	31,577,713.76

项目	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2017 年 12 月 31 日		614,756.23	73,981,062.05	74,595,818.28
转入已发生信用减值				
本期计提预期信用损失		14,095,918.00		14,095,918.00
其他				
2018 年 1 月 1 日		14,710,674.23	73,981,062.05	88,691,736.28

项目	2017 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期核销	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	8,571,773.69	66,024,044.59			74,595,818.28

(3) 按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产处置款	22,776,983.04	32,798,983.04	6,053,983.04
履约保证金或押金	233,949,976.50	172,500,223.35	160,614,089.39
个人借款	10,023,002.21	8,493,598.64	15,311,011.40
应收贷款	230,296,348.26	286,910,445.64	229,262,517.51

其他应收款性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托贷款及借款	526,691,316.01	974,214,914.61	764,254,475.71
代垫社保	13,476,466.00	6,688,030.94	4,155,030.86
其他	185,984,218.41	211,995,179.36	237,859,456.45
合计	1,223,198,310.43	1,693,601,375.58	1,417,510,564.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	坏账准备 年末余额	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)
第一名	借款	184,697,790.36	4,047,086.73	15.10
第二名	借款	110,000,000.00		8.99
第三名	委托贷款	90,300,000.00	1,423,800.00	7.38
第四名	保证金	40,000,000.00		3.27
第五名	委托贷款	36,170,458.67	739,370.35	2.96
合计		461,168,249.03	6,210,257.08	37.70

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	坏账准备 年末余额	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)
第一名	自营贷款及融资租赁款	284,577,138.85	7,501,548.25	16.80
第二名	借款	191,402,210.04	3,806,655.86	11.30
第三名	委托贷款	116,980,000.00	1,748,800.00	6.91
第四名	借款	110,000,000.00		6.50
第五名	委托贷款	50,000,000.00	500,000.00	2.95
合计		752,959,348.89	13,557,004.11	44.46

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	坏账准备 年末余额	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)
第一名	融资租赁款	250,000,000.00		17.64
第二名	委托贷款	118,134,363.83		8.33
第三名	自营贷款	81,621,099.44		5.76
第四名	借款	80,000,000.00		5.64
第五名	委托贷款及自营贷款	59,995,708.13		4.23
合计		589,751,171.40		41.60

(5) 应收利息

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	2,336,486.83	1,748,023.67	3,660,076.27
合计	2,336,486.83	1,748,023.67	3,660,076.27

(6) 应收股利

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
烟台新奥燃气发展有限公司	29,000,000.00	58,000,000.00	40,000,000.00
盐城新奥压缩天然气有限公司	356,197.49	356,197.49	4,356,197.49
湖州新奥燃气有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00	
湖州新奥燃气发展有限公司	20,500,000.00	20,500,000.00	
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	2,482,182.77	4,102,182.77	
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	5,500,000.00		2,200,000.00
中石化新奥(天津)能源有限公司	5,408,817.16	5,408,817.16	5,408,817.16
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	129,762.90	129,762.90	129,762.90
汕头市华润新奥燃气有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	312,000.00
长沙市鑫能车用燃气有限公司	390,660.00	390,660.00	390,660.00
湛江中油新奥天然气有限公司	2,450,000.00		
中国石化销售有限公司	55,503,199.40		
合计	138,420,819.72	105,587,620.32	52,797,437.55

8、存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 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	账面余额	跌价准备	账面价值
建筑材料	811,716,209.73		811,716,209.73	606,477,345.32		606,477,345.32	433,560,636.17		433,560,636.17
燃气器具	179,409,813.18		179,409,813.18	195,637,050.49		195,637,050.49	176,436,507.63		176,436,507.63
天然气	310,638,782.17		310,638,782.17	540,810,141.34		540,810,141.34	206,979,404.65		206,979,404.65
工程施工	25,241,750.67		25,241,750.67	57,776,149.10		57,776,149.10	597,565,630.34		597,565,630.34
综合能源器具	107,612,612.44		107,612,612.44	114,100,824.07		114,100,824.07	180,693,087.65		180,693,087.65
其他	6,097,056.81		6,097,056.81	7,181,461.99		7,181,461.99	15,379,918.08		15,379,918.08
合计	1,440,716,225.00		1,440,716,225.00	1,521,982,972.31		1,521,982,972.31	1,610,615,184.52		1,610,615,184.52

9、合同资产

(1) 合同资产分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
合同资产	855,858,959.59	28,726,444.06	827,132,515.53	677,749,268.04	26,265,735.24	651,483,532.80	691,007,218.68	328,806.85	690,678,411.83
合计	855,858,959.59	28,726,444.06	827,132,515.53	677,749,268.04	26,265,735.24	651,483,532.80	691,007,218.68	328,806.85	690,678,411.83

(2) 合同资产确认信用损失的情况

账龄	2019 年 6 月 30 日			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
3 个月内	0.48	644,010,360.54	3,080,690.88	640,929,669.66
4-6 个月	7.61	104,826,755.25	7,975,078.32	96,851,676.93
7-9 个月	8.65	38,549,177.84	3,334,973.43	35,214,204.41
10-12 个月	10.80	34,616,729.06	3,738,439.69	30,878,289.37
1-2 年	29.25	28,452,044.09	8,321,381.92	20,130,662.17
2-3 年	25.59	2,264,266.04	579,335.85	1,684,930.19
3 年以上	54.04	3,139,626.77	1,696,543.97	1,443,082.80
合计		855,858,959.59	28,726,444.06	827,132,515.53

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
3 个月内	0.46	460,407,374.35	2,132,507.92	458,274,866.43
4-6 个月	7.56	98,532,948.96	7,445,704.35	91,087,244.61
7-9 个月	8.97	64,657,547.49	5,796,823.74	58,860,723.75
10-12 个月	12.01	32,914,756.52	3,951,592.51	28,963,164.01
1-2 年	26.14	15,190,140.28	3,971,093.22	11,219,047.06
2-3 年	35.65	2,160,430.87	770,101.56	1,390,329.31
3 年以上	56.56	3,886,069.57	2,197,911.94	1,688,157.63
合计		677,749,268.04	26,265,735.24	651,483,532.80

账龄	2018 年 1 月 1 日			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
3 个月内		524,086,219.02		523,760,896.23
4-6 个月		84,773,937.23		84,773,937.23
7-9 个月		46,556,214.74		46,552,730.68
10-12 个月		22,193,402.59		22,193,402.59
1-2 年		6,711,017.11		6,711,017.11
2-3 年		3,127,424.22		3,127,424.22
3 年以上	9.24	3,559,003.77	328,806.85	3,559,003.77
合计		691,007,218.68	328,806.85	690,678,411.83

(3) 合同资产确认信用损失的情况

合同资产的信用损失准备变动如下：

项目	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日	24,067,823.24	2,197,912.00	26,265,735.24
转入已发生减值			
本期预期信用损失	2,962,076.85	-501,368.03	2,460,708.82
其他			
2019 年 6 月 30 日	27,029,900.09	1,696,543.97	28,726,444.06

项目	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018 年 1 月 1 日	328,806.85		328,806.85
转入已发生减值			
本期预期信用损失	23,739,016.39	2,197,912.00	25,936,928.39
其他			
2018 年 12 月 31 日	24,067,823.24	2,197,912.00	26,265,735.24

(4) 有关合同资产的定性和定量分析

燃气管道安装服务以及综合能源建造合约的付款在安装服务完成前并非应收款项，因此本集团在执行安装服务的期间确认一项合同资产，代表本集团就迄今为止已转移的服务而有权收取的对价。

10、持有待售资产/负债

2017 年 12 月 31 日

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
物业、厂房及设备	48,345,706.30	48,345,706.30		2018 年 1 月 31 日
应收款及其他应收款	4,957,762.00	4,957,762.00		
现金及现金等价物	3,400,936.00	3,400,936.00		
持有代售资产合计	56,704,404.30	56,704,404.30		
应付款及其他应付款项	38,408,644.30	38,408,644.30		
持有代售负债合计	38,408,644.30	38,408,644.30		

本集团决定于 2017 年 12 月 12 日出售位于美国及加拿大的两家全资附属公司，因此，有关资产及负债列作持有待售，并按照 2017 年 12 月 31 日账面价值与公允价值减销售成本之间的较低者计量。

11、一年内到期的非流动资产

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期长期应收款	4,583,590.47	88,233,531.31	41,619,312.96
银行理财产品			527,504,575.00
一年内到期的长期待摊费用			710,525.18

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	4,583,590.47	88,233,531.31	569,834,413.14

12、其他流动资产

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣或预缴增值税	1,574,795,199.87	1,485,811,720.33	986,931,019.76
预缴营业税	59,611,347.99	63,816,568.43	76,913,448.95
预缴个人所得税	3,590,834.57	2,537,777.63	785,487.72
预缴其他税金	3,016,430.49	2,762,578.14	1,295,812.53
预缴所得税	365,901,822.05	407,349,278.34	167,927,534.39
预缴社保费	134,558.88	889,011.72	479,700.87
理财产品		13,055,502.98	275,055,407.00
合计	2,007,050,193.85	1,976,222,437.57	1,509,388,411.22

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资产			4,579,444,772.79

其中，2017 年可供出售金融资产具体情况如下：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
—按公允价值计量	366,291,406.91		366,291,406.91
—按成本计量	4,213,153,365.88		4,213,153,365.88
理财产品	527,504,575.00		527,504,575.00
减：计入一年内到期的非流动资产	527,504,575.00		527,504,575.00
合计	4,579,444,772.79		4,579,444,772.79

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

被投资单位	上海大众公用事业（集团）股份有限公司
权益工具的成本	410,537,278.50
本期公允价值变动	-46,490,760.97
前期累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,244,889.00
合计	366,291,406.91

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017 年 12 月 31 日账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利	
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少			年末
中国石化销售有限公司	4,003,391,322.80			4,003,391,322.80					1.13	135,494,223.43
重庆石油天然气交易中心有限公司		52,500,000.00		52,500,000.00					7.00	
河北新融金融服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00						5.88	
上海石油天然气交易中心有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00					7.00	542,245.35
国开正信(北京)投资基金有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					1.98	4,601,416.65
上海中油白鹤石油燃气有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15.00	660,495.39
内蒙古呼铁新能物流股份有限公司	377,030.15			377,030.15					39.00	
嘉兴市燃气集团股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00					7.16	
湛江富多煤气有限公司	6,535,012.93			6,535,012.93					20.00	
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00					2.50	
合计	4,170,653,365.88	52,500,000.00	10,000,000.00	4,213,153,365.88						141,298,380.82

14、长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 6 月 30 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											
常州美路新奥能源有限公司	5,000,371.10			56,784.15							5,057,155.25
大庆高新博源热电有限公司	50,997,746.21	50,579,736.43		-418,009.78							
恩织诚服(廊坊)公共服务技术有限公司	1,037,653.65			-265,746.37							
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	68,048,583.10			7,742,487.87							771,907.28
广西大任能源有限责任公司	35,006,984.11			126,377.98							75,791,070.97
广西溢隆元售电有限公司	10,013,554.10			182,190.81							35,133,342.09
广州港华燃气有限公司	46,589,869.01			5,975,647.72							10,195,744.91
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,442,298.60			-827,452.32							42,565,516.73
黑龙江省天然气管网有限公司	226,615,799.74			2,031,695.99							614,846.28
湖北公路客运(集团)盛世运输有限公司	4,170,196.68			-153,060.15							228,647,495.73
湖南益为配售电有限公司	29,884,494.63			-60,250.43							4,017,136.53
湖州新奥燃气发展有限公司	86,350,054.26			9,431,997.43							29,824,244.20
湖州新奥燃气有限公司	230,341,402.66			12,155,507.05							95,782,051.69
湖州新奥万丰燃气发展有限公司	49,200,000.00			2,741,373.53							242,496,909.71
湖州新奥万丰燃气有限公司	180,800,000.00			9,151,224.35							51,941,373.53
淮安中油天淮燃气有限公司	5,479,708.08			740,954.95							189,951,224.35

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 6 月 30 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
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	16,943,822.94			-70,128.86						16,873,694.08	
临沂中孚天然气开发利用有限公司	87,950,321.02			2,771,801.96						70,722,122.98	
宁波新奥燃气发展有限公司	16,565,677.84			6,480,656.85						23,046,334.69	
山东鲁乐天然气有限公司	8,362,180.95			152,485.85						8,514,666.80	
山东鲁新天然气有限公司	13,568,378.28			812,477.74						14,380,856.02	
汕头市华润新奥燃气有限公司	137,705,800.62			13,566,761.39						151,272,562.01	
上海卓效能源科技有限公司	3,628,265.89			219,695.26						3,847,961.15	
沈阳清水能源有限公司	15,030,046.10		22,203,209.52	7,173,163.42							
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	168,955,249.93			74,802,644.82						243,757,894.75	
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	40,305,745.27			-172,993.13						40,132,752.14	
台州市城市天然气有限公司	55,161,237.55			356,828.72						55,518,066.27	
泰州银杏树燃气有限公司	4,128,826.01			641,866.03						4,282,401.49	
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	401,301.59			-401,301.59							
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	39,655,462.15			-588,002.87						39,067,459.28	
新能源有限公司	433,445,672.83			1,711,556.83						435,157,229.66	
新余新奥清洁能源有限公司	6,532,902.91			-44,815.93						6,488,086.98	
宿州皖能天然气有限公司	30,344,029.25			250,606.76						30,594,636.01	
湛江新怡房地产开发有限公司	17,293,949.55			-1,119,078.45						16,174,871.10	
湛江中油新奥天然气有限公司	31,154,210.56			1,410,655.62						30,114,866.18	
长沙市鑫能车用燃气有限公司	14,895,285.06			143,324.52						15,038,609.58	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 6 月 30 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		
浙江新甬舟物流有限公司	7,780,944.71			-414,930.05					7,366,014.66	
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	8,591,838.48			1,473,231.85					10,065,068.33	
中石化新奥(天津)能源有限公司	44,151,615.67			-524,826.97					43,626,788.70	
舟山市蓝焰燃气有限公司	505,061,205.33			534,609.17					505,595,814.50	
舟山天然气交易市场有限公司	6,326,194.47			-278,646.82					6,047,547.65	
越南城市燃气投资发展股份公司	34,384,538.39			-1,151,162.89					33,233,375.50	
常熟华智清洁能源有限公司		1,500,000.00		-6,900.50					1,493,099.50	
河池市宜州华智清洁能源有限公司		1,500,000.00		482.10					1,500,482.10	
滕州市华智清洁能源有限公司		1,500,000.00		379.08					1,500,379.08	
洋浦华智清洁能源有限公司		2,000,000.00		149.39					2,000,149.39	
衡水建投蓝天股权投资基金中心(有限合伙)		9,710,000.00		13,032.48					9,723,032.48	
惠州新鑫新能源有限公司		19,500,000.00		-46,304.44					19,453,695.56	
洛阳市天然气储运有限公司		32,400,000.00		-15,291.29					32,384,708.71	
联营企业小计	2,759,303,397.28	68,110,000.00	72,782,945.95	156,293,748.83			-12,938,290.55		2,897,985,909.61	
二、合营企业										
安徽省皖能新奥天然气有限公司	29,586,414.06			-676,703.95					28,909,710.11	
保定新奥燃气有限公司	108,909,090.67			15,795,465.06					124,704,555.73	
北京北燃新奥清洁能源有限公司	23,254,276.15			-763,203.67					22,491,072.48	
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	24,425,410.62			1,856,692.39					26,282,103.01	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	24,686,268.13			451,493.79					25,137,761.92	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 6 月 30 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
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	19,696,703.17			4,383,398.22			-5,500,000.00			18,580,101.39	
广西西江新奥清洁能源有限公司	18,117,398.89			-144,361.37						17,973,037.52	
海宁市新欣天然气有限公司	11,067,857.90			376,424.64						11,444,282.54	
杭州萧山环能实业有限公司	6,453,516.90			447,340.08						6,900,856.98	
河北中石油昆仑天然气有限公司	213,475,326.84			24,840,441.21						238,315,768.05	
河南京宝新奥新能源有限公司	54,649,275.99			-157,673.89						54,491,602.10	
嘉兴中国石化新奥燃气有限公司	5,434,967.31			323,915.37						5,758,882.68	
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	46,560,759.98			-1,500,367.94						45,060,392.04	
金华市高亚天然气有限公司	13,663,778.02			734,335.12						14,398,113.14	
金华中石化新奥车用天然气有限公司	5,129,531.44			74,905.40						5,204,436.84	
开封新奥银海车用天然气有限公司	2,734,472.59			-401,212.77						2,333,259.82	
廊坊华港新奥燃气投资有限公司	20,271,296.35			22,624.28						20,293,920.63	
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	7,160,584.38			-126,633.62						7,033,950.76	
聊城实华天然气有限公司	54,780,411.46			9,105,634.59						63,886,046.05	
龙游中机新奥智慧能源有限公司	16,459,869.90		14,722,193.39	-1,737,696.51							
娄底新奥佳亨燃气有限公司	5,769,468.46			34,787.65						5,804,256.11	
鹿泉富新燃气有限公司	49,403,320.65			16,785,582.51						66,188,903.16	
洛阳弘鑫燃气有限公司	9,039,700.17			679.58						9,040,379.75	
宁波新奥燃气有限公司	124,818,430.18			15,280,827.86						140,099,258.04	
青岛国际机场新能源发展有限公司	33,001,480.42			-3,282,378.40						29,719,102.02	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 6 月 30 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		
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	9,665,745.78			761,705.09					10,427,450.87	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	216,776,684.32			8,735,208.00					225,511,892.32	
台州新奥石化车用燃气有限公司	3,038,091.86			-38,091.86					3,000,000.00	
唐山新奥一运清洁能源有限公司	12,647,228.50			-976,843.70					11,670,384.80	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	15,617,594.92			1,041,322.13					16,658,917.05	
徐州国投新奥能源有限公司	20,904,287.57			-318,813.73					20,585,473.84	
烟台新奥燃气发展有限公司	380,978,372.28			41,130,737.03					422,109,109.31	
盐城新奥压缩天然气有限公司	45,446,977.06			-1,087,191.74					44,359,785.32	
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	37,746,232.09			-598,054.76					37,148,177.33	
云南云投新奥燃气有限公司	129,447,568.32			-3,486,526.09					125,961,042.23	
云南云投新奥售电有限公司	8,790,830.93			-391,879.02					8,398,951.91	
五莲润奥能源发展有限公司		7,350,000.00		2,559.23					7,352,559.23	
东莞中电新奥热力有限公司	23,556,646.47			651,308.15					24,207,954.62	
长沙南能新奥新能源科技有限公司	4,502,285.89			2,373.70					4,504,659.59	
合营企业小计	1,837,668,176.62	7,350,000.00	14,722,193.39	127,152,128.06				-5,500,000.00	1,951,948,111.29	
合计	4,586,971,573.90	75,460,000.00	87,505,139.34	283,445,876.89				-18,438,290.55	4,849,934,020.90	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 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											
常州美路新奥能源有限公司	4,614,746.35			385,624.75							5,000,371.10
恩纽诚服(廊坊)公共服务技术有限公司	399,252.24			638,401.41							1,037,653.65
广西北都湾新奥燃气发展有限公司	39,848,639.40			32,542,882.02				-4,342,938.32			68,048,583.10
广西溢隆元售电有限公司	9,031,285.31			982,268.79							10,013,554.10
广州港华燃气有限公司	45,326,859.72			13,263,009.29				-12,000,000.00			46,589,869.01
河南新奥恒基交通新能源有限公司	4,559,803.60			-3,117,505.00							1,442,298.60
淮安中油天淮燃气有限公司	5,499,513.78			598,875.49							5,479,708.08
廊坊广核开新能源服务有限公司	22,857,409.51		23,674,811.61	817,402.10							
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	16,933,285.07			10,537.87							16,943,822.94
临沂中孚天然气开发利用有限公司	79,797,152.07		12,000,000.00	12,153,168.95							67,950,321.02
宁波新奥燃气发展有限公司	6,346,014.95			10,219,662.89							16,565,677.84
山东鲁乐天然气有限公司	8,555,808.11			-193,627.16							8,362,180.95
汕头市华海新奥燃气有限公司	137,356,677.22			18,479,123.40							137,705,800.62
上海卓效能源科技有限公司	3,823,287.76			-195,021.87							3,628,265.89
沈阳清水能源有限公司	17,139,771.21			-2,109,725.11							15,030,046.10
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	39,979,574.40			326,170.87							40,305,745.27
台州市城市天然气有限公司	54,628,990.97			532,246.58							55,161,237.55

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 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
泰州银杏树燃气有限公司	5,285,309.43			542,545.06				-1,699,028.48		4,128,826.01	
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	2,234,966.35			-1,833,664.76						401,301.59	
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	41,640,093.33			-1,984,631.18						39,655,462.15	
新能能源有限公司	386,208,318.53			47,237,354.30						433,445,672.83	
新余新奥清洁能源有限公司	6,842,216.78			-309,313.87						6,532,902.91	
宿州皖能天然气有限公司	29,093,766.91			1,250,260.34						30,344,029.25	
湛江新怡房地产开发有限公司	19,275,712.76			-1,981,763.21						17,293,949.55	
湛江中油新奥天然气有限公司	35,610,402.06			443,808.50				-4,900,000.00		31,154,210.56	
长沙市鑫能车用燃气有限公司	14,874,259.80			21,025.26						14,895,285.06	
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	8,633,406.09			2,262,424.67				-2,303,994.28		8,591,836.48	
中石化新奥(天津)能源有限公司	43,215,324.55			936,291.12						44,151,615.67	
越南城市燃气投资发展股份公司	40,205,406.99		5,643,895.77	-176,972.83						34,384,538.39	
舟山市蓝焰燃气有限公司		488,127,300.00		16,933,905.33						505,061,205.33	
黑龙江省天然气管网有限公司		225,000,000.00		1,615,799.74						226,615,799.74	
湖州新奥万丰燃气有限公司		180,800,000.00								180,800,000.00	
湖州新奥燃气有限公司		149,697,459.46		27,400,224.64					53,243,718.56	230,341,402.66	
湖州新奥燃气发展有限公司		67,972,950.35							18,377,103.91	86,350,054.26	
大庆高新博源热电有限公司		51,000,000.00		-2,253.79						50,997,746.21	
湖州新奥万丰燃气发展有限公司		49,200,000.00								49,200,000.00	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 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
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	83,664,195.48	46,000,000.00		57,456,361.30				-18,165,306.85		168,955,249.93	
广西大任能源有限责任公司		35,000,000.00		6,964.11						35,006,964.11	
湖南益为配售电气有限公司		30,000,000.00		-115,505.37						29,884,494.63	
浙江新甬舟物流有限公司		8,000,000.00		-219,055.29						7,780,944.71	
舟山天然气交易市场有限公司		6,800,000.00		-473,805.53						6,326,194.47	
湖北公路客运(集团)盛世通运有限公司	4,422,916.70			-252,720.02						4,170,196.68	
山东鲁新天然气有限公司	13,322,520.40			785,857.88				-540,000.00		13,568,378.28	
联营企业小计	1,231,226,889.83	1,337,597,709.81	41,318,707.38	234,876,631.67				-74,699,949.12	71,620,822.47	2,759,303,397.28	
二、合营企业											
安徽省皖能新奥天然气有限公司	33,972,853.27			-4,386,439.21						29,586,414.06	
保定新奥燃气有限公司	108,757,695.10			151,395.57						108,909,090.67	
北京北燃新奥清洁能源有限公司	24,061,808.40			-807,532.25						23,254,276.15	
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	25,182,870.40			3,344,722.99				-4,102,182.77		24,425,410.62	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	24,500,000.00			186,288.13						24,686,288.13	
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	16,149,601.77			7,397,101.40				-3,850,000.00		19,696,703.17	
东莞中电新奥热力有限公司	22,524,287.06			1,032,359.41						23,556,646.47	
广西交通清洁能源发展有限公司	3,911,994.69		3,911,994.69								
广西新西江新奥清洁能源有限公司	19,100,367.38			-982,988.49						18,117,398.89	
海南中海管道新奥燃气有限公司	26,320,116.75		23,700,865.55	-2,619,251.20							

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 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
海宁市新欣天然气有限公司	10,314,228.82			753,629.08						11,067,857.90	
杭州萧山环能实业有限公司	5,714,442.76			739,074.14						6,453,516.90	
河北中石油昆仑天然气有限公司	194,638,708.84			28,564,839.34					-9,928,221.34	213,475,326.84	
河南京宝新奥新能源有限公司	44,284,575.15			10,364,700.84						54,649,275.99	
湖州新奥燃气发展有限公司	68,187,135.69		67,972,950.35	20,285,814.66					-20,500,000.00		
湖州新奥燃气有限公司	123,466,247.18		149,697,459.46	41,731,212.28					-15,500,000.00		
嘉兴中国石化新奥燃气有限公司	5,581,510.75			253,456.56					-400,000.00	5,434,967.31	
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	60,585,983.06			-4,025,223.08						46,560,759.98	
金华市高亚天然气有限公司	11,846,751.73			1,817,026.29						13,663,778.02	
金华中石化新奥车用天然气有限公司	5,612,162.98			32,471.06						5,129,531.44	
开封新奥银海车用燃气有限公司	4,409,154.91			-576,724.77					-1,097,957.55	2,734,472.59	
廊坊华港新奥燃气投资有限公司	20,228,523.22			42,773.13						20,271,296.35	
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	6,880,340.93			280,243.45						7,160,584.38	
聊城开发区金奥能源有限公司	66,969,655.06		60,370,382.42	9,112,114.00					-15,711,386.64		
聊城实华天然气有限公司	44,444,221.75			10,336,189.71						54,780,411.46	
龙游中机新奥智慧能源有限公司	13,319,853.29			3,140,036.61						16,459,889.90	
娄底新奥佳亨燃气有限公司	5,733,507.59			35,960.87						5,769,468.46	
鹿泉富新燃气有限公司	28,209,918.21			21,193,402.44						49,403,320.65	
洛阳弘鑫燃气有限公司	9,216,295.12			-176,594.95						9,039,700.17	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 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
南昌中石油昆仑天然气利用有限公司	16,296,709.67		16,136,872.77	-159,836.90							
宁波新奥燃气有限公司	118,330,820.98			38,827,609.20			-32,340,000.00			124,818,430.18	
宁波新云槽能源在线有限公司	4,988,200.66		4,988,200.68								
青岛国际机场新能源发展有限公司	34,158,052.42			-1,156,572.00							
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	9,221,173.52			1,359,074.12			-914,501.86			9,665,745.78	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	245,596,265.99			-6,769,581.67			-22,050,000.00			216,776,684.32	
台州新奥石化车用燃气有限公司	3,032,626.02			5,465.84						3,038,091.86	
唐山新奥一运清洁能源有限公司	15,895,322.01			-3,246,093.51						12,647,228.50	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	6,042,608.40			9,574,986.52						15,617,594.92	
天津物产新奥国际清洁能源有限公司	12,903,988.70		12,903,988.70								
徐州国投新奥能源有限公司	21,262,600.92			-358,313.35						20,904,287.57	
烟台新奥燃气发展有限公司	359,499,544.25			56,478,828.03			-35,000,000.00			380,978,372.28	
盐城新奥压缩天然气有限公司	6,572,005.99		13,000,000.00	25,874,971.07						45,446,977.06	
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	31,152,637.96		7,000,000.00	-406,405.87						37,746,232.09	
云南云投新奥燃气有限公司	133,646,632.86			-4,199,064.54						129,447,568.32	
云南云投新奥售电有限公司	100,225,293.19		91,966,544.69	532,082.43						8,790,830.93	
长沙城投三湘新奥清洁能源有限公司	4,964,198.00		4,979,835.64	15,637.64							
长沙南能新奥新能源科技有限公司				2,285.89							
合营企业小计	2,148,113,493.42	24,500,000.00	436,629,094.95	263,593,130.91			-161,909,352.76			1,837,668,176.62	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 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		
合计	3,379,340,383.25	1,362,097,709.81	477,947,802.33	498,469,762.58			-236,609,301.88	71,620,822.47	4,596,971,573.90

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动							2017 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											
常州美路新奥能源有限公司	4,782,674.12			-167,927.77						4,614,746.35	
恩纽诚服(廊坊)公共服务技术有限公司	1,244,485.72			-845,233.48						389,252.24	
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	29,342,938.32			10,505,701.08						39,848,639.40	
广州港华燃气有限公司	43,229,202.92			14,097,656.80						45,326,859.72	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	6,434,084.46			-1,874,280.86						4,559,803.60	
湖南三湘新奥清洁能源有限公司	12,587,845.46		11,941,790.37	-646,055.09							
淮安中油天淮燃气有限公司	5,985,156.92			695,067.95							
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	57,064,171.91			-314,422.95							
廊坊广核开新能源服务有限公司	22,771,846.26			85,563.25							
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	17,074,143.77			-140,858.70						22,857,409.51	
临沂中孚天然气开发利用有限公司	76,803,736.24			2,993,415.83						16,933,285.07	
宁波新奥燃气发展有限公司	4,896,621.15			1,449,393.80						79,797,152.07	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动							2017 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	125,710,623.64			18,016,053.58				-6,370,000.00		137,356,677.22	
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	44,281,518.84			-2,641,425.51						41,640,093.33	
新能能源有限公司	344,397,386.03			41,810,932.50						386,208,318.53	
新余新奥清洁能源有限公司	7,004,295.78			-162,079.00						6,842,216.78	
宿州皖能天然气有限公司	29,907,185.48			-813,416.57						29,093,768.91	
湛江新怡房地产开发有限公司	19,578,217.34			-302,504.58						19,275,712.76	
湛江中油新奥天然气有限公司	35,930,798.34			4,579,603.72				-4,900,000.00		35,610,402.06	
长沙市鑫能车用燃气有限公司	17,061,971.24			-2,187,711.44						14,874,259.80	
中石化新奥(天津)能源有限公司	44,175,974.94			-960,650.39						43,215,324.55	
越南城市燃气投资发展股份有限公司	40,750,753.15			-545,346.16						40,205,406.99	
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司		40,000,000.00		-20,425.60						39,979,574.40	
台州市城市天然气有限公司	32,003,006.37	24,767,500.00		-2,141,515.40						54,628,990.97	
广西溢隆元管电有限公司		9,009,000.00		22,285.31						9,031,285.31	
山东鲁乐天然气有限公司		8,568,807.23		-12,999.12						8,555,808.11	
上海卓效能源科技有限公司		4,000,000.00		-176,712.24						3,823,287.76	
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	3,924,399.27	3,171,400.00		1,537,606.82						8,633,406.09	
泰州银杏树燃气有限公司	1,934,569.09	2,747,500.00		603,240.34						5,285,309.43	
湖北公路客运(集团)盛世通运输有限公司	2,923,302.34			1,489,614.36						4,422,916.70	
山东鲁新天然气有限公司	13,224,208.22			98,312.18						13,322,520.40	
沈阳清水能源有限公司	19,382,560.16			-2,242,788.95						17,139,771.21	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动							2017 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	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	59,687,303.99			27,741,306.33							83,664,195.48	
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	3,273,593.46			-1,038,627.11							2,234,966.35	
联营企业小计	1,127,368,574.93	92,264,207.23	68,691,539.33	108,500,772.93					-28,215,125.93		1,231,226,889.83	
二、合营企业												
安徽省皖能新奥天然气有限公司	43,511,735.33			-9,538,882.06							33,972,853.27	
保定新奥燃气有限公司	123,309,630.73			-14,551,935.63							108,757,695.10	
北京北燃新奥清洁能源有限公司	23,949,715.56			112,092.84							24,061,808.40	
广西交通清洁能源发展有限公司	9,502,502.09			-5,590,507.40							3,911,994.69	
广西西江新奥清洁能源有限公司	20,676,570.33			-1,576,202.95							19,100,367.38	
广州新奥悦和清洁能源有限公司	150,097.28	9.30		-133,403.76								
海南中海管道新奥燃气有限公司	29,486,704.58			-3,166,587.83							26,320,116.75	
海宁市新欣天然气有限公司	9,700,321.35			613,907.47							10,314,228.82	
杭州萧山环能实业有限公司	4,946,130.35			768,312.41							5,714,442.76	
河北中石油昆仑天然气有限公司	192,722,185.71			15,256,280.01							194,838,708.84	
河南京宝新奥新能源有限公司	34,563,762.82			9,720,812.33							44,284,575.15	
湖州新奥燃气发展有限公司	57,465,043.97			23,222,091.72							68,167,135.69	
湖州新奥燃气有限公司	108,224,596.05			24,241,651.13							123,466,247.18	
嘉兴中国石化新奥燃气有限公司	6,008,685.36			422,825.39							5,581,510.75	
金华市高亚天然气有限公司	11,300,711.07			546,040.66							11,846,751.73	
金华中石化新奥车用天然气有限公司	6,177,421.75			234,741.23							5,612,162.98	

新奥能源控股有限公司 2019年1-6月、2018年度、2017年度财务报表附注

被投资单位	2017年1月1日	本年增减变动						2017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
开封新奥银海车用燃气有限公司	4,217,506.44			1,219,952.83			-1,028,304.36		4,409,154.91	
廊坊华港新奥燃气投资有限公司	20,176,239.36			52,283.86					20,228,523.22	
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	6,297,625.58			582,715.35					6,880,340.93	
聊城开发区金奥能源有限公司	54,341,850.54			17,472,361.15			-4,844,556.63		66,969,655.06	
聊城实华天然气有限公司	35,096,559.28			9,347,662.47					44,444,221.75	
龙游中机新奥智慧能源有限公司	13,460,073.43			-140,220.14					13,319,853.29	
娄底新奥佳亨燃气有限公司	5,672,431.70			61,075.89					5,733,507.59	
鹿泉富新燃气有限公司	15,459,929.39			12,749,988.82					28,209,918.21	
洛阳弘鑫燃气有限公司	9,560,333.42			-344,038.30					9,216,295.12	
南昌中石油昆仑新奥天然气利用有限公司	16,913,161.35			-616,451.68					16,296,709.67	
宁波新奥燃气有限公司	104,422,920.31			41,347,900.67			-27,440,000.00		118,330,820.98	
宁波新云锦能源在线有限公司	5,037,564.74			-49,364.06					4,988,200.68	
青岛国际机场新能源发展有限公司	33,612,668.17			545,384.25					34,158,052.42	
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	9,828,528.98			1,016,113.18			-1,623,468.64		9,221,173.52	
台州新奥石化车用燃气有限公司	3,025,037.91			7,588.11					3,032,626.02	
唐山新奥一运清洁能源有限公司	19,323,804.12			-3,428,482.11					15,895,322.01	
天津物产新奥国际清洁能源有限公司	14,197,046.43			-1,293,057.73					12,903,988.70	
徐州国投新奥能源有限公司	21,746,312.10			-483,711.18					21,262,600.92	
烟台新奥燃气发展有限公司	339,107,500.53			60,392,043.72			-40,000,000.00		359,499,544.25	
盐城新奥压缩天然气有限公司	6,466,010.65			105,995.34					6,572,005.99	

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动							2017 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
云南云投新奥燃气有限公司	163,600,631.08			-29,953,998.22						133,646,632.86	
云南云投新奥售电有限公司	98,870,036.66		8,384,708.10	1,355,256.53						100,225,293.19	
Ferus	8,384,708.10										
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	-8,746,752.56	58,694,680.48		-43,905,319.52						6,042,608.40	
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司		49,474,140.13		1,111,842.93						50,585,983.06	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	208,099,005.16	44,034,801.93		30,212,458.90						245,596,265.99	
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司		32,000,000.00		-847,362.04						31,152,637.96	
郴州三湘新奥清洁能源有限公司		25,182,870.40								25,182,870.40	
东莞市豪丰新奥能源有限公司		24,500,000.00								24,500,000.00	
长沙城投三湘新奥清洁能源有限公司		4,964,198.00								4,964,198.00	
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	17,611,913.80			7,120,659.30						16,149,601.77	
东莞中电新奥热力有限公司	22,269,478.16			254,808.90						22,524,287.06	
合营企业小计	1,929,747,939.16	238,650,690.94	8,384,717.40	144,475,322.78					-156,575,742.06	2,148,113,493.42	
合计	3,057,116,514.09	331,114,698.17	77,076,256.73	252,976,095.71					-184,790,867.99	3,379,340,383.25	

15、长期应收款

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 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	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	30,112,773.70	8,844,209.25	21,268,564.45	136,934,275.72	8,545,698.11	128,388,377.61	100,451,532.77	6,120,059.84	94,331,472.93
				7.20%-7.96%			7.20%-7.96%		7.20%-7.96%

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

项目	2019 年 6 月 30 日			折现率区间			2018 年 12 月 31 日			折现率区间			2017 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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：未实现融资收益	1,333,318.43		1,333,318.43			15,314,834.83		15,314,834.83			12,822,814.60			12,822,814.60				
合计	30,112,773.70	8,844,209.25	21,268,564.45			136,934,275.72	8,545,898.11	128,388,377.61			100,451,532.77	6,120,059.84	94,331,472.93					

16、其他权益工具投资

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2018 年 1 月 1 日	
	期末价值	本期确认的股利收入	期末价值	本年确认的股利收入	期末价值	本年确认的股利收入
嘉兴市燃气集团有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	715,500.00	2,600,000.00	
上海中油白鹤石油燃气有限公司	4,500,000.00	580,761.63	4,500,000.00	303,445.80	4,500,000.00	
上海石油天然气交易中心有限公司	43,157,932.42		43,157,932.00	867,569.91	43,157,932.42	
重庆石油天然气交易中心有限公司	52,500,000.00		52,500,000.00		52,500,000.00	
湘潭德盛能源配售电有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00			
湛江富多煤气有限公司						
三门峡市天鹤电力有限公司	15,000,000.00		7,500,000.00		6,535,012.93	
内蒙呼铁新能源物流有限公司					377,030.15	
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00		1,250,000.00	
合计	120,607,932.42	580,761.63	113,107,932.00	1,886,515.71	110,919,975.5	

17、其他非流动金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
外汇衍生合约	24,443,180.88	3,011,679.16	
商品衍生合约	280,620,594.41	6,315,028.93	4,588,478.60
公允价值计量变动计入损益的其他非流动金融资产	4,841,332,189.51	4,836,327,318.63	
合计	5,146,395,964.80	4,845,654,026.72	4,588,478.60

其中，公允价值计量变动计入损益的其他非流动金融资产具体明细如下：

被投资单位名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
国开正信(北京)投资基金有限公司	105,930,000.00	96,030,000.00	
中国石化销售有限公司	4,135,772,189.64	4,177,163,245.84	
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	333,157,792.59	309,195,672.79	
弘毅美元夹层基金	266,472,207.28	253,938,400.00	
合计	4,841,332,189.51	4,836,327,318.63	

18、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
2017 年 1 月 1 日余额	208,176,334.00
加：外购	
固定资产转入	28,805,893.62
减：处置	
其他转出	310,000.00
公允价值变动	10,540,185.32
外汇损益调整	-1,143,026.94
2017 年 12 月 31 日余额	246,069,386.00
加：外购	
固定资产转入	7,300,000.00
减：处置	
其他转出	
公允价值变动	9,032,820.00
外汇损益调整	2,159,544.00
2018 年 12 月 31 日余额	264,561,750.00
加：外购	

项目	房屋及建筑物
固定资产转入	145,714.00
减：处置	
其他转出	4,660,000.00
公允价值变动	7,309,144.00
外汇损益调整	203,102.00
2019 年 6 月 30 日余额	267,559,710.00

(1) 尚未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期本集团不存在尚未办妥产权证书的投资性房地产的情况。

19、固定资产

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	燃气管道	机器和仪器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值						
2017 年 1 月 1 日	3,913,340,044.49	21,678,508,867.03	2,271,013,700.40	502,980,324.37	1,393,732,414.87	29,759,575,151.16
本年增加	680,572,653.44	2,723,546,587.57	410,517,015.62	21,485,357.46	239,290,569.43	4,075,412,183.52
(1)购置	137,300,393.10	253,887,466.37	159,385,712.39	19,608,561.79	199,114,485.45	769,296,619.10
(2)在建工程转入	480,735,635.22	2,398,167,706.11	198,840,861.62	253,984.55	38,364,804.70	3,116,362,992.20
(3)企业合并增加	58,536,625.12	71,491,415.09	52,290,441.61	1,622,811.12	1,811,279.28	185,752,572.22
(4)投资性房地产转入	4,000,000.00					4,000,000.00
本年减少	234,720,142.45	60,609,887.44	264,098,650.67	66,253,235.75	53,914,459.38	679,596,375.69
(1)处置或报废	11,515,673.80	60,609,887.44	60,926,086.45	59,332,588.19	36,335,754.11	228,719,989.99
(2)转入投资性房地产	31,000,000.00					31,000,000.00
(3)汇兑调整	8,138,738.99		10,144,644.99	107,173.06	846,013.74	19,236,570.78
(4)转入持有待售固定资产	184,065,729.66		193,027,919.23	6,813,474.50	16,732,691.53	400,839,814.92
2017 年 12 月 31 日	4,359,192,555.48	24,341,445,367.16	2,417,432,065.35	458,212,446.08	1,579,108,524.92	33,155,390,958.99
本年增加	362,091,440.26	4,398,680,668.53	856,246,886.95	89,130,490.16	252,029,625.19	5,958,179,111.09
(1)购置	39,302,127.45	347,694,593.91	336,468,203.87	86,690,711.67	212,707,495.54	1,027,665,461.19
(2)在建工程转入	260,867,827.89	3,759,054,263.46	478,139,540.08	88,568.96	28,437,154.00	4,526,587,354.39
(3)企业合并增加	61,921,484.92	291,931,811.16	41,839,143.00	2,351,209.53	10,884,975.55	403,926,295.51
(4)投资性房地产转入						
本年减少	85,106,044.42	183,323,999.12	159,537,786.95	66,821,309.43	31,188,634.70	525,977,774.62
(1)处置或报废	83,106,044.42	183,323,999.12	159,537,786.95	66,821,309.43	31,188,634.70	523,977,774.62
(2)转入投资性房地产	2,000,000.00					2,000,000.00
(3)汇兑调整						
2018 年 12 月 31 日	4,636,177,951.32	28,556,802,036.57	3,114,141,165.35	480,521,626.81	1,799,949,515.41	38,587,592,295.46
本年增加	272,092,331.35	2,392,419,031.92	421,475,404.70	44,493,594.93	30,105,768.01	3,160,586,130.91
(1)购置	38,314,048.62	345,534,507.19	263,977,892.07	38,987,260.67	7,754,662.77	694,568,371.32
(2)在建工程转入	127,437,889.48	1,745,970,804.34	142,006,624.32	1,853,890.00	21,852,452.76	2,039,121,660.90
(3)企业合并增加	106,340,393.25	300,913,720.39	15,490,888.31	3,652,444.26	498,652.48	426,896,098.69
(4)投资性房地产转入						
本年减少	29,046,279.47	93,404,028.07	42,378,612.14	19,132,709.35	10,437,127.78	194,398,756.81
(1)处置或报废	29,046,279.47	93,404,028.07	42,378,612.14	19,132,709.35	10,437,127.78	194,398,756.81
(2)转入投资性房地产						

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	燃气管道	机器和仪器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(3)汇兑调整						
2019年6月30日	4,879,224,003.20	30,855,817,040.42	3,493,237,957.91	505,882,512.39	1,819,618,155.64	41,553,779,669.56
二、累计折旧						
2017年1月1日	551,628,091.58	3,688,001,179.54	649,009,300.53	283,313,498.56	746,887,243.98	5,918,839,314.19
本年增加	138,201,857.77	684,177,127.88	198,271,126.42	58,792,300.96	130,398,160.27	1,209,840,573.30
(1)计提	138,201,857.77	684,177,127.88	198,271,126.42	58,792,300.96	130,398,160.27	1,209,840,573.30
本年减少	38,920,278.31	26,450,016.32	100,198,418.13	55,376,963.02	42,728,406.20	263,674,081.98
(1)处置或报废	3,162,878.90	26,450,016.32	27,397,554.87	49,449,398.08	30,981,411.32	137,441,259.49
(2)转入投资性房地产	2,000,000.00					2,000,000.00
(3)汇兑调整	1,506,117.88		2,979,855.05			4,485,972.93
(4)转入持有待售资产	32,251,281.53		69,821,008.21	5,927,564.94	11,746,994.88	119,746,849.56
2017年12月31日	650,909,671.04	4,345,728,291.10	747,082,008.82	286,728,836.50	834,556,998.05	6,865,005,805.51
本年增加	141,387,167.12	761,577,901.17	206,711,814.96	44,450,049.71	153,898,506.22	1,308,025,439.18
(1)计提	141,387,167.12	761,577,901.17	206,711,814.96	44,450,049.71	153,898,506.22	1,308,025,439.18
本年减少	44,081,036.32	60,051,657.43	120,103,822.56	62,172,698.39	23,120,618.01	309,529,832.71
(1)处置或报废	44,081,036.32	60,051,657.43	120,103,822.56	62,172,698.39	23,120,618.01	309,529,832.71
(2)转入投资性房地产						
(3)汇兑调整						
2018年12月31日	748,215,801.84	5,047,254,534.84	833,690,001.22	269,006,187.82	965,334,886.26	7,863,501,411.98
本年增加	76,854,588.39	411,766,663.84	133,887,279.71	31,840,739.66	73,289,985.67	727,639,257.27
(1)计提	76,854,588.39	411,766,663.84	133,887,279.71	31,840,739.66	73,289,985.67	727,639,257.27
本年减少	4,495,664.08	18,156,778.41	20,196,755.93	17,075,734.46	9,434,521.54	69,359,454.42
(1)处置或报废	4,495,664.08	18,156,778.41	20,196,755.93	17,075,734.46	9,434,521.54	69,359,454.42
(2)转入投资性房地产						
(3)汇兑调整						
2019年6月30日	820,574,728.15	5,440,864,420.27	947,380,525.00	283,771,193.02	1,029,190,350.39	8,521,781,214.83
三、减值准备						
2017年1月1日						
本年增加	146,702,286.30		118,218,229.43		4,779,208.61	269,699,724.34
转入持有待售资产	146,702,286.30		118,218,229.43		4,779,208.61	269,699,724.34
2017年12月31日						
本年增加						
本年减少						
2018年12月31日						
本年增加						
本年减少						
2019年6月30日						
四、账面价值						
2017年12月31日	3,708,282,884.44	19,995,717,076.06	1,670,350,056.53	171,483,609.58	744,551,526.87	26,290,385,153.48
2018年12月31日	3,887,962,149.48	23,509,547,501.73	2,280,451,164.13	211,515,438.99	834,614,629.15	30,724,090,883.48
2019年6月30日	4,058,649,277.05	25,414,952,620.15	2,545,857,432.91	222,111,319.37	790,427,805.25	33,031,998,454.73

(3) 报告期本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值 493,775,231.76 元的房屋申请产权证明及登记过户房产至本集团名下。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2019 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

20、使用权资产

项目	租赁土地	租赁房屋	租赁车辆	其他	合计
一、账面原值：					
2019 年 1 月 1 日	425,721,859.37	165,967,510.94	47,680,032.33	4,753,086.63	644,122,489.27
本期增加金额	4,933,982.94	15,740,335.60		16,795.66	20,691,114.20
本期减少金额					
2019 年 6 月 30 日	430,655,842.31	181,707,846.54	47,680,032.33	4,769,882.29	664,813,603.47
二、累计折旧					
2019 年 1 月 1 日	300,000.00				300,000.00
2.本期增加金额	23,073,501.82	25,327,933.91	9,658,489.87	921,298.12	58,981,223.72
(1)计提	23,073,501.82	25,327,933.91	9,658,489.87	921,298.12	58,981,223.72
3.本期减少金额					
2019 年 6 月 30 日	23,373,501.82	25,327,933.91	9,658,489.87	921,298.12	59,281,223.72
三、减值准备					
2019 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
2019 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
2019 年 6 月 30 日	407,282,340.49	156,379,912.63	38,021,542.46	3,848,584.17	605,532,379.75
2019 年 1 月 1 日	425,421,859.37	165,967,510.94	47,680,032.33	4,753,086.63	643,822,489.27

21、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分布式能源项目	598,920,664.48		598,920,664.48
燃气工程	5,476,307,702.65		5,476,307,702.65
合计	6,075,228,367.13		6,075,228,367.13

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分布式能源项目	378,865,426.57		378,865,426.57
燃气工程	4,762,333,918.89		4,762,333,918.89
合计	5,141,199,345.46		5,141,199,345.46

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分布式能源项目	485,426,805.09		485,426,805.09
燃气工程	3,349,501,513.55		3,349,501,513.55
合计	3,834,928,318.64		3,834,928,318.64

项目	2017 年 1 月 1 日	本期计提	本期转入持有待售资产	2017 年 12 月 31 日
在建工程减值准备		208,116,442.83	208,116,442.83	

(2) 报告期内，重要在建工程项目变动情况：

2019 年 6 月 30 日

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	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
马目一鱼山次高压天然气管道工程	180,000,000.00	3,859,858.33	59,098,730.53			62,958,588.86	34.98				自筹
湘江欢乐城分布式能源站项目	90,020,000.00	22,594,712.76	48,456,443.89			71,051,156.65	78.93	264,074.80		4.35	借款+ 自筹
东莞市天然气高压管网工程 湘江高速、水乡大道(舵沙运河—沙壘路)项目	161,000,000.00	57,731,353.84	31,083,912.79			88,815,266.63	55.16				自筹
石家庄东开发区 LNG 应急储备站(场)	585,800,000.00	271,922,544.19			13,850,499.31	258,072,044.88	46.42	21,606,986.30	4,663,438.36	4.35	借款+ 自筹
湛江市天然气高压管网(湛江分输站-城北门站段)工程	174,001,160.00	53,902,784.86	11,245,939.40			65,151,724.26	37.44				自筹
洛阳市伊川明皋-嵩县-栾川高压燃气管道工程	320,000,000.00	60,693,648.92	10,397,217.30	65,564,338.96		5,526,527.26	72.96	1,412,676.70		6.00	借款+ 自筹
合计		470,704,902.90	180,285,243.91	65,564,338.96	13,850,499.31	551,575,308.54		23,283,737.80	4,663,438.36		

2018 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	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
马目一鱼山次高压天然气管道工程	180,000,000.00		3,859,858.33			3,859,858.33	2.14				自筹
湘江欢乐城分布式能源站项目	90,020,000.00		22,594,712.76			22,594,712.76	25.10	264,074.80	264,074.80	4.35	借款+自筹
东莞市天然气高压管网工程湘江 高速、水乡大道(舵沙运河—沙壘路)项目	161,000,000.00	685,636.79	57,045,717.05			57,731,353.84	35.86				自筹
石家庄东开发区 LNG 应急储备站(场)	585,800,000.00	43,789,735.02	228,132,809.17			271,922,544.19	46.42	16,943,547.94	16,943,547.94	4.35	借款+自筹
湛江市天然气高压管网(湛江分输站-城北门站段)工程	174,001,160.00	18,197,389.39	35,705,395.47			53,902,784.86	30.98				自筹
洛阳市伊川明皋-嵩县-栾川高压燃气管道工程	320,000,000.00	106,772,343.08	116,293,959.88	162,372,654.04		60,693,648.92	69.71	1,412,676.70	1,412,676.70	6.00	借款+自筹
合计		169,445,104.28	463,632,452.66	162,372,654.04		470,704,902.90		18,620,299.44	18,620,299.44		

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

2017 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	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
东莞市天然气高压管网工程沿江高速、水乡大道(鮀沙湾河—炒螺岗)项目	161,000,000.00	314,742.45	370,894.34			685,636.79	0.43				自筹
石家庄东开发区 LNG 应急储备站(场)	585,800,000.00	32,133,741.26	11,655,993.76			43,789,735.02	7.48				自筹
湛江市天然气高压管网(湛江分输站-坡北门站段)工程	174,001,160.00	897,195.26	17,300,194.13			18,197,389.39	10.46				自筹
洛阳市伊川明泉-嵩县-栾川高压燃气管道工程	320,000,000.00	2,499,912.08	104,332,431.00			106,772,343.08	33.37				自筹
合计		35,785,591.05	133,659,513.23			169,445,104.28					

22、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	供气购买权和气站经营权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
2017 年 1 月 1 日	1,651,565,598.28	427,138,968.38	1,733,116,500.58	52,577,705.94	3,864,398,773.18
购置	93,943,798.53	6,962,264.16	59,395,892.60	38,334,608.92	198,636,564.21
收购附属公司及业务	18,185,748.67		152,928,712.46	3,011,914.18	174,126,375.31
在建工程转入	13,516,597.10				13,516,597.10
内部研发				11,718,381.73	11,718,381.73
处置	38,456,486.08			2,339,660.63	40,796,146.71
2017 年 12 月 31 日	1,738,755,256.50	434,101,232.54	1,945,441,105.64	103,302,950.14	4,221,600,544.82
购置	130,761,032.83		31,000,000.00	25,483,961.90	187,244,994.73
收购附属公司及业务	88,975,703.70	453,968.52	879,143,132.06	878,282.47	969,451,086.75
在建工程转入	5,360,878.92				5,360,878.92
内部研发				94,178,432.27	94,178,432.27
处置	59,721,823.37			13,241,215.38	72,963,038.75
2018 年 12 月 31 日	1,904,131,048.58	434,555,201.06	2,855,584,237.70	210,602,411.40	5,404,872,898.74
购置	167,348,965.60			26,781,307.70	194,130,273.30
收购附属公司及业务	97,753,976.59		351,175,297.72		448,929,274.31
在建工程转入	5,360,878.92				5,360,878.92
内部研发					
处置	163,682,508.29			64,900.00	163,747,408.29
2019 年 6 月 30 日	2,010,912,361.40	434,555,201.06	3,206,759,535.42	237,318,819.10	5,889,545,916.98
二、累计摊销					
2017 年 1 月 1 日	204,480,975.75	185,146,471.95	350,577,430.03	19,409,952.07	759,614,829.80
计提	44,191,718.91	28,036,213.46	77,031,823.34	6,381,525.56	155,641,281.27
处置	1,874,379.42				1,874,379.42
2017 年 12 月 31 日	246,798,315.24	213,182,685.41	427,609,253.37	25,791,477.63	913,381,731.65
计提	52,205,147.13	27,969,571.96	96,420,868.77	19,259,936.58	195,855,524.44
处置	6,894,480.74			1,161,967.69	8,056,448.43
2018 年 12 月 31 日	292,108,981.63	241,152,257.37	524,030,122.14	43,889,446.52	1,101,180,807.66
计提	36,994,138.44	13,976,663.82	63,743,282.88	14,108,001.76	128,822,086.90
处置	30,224,934.57			64,900.00	30,289,834.57
2019 年 6 月 30 日	298,878,185.50	255,128,921.19	587,773,405.02	57,932,548.28	1,199,713,059.99

项目	土地使用权	供气购买权和气站经营权	特许经营权	其他	合计
三、减值准备					
2017 年 1 月 1 日					
本年增加					
本年减少					
2017 年 12 月 31 日					
本年增加					
本年减少					
2018 年 12 月 31 日					
本年增加					
本年减少					
2019 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
2017 年 12 月 31 日	1,491,956,941.26	220,918,547.13	1,517,831,852.27	77,511,472.51	3,308,218,813.17
2018 年 12 月 31 日	1,612,022,066.95	193,402,943.69	2,331,554,115.56	166,712,964.88	4,303,692,091.08
2019 年 6 月 30 日	1,712,034,175.90	179,426,279.87	2,618,986,130.40	179,386,270.82	4,689,832,856.99

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团有账面价值 7,572,931.68 元的土地使用权用作银行借款的抵押。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值 125,692,263.85 元的若干土地申请产权证明至本集团名下。

23、开发支出

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
综合能源技术服务项目	20,570,204.30	12,970,489.00				33,540,693.30
线上 LNG 数据平台项目	4,763,861.16	3,591,204.81				8,355,065.97
合计	25,334,065.46	16,561,693.81				41,895,759.27

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 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	
综合能源技术服务项目	66,828,574.45	26,458,302.32		72,716,672.47		20,570,204.30
线上 LNG 数据平台项目	18,566,775.61	7,658,845.35		21,461,759.80		4,763,861.16
合计	85,395,350.06	34,117,147.67		94,178,432.27		25,334,065.46

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 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	
综合能源技术服务项目	24,825,974.91	42,002,599.54				66,828,574.45
线上 LNG 数据平台项目		18,566,775.61				18,566,775.61
合计	24,825,974.91	60,569,375.15				85,395,350.06

24、商誉

(1) 商誉账面原值

2019 年 6 月 30 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
安徽省安然燃气有限公司	33,634,438.16			33,634,438.16
广州新奥燃气有限公司	20,634,466.89			20,634,466.89
贵港新奥燃气有限公司	7,564,297.09			7,564,297.09
杭州萧山新奥清洁能源有限公司	37,010,841.72			37,010,841.72
开封新奥燃气有限公司	15,832,678.08			15,832,678.08
廊坊新奥燃气有限公司	4,246,876.68			4,246,876.68
连云港新奥燃气有限公司	17,628,047.18			17,628,047.18
萍乡新奥长丰燃气有限公司	12,750,248.10			12,750,248.10
临沂华油众德燃气有限公司		22,135,268.43		22,135,268.43
聊城金奥燃气发展有限公司	13,688,239.17			13,688,239.17
聊城开发区金奥能源有限公司	10,714,212.09			10,714,212.09
洛阳新奥液化气有限公司	6,776,577.10			6,776,577.10
青岛新奥胶南燃气有限公司	5,884,847.06			5,884,847.06
衢州新奥燃气有限公司	4,410,296.76			4,410,296.76
泉州市燃气有限公司	9,848,355.00			9,848,355.00
湘潭新奥燃气有限公司	4,984,421.42			4,984,421.42
新乡新奥燃气有限公司	9,186,884.61			9,186,884.61

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
江苏大通管输天然气有限公司	11,826,519.29			11,826,519.29
东莞新奥燃气有限公司	24,619,978.80			24,619,978.80
德化广安天然气有限公司	12,660,804.13			12,660,804.13
其他	33,834,979.67			33,834,979.67
合计	297,738,009.00	22,135,268.43		319,873,277.43

2018 年 12 月 31 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安徽省安然燃气有限公司		33,634,438.16		33,634,438.16
广州新奥燃气有限公司	20,634,466.89			20,634,466.89
贵港新奥燃气有限公司	7,564,297.09			7,564,297.09
杭州萧山新奥清洁能源有限公司	37,010,841.72			37,010,841.72
开封新奥燃气有限公司	15,832,678.08			15,832,678.08
廊坊新奥燃气有限公司	4,246,876.68			4,246,876.68
连云港新奥燃气有限公司	17,628,047.18			17,628,047.18
萍乡新奥长丰燃气有限公司	12,750,248.10			12,750,248.10
聊城金奥燃气发展有限公司		13,688,239.17		13,688,239.17
聊城开发区金奥能源有限公司		10,714,212.09		10,714,212.09
洛阳新奥液化气有限公司	6,776,577.10			6,776,577.10
青岛新奥胶南燃气有限公司	5,884,847.06			5,884,847.06
衢州新奥燃气有限公司	4,410,296.76			4,410,296.76
泉州市燃气有限公司	9,848,355.00			9,848,355.00
湘潭新奥燃气有限公司	4,984,421.42			4,984,421.42
新乡新奥燃气有限公司	9,186,884.61			9,186,884.61
江苏大通管输天然气有限公司	11,826,519.29			11,826,519.29
东莞新奥燃气有限公司	24,619,978.80			24,619,978.80
德化广安天然气有限公司	12,660,804.13			12,660,804.13
其他	33,834,979.67			33,834,979.67
合计	239,701,119.58	58,036,889.42		297,738,009.00

2017 年 12 月 31 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
广州新奥燃气有限公司	20,634,466.89			20,634,466.89
贵港新奥燃气有限公司	7,564,297.09			7,564,297.09
杭州萧山新奥清洁能源有限公司	37,010,841.72			37,010,841.72

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
开封新奥燃气有限公司	15,832,678.08			15,832,678.08
廊坊新奥燃气有限公司	4,246,876.68			4,246,876.68
连云港新奥燃气有限公司	17,628,047.18			17,628,047.18
萍乡新奥长丰燃气有限公司		12,750,248.10		12,750,248.10
洛阳新奥液化气有限公司	6,776,577.10			6,776,577.10
青岛新奥胶南燃气有限公司	5,884,847.06			5,884,847.06
衢州新奥燃气有限公司	4,410,296.76			4,410,296.76
泉州市燃气有限公司	9,848,355.00			9,848,355.00
湘潭新奥燃气有限公司	4,984,421.42			4,984,421.42
新乡新奥燃气有限公司	9,186,884.61			9,186,884.61
江苏大通管输天然气有限公司	11,826,519.29			11,826,519.29
东莞新奥燃气有限公司	24,619,978.80			24,619,978.80
德化广安天然气有限公司	12,660,804.13			12,660,804.13
LNG Europe BV	9,489,083.97		9,489,083.97	
其他	33,834,979.67			33,834,979.67
合计	236,439,955.45	12,750,248.10	9,489,083.97	239,701,119.58

(2) 各报告期末，本集团对企业合并形成的商誉进行了减值测试，经测试不存在商誉减值项目。

25、长期待摊费用

分类	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
待摊燃气运营费用	5,982,437.26	769,179.77	2,309,000.58	4,442,616.45
土地租金	8,700,000.00		8,700,000.00	
总计	14,682,437.26	769,179.77	11,009,000.58	4,442,616.45

分类	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
待摊燃气运营费用	9,034,802.60	1,128,676.15	4,181,041.49	5,982,437.26
土地租金	9,000,000.00		300,000.00	8,700,000.00
其他	1,649,472.88		1,649,472.88	
总计	19,684,275.48	1,128,676.15	6,130,514.37	14,682,437.26

分类	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
待摊燃气运营费用	3,876,042.63	7,158,224.04	1,999,464.07	9,034,802.60

分类	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
土地租金	9,000,000.00			9,000,000.00
其他	2,085,250.38		435,777.50	1,649,472.88
总计	14,961,293.01	7,158,224.04	2,435,241.57	19,684,275.48

26、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	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收入	4,151,475,796.98	1,037,868,949.25	4,063,894,959.24	1,015,973,739.82	3,428,287,587.66	857,074,398.92
内部交易未实现利润	1,112,817,763.00	278,204,440.75	983,415,710.89	245,853,927.72	708,943,324.65	177,235,831.00
资产减值准备	170,365,521.23	42,591,380.31	146,726,126.26	36,000,754.24	129,759,571.06	30,675,961.48
其他	2,002,177.69	500,544.42	2,002,177.69	500,544.42		
合计	5,436,661,258.90	1,359,165,314.73	5,196,038,974.08	1,298,328,966.20	4,267,000,483.37	1,064,986,189.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	1,929,918,985.58	482,479,746.40	1,860,395,599.90	465,098,899.97	1,014,623,464.74	253,655,866.19
固定资产	1,863,679,021.40	465,920,026.70	1,006,058,914.80	251,514,728.65		
资本化利息	791,248,526.44	197,312,131.61	555,409,063.16	138,852,265.79	636,602,540.86	159,150,635.22
股息税	3,003,156,056.60	150,157,802.83	2,659,325,671.80	132,966,283.59	2,215,211,162.72	110,760,558.13
其他	105,038,384.56	26,259,596.14	90,897,474.52	22,724,368.63	78,072,875.85	19,518,218.96
合计	7,693,040,974.58	1,322,629,303.88	6,172,086,723.98	1,011,156,546.63	3,944,510,044.17	543,085,278.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,016,109,036.10	1,324,139,326.03	1,167,460,481.41
资产减值准备	135,610,244.17	118,878,452.61	736,001,007.93
内部交易	363,792,941.28	379,389,508.22	380,089,985.32
其他	41,089,537.80	51,543,242.19	48,234,646.09
合计	2,556,601,759.35	1,873,950,529.05	2,331,786,120.75

(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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年			126,120,628.15
2019 年	119,466,758.00	125,309,768.07	164,466,275.66
2020 年	136,197,580.58	167,777,104.72	301,401,393.59
2021 年	203,700,411.10	210,136,379.07	224,264,775.42
2022 年	176,796,133.06	188,527,697.23	351,207,408.59
2023 年	551,338,187.75	632,388,376.94	
2024 年	828,609,965.61		
合计	2,016,109,036.10	1,324,139,326.03	1,167,460,481.41

27、其他非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付股权投资款	62,312,500.00	190,335,000.00	35,300,000.00
支付的固定资产、土地使用权的保证金	74,345,579.01	171,268,477.48	104,374,364.50
合计	136,658,079.01	361,603,477.48	139,674,364.50

28、短期借款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	3,534,233,297.30	5,035,113,200.00	37,000,000.00
保证借款	1,728,845,031.00	3,569,851,779.25	1,149,776,605.15
质押借款	1,439,411,321.77	1,353,651,264.00	1,106,050,000.00
抵押借款	4,000,000.00	6,500,000.00	9,500,000.00
合计	6,706,489,650.07	9,965,116,243.25	2,302,326,605.15

本集团没有未按期偿还的短期借款。

29、应付票据

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	473,269,154.86	39,362,000.00	48,104,656.58
商业承兑汇票			
合计	473,269,154.86	39,362,000.00	48,104,656.58

上述各期末无已到期未支付的应付票据。

30、应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,964,229,363.70	5,815,214,848.94	4,675,976,566.35
1-2 年	351,789,263.43	528,401,509.50	164,950,088.42
2-3 年	294,551,017.45	103,491,578.07	54,438,710.40
3 年以上	112,797,090.54	101,550,241.73	80,392,409.24
合计	6,723,366,735.12	6,548,658,178.24	4,975,757,774.41

31、预收款项

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内			9,010,783,680.14
1-2 年			715,832,717.99
2-3 年			257,306,922.07
3 年以上			238,466,884.25
合计			10,222,390,204.45

32、合同负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
燃气费 ^{注 1}	8,593,450,911.18	9,121,218,622.05	7,895,968,547.13
建造及安装合约款 ^{注 2}	2,762,944,831.41	2,967,182,221.43	2,326,421,657.32
递延收入 ^{注 3}	3,540,588,233.77	3,493,692,620.31	3,047,427,876.12
小计	14,896,983,976.36	15,582,093,463.79	13,269,818,080.57
减：计入其他非流动负债的合同负债	3,300,695,660.37	3,261,872,346.89	2,819,688,177.87
合计	11,596,288,315.99	12,320,221,116.90	10,450,129,902.70

注 1： 本集团要求客户将燃气收费存入与燃气表连接的磁卡。每当客户耗用天然气，预收款相应的金额会确认为收入，金额为耗用燃气量乘以约定单位价格计算。

注 2： 就建造及安装合约而言，本集团一般于建造工程开始前预收工程款。本集团于建造及安装期内随时间确认收益，且应用产出法估计已履行的责任。

注 3： 递延收入为就建造主要燃气管道向部分客户收取的接驳费用和补贴及与维持提供相关持续供气之费用有关，并由客户自行决定支付。燃气供应期与经营权所载的营运期一致。

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
1、短期薪酬	656,539,602.14	1,755,348,093.56	2,142,012,405.99	269,875,289.71
2、离职后福利-设定提存计划	1,565,339.75	204,800,788.47	204,764,378.72	1,601,749.50
3、辞退福利		6,866,761.36	6,866,761.36	
4、一年内到期的其他福利				
合计	658,104,941.89	1,967,015,643.39	2,353,643,546.07	271,477,039.21

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	684,183,821.54	3,132,140,446.80	3,159,784,666.20	656,539,602.14
2、离职后福利-设定提存计划	2,278,701.87	364,634,501.57	365,347,863.69	1,565,339.75
3、辞退福利		11,276,881.01	11,276,881.01	
4、一年内到期的其他福利				
合计	686,462,523.41	3,508,051,829.38	3,536,409,410.90	658,104,941.89

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	470,188,280.32	3,025,993,773.13	2,811,998,231.91	684,183,821.54
2、离职后福利-设定提存计划	2,288,483.97	334,772,509.08	334,782,291.18	2,278,701.87
3、辞退福利		5,833,059.12	5,833,059.12	
4、一年内到期的其他福利				
合计	472,476,764.29	3,366,599,341.33	3,152,613,582.21	686,462,523.41

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	620,988,182.37	1,356,836,395.06	1,746,435,859.47	231,388,717.96
2、职工福利费	53,718.61	96,089,611.46	95,360,014.21	783,315.86
3、社会保险费	1,365,020.58	91,925,152.97	91,995,354.02	1,294,819.53
其中：医疗保险费	227,670.88	80,615,304.12	80,590,950.33	252,024.67
工伤保险费	723,185.29	5,685,678.27	5,755,808.61	653,054.95
生育保险费	414,164.41	5,624,170.58	5,648,595.08	389,739.91
4、住房公积金	1,400,685.31	157,847,260.95	157,752,883.11	1,495,063.15
5、工会经费和职工教育经费	32,726,952.67	52,489,686.26	50,303,265.72	34,913,373.21
6、职工奖励及福利基金	5,042.60	159,986.86	165,029.46	
合计	656,539,602.14	1,755,348,093.56	2,142,012,405.99	269,875,289.71

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	584,924,626.68	2,455,056,554.31	2,418,992,998.62	620,988,182.37

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
2、职工福利费		206,947,464.64	206,893,746.03	53,718.61
3、社会保险费	1,040,947.29	157,378,872.62	157,054,799.33	1,365,020.58
其中：医疗保险费	93,414.47	136,911,792.27	136,777,535.86	227,670.88
工伤保险费	499,616.44	11,103,326.64	10,879,757.79	723,185.29
生育保险费	447,916.38	9,363,753.71	9,397,505.68	414,164.41
4、住房公积金	1,717,706.05	271,501,791.65	271,818,812.39	1,400,685.31
5、工会经费和职工教育经费	96,500,541.52	41,249,657.88	105,023,246.73	32,726,952.67
6、职工奖励及福利基金		6,105.70	1,063.10	5,042.60
合计	684,183,821.54	3,132,140,446.80	3,159,784,666.20	656,539,602.14

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	381,741,938.26	2,398,169,723.59	2,194,987,035.17	584,924,626.68
2、职工福利费	335,961.77	170,014,781.78	170,350,743.55	
3、社会保险费	1,161,759.03	143,818,015.22	143,938,826.96	1,040,947.29
其中：医疗保险费	221,845.46	124,907,232.96	125,035,663.95	93,414.47
工伤保险费	508,485.54	11,625,846.98	11,634,716.08	499,616.44
生育保险费	431,428.03	7,284,935.28	7,268,446.93	447,916.38
4、住房公积金	2,628,152.16	247,600,474.09	248,510,920.20	1,717,706.05
5、工会经费和职工教育经费	84,320,469.10	66,370,795.07	54,190,722.65	96,500,541.52
6、职工奖励及福利基金		19,983.38	19,983.38	
合计	470,188,280.32	3,025,993,773.13	2,811,998,231.91	684,183,821.54

(3) 设定提存计划

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	34,020.09	197,274,945.06	197,207,549.34	101,415.81
2、失业保险费	1,531,319.66	7,525,843.41	7,556,829.38	1,500,333.69
3、企业年金缴费				
合计	1,565,339.75	204,800,788.47	204,764,378.72	1,601,749.50

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	707,230.37	351,392,962.72	352,066,173.00	34,020.09
2、失业保险费	1,571,471.50	13,241,538.85	13,281,690.69	1,531,319.66
3、企业年金缴费				
合计	2,278,701.87	364,634,501.57	365,347,863.69	1,565,339.75

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,013,724.06	322,254,632.40	322,561,126.09	707,230.37
2、失业保险费	1,274,759.91	12,517,876.68	12,221,165.09	1,571,471.50
3、企业年金缴费				
合计	2,288,483.97	334,772,509.08	334,782,291.18	2,278,701.87

34、应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	65,519,341.53	54,151,522.18	94,291,854.24
营业税	7,121,920.22	7,494,906.26	8,540,525.28
企业所得税	1,459,120,997.92	1,297,390,864.40	1,223,765,286.30
个人所得税	5,574,784.50	7,882,758.31	7,440,056.13
城建税	1,239,107.40	1,315,458.52	2,558,210.02
其他	3,315,142.78	4,268,589.57	4,742,811.39
合计	1,541,891,294.35	1,372,504,099.24	1,341,338,743.36

35、其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	177,073,285.92	294,932,145.78	119,491,734.23
应付股利	1,401,484,852.32	117,323,183.80	104,710,570.71
其他应付款	1,189,271,854.51	1,549,374,591.72	1,218,322,607.84
合计	2,767,829,992.75	1,961,629,921.30	1,442,524,912.78

(1) 应付利息

单位名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	177,073,285.92	294,932,145.78	119,491,734.23
合计	177,073,285.92	294,932,145.78	119,491,734.23

(2) 应付股利

单位名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付少数股东股利	225,790,512.43	117,323,183.80	104,710,570.71
应付普通股股利	1,175,694,339.89		
合计	1,401,484,852.32	117,323,183.80	104,710,570.71

(3) 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	64,789,768.11	108,766,251.38	90,531,051.77
代收款项	26,302,522.81	26,663,488.75	45,467,954.02
应付关联公司款	357,328,449.70	410,341,142.85	509,457,963.34
股权转让款	218,049,545.77	317,933,740.12	51,969,086.03
其他	522,801,568.12	685,669,968.62	520,896,552.68
合计	1,189,271,854.51	1,549,374,591.72	1,218,322,607.84

36、一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	253,798,900.80	372,038,900.80	176,743,364.00
一年内到期的应付债券	2,943,798,161.40	2,940,720,510.06	6,631,323,970.27
一年内到期的租赁负债	101,980,292.28		
一年内到期的递延收益	29,012,775.04	27,719,081.03	242,830,648.15
其他			5,295,536.80
合计	3,328,590,129.52	3,340,478,491.89	7,056,193,519.22

37、长期借款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	2,062,410,000.00	1,441,272,000.00	
保证借款	640,000,000.00	487,000,000.00	202,000,000.00
质押借款	76,789,753.37	172,437,521.77	346,733,058.57
合计	2,779,199,753.37	2,100,709,521.77	548,733,058.57

报告期内，本集团无未按期偿还的长期借款。

38、应付债券

(1) 应付债券

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付债券	11,042,364,095.29	9,527,782,852.15	15,806,774,663.11
减：一年内到期的应付债券	2,943,798,161.40	2,940,720,510.06	6,631,323,970.27
合计	8,098,565,933.89	6,587,062,342.09	9,175,450,692.84

(2) 应付债券的增减变动

2019 年 6 月 30 日

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

债券名称	发行主体	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	调整到一年内到期的非流动负债
4 亿美金债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2014/10/23	5 年	4 亿美元		443,929,493.74
7.5 亿优先票据	新奥能源控股有限公司	1000 美元	2011/5/13	10 年	7.5 亿美元	2,491,329,273.19	
6 亿美金债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2017/7/24	5 年	6 亿美元	4,095,733,068.90	
25 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2016/12/2	3 年	人民币 25 亿元		2,496,791,016.32
5 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2019/1/23	3 年	人民币 5 亿元		
10 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2019/3/8	3 年	人民币 10 亿元		
合计						6,587,062,342.09	2,940,720,510.06

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整到一年内到期的非流动负债	期末余额
4 亿美金债券		44,685,550.00	1,338,651.20		445,268,144.94	
7.5 亿优先票据		154,680,750.00	7,447,126.36			2,498,776,399.55
6 亿美金债券		67,028,325.00	10,156,930.42			4,105,889,999.32
25 亿公司债券		4,473,972,602.74	1,739,000.14		2,498,530,016.46	
5 亿公司债券	500,000,000.00	912,616,438.36	-2,074,894.60			497,925,105.40
10 亿公司债券	1,000,000,000.00	1,308,196,721.31	-4,025,570.38			995,974,429.62
合计	1,500,000,000.00	6,961,180,387.41	14,581,243.14		2,943,798,161.40	8,098,565,933.89

2018 年 12 月 31 日

债券名称	发行主体	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	调整到一年内到期的非流动负债
4 亿美金债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2014/10/23	5 年	4 亿美元	421,548,216.37	
7.5 亿优先票据	新奥能源控股有限公司	1000 美元	2011/5/13	10 年	7.5 亿美元	2,366,471,793.04	
6 亿美金债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2017/7/24	5 年	6 亿美元	3,894,032,130.36	
5 亿美元可转换债券	新奥能源控股有限公司	25 万美元	2013/4/8	5 年	5 亿美元		3,635,282,224.35
5 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2011/2/18	7 年	人民币 5 亿元		499,813,502.00
25 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2015/12/18	5 年	人民币 25 亿元		2,496,228,243.92
25 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2016/12/2	3 年	人民币 25 亿元	2,493,398,553.07	
合计						9,175,450,692.84	6,631,323,970.27

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整到一年内到期的非流动负债	期末余额
4 亿美金债券		89,221,600.00	22,381,277.37		443,929,493.74	
7.5 亿优先票据		308,844,000.00	124,857,480.15			2,491,329,273.19
6 亿美金债券		133,832,400.00	201,700,938.54			4,095,733,068.90
5 亿美元可转换债券				3,635,282,224.35		
5 亿公司债券		3,225,000,000.00	186,498.00	500,000,000.00		
25 亿公司债券		9,200,000,000.00	3,771,756.08	2,500,000,000.00		
25 亿公司债券		8,875,000,000.00	3,392,463.25		2,496,791,016.32	
合计		21,831,898,000.00	356,290,413.39	6,635,282,224.35	2,940,720,510.06	6,587,062,342.09

2017 年 12 月 31 日

债券名称	发行主体	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	调整到一年内到期的非流动负债
4 亿美金债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2014/10/23	5 年	4 亿美元	446,473,334.59	
7.5 亿美元优先票据	新奥能源控股有限公司	1000 美元	2011/5/13	10 年	7.5 亿美元	2,506,932,301.82	
6 亿美金债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2017/7/24	5 年	6 亿美元		
5 亿美元可转换债券	新奥能源控股有限公司	25 万美元	2013/4/8	5 年	5 亿美元	3,515,255,380.00	
5 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2011/2/18	7 年	人民币 5 亿元	499,052,216.00	
7 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2012/10/17	5 年	人民币 7 亿元		700,000,000.00
25 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2015/12/18	5 年	人民币 25 亿元	2,492,708,436.85	
25 亿公司债券	新奥(中国)燃气投资有限公司	100 元	2016/12/2	3 年	人民币 25 亿元	2,490,126,989.49	
合计						11,950,548,658.75	700,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整到一年内到期的非流动负债	期末余额
4 亿美金债券		84,944,600.00	-24,925,118.22			421,548,216.37
7.5 亿美元优先票据		294,039,000.00	-140,460,508.78			2,366,471,793.04
6 亿美金债券	3,915,305,708.40	56,629,733.33	-21,273,578.04			3,894,032,130.36
5 亿美元可转换债券			120,026,844.35		3,635,282,224.35	
5 亿公司债券		3,225,000,000.00	761,286.00		499,813,502.00	
7 亿公司债券				700,000,000.00		
25 亿公司债券		9,200,000,000.00	3,519,807.07		2,496,228,243.92	
25 亿公司债券		8,875,000,000.00	3,271,563.58			2,493,398,553.07
合计	3,915,305,708.40	21,735,613,333.33	-59,079,704.04	700,000,000.00	6,631,323,970.27	9,175,450,692.84

说明：本公司于 2013 年 2 月 26 日发行本金总额为 5 亿美元（约人民币 31.41 亿元）以美元计值的零息可换股债券。持有人可选择按初步兑换价每股 48.62 港元将各债券兑换为本公司已发行及缴足股本中每股面值 0.10 港元之缴足普通股。兑换价或根据可换股债券协议所载的方式调整。可换股债券可于 2013 年 4 月 8 日或以后直至 2018 年 2 月 16 日止期间随时兑换。若可换股债券未获兑换，则将于 2018 年 2 月 26 日按其本金的 102.53% 被赎回。

根据可换股债券之条款及条件，各可换股债券持有人将有权按其选择要求本公司于 2016 年 2 月 26 日（「认沽权日期」）按本金金额的 101.51% 赎回相关持有人的全部或部分可换股债券，而本公司：(i) 可于认沽权日期后及于可换股债券到期日前随时按提早赎回金额，赎回当时的全部（而非部分）未行使可换股债券，惟(a)每连续 30 个交易日（最后一日须不早于发出相关赎回通知当日前五个交易日）中任何 20 个交易日每日的股份收市价（按可换股债券条款及条件所述当前汇率换算为美元）不得低于提早赎回金额除以当时兑换比率的 130%（定义见可换股债券协议之条款及条件），且(b)适用赎回日期并不在封闭期以内；或(ii)可于可换股债券到期日前随时按提早赎回金额赎回当时的全部（而非部分）未行使可换股债券，惟于发出赎回通知前，至少须有首批发行可换股债券本金金额的 90% 已转换、赎回或购回及注销。

在新交所上市并于场外市场由金融机构作为主要代理人交易的可换股债券，被指定为按公允价值计入损益的金融工具，而场外市价指可换股债券之公平值。

于 2017 年 12 月 13 日，本公司已按场外市价购回本金总额 20,000,000 美元的可换股债券。本公司已支付代价 2,400 万美元（相当于约人民币 1.56 亿元）。

于 2017 年 12 月，本公司通过其转换代理收到持有人行使本金总额为 750,000 美元之可换股债券随附之兑换权的兑换通知。本公司已行使现金结算选择权以实现该等债券的兑换权。本公司支付的代价约为 875,000 美元（相当于约人民币 600 万元）。因此，已确认之购回及赎回亏损为人民币 400 万元，并计入财务费用。

已购回可换股债券已于 2017 年 12 月 21 日由本公司注销，因此，截至 2017 年 12 月 31 日尚未赎回的可换股债券的本金金额为 479,250,000 美元。

于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 13 日期间，本公司通过其转换代理收到持有人行使本金总额为 479,250,000 美元之可换股债券（即于 2017 年 12 月 31 日所有剩余尚未赎回的可换股债券）随附之兑换权的兑换通知。本公司已行使其现金结算选择权以实现本金总额为 469,250,000 美元的可换股债券的兑换权，及通过交付本公司 1,625,327 股普通股实现本金总额为 10,000,000 美元的可换股债券的兑换权，以上各项均根据规管可换股债券之条款及条件进行。所有尚未赎回的可换股债券已于 2018 年 2 月 20 日在新交所除牌。

39、租赁负债

项目	2019 年 6 月 30 日
租赁负债	606,062,557.85
减：一年内到期的租赁负债	101,980,292.28
合计	504,082,265.57

租赁负债是指本集团就租赁各项资产而应付出租方的款项。这些租赁安排期限通常为 5-12 年。于 2019 年 6 月 30 日，本集团租赁负债使用的加权平均折现率为 5.03%—5.22% 之间。

40、长期应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	84,966,357.35		
合计	84,966,357.35		

41、预计负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保			4,566,238.34	财务担保合同
合计			4,566,238.34	

42、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
政府补助	629,090,081.45	55,497,999.94	13,755,266.21	670,832,815.18
减：重分类至一年内到期的非流动负债	27,719,081.03			29,012,775.04
合计	601,371,000.42	55,497,999.94	13,755,266.21	641,820,040.14

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	440,503,200.90	213,268,210.70	24,681,330.15	629,090,081.45
减：重分类至一年内到期的非流动负债	15,090,949.90			27,719,081.03
合计	425,412,251.00	213,268,210.70	24,681,330.15	601,371,000.42

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则重分类	2018 年 1 月 1 日
政府补助	440,503,200.90	-440,503,200.90	
接驳费	3,047,427,876.12	-3,047,427,876.12	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	242,830,648.15	-242,830,648.15	
合计	3,245,100,428.87	-3,245,100,428.87	

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则重分类	2018 年 1 月 1 日
政府补助		425,412,251.00	425,412,251.00
重分类至一年内到期的非流动负债		15,090,949.90	15,090,949.90
合同负债		2,819,688,177.87	2,819,688,177.87
重分类至一年内到期的非流动负债		227,739,698.25	227,739,698.25

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	301,119,067.82	153,136,398.66	13,752,265.57	440,503,200.90
接驳费	2,572,611,353.52	678,219,239.00	203,402,716.40	3,047,427,876.12
减：重分类至一年内到期的非流动负债				242,830,648.15
合计	2,873,730,421.34	831,355,637.66	217,154,981.97	3,245,100,428.87

截至 2019 年 6 月 30 日政府补助明细如下：

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
煤改气补贴	223,128,910.96		3,718,497.09	219,410,413.87	与资产相关
管网拆建补贴	57,845,540.07		902,157.00	56,943,383.07	与资产相关
应急储气设施补贴	40,346,359.00	25,000,000.00		66,346,359.00	与资产相关
管线迁改补贴	63,812,180.32		625,329.12	63,186,851.20	与资产相关
土地补贴	28,934,500.00		413,350.00	28,521,150.00	与资产相关
天然气分布式能源项目补助	29,000,000.00		500,000.00	28,500,000.00	与资产相关
能源站项目		11,899,999.94	116,666.67	11,783,333.27	与资产相关
新朝阳泛能微网示范项目	11,076,388.97		208,333.32	10,868,055.65	与资产相关
新客站项目补助	10,809,000.00		600,500.00	10,208,500.00	与资产相关
其他	164,137,202.13	17,598,000.00	6,670,433.01	175,064,769.12	与资产相关
合计	629,090,081.45	55,497,999.94	13,755,266.21	670,832,815.18	

截至 2018 年 12 月 31 日政府补助明细如下：

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
煤改气补贴	170,989,381.74	59,144,322.00	7,004,792.78	223,128,910.96	与资产相关
管网拆建补贴	24,457,027.36	79,753,194.00	1,531,533.74	102,678,687.62	与资产相关
应急储气设施补贴		40,346,359.00		40,346,359.00	与资产相关
土地补贴	29,761,200.00		826,700.00	28,934,500.00	与资产相关
天然气分布式能源项目补助	30,000,000.00		1,000,000.00	29,000,000.00	与资产相关
能源站项目	29,011,000.23			29,011,000.23	与资产相关
新朝阳泛能微网示范项目	11,493,055.61		416,666.64	11,076,388.97	与资产相关
新客站项目补助	12,010,000.00		1,201,000.00	10,809,000.00	与资产相关

其他	132,781,535.96	39,111,455.31	17,787,756.60	154,105,234.67	与资产相关
合计	440,503,200.90	218,355,330.31	29,768,449.76	629,090,081.45	

截至 2017 年 12 月 31 日政府补助明细如下：

政府补助项目	2017 年 1 月 1 日 余额	本期新增补助金额	本期计入其他收 益金额	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与 收益相关
煤改气补贴	53,085,699.67	120,933,242.00	3,029,559.93	170,989,381.74	与资产相关
管网拆建补贴	42,955,287.17	12,040,156.66	637,774.06	54,357,669.77	与资产相关
土地补贴	30,587,900.00		826,700.00	29,761,200.00	与资产相关
天然气分布式能源项目补 助	30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
新朝阳泛能微网示范项目	11,909,722.25		416,666.64	11,493,055.61	与资产相关
新客站项目补助		12,010,000.00		12,010,000.00	与资产相关
其他	132,580,458.73	8,153,000.00	8,841,564.94	131,891,893.78	与资产相关
合计	301,119,067.82	153,136,398.66	13,752,265.57	440,503,200.90	

43、其他非流动负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
计入其他非流动负债的衍生金融负债	454,404,705.04	924,489,093.55	81,021,743.18
其中：外汇衍生合约	9,847,019.63	63,328,340.02	78,449,699.10
商品衍生合约	444,757,685.41	861,160,753.53	2,572,044.08
计入其他非流动负债的合同负债	3,300,695,660.37	3,261,872,346.89	
合计	3,755,100,365.41	4,186,361,440.43	81,021,743.18

44、股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动					2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	可转债	股份支付转股	回购股份	
股本	116,129,770.99				26,627.84		116,156,398.83

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	可转债	股份支付转股	回购股份	
股本	112,531,848.39	3,507,026.97		131,552.34	84,249.05	-124,905.76	116,129,770.99

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年度增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	可转债	股份支付转股	回购股份	
股本	112,437,026.94				95,441.97	-620.52	112,531,848.39

45、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价	203,240,784.57	15,688,409.51		218,929,194.08
其他资本公积	-15,997,612.43	35,980,727.60	4,973,456.43	15,009,658.74
合计	187,243,172.14	51,669,137.11	4,973,456.43	233,938,852.82

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	71,856,643.04	2,620,633,639.88	2,489,249,498.35	203,240,784.57
其他资本公积	144,919,256.73	18,526,068.69	179,442,937.85	-15,997,612.43
合计	216,775,899.77	2,639,159,708.57	2,668,692,436.20	187,243,172.14

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	19,515,253.06	52,576,364.76	234,974.78	71,856,643.04
其他资本公积	123,737,332.18	35,352,438.57	14,170,514.02	144,919,256.73
合计	143,252,585.24	87,928,803.33	14,405,488.80	216,775,899.77

46、库存股

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
库存股		151,152,567.54		151,152,567.54
合计		151,152,567.54		151,152,567.54

47、其他综合收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2019 年 6 月 30 日
不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算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							
将重分类进损益的其他综合收益	18,308,865.82	3,026,310.42					21,335,176.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-3,195,720.49	3,026,310.42					-169,410.07
其他股权投资公允价值变动	1,157,932.47						1,157,932.47
其他	20,346,653.84						20,346,653.84
合计	18,308,865.82	3,026,310.42					21,335,176.24

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2018 年 12 月 31 日
不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算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							
将重分类进损益的其他综合收益	53,472,632.43	-35,163,766.61					18,308,865.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	37,583,015.45	-40,778,735.94					-3,195,720.49
其他股权投资公允价值变动	1,157,932.47						1,157,932.47
其他	14,731,684.51	5,614,969.33					20,346,653.84
合计	53,472,632.43	-35,163,766.61					18,308,865.82

项目		2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日
不能重分类进损益的其他综合收益	新金融工具准则变更			
其中：重新计算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				
将重分类进损益的其他综合收益		8,068,828.42	45,403,804.01	53,472,632.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额		37,583,015.45		37,583,015.45
其他股权投资公允价值变动		-44,245,871.54	45,403,804.01	1,157,932.47
其他		14,731,684.51		14,731,684.51
合计		8,068,828.42	45,403,804.01	53,472,632.43

项目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2017 年 12 月 31 日
不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算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							
将重分类进损益的其他综合收益	138,605,658.84	-130,536,830.42					8,068,828.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	125,618,746.41	-88,035,730.96					37,583,015.45
其他股权投资公允价值变动	2,244,889.38	-46,490,760.92					-44,245,871.54

项目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额	减：前期计入 其他综合收 益 当期转入损 益	减：所得 税费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股东	2017 年 12 月 31 日
其他	10,742,023.05	3,989,661.46					14,731,684.51
合计	138,605,658.84	-130,536,830.42					8,068,828.42

48、专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
安全生产费	59,714,703.67	8,568,999.33	8,015,294.94	60,268,408.06
合计	59,714,703.67	8,568,999.33	8,015,294.94	60,268,408.06

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	59,376,107.57	18,449,939.18	18,111,343.08	59,714,703.67
合计	59,376,107.57	18,449,939.18	18,111,343.08	59,714,703.67

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	46,283,282.96	28,420,935.14	15,328,110.53	59,376,107.57
合计	46,283,282.96	28,420,935.14	15,328,110.53	59,376,107.57

49、盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,414,521,017.34	135,241,922.92		2,549,762,940.26
合计	2,414,521,017.34	135,241,922.92		2,549,762,940.26

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,081,992,730.02	332,528,287.32		2,414,521,017.34
合计	2,081,992,730.02	332,528,287.32		2,414,521,017.34

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,869,033,974.74	212,958,755.28		2,081,992,730.02
合计	1,869,033,974.74	212,958,755.28		2,081,992,730.02

50、未分配利润

2019 年 1-6 月

项目	金额
调整前上年末未分配利润	16,189,634,760.28
调整年初未分配利润	
调整后年初未分配利润	16,189,634,760.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,368,655,813.22
减：提取盈余公积	135,241,922.92
应付普通股股利	1,175,694,339.88
其他	
年末未分配利润	18,247,354,310.70

2018 年度

项目	金额
调整前上年末未分配利润	14,836,598,764.07
调整年初未分配利润	
会计政策调整	111,868,582.38
调整后年初未分配利润	14,948,467,346.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,849,492,347.74
减：提取盈余公积	332,528,287.32
应付普通股股利	950,587,783.57
其他	325,208,863.02
年末未分配利润	16,189,634,760.28

2017 年度

项目	金额
调整前上年末未分配利润	12,835,230,020.75
调整年初未分配利润	-1,527,167.62
调整后年初未分配利润	12,833,702,853.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,975,076,729.71
减：提取盈余公积	212,958,755.28
应付普通股股利	774,640,881.35
其他	-15,418,817.86
年末未分配利润	14,836,598,764.07

51、营业收入、营业成本

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,964,772,053.56	32,667,730,899.91	67,134,236,766.59	56,002,683,088.19	55,262,114,600.03	45,016,226,447.22
其中：天然气零售业务	23,787,455,662.40	20,541,285,320.71	40,730,578,291.87	34,191,509,891.78	32,951,241,158.26	27,265,458,462.41
综合能源销售及 服务	1,153,750,502.46	883,279,573.74	1,143,533,959.73	972,260,965.62	1,300,158,768.40	1,019,685,866.46
燃气批发	9,131,609,122.51	9,093,635,150.70	17,686,526,275.64	17,458,133,356.46	11,634,561,055.90	11,417,995,678.61
工程安装	3,959,857,177.43	1,871,184,724.97	6,324,635,332.02	2,683,343,486.91	6,309,849,157.37	2,413,511,953.46
增值服务及产 品销售	932,099,588.76	278,346,129.79	1,248,962,907.33	697,435,367.42	3,066,304,460.10	2,899,574,486.28
其他业务	220,600,258.68	77,933,171.23	473,260,678.73	184,634,599.58	356,987,262.67	176,086,359.83
合计	39,185,372,312.24	32,745,664,071.14	67,607,497,445.32	56,187,317,687.77	55,619,101,862.70	45,192,312,807.05

52、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	31,625,878.33	76,564,418.30	82,514,327.10
教育费附加	23,690,064.08	57,233,437.12	58,455,069.17
土地使用税	13,779,726.51	29,111,495.51	28,812,958.66
房产税	13,854,768.17	24,915,124.06	23,712,146.62
地方各项基金	5,580,740.72	21,750,237.56	17,024,283.29
印花税	24,181,679.28	39,133,964.12	33,393,389.73
其他	5,298,500.11	15,165,451.38	43,389,714.97
合计	118,011,357.20	263,874,128.05	287,301,889.54

53、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	367,566,814.55	683,018,706.75	604,481,869.92
维修费	61,739,124.28	136,526,306.93	99,732,601.77
折旧费	29,245,839.07	35,123,645.91	13,303,600.69
促销费	16,181,636.44	33,320,979.09	37,347,092.38
差旅费	8,593,211.78	29,378,825.89	21,244,774.67
租赁费	7,732,253.84	18,221,751.67	17,103,113.64
广告宣传费	4,985,848.66	14,058,040.22	12,997,507.02
运输费	3,863,952.21	10,582,102.87	8,480,105.93
委托代销手续费	3,983,193.80	12,067,970.59	7,468,570.64
通讯费	1,193,826.34	3,587,716.84	3,129,002.62
其他	10,511,889.80	38,150,866.68	42,615,217.07
合计	515,597,590.77	1,014,036,913.44	867,903,456.35

54、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	779,797,111.19	1,211,622,661.95	1,152,368,678.26
折旧及摊销	157,147,475.16	273,079,283.17	230,360,735.98
业务招待费	88,847,986.46	215,038,138.28	177,180,782.46
租赁费	45,671,093.98	150,465,520.98	142,816,563.41
修理费	26,479,696.26	55,015,132.81	53,614,109.68
办公及差旅费	45,784,965.82	105,486,793.16	98,129,919.42
会议通讯费	19,565,369.24	39,376,478.48	33,117,750.63
财产保险费	4,903,578.15	14,444,131.00	16,064,744.53
聘请中介机构费	47,258,366.01	198,414,833.41	117,801,243.33
购股权摊销	26,329,008.86	18,526,966.19	33,804,634.77
运输费	23,035,567.45	55,378,620.11	49,872,404.21
水电费	7,657,552.82	20,954,170.13	18,595,720.91
宣传费	12,562,782.21	41,842,465.39	32,100,694.26
物业管理费	14,589,796.05	27,654,543.68	23,175,205.90
其他	43,305,122.91	95,787,094.31	31,109,056.51
合计	1,342,935,472.37	2,523,086,833.05	2,210,112,244.26

55、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	50,365,525.38	126,627,503.59	128,071,376.29
差旅费	253,843.59	2,354,773.55	2,905,286.41
折旧与摊销	15,348,897.98	38,804,440.02	23,806,125.13
物料消耗	11,005,939.61	46,090,533.42	40,739,120.77
技术费用		4,144,409.11	2,723,895.22
其他	5,623,224.24	42,875,091.91	41,116,346.19
合计	82,597,430.80	260,896,751.60	239,362,150.01

56、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	399,027,643.13	640,424,133.79	549,749,384.22
减：利息收入	87,428,301.79	190,042,523.24	218,255,162.88
汇兑损失(收益)	27,255,203.34	714,998,577.57	-355,373,724.57

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
银行手续费	28,150,476.40	58,275,012.21	51,547,858.78
合计	367,005,021.08	1,223,655,200.33	27,668,355.55

57、其他收益

项目	与资产/收益相关	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
直接计入损益的政府补助	与收益相关	91,917,120.43	123,842,786.50	113,512,307.02
即征即退增值税	与收益相关	20,017,084.43	32,555,214.52	28,358,970.66
递延收益摊销	与资产相关	13,755,266.21	29,768,449.76	13,752,265.57
合计		125,689,471.07	186,166,450.78	155,623,543.25

58、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
对合营企业按权益法核算的投资收益	127,152,128.06	263,593,130.91	144,475,322.78
对联营企业按权益法核算的投资收益	156,293,748.83	234,876,631.67	108,500,772.93
重新计量先前持有股权产生的利得或损失	10,567,806.61	118,973,737.18	
股权投资处置收益	-15,647,674.09	13,135,501.38	5,351,243.96
摊薄合营企业股权的收益		71,620,822.47	
衍生金融工具产生的结算损益	94,327,306.61	-133,325,449.88	-97,598,259.85
可供出售金融资产处置收益(损失)			1,000,000.00
其他权益工具投资的投资收益	580,761.63	1,886,515.71	
其他非流动金融资产的投资收益	61,670,221.56	351,752,418.33	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			147,783,782.82
合计	434,944,299.21	922,513,307.77	309,512,862.64

59、公允价值变动损益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	727,572,721.64	-732,634,790.80	-215,947,892.80
可转债产生的公允价值变动(损失)		-249,003,752.89	-278,346,879.69
指定为以公允价值变动的金融资产的公允价值变动收益(损失)	5,004,871.08	68,697,088.95	
按公允价值计量的投资性房地产	7,309,144.00	9,032,820.00	10,540,185.33
合计	739,886,736.72	-903,908,634.74	-483,754,587.16

60、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失			-162,765,691.64
其他应收款坏账损失			-65,654,509.12
固定资产减值损失			-269,699,724.34
在建工程减值损失			-208,116,442.83
其他	-302,240.75	-560,411.66	
合计	-302,240.75	-560,411.66	-706,236,367.93

61、信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
应收账款减值损失	-64,128,075.09	7,515,316.34	
其他应收款减值损失	12,252,104.91	57,114,022.52	
合同资产减值损失	-2,460,708.82	-25,936,928.39	
合计	-54,336,679.00	38,692,410.47	

62、资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计	36,351,903.60	-24,509,549.15	-53,853,635.50
其中：固定资产处置利得	13,631,055.14	-36,303,829.08	-67,516,542.97
无形资产处置利得	22,720,848.46	11,794,279.93	13,662,907.47
合计	36,351,903.60	-24,509,549.15	-53,853,635.50

63、营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
盘盈利得	1,027,948.40	1,934,235.08	632,879.30
罚款收入	4,407,508.66	17,754,648.35	8,032,592.60
无法支付的应付款项	10,218,780.27	29,098,658.96	20,929,542.57
废旧物资处置收入	2,476,417.66	12,575,402.75	8,581,693.18
赔偿收入	6,542,110.60	14,767,044.64	1,884,749.97
收购溢价	15,685,454.31		
其他	7,314,288.56	9,547,412.27	8,801,702.21
合计	47,672,508.46	85,677,402.05	48,863,159.83

64、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
公益性捐赠支出	4,790,653.45	80,378,507.42	38,493,322.90
非常损失		2.99	123,760.80
盘亏损失	76,738.38		302,194.40
罚款支出	1,688,174.09	3,992,373.75	2,313,463.99
废旧物资处置损失	1,503,275.50	27,130,307.27	9,658,924.20
赔偿支出	2,736,436.45	11,055,860.31	8,850,147.51
其他	3,679,870.12	5,010,405.13	12,518,601.68
合计	14,475,147.99	127,567,456.87	72,260,415.48

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税	939,742,002.24	1,843,104,410.90	1,947,804,423.48
递延所得税	250,636,408.52	234,728,491.33	-167,405,281.63
合计	1,190,378,410.76	2,077,832,902.23	1,780,399,141.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	5,328,992,220.20	6,311,133,449.73	5,992,335,519.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,332,248,055.05	1,577,783,362.43	1,498,083,879.90
子公司适用不同税率的影响	-90,107,632.37	-145,938,747.68	-62,048,215.28
调整以前期间所得税的影响	72,400,305.62	126,867,312.47	122,717,833.36
非应税收入的影响	-274,037,850.85	-16,793,449.77	20,748,677.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,163,216.13	510,004,925.46	210,911,263.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,358,150.53	-12,602,315.45	-29,663,023.53
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	85,070,467.71	38,511,814.76	19,648,726.30
所得税费用	1,190,378,410.76	2,077,832,902.24	1,780,399,141.85

66、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	87,428,301.79	190,042,523.24	218,255,162.88
政府补助收入	147,415,120.37	347,285,236.42	266,648,705.68
收到的履约保证金、押金等	112,368,146.79	335,437,967.04	266,443,001.60
合计	347,211,568.95	872,765,726.70	751,346,870.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
付现的管理费用	229,700,665.90	1,019,857,921.74	793,578,195.24
付现的销售费用	118,784,937.15	295,894,560.78	250,117,985.74
付现的研发费用	16,883,007.44	95,464,807.99	87,484,648.59
金融机构手续费	28,150,476.40	58,275,012.20	51,547,858.77
付现的履约保证金、押金等	9,980,605.63	10,416,644.63	221,751,363.65
合计	403,499,692.52	1,479,908,947.35	1,404,480,051.99

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
收到关联方资金拆借款项	625,558,258.68	122,066,662.08	151,686,261.40
第三方实体偿还款项	311,449,450.00		
期权金		106,000,000.00	
受限制银行存款减少	1,005,000,000.00	254,000,000.00	3,533,000,000.00
同业拆出回收			1,250,000,000.00
合计	1,942,007,708.68	482,066,662.08	4,934,686,261.40

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
支付关联方资金拆借款项	279,775,445.23	430,758,933.19	428,545,620.20
垫付第三方实体款项	243,960,000.00		
期权金	14,000,000.00		
受限制银行存款增加	763,000,000.00	213,000,000.00	3,419,000,000.00
同业拆出			1,250,000,000.00
合计	1,300,735,445.23	643,758,933.19	5,097,545,620.20

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
同业拆入款项	7,324,000,000.00	11,660,000,000.00	300,000,000.00
行使购股权所得款项	11,000,000.00	33,000,000.00	38,000,000.00
收到关联公司与筹资有关的现金	184,540,926.34	347,480,129.16	305,997,855.31
合计	7,519,540,926.34	12,040,480,129.16	643,997,855.31

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
同业拆入回收款项	7,181,782,813.45	11,660,000,000.00	800,000,000.00
支付给关联公司与筹资有关的现金	284,624,269.19	478,794,323.82	119,538,683.73
回购股票	151,000,000.00	78,000,000.00	
资本化利息	49,000,000.00		
合计	7,666,407,082.64	12,216,794,323.82	919,538,683.73

67、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	4,138,613,809.44	4,233,300,547.50	4,211,936,377.74
加: 资产减值准备	54,638,919.75	-38,131,998.81	706,236,367.93
固定资产折旧	786,620,480.99	1,308,025,439.18	1,209,840,573.30
无形资产摊销	128,822,086.90	195,855,524.44	155,641,281.27
投资性房地产折旧及摊销			
长期待摊费用摊销	11,009,000.58	6,130,514.37	2,435,241.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-36,351,903.60	24,509,549.15	53,853,635.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-739,886,736.72	903,908,534.74	483,754,587.16
财务费用(收益)	425,913,229.75	1,325,637,305.24	235,218,672.79
投资损失(收益)	-434,944,299.21	-922,513,307.77	-309,512,862.64
递延所得税资产减少(增加)	-60,836,348.53	-233,342,776.80	-320,183,912.57
递延所得税负债增加(减: 减少)	311,472,757.05	468,071,268.14	146,178,418.81
存货的减少(增加)	81,266,747.31	88,632,212.21	-701,233,482.33
经营性应收项目的减少(增加)	-593,534,920.29	-2,501,526,674.12	-485,563,482.98
经营性应付项目的增加(减少)	659,431,291.84	3,400,099,034.94	1,580,393,214.10
经营活动产生的现金流量净额	4,732,234,115.26	8,258,655,272.41	6,968,994,629.65
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	8,471,589,767.14	8,477,327,743.58	8,675,591,045.91
减: 现金的年初余额	8,477,327,743.58	8,672,190,109.91	8,209,625,729.45
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加(减少)额	-5,737,976.44	-194,862,366.33	465,965,316.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	368,857,999.53	695,726,300.14	149,800,080.15
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	96,847,911.33	206,747,293.18	58,586,568.88
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	124,966,997.00		
取得子公司支付的现金净额	396,977,085.20	488,979,006.96	91,213,511.27

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,445,001.00	78,834,502.79	9,579,851.75
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	171,764.85	34,813,427.91	585,713.88
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	55,273,236.15	44,021,074.88	8,994,137.87

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	8,471,589,767.14	8,477,327,743.58	8,675,591,045.91
其中: 库存现金	11,932,076.88	12,345,323.30	19,095,387.23
可随时用于支付的银行存款	8,459,657,690.46	8,464,982,420.28	8,653,094,722.68
持有待售资产期末货币资金			3,400,936.00
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	8,471,589,767.14	8,477,327,743.58	8,675,591,045.91

说明: 现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

68、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	459,457,690.96	702,153,225.57	742,541,639.68	保证金
固定资产	81,701,064.99			借款抵押
无形资产	7,572,931.68			借款抵押
合计	548,731,687.63	702,153,225.57	742,541,639.68	

69、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,343,466.37	6.8747	126,105,828.25
港币	21,542,949.25	0.87966	18,950,470.74
加拿大元	2,138.61	5.249	11,225.56
欧元	95,971.51	7.817	750,209.29
英镑	21,717.35	8.7113	189,186.35
日元	63,169.00	0.063816	4,031.19
新加坡元	1,196.63	5.0805	6,079.48
越南盾	291,851,398.00	0.00029486167	86,055.79
短期借款			
其中：美元	160,781,000.00	6.8747	1,105,321,140.70
港币	1,696,000,000.00	0.87966	1,491,903,360.00
长期借款			
其中：美元	300,000,000.00	6.8747	2,062,410,000.00
港币			
应付债券			
其中：美元	1,025,489,773.20	6.8747	7,049,934,543.81
港币			

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	87,682,195.39	6.8632	601,780,443.42
港币	7,598,954.30	0.8762	6,658,203.76
加拿大元	2,138.49	5.0381	10,773.93
欧元	116,934.92	7.8473	917,623.40
英镑	21,775.37	8.6762	188,927.47

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	63,169.00	0.061887	3,909.34
新加坡元	1,196.57	5.0062	5,990.27
越南盾	291,851,398.00	0.00029541375	86,216.92
短期借款			
其中：美元	565,000,000.00	6.8632	3,877,708,000.00
港币	546,000,000.00	0.8762	478,405,200.00
长期借款			
其中：美元	210,000,000.00	6.8632	1,441,272,000.00
港币			
应付债券			
其中：美元	1,024,448,046.95	6.8632	7,030,991,835.83
港币			

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	303,547,939.95	6.5342	1,983,442,949.22
港币	139,026,897.09	0.83591	116,213,973.55
加拿大元	172,677.10	5.2009	898,076.33
欧元	1,302,227.69	7.8023	10,160,371.11
英镑	126,703.34	8.7792	1,112,353.96
日元	63,169.00	0.057883	3,656.41
新加坡元	1,196.46	4.8831	5,842.43
越南盾	4,969,651,398.00	0.000287717135	1,429,853.86
短期借款			
其中：美元	40,000,000.00	6.5342	261,368,000.00
港币			
长期借款			
其中：美元			
港币			
应付债券			
其中：美元	1,578,974,375.46	6.5342	10,317,334,364.12
港币			

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	年末折算汇率
ENN Energy Holdings Limited 新奥能源控股有限公司	香港	人民币	
ENN Gas Investment Group Limited	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	人民币	
嘉品控股有限公司	香港	人民币	

六、 合并范围的变更

报告期初，纳入本集团合并财务报表范围的子公司包括新奥（中国）燃气投资有限公司、廊坊新奥燃气有限公司、新奥燃气发展有限公司、廊坊新奥燃气设备有限公司、北京新奥京谷燃气有限公司、石家庄新奥燃气有限公司、聊城新奥燃气有限公司、东莞新奥燃气有限公司、长沙新奥燃气发展有限公司、长沙新奥长燃能源发展有限公司等 426 家直接和间接控股子公司，2017 年度纳入本集团合并范围的子公司新增 106 家、注销 2 家单位、出售 1 家，2018 年度纳入本集团合并范围的子公司新增 167 家单位、注销 2 家、出售 5 家，2019 年 1-6 月纳入本集团合并范围的子公司新增 60 家、注销 8 家、出售 6 家，截至 2019 年 6 月 30 日纳入本集团合并范围的子公司共计 735 家。

1、非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

2019 年 1-6 月

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	购买日至期末
								被购买方的收入	被购买方的净利润
1	池州新奥能源发展有限公司	2019 年 1 月 2 日	4320 万元	90	收购	2019 年 1 月 2 日	实质控制权转移时点	13,981,295.14	-4,287,079.36
2	南丰县中气天然气有限公司	2019 年 1 月 8 日	980 万元	100	收购	2019 年 1 月 8 日	实质控制权转移时点		-192,990.08
3	日照新奥能源储能有限公司	2019 年 1 月 10 日	2600 万元	100	收购	2019 年 1 月 10 日	实质控制权转移时点		-149,739.09
4	寿宁县中气新能源有限公司	2019 年 1 月 18 日	479.99 万元	100	收购	2019 年 1 月 18 日	实质控制权转移时点		-61,417.32
5	霞浦县中气新能源有限公司	2019 年 1 月 22 日	999.16 万元	100	收购	2019 年 1 月 22 日	实质控制权转移时点		-135,225.60
6	古田县中气新能源有限公司	2019 年 1 月 22 日	1487.69 万元	100	收购	2019 年 1 月 22 日	实质控制权转移时点	19,948,468.82	427,641.68
7	大庆高新博源热电有限公司	2019 年 4 月 15 日	2217.55 万元	18.15	收购	2019 年 4 月 15 日	实质控制权转移时点		-1,619,058.72
8	福建省闽昇燃气有限公司	2019 年 2 月 12 日	4000 万元	80	收购	2019 年 2 月	实质控制权转移时点	6,404,609.10	1,355,064.94

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

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	购买日至期末
								被购买方的收入	被购买方的净利润
						12 日			
9	沧州市南大港管理区盛德燃气有限公司	2019 年 3 月 18 日	3759.53 万元	65	收购	2019 年 3 月 18 日	实质控制权转移时点	20,043,584.47	4,999,433.74
10	莱芜金鸿管道天然气有限公司	2019 年 3 月 29 日	6566.34 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	24,885,290.16	3,004,718.83
11	宁阳金鸿天然气有限公司	2019 年 3 月 29 日	3218.27 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	17,334,323.83	2,818,695.80
12	寿光新奥天然气利用有限公司	2019 年 3 月 29 日	5748.28 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	61,380,655.02	10,093,164.72
13	绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司	2019 年 3 月 29 日	10230.45 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	8,043,317.92	287,290.24
14	孟村回族自治县盛德燃气有限公司	2019 年 4 月 2 日	7122.05 万元	65	收购	2019 年 4 月 2 日	实质控制权转移时点	17,235,120.80	849,581.92
15	临沂华油众德燃气有限公司	2019 年 4 月 18 日	6650 万元	70	收购	2019 年 4 月 18 日	实质控制权转移时点	19,867,312.77	1,969,758.30
16	龙游中机新奥智慧能源有限公司	2019 年 5 月 8 日	3091 万元	55	收购	2019 年 5 月 8 日	实质控制权转移时点	5,610,434.55	-609,242.91
17	合肥新奥中汽能源发展有限公司	2019 年 1 月 1 日			章程修改	2019 年 1 月 1 日	实质控制权转移时点	39,428,954.09	3,535,538.62
18	新乡县中能服恒新热力有限公司	2019 年 5 月 5 日	25 万元	30	收购	2019 年 5 月 5 日	实质控制权转移时点	462,844.05	89,397.77

2018 年度

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	购买日至期末
								被购买方的收入	被购买方的净利润
1	宁德利拓能源有限公司	2018 年 1 月 30 日	2920.56 万元	100	收购	2018 年 1 月 30 日	实质控制权转移时点	137,146,346.58	3,111,860.31
2	玉田新奥燃气有限公司	2018 年 2 月 8 日	2475 万元	55	收购	2018 年 2 月 8 日	实质控制权转移时点	61,770,079.97	-30,033.15
3	安徽省安燃燃气有限公司	2018 年 4 月 12 日	9600 万元	60	收购	2018 年 4 月 12 日	实质控制权转移时点	63,704,640.95	5,639,516.36
4	聊城金奥燃气发展有限公司	2018 年 6 月 27 日	750 万元	50	收购	2018 年 6 月 27 日	实质控制权转移时点	20,428,583.87	7,622,982.38
5	聊城开发区金奥能源有限公司	2018 年 6 月 27 日	17250 万元	50	收购	2018 年 6 月 27 日	实质控制权转移时点	259,184,636.75	5,893,753.34
6	怀仁新奥燃气有限公司	2018 年 11 月 21 日	19800 万元	90	收购	2018 年 11 月 21 日	实质控制权转移时点	11,920,219.21	233,876.17
7	香港天成能源投资集团有限公司	2018 年 12 月 4 日	10800 万元	100	收购	2018 年 12 月 4 日	实质控制权转移时点	9,989,611.56	-1,104,726.99
8	常熟市铜业总公司有限公司	2018 年 12 月 24 日	1 元	100	收购	2018 年 12 月 24 日	实质控制权转移时点		

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

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	购买日至期末
								被购买方的收入	被购买方的净利润
9	东莞市新奥车用燃气发展有限公司	2018年12月29日			章程修改	2018年12月29日	实质控制权转移时点		
10	上海绿环加气有限公司	2018年1月5日	43.99万元	90	收购	2018年1月5日	实质控制权转移时点	7,113,116.64	-234,403.34
11	怀化中油振宇清洁能源有限公司	2018年4月17日	466.67万元	70	收购	2018年4月17日	实质控制权转移时点		-699,689.76
12	天长新奥燃气有限公司	2018年6月21日	7175万元	90	收购	2018年6月21日	实质控制权转移时点	4,586,135.60	-3,803,593.73
13	叶县东方天然气有限公司	2018年9月11日	1680万元	80	收购	2018年9月11日	实质控制权转移时点		959,361.15
14	东营新奥燃气有限公司	2018年11月1日	3732.16万元	100	收购	2018年11月1日	实质控制权转移时点		-389,682.79
15	周口易圣热力供应有限公司	2018年11月16日	2250万元	51	收购	2018年11月16日	实质控制权转移时点	2,878,923.60	1,504,203.64
16	商水新奥能源发展有限公司	2018年11月28日	900万元	90	收购	2018年11月28日	实质控制权转移时点		1,215,480.84
17	寿光卓宇新能源有限公司	2018年12月26日	20万元	100	收购	2018年12月26日	实质控制权转移时点		
18	新乡县中能服热力有限公司	2018年12月26日	1000万元	80	收购	2018年12月26日	实质控制权转移时点		
19	廊坊广核开新能源服务有限公司	2018年12月28日	3337.44万元	51	收购	2018年12月28日	实质控制权转移时点		
20	开封新奥中原燃气有限公司	2018年12月6日			章程修改	2018年12月6日	实质控制权转移时点		
21	淄博新奥燃气有限公司	2018年12月17日			章程修改	2018年12月17日	实质控制权转移时点		

2017 年度

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	购买日至期末
								被购买方的收入	被购买方的净利润
1	山东鲁鸿天然气有限公司	2017年11月8日	3500万元	60	收购	2017年11月8日	实质控制权转移时点	18,876,190.50	-1,256,536.65
2	萍乡新奥长丰燃气有限公司	2017年12月26日	8349万元	60	收购	2017年12月26日	实质控制权转移时点		
3	炎陵新奥燃气有限公司	2017年4月6日	3225.33万元	93.41	收购	2017年4月6日	实质控制权转移时点	3,497,274.87	-875,361.64
4	株洲新奥淦口燃气有限公司	2017年6月5日	2500万元	100	收购	2017年6月5日	实质控制权转移时点	-98,461.55	-425,638.26
5	亳州皖华燃气有限公司	2017年10月16日	5294万元	100	收购	2017年10月16日	实质控制权转移时点		-445,027.90

(2) 合并成本

2019 年 1-6 月

	绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司	沧州市南大港管理区盛德燃气有限公司	孟村回族自治县盛德燃气有限公司	其他
合并成本	102,304,500.00	37,595,280.76	71,220,500.00	423,832,804.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,304,500.00	37,595,280.76	71,220,500.00	424,071,994.39
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				-239,189.95

2018 年度

	东莞市新奥车用燃气发展有限公司	聊城金奥燃气发展有限公司	聊城开发区金奥能源有限公司	其他
合并成本		7,500,000.00	172,500,000.00	662,008,217.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		655,880.41	167,142,893.96	641,827,554.25
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		6,844,119.59	5,357,106.05	20,180,662.89

2017 年度

	山东鲁鸿天然气有限公司	萍乡新奥长丰燃气有限公司	亳州皖华燃气有限公司	其他
合并成本	35,000,000.00	83,490,000.00	52,940,000.00	57,253,250.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	35,000,000.00	70,739,751.90	52,940,000.00	57,253,250.00
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		12,750,248.10		

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

2019 年 1-6 月

	绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司		沧州市南大港管理区盛德燃气有限公司		孟村回族自治县盛德燃气有限公司		其他	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产								
货币资金	2,768,244.80	2,768,244.80	2,357,844.38	2,357,844.38	147,907.31	147,907.31	91,573,914.84	91,573,914.84
应收账款	1,357,233.73	1,357,233.73	2,155,998.07	2,155,998.07	611,936.84	611,936.84	69,050,822.94	69,050,822.94
其他流动资产	15,786,052.34	15,786,052.34	37,680,270.00	32,034,989.24	102,302,909.58	91,612,409.58	220,346,760.62	220,346,760.62
固定资产及在建工程	103,496,665.13	103,496,665.13	18,143,652.95	18,143,652.95	38,057,324.80	38,057,324.80	537,559,482.00	540,576,742.71
无形资产	30,775,984.14	7,611,831.22	29,035,631.09		51,223,910.05		304,550,179.12	56,927,969.00
其他非流动资产	25,671.98	25,671.98	4,211,749.63	4,211,749.63	2,872,340.42	2,872,340.42	21,194,626.77	21,065,233.23
负债								
银行借款	17,000,000.00	17,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	144,146,357.35	144,146,357.35
应付账款	9,070,669.52	9,070,669.52	15,573,575.31	15,573,575.31	8,800,540.58	8,800,540.58	141,658,248.93	143,438,876.10

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

	绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司		沧州市南大港管理区盛德燃气有限公司		孟村回族自治县盛德燃气有限公司		其他	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	1,093,888.28	1,093,888.28			82,571.81	82,571.81	-80,992.88	-7,297.01
应交税费	5,498,551.24	5,498,551.24			-8,652.18	-8,652.18	5,923,248.79	5,936,458.02
其他流动负债	13,451,204.85	13,451,204.85	12,913,769.56	12,913,769.56	18,733,776.27	18,733,776.27	278,180,412.07	280,047,764.62
其他非流动负债	5,791,038.23		7,258,907.77		56,038,092.52	43,232,115.01	49,078,634.19	
少数股东权益			20,243,612.72	10,645,911.29	38,349,500.00	21,161,548.61	104,947,130.04	73,263,692.10
取得的净资产	102,304,500.00	84,931,385.31	37,595,280.76	19,770,978.11	71,220,500.00	39,300,018.85	520,422,747.80	352,715,592.16

2018 年度

	东莞市新奥车用燃气发展有限公司		聊城金奥燃气发展有限公司		聊城开发区金奥能源有限公司		其他	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产								
货币资金	78,946,797.06	78,946,797.06	13,681,342.34	13,681,342.34	60,752,300.26	60,752,300.26	37,279,282.15	73,171,768.52
应收账款	11,267,225.87	11,267,225.87	1,690,484.26	1,690,484.26	34,805,267.88	34,805,267.88	102,582,585.16	103,779,721.96
其他流动资产	714,738.85	714,738.85			847,969.76	847,969.76	40,405,583.44	40,234,406.35
固定资产及在建工程	161,407,104.77	161,407,104.77	6,644,253.51	6,644,253.51	131,305,412.30	125,428,243.30	532,536,675.01	549,747,513.01
无形资产	10,916,025.82	10,916,025.82			254,600,000.00	4,253,451.04	726,945,777.46	67,856,095.83
其他非流动资产	26,872,771.12	26,872,771.12	4,028,297.20	4,028,297.20	3,833,664.54	3,833,664.54	3,135,002.71	3,130,000.60
负债								
银行借款							83,033,853.41	67,367,000.00
应付账款	47,577,190.46	47,577,190.46	24,732,616.49	24,732,616.49	84,691,736.37	84,691,736.37	292,084,337.76	298,941,717.14
应付职工薪酬	2,749,006.88	2,749,006.88					2,132,507.99	1,907,091.09
应交税费	4,330,248.45	4,330,248.45			3,111,160.97	3,111,160.97	541,232.66	541,232.66
其他流动负债	48,000,000.00	48,000,000.00					99,527,878.63	123,022,251.19
其他非流动负债					64,055,929.49		131,591,007.34	
少数股东权益	86,948,476.75	86,948,476.75	655,880.41	655,880.41	167,142,893.96	71,058,999.72	157,808,557.80	32,614,767.60
取得的净资产	100,519,740.75	100,519,740.75	655,880.41	655,880.41	167,142,893.95	71,058,999.72	696,165,730.36	313,525,446.59

2017 年度

	山东鲁鸿天然气有限公司		萍乡新奥长丰燃气有限公司		亳州皖华燃气有限公司		其他	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产								
货币资金	4,137,134.27	4,137,134.27	4,654,478.38	4,654,478.38	15,381,591.59	15,381,591.59	3,907,863.22	3,907,863.22
应收账款	16,514,731.55	16,514,731.55	52,483,518.36	52,483,518.36	1,019,653.69	1,019,653.69	96,301.55	96,301.55
其他流动资产	13,628,482.31	13,628,482.31	6,712,221.86	6,712,221.86			526,454.97	526,454.97

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

	山东鲁鸿天然气有限公司		萍乡新奥长丰燃气有限公司		亳州统华燃气有限公司		其他	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产及在建工程	71,907,906.76	71,907,906.76	83,818,072.72	83,818,072.72	8,405,139.47	8,405,139.47	24,277,109.20	24,277,109.20
无形资产	19,395,371.99	5,315,126.21	85,001,654.00		28,307,655.04	18,477.29	35,836,534.86	10,278,900.00
其他非流动资产	8,568,807.23	8,568,807.23	1,925,411.75	1,925,411.75			254,774.94	254,774.94
负债								
银行借款	24,400,000.00	24,400,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00				
应付账款	28,699,729.04	28,699,729.04	18,069,702.07	18,069,702.07			299,069.46	299,069.46
应付职工薪酬					58,257.49	58,257.49		
应交税费					37.04	37.04	40,251.48	40,251.48
其他流动负债	19,199,310.29	19,199,310.29	71,125,655.00	71,125,655.00	115,745.26	115,745.26	5,031,027.08	5,031,027.08
其他非流动负债	3,520,061.45		21,250,413.50					
少数股东权益	23,333,333.33	19,109,259.60	47,159,834.60	21,659,338.40			2,275,440.72	1,033,808.07
取得的净资产	35,000,000.00	28,663,889.40	70,739,751.90	32,489,007.60	52,940,000.00	24,650,822.25	57,253,250.00	32,937,247.79

(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

2019 年 1-6 月

被购买方名称	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的金额
大庆高新博源热电有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00		资产基础法	
龙游中机新奥智慧能源有限公司	14,722,193.39	25,290,000.00	10,567,806.61	成本加和法	
合肥新奥中汽能源发展有限公司	19,712,592.64	19,712,592.64			
新乡县中能服恒新热力有限公司	348,160.77	348,160.77			

2018 年度

被购买方名称	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的金额
聊城金奥燃气发展有限公司	655,880.41	7,500,000.00	6,844,119.59	收益法	
聊城开发区金奥能源有限公司	60,370,382.42	172,500,000.00	112,129,617.59	收益法	
东莞市新奥车用燃气发展有限公司	100,519,740.76	100,519,740.76		资产基础法	
廊坊广核开新能源服务有限公司	25,521,600.00	25,521,600.00			

2、同一控制下企业合并

(1) 同一控制下企业合并

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
嘉品控股有限公司	100.00	同一实际控制人	2018 年 8 月 16 日	实质控制权转移时点	149,743,000.00	15,874,829.56

(2) 合并成本

2018 年度

合并成本	嘉品控股有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	2,502,271,800.92
--或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2018 年度

项目	嘉品控股有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	30,775,562.42	
应收款项	761,541,000.00	
存货	170,000,000.00	
合同资产	19,758,000.00	
其他应收款	396,207,060.00	
其他流动资产	19,822,000.00	
固定资产	58,504,000.00	
无形资产	10,236,000.00	
长期股权投资	4,053,000.00	
递延所得税资产	11,397,000.00	
其他非流动资产	12,779,000.00	
资产合计:	1,495,072,622.42	
负债:		
短期借款	165,082,000.00	
应付款项	678,057,000.00	

项目	嘉品控股有限公司	
	合并日	上期期末
合同负债	54,921,000.00	
其他应付款	477,592,270.92	
长期借款	23,085,000.00	
递延收益	4,846,000.00	
负债总计：	1,403,583,270.92	
净资产：	91,489,351.50	
减：少数股东权益	-295,248.28	
取得的净资产	91,784,599.78	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

3、处置子公司

2019 年 1-6 月

子公司	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
惠州新鑫新能源有限公司	4550 万元	70	出售	2019 年 3 月 22 日	控制权变更		30	19,500,000.00	19,500,000.00		资产基础法	
许昌市绿色环保汽车技术有限公司	1 元	100	出售	2019 年 4 月 23 日	控制权变更	34,004.87						

2018 年度

子公司	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
Green Transportation Fuels North America LLC & ENN Canada Corporation	280 万美元	100	出售	2018 年 1 月 31 日	控制权变更	3,392,588.86						
烟台新奥实业有限公司	6214.2 万元	60	出售	2018 年 6 月 5 日	控制权变更	-195,038.35						
邯郸新奥万和清洁能源有限公司	995 万元	51	出售	2018 年 11 月 30 日	控制权变更	-6,111,423.06						

2017 年度

子公司	股权处置款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
ENN Clean Fuels B.V.	125 万欧元	100	出售	2017 年 6 月 30 日	控制权变更	-12,863,982.20						

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

报告期内，重要的子公司：

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	新奥(中国)燃气投资有限公司	河北	河北·廊坊	投资控股	100.00		出资设立
2	新奥燃气投资集团有限公司	中国香港	英属处女群岛	投资控股	100.00		出资设立
3	北京新奥华鼎贸易有限公司	北京	北京	零售燃气管道、相关材料及设备		100.00	出资设立
4	肇庆新奥燃气有限公司	广东	广东·肇庆	燃气管道基础设施及管道燃气销售		100.00	出资设立
5	浙江新奥智能装备贸易有限公司	浙江	浙江·宁波	燃气管道及智能设备零售		100.00	出资设立
6	新奥泛能网络科技有限公司	北京	北京	综合能源解决方案及运营服务		100.00	出资设立
7	新奥能源物流有限公司	河北	河北·廊坊	运输燃油产品及燃气		100.00	收购
8	新奥能源贸易有限公司	河北	河北·廊坊	批发及零售燃气、燃气管道设施、燃气设备、器具及其他		100.00	出资设立

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度财务报表附注

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
9	新奥财务有限责任公司	河北	河北·廊坊	提供财务服务		100.00	出资设立
10	新奥燃气发展有限公司	河北	河北·廊坊	燃气管道基础设施及管道燃气销售		100.00	出资设立
11	新奥新能源工程技术有限公司	湖南	湖南·长沙	燃气管道基础设施		100.00	出资设立
12	滁州新奥燃气有限公司	安徽	安徽·滁州	管道燃气销售		90.00	出资设立
13	葫芦岛新奥燃气发展有限公司	辽宁	辽宁·葫芦岛	燃气管道基础设施		90.00	出资设立
14	青岛新奥新城燃气有限公司	山东	山东·青岛	管道燃气销售		90.00	出资设立
15	湘潭新奥燃气有限公司	湖南	湖南·湘潭	燃气管道基础设施		85.00	收购
16	洛阳新奥华油燃气有限公司	河南	河南·洛阳	燃气管道基础设施及管道燃气销售		70.00	收购
17	蚌埠新奥燃气有限公司	安徽	安徽·蚌埠	燃气管道基础设施		70.00	出资设立
18	蚌埠新奥燃气发展有限公司	安徽	安徽·蚌埠	管道燃气销售		70.00	出资设立
19	常州新奥燃气发展有限公司	江苏	江苏·常州	管道燃气销售		60.00	出资设立
20	常州新奥燃气工程有限公司	江苏	江苏·常州	燃气管道基础设施		60.00	出资设立
21	泉州市燃气有限公司	福建	福建·泉州	燃气管道基础设施及管道燃气销售		60.00	收购
22	晋江新奥燃气有限公司	福建	福建·晋江	燃气管道基础设施及管道燃气销售		60.00	收购
23	石家庄新奥燃气有限公司	河北	河北·石家庄	燃气管道基础设施及管道燃气销售		60.00	收购
24	长沙新奥燃气有限公司	湖南	湖南·长沙	燃气管道基础设施及管道燃气销售		55.00	出资设立
25	株洲新奥燃气有限公司	湖南	湖南·株洲	燃气管道基础设施		55.00	出资设立
26	东莞新奥燃气有限公司	广东	广东·东莞	燃气管道基础设施及管道燃气销售		55.00	出资设立
27	东莞新奥燃气发展有限公司	广东	广东·东莞	燃气管道基础设施及管道燃气销售		55.00	出资设立
28	长沙新奥燃气发展有限公司	湖南	湖南·长沙	燃气管道基础设施及管道燃气销售		55.00	出资设立
29	株洲新奥燃气发展有限公司	湖南	湖南·株洲	燃气管道基础设施及管道燃气销售		55.00	出资设立

(2)重要的非全资子公司的财务信息

2019 年 1-6 月

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
长沙新奥燃气有限公司	45.00	89,720,647.10		423,043,504.30
长沙新奥燃气发展有限公司	45.00	-31,857,938.38	49,765,159.93	254,783,515.24
石家庄新奥燃气有限公司	40.00	41,567,581.72	50,739,805.20	249,132,610.79
泉州市燃气有限公司	40.00	92,793,292.42	90,000,000.00	281,390,786.59
洛阳新奥华油燃气有限公司	30.00	17,674,006.27		336,210,267.35
东莞新奥燃气有限公司	45.00	43,421,467.22	126,000,000.00	737,368,144.17

2018 年度

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
长沙新奥燃气有限公司	45.00	139,676,455.65	45,463,740.69	333,322,857.20
长沙新奥燃气发展有限公司	45.00	58,506,491.01	14,356,109.65	336,406,613.55
石家庄新奥燃气有限公司	40.00	78,267,921.99	48,000,000.00	258,304,834.27
泉州市燃气有限公司	40.00	95,415,344.71	80,000,000.00	278,597,494.17
洛阳新奥华油燃气有限公司	30.00	37,814,805.30	14,400,000.00	318,536,261.08
东莞新奥燃气有限公司	45.00	93,064,815.29	117,000,000.00	819,989,123.56

2017 年度

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
长沙新奥燃气有限公司	45.00	107,403,936.31	-	239,110,142.24
长沙新奥燃气发展有限公司	45.00	53,671,936.64		356,936,410.70
石家庄新奥燃气有限公司	40.00	103,980,134.75	92,030,636.97	228,036,912.37
泉州市燃气有限公司	40.00	114,791,847.13	100,000,000.00	263,182,149.46
洛阳新奥华油燃气有限公司	30.00	55,371,488.44	14,400,000.00	295,121,455.78
东莞新奥燃气有限公司	45.00	221,636,941.41	270,000,000.00	848,940,574.45

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	2019 年 6 月 30 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
长沙新奥燃气有限公司	191,296,786.89	2,713,121,355.47	2,904,418,142.36	1,559,682,192.31	404,639,273.84	1,964,321,466.15
长沙新奥燃气发展有限公司	1,507,165,841.21	211,373,027.08	1,718,538,868.29	1,152,353,278.87		1,152,353,278.87
石家庄新奥燃气有限公司	556,238,773.65	1,839,871,194.57	2,396,109,968.22	1,619,319,148.17	153,959,293.06	1,773,278,441.23

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

子公司名称	2019 年 6 月 30 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
泉州市燃气有限公司	637,585,211.61	1,135,532,591.93	1,773,117,803.54	1,069,640,837.06		1,069,640,837.06
洛阳新奥华油燃气有限公司	760,129,280.43	2,144,437,491.77	2,904,566,772.20	1,071,819,679.39	712,046,201.65	1,783,865,881.04
东莞新奥燃气有限公司	965,798,987.78	3,010,371,179.61	3,976,170,167.39	2,527,270,058.49	1,049,379.31	2,528,319,437.80

子公司名称	2018 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
长沙新奥燃气有限公司	158,446,709.58	2,631,838,924.56	2,790,285,634.14	1,611,731,286.64	437,836,887.06	2,049,568,173.70
长沙新奥燃气发展有限公司	1,712,150,767.14	215,442,431.38	1,927,593,198.52	1,180,022,946.19		1,180,022,946.19
石家庄新奥燃气有限公司	1,228,526,557.54	1,715,530,813.18	2,944,057,370.72	2,175,017,831.36	123,277,453.68	2,298,295,285.04
泉州市燃气有限公司	612,241,991.03	1,061,575,720.51	1,673,817,711.54	977,323,976.12		977,323,976.12
洛阳新奥华油燃气有限公司	925,521,015.36	2,053,987,215.54	2,979,508,230.90	1,215,518,523.37	702,202,170.59	1,917,720,693.96
东莞新奥燃气有限公司	1,399,490,393.83	2,859,167,988.79	4,258,658,382.62	2,625,926,725.83	1,330,629.58	2,627,257,355.41

子公司名称	2017 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
长沙新奥燃气有限公司	141,528,906.97	2,373,716,362.86	2,515,245,269.83	1,491,366,119.10	492,523,279.08	1,983,889,398.18
长沙新奥燃气发展有限公司	1,316,565,574.24	223,142,304.82	1,539,707,879.06	746,515,855.29		746,515,855.29
石家庄新奥燃气有限公司	709,272,977.51	1,525,762,291.28	2,235,035,268.79	1,652,932,987.87	12,010,000.00	1,664,942,987.87
泉州市燃气有限公司	505,702,626.29	1,009,718,101.69	1,515,420,727.98	857,465,354.34		857,465,354.34
洛阳新奥华油燃气有限公司	695,352,259.54	1,747,017,968.52	2,442,370,228.06	807,647,047.93	650,984,994.20	1,458,632,042.13
东莞新奥燃气有限公司	1,079,466,622.32	2,615,795,302.79	3,695,261,925.11	2,003,762,202.28	1,893,130.10	2,005,655,332.38

子公司名称	2019 年 1-6 月	
	营业收入	净利润
长沙新奥燃气有限公司	339,971,304.61	199,379,215.77
长沙新奥燃气发展有限公司	1,663,973,279.06	-70,795,418.63
石家庄新奥燃气有限公司	1,203,378,806.47	103,918,954.31
泉州市燃气有限公司	2,206,218,626.65	231,983,231.06

子公司名称	2019 年 1-6 月	
	营业收入	净利润
洛阳新奥华油燃气有限公司	1,240,242,350.77	58,913,354.23
东莞新奥燃气有限公司	1,545,791,542.54	96,492,149.38

子公司名称	2018 年度	
	营业收入	净利润
长沙新奥燃气有限公司	675,116,903.55	310,392,123.66
长沙新奥燃气发展有限公司	2,683,082,086.97	130,236,646.70
石家庄新奥燃气有限公司	2,189,402,255.02	195,669,804.98
泉州市燃气有限公司	3,948,347,173.86	238,538,361.78
洛阳新奥华油燃气有限公司	2,159,045,893.52	126,049,351.01
东莞新奥燃气有限公司	2,797,020,916.78	206,810,700.64

子公司名称	2017 年度	
	营业收入	净利润
长沙新奥燃气有限公司	702,455,854.23	238,675,414.03
长沙新奥燃气发展有限公司	2,374,353,640.40	119,270,970.32
石家庄新奥燃气有限公司	1,933,190,390.15	259,950,336.87
泉州市燃气有限公司	3,219,437,952.79	286,979,617.82
洛阳新奥华油燃气有限公司	1,883,161,015.77	184,571,628.13
东莞新奥燃气有限公司	3,523,763,793.56	492,526,536.47

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发生变化的情况说明

2019 年 1-6 月

新奥（中国）燃气投资有限公司以 2018 年 6 月 30 日为收购基准日，向关联方新奥控股投资有限公司收购新奥财务有限责任公司 4.5% 的股权，于 2019 年 1 月 15 日完成收购。收购价款为 100,027,857.81 元，收购完成后新奥（中国）燃气投资有限公司对新奥财务公司持股 79.50%，合并范围内其他子公司持股 20.50%，合计持股 100.00%。

2018 年度

杭州余杭新奥能源发展有限公司原为合并范围内全资子公司。2018 年 6 月新奥（中国）燃气投资有限公司与外部公司杭州港华燃气有限公司签订股权转让协议，将其持有的杭州余杭新奥能源发展有限

公司 24%的股权以 8400 万元的价格转让给受让方。股权转让后，杭州余杭新奥能源发展有限公司的股权结构为：外部单位持股 24%，合并范围内子公司合计持股 76%。

2017 年度

2017 年 1 月 4 日新奥（中国）燃气投资有限公司对新奥财务有限责任公司增资 10 亿元，增资后，新奥财务有限责任公司实收资本 20 亿元。增资后新奥（中国）燃气投资有限公司对新奥财务公司持股 75%，合并范围内其他子公司持股 20.50%，合计持股 95.50%。关联方新奥控股投资有限公司持股由 9%变为 4.5%。

(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

2019 年 1-6 月

	新奥财务有限责任公司
购买成本	100,027,857.81
--现金	100,027,857.81
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	109,679,571.49
差额	-9,651,713.68
其中：调整资本公积	-9,651,713.68
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2018 年度

	杭州余杭新奥能源发展有限公司
处置对价	84,000,000.00
--现金	84,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	84,674,161.99
差额	-674,161.99
其中：调整资本公积	-674,161.99
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2017 年度

	新奥财务有限责任公司
购买成本	45,000,000.00

	新奥财务有限责任公司
--现金	45,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	61,749,837.01
差额	-16,749,837.01
其中：调整资本公积	-16,749,837.01
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业信息汇总

合营企业名称：	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营或联营企业的会计处理
				直接	间接	
保定新奥燃气有限公司	河北	河北·保定	燃气管道基础设施、管道燃气销售及综合能源销售		49.00	权益法
烟台新奥燃气发展有限公司	山东	山东·烟台	燃气管道基础设施及管道燃气销售		50.00	权益法
河北中石油昆仑天然气有限公司	河北	河北·石家庄	管道燃气销售		40.00	权益法
云南云投新奥燃气有限公司	云南	云南·昆明	燃气管道基础设施、管道燃气销售及综合能源销售		50.00	权益法
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	上海	上海	工程技术咨询与开发与燃气销售		49.00	权益法

(2) 重要的联营企业信息汇总

联营企业名称：	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营或联营企业的会计处理
				直接	间接	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	河北	河北·石家庄	管道燃气销售及燃气具销售		46.00	权益法
舟山市蓝焰燃气有限公司	浙江	浙江·舟山	燃气管道基础设施、管道燃气销售及综合能源销售		46.00	权益法
黑龙江省天然气管网有限公司	黑龙江	黑龙江·哈尔滨	管道燃气销售		15.00	权益法
湖州新奥燃气有限公司	浙江	浙江·湖州	燃气管道基础设施、管道燃气销售及综合能源销售		40.3616	权益法
湛江新怡房地产开发有限公司	广东	广东·湛江	房地产开发		27.00	权益法
湖州新奥万丰燃气有限公司	浙江	浙江·湖州	燃气管道基础设施及管道燃气销售		40.00	权益法
台州市城市天然气有限公司	浙江	浙江·台州	管道燃气销售		25.00	权益法
汕头市华润新奥燃气有限公司	广东	广东·汕头	管道燃气销售及燃气具销售		49.00	权益法
广州港华燃气有限公司	广东	广东·番禺	管道燃气销售		20.00	权益法

(3) 重要合营企业的主要财务信息

2019 年 1-6 月

	年末余额 /本年发生额
合营企业:	
流动资产	2,214,235,774.74
其中: 现金和现金等价物	523,641,576.71
非流动资产	2,978,161,189.59
资产合计	5,192,396,964.33
流动负债	2,244,280,700.94
非流动负债	619,751,851.84
负债合计	2,864,032,552.78
少数股东权益	22,296,661.88
归属于母公司股东权益	2,306,067,749.67
按持股比例计算的净资产份额	1,095,100,183.73
调整事项	
投资成本调整	45,782,459.63
对合营企业权益投资的账面价值	1,140,882,643.36
营业收入	3,131,110,516.47
财务费用	16,050,572.83
所得税费用	59,628,163.57
净利润	191,069,315.29
其他综合收益	
综合收益总额	191,069,315.29
本期收到的来自合营企业的股利	

2018 年度

	年末余额 /本年发生额
合营企业:	
流动资产	2,604,233,965.15
其中: 现金和现金等价物	646,214,419.68
非流动资产	2,790,591,097.59
资产合计	5,394,825,062.74
流动负债	2,645,768,866.26

非流动负债	595,745,701.96
负债合计	3,241,514,568.22
少数股东权益	38,312,340.14
归属于母公司股东权益	2,114,998,154.38
按持股比例计算的净资产份额	998,533,054.11
调整事项	
投资成本调整	53,547,239.50
对合营企业权益投资的账面价值	1,052,080,293.61
营业收入	4,999,190,475.04
财务费用	17,694,191.69
所得税费用	79,781,557.42
净利润	195,871,148.66
其他综合收益	
综合收益总额	195,871,148.66
本期收到的来自合营企业的股利	66,978,221.34

2017 年度

	年末余额 /本年发生额
合营企业:	
流动资产	2,237,416,634.04
其中: 现金和现金等价物	491,837,708.66
非流动资产	2,511,348,803.31
资产合计	4,748,765,437.35
流动负债	1,791,251,641.24
非流动负债	856,793,357.46
负债合计	2,648,044,998.70
少数股东权益	41,772,879.41
归属于母公司股东权益	2,058,947,559.24
按持股比例计算的净资产份额	975,991,140.97
调整事项	
投资成本调整	52,518,540.42
对合营企业权益投资的账面价值	1,028,509,681.38

营业收入	2,420,915,771.19
财务费用	7,159,493.47
所得税费用	74,560,298.23
净利润	136,420,629.83
其他综合收益	
综合收益总额	136,420,629.83
本期收到的来自合营企业的股利	89,889,756.88

(4) 重要的联营企业的财务信息

2019 年 1-6 月

	年末余额 /本年发生额
联营企业:	
流动资产	4,794,541,776.84
其中: 现金和现金等价物	2,374,097,542.32
非流动资产	4,339,882,344.07
资产合计	9,134,424,120.91
流动负债	3,321,816,072.82
非流动负债	539,939,950.98
负债合计	3,861,756,023.80
少数股东权益	181,013,161.40
归属于母公司股东权益	5,091,654,935.71
按持股比例计算的净资产份额	1,704,708,480.41
投资成本调整	
对联营企业权益投资的账面价值	1,704,708,480.41
营业收入	2,577,671,876.00
财务费用	-10,541,084.08
所得税费用	124,945,637.31
净利润	294,158,098.73
其他综合收益	
综合收益总额	294,158,098.73
本期收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00

2018 年度

	年末余额 /本年发生额
联营企业:	
流动资产	4,529,712,643.95
其中: 现金和现金等价物	2,312,342,214.09
非流动资产	4,064,126,279.01
资产合计	8,593,838,922.96
流动负债	3,166,979,669.53
非流动负债	450,159,811.27
负债合计	3,617,139,480.80
少数股东权益	142,747,245.10
归属于母公司股东权益	4,833,952,197.06
按持股比例计算的净资产份额	1,586,882,590.16
投资成本调整	
对联营企业权益投资的账面价值	1,586,882,590.16
营业收入	4,939,502,812.67
财务费用	-542,717.84
所得税费用	161,144,559.92
净利润	443,987,200.24
其他综合收益	
综合收益总额	443,987,200.24
本期收到的来自联营企业的股利	63,795,306.85

2017 年度

	年末余额 /本年发生额
联营企业:	
流动资产	1,587,175,738.58
其中: 现金和现金等价物	268,740,784.39
非流动资产	1,757,895,692.74
资产合计	3,345,071,431.32
流动负债	1,941,493,389.44
非流动负债	232,823,505.50

负债合计	2,174,316,894.94
少数股东权益	72,046,996.71
归属于母公司股东权益	1,098,707,539.67
按持股比例计算的净资产份额	436,013,603.85
投资成本调整	34,767,500.00
对联营企业权益投资的账面价值	470,781,103.85
营业收入	1,309,499,905.64
财务费用	5,086,934.40
所得税费用	60,981,743.05
净利润	225,963,859.58
其他综合收益	
综合收益总额	225,963,859.58
本期收到的来自联营企业的股利	31,134,414.84

(5) 不重要的合营和联营企业的汇总财务信息

2019 年 1-6 月

	年末余额 /本年发生额
合营和联营企业:	
投资账面价值合计	2,004,342,897.13
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	78,874,805.00
--其他综合收益	
--综合收益总额	78,874,805.00
2018 年度	
合营和联营企业:	
投资账面价值合计	1,958,008,690.12
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	287,830,307.80
--其他综合收益	
--综合收益总额	287,830,307.80
2017 年度	
合营和联营企业:	
投资账面价值合计	1,880,049,598.03
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	154,003,401.02

--其他综合收益	
--综合收益总额	154,003,401.02

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新奥集团国际投资有限公司 (ENN Group International Investment Limited)	英属处女群岛	投资控股	1,000 美元	32.84	32.84

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的母公司新奥集团国际投资有限公司（以下简称“新奥国际”）直接持有本公司 29.29%的股权，新奥国际的全资子公司 Essential Investment Holding Company Limited（中文名称为“精选投资控股有限公司”，以下简称“精选投资”）持有本公司 3.55%股权，新奥国际及其全资子公司合计持有本公司 32.84%的股权。

2、本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本集团的合营、联营及其他关联方

本集团的联营企业详见附注(七)3。

报告期内与本集团发生关联交易合营、联营及其他关联方名单如下：

序号	关联方名称	与本集团关系
1	恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	联营企业
2	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	联营企业
3	广西溢隆元售电有限公司	联营企业
4	河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营企业
5	湖州新奥燃气发展有限公司	联营企业
6	湖州新奥燃气有限公司	联营企业
7	淮安中油天淮燃气有限公司	联营企业
8	辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	联营企业
9	临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营企业
10	宁波新奥燃气发展有限公司	联营企业
11	汕头市华润新奥燃气有限公司	联营企业
12	上海卓效能源科技有限公司	联营企业
13	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
14	石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	联营企业

序号	关联方名称	与本集团关系
15	台州市城市天然气有限公司	联营企业
16	泰州银杏树燃气有限公司	联营企业
17	滕州市华智清洁能源有限公司	联营企业
18	围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营企业
19	梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
20	新能能源有限公司	联营企业
21	洋浦华智清洁能源有限公司	联营企业
22	湛江新怡房地产开发有限公司	联营企业
23	湛江中油新奥天然气有限公司	联营企业
24	长沙市鑫能车用燃气有限公司	联营企业
25	中石化新奥(天津)能源有限公司	联营企业
26	舟山市蓝焰燃气有限公司	联营企业
27	湖北公路客运(集团)盛世通运输有限公司	联营企业
28	山东鲁新天然气有限公司	联营企业
29	舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	联营企业
30	湛江中油新奥天然气有限公司	联营企业
31	汕头市润新燃气有限公司	联营企业
32	石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	联营企业
33	石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
34	肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
35	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
36	湖南三湘新奥清洁能源有限公司	联营企业
37	藁城中燃翔科燃气有限公司	联营企业
38	石家庄空港天然气有限公司	联营企业
39	莒南大店中孚天然气开发利用有限公司	联营企业
40	临沂中孚天然气投资有限公司	联营企业
41	汕头市新奥濠江燃气有限公司	联营企业
42	盐城新奥压缩天然气有限公司	合营企业
43	鹿泉富新燃气有限公司	合营企业
44	烟台新奥燃气发展有限公司	合营企业
45	开封新奥银海车用燃气有限公司	合营企业
46	云南云投新奥燃气有限公司	合营企业
47	金华市高亚天然气有限公司	合营企业
48	海宁市新欣天然气有限公司	合营企业
49	河北中石油昆仑天然气有限公司	合营企业

序号	关联方名称	与本集团关系
50	河南京宝新奥新能源有限公司	合营企业
51	上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营企业
52	保定新奥燃气有限公司	合营企业
53	廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	合营企业
54	金华中石化新奥车用天然气有限公司	合营企业
55	聊城实华天然气有限公司	合营企业
56	广西西江新奥清洁能源有限公司	合营企业
57	安徽省皖能新奥天然气有限公司	合营企业
58	洛阳弘鑫燃气有限公司	合营企业
59	云南云投新奥售电有限公司	合营企业
60	龙游中机新奥智慧能源有限公司	合营企业
61	江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	合营企业
62	东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营企业
63	东莞市新奥交通清洁能源有限公司	合营企业
64	娄底新奥佳亨燃气有限公司	合营企业
65	唐山新奥一运清洁能源有限公司	合营企业
66	唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营企业
67	烟台新奥实业有限公司	合营企业
68	郴州新奥清洁能源有限公司	合营企业
69	廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	合营企业
70	文山云投新奥燃气有限公司	合营企业
71	烟台新奥清洁能源有限公司	合营企业
72	宁波新云锦能源在线有限公司	合营企业
73	河北中石油昆仑天然气利用有限公司	合营企业
74	上海九环市北汽车天然气销售有限公司	合营企业
75	宣威市顺丰城市天然气发展有限公司	合营企业
76	上海新奥九环车用能源股份有限公司	合营企业
77	上海九环交通大众油气供应有限公司	合营企业
78	上海九环源深液化气汽车加气有限公司	合营企业
79	烟台市诚信燃气工程有限公司	合营企业
80	上海九环汽车天然气发展有限公司	合营企业
81	曲靖云投新奥能源开发有限公司	合营企业
82	涿州保燃新奥燃气有限公司	合营企业
83	新奥新能源（苏州）有限公司	合营企业
84	望都保燃新奥燃气有限公司	合营企业

序号	关联方名称	与本集团关系
85	湖州中石化新奥天然气有限公司	合营企业
86	广州新奥悦和清洁能源有限公司	合营企业
87	上海九环大众汽车天然气有限公司	合营企业
88	湖州新奥运输有限公司	合营企业
89	中海油新奥（北海）燃气有限公司	合营企业
90	广西交通清洁能源发展有限公司	合营企业
91	上海阳光新普陀油气供应有限公司	合营企业
92	上海九环大众油气供应有限公司	合营企业
93	晋宁新奥清洁能源有限公司	合营企业
94	廊坊新奥建筑安装工程有限公司	其他关联方
95	廊坊新奥房地产开发有限公司	其他关联方
96	新奥集团股份有限公司	其他关联方
97	廊坊市天然气有限公司新奥加油加气站	其他关联方
98	新奥高科工业有限公司	其他关联方
99	上海新奥能源有限公司	其他关联方
100	新奥博为技术有限公司	其他关联方
101	必拓电子商务有限公司	其他关联方
102	新奥控股投资有限公司	其他关联方
103	新奥科技发展有限公司	其他关联方
104	新地能源工程技术有限公司	其他关联方
105	新能凤凰(滕州)能源有限公司	其他关联方
106	新奥（舟山）天然气销售有限公司	其他关联方
107	山西沁水新奥清洁能源有限公司	其他关联方
108	新智我来网络科技有限公司	其他关联方
109	新智超脑科技有限公司	其他关联方
110	一城一家网络科技有限公司	其他关联方
111	北京普来科技服务有限公司	其他关联方
112	ENN Group International Investment Limited	其他关联方
113	新奥智慧（龙游）分布式能源有限公司	其他关联方
114	新奥文化产业发展有限公司	其他关联方
115	新智泛能网络科技有限公司	其他关联方
116	新奥集团艾力枫社酒店有限公司	其他关联方
117	天津华美智能科技发展有限公司	其他关联方
118	新奥数能科技有限公司	其他关联方
119	廊坊艾力枫社物业管理有限公司	其他关联方

序号	关联方名称	与本集团关系
120	长沙市燃气总公司	其他关联方
121	青岛恩纽诚服网络科技有限公司	其他关联方
122	北京新绎爱特艺术发展有限公司	其他关联方
123	新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	其他关联方
124	廊坊开新城市开发建设股份有限公司	其他关联方
125	恩纽诚服（新乡）网络科技有限公司	其他关联方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品及接受劳务情况表：

交易性质	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
采购燃气 ^{#1}	1,672,293,906.13	2,575,660,650.79	2,005,386,687.36
接受工程施工服务 ^{#2}	701,370,841.85	1,303,564,502.47	1,031,908,866.53
接受现货 LNG ^{#3}	597,382,922.08	694,616,965.96	11,795,524.80
接受总资讯科技服务 ^{#4}	56,323,867.96	281,129,836.20	256,792,510.17
接受行政服务	17,471,200.35	56,652,896.52	83,004,675.27
采购设备	16,440,241.86	123,892,323.40	29,477,747.66
接受外包服务	16,400,266.78	46,328,356.51	30,832,378.79
接受运输服务	9,703,879.62	8,969,674.93	15,277,421.71
接受物业管理服务	8,485,297.98	17,315,352.04	16,094,245.19
接受电子商务服务	1,750,834.12	3,033,739.48	525,844.82
采购材料	576,655.17	867,384.02	
接受支援服务	101,324.56	330,407.54	1,456,979.86
接受能源效能技术服务		6,000,000.00	23,301,886.74

注 1：

关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
河北中石油昆仑天然气有限公司	采购燃气	653,367,636.93
海宁市新欣天然气有限公司	采购燃气	312,336,365.68
聊城实华天然气有限公司	采购燃气	182,226,681.30
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	采购燃气	163,542,167.27
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	采购燃气	91,706,913.90
河南京宝新奥新能源有限公司	采购燃气	59,891,454.31
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	采购燃气	54,685,313.72
金华市高亚天然气有限公司	采购燃气	53,512,305.73

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
台州市城市天然气有限公司	采购燃气	39,532,740.91
盐城新奥压缩天然气有限公司	采购燃气	12,694,196.72
上海九环汽车天然气发展有限公司	采购燃气	12,421,880.96
小计		1,635,917,657.43
其他未单独列示的关联方合计		36,376,248.70
采购燃气总计		1,672,293,906.13

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
河北中石油昆仑天然气有限公司	采购燃气	1,142,940,652.87
新欣天然气有限公司	采购燃气	495,766,556.94
聊城实华天然气有限公司	采购燃气	276,651,976.06
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	采购燃气	187,828,308.72
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	采购燃气	128,155,622.81
金华市高亚天然气有限公司	采购燃气	106,524,950.77
台州市城市天然气有限公司	采购燃气	57,441,425.09
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	采购燃气	55,991,785.06
河南京宝新奥新能源有限公司	采购燃气	32,119,147.11
盐城新奥压缩天然气有限公司	采购燃气	21,728,488.64
临沂中孚天然气开发利用有限公司	采购燃气	19,073,398.10
湛江中油新奥天然气有限公司	采购燃气	14,467,604.76
安徽省皖能新奥天然气有限公司	采购燃气	12,886,561.44
小计		2,551,576,478.37
其他未单独列示的关联方合计		24,084,172.42
采购燃气总计		2,575,660,650.79

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
河北中石油昆仑天然气有限公司	采购燃气	866,474,271.54
海宁市新欣天然气有限公司	采购燃气	311,965,895.15
聊城实华天然气有限公司	采购燃气	255,204,496.85
山东鲁新天然气有限公司	采购燃气	119,064,796.63
河南京宝新奥新能源有限公司	采购燃气	111,708,912.90
金华市高亚天然气有限公司	采购燃气	97,174,293.94
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	采购燃气	56,935,144.51
新能能源有限公司	采购燃气	42,915,411.45
烟台新奥燃气发展有限公司	采购燃气	30,268,700.67
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	采购燃气	28,902,791.49

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
盐城新奥压缩天然气有限公司	采购燃气	24,077,221.12
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	采购燃气	15,210,141.03
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	采购燃气	13,089,150.94
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	采购燃气	10,404,840.21
湛江中油新奥天然气有限公司	采购燃气	10,343,353.09
小计		1,993,739,421.53
其他未单独列示的关联方合计		11,647,265.83
采购燃气总计		2,005,386,687.36

注 2:

关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
新地能源工程技术有限公司	接受工程施工服务	699,320,376.05
小计		699,320,376.05
其他未单独列示的关联方合计		2,050,465.80
接受工程施工服务总计		701,370,841.85

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
新地能源工程技术有限公司	接受工程施工服务	1,298,494,388.73
小计		1,298,494,388.73
其他未单独列示的关联方合计		5,070,113.74
接受工程施工服务总计		1,303,564,502.47

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
新地能源工程技术有限公司	接受工程施工服务	1,028,108,866.53
小计		1,028,108,866.53
其他未单独列示的关联方合计		3,800,000.00
接受工程施工服务总计		1,031,908,866.53

注 3:

关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
新奥(舟山)天然气销售有限公司	接受现货 LNG	69,509,919.29
新奥集团股份有限公司	接受现货 LNG	527,873,002.79
小计		597,382,922.08
其他未单独列示的关联方合计		
接受现货 LNG 总计		597,382,922.08

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
新奥（舟山）天然气销售有限公司	接受现货 LNG	247,400,235.00
新奥集团股份有限公司	接受现货 LNG	421,199,389.09
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	接受现货 LNG	26,017,341.87
小计		694,616,965.96
其他未单独列示的关联方合计		
接受现货 LNG 总计		694,616,965.96

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
山西沁水新奥清洁能源有限公司	接受现货 LNG	11,795,524.60
小计		11,795,524.60
其他未单独列示的关联方合计		-
接受现货 LNG 总计		11,795,524.60

注 4:

关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
新智我来网络科技有限公司	接受总资讯科技服务	22,169,811.36
新智云数据服务有限公司	接受总资讯科技服务	17,830,188.58
新智超脑科技有限公司	接受总资讯科技服务	16,076,226.42
小计		56,076,226.45
其他未单独列示的关联方合计		247,641.51
接受总资讯科技服务总计		56,323,867.96

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
新智云数据服务有限公司	接受总资讯科技服务	227,784,508.57
小计		227,784,508.57
其他未单独列示的关联方合计		53,345,327.63
接受总资讯科技服务总计		281,129,836.20

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
新智云数据服务有限公司	接受总资讯科技服务	130,545,185.17
一城一家网络科技有限公司	接受总资讯科技服务	89,650,000.00
博康智能信息技术有限公司	接受总资讯科技服务	33,597,325.00
小计		253,792,510.17
其他未单独列示的关联方合计		3,000,000.00
接受总资讯科技服务总计		256,792,510.17

出售商品及提供劳务情况表：

交易性质	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
销售燃气、汽油、柴油 ^{注5}	517,517,899.27	1,128,835,558.07	992,835,314.37
销售材料 ^{注6}	161,908,467.27	308,349,214.39	332,732,365.41
提供技术服务	23,732,072.68	41,669,369.00	34,775,450.99
提供支援服务	20,683,421.62	16,902,941.23	5,076,340.10
提供燃气接驳服务	5,202,848.33	11,381,386.31	91,775,349.86
提供委托研发	4,198,922.43	-	-
提供燃气输送服务	4,142,833.98	8,719,086.85	14,798,632.23
提供能源效能技术服务	3,441,389.86	-	-
提供物业管理服务	471,698.11	352,165.09	704,330.19

注 5：

关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
烟台新奥燃气发展有限公司	销售燃气	76,352,060.81
汕头市润新燃气有限公司	销售燃气	50,374,874.71
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	销售燃气	49,140,970.62
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	销售燃气	39,022,906.42
淮安中油天淮燃气有限公司	销售燃气	31,681,691.67
保定新奥燃气有限公司	销售燃气	30,121,748.13
中石化新奥（天津）能源有限公司	销售燃气	29,939,270.37
湛江中油新奥天然气有限公司	销售燃气	23,999,784.33
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	销售燃气	21,820,977.70
烟台新奥实业有限公司	销售燃气	21,239,247.20
广西西江新奥清洁能源有限公司	销售燃气	18,338,181.91
郴州新奥清洁能源有限公司	销售燃气	17,845,120.84
昆明新奥燃气有限公司	销售燃气	17,076,229.96
宁波新奥车用能源有限公司	销售燃气	16,439,473.44
安徽省皖能新奥天然气有限公司	销售燃气	15,160,868.47
盐城新奥压缩天然气有限公司	销售燃气	10,845,641.04
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售燃气	10,030,812.59
小计		479,429,860.21
其他未单独列示的关联方合计		38,088,039.06
销售燃气总计		517,517,899.27

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
湛江中油新奥天然气有限公司	销售燃气	94,968,928.00

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
保定新奥燃气有限公司	销售燃气	85,897,138.83
汕头市润新燃气有限公司	销售燃气	83,751,322.20
云南云投新奥燃气有限公司	销售燃气	73,248,202.34
烟台新奥实业有限公司	销售燃气	68,204,981.15
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	销售燃气	59,984,111.72
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	销售燃气	57,541,460.78
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售燃气	56,140,273.89
烟台新奥燃气发展有限公司	销售燃气	55,954,597.88
淮安中油天淮燃气有限公司	销售燃气	49,286,953.49
中石化新奥(天津)能源有限公司	销售燃气	44,882,780.91
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	销售燃气	39,491,983.98
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	销售燃气	37,493,373.10
宁波新奥车用能源有限公司	销售燃气	35,069,794.09
昆明新奥燃气有限公司	销售燃气	32,073,957.67
郴州新奥清洁能源有限公司	销售燃气	31,942,381.48
东莞市豪丰新奥能源有限公司	销售燃气	26,333,340.75
文山云投新奥燃气有限公司	销售燃气	26,324,447.20
广西西江新奥清洁能源有限公司	销售燃气	21,953,915.20
盐城新奥压缩天然气有限公司	销售燃气	17,883,210.16
聊城开发区金奥能源有限公司	销售燃气	14,640,492.78
安徽省皖能新奥天然气有限公司	销售燃气	13,939,480.66
金华中石化新奥车用天然气有限公司	销售燃气	13,898,194.76
湘阴长燃中阳燃气有限责任公司	销售燃气	10,632,724.13
石家庄新奥中泓燃气有限公司	销售燃气	10,159,856.83
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	销售燃气	10,101,835.97
小计		1,071,799,739.95
其他未单独列示的关联方合计		57,035,818.12
销售燃气总计		1,128,835,558.07

注释 1: 聊城开发区金奥能源有限公司 2017 年为合营公司, 2018 年 6 月已变更为子公司。

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
聊城开发区金奥能源有限公司	销售燃气	302,836,286.83
湛江中油新奥天然气有限公司	销售燃气	105,672,202.15
云南云投新奥燃气有限公司	销售燃气	58,826,857.15
石家庄新奥中泓燃气有限公司	销售燃气	52,678,862.47

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	销售燃气	50,390,537.25
汕头市华润新奥燃气有限公司	销售燃气	49,522,334.19
烟台新奥燃气发展有限公司	销售燃气	38,334,906.40
淮安中油天淮燃气有限公司	销售燃气	32,221,388.51
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	销售燃气	30,378,592.70
宁波新奥车用能源有限公司	销售燃气	30,270,950.25
唐山新奥一运清洁能源有限公司	销售燃气	23,164,521.70
昆明新奥燃气有限公司	销售燃气	22,340,011.64
河南新奥恒基交通新能源有限公司	销售燃气	22,062,103.63
盐城新奥压缩天然气有限公司	销售燃气	19,047,004.20
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	销售燃气	18,233,401.90
湘阴长燃中阳燃气有限责任公司	销售燃气	17,946,901.90
金华中石化新奥车用天然气有限公司	销售燃气	14,192,360.76
保定新奥燃气有限公司	销售燃气	13,511,441.45
开封新奥银海车用燃气有限公司	销售燃气	12,186,082.57
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售燃气	10,154,630.41
小计		923,971,378.06
其他未单独列示的关联方合计		68,863,936.31
销售燃气总计		992,835,314.37

注 6:

关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	销售材料	91,562,799.24
新地能源工程技术有限公司	销售材料	29,934,764.17
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售材料	14,834,295.58
小计		136,331,858.99
其他未单独列示的关联方合计		25,576,608.28
销售材料总计		161,908,467.27

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	销售材料	187,021,140.14
新地能源工程技术有限公司	销售材料	33,844,742.82
石家庄新奥中泓燃气有限公司	销售材料	17,450,223.67
烟台新奥燃气发展有限公司	销售材料	13,781,574.26
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	销售材料	7,942,637.93
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	销售材料	6,249,204.04

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
文山云投新奥燃气有限公司	销售材料	5,875,741.88
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	销售材料	4,325,262.00
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	销售材料	3,475,212.94
廊坊新奥房地产开发有限公司	销售材料	3,308,034.19
海南中海管道新奥燃气有限公司	销售材料	3,298,829.71
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售材料	3,229,929.95
保定新奥燃气有限公司	销售材料	2,419,231.14
开新城市开发建设有限公司	销售材料	2,297,495.72
南昌中石油昆仑新奥天然气利用有限公司	销售材料	1,786,324.78
湖州新奥燃气有限公司	销售材料	1,753,292.32
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	销售材料	1,406,548.60
青岛恩纽诚服网络科技有限公司	销售材料	1,192,815.04
新能能源有限公司	销售材料	1,124,449.10
小计		301,782,690.23
其他未单独列示的关联方合计		6,566,524.18
销售材料总计		308,349,214.39

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	销售材料	115,629,622.94
石家庄新奥中泓燃气有限公司	销售材料	103,297,565.70
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	销售材料	38,400,219.08
新地能源工程技术有限公司	销售材料	24,753,004.91
文山云投新奥燃气有限公司	销售材料	9,282,038.55
烟台新奥燃气发展有限公司	销售材料	9,058,884.32
聊城开发区金奥能源有限公司	销售材料	6,228,250.41
保定新奥燃气有限公司	销售材料	5,850,225.19
廊坊新奥房地产开发有限公司	销售材料	4,136,307.69
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售材料	3,264,587.37
石家庄空港天然气有限公司	销售材料	2,874,975.03
鹿泉富新燃气有限公司	销售材料	2,450,978.59
恩纽诚服(廊坊)公共服务技术有限公司	销售材料	2,138,289.57
云南云投新奥燃气有限公司	销售材料	1,592,340.04
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	销售材料	1,077,143.33
小计		330,034,432.72
其他未单独列示的关联方合计		2,697,932.69

关联单位	交易内容	2017 年度交易金额
销售材料总计		332,732,365.41

(2) 关联方租赁情况

本集团作为出租方：

租赁种类	确认的租赁收入		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
提供车辆租赁服务	1,713,094.01	3,217,007.86	2,313,658.97
租出物业	1,501,163.08	3,598,500.00	3,405,000.00
融资租赁 ^{#7}	6,205,137.34	196,089,755.00	120,000,000.00
合计	9,419,394.43	202,905,262.86	125,718,658.97

注 7：

类别	关联关系	关联单位	交易金额		
			2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
融资租赁	其他关联公司	新能凤凰（滕州）能源有限公司	6,205,137.34	196,089,755.00	120,000,000.00

本集团作为承租方：

租赁种类	确认的租赁费		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
租赁物业	1,395,955.04	3,935,237.61	8,406,278.79
合计	1,395,955.04	3,935,237.61	8,406,278.79

(3) 关联方资金拆借

2019 年 1-6 月：

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
拆入						
广西溢隆元售电有限公司	联营公司	10,000,000.00	2019-06-24	2020-06-23	4.79%	7,975.00
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	30,000,000.00	2017-08-14	2020-08-13	4.35%	652,500.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	31,000,000.00	2018-04-13	2019-04-12	4.79%	416,162.08
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	19,000,000.00	2018-05-30	2019-05-29	5.10%	398,366.67
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	20,000,000.00	2018-09-29	2019-09-27	4.35%	650,083.33
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	20,000,000.00	2019-01-22	2019-05-27	4.75%	329,861.11
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	20,000,000.00	2019-01-25	2019-05-28	4.35%	297,250.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	60,000,000.00	2019-05-28	2020-05-27	4.75%	261,250.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	30,000,000.00	2019-06-25	2020-06-23	4.79%	19,937.50
合计		240,000,000.00				3,033,385.69

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
拆出						
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营公司	3,000,000.00	2017-01-18	2020-01-17	4.35%	65,250.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	39,000,000.00	2018-03-07	2019-03-06	5.10%	353,600.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	23,000,000.00	2018-05-17	2019-05-16	5.10%	439,875.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	32,000,000.00	2019-03-05	2020-03-04	5.10%	530,400.00
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	10,000,000.00	2017-09-11	2019-06-20	5.23%	246,736.11
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2017-05-10	2019-06-20	5.23%	123,368.06
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2017-07-27	2019-06-20	5.23%	123,368.06
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	1,800,000.00	2017-12-01	2019-06-20	5.23%	44,412.50
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2018-01-12	2019-06-20	5.23%	123,368.06
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	385,000.00	2018-02-02	2019-06-20	5.23%	9,499.34
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	500,000.00	2018-04-25	2019-06-20	5.23%	12,336.81
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	91,500.00	2018-06-20	2019-06-20	5.23%	2,257.64
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	220,000.00	2018-07-05	2019-06-20	5.23%	5,428.19
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	1,000,000.00	2018-07-17	2019-06-20	5.23%	24,673.61
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,000,000.00	2018-01-03	2021-01-01	4.75%	23,750.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,025,000.00	2018-01-16	2021-01-01	4.75%	24,343.75
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	650,000.00	2018-05-07	2021-01-01	4.75%	15,437.50
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	325,000.00	2018-05-11	2021-01-01	4.75%	7,718.75
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	30,838,866.67	2018-07-06	2019-07-05	4.75%	732,423.08
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,029,417.00	2018-07-25	2019-07-05	4.75%	24,448.65
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	580,000.00	2018-08-29	2019-07-05	4.75%	13,775.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	12,000.00	2018-09-21	2019-07-05	4.75%	285.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	175,175.00	2018-10-19	2019-07-05	4.75%	4,160.41
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	85,000.00	2019-01-28	2019-07-05	4.75%	1,715.94
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	450,000.00	2019-02-02	2019-07-05	4.75%	8,787.50
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	3,000,000.00	2018-07-13	2019-06-06	5.10%	66,300.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	2,000,000.00	2018-08-28	2019-06-06	5.10%	44,200.00
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	30,000,000.00	2019-06-20	2020-06-19	8.00%	66,666.67
石家庄新奥中泓燃气有限公司	联营公司	100,000,000.00	2017-09-04	2020-09-03	4.79%	2,392,500.00
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	4,410,000.00	2016-03-29	2019-03-22	5.47%	53,606.00
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	4,410,000.00	2016-05-23	2019-05-22	4.75%	82,044.38
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	2,980,000.00	2019-05-22	2022-05-20	4.87%	15,721.98
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	50,000,000.00	2018-12-25	2019-12-24	5.10%	1,275,000.00
洛阳弘鑫燃气有限公司	合营公司	8,000,000.00	2018-12-26	2019-12-18	6.00%	240,000.00

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	5,435,495.94	2018-03-30	2021-03-29	4.35%	118,222.04
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	1,136,472.82	2018-12-28	2021-03-29	4.35%	24,718.28
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	57,900,000.00	2018-06-13	2019-06-10	5.22%	1,343,280.00
河南京宝新奥新能源有限公司	合营公司	30,000,000.00	2018-06-26	2019-06-25	8.00%	1,166,666.67
安徽省皖能新奥天然气有限公司	合营公司	12,250,000.00	2018-11-28	2021-11-26	4.75%	290,937.50
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	59,080,000.00	2018-12-13	2019-12-12	5.10%	1,506,540.00
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	3,000,000.00	2019-01-25	2021-03-29	4.35%	56,550.00
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	3,920,000.00	2019-03-01	2021-03-29	4.35%	57,313.67
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	17,640,000.00	2019-03-01	2020-02-27	8.00%	474,320.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	18,220,000.00	2019-06-06	2020-06-05	4.35%	52,838.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	20,000,000.00	2019-06-06	2020-06-05	4.35%	58,000.00
烟台新奥实业有限公司	合营公司	10,000,000.00	2018-03-19	2019-03-18	4.78%	100,911.11
保定新奥燃气有限公司	合营公司	50,000,000.00	2018-08-09	2019-06-25	5.23%	1,269,965.28
保定新奥燃气有限公司	合营公司	30,000,000.00	2019-01-14	2019-06-25	5.23%	705,375.00
保定新奥燃气有限公司	合营公司	30,000,000.00	2019-01-25	2019-06-25	5.23%	657,479.17
保定新奥燃气有限公司	合营公司	20,000,000.00	2019-02-02	2019-06-25	5.23%	415,097.22
保定新奥燃气有限公司	合营公司	30,000,000.00	2019-03-26	2019-06-25	5.23%	396,229.17
保定新奥燃气有限公司	合营公司	10,000,000.00	2019-05-16	2019-06-25	5.23%	58,055.56
保定新奥燃气有限公司	合营公司	250,000,000.00	2019-04-26	2019-06-25	5.40%	2,250,000.00
河北中石油昆仑天然气有限公司	合营公司	12,000,000.00	2017-09-11	2019-06-11	4.75%	254,916.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陘分公司	联营公司	19,500,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	406,250.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司无极分公司	联营公司	20,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	416,666.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司深泽分公司	联营公司	42,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	875,000.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司行唐分公司	联营公司	28,500,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	593,750.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司灵寿分公司	联营公司	17,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	354,166.67
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营公司	12,877,500.00	2016-07-01	2019-06-30	5.00%	321,937.50
石家庄空港天然气有限公司	联营公司	5,900,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	122,916.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司辛集分公司	联营公司	11,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	229,166.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陘矿区分公司	联营公司	3,800,000.00	2016-07-01	2019-06-30	5.00%	95,000.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司晋州分公司	联营公司	29,500,000.00	2016-07-01	2019-06-30	5.00%	737,500.00
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	22,800,000.00	2016-07-01	2019-06-30	5.00%	570,000.00
唐山新奥一运清洁能源有限公司	合营公司	7,000,000.00	2019-06-06	2020-06-06	4.35%	20,300.00
合计		1,257,426,427.43				23,197,527.46

2018 年度

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
拆入						
云南云投新奥售电有限公司	合营公司	61,200,000.00	2017-05-27	2018-05-23	3.92%	945,081.00
烟台新奥清洁能源有限公司	合营公司	20,000,000.00	2017-03-23	2018-03-20	4.35%	188,500.00
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	35,000,000.00	2017-08-14	2018-12-20	4.35%	1,492,895.83
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	30,000,000.00	2017-08-14	2020-08-13	4.35%	1,319,500.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	31,000,000.00	2017-04-14	2018-04-13	4.35%	382,075.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	19,000,000.00	2017-05-17	2018-05-16	4.35%	309,937.50
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	20,000,000.00	2017-07-31	2018-07-30	4.35%	507,500.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	30,000,000.00	2017-09-20	2018-09-18	4.35%	942,500.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	31,000,000.00	2018-04-13	2019-04-12	4.79%	1,079,549.17
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	19,000,000.00	2018-05-30	2019-05-29	5.10%	578,708.33
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	20,000,000.00	2018-09-29	2019-09-27	4.35%	224,750.00
ENN Group International Investment Limited	其他关联方	98,760,000.00	2018-05-8	2018-11-30	5.50%	3,126,334.00
合计		414,960,000.00				11,097,330.83
拆出						
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营公司	3,000,000.00	2017-01-18	2020-01-17	4.35%	130,500.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	39,000,000.00	2017-03-10	2018-03-09	4.79%	347,311.25
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	15,000,000.00	2017-06-02	2018-05-31	4.79%	299,062.50
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	10,000,000.00	2017-08-30	2018-05-31	4.79%	199,375.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	39,000,000.00	2018-03-07	2019-03-06	5.10%	1,651,975.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	23,000,000.00	2018-05-17	2019-05-16	5.10%	742,900.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	10,000,000.00	2016-12-14	2018-07-06	4.75%	245,416.67
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	10,000,000.00	2017-09-11	2019-06-20	5.23%	528,305.56
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2017-05-10	2019-06-20	5.23%	264,152.78
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2017-07-27	2019-06-20	5.23%	264,152.78
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	17,000,000.00	2017-06-27	2018-07-06	4.75%	417,208.33
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,030,500.00	2017-11-14	2018-07-06	4.75%	25,290.19
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	715,023.67	2017-12-25	2018-07-06	4.75%	17,547.87
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	700,000.00	2018-01-18	2018-07-06	4.75%	15,609.03
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	475,000.00	2018-05-24	2018-07-06	4.75%	2,694.97
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	联营公司	3,000,000.00	2017-11-29	2018-11-28	4.35%	119,987.50
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	1,800,000.00	2017-12-01	2019-06-20	5.23%	95,095.00
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2018-01-12	2019-06-20	5.23%	256,170.14
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	385,000.00	2018-02-02	2019-06-20	5.23%	18,551.65

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	500,000.00	2018-04-25	2019-06-20	5.23%	18,142.36
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	91,500.00	2018-06-20	2019-06-20	5.23%	2,576.36
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	220,000.00	2018-07-05	2019-06-20	5.23%	5,715.57
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	1,000,000.00	2018-07-17	2019-06-20	5.23%	24,238.19
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,000,000.00	2018-01-03	2021-01-01	4.75%	47,763.89
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,025,000.00	2018-01-16	2021-01-01	4.75%	47,199.83
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	650,000.00	2018-05-07	2021-01-01	4.75%	20,411.81
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	325,000.00	2018-05-11	2021-01-01	4.75%	10,034.38
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	30,838,866.67	2018-07-06	2019-07-05	4.75%	724,285.05
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,029,417.00	2018-07-25	2019-07-05	4.75%	21,596.31
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	580,000.00	2018-08-29	2019-07-05	4.75%	9,489.44
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	12,000.00	2018-09-21	2019-07-05	4.75%	159.92
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	175,175.00	2018-10-19	2019-07-05	4.75%	1,687.28
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	3,000,000.00	2018-07-13	2019-06-06	5.10%	72,675.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	2,000,000.00	2018-08-28	2019-06-06	5.10%	35,416.67
石家庄新奥中泓燃气有限公司	联营公司	100,000,000.00	2017-09-04	2020-09-03	4.79%	4,838,166.67
肇庆市新奥石油昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	4,410,000.00	2016-03-29	2019-03-22	5.47%	243,907.30
梧州新奥石油昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	4,410,000.00	2016-05-23	2019-05-22	4.75%	211,802.50
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	18,000,000.00	2017-03-30	2018-03-07	4.35%	141,375.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	18,000,000.00	2018-03-07	2019-03-05	4.35%	650,325.00
唐山新奥一运清洁能源有限公司	合营公司	7,000,000.00	2016-11-04	2018-11-03	4.35%	258,825.00
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	50,000,000.00	2017-12-27	2018-12-26	4.13%	2,059,263.89
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	50,000,000.00	2017-12-27	2018-12-26	6.00%	2,991,666.67
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	50,000,000.00	2018-01-17	2018-12-26	4.13%	1,967,486.11
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	50,000,000.00	2018-12-25	2019-12-24	5.10%	42,500.00
洛阳弘鑫燃气有限公司	合营公司	8,000,000.00	2018-12-26	2019-12-18	6.00%	6,666.67
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	28,680,000.00	2017-01-18	2018-01-17	4.79%	60,992.80
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	21,900,000.00	2017-06-16	2018-06-13	4.79%	474,472.63
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	35,000,000.00	2017-06-26	2018-06-13	4.79%	758,289.58
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	1,000,000.00	2017-07-21	2018-06-13	4.79%	21,665.42
河南京宝新奥新能源有限公司	合营公司	30,000,000.00	2017-06-28	2018-06-26	8.00%	1,173,333.33
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	35,000,000.00	2017-12-18	2018-12-17	4.79%	1,628,229.17
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	24,080,000.00	2018-01-17	2018-12-13	4.79%	1,057,312.67
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	5,435,495.94	2018-03-30	2021-03-29	4.35%	181,273.79
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	1,136,472.82	2018-12-28	2021-03-29	4.35%	411.97

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	57,900,000.00	2018-06-13	2019-06-10	5.22%	1,687,495.50
河南京宝新奥新能源有限公司	合营公司	30,000,000.00	2018-06-26	2019-06-25	8.00%	1,253,333.33
安徽省皖能新奥天然气有限公司	合营公司	12,250,000.00	2018-11-28	2021-11-26	4.75%	53,338.54
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	59,080,000.00	2018-12-13	2019-12-12	5.10%	150,654.00
烟台新奥实业有限公司	合营公司	10,000,000.00	2018-03-19	2019-03-18	4.78%	381,072.22
唐山新奥永顺车用燃气有限公司	合营公司	5,000,000.00	2017-02-10	2020-01-21	8.00%	404,444.44
保定新奥燃气有限公司	合营公司	50,000,000.00	2018-08-09	2021-08-08	5.23%	1,045,000.00
河北中石油昆仑天然气有限公司	合营公司	12,000,000.00	2017-09-11	2019-06-11	4.75%	576,333.33
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营公司	12,877,500.00	2016-07-01	2019-06-30	5.00%	651,029.17
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陘分公司	联营公司	19,500,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	576,875.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司无极分公司	联营公司	20,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	591,666.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司深泽分公司	联营公司	42,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	1,242,500.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司行唐分公司	联营公司	28,500,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	843,125.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司灵寿分公司	联营公司	17,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	502,916.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司辛集分公司	联营公司	11,000,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	325,416.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陘矿区分公司	联营公司	3,800,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	112,416.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司晋州分公司	联营公司	29,500,000.00	2018-06-01	2019-05-31	5.00%	872,708.33
合计		1,194,011,951.10				36,720,989.95

2017 年度

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
拆入						
云南云投新奥售电有限公司	联营公司	61,200,000.00	2016-06-08	2017-06-07	3.92%	1,044,913.50
云南云投新奥售电有限公司	联营公司	61,200,000.00	2017-05-27	2018-05-23	3.92%	1,450,899.00
宁波新云锦能源在线有限公司	合营公司	4,000,000.00	2016-05-27	2017-05-26	4.35%	70,083.33
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	80,000,000.00	2016-06-16	2017-06-15	4.79%	1,754,500.00
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	90,000,000.00	2016-09-30	2017-09-28	4.35%	2,936,250.00
聊城开发区金奥能源有限公司	合营公司	10,000,000.00	2016-08-09	2017-08-08	5.10%	310,250.00
聊城开发区金奥能源有限公司	合营公司	5,000,000.00	2016-12-06	2017-12-05	4.35%	204,208.33
聊城开发区金奥能源有限公司	合营公司	5,000,000.00	2016-12-14	2017-12-05	4.35%	204,208.33
烟台新奥清洁能源有限公司	合营公司	20,000,000.00	2017-03-23	2018-03-19	4.35%	683,916.67
聊城开发区金奥能源有限公司	合营公司	10,000,000.00	2017-06-16	2018-06-05	4.35%	239,250.00
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	35,000,000.00	2017-08-14	2018-12-20	4.35%	587,854.17
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	30,000,000.00	2017-08-14	2020-08-13	4.35%	503,875.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	19,000,000.00	2016-05-18	2017-05-17	4.35%	312,233.33

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	30,000,000.00	2016-09-21	2017-09-20	4.35%	949,750.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	31,000,000.00	2017-04-14	2018-04-13	4.35%	977,662.50
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	19,000,000.00	2017-05-17	2018-05-16	4.35%	523,450.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	20,000,000.00	2017-07-31	2018-07-30	4.35%	369,750.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司	30,000,000.00	2017-09-20	2018-09-18	4.35%	369,750.00
合计		560,400,000.00				13,492,804.16
拆出						
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营公司	3,000,000.00	2016-01-19	2017-01-18	4.60%	6,516.67
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	6,000,000.00	2016-03-11	2017-03-10	4.56%	51,680.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	23,000,000.00	2016-07-15	2017-07-14	4.57%	566,426.11
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	2,000,000.00	2016-08-17	2017-07-14	4.57%	49,254.44
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	8,000,000.00	2017-01-18	2017-07-14	4.57%	179,753.33
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营公司	3,000,000.00	2017-01-18	2020-01-17	4.35%	125,787.50
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	39,000,000.00	2017-03-10	2018-03-09	4.79%	1,534,390.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	15,000,000.00	2017-06-02	2018-05-31	4.79%	422,675.00
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	10,000,000.00	2017-08-30	2018-05-31	4.79%	163,487.50
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	联营公司	3,000,000.00	2016-11-30	2017-11-29	4.35%	120,350.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	10,000,000.00	2016-12-14	2018-07-06	4.75%	480,277.78
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	10,000,000.00	2017-09-11	2019-06-20	5.23%	161,104.17
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2017-05-10	2019-06-20	5.23%	170,538.19
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	5,000,000.00	2017-07-27	2019-06-20	5.23%	113,934.03
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	17,000,000.00	2017-06-27	2018-07-06	4.75%	419,451.39
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	1,030,500.00	2017-11-14	2018-07-06	4.75%	6,390.53
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	715,023.67	2017-12-25	2018-07-06	4.75%	566.06
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	联营公司	3,000,000.00	2017-11-29	2018-11-28	4.35%	11,600.00
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	1,800,000.00	2017-12-01	2019-06-20	5.23%	7,837.50
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	10,000,000.00	2016-06-30	2017-06-29	4.79%	237,920.83
湖南三湘新奥清洁能源有限公司	联营公司	15,400,000.00	2016-07-29	2018-03-19	4.79%	745,077.67
湖南三湘新奥清洁能源有限公司	联营公司	600,000.00	2016-08-03	2018-07-28	4.79%	29,029.00
湖南三湘新奥清洁能源有限公司	联营公司	1,000,000.00	2016-10-14	2018-07-28	4.79%	48,381.67
石家庄新奥中泓燃气有限公司	联营公司	100,000,000.00	2017-09-04	2020-09-03	4.79%	1,568,416.67
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	4,410,000.00	2016-03-29	2019-03-22	5.47%	243,907.30
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	4,410,000.00	2016-05-23	2019-05-22	4.75%	211,802.50
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	18,000,000.00	2017-03-30	2018-03-07	4.35%	600,300.00
唐山新奥一运清洁能源有限公司	合营公司	7,000,000.00	2016-11-04	2018-11-03	4.35%	307,883.33

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

关联方	关联关系	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息收入/支出
洛阳弘鑫燃气有限公司	合营公司	8,000,000.00	2016-12-28	2017-12-27	6.00%	480,000.00
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	50,000,000.00	2017-12-27	2018-12-26	4.13%	22,944.44
洛阳弘鑫燃气有限公司	合营公司	8,000,000.00	2017-12-27	2018-12-26	6.00%	5,333.33
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	19,680,000.00	2016-02-01	2017-01-31	5.40%	88,560.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	9,000,000.00	2016-03-18	2017-03-17	5.60%	105,000.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	18,000,000.00	2016-06-17	2017-06-16	4.79%	397,155.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	3,900,000.00	2016-06-17	2017-06-16	5.22%	93,873.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	38,000,000.00	2016-12-16	2017-12-15	4.79%	1,757,690.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	35,000,000.00	2016-12-16	2017-12-15	4.79%	1,618,925.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	22,000,000.00	2016-12-16	2017-12-15	4.79%	1,017,610.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	28,680,000.00	2017-01-18	2018-01-17	4.79%	1,322,781.35
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	3,000,000.00	2017-03-20	2017-09-18	4.79%	72,572.50
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	21,900,000.00	2017-06-16	2018-06-13	4.79%	576,353.25
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	35,000,000.00	2017-06-26	2018-06-13	4.79%	874,591.67
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	1,000,000.00	2017-07-21	2018-06-13	4.79%	21,665.42
河南京宝新奥新能源有限公司	合营公司	30,000,000.00	2017-06-28	2018-06-26	8.00%	1,240,000.00
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	35,000,000.00	2017-12-18	2018-12-17	4.79%	60,477.08
唐山新奥永顺车用燃气有限公司	合营公司	5,000,000.00	2017-02-10	2020-01-21	8.00%	360,000.00
河南京宝新奥新能源有限公司	合营公司	40,000,000.00	2017-03-29	2017-06-28	4.79%	483,816.67
河北中石油昆仑天然气有限公司	合营公司	12,000,000.00	2017-09-11	2019-06-11	4.75%	175,750.00
合计		749,525,523.67				19,359,837.88

(4) 关联方资产购买情况

关联方交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
购买房屋			23,281,000.00
购买股权 ^{注 8}	100,027,850.81	2,502,271,800.92	
合计	100,027,850.81	2,502,271,800.92	23,281,000.00

注 8:

类别	关联关系	关联单位	交易内容	2019 年 1-6 月交易金额
购买股权	其他关联方	新奥控股投资有限公司	收购新奥财务有限责任公司 4.5% 股权	100,027,850.81
类别	关联关系	关联单位	交易内容	2018 年度交易金额
购买股权	其他关联方	ENN Group International Investment Limited	收购嘉品控股有限公司 100% 股权	2,502,271,800.92

(5) 关联担保情况

本公司及其子公司作为被担保方:

2019 年 1-6 月

担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款提供担保:			
新奥控股投资有限公司	300,000,000.00	2021-07-25	否
新奥控股投资有限公司	100,000,000.00	2021-09-10	否
长期借款提供担保:			
新奥控股投资有限公司	23,085,290.17	2025-11-22	否

2018 年度

担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款提供担保:			
新奥控股投资有限公司	1,000,000,000.00	2021-09-10	否
王玉锁、赵宝菊夫妇	320,000,000.00	2021-12-26	否
新奥控股投资有限公司	300,000,000.00	2021-07-25	否
王玉锁、赵宝菊夫妇	300,000,000.00	2021-12-05	否
长期借款提供担保:			
新奥控股投资有限公司	25,733,058.57	2025-11-22	否

2017 年度

担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长期借款提供担保:			
新奥控股投资有限公司	31,028,595.37	2025-11-22	否

本公司及其子公司作为担保方:

2019 年 1-6 月

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金华市高亚天然气有限公司	11,510,000.00	2025/6/28	否

2018 年度

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙游中机新奥智慧能源有限公司	32,000,000.00	2026/12/31	否
金华市高亚天然气有限公司	13,380,000.00	2025/6/28	否

2017 年度

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南京宝新奥新能源有限公司	24,500,000.00	2020/2/19	否
金华市高亚天然气有限公司	16,420,000.00	2025/6/28	否

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙游中机新奥智慧能源有限公司	32,000,000.00	2026/12/31	否

(6) 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	11,474,090.94	27,514,260.18	26,065,752.87

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	关联关系	应收款项期末余额		
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
石家庄新奥中泓燃气有限公司	联营公司	37,946,448.83	52,047,926.81	96,224,134.38
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	466,830,681.23	391,889,586.02	237,748,518.50
藁城中燃翔科燃气有限公司	联营公司	1,675,091.75	50,255,561.40	50,000,000.00
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	39,546,882.64	43,688,880.13	31,764,390.73
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	26,209,185.21	25,404,185.04	21,856,857.97
上海卓效能源科技有限公司	联营公司	30,622,252.55	28,838,519.70	21,800,000.00
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营公司	16,867,038.37	17,928,197.46	17,101,063.28
廊坊广核开新能源服务有限公司	联营公司			16,000,000.00
湖州新奥燃气发展有限公司	联营公司	20,500,000.00	20,500,000.00	
湖州新奥燃气有限公司	联营公司	15,996,400.00	15,996,400.00	7,600.00
临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营公司	12,245,598.70	12,011,651.35	87,754.88
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	联营公司	2,962,615.74	10,287,388.34	
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	联营公司	14,706,388.54	1,490,803.67	5,115,831.00
淮安中油天淮燃气有限公司	联营公司	11,944,738.46	8,275,599.14	5,228,764.61
洋浦华智清洁能源有限公司	联营公司		7,930,000.00	
石家庄空港天然气有限公司	联营公司	8,114,827.22	7,761,802.91	7,156,423.60
滕州市华智清洁能源有限公司	联营公司	7,740,000.00	7,740,000.00	
中石化新奥(天津)能源有限公司	联营公司	7,217,839.21	6,794,120.59	6,248,077.01
长沙市鑫能车用燃气有限公司	联营公司	2,259,886.05	5,518,529.57	9,539,283.54
保定新奥燃气有限公司	合营公司	6,291,548.44	287,755,496.97	252,625,310.94
河北中石油昆仑天然气利用有限公司	合营公司	19,663,377.56	114,967,093.64	129,212,666.40
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营公司	94,512,292.09	122,066,630.11	125,386,649.30
河南京宝新奥新能源有限公司	合营公司	33,890,535.38	43,704,914.61	77,532,286.23
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	28,997,472.55	107,354,142.31	70,253,285.67

关联方名称	关联关系	应收款项期末余额		
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
鹿泉富新燃气有限公司	合营公司	48,176,593.73	72,165,286.35	36,463,950.41
海宁市新欣天然气有限公司	合营公司	51,781,233.09	25,371,398.96	13,681,606.18
上海九环市北汽车天然气销售有限公司	合营公司	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
安徽省皖能新奥天然气有限公司	合营公司	14,299,613.65	14,650,872.62	775,531.72
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营公司	43,502,544.61	14,419,933.12	5,084.62
郴州新奥清洁能源有限公司	合营公司	6,188,028.06	13,404,247.87	6,078,922.81
烟台新奥实业有限公司	合营公司	4,492,002.43	11,262,647.71	
昆明新奥燃气有限公司	合营公司	5,287,237.01	10,056,484.76	4,674,531.17
龙游中机新奥智慧能源有限公司 ^{注释 1}	合营公司		8,476,000.00	
唐山新奥一运清洁能源有限公司	合营公司	8,443,717.61	8,443,717.61	7,000,000.00
洛阳弘鑫燃气有限公司	合营公司	8,119,659.35	8,066,815.97	8,000,000.00
宣威市顺丰城市天然气发展有限公司	合营公司	5,723,072.03	4,774,412.05	1,260,257.72
新地能源工程技术有限公司	其他关联公司	102,387,669.32	47,807,178.85	27,953,122.25
新奥控股投资有限公司	其他关联公司		100,027,850.81	
廊坊新奥房地产开发有限公司	其他关联公司	12,586,767.25	14,504,415.55	9,946,104.60
新智我来网络科技有限公司	其他关联公司	9,601.21	11,509,601.21	
新奥智慧（龙游）分布式能源有限公司	其他关联公司		8,865,495.00	
新奥文化产业发展有限公司	其他关联公司	7,800,495.20	7,800,755.20	
新奥科技发展有限公司	其他关联公司	1,795,593.19	5,804,394.91	2,661,807.04
新智泛能网络科技有限公司	其他关联公司	5,032,179.23	5,471,923.40	6,296,847.65
必拓电子商务有限公司	其他关联公司	5,532,643.94	4,959,175.51	9,860,633.73
新奥集团艾力枫社酒店有限公司	其他关联公司	6,138,538.56	4,749,217.55	2,954,060.92
小计		1,254,438,289.99	1,803,199,254.58	1,313,065,227.67
其他未单独列示的关联方合计		97,033,699.05	82,669,894.78	70,234,313.51
总计		1,351,471,989.04	1,885,869,149.36	1,399,135,672.37

注释 1：龙游中机新奥智慧能源有限公司，2017 年度、2018 年度为合营公司，2019 年 1-6 月已变更为子公司。

应付项目

关联方名称	关联关系	应付款项期末余额		
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	联营公司	35,000,000.00	35,000,000.00	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营公司	19,054,477.85	90,023,574.59	9,669,852.32
舟山市蓝焰燃气有限公司	联营公司	17,438,173.11		

关联方名称	关联关系	应付款项期末余额		
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营公司	14,091,786.07	17,200,420.72	30,281,434.78
广西溢隆元售电有限公司	联营公司	11,775,179.24	11,145,882.50	
汕头市润新燃气有限公司	联营公司	6,896,068.27	47,022,234.68	45,451,315.23
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	联营公司	6,505,000.00		
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	联营公司	5,386,100.61	10,488,345.26	
莒南大店中孚天然气开发利用有限公司	联营公司	4,319,342.96	4,431,594.25	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营公司	3,548,001.66	7,370,391.56	
山东鲁新天然气有限公司	联营公司	2,781,666.45		742,249.33
泰州银杏树燃气有限公司	联营公司	2,660,227.50	1,330,227.50	4,981,389.50
临沂中孚天然气投资有限公司	联营公司		12,000,000.00	12,000,000.00
淮安中油天淮燃气有限公司	联营公司		5,927,260.84	
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	联营公司		5,629,060.61	3,546,543.39
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	联营公司		3,753,052.49	4,312,420.08
湛江新怡房地产开发有限公司	联营公司		1,758,569.46	
湛江中油新奥天然气有限公司	联营公司		1,363,491.81	4,153,654.11
中石化新奥（天津）能源有限公司	联营公司		1,361,377.60	998,592.57
汕头市新奥濠江燃气有限公司	联营公司			3,747,813.01
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	联营公司			1,133,329.00
石家庄空港天然气有限公司	联营公司			964,175.32
石家庄新奥中泓燃气有限公司	联营公司			881,245.28
上海卓效能源科技有限公司	联营公司			774,997.32
上海新奥九环车用能源股份有限公司	合营公司	90,099,594.99	50,941,866.91	
云南云投新奥燃气有限公司	合营公司	35,025,024.59	43,810,948.12	65,412,295.98
烟台新奥燃气发展有限公司	合营公司	16,312,445.75	366,547,923.82	63,051,451.98
上海九环交通大众油气供应有限公司	合营公司	11,766,252.66	11,766,252.66	
盐城新奥压缩天然气有限公司	合营公司	11,330,372.05	1,630,521.69	1,035,633.03
娄底新奥佳亨燃气有限公司	合营公司	10,634,492.51	10,564,434.82	10,457,916.16
保定新奥燃气有限公司	合营公司	8,045,611.94	15,650,281.54	28,462,643.47
文山云投新奥燃气有限公司	合营公司	6,612,432.88	4,495,752.27	
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	合营公司	8,310,092.73	5,598,344.12	7,856,398.41
广西西江新奥清洁能源有限公司	合营公司	6,009,662.80	7,049,921.40	
宁波新奥燃气发展有限公司	合营公司		35,000,000.00	
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	合营公司		24,443,455.80	17,065,846.86
郴州新奥清洁能源有限公司	合营公司	5,736,972.19	5,485,549.65	2,052,100.38

关联方名称	关联关系	应付款项期末余额		
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
云南云投新奥售电有限公司	合营公司	4,741,882.30	4,829,645.19	64,897,005.59
上海九环源深液化气汽车加气有限公司	合营公司	4,217,414.01	4,217,414.01	
烟台新奥实业有限公司	合营公司	3,661,925.33	2,655,767.62	
烟台市诚信燃气工程有限公司	合营公司	2,623,348.37	2,080,712.86	
上海九环汽车天然气发展有限公司	合营公司	2,353,625.40		
唐山新一运清洁能源有限公司	合营公司		2,020,498.94	2,067,718.96
曲靖云投新奥能源开发有限公司	合营公司		1,022,519.07	
涿州保燃新奥燃气有限公司	合营公司		912,980.97	
烟台新奥清洁能源有限公司	合营公司		883,584.25	20,660,723.68
昆明新奥燃气有限公司	合营公司		848,592.40	
新奥新能源（苏州）有限公司	合营公司		800,000.00	800,000.00
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营公司			113,509,404.91
望都保燃新奥燃气有限公司	合营公司			28,648,415.92
聊城开发区金奥能源有限公司	合营公司			25,586,444.61
湖州中石化新奥天然气有限公司	合营公司			24,701,718.37
广州新奥悦和清洁能源有限公司	合营公司			15,345,736.42
上海九环大众汽车天然气有限公司	合营公司		2,061,174.01	13,515,616.53
湖州新奥运输有限公司	合营公司			10,765,178.53
开封新奥银海车用燃气有限公司	合营公司			4,698,509.72
中海油新奥（北海）燃气有限公司	合营公司			4,605,139.41
上海九环市北汽车天然气销售有限公司	合营公司			4,217,414.01
广西交通清洁能源发展有限公司	合营公司			3,488,341.45
上海阳光新普陀油气供应有限公司	合营公司			3,261,306.43
上海九环大众油气供应有限公司	合营公司			2,061,174.01
晋宁新奥清洁能源有限公司	合营公司			944,970.97
河南京宝新奥新能源有限公司	合营公司			777,798.00
新地能源工程技术有限公司	其他关联公司	694,660,027.99	592,450,340.65	401,896,907.13
新奥集团股份有限公司	其他关联公司	82,155,425.99	2,982,052.32	
新智云数据服务有限公司	其他关联公司	24,196,168.44	81,348,587.95	4,587,876.66
天津华美智能科技发展有限公司	其他关联公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
新奥数能科技有限公司	其他关联公司	16,978,400.56		
新奥（舟山）天然气销售有限公司	其他关联公司	14,573,130.00		
新奥科技发展有限公司	其他关联公司	14,078,750.59	18,477,733.99	
新智超脑科技有限公司	其他关联公司	12,776,226.42		

关联方名称	关联关系	应付款项期末余额		
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
新智我来网络科技有限公司	其他关联公司	10,849,056.64		
廊坊艾力枫社物业管理有限公司	其他关联公司	8,765,640.35	2,348,016.53	
长沙市燃气总公司	其他关联公司		9,229,253.30	
博康智能信息技术有限公司	其他关联公司		6,384,000.00	17,218,675.00
新奥博为技术有限公司	其他关联公司		4,677,723.39	
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	其他关联公司		2,501,613.61	
青岛恩纽诚服网络科技有限公司	其他关联公司		2,434,736.70	
廊坊市天然气有限公司新奥加油加气站	其他关联公司		2,398,019.21	1,064,276.21
新奥集团艾力枫社酒店有限公司	其他关联公司		2,046,579.12	2,066,016.42
廊坊新奥房地产开发有限公司	其他关联公司		1,999,266.00	
北京新绎爱特艺术发展有限公司	其他关联公司		1,712,666.00	2,391,529.00
新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	其他关联公司		1,115,000.00	
新奥高科工业有限公司	其他关联公司		1,000,000.00	1,000,000.00
上海新奥能源有限公司	其他关联公司		935,491.75	
新智泛能网络科技有限公司	其他关联公司		779,901.61	7,728,406.54
廊坊开新城市开发建设股份有限公司	其他关联公司			4,472,772.48
恩纽诚服（新乡）网络科技有限公司	其他关联公司			1,112,230.00
小计		1,255,970,001.30	1,615,944,608.12	1,127,124,604.47
其他未单独列示的关联方合计		94,249,463.48	99,465,452.73	98,397,849.21
总计		1,350,219,464.78	1,715,410,060.85	1,225,522,453.68

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 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	1,092,521,008.34	1,251,567,880.92	684,300,455.43
-对外投资承诺	536,591,000.00	503,851,000.00	358,856,000.00
其中：与对合营和联营企业投资相关的未确认的承诺	516,186,000.00	412,086,000.00	273,341,000.00
合计	1,629,112,008.34	1,755,418,880.92	1,043,156,455.43

(2) 租赁承诺

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第 1 年		149,304,362.39	102,893,113.20
资产负债表日后第 2-5 年		352,818,790.26	209,018,932.53
资产负债表日后超过 5 年		356,190,359.15	222,302,340.05
合计		858,313,511.80	534,214,385.78

除上述事项外，本集团不存在其他需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

报告期末，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具数量总额	12,328,000.00		
公司本期行权的各项权益工具数量总额	304,100.00	1,025,500.00	1,124,500.00
公司本期失效的各项权益工具数量总额	811,115.00	1,121,750.00	1,301,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	16.26 港元/至 2020 年 6 月 13 日	16.26 港元/至 2020 年 6 月 13 日	16.26 港元/至 2020 年 6 月 13 日
	40.34 港元/至 2025 年 12 月 8 日	40.34 港元/至 2025 年 12 月 8 日	40.34 港元/至 2025 年 12 月 8 日
	76.36 港元/至 2029 年 3 月 27 日		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	在假设现货价、行使价、无风险利率、预期波动率、预期股息率、提早行使行为的最佳估计条件下利用二项模式计算的购股权公允价值		
可行权权益工具数量的确定依据	购股权以公司与各获受人约定的行权条件达成后，方可获得行权，其中可能涉及目标达成情况。		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异	无重大差异	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	4,973,456.43	14,465,169.13	14,170,514.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,329,008.86	18,526,968.18	33,804,634.77

3、以现金结算的股份支付情况

报告期内公司无以现金结算的股份支付情况。

十一、与金融工具相关的风险

本集团的金融工具，除衍生工具外，主要包括银行借款、公司债券、租赁负债、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团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。

本集团的金融工具导致的主要风险是流动资金风险、外币风险、利率风险及信用风险。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款项。本集团所承受的最大信用风险敞口为该等金融资产的账面金额。除账面值为最能代表信贷风险最大敞口的金融资产以外，将对本集团造成财务损失的信贷风险最大敞口为本集团所提供财务担保合约。本集团并无持有任何抵押品或其他信贷增强措施以为其金融资产相关信贷风险提供保障，惟已减低与应收贷款相关的信贷风险，因其以设备、应收款项及若干实体之股本作抵押，且若干应收款之偿付由具信誉之金融机构发行的票据作担保。管理层会持续监控信用风险的敞口。

本集团货币资金包括库存现金、银行存款和其他货币资金，本集团的信用风险管理政策要求将货币资金主要存放于具有高信用等级的国际及中国的银行。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团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贷风险，本集团之管理层已指派队伍负责厘定信贷额度及信贷审批。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，本集团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。

为尽量降低其他应收款项、应收联营公司/合营企业/关联公司款项的减值风险，本集团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、应收联营公司/合营企业/关联公司款项独立进行减值评估。

本集团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。本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法，直接减记金融工具的政策等参见附注三、10。本公司因应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等产生的信用风险敞口参见“附注五、4、5、7、9”的披露。

2、流动风险

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

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

本集团依赖各种债券、银行及其他贷款作为其流动资金之主要来源。本集团子公司于 2018 年 12 月 10 日获中国证监会批准发行人民币 50 亿元公司债券，并于 2019 年 1 月及 2019 年 3 月分别发行人民币 5 亿元及人民币 10 亿元 3 年期公司债券。除公司债券未动用发行金额外，截止 2019 年 6 月 30 日，本集团未动用信贷融资为人民币 109.27 亿元。

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和利率风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元有关。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，除集团存置之若干银行存款、外币贷款、优先票据、无抵押债券及可换股债券、应收款项及应付款项外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产、外币金融负债详见本附注“五、69 外币货币性项目”的披露。

为降低外汇敞口，本集团于本年度及先前年度内与若干金融机构签订数份外币衍生合约。本集团目前并无外币对冲政策。然而，本集团管理层正监察外汇风险，并将于有需要时考虑对冲其外汇风险。

(2) 利率风险

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

本集团的现金流量利率风险主要是浮动银行贷款。本集团对现金流量利率风险的敏感度根据浮动利 率银行贷款承受的利率风险而决定。

本集团并无任何具体利率对冲政策，但会定期检测市场利率，以把握潜在机会减低借贷成本。因此， 本集团将订立利率掉期合约以适当地降低利率风险。

(3) 商品价格风险

在日常业务过程中，本集团进口 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， 本集团面临常用原油/天然气市场价格波动的风险(乃用作厘定 LNG 之价格)。本集团运用衍生金融工具 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之合约组合。

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

十二、公允价值

下表列示了本集团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	2019 年 6 月 30 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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融 资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		238,954,183.21		238,954,183.21
(4) 理财产品			60,000,000.00	60,000,000.00
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
上海公用股权	333,157,792.59			333,157,792.59

项目	2019 年 6 月 30 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
中石化销售1.13股权			4,135,772,189.64	4,135,772,189.64
其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益			372,402,207.28	372,402,207.28
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
其他非上市权益投资-按公允价值计入其他综合收益			119,357,932.42	119,357,932.42
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		267,559,710.00		267,559,710.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	333,157,792.59	506,513,893.21	4,687,532,329.34	5,527,204,015.14
(五) 交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		699,727,258.72		699,727,258.72
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
按公允价值计入损益的可转换债券				
持续以公允价值计量的负债总额		699,727,258.72		699,727,258.72
二、非持续的公允价值计量				
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				

项目	2018 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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		222,324,084.81		222,324,084.81
(4) 理财产品			49,898,800.75	49,898,800.75
(5) 总回报掉期		463,723,000.00		463,723,000.00
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				

项目	2018 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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
上海公用股权	309,195,672.79			309,195,672.79
中石化销售 1.13 股权			4,177,163,245.84	4,177,163,245.84
其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益			349,968,400.00	349,968,400.00
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
其他非上市权益投资-按公允价值计入其他综合收 益			111,857,932.42	111,857,932.42
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		264,561,750.00		264,561,750.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	309,195,672.79	950,608,834.81	4,688,888,379.01	5,948,692,886.61
(五) 交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		1,143,916,966.82		1,143,916,966.82
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损 益的金融负债				
按公允价值计入损益的可转换债券				
持续以公允价值计量的负债总额		1,143,916,966.82		1,143,916,966.82
二、非持续的公允价值计量				
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				

项目	2017 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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金 融资产				

1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		8,957,661.73		8,957,661.73
(4) 理财产品			527,504,575.00	527,504,575.00
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
上海公用股权	366,291,406.91			366,291,406.91
中石化销售1.13股权				
其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
其他非上市权益投资-按公平值计入其他综合收益				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		246,069,386.00		246,069,386.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	366,291,406.91	255,027,047.73	527,504,575.00	1,148,823,029.64
(五) 交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		97,750,771.71		97,750,771.71
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
按公允价值计入损益的可转换债券		3,635,282,224.35		3,635,282,224.35
持续以公允价值计量的负债总额		3,733,032,996.06		3,733,032,996.06
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产			56,704,404.30	56,704,404.30
非持续以公允价值计量的资产总额			56,704,404.30	56,704,404.30
(一) 持有待售负债			38,408,644.30	38,408,644.30
非持续以公允价值计量的负债总额			38,408,644.30	38,408,644.30

2、公允价值计量层次

	公允 价值 层 次	采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
(一) 金融资产		
(1) 衍生金融资产	第二层次	(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。 (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
(2) 理财产品	第三层次	现金流量贴现法：未来现金流量乃基于预期可收回金额，按反映交易方信贷风险之贴现率贴现而估计
(3) 总回报掉期	第二层次	公平值参照活跃市场同类资产报价
(4) 上海公用股权	第一层次	公平值基于股票市场的报价而确定
(5) 中石化销售 1.13 股权	第三层次	按可比上市公司市账率及流动性折让估算
(6) 其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益	第三层次	公平值基于在市场交易的类似资产的价格倍数
(7) 其他非上市权益投资-按公允价值变动计入损益	第三层次	公平值基于投资对象持有的相关资产及负债的公平值
(二) 金融负债		
(1) 衍生金融负债	第二层次	(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。 (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
(2) 按公允价值计入损益的可转换债券	第二层次	公平值基于场外交易市场上的报价而确定
(三) 投资性房地产	第三层次	公平值根据独立估值师行估值而确定。公平值乃根据收入法确定，当中物业所有可出租单位的市场租金乃按投资者所预期有关该类型物业的市场收益率进行评估及贴现。

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况（单位：人民币万元）

2019 年 6 月 30 日

	账面价值	公允价值
固定利率银行及其他贷款	517,264.43	505,258.47
优先票据	249,877.64	265,294.73
无抵押债券	455,115.81	459,694.81
公司债券	399,242.96	400,525.00

2018 年 12 月 31 日

	账面价值	公允价值
固定利率银行及其他贷款	677,475.78	660,166.36
优先票据	249,132.93	262,166.54
无抵押债券	453,966.26	445,660.69
公司债券	249,679.10	250,000.00

2017 年 12 月 31 日

	账面价值	公允价值
固定利率银行及其他贷款	122,544.34	121,570.84
优先票据	236,647.18	259,733.65
无抵押债券	431,558.03	432,081.94
公司债券	548,944.03	550,781.25

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

十三、资产负债表日后事项

本公司全资子公司新奥（中国）燃气投资有限公司依据中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2045 号”核准文件，于 2019 年公开发行公司债券（第三期），实际发行规模人民币 6 亿元，已于 2019 年 11 月 12 日发行完毕，最终票面利率为 3.98%。

除上述事项外，本集团不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

—燃气零售

本集团通过燃气管道向居民、企业、商户等单位提供管道天然气，以气表计量的用气量作为确认销售收入的依据。本集团也为车辆加气，以加气装置的气表读数作为确认收入的依据。

—综合能源销售及服务

本集团为客户提供电力、热能、生物质能源、燃气、光伏发电等综合能源服务。以电表、气表等计量仪表读数作为确认收入的基础。

—燃气批发

本集团向客户批发 LNG。根据合同约定，当 LNG 交付给客户或将提货单移交给客户时确认收入。

—工程安装

本集团根据与客户签订的工程合同提供工程安装服务。本集团承接的工程安装服务主要为燃气管道安装、综合能源工程。本集团承接的工程工期通常在一年以内，按完工进度确认收入。

—增值服务及产品销售

本集团向居民销售燃气器具，如灶具、热水器、抽油烟机及采暖炉。此外，本集团也向商业及工业客户销售建材及其他能源产品。当商品交付给用户时确认收入。

2、报告分部的财务信息

2019年1-6月

项目	天然气零售	综合能源销售及服务	燃气批发	工程安装	增值服务及产品销售	合计
未抵消营业收入	32,482,941,733.82	1,282,512,668.49	15,523,701,663.45	4,795,638,940.01	3,407,833,207.05	57,492,628,212.82
减：内部交易抵消	8,695,486,071.42	128,762,166.03	6,392,092,540.94	835,781,762.59	2,475,733,618.29	18,527,856,159.26
营业收入	23,787,455,662.40	1,153,750,502.46	9,131,609,122.51	3,959,857,177.42	932,099,588.76	38,964,772,053.56
营业成本	20,541,285,320.71	883,279,573.74	9,093,635,150.70	1,871,184,724.97	278,346,129.79	32,667,730,899.91
毛利	3,246,170,341.69	270,470,928.72	37,973,971.81	2,088,672,452.45	653,753,458.97	6,297,041,153.65

2018年度

项目	天然气零售	综合能源销售及服务	燃气批发	工程安装	增值服务及产品销售	合计
未抵消营业收入	55,437,228,294.86	1,406,878,288.87	26,146,587,635.69	7,932,254,434.65	4,897,609,837.34	95,820,558,491.41
减：内部交易抵消	14,706,650,002.99	263,344,329.14	8,460,061,360.05	1,607,619,102.63	3,648,646,930.01	28,686,321,724.83
营业收入	40,730,578,291.87	1,143,533,959.73	17,686,526,275.64	6,324,635,332.02	1,248,962,907.33	67,134,236,766.58
营业成本	34,191,509,891.78	972,260,965.62	17,458,133,356.46	2,683,343,486.91	697,435,387.42	56,002,683,088.19
毛利	6,539,068,400.09	171,272,994.11	228,392,919.18	3,641,291,845.11	551,527,519.91	11,131,553,678.39

2017年度

项目	天然气零售	综合能源销售及服务	燃气批发	工程安装	增值服务及产品销售	合计
未抵消营业收入	43,800,201,349.19	1,528,439,883.57	18,153,134,183.16	7,522,266,515.03	5,714,953,593.50	76,718,995,524.45
减：内部交易抵消	10,848,960,190.93	228,281,115.17	6,518,573,127.26	1,212,417,357.66	2,648,649,133.40	21,456,880,924.41
营业收入	32,951,241,158.26	1,300,158,768.40	11,634,561,055.90	6,309,849,157.37	3,066,304,460.10	55,262,114,600.03
营业成本	27,265,458,462.41	1,019,685,866.46	11,417,995,678.61	2,413,511,953.46	2,899,574,486.28	45,016,226,447.22
毛利	5,685,782,695.85	280,472,901.95	216,565,377.29	3,896,337,203.91	166,729,973.82	10,245,888,152.82

3、报告期内，本集团大部分的营业收入和非流动资产位于中国。

4、报告期内，本集团不存在对主要客户(例如占营业收入总额 10%及以上的单一客户)的依赖。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
—组合 1					
—组合 2	2,430,705,957.32	100			2,430,705,957.32
组合小计	2,430,705,957.32	100			2,430,705,957.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,430,705,957.32	100			2,430,705,957.32

种类	2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
—组合 1					
—组合 2	3,580,772,840.27	100.00			3,580,772,840.27
组合小计	3,580,772,840.27	100.00			3,580,772,840.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,580,772,840.27	100.00			3,580,772,840.27

种类	2017 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

种类	2017 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 (%)	
—组合 1					
—组合 2	2,257,129,569.78	100.00			2,257,129,569.78
组合小计	2,257,129,569.78	100.00			2,257,129,569.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,257,129,569.78	100.00			2,257,129,569.78

组合 2 中，按账龄分析其他应收款如下：

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,368,559,045.60			3,518,625,928.55			2,194,982,658.06		
1 至 2 年							5,507,677.77		
2 至 3 年	5,507,677.77			5,507,677.77					
3 年以上	56,639,233.95			56,639,233.95			56,639,233.95		
合计	2,430,705,957.32			3,580,772,840.27			2,257,129,569.78		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期本公司未计提其他应收款坏账准备，无单项金额重要的其他应收款核销情况。

(3) 按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款	2,430,705,957.32	3,580,772,840.27	2,257,129,569.78
合计	2,430,705,957.32	3,580,772,840.27	2,257,129,569.78

2、长期应收款

(2) 各报告期末长期应收款余额明细如下

2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	年末余额	占长期应收款年末余额合计数的比例 (%)
新奥能源中国投资有限公司	借款	5,441,091,461.09	54.45
新奥燃气投资集团有限公司	借款	4,221,626,875.69	42.25
新奥燃气北美投资有限公司	借款	329,904,976.59	3.30
合计		9,992,623,313.37	100.00

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	占长期应收款年末余额合计数的比例 (%)
新奥能源中国投资有限公司	借款	5,302,423,449.01	53.60
新奥燃气投资集团有限公司	借款	4,260,298,907.61	43.07
新奥燃气北美投资有限公司	借款	329,901,313.39	3.33
合计		9,892,623,670.01	100.00

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	占长期应收款年末余额合计数的比例 (%)
新奥能源中国投资有限公司	借款	5,326,482,318.00	73.24
新奥燃气投资集团有限公司	借款	1,616,261,409.00	22.23
新奥燃气北美投资有限公司	借款	329,407,430.51	4.53
合计		7,272,151,157.51	100.00

(2) 长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

	2018 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期核销	2019 年 6 月 30 日
坏账准备					

	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期核销	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	1,488,356,662.74			1,488,356,662.74	

	2017 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期核销	2017 年 12 月 31 日
坏账准备		1,488,356,662.74			1,488,356,662.74

3、长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动							2019 年 6 月 30 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		
一、子公司										
新奥（中国）燃气投资有限公司	1,867,861,871.10									1,867,861,871.10
嘉品控股有限公司（Excellence Award Holding Company Limited）	91,489,361.50	396,161,274.88								487,650,626.38
新奥燃气投资集团有限公司	20,563,998.94									20,563,998.94
ENN Synergy Energy Corporation	2,859,705.00		-2,859,705.00							
新奥能源中国投资有限公司	0.79									0.79
新奥液化天然气贸易有限公司	791.39									791.39
新奥新瑞能源发展有限公司										
新奥恒新能源发展有限公司										
小计	1,982,775,718.72	396,161,274.88	-2,859,705.00							2,376,077,288.60
二、联营企业										
PV Gas City	34,384,538.39			-1,151,162.89						33,233,375.50
小计	34,384,538.39			-1,151,162.89						33,233,375.50
合计	2,017,160,257.11	396,161,274.88	-2,859,705.00	-1,151,162.89						2,409,310,864.10

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动							2018 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		
一、子公司										
新奥（中国）燃气投资有限公司	1,867,861,871.10									1,867,861,871.10
嘉品控股有限公司 (Excellence Award Holding Company Limited)		91,489,351.50								91,489,351.50
新奥燃气投资集团有限公司	20,563,998.94									20,563,998.94
ENN Synergy Energy Corporation	2,859,705.00									2,859,705.00
新奥能源中国投资有限公司	0.79									0.79
新奥液化天然气贸易有限公司	791.39									791.39
新奥新瑞能源发展有限公司										
新奥恒新能源发展有限公司										
小计	1,891,286,367.22	91,489,351.50								1,982,775,718.72
二、联营企业										
PV Gas City	40,205,406.99		-5,643,895.77	-176,972.83						34,384,538.39
小计	40,205,406.99	-5,643,895.77	-176,972.83							34,384,538.39
合计	1,931,491,774.21	91,489,351.50	-5,643,895.77	-176,972.83						2,017,460,257.11

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动							2017 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		
一、子公司										
新奥（中国）燃气投资有限公司	1,867,861,871.10									1,867,861,871.10
新奥燃气投资集团有限公司	20,563,998.94									20,563,998.94

新奥能源控股有限公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动							2017 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 投资收益	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
ENN Synergy Energy Corporation	2,859,705.00									2,859,705.00	
新奥能源中国投资有限公司	0.79									0.79	
新奥液化天然气贸易有限公司	791.39									791.39	
小计	1,891,286,367.22									1,891,286,367.22	
二、联营企业											
PV Gas City	40,750,753.14			-545,346.16						40,205,406.99	
小计	40,750,753.14			-545,346.16						40,205,406.99	
合计	1,932,037,120.36			-545,346.16						1,931,491,774.21	

注：新奥新能源发展有限公司和新奥恒新能源发展有限公司设立于 2018 年 4 月 19 日，均为新奥能源控股有限公司全资子公司，认缴出资金额均为 50,000 万元，截止 2019 年 6 月 30 日均尚未出资。

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其他业务	1,023,804.00		2,348,576.00		1,210,031.00	
合计	1,023,804.00		2,348,576.00		1,210,031.00	

5、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失			1,488,356,663.00
固定资产减值损失			
其他			
合计			1,488,356,663.00

6、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		2,400,000,000.00	800,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,151,162.89	-176,972.67	-545,346.16
衍生金融工具产生的结算损益	-28,945,411.49	-139,863,267.07	-107,595,923.70
合计	-30,096,574.38	2,259,959,760.26	691,858,730.14

成本法核算的长期股权投资收益明细如下：

被投资单位名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
新奥（中国）燃气投资有限公司		1,200,000,000.00	800,000,000.00
新奥燃气投资集团有限公司		1,200,000,000.00	
合计		2,400,000,000.00	800,000,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	20,704,229.51	-11,374,047.77	-48,502,391.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105,672,386.64	153,611,236.26	127,264,572.59

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	26,253,260.92	190,594,559.65	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		27,780,829.56	197,116,943.15
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	826,904,899.33	-1,046,266,904.62	-591,893,032.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益	10,473,671.90	20,315,222.86	12,414,552.88
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	7,309,144.00	9,032,820.00	10,540,185.32
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,511,906.16	-41,890,054.82	-23,397,255.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
合计	1,014,829,498.46	-698,196,338.88	-316,456,425.59
所得税影响额	37,977,583.10	29,712,321.55	16,158,749.17
少数股东权益影响额	38,237,835.42	28,761,593.15	21,490,818.11
非经常性损益净额合计	938,614,079.94	-756,670,253.58	-354,105,992.87

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是新奥能源控股有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

2019 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.70%	3.00	2.99

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.33%	2.16	2.16

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.47%	2.59	2.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.18%	3.28	3.27

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.31%	2.75	2.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.27%	3.08	3.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

按照香港会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中资产总额、净利润和净资产差异情况：

项目	时点或期间	按中国会计准则	按香港财务报告准则	差异
资产总额	2017 年 12 月 31 日	64,125,013,018.60	59,213,595,708.82	4,911,417,309.78
	2018 年 12 月 31 日	75,865,061,722.32	73,915,572,585.02	1,949,489,137.30
	2019 年 6 月 30 日	78,077,639,584.06	75,351,041,057.04	2,726,598,527.02
净资产	2017 年 12 月 31 日	22,396,818,966.11	20,215,349,608.60	2,181,469,357.51
	2018 年 12 月 31 日	24,952,898,004.98	25,553,381,572.88	-600,483,567.90
	2019 年 6 月 30 日	27,236,750,699.10	28,011,125,462.25	-774,374,763.15
净利润	2017 年度	4,211,936,377.74	3,672,374,269.76	539,562,107.98
	2018 年度	4,233,300,547.50	3,817,862,144.39	415,438,403.11
	2019 年 1-6 月	4,138,613,809.44	3,945,249,443.30	193,364,366.14
归属于母公司所有者的净资产	2017 年 12 月 31 日	17,315,344,178.24	16,950,599,737.36	364,744,440.88
	2018 年 12 月 31 日	18,985,552,290.24	21,384,486,059.23	-2,398,933,768.99
	2019 年 6 月 30 日	21,077,663,519.37	23,469,321,997.26	-2,391,658,477.89
归属于母公司所有者的净利润	2017 年度	2,975,076,729.71	2,801,342,316.98	173,734,412.73
	2018 年度	2,849,492,347.74	2,817,964,177.63	31,528,170.11
	2019 年 1-6 月	3,368,655,813.22	3,361,934,226.55	6,721,586.67

此页无正文

新奥能源控股有限公司
二〇一九年十一月二十一日

A blue circular corporate seal is positioned behind the text. The seal features the company name in English, "XINGAO ENERGY HOLDINGS LIMITED", around the perimeter. In the center, the Chinese characters "新奥能源控股有限公司" are arranged in a circular pattern.



统一社会信用代码
9111010108553078XF

营业执照

(副本)(10-1)



名称 中晋会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

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。（企业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；不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



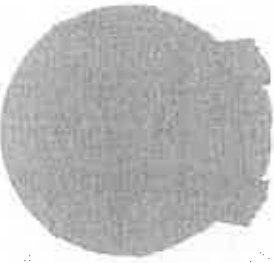
登记机关

2019 年 10 月 21 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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

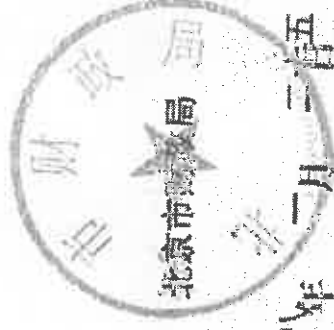
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年十一月二十五

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

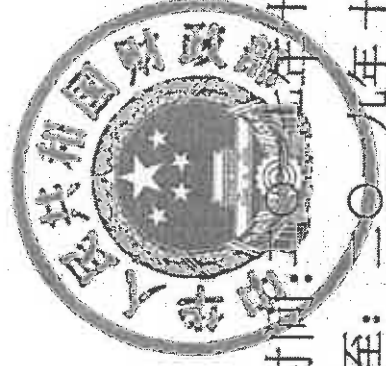
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04

发证时间：二〇一〇年十二月三十日

证书有效期至：二〇一〇年十二月三十日





姓名 邢卫红
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1968-08-08
 Date of birth _____
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit 石家庄分所
 身份证号码 320113196808084805
 Identity card No _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 130000190364
 No. of Certificate

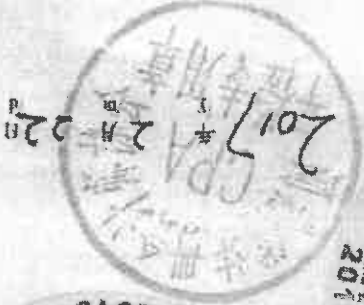
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 5 月 20 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.



姓名: 王英倩
Full name: 王英倩
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1972-09-30
Date of birth: 1972-09-30
工作单位: 中嘉会计师事务所有限公司
Working unit: 中嘉会计师事务所有限公司
身份证号码: 130106197209302144
ID card No.: 130106197209302144

证书编号: 130000190384
No. of Certificate: 130000190384

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Approved by: Association of CPAs

发证日期: 1999年6月2日
Date of Issue: 1999年6月2日