

新奥生态控股股份有限公司

备考审阅报告

中喜专审字【2020】第 00101 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 阅 报 告

中喜专审字【2020】第00101号

新奥生态控股股份有限公司董事会：

我们审阅了后附的新奥生态控股股份有限公司（以下简称“新奥股份公司”）的财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日的备考合并资产负债表，2019年度、2018年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是新奥股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信新奥股份公司财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新奥股份公司2019年12月31日、2018年12月31日的备考合并财务状况以及2019年度、2018年度的备考合并经营成果。



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

此页无正文



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

2020年3月31日

备考合并资产负债表

编制单位：新奥生态控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,584,365,638.14	11,136,761,189.59
交易性金融资产	六、2	16,000,000.00	513,621,800.75
衍生金融资产	六、3	345,009,630.69	222,324,084.81
应收票据	六、4	597,151,846.65	1,964,773,592.04
应收账款	六、5	4,261,506,829.42	4,699,561,804.74
应收款项融资	六、6	636,871,111.69	
预付款项	六、7	2,083,817,134.20	2,623,315,523.95
其他应收款	六、8	1,618,762,437.58	1,824,856,682.43
存货	六、9	3,956,788,925.01	3,948,781,933.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	86,717,715.13	88,233,531.31
其他流动资产	六、11	2,496,853,617.58	2,292,503,052.49
流动资产合计		27,683,844,886.09	29,314,733,195.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	51,247,164.20	173,765,804.03
长期股权投资	六、13	5,320,866,761.22	4,961,977,475.70
其他权益工具投资	六、14	180,761,360.70	185,276,228.86
其他非流动金融资产	六、15	5,168,936,829.77	4,845,654,026.72
投资性房地产	六、16	268,080,470.00	264,561,750.00
固定资产	六、17	43,974,327,743.39	38,726,914,576.77
在建工程	六、18	8,763,079,789.24	6,687,025,151.63
无形资产	六、19	6,725,368,661.16	5,353,656,496.76
开发支出	六、20	11,332,839.00	25,334,065.46
商誉	六、21	429,926,751.65	297,738,009.00
长期待摊费用	六、22	355,049,813.26	363,044,390.59
递延所得税资产	六、23	1,598,255,296.46	1,393,568,196.73
其他非流动资产	六、24	245,778,255.01	482,522,923.94
非流动资产合计		73,093,011,735.06	63,761,039,096.19
资产总计		100,776,856,621.15	93,075,772,291.54

公司法定代表人：[Signature] 总裁：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

备考合并资产负债表（续）

编制单位：新奥生态控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、25	11,252,482,251.31	11,955,716,243.25
交易性金融负债	六、26		1,602,590.00
衍生金融负债	六、3	416,146,392.35	219,427,873.27
应付票据	六、27	612,143,841.31	264,954,581.20
应付账款	六、28	9,588,508,039.59	8,725,506,862.40
预收款项	六、29	14,550,423,531.06	12,789,022,039.39
应付职工薪酬	六、30	853,663,125.08	904,620,016.24
应交税费	六、31	1,680,285,827.01	1,471,817,433.02
其他应付款	六、32	6,963,666,728.41	7,552,858,692.78
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	718,475,806.15	6,082,449,459.84
其他流动负债			
流动负债合计		46,635,795,542.27	49,967,975,791.39
非流动负债：			
长期借款	六、34	4,888,251,984.97	5,368,506,227.66
应付债券	六、35	12,434,605,436.33	6,736,328,471.68
长期应付款	六、36	452,450,216.50	1,211,010,192.26
预计负债			
递延收益	六、37	4,490,772,518.83	4,266,594,860.87
递延所得税负债	六、23	1,962,415,649.10	1,066,811,385.81
其他非流动负债	六、38	329,878,814.14	924,489,093.55
非流动负债合计		24,558,374,619.87	19,573,740,231.83
负债合计		71,194,170,162.14	69,541,716,023.22
所有者权益：			
股本	六、39	2,570,849,710.00	2,570,849,710.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股	六、40	199,582,111.40	59,740,670.18
其他综合收益	六、41	-22,135,348.90	42,050,115.81
专项储备	六、42	73,412,324.44	82,585,473.91
盈余公积	六、43	64,554,749.42	
未分配利润	六、44	3,867,307,464.57	1,813,249,051.98
归属于母公司所有者权益合计		6,354,406,788.13	4,448,993,681.52
少数股东权益		23,228,279,670.88	19,085,062,586.80
所有者权益合计		29,582,686,459.01	23,534,056,268.32
负债和所有者权益合计		100,776,856,621.15	93,075,772,291.54

公司法定代表人：

总裁：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：新奥生态控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、45	89,658,184,102.30	79,649,371,074.90
其中：营业收入		89,658,184,102.30	79,649,371,074.90
二、营业总成本		81,275,571,672.48	72,609,332,883.73
其中：营业成本	六、45	74,227,448,558.23	65,523,408,612.31
税金及附加	六、46	539,729,108.36	511,096,793.57
销售费用	六、47	1,321,417,710.77	1,203,177,301.58
管理费用	六、48	3,292,483,413.52	3,037,151,860.98
研发费用	六、49	504,315,500.22	406,553,647.36
财务费用	六、50	1,390,177,381.38	1,927,944,667.93
其中：利息费用		1,357,598,562.27	1,357,598,562.27
利息收入		274,808,626.53	274,808,626.53
加：其他收益	六、51	247,261,732.95	197,368,036.17
投资收益（损失以“—”号填列）	六、52	894,722,141.01	1,085,474,702.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		556,514,538.21	660,908,635.35
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、53	805,728,956.68	-905,511,224.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、55	-19,358,394.82	-68,520,776.12
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、54	-58,805,795.48	26,585,983.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、56	-30,199,121.26	-23,927,987.12
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		10,221,961,948.90	7,351,506,924.91
加：营业外收入	六、57	243,367,449.71	116,624,456.04
减：营业外支出	六、58	130,286,003.11	164,087,758.55
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		10,335,043,395.50	7,304,043,622.40
减：所得税费用	六、59	2,438,005,887.32	2,259,783,709.83
六、净利润（亏损以“—”号填列）		7,897,037,508.18	5,044,259,912.57
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		7,714,043,430.55	5,044,259,912.57
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		182,994,077.63	
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		2,448,682,034.40	1,708,619,327.91
2、少数股东损益		5,448,355,473.78	3,335,640,584.66
六、其他综合收益的税后净额		-60,914,677.61	57,033,135.54
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,185,464.71	80,659,670.31
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-8,591,762.34	
（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		-8,591,762.34	
（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		-55,593,702.37	80,659,670.31
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-1,762,104.02	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-54,212,694.73	78,817,398.87
（7）其他		381,096.38	1,842,271.44
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,270,787.10	-23,626,534.77
七、综合收益总额		7,836,122,830.57	5,101,293,048.11
归属母公司所有者的综合收益总额		2,384,496,569.69	1,789,278,998.22
归属于少数股东的综合收益总额		5,451,626,260.88	3,312,014,049.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.96	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		0.96	0.68

公司法定代表人：[Signature] 总裁：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

新奥生态控股股份有限公司

2019 年度、2018 年度

备考合并财务报表附注

(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、基本情况

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

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

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

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

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

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

根据 2012 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可（2013）211 号《关于核准河北威远生物化工股份有限公司向新奥控股投资有限公司等发行股份购买资产的批复》的核准，公司于 2013 年 12 月 26 日非公开发行人民币普通股（A 股）合计 63,752,276 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 10.98 元。2013 年 12 月 31 日完成非公开发行股份的股权登记变更手续及注册资本的工商变更登记手续，股本变更为 985,785,043 股。此次变更已经中喜会计师事务所有限责任公司以中喜验字[2013]第 09017 号验资报告验证。

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

根据公司 2017 年 4 月 17 日召开的第八届董事会第八次会议和 2017 年 5 月 3 日召开的 2017 年第三次临时股东大会以及 2017 年 8 月 2 日召开的第八届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司 2017 年度配股公开发行证券方案的议案》和《关于调整公司 2017 年度配股公开发行证券方案的议案》，2017 年 8 月 30 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于确定公司配股比例的议案》。2018 年 1 月 19 日公司收到中国证监会出具的《关于核准新奥生态控股股份有限公司配股的批复》（证监许可[2018]115 号）核准文件。本次配股以股权登记日 2018 年 2 月 1 日上海证券交易所收市后新奥股份股本总数 985,785,043 股为基数，按每 10 股配 2.5 股的比例向全体股东配售，共计可配股份数量 246,446,260 股，配股价格为 9.33 元/股。截至 2018 年 2 月 12 日止，全部无限售条件的流通股股东实际认购人民币普通股 243,570,740 股，公司实际收到配股认购款为人民币 2,272,515,004.20 元，扣除各项发行费用人民币 33,684,570.74 元（含税），实际募集资金净额为人民币 2,238,830,433.46 元，其中：计入股本人民币 243,570,740.00 元，计入资本公积人民币 1,997,166,367.26 元。公司注册资本变更为人民币 1,229,355,783.00 元。

根据公司 2019 年 3 月 12 日第八届董事会第四十次会议决议审议通过的《关于就农兽药资产出售事项与利民股份等相关主体签署股权转让协议的议案》，公司将全资子公司河北威远生物化工有限公司的 100%股权、河北威远动物药业有限公司的 100%股权、内蒙古新威远生物化工有限公司的 100%股权，以人民币 75,855.78 万元的价格，转让给利民化工股份有限公司 60%股权、新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业 25%股权、嘉兴金榆新威股权投资合伙企业（有限合伙）15%股权。2019 年 3 月 12 日，公司与利民化工股份有限公司、新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业、嘉兴金榆新威股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》。2019 年 6 月完成上述股权转让的工商变更登记手续，股权转让款已全部到账，本次股权转让完成后，公司不再持有河北威远生物化工有限公司、河北威远动物药业有限公司、内蒙古新威远生物化工有限公司三家公司（以下简称“农兽药三家公司”）股权。

根据 2019 年 8 月 15 日公司召开第九届董事会第二次会议，2019 年 9 月召开 2019 年第四次临时股东大会会议审议通过的《关于设立全资子公司的议案》。同意公司设立全资公



司新奥（天津）能源投资有限公司，注册资本为 50 亿元人民币，截至 2019 年 12 月 31 日公司实际出资 111,123.33 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 1,229,355,783 元；统一社会信用代码：91130100107744755W；法定代表人：王玉锁；公司住所：石家庄市和平东路 393 号；公司主要经营范围：以天然气为主的清洁能源项目建设，清洁能源管理服务，天然气清洁能源技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理咨询，商务咨询服务（证券、投资、期货、教育、培训除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、合并报表范围及其变化

2019 年 12 月 31 日纳入本公司合并范围的子公司情况如下：

子公司全称	注册资本 (人民币万元)	期末实际出资额 (人民币万元)	持股比例 (%)		备注
			直接	间接	
新能矿业有限公司	79,000.00	249,379.68	100		
新能能源有限公司	32,516 万美元	61,424.63		90	
内蒙古鑫能矿业有限公司	1,000.00	1,000.00		100	
新能（张家港）能源有限公司	2,668 万美元	17,597.05		75	
新奥新能（北京）科技有限公司	1,000.00	168.25		80	
内蒙古新威远生物化工有限公司	4,000.00	6,264.60	100		股权已转让
河北威远动物药业有限公司	5,000.00	5,080.00	100		股权已转让
河北威远生物化工有限公司	25,723.00	25,723.00	100		股权已转让
山西沁水新奥清洁能源有限公司	9,000.00	12,701.33		100	
新地能源工程技术有限公司	30,000.00	90,421.99		100	
新能（香港）能源投资有限公司	77,818.16 万美元	77,818.16 万美元	100		
新能矿业（香港）能源有限公司	10,000 港币			100	
新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	1,100.808	1,100.808		100	
新能（天津）能源有限公司	8,000.00	8,000.00	100		
新奥（天津）能源投资有限公司	500,000.00	111,123.33	100		本期新增
新地（舟山）天然气管道维修有限公司	5,000.00	5,000.00		100	本期新增
ENN LNG(SINGAPORE)PTE.LTD	100 万新加坡元			100	本期新增
Xinneng Capital Management Limited	100 美元			100	
ENN Natural Gas Investment Inc	100 美元			100	
ENN Clean Energy International Investment Limited	100 美元			100	

子公司全称	注册资本 (人民币万元)	期末实际出资额 (人民币万元)	持股比例 (%)		备注
			直接	间接	
新奥能源控股有限公司及其控股子公司	300,000,000 港币		32.80		

注：本公司在 2019 年 6 月末已办理完成河北威远生物化工有限公司、河北威远动物药业有限公司、内蒙古新威远生物化工有限公司三家公司的股权转让手续，2019 年度的合并财务报表中仅合并了这三家公司 2019 年 1-5 月的利润表和现金流量表。

二、重大资产重组基本情况

1、交易概述

本次交易为本公司实际控制人王玉锁先生将其控制的新奥能源控股有限公司（以下简称“新奥能源”）与本公司进行内部整合，本公司拟通过资产置换、发行股份及支付现金的方式，向新奥能源的控股股东新奥集团国际投资有限公司（以下简称“新奥国际”）及其全资子公司精选投资控股有限公司（以下简称“精选投资”）购买其持有的新奥能源合计 369,175,534 股股份（以下简称“标的资产”），截至 2019 年 12 月 31 日，该股份占新奥能源已发行流通股总数的 32.80%。

根据本公司、新能香港与新奥国际、精选投资签署的《资产置换、发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议，本次交易标的资产的作价确定为人民币 2,584,027.00 万元。本公司拟以全资子公司新能（香港）能源投资有限公司（以下简称“新能香港”）所持有的 United Faith Ventures Limited（以下简称“联信创投”）100% 股权（以下简称“置出资产”）与新奥国际所持的新奥能源 329,249,000 股股份的等值部分进行资产置换。联信创投为持股型公司，主要资产为持有的 Santos 207,617,857 股股份（占 Santos 已发行流通股总数的 9.97%）。置出资产作价确定为人民币 708,631.00 万元，标的资产与置出资产作价差额人民币 1,875,396.00 万元。标的资产与置出资产作价差额中，本公司拟以发行股份及支付现金方式向新奥国际购买标的资产剩余股份，该部分对价为人民币 1,595,932.00 万元，其中：发行股份购买资产部分的交易对价为人民币 1,325,396.00 万元，支付现金部分的交易对价为人民币 270,536.00 万元。本公司拟以支付现金的方式向精选投资购买其持有新奥能源 39,926,534 股股份，该部分股份作价为人民币 279,464.00 万元。

具体详见下表：

单位：人民币万元

交易对方	交易对方持有的标的资产股份数（单位：股）	交易对方持有的标的资产作价	上市公司置出资产作价	上市公司现金购买资产作价	上市公司发行股份购买资产作价
新奥国际	329,249,000	2,304,563.00	708,631.00	270,536.00	1,325,396.00
精选投资	39,926,534	279,464.00		279,464.00	
合计	369,175,534	2,584,027.00	708,631.00	550,000.00	1,325,396.00

本次非公开发行股份购买资产涉及的发行股份数量的计算方法为：发行股份的数量=以发行股份形式向交易对方支付的交易对价/股票发行价格。按照向下取整精确至股，不足一股的部分计入资本公积。按照本次发行股票价格 9.88 元/股计算，本次本公司拟向新奥国际发行的 A 股股票数量为 1,341,493,927 股。

2、交易标的资产基本情况

交易标的资产：新奥能源控股有限公司

企业类型：有限责任公司

注册地点：开曼群岛

办公地址：香港：金钟道 89 号力宝中心一座 31 楼 3101-04 室

大陆：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

法定股本：300,000,000 港元

已发行股数：1,125,477,108 股

成立日期：2000 年 7 月 20 日

上市地点：香港联合交易所

股票简称：新奥能源

股票代码：02688.HK

三、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

本备考合并财务报表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法（2018 修订）》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组（2018 修订）》的相关规定编制。本备考合并财务报表系按照以下假设基础编制：

(1) 本备考财务报表的相关议案能够获得本公司股东大会及标的公司股东会批准；并已获得中国证券监督管理委员会的核准，本次重大资产重组事项能够按照此次重组方案得以实施。

(2) 假设标的公司的股权结构为本次交易时股权结构；公司按照此架构持续经营，对标的公司新奥能源按照同一控制下企业合并，编制本备考合并财务报表。

(3) 本财务报表编制是假设本公司在报告期初日 2018 年 1 月 1 日前完成对标的公司新奥能源 32.80% 股权的收购，以新能香港所持有的联信创投 100% 股权进行置换，差额部分以发行股份、支付现金作为对价。假设联信创投对新能香港的股票分红在 2018 年 1 月 1 日前完成。自 2018 年 1 月 1 日起，新奥能源合并财务报表纳入本公司合并财务报表范围，联信创投有限公司不再纳入本公司合并财务报表范围。

(4) 假设不考虑并购所得税相关事项为前提的情况下编制；

(5) 假设新奥能源 2018 年 1 月 1 日未执行财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》，2019 年 1 月 1 日未执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 14 号—租赁》。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行起财政部于 2017 年 3 月 31 日颁布的《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-套期会计》，2017 年 5 月 2 日财政部修订发布的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”）准则。新奥能源自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。为客观反映新奥能源 2018 年度执行新金融工具准则后金融资产及负债的列报情况，未按照本公司 2018 年实际执行的会计政策对新奥能源合并财务报表进行调整。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。本备考合并财务报表基于本财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。本备考合并财务报表基于特殊目的编制，仅包含了备考合并资产负债表、备考合并利润表。

2、本公司 2019 年度财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中喜审字【2020】第 00180 号《审计报告》；新奥能源 2019 年度、2018 年度合并财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中喜审字【2020】第 00271 号《审计报告》。本备

考财务报表以上述经审计的公司和标的公司财务报表为基础，并按假设 1 中所述情况进行调整后，采用本附注四中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

（二）持续经营

本公司对自 2019 年 12 月 31 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。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按本附注“三、备考财务报表编制基础”编制的备考财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司报告期备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

证券的发行收入中扣减，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，应当冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①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。

②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。

③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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

本公司及子公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司及子公司按照《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，本公司及子公司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，且本公司及子公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司及子公司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。本公司及子公司此类金额资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产和长期应收款等。

本公司及子公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司及子公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司及子公司自初始确认起，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，本公司及子公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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，本公司及子公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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，且本公司及子公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以

出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司及子公司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，本公司及子公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(2) 金融资产及其他项目减值

本公司及子公司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。

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司及子公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司及子公司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，除非本公司及子公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 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。

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

3) 预期信用损失的确定

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

本公司及子公司对于其他应收款项(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。

本公司及子公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

4) 减记金融资产

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

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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，虽然本公司及子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

本公司及子公司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公司及子公司保留的权利(如果本公司及子公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司及子公司承担的义务(如果本公司及子公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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公司及子公司保留的权利(如果本公司及子公司因金融资产转移保留了相关权利)

的公允价值并加上本公司及子公司承担的义务(如果本公司及子公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

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

(4) 金融负债的分类、确认及计量

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

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在初始确认时,符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(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,并在本公司及子公司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，该负债由本公司及子公司自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司及子公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。本公司及子公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司及子公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 权益工具

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司及子公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项融资

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

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

12、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、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。

13、持有待售资产

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”。

14、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：

1) 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。

2) 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。

15、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

在资产负债表日，对投资性房地产采用公允模式进行后续计量。

对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。资产负债表日以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，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

16、固定资产

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

(2) 固定资产的初始计量：固定资产按照购建时的实际成本进行初始计量。

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

固定资产类别	使用年限	净残值率	折旧率
房屋及建筑物	30~40 年	5%	2.38%~3.17%
机械设备	6~30 年	5%	3.17%~15.83%
办公设备	6~8 年	5%	11.88%~15.83%
电子通讯设备	6~8 年	5%	11.88%~15.83%
运输工具	6~8 年	5%	11.88%~15.83%
其它设备	6~8 年	5%	11.88%~15.83%

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

子公司新奥能源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%

固定资产类别	使用年限	净残值率	折旧率
运输设备	6 年	10%	15.00%
办公及电子设备	6 年	10%	15.00%

(4) 公司于每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值; 与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的, 改变固定资产折旧方法; 固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(5) 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。

17、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。

(3) 在建工程减值准备: 每年年度终了, 公司对在建工程进行全面检查, 有证据表明在建工程已经发生了减值, 计提在建工程减值准备。在建工程预计发生减值时, 如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程, 按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备, 对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程, 全额计提减值准备。

18、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。

19、无形资产

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

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

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

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

(5) 采矿权的核算及摊销：公司购入的采矿权按取得成本进行初始计量，2011 年按采矿权取得成本和采矿权证剩余年限摊销，2012 年起依据 2011 年末账面净值及可开采储量按工作量法进行摊销。

(6) 置换产能指标费用支出及摊销：公司为扩大产能置换的产能指标，以取得成本进行初始计量，按置换完成后相关主管部门批准的有效期限进行摊销。

(7) 非同一控制下企业合并形成的无形资产

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

(8) 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。

20、长期待摊费用

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

21、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。

22、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。

23、股份支付

本公司子公司新奥能源的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具，新奥能源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，新奥能源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，新奥能源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。

24、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。

25、收入

（1）商品销售收入的确认：

公司在同时满足以下条件时，确认商品销售收入的实现：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已经发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认：

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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企业；提供劳务的交易已完成并能够可靠地确定；交易中发生的成本能够可靠地计量。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，不确认收入，按已经发生的劳务成本作为当期费用。

（3）让渡资产使用权收入的确认（包括利息收入和使用费收入）：

让渡资产使用权收入同时满足下列条件时予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠的计量。

（4）建造合同

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。

确定完工百分比法的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

子公司新奥能源 2018 年 1 月 1 日开始实行《企业会计准则第 14 号——收入（财会[2017]22 号）》。新奥能源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、增值业务等业务。新奥能源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，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

新奥能源在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

新奥能源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。

公司不同业务合同履约责任及收入确认时点：

（1）天然气零售业务

本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。

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

（2）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）增值业务

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。

26、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。

27、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。

28、租赁

（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。

子公司新奥能源 2019 年 1 月 1 日始实行《企业会计准则第 21 号——租赁（财会〔2018〕35 号）》。

作为承租人，使用权资产除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。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；发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司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。

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司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，公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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；公司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；根据公司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，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。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。

公司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，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。

作为出租人，新奥能源在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。对于融资租赁，租赁期开始日，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。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，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。

新奥能源作为出租人，在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

29、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

依据财政部、安全监管总局二〇一二年二月十四日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，公司各相关业务安全生产费用的计提与使用情况如下：

A、煤矿开采

依据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知（财建[2004]119号），及财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的规定，经伊金霍洛旗安全生产监督管理局、伊金霍洛旗煤炭局、伊金霍洛旗财政局核实确认



公司符合财企〔2012〕16号第十四条的相关规定，自2018年起按15元/吨的标准提取安全生产费用。公司依据原煤产量按月提取安全生产费，专门用于煤矿安全生产设施投入，煤与瓦斯突出及高瓦斯矿井落实“两个四位一体”综合防突措施支出等十项支出；公司根据原煤实际产量按吨煤9.50元（其中井巷费用吨煤2.50元）从成本中提取煤矿维简费，主要用于煤矿生产正常接续的开拓延深、技术改造等。

B、危险品生产

公司所属危险品生产企业按照财企〔2012〕16号第八条的规定计提安全生产费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

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

公司所属危险品生产企业计提的安全生产费用按照以下范围使用：

- 1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；
- 2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；
- 3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；
- 4) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；
- 5) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；
- 6) 安全生产宣传、教育、培训支出；
- 7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；
- 8) 安全设施及特种设备检测检验支出；
- 9) 其他与安全生产直接相关的支出。

C、建设工程施工

公司所属建设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。各建设工程类别安全费用提取标准如下：

- （一）矿山工程为2.5%；
- （二）房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为2.0%；

(三) 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%。

建设工程施工企业计提的安全生产费用按照以下范围使用：

1) 分包管理安全支出，施工业务施工业务按与分包单位结算金额（进度核算项目按预估结算金额）的 1.5%，直接在专项储备中列支；

2) 安全管理人工成本支出，专职安全管理人员的工资、年终奖、其他各种奖金及补贴等支出全额在专项储备中列支，兼职安全管理人员的工资、年终奖、其他各种奖金及补贴等支出按 50% 在专项储备中列支；

3) 完善、改造和维护安全防护设备、设施支出；

4) 配备必要的应急救援器材、设备和现场作业人员安全防护物品支出；

5) 安全生产检查与评价支出；

6) 重大危险源、重大事故隐患的评估、整改、监控支出；

7) 安全技能培训及进行应急救援演练支出；

8) 其他与安全生产直接相关的支出。

D、危险品运输

本公司所属危险品运输企业按照财企[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。

本公司按财企[2012]16 号文件的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。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。

(3) 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。

(4) 利润分配

公司的税后利润，有外商参股的子公司根据董事会决议进行分配，其他公司在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

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

(5) 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。

30、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、财政部 2019 年 9 月 发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)文件要求，增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本项报表项目列示变更，采用未来适用法。

2) 本公司自 2019 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》以及《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)。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本报告期期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更对公司本报告期期初留存收益或其他综合收益未产生影响。

3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(2019 修订)(财会【2019】8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起执行。对 2019 年 1 月 1 日



至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。本公司执行上述准则对本报告期无重大影响。

4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》（2019 修订）（财会【2019】9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起执行。对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司执行上述准则对本报告期无重大影响。

除上述外，本报告期公司无重要的会计政策发生变更。

（2）重要的会计估计变更

报告期内，公司无重要的会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

主要税种	税率	计税依据
本公司及境内子公司		
增值税	2019 年 4 月 1 日前：16%、13%、10%、6%、3%；2019 年 4 月 1 日后：13%、9%、6%、3%	增值税应税收入，出口商品增值税税率为零，商品出口后按有关规定配齐单证向税务机关申报出口商品退税，退税率为 0%-16%。
企业所得税	25%、20%、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
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%
资源税	2019 年 10 月之前：9% 2019 年 10 月之后：10%	自产煤销售收入和自产煤销售收入的 90%
耕地占用税	2019 年 9 月之前：25 元/平方米 2019 年 9 月之后：27 元/平方米	按煤矿塌陷区占用土地面积征收
股息税	5%或 10%	香港居民企业从中国境内取得的股息所得
境外子公司		
香港利得税	16.5%	在香港地区产生的利得
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
新加坡公司所得税	17%	来源于新加坡的所得

2、公司享有的企业所得税税收优惠政策

(1) 经内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗国家税务局审核确认，新能矿业有限公司符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题(国家税务总局公告2012年第12号)、《内蒙古自治区国家税务局关于西部大开发鼓励类项目继续执行企业所得税税收优惠问题的通知》(2011年2号公告)以及《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》(2012年第9号公告)之规定，2011年1月开始享受西部大开发税收优惠之15%的企业所得税率税率，且每年需要办理备案手续。

(2) 公司所属子公司新能能源有限公司，根据内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗国家税务局2008年8月8日(达国税发〔2008〕92号)《达旗国家税务局关于新能能源有限公司申请享受企业所得税优惠政策的批复》文件批复，从2008年度起享受企业所得税“免二减三”的税收优惠政策。2012年11月新能能源有限公司收到鄂尔多斯市达拉特旗国家税务局审核批准的《西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》，同意新能能源有限公司2012年起享受15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。同时新能能源有限公司于2018年10月被认定为高新技术企业，有效期三年。

(3) 公司所属子公司新地能源工程技术有限公司2016年11月被认定为高新技术企业，有效期三年，已完成主管税务机关备案手续，自2016年获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税适用15%的优惠税率。

(4) 公司所属子公司山西沁水新奥清洁能源有限公司，2019年被认定为高新技术企业，并已完成主管税务机关备案手续，自2019年获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税适用15%的优惠税率。

(5) 在报告期内，新奥能源部分子公司：葫芦岛新奥燃气发展有限公司、新奥泛能网络科技有限公司等公司因获发高新技术企业证书，在证书有效期三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(6) 在报告期内，新奥能源部分子公司：亳州皖华燃气有限公司、亳州新奥能源发展有限公司等公司适用《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得

额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	9,023,332.98	12,347,118.16
银行存款	10,476,114,226.52	10,276,767,036.84
其他货币资金	1,099,228,078.64	847,647,034.59
合计	11,584,365,638.14	11,136,761,189.59
其中：存放在境外的款项总额	144,085,996.79	388,522,369.82

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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
金融机构法定准备金	383,944,947.72	538,890,638.69
特许经营权保证金	30,200,981.44	19,537,447.23
银行承兑汇票保证金	383,153,281.66	189,227,551.21
售电代理保证金	53,509,134.13	24,000,000.00
信用证保证金	49,600,863.29	13,461,804.51
保函保证金	57,613,457.25	5,222,335.73
期货保证金	1,032,481.20	2,221,227.20
借款保证金	13,952,400.00	
结构性存款	100,000,000.00	
其他保证金	30,546,738.99	45,038,871.75
合计	1,103,554,285.68	837,599,876.32

2、交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总回报掉期		463,723,000.00
理财产品	16,000,000.00	49,898,800.75
合计	16,000,000.00	513,621,800.75

3、衍生金融资产和衍生金融负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产		
外币衍生合约	99,579,685.12	6,002,486.36
商品衍生合约	573,023,017.26	225,648,306.54
减：计入其他非流动金融资产	327,593,071.69	9,326,708.09
合计	345,009,630.69	222,324,084.81
衍生金融负债		
外币衍生合约	346,503.04	68,650,673.17
商品衍生合约	745,678,703.45	1,075,266,293.65
减：计入其他非流动负债	329,878,814.14	924,489,093.55
合计	416,146,392.35	219,427,873.27

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据	588,687,384.30	1,977,253,626.73
商业承兑票据	10,157,697.67	
减：信用损失准备	1,693,235.32	12,480,034.69
合计	597,151,846.65	1,964,773,592.04

(2) 期末公司已质押的应收票据

本报告期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		441,309,301.86
商业承兑票据		3,300,000.00
合计		444,609,301.86

5、应收账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款原值	4,605,273,547.96	5,012,607,002.37
按账龄法计提的信用损失准备	278,926,707.48	309,562,895.83
单项计提的信用损失准备	64,840,011.06	3,482,301.80
应收账款账面价值	4,261,506,829.42	4,699,561,804.74

(1) 按账龄法计提的信用损失准备

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,790,301,876.15	53,135,189.15	1.40
1 至 2 年	447,791,605.52	65,000,690.39	14.52
2 至 3 年	115,625,383.25	36,405,038.90	31.49
3 至 5 年	180,041,291.70	117,712,408.76	65.38
5 年以上	6,673,380.28	6,673,380.28	100.00
合计	4,540,433,536.90	278,926,707.48	6.14

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,128,033,511.51	53,058,132.79	1.29
1 至 2 年	445,969,326.45	66,295,288.08	14.87
2 至 3 年	213,102,494.11	59,878,637.03	28.10
3 至 5 年	217,282,279.33	125,593,748.76	57.80
5 年以上	4,737,089.17	4,737,089.17	100.00
合计	5,009,124,700.57	309,562,895.83	6.18

(2) 单项计提的信用损失准备

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
按单项计提损失准备	64,840,011.06	64,840,011.06	100.00
合计	64,840,011.06	64,840,011.06	100.00



名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
按单项计提损失准备	3,482,301.80	3,482,301.80	100.00
合计	3,482,301.80	3,482,301.80	100.00

(3) 信用损失准备计提明细

项目	2018 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期核销	2019 年 12 月 31 日
信用损失准备	313,045,197.63	69,003,614.48	2,293,110.02	35,988,983.55	343,766,718.54

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 12 月 31 日核销金额
实际核销的应收账款	35,988,983.55

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	农药款	2,058,832.56	款项逾期 5 年以上,无法与国外客户取得联系,已无回收可能。	经管理层审批	否
合计		2,058,832.56			

(5) 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 12 月 31 日	年末余额占应收账款年末余额合计数的比例(%)
第一名	237,369,785.18	5.15
第二名	222,624,118.54	4.83
第三名	153,820,000.00	3.34
第四名	121,046,844.55	2.63
第五名	91,003,857.86	1.98
合计	825,864,606.13	17.93

6、应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	636,871,111.69	
合计	636,871,111.69	



期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,116,112,127.14	
合计	1,116,112,127.14	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,991,731,648.72	95.58	2,557,445,638.54	97.49
1至2年	61,264,760.69	2.94	41,734,267.03	1.59
2至3年	17,487,049.62	0.84	4,157,831.08	0.16
3年以上	13,333,675.17	0.64	19,977,787.30	0.76
合计	2,083,817,134.20	100.00	2,623,315,523.95	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	金额	款项性质
第一名	542,377,471.29	燃气采购
第二名	182,581,701.82	燃气采购
第三名	130,305,301.58	燃气采购
第四名	104,247,077.08	燃气采购
第五名	55,933,675.50	燃气采购

8、其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	4,596,331.61	1,748,023.67
应收股利	156,671,635.46	105,587,620.32
其他应收款	1,457,494,470.51	1,717,521,038.44
合计	1,618,762,437.58	1,824,856,682.43

应收利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	4,596,331.61	1,748,023.67
合计	4,596,331.61	1,748,023.67



应收股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
烟台新奥燃气发展有限公司	64,000,000.00	58,000,000.00
盐城新奥压缩天然气有限公司	356,197.49	356,197.49
湖州新奥燃气有限公司	28,253,120.00	15,500,000.00
湖州新奥燃气发展有限公司	35,518,208.00	20,500,000.00
郴州三湘新奥清洁能源有限公司		4,102,182.77
中石化新奥（天津）能源有限公司	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
汕头市华润新奥燃气有限公司	2,670,000.00	1,200,000.00
长沙市鑫能车用燃气有限公司	390,660.00	390,660.00
鹿泉富新燃气有限公司	20,074,632.81	
合计	156,671,635.46	105,587,620.32

其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,492,545,967.92	1,778,598,063.38
减：信用损失准备	35,051,497.41	61,077,024.94
其他应收款账面价值	1,457,494,470.51	1,717,521,038.44

(1) 按款项性质分类情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
与当地政府往来款	3,763,554.54	7,542,863.70
代垫款项	7,909,868.02	9,462,927.86
职工借款及备用金	19,360,810.12	21,987,031.23
其他往来款	35,393,532.30	19,181,812.22
保证金及押金	345,908,764.85	207,120,603.49
代收代扣款		695,271.29
资产处置款	18,885,641.44	32,798,983.04
应收贷款	295,866,666.25	286,910,445.64
委托贷款及借款	582,752,592.72	974,214,914.61
代垫社保		6,688,030.94
其他	182,704,537.68	211,995,179.36
合计	1,492,545,967.92	1,778,598,063.38



(2) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	23,978,678.03	6,391,622.79	30,706,724.12	61,077,024.94
本期计提	-5,828,416.76	1,179,685.05	1,862,952.28	-2,785,779.43
转入已发生信用减值	-3,918,809.75		3,918,809.75	
本期转回	61,839.69	57,343.87	5,684,464.16	5,803,647.72
本期核销		184,582.29	17,251,518.09	17,436,100.38
2019年12月31日余额	14,169,611.83	7,329,381.68	13,552,503.90	35,051,497.41

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,436,100.38

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	往来款项	3,511,628.72	账龄逾期五年, 无收回可能。	经管理层审批	否
第二名	往来款项	1,826,819.00			否
合计		5,338,447.72			

(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	期末余额	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	委托贷款及借款	248,778,053.61	6,148,094.06	16.67
第二名	借款	110,000,000.00		7.37
第三名	委托贷款及借款	91,454,355.73	2,297,902.53	6.13
第四名	借款	38,000,000.00		2.55
第五名	委托贷款及借款	36,039,358.87	821,062.27	2.41
合计		524,271,768.21	9,267,058.86	35.13

9、存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	940,354,707.71	5,761,268.79	934,593,438.92	985,805,930.62	7,191,679.85	978,614,250.77
在途物资	4,369,911.41		4,369,911.41	1,143,162.37		1,143,162.37
在产品	508,555,815.34		508,555,815.34	447,034.98		447,034.98
自制半成品	6,765,646.67		6,765,646.67	3,457,434.11		3,457,434.11
发出商品	4,895,528.87		4,895,528.87	2,446,860.29		2,446,860.29
库存商品	730,739,376.89		730,739,376.89	1,267,069,792.41	980,779.31	1,266,089,013.10
建造合同形成的已完工未结算资产	955,358,307.88	14,451,458.78	940,906,849.10	654,764,260.08		654,764,260.08
工程施工	846,413,230.10	29,120,902.01	817,292,328.09	1,060,185,887.73	26,265,735.24	1,033,920,152.49
委托加工物资	788,138.53		788,138.53	718,303.06		718,303.06
其他	7,881,891.19		7,881,891.19	7,181,461.99		7,181,461.99
合计	4,006,122,554.59	49,333,629.58	3,956,788,925.01	3,983,220,127.64	34,438,194.40	3,948,781,933.24

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,191,679.85	27,578.91		1,430,411.06	27,578.91	5,761,268.79
库存商品	980,779.31	3,111,472.65			4,092,251.96	
建造合同形成的已完工未结算资产		14,451,458.78				14,451,458.78
工程施工	26,265,735.24	2,855,166.77				29,120,902.01
合计	34,438,194.40	20,445,677.11		1,430,411.06	4,119,830.87	49,333,629.58

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	1,755,559,628.38
累计已确认毛利	477,080,144.93
减：预计损失	14,451,458.78
已办理结算的金额	1,277,281,465.43
建造合同形成的已完工未结算资产	940,906,849.10

10、 一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期长期应收款	86,717,715.13	88,233,531.31
合计	86,717,715.13	88,233,531.31

11、 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税或预交增值税	1,934,442,256.99	1,746,259,606.96
预缴营业税	60,427,423.16	63,816,568.43
预缴企业所得税	464,561,618.44	461,828,135.99
预缴个人所得税	2,447,689.04	2,537,777.63
预付社保及公积金	6,228,188.81	2,227,224.78
理财产品		13,055,502.98
待认证进项税额	8,882,813.18	
预交增值税	11,975,024.52	
其他	7,888,603.44	2,778,235.72
合计	2,496,853,617.58	2,292,503,052.49

12、 长期应收款

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	
融资租赁款	60,318,449.18	9,071,284.98	51,247,164.20	182,311,702.14	8,545,898.11	173,765,804.03	7.20%-8.38%
其中：未实现融资收益	6,651,550.82		6,651,550.82	24,187,408.41		24,187,408.41	7.20%-8.38%
合计	60,318,449.18	9,071,284.98	51,247,164.20	182,311,702.14	8,545,898.11	173,765,804.03	



13、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 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										
新能凤凰（滕州）能源有限公司	712,650,107.94			53,714,275.81			-120,000,000.00			646,364,383.75
中海油气电北海燃气有限公司	64,665,212.84			631,727.98						65,296,940.82
北京中农大生物技术股份有限公司	14,496,016.12			-2,351,401.73						12,144,614.39
鄂尔多斯新能物流有限公司	3,969,878.30			-687,808.32			-840,009.00			2,442,060.98
临沂中孚天然气开发利用有限公司	67,950,321.03			6,272,197.11						74,222,518.14
长沙市鑫能车用燃气有限公司	14,895,285.06			145,343.03						15,040,628.09
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,442,298.61			-1,442,298.61						
湛江新怡房地产开发有限公司	17,293,949.55			21,188,910.68						38,482,860.23
越南城市燃气投资发展股份公司（PV GAS）	34,384,538.40			-1,553,041.45						32,831,496.95
湛江中油新奥天然气有限公司	31,154,210.56			3,868,678.19			-2,450,000.00			32,572,888.75
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	168,955,250.06			85,993,410.34			-12,227,519.91			242,721,140.49
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	16,943,822.94			-1,789,464.60						15,154,358.34
淮安中油天准燃气有限公司	5,479,708.09			1,352,600.20			-221,945.89			6,610,362.40
中石化新奥（天津）能源有限公司	44,151,615.67			-255,810.83						43,895,804.84
台州市城市天然气有限公司	55,161,237.55			420,598.08						55,581,835.63



ENN 新奥

新奥生态控股股份有限公司 2019 年、2018 年度备考合并财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	
广州港华燃气有限公司	46,589,869.02			12,521,596.73			-10,000,000.00			
泰州银杏树燃气有限公司	4,128,826.01			847,020.48			-488,290.55			
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						
沈阳清水能源有限公司	15,030,046.10		28,500,000.00	13,469,953.90						
中海油新润辽宁燃气有限责任公司	8,591,836.48			1,775,513.64						
新余新奥清洁能源有限公司	6,532,902.91			-100,721.84						
常州美路新奥能源有限公司	5,000,371.10			282,066.84						
宿州皖能天然气有限公司	30,344,029.26			392,542.33						
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	68,048,583.10			18,183,269.03						
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	39,655,462.15			765,701.33						
汕头市华润新奥燃气有限公司	137,705,800.63			22,840,939.66			-1,470,000.00			
恩纽诚服（廊坊）公共服务有限公司	1,037,653.65			-116,623.60						
宁波新奥燃气发展有限公司	16,565,677.84			15,867,823.62			-9,800,000.00			
广西溢隆元售电有限公司	10,013,554.11			1,214,304.54			-904,098.74			
上海卓效能源科技有限公司	3,628,265.89			298,018.39						
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	40,305,745.27			-211,824.08						
山东鲁乐天然气有限公司	8,362,180.94			146,147.24						
舟山天然气交易市场有限公司	6,326,194.47			-714,245.66						



ENN新奥

新奥生态控股股份有限公司 2019 年、2018 年度备考合并财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 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	
舟山市蓝焰燃气有限公司	505,061,205.33			4,364,059.05						
湖南益为配售电气有限公司	29,884,494.63			-327,193.67						
浙江新甬舟物流有限公司	7,780,944.71			-359,000.51						
大庆高新博源热电有限公司	50,997,746.21		51,000,000.00	2,253.79						
黑龙江省天然气管网有限公司	226,615,799.74			4,191,748.65						
广西大任能源有限责任公司	35,006,964.11			286,332.03						
洛阳市天然气储运有限公司		32,400,000.00		-14,742.00						
河池市宜州华智清洁能源有限公司		1,500,000.00		2,012.83						
洋浦华智清洁能源有限公司		2,000,000.00		1,560.43						
滕州市华智清洁能源有限公司		1,500,000.00		-728,937.97						
常熟华智清洁能源有限公司		1,500,000.00		-9,915.23						
湖州新奥燃气有限公司	230,341,402.66	3,999,030.00		47,169,141.79			-12,753,120.00		67,332,816.26	
湖州新奥燃气发展有限公司	86,350,054.26		3,999,030.00				-15,018,208.00		-67,332,816.26	
湖州新奥万丰燃气有限公司	180,800,000.00	44,315,972.00		15,252,921.43						
湖州新奥万丰燃气发展有限公司	49,200,000.00	7,951,528.00		10,093,460.13						
惠州新鑫新能源有限公司		54,381,995.00	54,128,358.49	-253,636.51						
山东机场智慧能源发展有限公司		7,000,000.00		-85,115.68						
衡水建投蓝天股权投资基金中心（有限合伙）		9,710,000.00		27,865.64						



新奥生态控股股份有限公司 2019 年、2018 年度备考合并财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 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	
开封市兴宋城市商贸有限公司		1,000,000.00							1,000,000.00	
安徽金石宣燃天然气管道有限公司		30,000.00		-9,921.70					20,078.30	
山东鲁新天然气有限公司	13,568,378.28			2,034,238.15					15,602,616.43	
湖北公路客运（集团）盛世通运输有限公司	4,170,196.68			94,168.17					4,264,364.85	
联营企业小计	3,121,638,939.85	167,288,525.00	137,627,388.49	334,299,395.66			-186,173,192.09		3,299,426,279.93	
二、合营企业										
东莞新德燃气工程项目管理有限公司	2,670,359.43			-290,875.91					2,379,483.52	13,068,966.79
盐城新奥压缩天然气有限公司	45,446,977.06			92,739.48					45,539,716.54	
鹿泉富新燃气有限公司	49,403,320.65			21,330,973.82					70,734,294.47	
宁波新奥燃气有限公司	124,818,430.18			28,022,142.61			-32,340,000.00		120,500,572.79	
烟台新奥燃气发展有限公司	380,978,372.28			80,587,155.50			-35,000,000.00		426,565,527.78	
开封新奥银海车用燃气有限公司	2,734,472.60			-12,383.79					2,722,088.81	
唐山新奥一运清洁能源有限公司	12,647,228.50			-2,099,896.64					10,547,331.86	
云南云投新奥燃气有限公司	129,447,568.33			-5,003,098.72					124,444,469.61	
金华市高亚天然气有限公司	13,663,778.03			808,636.88					14,472,414.91	
海宁市新欣天然气有限公司	11,067,857.91			760,245.49					11,828,103.40	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	15,617,594.92			-5,652,630.56					9,964,964.36	
河北中石油昆仑天然气有限公司	213,475,326.84			34,499,234.71			-16,866,302.00		231,108,259.55	



ENN新奥

新奥生态控股股份有限公司2019年、2018年度备考合并财务报表附注

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
河南南京宝新奥新能源有限公司	54,649,275.99			214,368.49					54,863,644.48
杭州萧山环能实业有限公司	6,453,516.89			1,020,836.02					7,474,352.91
衢州新奥中石化车用燃气有限公司	9,665,745.78			1,417,110.61			-1,223,166.70		9,859,689.69
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	216,776,684.32			19,531,595.57			-21,070,000.00		215,238,279.89
嘉兴中国石化新奥燃气有限公司	5,434,967.30			517,434.35					5,952,401.65
廊坊华港新奥燃气投资有限公司	20,271,296.34			45,491.47					20,316,787.81
保定新奥燃气有限公司	108,909,090.67			28,961,371.47					137,870,462.14
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	7,160,584.37			1,456,556.99					8,617,141.36
金华中石化新奥车用天然气有限公司	5,129,531.44			262,187.76					5,391,719.20
聊城实华天然气有限公司	54,780,411.46			13,147,692.19					67,928,103.65
娄底新奥佳亨燃气有限公司	5,769,468.47			141,334.84					5,910,803.31
广西西江新奥清洁能源有限公司	18,117,398.90			305,450.07					18,422,848.97
安徽省皖能新奥天然气有限公司	29,586,414.07	9,800,000.00		-2,346,702.71					37,039,711.36
台州新奥石化车用燃气有限公司	3,038,091.86			-28,948.53					3,009,143.33
洛阳弘鑫燃气有限公司	9,039,700.17			-107,473.38					8,932,226.79
北京北燃新奥清洁能源有限公司	23,254,276.15			-2,023,744.36					21,230,531.79
徐州国投新奥能源有限公司	20,904,287.57			1,126,357.00					22,030,644.57
青岛国际机场新能源发展有限公司	33,001,480.41	17,500,000.00		-4,154,732.68					46,346,747.73

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 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	
云南云投新奥售电有限公司	8,790,830.80			-325,874.31						
龙游中机新奥智慧能源有限公司	16,459,889.90		14,722,193.40	-1,737,696.50						
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	46,560,759.98			-8,161,622.84						
东莞市豪丰新奥能源有限公司	24,686,268.13			2,127,003.00						
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	37,746,232.09			123,391.87						
郴州三湘新奥清洁能源有限公司	24,425,410.53			2,583,474.08			-3,658,744.61			
南京新奥三鑫交通科技有限公司		5,100,000.00		2,051.63						
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	19,696,703.17			7,119,869.87			-5,500,000.00			
五莲润奥能源发展有限公司		7,350,000.00		142,484.52						
常山新奥燃气有限公司		2,450,000.00		826.39						
滨州市环海正烁燃气有限公司		20,036,000.00								
宣城市合众天然气管网有限公司		32,659,000.00		673,305.32						
东莞中电新奥热力有限公司	23,556,646.47			1,508,709.57						
长沙南能新奥新能源科技有限公司	4,502,285.89			3,001.51						
合营企业小计	1,840,338,535.85	94,895,000.00	14,722,193.40	216,587,352.15			-115,658,213.31			13,068,966.79
合计	4,961,977,475.70	262,183,525.00	152,349,581.89	550,886,747.81			-301,831,405.40			13,068,966.79

14、其他权益工具投资

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 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
嘉兴市燃气集团有限公司	2,600,000.00	5,008,500.00	2,600,000.00	715,500.00
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
上海石油天然气交易中心有限公司	43,157,932.42	1,069,049.22	43,157,932.00	867,569.91
重庆石油天然气交易中心有限公司	51,211,944.70		52,500,000.00	
湘潭德盛能源配电有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	
三门峡市天鹅电力有限公司	15,000,000.00		7,500,000.00	
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	1,250,000.00	1,343,057.27	1,250,000.00	
Santos Limited 股权投资	54,421,151.05	1,748,530.64	72,168,296.86	501,471.69
新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司	2,520,332.53			
南京市江北新区配电有限公司	4,500,000.00			
合计	180,761,360.70	9,749,898.76	185,276,228.86	2,387,987.40

15、其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
外汇衍生合约	99,579,685.12	3,011,679.16
商品衍生合约	228,013,386.57	6,315,028.93
公允价值计量变动计入损益的其他非流动金融资产	4,841,343,758.08	4,836,327,318.63
合计	5,168,936,829.77	4,845,654,026.72

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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国石化销售股份有限公司	4,170,000,000.00	4,177,163,245.84
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	287,157,758.08	309,195,672.79
国开正信（北京）投资基金有限公司	105,138,000.00	96,030,000.00
弘毅美元夹层基金	279,048,000.00	253,938,400.00
合计	4,841,343,758.08	4,836,327,318.63

16、投资性房地产

采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
项目		
一、2018年12月31日账面余额	264,561,750.00	264,561,750.00
1.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,850,000.00	3,850,000.00
(3) 企业合并增加		
2.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出	7,250,000.00	7,250,000.00
3.公允价值变动	5,769,374.00	5,769,374.00
4.外汇损益调整	1,149,346.00	1,149,346.00
2019年12月31日账面余额	268,080,470.00	268,080,470.00

17、固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	43,974,327,743.39	38,726,914,576.77
固定资产清理		
合计	43,974,327,743.39	38,726,914,576.77



(1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	其他设备	矿井设备	燃气管道	合计
一、账面原值:								
2018年12月31日	7,773,679,411.64	8,052,242,066.48	2,731,959,979.13	590,644,963.65	28,113,590.91	1,354,881,348.96	28,556,802,036.57	49,088,323,397.34
2.本期增加金额	789,693,039.84	1,184,908,148.76	440,102,968.49	105,219,492.40	7,100,992.13	129,213,274.21	5,570,173,559.32	8,226,411,475.15
(1) 购置	8,984,773.26	292,496,733.40	333,927,448.53	75,637,705.54	7,100,992.13		513,198,123.31	1,231,345,776.17
(2) 在建工程转入	560,414,797.95	817,253,350.94	103,986,974.41	24,114,989.21		129,213,274.21	4,471,419,952.40	6,106,403,339.12
(3) 企业合并增加	213,043,468.63	75,158,064.42	2,188,545.55	5,466,797.65			585,555,483.61	881,412,359.86
(4) 投资性房地产转入	7,250,000.00							7,250,000.00
3.本期减少金额	458,749,989.84	655,358,083.47	99,233,869.14	54,686,934.75	8,773,172.89		224,191,187.93	1,500,993,238.02
(1) 处置或报废	457,962,989.84	655,358,083.47	99,233,869.14	54,686,934.75	8,773,172.89		224,191,187.93	1,500,206,238.02
(2) 转入投资性房地产	787,000.00							787,000.00
2019年12月31日	8,104,622,461.64	8,581,792,131.77	3,072,829,078.48	641,177,521.30	26,441,410.15	1,484,094,623.17	33,902,784,407.96	55,813,741,634.47
二、累计折旧								
2018年12月31日	1,147,209,842.64	2,231,531,766.73	1,447,408,219.77	327,711,086.47	15,365,876.30	121,055,824.99	5,047,254,534.84	10,337,537,151.74
2.本期增加金额	251,614,165.80	537,400,775.49	275,647,183.73	82,559,765.33	2,895,459.71	14,794,080.22	897,171,701.31	2,062,083,131.59
(1) 计提	251,614,165.80	537,400,775.49	275,647,183.73	82,559,765.33	2,895,459.71	14,794,080.22	897,171,701.31	2,062,083,131.59
3.本期减少金额	77,701,037.19	318,820,772.41	79,337,203.02	48,009,022.94	6,286,350.00		44,226,406.69	574,380,792.25
(1) 处置或报废	77,701,037.19	318,820,772.41	79,337,203.02	48,009,022.94	6,286,350.00		44,226,406.69	574,380,792.25
(2) 转入投资性房地产								

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	其他设备	矿井设备	燃气管道	合计
2019年12月31日	1,321,122,971.25	2,450,111,769.81	1,643,718,200.48	362,261,828.86	11,974,986.01	135,849,905.21	5,900,199,829.46	11,825,239,491.08
三、减值准备								
2018年12月31日		23,712,916.66	158,752.17					23,871,668.83
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额		9,538,516.66	158,752.17					9,697,268.83
(1) 处置或报废		9,538,516.66	158,752.17					9,697,268.83
2019年12月31日		14,174,400.00						14,174,400.00
四、账面价值								
2018年12月31日	6,626,469,569.00	5,796,997,383.09	1,284,393,007.19	262,933,877.18	12,747,714.61	1,233,825,523.97	23,509,547,501.73	38,726,914,576.77
2019年12月31日	6,783,499,490.39	6,117,505,961.96	1,429,110,878.00	278,915,692.44	14,466,424.14	1,348,244,717.96	28,002,584,578.50	43,974,327,743.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	160,548,920.74	13,833,693.45		146,715,227.29
合计	160,548,920.74	13,833,693.45		146,715,227.29

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
经营租赁租出	1,032,735.63

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产及办公用房	887,164,259.31	正在与政府部门沟通办理事宜
生活区公寓楼	101,021,689.77	正在与政府部门沟通办理事宜
倒班宿舍	12,548,900.66	正在与政府部门沟通办理事宜
合计	1,000,734,849.74	

18、在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	8,727,988,592.84	6,654,327,111.29
工程物资	35,091,196.40	32,698,040.34
合计	8,763,079,789.24	6,687,025,151.63

(1). 在建工程

1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018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
年产 20 万吨 稳定轻烃项 目	1,207,298,815.78		1,207,298,815.78	1,307,197,502.02		1,307,197,502.02
技术中心及 仓库改造项 目				26,627,618.40		26,627,618.40
水系统装置 工程				27,941,093.96		27,941,093.96
高浓盐水零 排放项目				37,099,411.51		37,099,411.51

项目	2019年12月31日			2018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
气化高闪气综合利用项目				21,208,453.39		21,208,453.39
粉浆气化项目(浆粉耦合改造项目)	243,934,119.42		243,934,119.42	50,819,170.08		50,819,170.08
阿维菌素产品升级改造项目				25,951,709.36		25,951,709.36
生产期开拓工程	53,586,712.82		53,586,712.82	16,518,105.41		16,518,105.41
网络设计平台				930,713.98		930,713.98
煤场全封闭项目	43,660,535.55		43,660,535.55	38,284,707.84		38,284,707.84
兽药制剂改扩建工程				7,762,639.50		7,762,639.50
公用工程(园区一体化)	17,254,260.65		17,254,260.65	1,025,220.80		1,025,220.80
待安装采煤设备	242,861,083.11		242,861,083.11			
水系统环保技改项目	60,455,332.18		60,455,332.18			
分布式能源项目	1,166,845,715.48		1,166,845,715.48	378,865,426.57		378,865,426.57
燃气工程	5,572,670,937.31		5,572,670,937.31	4,538,942,231.00		4,538,942,231.00
其他工程	119,421,080.54		119,421,080.54	175,153,107.47		175,153,107.47
合计	8,727,988,592.84		8,727,988,592.84	6,654,327,111.29		6,654,327,111.29



2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大庆林源一号泛能主站项目	1,089,280,000.00		190,183,657.26			190,183,657.26	17.46		229,583.33	229,583.33	4.35	借款、自筹
石家庄市东开发区 LNG 应急储备站(场)	585,800,000.00	271,922,544.19	15,964,755.07	287,887,299.26			49.14		26,189,506.81	9,245,958.87	4.35	借款、自筹
湛江市天然气高压管网工程	174,001,160.00	53,902,784.86	46,330,822.79			100,233,607.65	57.61					自筹
东莞市天然气高压管网工程北王路、广深高速项目	103,915,381.00	2,646,267.58	82,690,439.01			85,336,706.59	82.12					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	60,693,648.92	23,089,171.28	79,175,012.96		4,607,807.24	76.93		1,412,676.70		6.00	借款、自筹
马目一鱼山次高压天然气管道工程	180,000,000.00	3,859,858.33	79,794,047.39	95,362.26		83,558,543.46	46.47					自筹
湘江欢乐城分布式能源站项目	90,020,000.00	22,594,712.76	61,013,948.00			83,608,660.76	92.88		1,987,305.22	1,723,230.42	5.88	借款、自筹
东莞市天然气高压管网工程沿江高速、水乡大道项目	161,000,000.00	57,731,353.84	42,292,979.18			100,024,333.02	62.13					自筹
隆平高科项目	190,927,800.00	85,149,310.37	32,144,598.61			117,293,908.98	61.43		8,625.40	8,625.40	3.85	借款、自筹
新乡县青龙路热力管网工程	74,190,000.00		73,972,362.73	13,900,000.00		60,072,362.73	99.71					自筹
海南省儋州市洋浦经济开发区泛能微网一期项目	149,930,000.00		64,391,575.47			64,391,575.47	42.95		837,514.95	837,514.95	3.85	借款、自筹
年产 20 万吨稳定轻烃项目	3,763,058,700.00	1,307,197,502.00	120,374,716.90	220,273,403.10		1,207,298,815.80	115.19	97.8	284,871,775.60	15,788,945.20	6.04	自筹、贷款、募集资金
生产期开拓工程	195,113,196.10	16,518,105.41	189,961,078.70	152,892,471.30		53,586,712.81	105.83	95				自筹
技术中心及仓库改造项目	28,000,000.00	26,627,618.40	1,361,923.17		27,989,541.57							自筹
兽药制剂改扩建工程	26,260,000.00	7,762,639.50	10,270,327.64	738,871.16	17,294,095.98							自筹
粉浆气化项目	218,079,500.00	50,819,170.08	193,114,949.30			243,934,119.38	111.86	96.21	20,991,465.72	4,809,821.25	6.04	自筹、贷款
煤场全封闭项目	45,000,000.00	38,284,707.84	5,375,827.71			43,660,535.55	97.02	96	756,505.71	756,505.71	6.04	自筹、贷款
水系统环保技改项目	61,000,000.00		60,455,332.18			60,455,332.18	99.11	94	676,329.86	676,329.86	6.04	自筹、贷款
合计	7,455,575,737.10	2,005,710,224.08	1,292,782,512.39	754,962,420.04	45,283,637.55	2,498,246,678.88			337,961,289.30	34,076,514.99		

3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(2). 工程物资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	31,702,538.32	7,955,700.57	23,746,837.75	35,422,757.97	7,955,700.57	27,467,057.40
专项设备	11,344,358.65		11,344,358.65	5,230,982.94		5,230,982.94
合计	43,046,896.97	7,955,700.57	35,091,196.40	40,653,740.91	7,955,700.57	32,698,040.34



19、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	专利权	非专利技术	采矿权	使用权	软件	产能指标	其他	合计
一、账面原值											
2018 年 12 月 31 日	2,334,039,275.11	434,555,201.06	2,855,584,237.70	1,788,200.00	5,271,227.15	686,000,000.00	37,719,116.00	54,025,296.97		210,602,411.40	6,619,584,965.39
购置	305,598,174.77			50,000.00	400,000.00			23,772,337.19	96,704,139.96	27,187,982.44	453,712,634.36
收购附属公司及业务	105,204,748.95		1,337,337,507.33								1,442,542,256.28
内部研发										46,228,334.30	46,228,334.30
在建工程转入	114,563.01										114,563.01
处置	341,989,711.63			88,200.00	5,671,227.15			428,159.89		64,900.00	348,242,198.67
2019 年 12 月 31 日	2,402,967,050.21	434,555,201.06	4,192,921,745.03	1,750,000.00	-	686,000,000.00	37,719,116.00	77,369,474.27	96,704,139.96	283,953,828.14	8,213,940,554.67
二、累计摊销											
2018 年 12 月 31 日	348,744,357.50	241,152,257.37	524,030,122.14	1,742,367.03	1,691,460.62	73,892,470.55	3,268,990.13	27,516,996.77		43,889,446.52	1,265,928,468.63
计提	62,324,211.13	28,437,218.41	144,808,797.79	47,777.41	245,842.05	7,252,022.10	1,508,764.68	6,144,488.78	1,013,365.01	32,547,329.27	284,329,816.63
处置	59,247,518.28			88,200.00	1,937,302.67			367,859.89		45,510.91	61,686,391.75
2019 年 12 月 31 日	351,821,050.35	269,589,475.78	668,838,919.93	1,701,944.44		81,144,492.65	4,777,754.81	33,293,625.66	1,013,365.01	76,391,264.88	1,488,571,893.51
三、减值准备											
2018 年 12 月 31 日											
本年增加											
本年减少											
2019 年 12 月 31 日											
四、账面价值											
2018 年 12 月 31 日	1,985,294,917.61	193,402,943.69	2,331,554,115.56	45,832.97	3,579,766.53	612,107,529.45	34,450,125.87	26,508,300.20		166,712,964.88	5,353,656,496.76
2019 年 12 月 31 日	2,051,145,999.86	164,965,725.28	3,524,082,825.10	48,055.56		604,855,507.35	32,941,361.19	44,075,848.61	95,690,774.95	207,562,563.26	6,725,368,661.16

(2) 本期末公司未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值 116,552,909.30 元的若干土地申请产权证明至本集团名下。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团有账面价值 6,881,710.75 元的土地使用权用作银行借款的抵押。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 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。

20、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 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	20,570,204.30	25,658,129.95		46,228,334.25		
线上 LNG 数据平台项目	4,763,861.16	6,568,977.84				11,332,839.00
合计	25,334,065.46	32,227,107.79		46,228,334.25		11,332,839.00

21、商誉

(1). 商誉账面原值

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
安徽省安燃燃气有限公司	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		15,494,687.88		15,494,687.88
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

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
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
宣燃天然气股份有限公司		100,243,777.96		100,243,777.96
山东新燃供气有限公司		16,450,276.81		16,450,276.81
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	132,188,742.65		429,926,751.65

(2) 各报告期末, 本公司及子公司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。

22、长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
Office-EA 三年服务	99,764.03		99,764.03		
拆迁与生态环境恢复治理补偿费	260,686,677.44		12,413,651.28		248,273,026.16
对外联络道路	34,140,795.45		3,161,363.88		30,979,431.57
新奥大道扩建费	10,225,949.71		454,486.68		9,771,463.03
触媒	6,079,080.85	8,257,801.69	4,737,916.59		9,598,965.95
变换触媒	475,313.47	2,867,787.60	873,617.78		2,469,483.29
气化炉炉砖	1,132,154.19	1,818,447.03	1,182,666.60		1,767,934.62
B 套分子筛	1,014,705.24		405,882.00		608,823.24
树脂	358,358.81		250,666.74		107,692.07
锅炉浇注料	980,442.11		357,636.84		622,805.27
R7002 保护床	355,235.13		224,358.96		130,876.17
渣场租赁费	24,062,037.00		6,741,822.00		17,320,215.00
晾晒池租赁费	3,375,000.00		1,800,000.00		1,575,000.00
脱硫剂	589,738.49		307,689.72		282,048.77
催化剂	2,014,814.40		1,093,447.19		921,367.21
装修费	2,729,752.26	2,009,995.17	824,820.96		3,914,926.47
绿化费	25,745.88		25,745.88		
疏干水管线		9,577,410.59	39,905.88		9,537,504.71
水产权运行维护费		3,606,500.00	848,588.25		2,757,911.75
普里森膜		1,505,309.73	125,442.50		1,379,867.23

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
待摊燃气运营费用	5,982,437.26	1,518,607.44	2,880,629.58		4,620,415.12
土地租金	8,700,000.00		300,000.00		8,400,000.00
其他	16,388.87		6,333.24		10,055.63
合计	363,044,390.59	31,161,859.25	39,156,436.58		355,049,813.26

23、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 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,333,061,084.63	1,082,023,678.84	4,083,592,732.57	1,018,928,405.80
内部交易未实现利润	1,754,711,225.50	427,308,905.42	1,293,547,877.97	292,373,752.79
资产减值准备	341,620,584.39	70,061,776.12	343,239,786.46	65,551,706.59
长期挂帐往来	119,893,207.18	17,983,981.08	108,068,600.87	16,213,787.13
可抵扣亏损	5,000,000.00	750,000.00		
公允价值变动	507,820.00	126,955.00	34,970.00	8,742.50
其他			1,967,207.69	491,801.92
合计	6,554,793,921.70	1,598,255,296.46	5,830,451,175.56	1,393,568,196.73

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 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
无形资产	2,918,982,555.09	729,745,638.77	1,860,395,599.90	465,098,899.98
固定资产	3,477,021,478.07	815,267,437.53	1,353,635,170.21	307,169,567.83
资本化利息	853,405,325.25	213,351,331.29	555,409,063.16	138,852,265.79
股息税	3,642,939,757.66	182,146,987.88	2,659,325,671.80	132,966,283.59
其他	87,617,014.53	21,904,253.63	90,897,474.52	22,724,368.62
合计	10,979,966,130.60	1,962,415,649.10	6,519,662,979.59	1,066,811,385.81

(3). 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,995,446,180.80	2,454,076,410.19
资产减值准备	147,897,970.43	139,332,138.38
内部交易	313,435,393.22	379,389,508.22
其他	50,446,521.32	51,543,242.19
合计	3,507,226,065.77	3,024,341,298.98

(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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019 年		144,731,064.08	
2020 年	223,509,252.22	276,245,651.74	
2021 年	443,919,876.58	492,079,343.19	
2022 年	422,760,878.66	459,582,652.37	
2023 年	815,957,674.67	1,081,437,698.81	
2024 年	1,089,298,498.67		
合计	2,995,446,180.80	2,454,076,410.19	

24、其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付股权投资款	23,635,296.40	190,335,000.00
支付的固定资产、土地使用权的保证金	168,618,511.68	171,268,477.48
预付设备工程款	36,881,642.93	78,006,945.91
预付土地款	16,642,804.00	19,242,804.00
购置固定资产产生的待抵扣增值税进项税额		23,669,696.55
合计	245,778,255.01	482,522,923.94

25、短期借款

(1). 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	1,058,067,432.60	1,353,651,264.00
抵押借款	1,800,000.00	120,500,000.00
保证借款	4,057,444,586.51	5,395,851,779.25
信用借款	6,126,170,232.20	5,085,713,200.00
抵押加保证借款	9,000,000.00	
合计	11,252,482,251.31	11,955,716,243.25

(2). 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

26、交易性金融负债

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
交易性金融负债	1,602,590.00		1,602,590.00	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,602,590.00		1,602,590.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计	1,602,590.00		1,602,590.00	

27、应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	14,319,376.27	
银行承兑汇票	597,824,465.04	264,954,581.20
合计	612,143,841.31	264,954,581.20

本期末无已到期未支付的应付票据。

28、应付账款

(1). 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	9,588,508,039.59	8,725,506,862.40
合计	9,588,508,039.59	8,725,506,862.40

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
第一名	35,382,948.16	未达到付款条件
第二名	34,243,353.53	未达到付款条件
第三名	21,321,580.67	未达到付款条件
合计	90,947,882.36	

29、预收款项

(1). 预收账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收账款	14,550,423,531.06	12,789,022,039.39
合计	14,550,423,531.06	12,789,022,039.39

(2). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	131,062,063.51
累计已确认毛利	50,981,075.90



项目	金额
减：预计损失	
已办理结算的金额	229,244,288.65
建造合同形成的已结算未完工项目	47,201,149.24

30、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 12 月 31 日
一、短期薪酬	898,299,200.72	4,489,198,929.02	4,537,496,920.12	850,001,209.62
二、离职后福利-设定提存计划	6,320,815.52	464,078,347.31	466,737,247.37	3,661,915.46
三、辞退福利		29,215,469.85	29,215,469.85	
四、一年内到期的其他福利				
合计	904,620,016.24	4,982,492,746.18	5,033,449,637.34	853,663,125.08

(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 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	813,361,278.72	3,541,319,620.90	3,576,918,584.11	777,762,315.51
二、职工福利费	53,718.61	277,738,771.87	277,212,593.08	579,897.40
三、社会保险费	3,036,576.96	218,205,037.36	219,137,525.13	2,104,089.19
其中：医疗保险费	1,586,898.64	189,951,882.10	190,757,318.62	781,462.12
工伤保险费	1,026,652.64	14,821,240.07	15,015,930.75	831,961.96
生育保险费	423,025.68	13,431,915.19	13,364,275.76	490,665.11
四、住房公积金	7,921,275.83	363,646,108.78	368,375,938.90	3,191,445.71
五、工会经费和职工教育经费	73,905,940.34	86,406,251.58	93,964,097.77	66,348,094.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	20,410.26	1,883,138.53	1,888,181.13	15,367.66
合计	898,299,200.72	4,489,198,929.02	4,537,496,920.12	850,001,209.62

(3). 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	4,606,937.27	446,599,230.39	449,163,676.93	2,042,490.73
2、失业保险费	1,713,878.25	17,479,116.92	17,573,570.44	1,619,424.73
3、企业年金缴费				0.00
合计	6,320,815.52	464,078,347.31	466,737,247.37	3,661,915.46

31、应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	65,803,043.36	94,231,664.93
营业税	15,014,318.91	10,317,422.32
企业所得税	1,570,977,689.98	1,320,272,864.48
个人所得税	12,384,425.38	11,823,809.17
城市维护建设税	4,603,721.20	5,514,413.89
教育费附加	2,258,106.05	2,532,351.24
房产税	27,242.61	27,242.57
资源税	58,838.23	21,454,424.10
土地使用税	116,315.70	116,315.66
印花税	1,006,705.65	290,706.23
环境保护税	897,419.30	39,519.81
水资源税	2,944,538.50	264,970.00
其他	4,193,462.14	4,931,728.62
合计	1,680,285,827.01	1,471,817,433.02

32、其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	334,794,033.48	393,763,964.12
应付股利	183,128,690.00	174,323,183.80
其他应付款	6,445,744,004.93	6,984,771,544.86
合计	6,963,666,728.41	7,552,858,692.78

应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	334,794,033.48	393,763,964.12
合计	334,794,033.48	393,763,964.12

应付股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	183,128,690.00	174,323,183.80
合计	183,128,690.00	174,323,183.80

其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	436,573,864.82	424,854,496.22
保证金及押金	238,352,389.66	177,327,575.72
预提费用	1,509,044.55	11,001,252.07
股权转让款	344,258,888.01	350,579,740.12
代垫款项	1,614,507.19	2,642,787.49
代收代扣款	4,234,916.73	7,190,215.09
应付职工报销款	1,001,467.87	967,699.68
暂扣款	504,528.01	34,248.01
资金拆借		109,727,924.88
代收款项	60,749,507.46	26,663,488.75
其他	425,941,399.69	685,669,968.62
应付新奥国际及精选投资的股权收购款	4,931,003,490.94	5,188,112,148.21
合计	6,445,744,004.93	6,984,771,544.86

33、1 年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	290,788,900.80	500,579,979.52
1 年内到期的应付债券		4,491,021,510.06
1 年内到期的长期应付款	427,686,905.35	1,063,128,889.23
1 年内到期的递延收益		27,719,081.03
合计	718,475,806.15	6,082,449,459.84

34、长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	180,000,000.00	172,437,521.77
保证借款	2,585,250,000.00	607,000,000.00
信用借款	2,092,860,000.00	1,441,272,000.00
质押加保证借款	30,141,984.97	2,906,565,200.00
抵押加保证借款		241,231,505.89
合计	4,888,251,984.97	5,368,506,227.66

35、应付债券

(1). 应付债券

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
公司债	8,951,261,564.56	6,736,328,471.68
境外债	3,483,343,871.77	
合计	12,434,605,436.33	6,736,328,471.68

(2). 应付债券的增减变动

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	期初调整到一年内到期的非流动负债
VEYONG 7.5% 2021	新奥生态控股股份有限公司	100 美元	2019/2/27	2 年	美元 2.5 亿元		
VEYONG 7.5% 2021 (增发)	新奥生态控股股份有限公司	100 美元	2019/9/24	2 年	美元 2.5 亿元		
16 新奥债	新奥生态控股股份有限公司	RMB 100 元	2016/2/25	5 年	人民币 17 亿元	149,266,129.59	1,550,301,000.00
2016 公司债	新奥(中国)燃气投资有限公司	RMB 100 元	2016/12/2	3 年	人民币 25 亿元		2,496,791,016.32
2019 公司债 1 期	新奥(中国)燃气投资有限公司	RMB 100 元	2019/1/22	3 年	人民币 5 亿元		
2019 公司债 2 期	新奥(中国)燃气投资有限公司	RMB 100 元	2019/3/8	3 年	人民币 10 亿元		
2019 公司债 3 期	新奥(中国)燃气投资有限公司	RMB 100 元	2019/11/11	3 年	人民币 6 亿元		
2021 优先票据	新奥能源控股有限公司	1000 美元	2011/5/13	10 年	美元 7.5 亿元	2,491,329,273.19	
2019 无抵押债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2014/10/23	5 年	美元 4 亿元		443,929,493.74
2022 无抵押债券	新奥能源控股有限公司	20 万美元	2017/7/24	5 年	美元 6 亿元	4,095,733,068.90	
合计						6,736,328,471.68	4,491,021,510.06

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
VEYONG 7.5% 2021	1,744,050,000.00	109,003,125.00	-28,482,822.09		1,715,567,177.91
VEYONG 7.5% 2021 (增发)	1,744,050,000.00	43,601,250.00	23,726,693.86		1,767,776,693.86
16 新奥债		24,029,461.68	432,870.41	1,550,301,000.00	149,699,000.00
2016 公司债		88,750,000.00	3,208,983.68	2,500,000,000.00	
2019 公司债 1 期	500,000,000.00	20,950,000.00	-1,687,099.67		498,312,900.33

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019 公司债 2 期	1,000,000,000.00	42,000,000.00	-3,308,245.37		996,691,754.63
2019 公司债 3 期	600,000,000.00	23,880,000.00	-934,095.48		599,065,904.52
2021 优先票据		153,006,064.60	47,070,705.34		2,538,399,978.53
2019 无抵押债券		14,900,871.95	14,532,077.60	458,461,571.34	
2022 无抵押债券		136,035,900.00	73,358,957.65		4,169,092,026.55
合计	5,588,100,000.00	656,156,673.23	127,918,025.93	4,508,762,571.34	12,434,605,436.33

36、长期应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	452,450,216.50	1,210,585,192.26
专项应付款		425,000.00
合计	452,450,216.50	1,211,010,192.26

长期应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
民生金融租赁股份有限公司		15,297,171.46
河北省金融租赁有限公司		540,171,389.93
中建投租赁（上海）有限责任公司	22,534,042.14	120,006,185.23
华融金融租赁股份有限公司	109,905,269.29	280,035,874.02
中国外贸金融租赁有限公司		255,074,571.62
冀银金融租赁股份有限公司	283,664,547.72	
广州瑞迪融资租赁有限公司	36,346,357.35	
合计	452,450,216.50	1,210,585,192.26

专项应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
道路维修补偿款	425,000.00		425,000.00		政府补助
合计	425,000.00		425,000.00		

37、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	800,621,321.59	174,355,490.68	191,624,005.01	783,352,807.26
接驳费	3,493,692,620.31	488,419,735.20	274,692,643.94	3,707,419,711.57
减：一年内到期的非流动负债	27,719,081.03		27,719,081.03	
合计	4,266,594,860.87	662,775,225.88	438,597,567.92	4,490,772,518.83

涉及政府补助的项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
石家庄基地整体搬迁工程补助	142,077,490.67		142,077,490.67		与资产相关
土地返还款	15,750,924.66		9,021,625.00	6,729,299.66	与资产相关
引风机和整体式电袋复合除尘器装置政府补助	3,371,848.67		294,768.24	3,077,080.43	与资产相关
新型生物兽药乙酰氨基阿维菌素原料药及制剂高新技术产业化示范工程	2,500,000.00		2,500,000.00		与资产相关
吡蚜酮改造项目政府贴息	1,040,559.48		1,040,559.48		与资产相关
内蒙古自治区电力需求侧专项补贴	575,000.00		79,861.10	495,138.90	与资产相关
技改专项资金	6,215,416.66		6,215,416.66		与资产相关
水污染防治资金		2,000,000.00	29,411.76	1,970,588.24	与资产相关
工业互联网创新发展工程示范项目		145,900.00	2,084.29	143,815.71	与资产相关
煤改气补贴	223,128,910.96	29,161,500.00	8,239,638.68	244,050,772.28	与资产相关
管网拆建补贴	57,845,540.07	15,562,900.00	2,267,259.36	71,141,180.71	与资产相关
应急储气设施补贴	40,346,359.00	26,000,000.00		66,346,359.00	与资产相关
管线迁改补贴	63,812,180.32	22,295,622.12	1,273,889.64	84,833,912.80	与资产相关
土地补贴	28,934,500.00		826,700.00	28,107,800.00	与资产相关
天然气分布式能源项目补助	29,000,000.00	3,000,000.00	1,199,999.97	30,800,000.03	与资产相关
能源站项目		12,483,333.33	1,400,000.00	11,083,333.33	与资产相关
新朝阳泛能微网示范项目	11,076,388.97		416,666.67	10,659,722.30	与资产相关
新客站项目补助	10,809,000.00		1,201,000.00	9,608,000.00	与资产相关
燃煤供热锅炉淘汰补贴		26,403,900.00	75,054.17	26,328,845.83	与资产相关
其他	164,137,202.13	37,302,335.23	13,462,579.32	187,976,958.04	与资产相关
合计	800,621,321.59	174,355,490.68	191,624,005.01	783,352,807.26	

38、其他非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
计入其他非流动负债的衍生金融负债	329,878,814.14	924,489,093.55
其中：外汇衍生合约	346,503.04	63,328,340.02
商品衍生合约	329,532,311.10	861,160,753.53
合计	329,878,814.14	924,489,093.55

39、股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,570,849,710.00						2,570,849,710.00

40、库存股

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
为股权激励而收购的本公司股份	59,740,670.18	139,841,441.22		199,582,111.40
合计	59,740,670.18	139,841,441.22		199,582,111.40

说明：2019 年度公司通过集中竞价方式累计回购公司股份 12,396,633 股，截至 2019 年 5 月 27 日公司已完成股份回购，累计回购公司股份 18,340,068 股，占公司总股本的 1.49%。

41、其他综合收益

项目	2018年12月31日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-8,591,762.34			-8,591,762.34		-8,591,762.34
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益		-8,591,762.34			-8,591,762.34		-8,591,762.34
其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	42,050,115.81	-52,322,915.27			-55,593,702.37	3,270,787.10	-13,543,586.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-1,762,104.02			-1,762,104.02		-1,762,104.02
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	34,994,461.04	-52,335,174.08			-54,212,694.73	1,877,520.65	-19,218,233.69
其他股权投资公允价值变动	379,917.64	-1,288,055.30			-422,482.14	-865,573.16	-42,564.50
其他	6,675,737.13	3,062,418.13			803,578.52	2,258,839.61	7,479,315.65
其他综合收益合计	42,050,115.81	-60,914,677.61			-64,185,464.71	3,270,787.10	-22,135,348.90

42、专项储备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	82,585,473.91	152,233,573.15	161,406,722.62	73,412,324.44
维简费		41,423,408.11	41,423,408.11	
合计	82,585,473.91	193,656,981.26	202,830,130.73	73,412,324.44

43、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积		64,554,749.42		64,554,749.42
合计		64,554,749.42		64,554,749.42

44、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	1,813,249,051.98	275,113,857.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,813,249,051.98	275,113,857.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,448,682,034.40	1,708,619,327.91
减：提取法定盈余公积	64,554,749.42	47,548,555.23
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	254,313,300.15	122,935,578.30
其他	75,755,572.24	
期末未分配利润	3,867,307,464.57	1,813,249,051.98

45、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,069,628,656.65	73,902,103,845.26	79,113,897,122.01	65,295,843,080.36
其中：天然气零售业务	46,780,792,709.94	39,810,724,962.07	40,730,578,291.87	34,191,509,891.78
综合能源销售及服	3,034,696,310.84	2,446,597,330.54	1,143,533,959.73	972,260,965.62
燃气批发	18,070,122,517.73	17,903,909,077.73	17,686,526,275.64	17,458,133,356.46
能源工程	9,728,980,192.77	5,096,890,830.82	7,954,867,008.80	3,786,966,059.28
能源化工	2,525,553,278.19	2,158,941,145.83	4,944,754,352.80	4,297,756,340.26
煤炭	5,809,112,907.51	4,889,843,057.11	3,173,592,687.00	2,180,754,408.99
生物制药	1,119,185,394.17	908,535,716.11	1,870,242,320.05	1,441,898,380.67
LNG	335,511,882.45	289,609,785.61	396,375,789.51	304,664,760.60
增值业务	1,665,673,463.05	397,051,939.44	1,213,426,436.61	661,898,916.70
其他业务	588,555,445.65	325,344,712.97	535,473,952.89	227,565,531.95
合计	89,658,184,102.30	74,227,448,558.23	79,649,371,074.90	65,523,408,612.31

46、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
营业税	-35,567.74	-1,485,615.47
城市维护建设税	74,231,891.42	93,720,120.55
教育费附加	61,401,828.63	71,435,707.24

项目	2019 年度	2018 年度
资源税	123,828,291.65	128,133,885.32
房产税	42,364,277.64	40,754,052.84
土地使用税	47,970,822.17	49,834,260.18
印花税	54,762,653.68	48,824,109.10
地方政府收取的规费	24,029,579.03	26,383,589.50
环境保护税	3,694,955.24	4,218,632.30
水资源税	7,194,807.25	3,177,436.70
耕地占用税	82,181,532.50	25,900,125.00
其他	18,104,036.89	20,200,490.31
合计	539,729,108.36	511,096,793.57

47、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	869,254,893.75	775,317,864.00
运输费	62,208,405.22	52,677,988.92
差旅费	33,976,092.81	43,796,413.38
广告宣传促销费	51,065,143.97	48,715,051.80
业务招待费	7,342,944.58	7,338,933.69
租赁费	18,379,953.94	18,221,751.67
维修费	138,152,424.37	136,526,306.93
折旧费	70,373,944.42	35,123,645.91
委托代销手续费	9,566,431.74	12,067,970.59
通讯费	3,253,160.43	3,587,716.84
其他	57,844,315.54	69,803,657.85
合计	1,321,417,710.77	1,203,177,301.58

48、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,708,087,840.77	1,476,381,206.60
修理费	137,075,083.26	106,222,666.80
折旧费	324,533,472.17	288,939,846.99
无形资产摊销	19,623,948.21	18,167,937.96
办公及差旅费	118,272,147.29	124,436,445.18
业务招待费	233,100,249.75	226,503,992.59
长期待摊费用摊销	5,270,707.51	2,778,335.28
运输费	68,802,661.86	58,928,062.54

项目	2019 年度	2018 年度
聘请中介机构费	202,948,138.02	235,070,703.26
水电费	22,911,493.41	22,751,391.92
财产保险费	22,887,775.92	18,925,846.94
租赁费	83,704,477.32	156,629,462.94
会议通讯费	44,696,958.37	39,376,478.48
购股权摊销	74,428,205.67	18,526,966.19
宣传费	37,802,308.28	41,842,465.39
物业管理费	27,808,138.41	27,654,543.68
停工损失	12,224,364.03	46,198,570.43
其他	148,305,443.27	127,816,937.81
合计	3,292,483,413.52	3,037,151,860.98

49、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	228,573,376.63	176,921,669.42
折旧费	49,761,705.81	55,601,690.76
物料	160,052,498.13	98,197,272.78
试验检验费	17,595.68	11,757,699.39
其他	65,910,323.97	64,075,315.01
合计	504,315,500.22	406,553,647.36

50、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,357,598,562.27	1,120,519,218.15
加：利息收入	-274,808,626.53	-203,629,254.27
汇兑损失	251,035,471.67	928,933,765.33
手续费	55,609,508.29	63,920,440.53
国际贷款业务服务费等		17,437,753.98
其他	742,465.68	762,744.21
合计	1,390,177,381.38	1,927,944,667.93

51、其他收益

项目	与资产/收益相关	2019 年度	2018 年度
直接计入损益的政府补助	与收益相关	187,649,746.03	132,997,512.04
即征即退增值税	与收益相关	25,592,295.13	32,555,214.52
递延收益摊销	与资产相关	34,019,691.79	31,815,309.61
合计		247,261,732.95	197,368,036.17

52、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	556,514,538.21	660,908,635.35
处置长期股权投资产生的投资收益	70,980,181.33	7,589,949.78
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
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	119,627,206.58	-133,325,449.88
其他非流动金融资产的投资收益	139,289,999.22	351,752,418.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,001,368.12	1,886,515.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,258,959.06	6,068,073.38
合计	894,722,141.01	1,085,474,702.32

53、公允价值变动收益

项目	2019 年度	2018 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	794,943,143.23	-732,634,790.80
可转债转产生的公允价值收益		-249,003,752.89
指定为以公允价值变动的金融资产的公允价值变动收益	5,016,439.45	68,697,088.95
指定为以公允价值变动的金融负债的公允价值变动收益		-1,602,590.00
投资性房地产公允价值变动收益	5,769,374.00	9,032,820.00
合计	805,728,956.68	-905,511,224.74

54、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	7,412,039.57	
应收账款坏账损失	-69,003,614.48	-20,967,429.50
其他应收款坏账损失	2,785,779.43	47,553,412.73
合计	-58,805,795.48	26,585,983.23

55、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-19,015,266.05	-32,761,297.10
长期股权投资减值损失		-13,068,966.79
固定资产减值损失		-14,174,400.00
工程物资减值损失		-7,955,700.57
其他	-343,128.77	-560,411.66
合计	-19,358,394.82	-68,520,776.12

56、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得合计	-30,199,121.26	-23,489,590.86
持有待售资产、负债处置损益		-438,396.26
合计	-30,199,121.26	-23,927,987.12

57、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	143,118,050.15	13,898,477.76	143,118,050.15
盘盈利得	3,417,871.13	1,934,235.08	3,417,871.13
无法支付的应付款项	23,069,526.13	40,267,597.25	23,069,526.13
罚款收入	11,856,209.18	34,588,614.45	11,856,209.18
其他	61,905,793.12	25,935,531.50	61,905,793.12
合计	243,367,449.71	116,624,456.04	243,367,449.71

58、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产清理损失合计	2,049,694.85	10,234,517.89	2,049,694.85
其中：固定资产清理损失	2,049,694.85	10,234,517.89	2,049,694.85
对外捐赠	55,349,749.42	99,128,172.56	55,349,749.42
罚款支出	3,822,605.41	9,312,281.97	3,822,605.41
支付经济补偿款	19,894,903.21	12,441,718.93	19,894,903.21
废旧物资处置损失	25,430,671.74		25,430,671.74
其他	23,738,378.48	32,971,067.20	23,738,378.48
合计	130,286,003.11	164,087,758.55	130,286,003.11

59、所得税费用
(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,753,145,162.95	2,054,740,122.72
递延所得税费用	684,860,724.37	205,043,587.11
合计	2,438,005,887.32	2,259,783,709.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	10,335,043,395.50	7,304,043,622.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,583,760,848.87	1,826,010,905.60

项目	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响	-331,863,019.98	-355,396,342.45
调整以前期间所得税的影响	12,043,929.21	119,937,105.68
非应税收入的影响	-415,112,164.25	-110,174,843.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,654,109.32	659,132,262.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,668,932.70	-12,602,315.45
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	193,778,528.11	132,876,937.27
其他	41,412,588.74	
所得税费用	2,438,005,887.32	2,259,783,709.83

60、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,103,554,285.68	保函保证金、借款保证金、票据保证金、法定存款准备金等
无形资产	6,881,710.75	借款抵押
固定资产	1,699,941,184.23	借款抵押、融资租赁抵押
在建工程	163,691,654.11	融资租赁抵押
合计	2,974,068,834.77	

注：除以上所述外，新奥能源向银行质押其部分子公司燃气收费权、管道运输收费权的收入，作为获得银行信贷的担保，截至 2019 年 12 月 31 日质押额度为人民币 27.23 亿元，取得银行贷款额度为人民币 22.45 亿元，正在使用额度为人民币 7.04 亿元。

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
			余额
货币资金			
其中：美元	94,531,659.65	6.9762	659,471,764.05
欧元	94,934.80	7.8155	741,962.93
港币	26,312,265.10	0.8958	23,570,527.08
澳元	8,137,382.18	4.8843	39,745,415.78
加拿大元	2,138.73	5.3421	11,425.31
英镑	21,718.43	9.1501	198,725.81
日元	63,169.00	0.0641	4,049.13
新加坡元	1,196.69	5.1739	6,191.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
			余额
越南盾	19,101,455,950.00	0.0003	5,730,436.79
应收账款			
其中：美元	99,702.36	6.9762	695,543.60
应付账款			
其中：美元	306,785.40	6.9762	2,140,196.31
欧元	51,198.00	7.8155	400,137.97
应付利息			
其中：美元	13,251,294.44	6.9762	92,443,680.27
其他应付款			
其中：美元	10,154.00	6.9762	70,836.33
短期借款			
其中：美元	415,881,000.00	6.9762	2,901,269,032.20
港币	1,540,000,000.00	0.8958	1,379,532,000.00
长期借款			
其中：美元	500,000,000.00	6.9762	3,488,100,000.00
应付债券			
其中：美元	1,460,800,418.12	6.9762	10,190,835,876.89

（2）境外经营实体说明

新能（香港）能源投资有限公司系公司全资子公司，成立于 2013 年 11 月 4 日，实收资本为 778,181,602.05 美元，主要经营范围：股权投资，除此之外无实际经营业务，记账本位币为美元。截至 2019 年 12 月 31 日止，子公司未发生记账本位币的变更。

新能矿业（香港）能源投资有限公司系公司全资子公司，成立于 2014 年 8 月 4 日，截至 2019 年 12 月 31 日止，该公司资本金尚未注入。

公司全资子公司新能（香港）能源投资有限公司 2016 年股东会决定，拟投资 100.00 美元在 The British Virgin Islands 设立全资子公司 Xinneng Capital Management Limited，该公司于 2016 年 7 月 4 日取得由英属维尔京群岛公司注册处发出的编号为 1917516 的公司注册证书，截至 2019 年 12 月 31 日止，该公司资本金尚未注入。

公司全资子公司新能（香港）能源投资有限公司 2018 年股东会决定，拟投资 100.00 美元在 The British Virgin Islands 设立全资子公司 ENN Clean Energy International Investment Limited，该公司于 2018 年 8 月 22 日取得由英属维尔京群岛公司注册处发出的编号为 1989987 的公司注册证书，截至 2019



年 12 月 31 日止，该公司资本金尚未注入。

公司全资子公司新能（香港）能源投资有限公司 2018 年股东会决定，拟投资 100.00 美元在 The British Virgin Islands 设立全资子公司 ENN Natural Gas Investment Inc，该公司于 2018 年 12 月 4 日取得由英属维尔京群岛公司注册处发出的编号为 2000285 的公司注册证书，截至 2019 年 12 月 31 日止，该公司资本金尚未注入。

公司全资子公司新能（香港）能源投资有限公司 2019 年董事会决定，拟投资 100.00 万新币在新加坡设立全资子公司 ENN LNG（Singapore）Pte Ltd，该公司于 2019 年 9 月 11 日取得由新加坡公司注册处（Accounting and Corporate Regulatory Authority）发出的编号为 201930337H 的公司注册证书，截至 2019 年 12 月 31 日止，该公司资本金尚未注入。

公司子公司新奥能源控股有限公司注册地点开曼群岛，成立日期：2000 年 7 月 20 日，法定股本：300,000,000 港元，已发行股数：1,125,477,108 股。记账本位币为人民币。

七、 合并范围的变更

2018 年度纳入本公司及子公司合并财务报表范围的子公司包括新能矿业有限公司、新能能源有限公司、新地能源工程技术有限公司、新奥能源控股有限公司等 707 家直接和间接控股子公司，2019 年度纳入本公司及子公司合并范围的间接控股子公司新增 93 家、注销 13 家、出售 9 家，截至 2019 年 12 月 31 日纳入本公司及子公司合并范围的子公司共计 778 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	池州新奥能源发展有限公司	2019 年 1 月 2 日	4,320 万元	90	收购	2019 年 1 月 2 日	实质控制权转移时点	31,134,498.79	-7,265,625.06
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		-484,941.37
3	日照新奥能源储配有限公司	2019 年 1 月 10 日	2,600 万元	100	收购	2019 年 1 月 10 日	实质控制权转移时点		-571,032.45
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		-133,830.70
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	5,910,509.43	1,812,681.30
6	古田县中气新能源有限公司	2019 年 1 月 22 日	1,487.69 万元	100	收购	2019 年 1 月 22 日	实质控制权转移时点	43,738,455.02	1,828,216.04
7	大庆高新博源热电有限公司	2019 年 4 月 15 日	2,217.55 万元	18.15	收购	2019 年 4 月 15 日	实质控制权转		-1,101,862.10

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
						日	移时点		
8	福建省闽昇燃气有限公司	2019 年 2 月 12 日	4,000 万元	80	收购	2019 年 2 月 12 日	实质控制权转移时点	35,182,154.71	1,077,694.17
9	沧州市南大港管理区盛德燃气有限公司	2019 年 3 月 18 日	3,759.53 万元	65	收购	2019 年 3 月 18 日	实质控制权转移时点	95,443,077.08	13,929,898.94
10	莱芜金鸿管道天然气有限公司	2019 年 3 月 29 日	6,566.34 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	104,378,277.50	18,826,029.50
11	宁阳金鸿天然气有限公司	2019 年 3 月 29 日	3,218.27 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	47,810,011.53	5,196,011.79
12	寿光新奥天然气利用有限公司	2019 年 3 月 29 日	5,748.28 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	170,663,010.25	18,892,191.76
13	绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司	2019 年 3 月 29 日	10,230.45 万元	100	收购	2019 年 3 月 29 日	实质控制权转移时点	34,031,845.89	4,582,744.97
14	孟村回族自治县盛德燃气有限公司	2019 年 4 月 2 日	7,122.05 万元	65	收购	2019 年 4 月 2 日	实质控制权转移时点	50,315,219.82	1,620,009.71
15	临沂华油众德燃气有限公司	2019 年 4 月 18 日	6,650 万元	70	收购	2019 年 4 月 18 日	实质控制权转移时点	143,873,921.60	2,353,461.21
16	龙游中机新奥智慧能源有限公司	2019 年 5 月 8 日	3,091 万元	55	收购	2019 年 5 月 8 日	实质控制权转移时点	40,611,922.84	1,484,643.24
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	77,659,319.30	7,345,931.47
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	28,692,010.38	13,946,455.25
19	蚌埠众德燃气有限公司	2019 年 10 月 21 日	2,899.33 万元	100	收购	2019 年 10 月 21 日	实质控制权转移时点	4,911,921.50	148,438.73
20	临城国源燃气有限公司	2019 年 10 月 28 日	4,713.37 万元	80	收购	2019 年 10 月 28 日	实质控制权转移时点	7,114,206.63	489,605.98
21	文安县昱通燃气有限公司	2019 年 9 月 3 日	2,349.97 万元	100	收购	2019 年 9 月 3 日	实质控制权转移时点	13,074,278.35	764,347.54
22	宣燃天然气股份有限公司	2019 年 9 月 19 日	98,842.5 万元	97.67	收购	2019 年 9 月 19 日	实质控制权转移时点	242,830,531.55	9,345,441.33
23	隆昌中欧油气能源有限公司	2019 年 8 月 21 日	6,900 万元	60	收购	2019 年 8 月 21 日	实质控制权转移时点	48,534,689.53	6,050,129.09
24	内蒙古德昱生物质能热电有限公司	2019 年 11 月 8 日	3,123 万元	51	收购	2019 年 11 月 8 日	实质控制权转移时点		-1,051,671.72
25	台玻安徽能源有限公司	2019 年 11 月 28 日	1,384 万元	80	收购	2019 年 11 月 28 日	实质控制权转移时点	11,603,507.55	600,801.29
26	唐山市兰天燃气有限公司	2019 年 12 月 4 日	4,501.02 万元	100	收购	2019 年 12 月 4 日	实质控制权转移时点	2,415,729.55	-48,840.13
27	安庆市滨江能源有限公司	2019 年 11 月 15 日	1,809.65 万元	82.55	收购	2019 年 11 月 15 日	实质控制权转移时点	633,650.84	-1,314,555.66
28	山东新燃供气有限公司	2019 年 12 月 26 日	9,729.46 万元	70	收购	2019 年 12 月 26 日	实质控制权转移时点		

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	2,920.56 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	2,475 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	9,600 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	17,250 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	19,800 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	10,800 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		
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	7,175 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	1,680 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	3,732.16 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	2,250 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	1,000 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	3,337.44 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		

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
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		

(2) 合并成本
2019 年度

项目	绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司	孟村回族自治县盛德燃气有限公司	宣燃天然气股份有限公司	其他
合并成本	102,304,500.00	71,220,500.00	988,425,000.00	835,526,142.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,304,500.00	71,220,500.00	888,181,222.04	819,315,055.52
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			100,243,777.96	16,211,086.88

2018 年度

项目	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	5,357,106.04	20,180,662.89



(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

2019 年度

项目	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	162,923,852.88	162,923,852.88	98,210,523.26	98,210,523.26
应收账款	1,357,233.73	1,357,233.73	2,155,998.07	2,155,998.07	6,828,329.77	6,828,329.77	94,733,010.29	94,733,010.29
其他流动资产	15,786,052.34	15,786,052.34	37,680,270.00	32,034,989.24	51,783,382.63	51,783,382.63	471,891,171.96	466,245,891.20
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	366,979,566.51	305,199,501.81	719,236,590.10	716,876,020.91
无形资产	30,775,984.14	7,611,831.22	29,035,631.09		700,987,433.49	23,287,433.49	651,470,477.48	66,350,426.66
其他非流动资产	25,671.98	25,671.98	4,211,749.63	4,211,749.63	35,958,585.08	187,061,747.76	45,919,006.40	35,848,968.46
负债								
银行借款	17,000,000.00	17,000,000.00			25,000,000.00	25,000,000.00	170,946,357.35	170,946,357.35
应付账款	9,070,669.52	9,070,669.52	15,573,575.31	15,573,575.31	48,344,298.24	48,344,298.24	213,449,149.23	215,229,776.40
应付职工薪酬	1,093,888.28	1,093,888.28			2,578,558.39	2,578,558.39	366,557.36	440,253.23
应交税费	5,498,551.24	5,498,551.24			-1,631,859.28	-1,631,859.28	3,535,960.41	3,549,169.64
其他流动负债	13,451,204.85	13,451,204.85	12,913,769.56	12,913,769.56	148,925,575.40	148,925,575.40	385,779,393.83	387,646,746.38
其他非流动负债	5,791,038.23		7,258,907.77		192,875,045.48	8,005,029.30	136,805,140.02	0.00
少数股东权益			20,243,612.72	10,645,911.29	21,188,310.10	11,786,599.66	254,912,412.34	164,710,407.50
取得的净资产	102,304,500.00	84,931,385.31	37,595,280.76	19,770,978.11	888,181,222.03	494,076,046.63	915,665,808.95	535,742,130.28



新奥生态控股股份有限公司 2019 年、2018 年度备考合并财务报表附注

2018 年度

科目	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	购买日公允价值	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	11,267,225.67	11,267,225.67	1,690,484.26	1,690,484.26	34,805,267.88	34,805,267.88	102,582,585.18	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							63,033,853.41	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					99,527,678.63	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

(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
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

2019 年度未发生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

合并成本

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	

合并日被合并方资产、负债的账面价值



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	
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、反向购买

本期公司不存在反向购买情形。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置 价款 (万元)	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
农药公司、 动物药业、 新威远	75,855.78	100	出让 股权	2019 年 05	生产经营和财 务管理权的实 质转移	8,582.48 万元						
惠州新鑫 新能源有限 公司	4,550.00	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						
三河市新奥 天龙车用燃 气有限公司	339.32	80	出售	2019 年 11 月 22 日	控制权 变更	-2,120,271.19						
唐山新鑫耀 坤清洁能源 有限公司	1,705.00	55	出售	2019 年 9 月 30 日	控制权 变更	2,577,401.20						

说明：根据公司 2019 年 3 月 12 日第八届董事会第四十次会议决议审议通过的《关于就农兽药资
产出售事项与利民股份等相关主体签署股权转让协议的议案》，公司将全资子公司河北威远生物化工有
限公司的 100%股权、河北威远动物药业有限公司的 100%股权、内蒙古新威远生物化工有限公司的
100%股权，以人民币 75,855.78 万元的价格转让给利民化工股份有限公司 60%股权、新疆欣荣仁和股
权投资有限合伙企业 25%股权、嘉兴金榆新威股权投资合伙企业（有限合伙）15%股权。

2019 年 3 月 12 日，公司与利民化工股份有限公司、新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业、嘉兴
金榆新威股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》。

2019 年 5 月 30 日，河北威远生物化工有限公司、河北威远动物药业有限公司、内蒙古新威远生物
化工有限公司三家公司分别审议通过新的公司章程，完成董事及监事的变更。

2019 年 6 月，完成上述股权转让的工商变更登记手续，股权转让款已全部到账，本次股权转让完
成后，公司不再持有河北威远生物化工有限公司、河北威远动物药业有限公司、内蒙古新威远生物化工
有限公司三家公司股权。

公司本期合并财务报表中仅合并了河北威远生物化工有限公司、河北威远动物药业有限公司、内蒙
古新威远生物化工有限公司三家公司 2019 年 1-5 月的利润表和现金流量表。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

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	
新能矿业有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市	煤炭生产、销售；机械、机电设备及零配件销售	100		同一控制下企业合并
新新能源有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市	甲醇、硫磺、液氨、液氧、液氮、氨水、水蒸气、炉渣、炉灰、中油、重油、粗苾油、硫酸铵、工业氯化钠、工业硫酸钠、脱盐水的生产与销售生产销售		75	同一控制下企业合并
内蒙古鑫能矿业有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市	煤矿机械设备及配件销售		100	投资设立
新能（张家港）能源有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	二甲醚的生产和销售，甲醇的批发零售、煤炭的批发、进出口及佣金代理		75	同一控制下企业合并
新奥新能（北京）科技有限公司	北京市	北京市	能源、催化材料应用化学等的技术开发、转让、服务、咨询；委托加工催化剂、助剂、添加剂、填料；销售自产产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。		80	同一控制下企业合并
山西沁水新奥清洁能源有限公司	山西省晋城市沁水县	山西省晋城市沁水县	液化天然气生产，煤层气输配与销售、技术咨询服务		100	同一控制下企业合并
新地能源工程技术有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	能源工程技术的研发、开发与转化；对外承包工程；工程咨询；市政公用行业设计；市政公用工程总承包；化工石油工程总承包等以上自产产品的销售及技术服务。		100	同一控制下企业合并
新能（天津）能源有限公司	天津市	天津市	能源开发、利用，煤炭、焦炭、化工产品、矿产品、机械设备销售，技术推广服务，货物及技术进出口、工业生产用氨等无储存经营，互联网信息服务，企业管理咨询，会议及展览展示服务，增值电信业务		100	投资设立
新能（香港）能源投资有限公司	香港	香港	除持有联信创投股权外，暂无实际经营业务	100		投资设立
United Faith Ventures Limited	The British Virgin Islands	The British Virgin Islands	除持有 Santos 股份外，暂无实际经营业务		100	非同一控制下企业合并
新能矿业（香港）能源有限公司	香港	香港	暂无实际经营业务		100	投资设立
新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	廊坊市	廊坊市	能源化工技术开发与推广，能源化工企业生产装置试车、开车技术推广与服务；机械设备维修；建筑工程施工等；物业服务；型材加工；劳务派遣；货物及技术进出口；企业管理咨询；安全咨询服务；工程咨询服		100	投资设立

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	
			务;运行维护服务。			
新奥(天津)能源投资有限公司	天津市	天津市	能源投资;资产管理(金融资产除外);清洁能源管理服务;天然气和清洁能源技术研发、技术咨询、技术服务;化工产品(危险化学品除外)的销售;煤炭经营	100		投资设立
新地(舟山)天然气管道维修有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	天然气长输管线的维修、抢修及维护		100	投资设立
Xinneng Capital Management Limited	The British Virgin Islands	The British Virgin Islands	暂无实际经营业务		100	投资设立
ENN Natural Gas Investment Inc	The British Virgin Islands	The British Virgin Islands	暂无实际经营业务		100	投资设立
ENN Clean Energy International Investment Limited	The British Virgin Islands	The British Virgin Islands	暂无实际经营业务		100	投资设立
ENN LNG (SINGAPORE) PTE.LTD	SINGAPORE	SINGAPORE	液化天然气的营销与销售		100	投资设立
新奥能源控股有限公司	中国香港	英属开曼群岛	投资控股	32.80		收购
新奥(中国)燃气投资有限公司	河北	河北·廊坊	投资控股		100	投资设立
新奥燃气投资集团有限公司(ENN Gas Investment Group Limited)	中国香港	英属处女群岛	投资控股		100	投资设立
北京新奥华鼎贸易有限公司	北京	北京	零售燃气管道、相关物料及设备		100	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	收购
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	投资设立
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	投资设立
新奥财务有限责任公司	河北	河北·廊坊	提供财务服务		100	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
滁州新奥燃气有限公司	安徽	安徽·滁州	管道燃气销售		90	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	收购
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	收购

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	
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	收购
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	收购
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	收购
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
宣燃天然气股份有限公司	安徽	安徽·宣城	燃气管道基础设施及管道燃气销售		97.67	收购

(2). 重要的非全资子公司

2019 年度

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新能能源有限公司	10.00%	-10,031,468.56		287,153,271.67
新奥能源控股有限公司	67.20%	443,742,518.95	790,066,596.41	841,319,649.22
长沙新奥燃气有限公司	81.96%	285,446,497.95		892,538,528.53
长沙新奥燃气发展有限公司	81.96%	53,961,976.65	90,638,944.62	576,031,610.86
石家庄新奥燃气有限公司	80.32%	165,362,364.80	101,885,528.84	582,152,943.17
泉州市燃气有限公司	80.32%	224,110,698.61	180,720,000.00	602,814,466.90
洛阳新奥华油燃气有限公司	77.04%	98,619,275.26		916,620,393.73
东莞新奥燃气有限公司	81.96%	128,375,564.25	229,488,000.00	1,392,361,087.96

2018 年度

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新能能源有限公司	10.00%	32,291,057.09		297,184,740.23
新奥能源控股有限公司	67.20%	800,298,385.76	638,794,990.56	1,203,834,030.16
长沙新奥燃气有限公司	81.96%	254,397,384.56	82,804,626.38	607,092,030.58
长沙新奥燃气发展有限公司	81.96%	106,741,955.63	26,147,261.04	612,708,578.81
石家庄新奥燃气有限公司	80.32%	157,161,987.36	96,384,000.00	518,676,107.21
泉州市燃气有限公司	80.32%	191,594,012.18	160,640,000.00	559,423,768.29
洛阳新奥华油燃气有限公司	77.04%	97,108,420.01	36,979,200.00	818,001,118.45
东莞新奥燃气有限公司	81.96%	169,502,050.25	213,096,000.00	1,493,473,523.71

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新能能源有限公司	1,230,611,329.18	6,818,423,673.01	8,049,035,002.19	2,406,204,145.54	2,771,298,139.97	5,177,502,285.51
新奥能源控股有限公司	3,585,687,782.46	12,768,936,949.91	16,354,624,732.37	6,261,962,460.52	8,840,698,508.13	15,102,660,968.65
长沙新奥燃气有限公司	222,861,093.50	2,864,934,869.3	3,087,795,962.79	1,621,525,493.46	377,277,633.16	1,998,803,126.61
长沙新奥燃气发展有限公司	1,800,916,506.60	207,927,161.1	2,008,843,667.70	1,306,023,254.26		1,306,023,254.26
石家庄新奥燃气有限公司	654,807,918.11	1,930,308,411.00	2,585,116,329.11	1,705,573,857.43	154,750,460.76	1,860,324,318.19
泉州市燃气有限公司	611,474,978.16	1,201,248,879.56	1,812,723,857.72	1,062,207,838.18		1,062,207,838.18
洛阳新奥华油燃气有限公司	798,099,784.76	2,187,359,647.70	2,985,459,432.46	1,079,150,673.84	716,510,739.77	1,795,661,413.61
东莞新奥燃气有限公司	798,111,731.12	3,206,525,580.44	4,004,637,311.56	2,406,291,076.51	80,768,129.05	2,487,059,205.56

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
新能能源有限公司	1,936,253,496.54	6,648,573,503.14	8,584,826,999.68	2,308,755,297.38	3,304,224,300.02	5,612,979,597.40
新奥能源控股有限公司	4,498,747,087.27	12,167,156,056.12	16,665,903,143.39	6,782,820,773.65	8,091,662,682.00	14,874,483,455.65
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

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
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	2019 年度	
	营业收入	净利润
新能能源有限公司	2,871,006,211.90	-100,314,685.60
新奥能源控股有限公司	4,716,847.90	660,331,129.39
长沙新奥燃气有限公司	724,282,249.66	348,275,375.74
长沙新奥燃气发展有限公司	3,026,150,555.98	65,839,405.39
石家庄新奥燃气有限公司	2,123,581,619.16	205,879,438.24
泉州市燃气有限公司	4,575,552,381.01	279,022,284.11
洛阳新奥华油燃气有限公司	2,301,974,620.60	128,010,481.91
东莞新奥燃气有限公司	4,181,981,045.08	156,631,972.00

子公司名称	2018 年度	
	营业收入	净利润
新能能源有限公司	2,267,160,718.40	322,910,570.89
新奥能源控股有限公司	2,348,576.00	1,190,920,216.90
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

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

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%。

天津新奥燃气发展有限公司（以下简称“天津燃气”）及唐山泊顺燃气有限公司（以下简称“唐山泊顺”）同时对唐山丰南新奥燃气有限公司（以下简称“丰南新奥”）增资，其中天津燃气增资 3,000 万元，唐山泊顺增资 1,000 万元，增资后天津燃气合计出资 4,000 万元，持股 80%，唐山泊顺合计出资 1,000 万元，持股 20%，合并范围内合计持股 80%。

新奥燃气发展有限公司与浙江双可达纺织有限公司签订《增资扩股协议》，规定杭州萧山新奥清洁能源有限公司（以下简称“杭州清洁”）增加注册资本 640.98 万元，均由浙江双可达纺织有限公司以土地使用权的方式出资，增资后，新奥燃气发展有限公司对杭州清洁出资 5,000 万元，持股 88.64%，浙江双可达纺织有限公司对杭州清洁出资 640.98 万元，持股 11.36%，合并范围内合计持股 88.64%

新奥燃气发展有限公司与舟山市骏瑞工业气体有限公司签订《股权转让协议》，规定舟山市骏瑞工业气体有限公司将其持有舟山新奥燃气发展有限公司 10%的股权以 50 万的金额转让给新奥燃气发展有限公司，转让完成后，新奥燃气发展有限公司持有舟山新奥燃气发展有限公司 100%的股权，合并范围内合计持股 100%。

(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

项目	新奥财务有限责任公司	舟山新奥燃气发展有限公司
购买成本	100,027,857.81	500,000.00
--现金	100,027,857.81	500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	109,679,571.49	572,459.75
差额	-9,651,713.68	-72,459.75
其中：调整资本公积	9,651,713.68	72,459.75
调整盈余公积		
调整未分配利润		

项目	唐山丰南新奥燃气有限公司	杭州萧山新奥清洁能源有限公司
处置对价	10,000,000.00	6,409,800.00
--现金	10,000,000.00	6,409,800.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,868,578.35	6,705,448.28
差额	131,421.65	-295,648.28
其中：调整资本公积	131,421.65	-295,648.28
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业信息

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新能凤凰(滕州)能源有限公司	山东省滕州市	滕州市木石镇	生产制造		40.00	权益法
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		49.00	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

项目	年末余额/本年发生额
合营企业：	
流动资产	2,671,101,452.91
其中：现金和现金等价物	691,109,701.28
非流动资产	3,215,794,330.78
资产合计	5,886,895,783.69
流动负债	2,805,885,829.73
非流动负债	756,216,947.28
负债合计	3,562,102,777.01
少数股东权益	28,920,587.44
归属于母公司股东权益	2,295,872,419.24
按持股比例计算的净资产份额	1,083,872,065.01
调整事项	
投资成本调整	51,354,933.96
对合营企业权益投资的账面价值	1,135,226,998.97
营业收入	5,717,253,137.58
财务费用	37,592,118.07
所得税费用	114,586,218.39
净利润	344,384,778.78
其他综合收益	
综合收益总额	344,384,778.78
本期收到的来自合营企业的股利	72,936,302.00

(4). 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
联营企业：	
流动资产	5,553,309,315.62
非流动资产	7,507,479,974.39
资产合计	13,060,789,290.02
流动负债	5,016,344,625.13
非流动负债	768,224,170.63
负债合计	5,784,568,795.76

项目	年末余额/本年发生额
少数股东权益	216,703,022.39
归属于母公司股东权益	7,059,517,471.87
按持股比例计算的净资产份额	2,512,829,714.35
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	2,508,029,403.06
营业收入	8,476,704,041.41
净利润	700,413,040.11
其他综合收益	
综合收益总额	700,413,040.11
本期收到的来自联营企业的股利	156,450,639.91

(5). 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额
合营和联营企业:	
投资账面价值合计	2,104,305,559.06
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	104,884,671.16
--其他综合收益	
--综合收益总额	104,884,671.16

(6). 合营企业和联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

九、与金融工具相关的风险

公司经营活动面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险和汇率风险）、信用风险和流动风险。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和汇率风险。

(1) 利率风险

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。受国民经济总体运行状况，国家的经济政策、货币政策等多种因素的影响，市场利率水平的波动存在一定不确定性。浮动利率的金

融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时市场环境决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要来自以美元计价的应付债券、长期借款及银行存款、以澳币和港币计价的银行存款，上述金融工具的外汇风险敞口将受到美元、澳币和港币汇率的变动影响。

公司将根据汇率变动走势，择机决定是否采用套期保值等措施降低汇率风险，公司及时关注汇率波动的风险，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2、信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司的流动资金存放在信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的银行，故流动资金的信用风险较低。公司秉承诚信经营的原则，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺。按照公司的政策，对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。同时，公司通过完善的应收账款风险管理和内控体系对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临坏账风险。

3、流动风险

公司采用审慎的流动性风险管理政策，即通过维持充足的现金及现金等价物和充足的信贷额度获得资金。由于相关业务的性质，公司维持合理的现金及现金等价物水平，并通过保持可使用的信贷额度作为流动资金的额外补充。公司的现金需求主要用于采购材料、机器及设备，以及偿还有关债务。公司通过经营活动和银行借款所产生的资金用于营运资金所需。管理层在预计现金流量的基础上监控公司流动性储备的滚动预测（该储备包括未提取的信贷额度、现金及现金等价物）。

十、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

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(%)
新奥控股投资有限公司	廊坊	对国家法律、行政法规允许范围内行业的投资	800,000 万元	33.04	33.04

本企业最终控制方是：王玉锁

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
新能凤凰（滕州）能源有限公司	联营企业
台州市城市天然气有限公司	联营企业
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	联营企业
鄂尔多斯市新能物流有限公司	联营企业
临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营企业
湛江中油新奥天然气有限公司	联营企业
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	联营企业
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	联营企业
泰州银杏树燃气有限公司	联营企业
河南新奥恒基交通新能源有限公司	联营企业
浙江新甬舟物流有限公司	联营企业
滕州新能物流有限公司	联营企业
山东鲁新天然气有限公司	联营企业
舟山市蓝焰燃气有限公司	联营企业
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	联营企业
湛江中油新奥天然气有限公司	联营企业
汕头市华润新奥燃气有限公司	联营企业
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	联营企业
淮安中油天淮燃气有限公司	联营企业
中石化新奥（天津）能源有限公司	联营企业
廊坊新奥龙河环保科技有限公司	联营企业
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	联营企业
常州美路新奥能源有限公司	联营企业
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	联营企业
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖州新奥燃气有限公司	联营企业
长沙市鑫能车用燃气有限公司	联营企业
湖州新奥万丰燃气有限公司	联营企业
广西溢隆元售电有限公司	联营企业
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	联营企业
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
上海卓效能源科技有限公司	联营企业
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	联营企业
石家庄空港天然气有限公司	联营企业
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
藁城中燃翔科燃气有限公司	联营企业
湖州新奥燃气发展有限公司	联营企业
洋浦华智清洁能源有限公司	联营企业
滕州市华智清洁能源有限公司	联营企业
汕头市润新燃气有限公司	联营企业
莒南大店中孚天然气开发利用有限公司	联营企业
临沂中孚天然气投资有限公司	联营企业
湛江新怡房地产开发有限公司	联营企业
宁波新奥燃气发展有限公司	联营企业
常熟华智清洁能源有限公司	联营企业
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	联营企业
海宁市新欣天然气有限公司	合营企业
聊城实华天然气有限公司	合营企业
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	合营企业
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	合营企业
金华市高亚天然气有限公司	合营企业
河南京宝新奥新能源有限公司	合营企业
盐城新奥压缩天然气有限公司	合营企业
安徽省皖能新奥天然气有限公司	合营企业
上海九环汽车天然气发展有限公司	合营企业
保定新奥燃气有限公司	合营企业
云南云投新奥燃气有限公司	合营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台新奥实业有限公司	合营企业
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	合营企业
烟台新奥燃气发展有限公司	合营企业
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	合营企业
宁波新奥车用能源有限公司	合营企业
昆明新奥燃气有限公司	合营企业
郴州新奥清洁能源有限公司	合营企业
东莞市豪丰新奥能源有限公司	合营企业
文山云投新奥燃气有限公司	合营企业
广西西江新奥清洁能源有限公司	合营企业
金华中石化新奥车用天然气有限公司	合营企业
徐州国投新奥能源有限公司	合营企业
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	合营企业
开封新奥银海车用燃气有限公司	合营企业
唐山新奥一运清洁能源有限公司	合营企业
东莞中电新奥热力有限公司	合营企业
湖州中石化新奥天然气有限公司	合营企业
鹿泉富新燃气有限公司	合营企业
烟台市诚信燃气工程有限公司	合营企业
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	合营企业
河北中石油昆仑天然气有限公司	合营企业
洛阳弘鑫燃气有限公司	合营企业
云南云投新奥售电有限公司	合营企业
烟台新奥清洁能源有限公司	合营企业
曲靖云投新奥能源开发有限公司	合营企业
河北中石油昆仑天然气利用有限公司	合营企业
上海九环市北汽车天然气销售有限公司	合营企业
宣威市顺丰城市天然气发展有限公司	合营企业
东莞新德燃气工程项目管理有限公司	合营企业
上海新奥九环车用能源股份有限公司	合营企业
上海九环交通大众油气供应有限公司	合营企业
娄底新奥佳亨燃气有限公司	合营企业
上海九环源深液化气汽车加气有限公司	合营企业



合营或联营企业名称	与本企业关系
涿州保燃新奥燃气有限公司	合营企业
新奥新能源（苏州）有限公司	合营企业
上海九环大众汽车天然气有限公司	合营企业
河北中石油昆仑天然气有限公司	合营企业
新能凤凰（滕州）能源有限公司	联营企业
台州市城市天然气有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新奥集团股份有限公司	其他关联方
新奥（舟山）天然气销售有限公司	其他关联方
新智云数据服务有限公司	其他关联方
北京永新环保有限公司	其他关联方
廊坊新奥房地产开发有限公司	其他关联方
新绎七修酒店管理有限公司	其他关联方
博康智能信息技术有限公司	其他关联方
新智我来网络科技有限公司	其他关联方
新奥公益慈善基金会	其他关联方
廊坊艾力枫社物业服务有限公司	其他关联方
一城一家网络科技有限公司	其他关联方
恩纽诚服公共服务技术有限公司	其他关联方
廊坊汇佳物业服务有限公司	其他关联方
恩纽诚服（蚌埠）公共服务技术有限公司	其他关联方
北京新绎爱特艺术发展有限公司	其他关联方
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	其他关联方
青岛恩纽诚服网络科技有限公司	其他关联方
新奥数字科技有限公司	其他关联方
新智超脑科技有限公司	其他关联方
新智认知数据服务有限公司	其他关联方
新奥（舟山）液化天然气有限公司	其他关联方
新奥阳光易采科技有限公司	其他关联方
恩纽诚服（开封）科技有限公司	其他关联方
北海新聚安全技术服务有限公司	其他关联方
新奥（舟山）天然气管道有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新奥保险经纪有限公司	其他关联方
南京新奥环保技术有限公司	其他关联方
石家庄新奥中泓燃气有限公司	其他关联方
湘阴长燃中阳燃气有限责任公司	其他关联方
石家庄新奥环保科技有限公司	其他关联方
霸州市新胜供水有限公司	其他关联方
新奥科技发展有限公司	其他关联方
海南中海管道新奥燃气有限公司	其他关联方
新奥数能科技有限公司	其他关联方
新奥动力科技（廊坊）有限公司	其他关联方
新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司	其他关联方
新绎健康科技有限公司	其他关联方
新奥能源动力科技（上海）有限公司	其他关联方
廊坊新奥光伏集成有限公司	其他关联方
新智数通（北京）技术服务有限公司	其他关联方
河北威远集团有限公司	其他关联方
河北省金融租赁有限公司	其他关联方
廊坊通程汽车服务有限公司	其他关联方
新奥博为技术有限公司	其他关联方
ENN Group International Investment Limited	其他关联方
新奥智慧（龙游）分布式能源有限公司	其他关联方
新奥文化产业发展有限公司	其他关联方
必拓电子商务有限公司	其他关联方
新奥集团艾力枫社酒店有限公司	其他关联方
梧州中石油昆仑燃气有限公司	其他关联方
开新城市开发建设有限公司	其他关联方
天津新奥必拓机械设备有限公司	其他关联方
新奥光伏能源有限公司	其他关联方
新智我来网络科技有限公司	其他关联方
天津华美智能科技发展有限公司	其他关联方
廊坊艾力枫社物业管理有限公司	其他关联方
长沙市燃气总公司	其他关联方
廊坊市天然气有限公司新奥加油加气站	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	其他关联方
新奥高科工业有限公司	其他关联方
上海新奥能源有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
河北中石油昆仑天然气有限公司	采购燃气	1,113,119,232.30	1,142,940,652.87
海宁市新欣天然气有限公司	采购燃气	620,715,974.91	495,766,556.94
新奥集团股份有限公司	采购现货 LNG	1,083,370,787.95	421,199,389.09
聊城实华天然气有限公司	采购燃气	368,852,055.46	276,651,976.06
新奥（舟山）天然气销售有限公司	采购现货 LNG	230,527,515.17	247,400,235.00
新智云数据服务有限公司	接受总资讯科技服务	95,629,046.30	239,095,735.43
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	采购燃气	89,369,665.30	187,828,308.72
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	采购燃气	168,754,223.33	128,155,622.81
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	采购现货 LNG		26,017,341.87
新能凤凰（滕州）能源有限公司	采购甲醇	187,246,424.48	114,681,393.03
金华市高亚天然气有限公司	采购燃气	90,129,508.38	106,524,950.77
北京永新环保有限公司	接受工程施工服务	2,602,472.31	68,312,975.95
台州市城市天然气有限公司	采购燃气	72,165,969.06	57,441,425.09
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	采购燃气	71,992,746.99	55,991,785.06
廊坊新奥房地产开发有限公司	采购公寓楼		40,381,093.00
河南京宝新奥新能源有限公司	采购燃气	130,454,380.40	32,119,147.11
鄂尔多斯市新能物流有限公司	接受运输服务	6,674,174.95	28,223,246.67
新绎七修酒店管理有限公司	接受行政服务	20,561,231.68	26,978,637.00
博康智能信息技术有限公司	接受总资讯科技服务	2,599,528.30	24,454,289.90
新智我来网络科技有限公司	接受总资讯科技服务	50,688,679.26	22,660,377.38
盐城新奥压缩天然气有限公司	采购燃气	23,639,548.47	21,728,488.64
临沂中孚天然气开发利用有限公司	采购燃气	1,515,555.05	19,073,398.10
新奥公益慈善基金会	其他	10,155,000.00	17,750,000.00
廊坊艾力枫社物业服务有限公司	接受物业管理服务	20,173,812.45	17,315,352.04
一城一家网络科技有限公司	接受总资讯科技服务	11,897,902.72	15,000,000.00

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
一城一家网络科技有限公司	接受外包服务	269,393.47	8,504,346.26
湛江中油新奥天然气有限公司	采购燃气	17,174,237.28	14,467,604.76
安徽省皖能新奥天然气有限公司	采购燃气	54,760,464.50	12,886,561.44
恩纽诚服公共服务技术有限公司	采购设备	5,397,675.31	11,919,474.65
恩纽诚服公共服务技术有限公司	接受外包服务	30,305,543.14	10,112,398.54
廊坊汇佳物业服务有限公司	接受行政服务	13,263,718.70	10,641,871.20
恩纽诚服（蚌埠）公共服务技术有限公司	接受外包服务	9,520,701.62	9,603,773.31
北京新绎爱特艺术发展有限公司	接受行政服务	6,072,434.95	9,195,236.04
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	采购燃气	12,308,498.84	8,943,664.81
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	接受外包服务	9,017,232.08	8,673,570.15
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	接受行政服务	4,594,866.03	8,545,712.79
泰州银杏树燃气有限公司	接受运输服务	7,322,768.99	7,250,859.95
青岛恩纽诚服网络科技有限公司	接受外包服务	6,380,074.35	7,013,221.50
河南新奥恒基交通新能源有限公司	采购燃气	1,010,007.77	6,408,650.21
新奥数字科技有限公司	接受能源效能技术服务		6,000,000.00
浙江新甬舟物流有限公司	接受运输服务	17,009,242.41	1,335,379.55
滕州新能物流有限公司	接受运输服务	16,336,446.29	1,010,684.04
新智超脑科技有限公司	接受总资讯科技服务	36,401,436.67	
上海九环汽车天然气发展有限公司	采购燃气	28,957,949.39	
新智认知数据服务有限公司	采购设备	2,646,633.82	
新奥（舟山）液化天然气有限公司	接受接收站服务	130,837,160.18	
山东鲁新天然气有限公司	采购燃气	76,932,167.97	
舟山市蓝焰燃气有限公司	采购燃气	44,330,522.02	
新奥阳光易采科技有限公司	材料采购、服务费	13,100,011.91	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	采购燃气	9,756,813.83	
恩纽诚服（开封）科技有限公司	接受工程施工服务	5,294,220.20	
保定新奥燃气有限公司	采购燃气	2,229,884.63	
北海新聚安全技术服务有限公司	采购设备、检测费	1,720,693.94	
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	采购设备	1,174,269.81	
其他-未列示明细项目的公司交易额		63,690,172.70	54,615,852.01
合计		5,100,650,678.02	4,030,821,239.74

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
新奥（舟山）液化天然气有限公司	工程施工收入和设计费收入	43,324,433.91	541,982,967.22
新奥（舟山）液化天然气有限公司	销售材料	4,902,720.12	192,374,759.68
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	销售材料	133,367,532.19	187,021,140.14
湛江中油新奥天然气有限公司	销售燃气	46,586,365.65	94,968,928.00
新奥（舟山）天然气管道有限公司	销售材料	152,898,643.35	87,145,802.26
保定新奥燃气有限公司	销售燃气	60,298,564.73	85,897,138.83
新能凤凰（滕州）能源有限公司	煤炭	337,031,255.67	84,970,713.38
汕头市华润新奥燃气有限公司	销售燃气	102,789,466.48	83,751,322.20
云南云投新奥燃气有限公司	销售燃气	53,809,720.60	73,248,202.34
新奥（舟山）天然气管道有限公司	工程施工收入和设计费收入	715,907,515.73	72,468,509.24
烟台新奥实业有限公司	销售燃气	39,418,334.05	68,204,981.15
东莞市新奥交通清洁能源有限公司	销售燃气	34,116,555.46	59,984,111.72
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	销售燃气	76,378,476.10	57,541,460.78
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售燃气	75,385,657.55	56,140,273.89
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	提供燃气接驳服务	3,955,038.12	
烟台新奥燃气发展有限公司	销售燃气	85,539,345.03	55,954,597.88
淮安中油天淮燃气有限公司	销售燃气	73,517,032.21	49,286,953.49
中石化新奥（天津）能源有限公司	销售燃气	39,021,832.16	44,882,780.91
新奥保险经纪有限公司	提供技术服务	51,530,144.36	41,669,369.00
廊坊新奥龙河环保科技有限公司	工程施工和设计费收入		39,829,980.04
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	销售燃气	112,514,761.22	39,491,983.98
保定新奥燃气有限公司	施工	172,937,862.86	39,415,208.78
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	销售燃气	40,793,308.97	37,493,373.10
宁波新奥车用能源有限公司	销售燃气	31,077,968.02	35,069,794.09
昆明新奥燃气有限公司	销售燃气	30,218,001.73	32,073,957.67
郴州新奥清洁能源有限公司	销售燃气	28,764,236.30	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
东莞市豪丰新奥能源有限公司	销售材料	26,551,724.08	
文山云投新奥燃气有限公司	销售燃气	18,329,016.36	26,324,447.20
广西西江新奥清洁能源有限公司	销售燃气	23,565,970.74	21,953,915.20
保定新奥燃气有限公司	销售材料	66,335,086.87	21,829,883.98
盐城新奥压缩天然气有限公司	销售燃气	19,980,799.63	17,883,210.16

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
南京新奥环保技术有限公司	工程施工、设计收入	9,208,172.22	17,451,100.26
石家庄新奥中泓燃气有限公司	销售材料	4,143,787.65	17,450,223.67
东莞市豪丰新奥能源有限公司	施工	72,302,257.38	16,016,211.20
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	99,157,101.74	13,939,480.66
金华中石化新奥车用天然气有限公司	销售燃气	8,826,247.48	13,898,194.76
烟台新奥燃气发展有限公司	销售材料	10,624,278.87	13,781,574.26
湘阴长燃中阳燃气有限责任公司	销售燃气、汽油、柴油		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	946,556.24	10,101,835.97
新奥保险经纪有限公司	提供支援服务	47,068,050.81	7,015,610.27
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	销售材料	24,087,438.40	3,229,929.95
徐州国投新奥能源有限公司	施工、设计	1,677,776.96	9,086,834.08
舟山市蓝焰燃气有限公司	销售燃气	1,101,875.03	8,847,031.73
石家庄新奥环保科技有限公司	设计费	617,924.53	8,560,682.11
霸州市新胜供水有限公司	工程施工和设计费收入		8,387,076.35
常州美路新奥能源有限公司	销售燃气	592,934.40	8,119,065.59
石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	销售材料	3,025,869.47	7,942,637.93
廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	销售材料	788,490.47	6,249,204.04
廊坊新奥房地产开发有限公司	提供燃气接驳服务	3,068,839.81	6,072,870.87
烟台新奥燃气发展有限公司	设计、施工	782,837.90	5,988,270.23
文山云投新奥燃气有限公司	销售材料	4,196,774.51	5,875,741.88
新奥集团股份有限公司	工程施工、设计	889,581.66	5,803,096.86
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	工程施工、设计费收入	2,347,278.21	5,788,003.74
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	销售燃气	5,912,715.14	5,492,031.38
新奥科技发展有限公司	销售材料、设计费收入	2,008,163.52	4,944,828.63
河南新奥恒基交通新能源有限公司	销售燃气		4,419,493.83
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	销售材料	6,023,593.98	4,325,262.00
廊坊新奥房地产开发有限公司	销售燃气	3,484,352.12	3,529,834.32
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	销售材料	94,254.97	3,475,212.94
湖州新奥燃气有限公司	销售燃气	12,436,655.99	3,419,252.92
廊坊新奥房地产开发有限公司	销售材料	2,200,281.10	3,308,034.19

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
海南中海管道新奥燃气有限公司	销售材料		3,298,829.71
新绎七修酒店管理有限公司	销售燃气	2,946,996.11	3,029,573.69
长沙市鑫能车用燃气有限公司	销售燃气、汽油、柴油	27,521,613.39	
湖州新奥万丰燃气有限公司	销售燃气、汽油、柴油	24,776,264.89	
新能凤凰（滕州）能源有限公司	技术服务费	9,611,962.48	
新奥数能科技有限公司	提供委托研发	8,347,108.84	
新奥动力科技（廊坊）有限公司	销售设备	2,044,247.79	
开封新奥银海车用燃气有限公司	销售燃气	1,966,989.23	
新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司	销售材料	1,758,835.12	
新绎健康科技有限公司	提供能源效能技术服务	1,726,509.75	
其他-未列示明细项目的公司交易额		86,190,956.20	78,528,296.05
合计		3,195,352,944.61	2,659,943,888.35

(2). 关联委托管理情况

2019 年度:

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
新新能源有限公司	北京永新环保有限公司	其他资产托管	2019/1/1	2019/12/31	托管合同	44,159,557.08

2018 年度

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
新新能源有限公司	北京永新环保有限公司	其他资产托管	2018/01/01	2018/12/31	托管合同	40,561,182.35

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度租赁收入	2018 年度租赁收入
新奥集团股份有限公司	车辆		689,655.17
新能凤凰（滕州）能源有限公司	融资租赁设备	3,070,093.46	14,157,282.75
新奥能源动力科技（上海）有限公司	出租物业	10,687.28	
新奥集团股份有限公司	出租物业	3,000,000.00	3,000,000.00
唐山新奥一运清洁能源有限公司	出租物业		270,000.00
东莞中电新奥热力有限公司	出租物业	180,000.00	180,000.00
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	车辆	316,229.77	
广西西江新奥清洁能源有限公司	车辆	180,000.00	

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度租赁收入	2018 年度租赁收入
河南京宝新奥新能源有限公司	车辆	846,950.15	
湖州中石化新奥天然气有限公司	车辆	192,569.42	
廊坊新奥光伏集成有限公司	车辆	75,799.20	
鹿泉富新燃气有限公司	车辆	52,605.00	
新绎七修酒店管理有限公司	车辆	70,428.14	
烟台市诚信燃气工程有限公司	车辆	378,584.08	
新智数通（北京）技术服务有限公司	出租物业	624,331.85	
新智我来网络科技有限公司	出租物业	503,171.76	
新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司	车辆	43,805.31	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年确认的租赁费
河北威远集团有限公司	房屋		200,000.00
新奥科技发展有限公司	房屋	2,138,532.11	1,147,727.27
河北省金融租赁有限公司	直租设备	5,471,771.37	156,383,079.13
烟台新奥燃气发展有限公司	租用物业		558,000.00
新奥科技发展有限公司	租用物业	169,541.28	772,727.27
新奥集团股份有限公司	租用物业	2,381,651.38	2,596,000.00
廊坊通程汽车服务有限公司	租用物业	14,896.08	8,510.34
廊坊汇佳物业服务有限公司	租赁物业	233,589.40	
新奥博为技术有限公司	租赁物业	1,890,353.35	
新智云数据服务有限公司	租赁物业	2,057,270.68	
蚌埠新奥燃气有限公司	房屋	45,871.56	

(4). 关联担保情况

本公司作为被担保方

截至 2019 年 12 月 31 日

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
新奥集团股份有限公司、王玉锁个人	12,000.00	2018-4-28	2020-4-9	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	20,000.00	2019-12-23	2020-6-23	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	20,000.00	2019-1-28	2020-1-28	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	30,000.00	2019-5-31	2022-5-30	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	19,000.00	2019-6-28	2020-6-28	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	30,000.00	2019-9-30	2020-9-30	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
新奥控股投资有限公司	8,000.00	2019-6-10	2020-6-10	否
新奥控股投资有限公司	10,000.00	2019-10-30	2020-10-29	否
新奥控股投资有限公司	20,000.00	2019-12-24	2022-12-24	否
新奥集团股份有限公司、王玉锁夫妇	19,600.00	2019-4-29	2020-4-29	否
王玉锁夫妇	3,750.00	2016-5-16	2021-5-16	否
新奥控股投资有限公司 ^{注1}	3,043.56	2018-7-26	2021-7-15	否
王玉锁夫妇	10,000.00	2019-7-25	2020-7-24	否
王玉锁夫妇	10,000.00	2019-8-30	2020-8-29	否
王玉锁夫妇	623.20	2019-8-14	2020-8-13	否
新奥集团股份有限公司、王玉锁夫妇	50,000.00	2019-4-1	2020-4-1	否
王玉锁夫妇	29.06	2019-10-25	2020-3-31	否
王玉锁夫妇	5.06	2019-10-22	2020-2-29	否
王玉锁夫妇	30.00	2019-6-28	2020-5-30	否
王玉锁夫妇	12,394.94	2019-6-28	2020-6-28	否
王玉锁夫妇	118.22	2019-11-26	2020-5-25	否
王玉锁夫妇	118.22	2019-11-26	2020-5-25	否
王玉锁夫妇	67.09	2019-11-27	2021-11-25	否
王玉锁夫妇	90.08	2019-8-2	2020-5-30	否
王玉锁夫妇	717.90	2019-9-26	2020-3-27	否
王玉锁夫妇	33.50	2019-9-27	2020-2-29	否
王玉锁夫妇	5.20	2019-9-26	2021-6-10	否
新奥控股投资有限公司	10,000.00	2019-1-25	2022-1-21	否
新奥控股投资有限公司	2,043.75	2016-5-16	2025-11-22	否

截至 2018 年 12 月 31 日：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	10,000.00	2018/2/13	2019/2/12	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	10,000.00	2018/1/26	2019/1/25	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇、ENN GROUP INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	294,088.12	2018/3/22	2023/3/21	否
新奥集团股份有限公司、王玉锁个人	14,000.00	2018/4/28	2020/4/9	否
新奥控股投资有限公司	8,000.00	2018/4/18	2019/4/17	否
新奥控股投资有限公司	24,000.00	2018/8/28	2019/8/20	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	20,000.00	2018/7/31	2019/7/31	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	20,000.00	2018/8/31	2019/8/31	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	20,000.00	2018/12/29	2019/12/29	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	10,000.00	2018/3/23	2019/3/22	否
王玉锁夫妇	12,221.09	2016/9/29	2020/1/15	否
新奥集团股份有限公司、王玉锁夫妇	19,600.00	2018/4/28	2019/4/28	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	7,886.41	2017/8/4	2022/8/4	否
王玉锁夫妇	38,125.31	2016/12/5	2019/12/5	否
王玉锁夫妇	25,000.00	2016/5/16	2021/5/16	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	17,580.11	2016/8/17	2023/6/13	否
新奥控股投资有限公司	4,615.19	2018/7/26	2021/7/15	否
新奥控股投资有限公司、王玉锁夫妇	20,000.00	2018/9/14	2019/9/13	否
王玉锁夫妇	12,000.00	2018/1/31	2019/1/30	否
王玉锁夫妇	2,271.28	2018/9/29	2019/10/31	否
新奥控股投资有限公司	100,000.00	2018/9/12	2021/9/10	否
王玉锁、赵宝菊夫妇	32,000.00	2018/12/28	2021/12/26	否
新奥控股投资有限公司	30,000.00	2018/7/27	2021/7/25	否
王玉锁、赵宝菊夫妇	30,000.00	2018/12/7	2021/12/5	否
新奥控股投资有限公司	2,573.31	2016/5/16	2025/11/22	否

本公司及其子公司作为担保方：

截至 2019 年 12 月 31 日：

被担保方	担保金额（万元）	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	1,875.00	2025/6/28	否

截至 2018 年 12 月 31 日：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	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	174.00	2015/1/28	2025/6/28	否
金华市高亚天然气有限公司	290.00	2015/4/2	2025/6/28	否
金华市高亚天然气有限公司	174.00	2015/12/23	2025/6/28	否
金华市高亚天然气有限公司	350.00	2016/6/30	2025/6/28	否
金华市高亚天然气有限公司	350.00	2016/7/27	2025/6/28	否
龙游中机新奥智慧能源有限公司	3,200.00	2017/4/27	2026/12/31	否

说明：龙游中机新奥智慧能源有限公司在 2019 年变更为合并范围内子公司。

(5). 关联方资金拆借

截止 2019 年 12 月 31 日:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	60,000,000.00	2019/5/28	2020/5/27	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	40,000,000.00	2019/12/16	2020/6/15	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	30,000,000.00	2019/6/25	2020/6/23	
云南云投新奥燃气有限公司	30,000,000.00	2017/8/14	2020/8/13	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	31,000,000.00	2018/4/13	2019/4/12	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	19,000,000.00	2018/5/30	2019/5/29	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	20,000,000.00	2019/1/22	2019/5/27	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	20,000,000.00	2019/1/25	2019/5/28	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	30,000,000.00	2019/2/28	2019/6/25	
广西溢隆元售电有限公司	10,000,000.00	2019/6/24	2019/9/23	
盐城新奥压缩天然气有限公司	10,000,000.00	2019/8/29	2020/8/28	
石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	35,000,000.00	2018/12/21	2020/12/20	
合计	335,000,000.00			
偿还				
ENN GROUP INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	10,000,000.00	2016/4/29	2019/3/20	美元
河北省金融租赁有限公司	20,000,000.00	2016/ 8/17	2019/5/17	
河北省金融租赁有限公司	100,000,000.00	2016/10/21	2019/6/12	
河北省金融租赁有限公司	200,000,000.00	2016/10/31	2019/6/27	
河北省金融租赁有限公司	60,000,000.00	2016/11/10	2019/6/27	
河北省金融租赁有限公司	220,000,000.00	2016/8/17	2019/7/4	
合计	610,000,000.00			
拆出				
东莞市豪丰新奥能源有限公司	3,000,000.00	2019/1/25	2021/3/29	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	3,920,000.00	2019/3/1	2021/3/29	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	85,000.00	2019/1/28	2019/7/4	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	450,000.00	2019/2/2	2019/7/4	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	17,640,000.00	2019/3/1	2020/2/27	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	32,000,000.00	2019/3/5	2019/6/28	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	32,000,000.00	2019/7/1	2019/12/30	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	2,980,000.00	2019/5/22	2022/5/20	
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	50,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	49,900,000.00	2019/7/1	2020/5/26	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	18,220,000.00	2019/6/6	2020/6/5	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	20,000,000.00	2019/6/6	2020/6/5	
上海卓效能源科技有限公司	30,000,000.00	2019/6/20	2020/6/19	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	17,000,000.00	2019/7/4	2020/7/3	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	16,000,000.00	2019/7/4	2020/7/3	
保定新奥燃气有限公司	200,000,000.00	2019/8/22	2019/12/27	
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	4,410,000.00	2019/9/5	2020/9/4	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	9,000,000.00	2018/3/7	2019/3/5	
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	4,410,000.00	2016/3/29	2019/3/22	
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	4,410,000.00	2016/5/23	2019/5/22	
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	3,000,000.00	2017/1/18	2020/1/17	
上海卓效能源科技有限公司	10,000,000.00	2017/9/11	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	5,000,000.00	2017/5/10	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	5,000,000.00	2017/7/27	2019/6/20	
河北中石油昆仑天然气有限公司	12,000,000.00	2017/9/11	2019/6/11	
上海卓效能源科技有限公司	1,800,000.00	2017/12/1	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	5,000,000.00	2018/1/12	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	385,000.00	2018/2/2	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	500,000.00	2018/4/25	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	91,500.00	2018/6/20	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	220,000.00	2018/7/5	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	1,000,000.00	2018/7/17	2019/6/20	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,000,000.00	2018/1/3	2021/1/1	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,025,000.00	2018/1/16	2021/1/1	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	650,000.00	2018/5/7	2021/1/1	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	325,000.00	2018/5/11	2021/1/1	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	18,000,000.00	2018/3/7	2019/3/5	
烟台新奥实业有限公司	10,000,000.00	2018/3/19	2019/3/13	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	5,435,495.94	2018/3/30	2021/3/29	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	1,136,472.82	2018/12/28	2021/3/29	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	23,000,000.00	2018/5/17	2019/3/5	
石家庄市藁城区中燃翔科燃气有限公司	50,000,000.00	2018/5/29	2019/5/27	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	57,900,000.00	2018/6/13	2019/6/10	
河南京宝新奥新能源有限公司	30,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	30,838,866.67	2018/7/6	2019/7/4	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,029,417.00	2018/7/25	2019/7/4	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	580,000.00	2018/8/29	2019/7/4	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	12,000.00	2018/9/21	2019/7/4	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	175,175.00	2018/10/19	2019/7/4	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	3,000,000.00	2018/7/13	2019/6/6	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	2,000,000.00	2018/8/28	2019/6/6	
安徽省皖能新奥天然气有限公司	12,250,000.00	2018/11/28	2021/11/26	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	59,080,000.00	2018/12/13	2019/12/12	
烟台新奥燃气发展有限公司	50,000,000.00	2018/12/25	2019/4/17	
洛阳弘鑫燃气有限公司	8,000,000.00	2018/12/26	2019/12/18	
唐山新奥一运清洁能源有限公司	7,000,000.00	2019/11/1	2020/10/31	
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	3,000,000.00	2019/11/29	2020/11/28	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陉分公司	19,500,000.00	2019/6/1	2019/12/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司无极分公司	20,000,000.00	2019/6/1	2019/12/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司深泽分公司	42,000,000.00	2019/6/1	2019/12/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司行唐分公司	28,500,000.00	2019/6/1	2019/12/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司灵寿分公司	17,000,000.00	2019/1/1	2019/12/31	
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	12,877,500.00	2019/1/1	2020/6/30	
石家庄空港天然气有限公司	5,900,000.00	2019/1/1	2019/12/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司辛集分公司	11,000,000.00	2019/1/1	2019/12/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陉矿区分公司	3,800,000.00	2019/1/1	2019/12/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司晋州分公司	29,500,000.00	2019/1/1	2019/12/31	
石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	22,800,000.00	2019/1/1	2019/12/31	
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	15,000,000.00	2019/9/1	2019/12/31	
鹿泉富新燃气有限公司	18,500,000.00	2018/5/29	2019/12/29	
石家庄新奥中泓燃气有限公司	60,000,000.00	2017/9/4	2020/9/3	
保定新奥燃气有限公司	50,000,000.00	2018/8/9	2019/6/25	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
保定新奥燃气有限公司	30,000,000.00	2019/1/14	2019/6/25	
保定新奥燃气有限公司	30,000,000.00	2019/1/25	2019/6/25	
保定新奥燃气有限公司	20,000,000.00	2019/2/2	2019/6/25	
保定新奥燃气有限公司	30,000,000.00	2019/3/26	2019/6/25	
保定新奥燃气有限公司	250,000,000.00	2019/4/26	2019/6/25	
保定新奥燃气有限公司	10,000,000.00	2019/5/16	2019/6/25	
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	50,000,000.00	2019/9/19	2019/9/30	
合计	1,711,236,427.43			

截止 2018 年 12 月 31 日：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南云投新奥售电有限公司	61,200,000.00	2017/5/27	2018/5/23	
烟台新奥清洁能源有限公司	20,000,000.00	2017/3/23	2018/3/20	
云南云投新奥燃气有限公司	35,000,000.00	2017/8/14	2018/12/20	
云南云投新奥燃气有限公司	30,000,000.00	2017/8/14	2020/8/13	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	31,000,000.00	2017/4/14	2018/4/13	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	19,000,000.00	2017/5/17	2018/5/16	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	20,000,000.00	2017/7/31	2018/7/30	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	30,000,000.00	2017/9/20	2018/9/18	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	31,000,000.00	2018/4/13	2019/4/12	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	19,000,000.00	2018/5/30	2019/5/29	
上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司	20,000,000.00	2018/9/29	2019/9/27	
ENN Group International Investment Limited	2,000,000.00	2018/4/19	2018/4/27	美元
ENN Group International Investment Limited	98,760,000.00	2018/5/8	2018/11/30	
合计	416,960,000.00			
偿还				
河北省金融租赁有限公司	100,000,000.00	2017/8/16	2022/8/16	
河北省金融租赁有限公司	100,000,000.00	2017/9/13	2022/9/13	
河北省金融租赁有限公司	50,000,000.00	2017/9/27	2022/9/27	
河北省金融租赁有限公司	50,000,000.00	2017/11/13	2022/11/13	
河北省金融租赁有限公司	50,000,000.00	2017/12/28	2022/12/28	
ENN Group International Investment Limited	2,000,000.00	2018/4/19	2018/4/27	美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
ENN Group International Investment Limited	38,000,000.00	2016/4/29	2018/3/20	美元
合计	390,000,000.00			
拆出				
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	3,000,000.00	2017/1/18	2020/1/17	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	39,000,000.00	2017/3/10	2018/3/9	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	15,000,000.00	2017/6/2	2018/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	10,000,000.00	2017/8/30	2018/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	39,000,000.00	2018/3/7	2019/3/6	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	23,000,000.00	2018/5/17	2019/5/16	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	10,000,000.00	2016/12/14	2018/7/6	
上海卓效能源科技有限公司	10,000,000.00	2017/9/11	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	5,000,000.00	2017/5/10	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	5,000,000.00	2017/7/27	2019/6/20	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	17,000,000.00	2017/6/27	2018/7/6	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,030,500.00	2017/11/14	2018/7/6	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	715,023.67	2017/12/25	2018/7/6	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	700,000.00	2018/1/18	2018/7/6	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	475,000.00	2018/5/24	2018/7/6	
辽宁辽油新奥圣宇天然气有限公司	3,000,000.00	2017/11/29	2018/11/28	
上海卓效能源科技有限公司	1,800,000.00	2017/12/1	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	5,000,000.00	2018/1/12	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	385,000.00	2018/2/2	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	500,000.00	2018/4/25	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	91,500.00	2018/6/20	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	220,000.00	2018/7/5	2019/6/20	
上海卓效能源科技有限公司	1,000,000.00	2018/7/17	2019/6/20	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,000,000.00	2018/1/3	2021/1/1	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,025,000.00	2018/1/16	2021/1/1	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	650,000.00	2018/5/7	2021/1/1	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	325,000.00	2018/5/11	2021/1/1	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	30,838,866.67	2018/7/6	2019/7/5	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	1,029,417.00	2018/7/25	2019/7/5	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	580,000.00	2018/8/29	2019/7/5	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
河南新奥恒基交通新能源有限公司	12,000.00	2018/9/21	2019/7/5	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	175,175.00	2018/10/19	2019/7/5	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	3,000,000.00	2018/7/13	2019/6/6	
河南新奥恒基交通新能源有限公司	2,000,000.00	2018/8/28	2019/6/6	
石家庄新奥中泓燃气有限公司	100,000,000.00	2017/9/4	2020/9/3	
肇庆市中石油昆仑新奥燃气有限公司	4,410,000.00	2016/3/29	2019/3/22	
梧州中石油昆仑新奥燃气有限公司	4,410,000.00	2016/5/23	2019/5/22	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	18,000,000.00	2017/3/30	2018/3/7	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司	18,000,000.00	2018/3/7	2019/3/5	
唐山新奥一运清洁能源有限公司	7,000,000.00	2016/11/4	2018/11/3	
烟台新奥燃气发展有限公司	50,000,000.00	2017/12/27	2018/12/26	
烟台新奥燃气发展有限公司	50,000,000.00	2017/12/27	2018/12/26	
烟台新奥燃气发展有限公司	50,000,000.00	2018/1/17	2018/12/26	
烟台新奥燃气发展有限公司	50,000,000.00	2018/12/25	2019/12/24	
洛阳弘鑫燃气有限公司	8,000,000.00	2018/12/26	2019/12/18	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	28,680,000.00	2017/1/18	2018/1/17	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	21,900,000.00	2017/6/16	2018/6/13	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	35,000,000.00	2017/6/26	2018/6/13	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	1,000,000.00	2017/7/21	2018/6/13	
河南京宝新奥新能源有限公司	30,000,000.00	2017/6/28	2018/6/26	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	35,000,000.00	2017/12/18	2018/12/17	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	24,080,000.00	2018/1/17	2018/12/13	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	5,435,495.94	2018/3/30	2021/3/29	
东莞市豪丰新奥能源有限公司	1,136,472.82	2018/12/28	2021/3/29	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	57,900,000.00	2018/6/13	2019/6/10	
河南京宝新奥新能源有限公司	30,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	
安徽省皖能新奥天然气有限公司	12,250,000.00	2018/11/28	2021/11/26	
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	59,080,000.00	2018/12/13	2019/12/12	
烟台新奥实业有限公司	10,000,000.00	2018/3/19	2019/3/18	
唐山新奥永顺车用燃气有限公司	5,000,000.00	2017/2/10	2020/1/21	
保定新奥燃气有限公司	50,000,000.00	2018/8/9	2021/8/8	
河北中石油昆仑天然气有限公司	12,000,000.00	2017/9/11	2019/6/11	
围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	12,877,500.00	2016/7/1	2019/6/30	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陘分公司	19,500,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司无极分公司	20,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司深泽分公司	42,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司行唐分公司	28,500,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司灵寿分公司	17,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司辛集分公司	11,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司井陘矿区分公司	3,800,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
石家庄昆仑新奥燃气有限公司晋州分公司	29,500,000.00	2018/6/1	2019/5/31	
合计	1,194,011,951.10			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

关联单位	关联方交易内容	2019 年度	2018 年度
新奥控股投资有限公司	购买新奥财务有限责任公司 4.5% 股权	100,027,850.81	
湖州新奥燃气有限公司	购买湖州新奥万丰燃气有限公司 9% 股权	43,877,200.00	
湖州新奥燃气有限公司	购买湖州新奥万丰燃气发展有限公司 9% 的股权	7,872,800.00	
ENN Group International Investment Limited	购买嘉品控股有限公司 100% 股权		2,502,271,800.92
合计		151,777,850.81	2,502,271,800.92

(7). 关键管理人员报酬

项目	2019 年度（万元）	2018 年度（万元）
关键管理人员报酬	4,663.51	4,023.10

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款和其他应收款	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	489,657,844.29	12,369,455.85	396,192,140.62	6,481,115.37
	霸州市新胜供水有限公司	40,968,936.53	550,717.22	9,598,370.89	1,170,318.19
	北京永新环保有限公司			7,111,021.71	1,269,064.34
	新奥（舟山）天然气管道有限公司	222,624,118.54	2,226,241.19	202,397,042.87	9,058,812.53
	石家庄空港天然气有限公司	8,982,297.22	89,822.97	7,761,802.91	77,618.03
	河北省金融租赁有限公司	3,712,712.11	284,896.40	3,718,808.95	335,519.18
	石家庄新奥中泓燃气有限公司	10,886,601.40	193,826.01	54,191,926.81	541,919.27

项目 名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新奥科技发展有限公司	2,905,993.89	97,959.94	7,731,201.11	77,312.01
	新奥集团股份有限公司	502,330.81	5,023.31	1,238,586.60	12,385.87
	新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司	4,212,171.52	89,950.16	2,036,754.13	20,367.54
	石家庄新奥环保科技有限公司	15,320,000.00	173,000.00	2,983,999.75	29,840.00
	廊坊新奥龙河环保科技有限公司	29,991,462.42	299,914.62	35,179,489.59	624,340.40
	石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	27,793,577.49	297,135.78	25,404,185.04	254,041.85
	保定新奥燃气有限公司	56,443,431.34	805,674.31	290,786,496.97	7,563,641.83
	唐山新奥永顺清洁能源有限公司	132,479,404.81	43,322,951.61	171,061,679.19	26,296,005.04
	曲靖云投新奥能源开发有限公司	22,470,456.98	22,470,456.98	21,877,077.37	10,886,538.69
	烟台新奥燃气发展有限公司	8,379,403.76	224,657.08	110,290,990.34	1,156,632.21
	徐州国投新奥能源有限公司	4,038,821.69	127,967.37	3,209,478.76	33,894.79
	东莞市豪丰新奥能源有限公司	50,574,957.35	505,749.57	17,753,055.35	177,530.55
	鹿泉富新燃气有限公司	48,036,530.26	480,365.30	72,665,286.35	726,652.86
	河南南京宝新奥新能源有限公司	38,566,122.82	398,763.06	44,032,460.31	440,324.60
	安徽省皖能新奥天然气有限公司	13,257,635.88	139,565.84	15,334,433.88	153,344.34
	湖州新奥燃气有限公司	1,506,000.00	15,060.00	16,046,200.00	160,462.00
	藁城中燃翔科燃气有限公司	21,081,289.69	210,812.90	50,255,561.40	502,555.61
	河南新奥恒基交通新能源有限公司	39,402,409.04	821,062.27	43,688,880.13	436,888.80
	上海卓效能源科技有限公司	30,472,262.90	304,722.63	28,838,519.70	288,385.20
	围场满族蒙古族自治县新奥车用燃气有限公司	22,630,916.77	226,309.17	17,928,197.46	179,281.97
	湖州新奥燃气发展有限公司			20,500,000.00	205,000.00
	临沂中孚天然气开发利用有限公司	44,214.24	442.14	12,011,651.35	120,116.51
	洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司			10,287,388.34	102,873.88
	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	35,760,385.98	357,603.86	1,490,803.67	14,908.04
	淮安中油天淮燃气有限公司	8,333,632.91	83,336.33	8,275,599.14	82,755.99
	洋浦华智清洁能源有限公司			7,930,000.00	79,300.00
	滕州市华智清洁能源有限公司			7,740,000.00	77,400.00
	中石化新奥（天津）能源有限公司	1,320,976.32	13,209.76	6,794,120.59	67,941.21
	长沙市鑫能车用燃气有限公司	1,139,847.90	11,398.48	5,518,529.57	55,185.30
	河北中石油昆仑天然气利用有限公司	91,003,857.86	910,038.58	114,967,093.64	1,149,670.94
	海宁市新欣天然气有限公司	24,525,853.04	245,258.53	25,371,398.96	253,713.99

项目 名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海九环市北汽车天然气销售有限公司	10,400,000.00	104,000.00	10,400,000.00	104,000.00
	郴州新奥清洁能源有限公司	888,639.50	8,886.40	13,404,247.87	134,042.48
	烟台新奥实业有限公司	303,526.39	3,035.26	11,262,647.71	112,626.48
	昆明新奥燃气有限公司	7,284.60	72.85	10,056,484.76	100,564.85
	龙游中机新奥智慧能源有限公司			8,476,000.00	84,760.00
	唐山新奥一运清洁能源有限公司	9,377,601.20	93,776.01	8,443,717.61	84,437.18
	洛阳弘鑫燃气有限公司	8,048,321.90	80,483.22	8,066,815.97	80,668.16
	宣威市顺丰城市天然气发展有限公司	11,964,413.66	119,644.14	4,774,412.05	47,744.12
	新奥控股投资有限公司			100,027,850.81	1,000,278.51
	廊坊新奥房地产开发有限公司	15,414,346.04	154,143.46	14,504,415.55	145,044.16
	新智我来网络科技有限公司			11,509,601.21	115,096.01
	新奥智慧（龙游）分布式能源有限公司			8,865,495.00	88,654.95
	新奥文化产业发展有限公司	527,995.20	5,279.95	7,800,755.20	78,007.55
	一城一家网络科技有限公司	3,912,339.43	39,123.39	5,471,923.40	54,719.23
	必拓电子商务有限公司	5,038,933.76	50,389.34	4,959,175.51	49,591.76
	新奥集团艾力枫社酒店有限公司	7,748,711.01	77,487.11	4,749,217.55	47,492.18
	新奥动力科技（廊坊）有限公司	1,680,000.00	16,800.00		
	新奥（舟山）天然气销售有限公司	8,819,834.70	88,198.35		
	梧州中石油昆仑燃气有限公司	7,390,000.00	73,900.00		
	开新城市开发建设有限公司	9,084,764.00	90,847.64		
	恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	8,721,156.18	87,211.56		
预付账款	新能凤凰（滕州）能源有限公司			2,392,798.72	
小计		1,618,354,325.33	89,446,627.90	2,377,828,789.60	76,116,016.50
其他未单独列示的关联方合计		86,895,838.55	1,303,190.96	83,260,319.93	935,633.16
合计		1,705,250,163.88	90,749,818.86	2,461,089,109.53	77,051,649.67

(2). 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款和其他 应付款	新奥科技发展有限公司	16,486,610.60	23,686,903.99
	新绎七修酒店管理有限公司	710,805.99	483,382.00

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	廊坊艾力枫社物业服务有限公司	1,653,921.60	1,848,828.21
	天津新奥必拓机械设备有限公司	494,667.32	494,667.32
	河北省金融租赁有限公司	11,632,843.39	4,364,365.82
	北京永新环保有限公司	10,489,672.79	47,355,623.07
	北京新绎爱特艺术发展有限公司	1,033,558.50	1,712,666.00
	新智云数据服务有限公司	25,155,851.15	84,899,182.61
	必拓电子商务有限公司	3,519,188.62	3,519,188.62
	新奥光伏能源有限公司	1,439,112.56	609,742.81
	博康智能信息技术有限公司	2,694,028.62	6,902,160.38
	鄂尔多斯市新能物流有限公司	1,920,540.00	501,493.64
	新智我来网络科技有限公司		6,000,000.00
	廊坊市绎达国际旅行社有限公司	326,572.00	687,378.00
	新能凤凰（滕州）能源有限公司	4,979,199.96	
	滕州新能物流有限公司	500,000.01	
	恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	4,658,954.52	2,501,613.61
	保定新奥燃气有限公司	13,481,289.45	15,865,330.08
	东莞新德燃气工程项目管理有限公司	1,776,206.17	1,910,883.62
	河北威远集团有限公司	800,000.00	800,000.00
	ENN Group International Investment Limited		109,727,924.88
	烟台新奥燃气发展有限公司	65,041,536.88	366,624,159.81
	石家庄市蓝天新奥天然气管网有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
	石家庄昆仑新奥燃气有限公司	48,410,207.52	90,023,574.59
	舟山市蓝焰燃气有限公司	12,039,608.88	
	临沂中孚天然气开发利用有限公司	1,117,303.67	17,200,420.72
	广西溢隆元售电有限公司	13,776.87	11,145,882.50
	汕头市润新燃气有限公司	45,752,868.24	47,022,234.68
	舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	6,500,000.00	
	石家庄昆仑新奥能源发展有限公司	5,471,157.79	10,488,345.26
	莒南大店中孚天然气开发利用有限公司	2,802,995.61	4,431,594.25
	河南新奥恒基交通新能源有限公司	524,033.96	7,370,391.56
	山东鲁新天然气有限公司	2,519,779.16	
	泰州银杏树燃气有限公司	2,660,227.50	1,330,227.50
	临沂中孚天然气投资有限公司		12,000,000.00

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	淮安中油天淮燃气有限公司	13,680,514.83	5,927,260.84
	石家庄市鹿泉区昆仑新奥燃气有限公司	64,038.76	5,629,060.61
	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	600,141.79	3,753,052.49
	湛江新怡房地产开发有限公司	1,034,582.86	1,758,569.46
	湛江中油新奥天然气有限公司	2,337,429.70	1,363,491.81
	中石化新奥（天津）能源有限公司	54,521.41	1,361,377.60
	上海新奥九环车用能源股份有限公司	136,497,858.59	50,941,866.91
	云南云投新奥燃气有限公司	29,059,814.78	43,810,948.12
	上海九环交通大众油气供应有限公司	11,766,252.66	11,766,252.66
	盐城新奥压缩天然气有限公司	10,642,923.04	1,630,521.69
	娄底新奥佳亨燃气有限公司	10,695,147.07	10,564,434.82
	文山云投新奥燃气有限公司	847,898.22	4,495,752.27
	廊坊新奥龙禹清洁能源有限公司	11,599,519.58	5,598,344.12
	广西西江新奥清洁能源有限公司	155,881.20	7,049,921.40
	宁波新奥燃气发展有限公司		35,000,000.00
	东莞市新奥交通清洁能源有限公司	136,657.49	24,443,455.80
	郴州新奥清洁能源有限公司	4,371,150.94	5,485,549.65
	云南云投新奥售电有限公司	21,933.20	4,829,645.19
	上海九环源深液化气汽车加气有限公司		4,217,414.01
	烟台新奥实业有限公司	1,955,178.07	2,655,767.62
	烟台市诚信燃气工程有限公司	5,032,230.17	2,080,712.86
	唐山新奥一运清洁能源有限公司	2,014,800.00	2,020,498.94
	曲靖云投新奥能源开发有限公司	405,321.55	1,022,519.07
	涿州保燃新奥燃气有限公司	782,313.92	912,980.97
	烟台新奥清洁能源有限公司	886,724.85	883,584.25
	昆明新奥燃气有限公司	7,284,481.83	848,592.40
	新奥新能源（苏州）有限公司		800,000.00
	上海九环大众汽车天然气有限公司	2,061,174.01	2,061,174.01
	新奥集团股份有限公司	2,281,236.43	2,982,052.32
	天津华美智能科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	新奥数能科技有限公司	31,600,127.08	
	新智超脑科技有限公司	17,059,995.66	
	新智我来网络科技有限公司	5,500,000.00	

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	廊坊艾力枫社物业管理有限公司	1,081,155.12	2,348,016.53
	长沙市燃气总公司		9,229,253.30
	新奥博为技术有限公司	1,890,787.89	4,677,723.39
	青岛恩纽诚服网络科技有限公司	4,859,700.00	2,434,736.70
	廊坊市天然气有限公司新奥加油加气站		2,398,019.21
	新奥集团艾力枫社酒店有限公司	1,617,902.50	2,046,579.12
	廊坊新奥房地产开发有限公司	2,531,247.00	1,999,266.00
	新绎天成（廊坊）文化交流有限公司	260.00	1,115,000.00
	新奥高科工业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	上海新奥能源有限公司	500,000.00	935,491.75
	一城一家网络科技有限公司	718,526.81	779,901.61
	新奥（舟山）液化天然气有限公司	108,658,162.16	
	常熟华智清洁能源有限公司	8,300,000.00	
	滕州市华智清洁能源有限公司	7,613,207.56	
	新奥保险经纪有限公司	6,960,635.60	
	新奥阳光易采科技有限公司	10,670,601.11	
	新智认知数据服务有限公司	1,030,000.00	
预收账款	南京新奥环保技术有限公司	16,687,944.47	4,725,171.20
预收账款	新能凤凰（滕州）能源有限公司	1,991,385.32	1,754,792.65
预收账款	鄂尔多斯市新能物流有限公司	9,944.60	
预收账款	新奥（舟山）液化天然气有限公司	48,386,311.94	-262,462,997.23
预收账款	保定新奥燃气有限公司		20,592,611.12
长期应付款	河北省金融租赁有限公司		540,171,389.93
一年内到期的非流动负债	河北省金融租赁有限公司		159,257,981.42
小计		886,544,141.10	1,675,405,904.12
其他未单独列示的关联方合计		33,535,573.19	99,720,759.40
合计		920,079,714.29	1,775,126,663.52

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司所属子公司新地工程因招投标纠纷，于 2019 年 6 月收到中国石油管道局工程有限公司向宁波海事法院提起的诉讼书，6 月 13 日宁波海事法院正式立案，涉案金额为 20,300,000 元。截至报告披露日，案件待一审判决。

(2) 公司所属子公司新能天津与青岛中元汇通国际贸易有限公司因煤炭合同纠纷于 2018 年 7 月 16 日签订《还款协议书》，协议书对方欠我方货物余款 5,856,800 元，以国内贸易形式分批次还款。但对方至今仍未按约定履行义务，未还清欠付的款项。据此我公司于 2019 年 11 月将对方起诉至廊坊开发区人民法院，要求对方偿还我方货款 5,856,800 元货款和截至 2019 年 11 月 5 日的利息 336,863.61 元。截至报告披露日，法院无法送达被告，暂未确定开庭时间。

(3) 公司所属子公司新能天津与山西中弘能源有限公司于 2017 年 12 月 12 日签订《工业产品买卖合同》，合同约定对方从我公司购买焦煤，我公司按照合同约定向被告履行了供应焦煤的义务，总货款合计为 4,795,460 元，对方亦应按约定向我公司付清全部货款。但经我公司多次催要，对方仍未履行全部付款义务。我公司请求支付我公司货款 4,795,460 元，并按约定支付违约金至全部货款付清之日止。

(截至 2018 年 4 月 25 日的违约金为 364,455 元) 截至报告披露日，一审已判决（我方胜诉），二审开庭完毕待出判决。

十二、 公允价值

下表列示了本公司及子公司在 2019 年 12 月 31 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。

项目	2019 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		672,602,702.38		672,602,702.38
（4）理财产品			16,000,000.00	16,000,000.00
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				

项目	2019 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
上海公用股权	287,157,758.08			287,157,758.08
中石化销售1.13股权			4,170,000,000.00	4,170,000,000.00
其他非上市权益投资-按公允价值变动 计入损益			384,186,000.00	384,186,000.00
(二) 以公允价值计量且变动计入其他 综合收益的金融资产				
(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			126,340,209.65	126,340,209.65
(3) 应收款项融资			636,871,111.69	636,871,111.69
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		268,080,470.00		268,080,470.00
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	287,157,758.08	940,683,172.38	5,333,397,321.34	6,561,238,251.80
(四) 交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		746,025,206.49		746,025,206.49
(五) 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		746,025,206.49		746,025,206.49
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				

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无

2、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2019 年 12 月 24 日与北京龙冉能源科技有限公司、重庆涪陵能源实业集团有限公司签订了股权转让协议，该协议约定北京龙冉能源科技有限公司将其持有的重庆龙冉能源科技有限公司的 65% 股权，转让给重庆涪陵能源实业集团有限公司和我公司，我公司受让其 14% 的股权，对应的股权支

付价款为 1,435.45 万元。截至本报告报出日，重庆龙冉能源科技有限公司的工商变更已办理完毕，我公司将作为长期股权投资核算。

(2) 公司所属子公司新能矿业下属王家塔煤矿因发生井下外委施工单位机电运输事故自 2019 年 11 月 9 日开始停产整顿，详见公司分别于 2019 年 12 月 28 日、2019 年 12 月 31 日披露的《新奥股份关于全资子公司下属王家塔煤矿外委施工单位机电运输事故调查结果的公告》及补充公告（公告编号：临 2019-149、150）。停产整顿期间，王家塔煤矿组织全体员工进行安全培训，加强矿井辅助运输专项安全技术措施，完善外委队伍管理制度，制定了矿井复产复工专项安全技术措施并进行了现场落实。新型冠状病毒肺炎疫情在一定程度上影响了王家塔煤矿复产验收工作，经公司与当地相关部门积极沟通争取，王家塔煤矿于 2020 年 2 月 15 日收到伊金霍洛旗煤炭安全生产监督综合执法局出具的《伊金霍洛旗煤矿安全监管复查意见书》，同意王家塔煤矿恢复生产作业。王家塔煤矿于 2020 年 2 月 15 日恢复生产，并于 2020 年 2 月 16 日开始外销产品。由于新型冠状病毒肺炎疫情导致部分人员返岗时间延后、返岗后需先进行隔离，王家塔煤矿目前尚未达到满负荷生产，公司将科学调配劳动组织，充分发挥智能综采优势，实现高效运营，最大限度降低疫情带来的不利影响。随着疫情逐渐得到控制，王家塔煤矿将逐渐恢复正常产量水平。

十四、 其他重要事项

1、公司所属子公司新地工程与陕西旭强瑞清洁能源有限公司（以下简称“陕西旭强瑞”）于 2014 年 8 月 15 日签署了《10 万吨/年焦炉煤气制液化天然气项目设计、采购、施工（EPC）总承包合同》。根据该总承包合同约定，新地工程作为陕西旭强瑞 10 万吨/年焦炉煤气制液化天然气项目的总承包方，全面负责项目设计、设备采购、工程施工，并详细约定了项目从施工到竣工验收环节的相关问题。合同约定项目固定总价为人民币大写：338,000,000 元整，并约定根据本项目工程特点，商定其他变更范围，经发包人确认的设计变更、施工变更等，依据有关定额标准与规范结算。合同履行过程中，双方通过签署协议、变更签证等方式，增量与减量相抵后合计调减工程款 9,984,519.52 元。调减后，工程结算款为 328,015,479.48 元。合同签署生效后，新地工程依约履行了合同义务，项目竣工并移交给陕西旭强瑞。陕西旭强瑞总计向新地工程支付合同款项 284,246,900.3 元，尚欠 43,768,579.18 元，虽经新地工程多次催要但陕西旭强瑞一直推诿拒绝支付。新地工程遂于 2019 年 12 月起诉至渭南市中级人民法院。截至报告披露日，案件等待开庭审理。

2、前期会计差错更正

无

3、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
农兽药业务	1,122,426,294.10	1,023,294,039.51	113,909,762.00	16,740,468.53	97,169,293.47	182,994,077.63

4、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司有九个报告分部，分别为能源工程分部、煤炭分部、能源化工分部、LNG 分部、生物制药分部、燃气零售分部、综合能源销售及服务分部、燃气批发、增值服务及产品销售，具体分工为：

1) 能源工程分部—能源工程技术的研究、开发与转化；对外承包工程；工程咨询；市政公用行业设计；市政公用工程总承包；化工石油工程总承包等。2) 煤炭分部—煤炭的生产和销售；3) 能源化工分部—甲醇、二甲醚产品的生产和销售；4) LNG 分部—液化天然气的生产和销售；5) 生物制药分部—农兽药的生产和销售；6) 燃气零售分部—将天然气销售给用气方；7) 综合能源销售及服务—电力、热能、生物质能源等综合能源服务；8) 燃气批发—LNG 的批发业务；9) 增值业务—灶具、热水器、抽油烟机及采暖炉等与燃气相关的产品销售

本公司主要经营决策者依据税前利润评价分部经营业绩。本公司各分部之间按照对独立第三方的销售或转移价格，即现行市场价格，确定分部间销售和转移商品之价格。分部信息以人民币元计量。

(2). 报告分部的财务信息

报告期	2019 年度				
分部	能源工程	煤炭	能源化工	LNG	生物制药
抵消前主营业务收入	11,107,148,503.18	5,809,112,907.51	2,525,553,278.19	335,511,882.45	1,119,185,394.17
减：内部交易	1,378,168,310.41				
主营业务收入	9,728,980,192.77	5,809,112,907.51	2,525,553,278.19	335,511,882.45	1,119,185,394.17
主营业务成本	5,096,890,830.82	4,889,843,057.11	2,158,941,145.83	289,609,785.61	908,535,716.11
毛利	4,632,089,361.95	919,269,850.40	366,612,132.36	45,902,096.84	210,649,678.06

报告期	2019 年度(续)				
分部	天然气零售	综合能源销售及服务	燃气批发	增值业务	合计
抵消前主营业务收入	46,780,867,398.72	3,035,146,083.82	18,070,122,517.73	1,700,204,778.66	90,482,852,744.43
减：内部交易	74,688.78	449,772.98		34,531,315.61	1,413,224,087.78
主营业务收入	46,780,792,709.94	3,034,696,310.84	18,070,122,517.73	1,665,673,463.05	89,069,628,656.65
主营业务成本	39,810,724,962.07	2,446,597,330.54	17,903,909,077.73	397,051,939.44	73,902,103,845.26
毛利	6,970,067,747.87	588,098,980.30	166,213,440.00	1,268,621,523.61	15,167,524,811.39

报告期	2018 年度				
分部	能源工程	煤炭	能源化工	LNG	生物制药
抵消前主营业务收入	11,116,451,110.95	3,451,599,611.47	5,165,843,050.71	396,375,789.51	2,164,798,126.11
减：内部交易	3,161,584,102.15	278,006,924.47	221,088,697.91		294,555,806.06
主营业务收入	7,954,867,008.80	3,173,592,687.00	4,944,754,352.80	396,375,789.51	1,870,242,320.05
主营业务成本	3,786,966,059.28	2,180,754,408.99	4,297,756,340.26	304,664,760.60	1,441,898,380.67
毛利	4,167,900,949.52	992,838,278.01	646,998,012.54	91,711,028.91	428,343,939.38

报告期	2018 年度（续）				
分部	天然气零售	综合能源销售及服务	燃气批发	增值业务	合计
抵消前主营业务收入	55,437,228,294.86	1,406,878,288.87	26,146,587,635.69	4,897,609,837.34	110,183,371,745.51
减：内部交易	14,706,650,002.99	263,344,329.14	8,460,061,360.05	3,684,183,400.73	31,069,474,623.50
主营业务收入	40,730,578,291.87	1,143,533,959.73	17,686,526,275.64	1,213,426,436.61	79,113,897,122.01
主营业务成本	34,191,509,891.78	972,260,965.62	17,458,133,356.46	661,898,916.70	65,295,843,080.36
毛利	6,539,068,400.09	171,272,994.11	228,392,919.18	551,527,519.91	13,818,054,041.65

十五、 补充资料

非经常性损益明细表

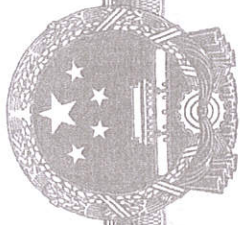
项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	38,731,365.23	-20,588,607.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	364,787,487.97	178,711,299.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,429,023.79	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	26,253,260.92	190,594,559.65
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	2019 年度	2018 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	914,139,712.89	-1,047,869,494.62
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	39,545,529.84	20,315,222.86
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	5,769,374.00	9,032,820.00
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	-43,074,107.99	-51,127,262.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-438,396.26
所得税影响额	-52,209,061.62	-27,430,082.31
少数股东权益影响额	-721,486,729.67	478,958,538.76
合计	574,885,855.36	-242,060,572.70

新奥生态控股股份有限公司

2020 年 3 月 31 日





营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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

(副本)(10-1)

名称 中嘉会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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；不得从事本市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11101室

登记机关



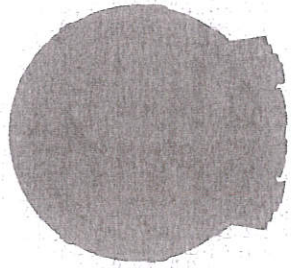
2019 年 10 月 21 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：

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

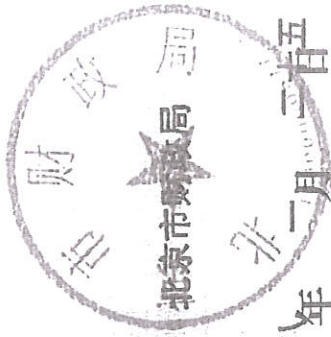
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说明

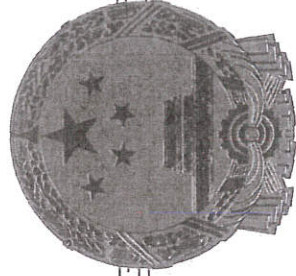
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制

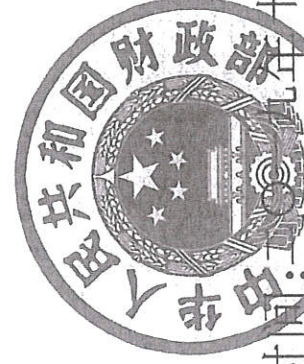


证书序号:000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人:张增刚



证书号: 04 发证时间: 二〇一二年十二月二十二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



姓 名 祁子红

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1969

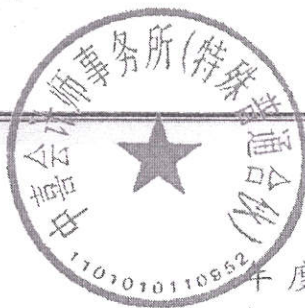
Date of birth

工作单位 中喜会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 320113 6562808480

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

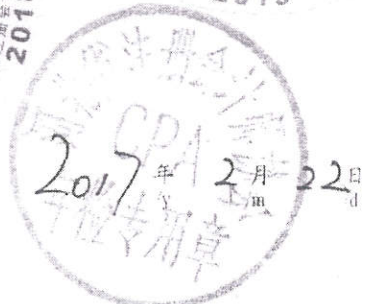
本证书经检验合格，继续有效一年。

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: 1991 年 5 月 31 日
Date of Issuance





姓名 李伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-01-30
Date of birth
工作单位 中惠会计师事务所（普通合伙）石家庄分所
Working Unit
身份证号码 13072819780130801X
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: 110001684780
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: 2015 年 11 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

