

United Faith Ventures Limited

## 审阅报告

中喜专审字【2019】第 0829 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](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)





## 审 阅 报 告

中喜专审字【2019】第0829号

新奥生态控股股份有限公司董事会：

我们审阅了后附的United Faith Ventures Limited（以下简称“联信创投”）的财务报表，包括2019年6月30日的资产负债表，2019年1-6月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是联信创投公司管理层的责任，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联信创投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联信创投公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量。



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

2019年11月21日

# 资产负债表

in Ventures Limited

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	五-1	265,975,082.06	1,459,581.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	五-2	1,656,175.38	1,643,796.45
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		267,631,257.44	3,103,378.23
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-3	5,214,975,235.09	5,032,870,308.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,214,975,235.09	5,032,870,308.48
资产总计		5,482,606,492.53	5,035,973,686.71

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

1301001602816

# 资产负债表 (续)

entures Limited

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	五-4	259,936,531.82	
其中: 应付利息			
应付股利	五-4	82,578,896.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		259,936,531.82	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		259,936,531.82	
所有者权益(或股东权益)*			
实收资本(或股本)	五-5	6,465.36	6,465.36
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五-6	4,753,079,589.90	4,753,079,589.90
减: 库存股			
其他综合收益	五-7	141,701,800.53	135,608,506.60
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五-8	327,882,104.92	147,279,124.85
所有者权益(或股东权益)合计		5,222,669,960.71	5,035,973,686.71
负债和所有者权益(或股东权益)合计		5,482,606,492.53	5,035,973,686.71

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

es Limited

单位:元 币种:人民币

目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
减：			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	五-9	525,554.04	396,696.81
研发费用			
财务费用	五-10	1,674,375.01	53,137.33
其中：利息费用	五-10		12,464.46
利息收入	五-10	326,378.69	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”填列）	五-11	264,253,878.72	70,858,602.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动净损益（损失以“-”填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		<b>262,053,949.67</b>	<b>70,408,768.14</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”填列）</b>		<b>262,053,949.67</b>	<b>70,408,768.14</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>262,053,949.67</b>	<b>70,408,768.14</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,053,949.67	70,408,768.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>6,093,293.93</b>	<b>-9,473,240.01</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,093,293.93	-9,473,240.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-4,779,785.92	-166,420,203.52
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		10,873,079.85	156,946,963.51
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>268,147,243.60</b>	<b>60,935,528.13</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

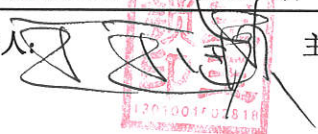
# 现金流量表

entures Limited

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五-12	326,378.69	
经营活动现金流入小计		326,378.69	
购买商品、接受劳务支付的现金		521,180.43	396,696.81
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金	五-12	4,611.69	464.16
经营活动现金流出小计		525,792.12	397,160.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-199,413.43</b>	<b>-397,160.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		87,126,056.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87,126,056.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>87,126,056.21</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五-12	174,944,640.00	12,911,200.00
筹资活动现金流入小计		174,944,640.00	12,911,200.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五-12	18,986.24	12,911,200.00
筹资活动现金流出小计		18,986.24	12,911,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>174,925,653.76</b>	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,663,203.74	-53,972.22
五、现金及现金等价物净增加额		264,515,500.28	-451,133.19
加: 期初现金及现金等价物余额		1,459,581.78	2,949,601.91
六、期末现金及现金等价物的余额		265,975,082.06	2,498,468.72

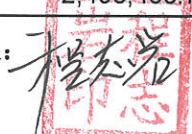
单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



120100170310



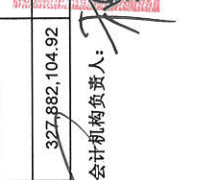





# 所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年1-6月							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
实收资本	6,465.36		4,753,079,589.90		135,608,506.60			5,035,973,686.71
其他权益工具								
资本公积			4,753,079,589.90		135,608,506.60			5,035,973,686.71
减:库存股								
其他综合收益					6,093,293.93			186,696,274.00
专项储备					6,093,293.93			268,147,243.60
盈余公积								
所有者权益合计								
二、本年期初余额	6,465.36		4,753,079,589.90		135,608,506.60			5,035,973,686.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,093,293.93			186,696,274.00
(一) 综合收益总额					6,093,293.93			268,147,243.60
(二) 所有者投入资本和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								-81,450,969.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								-81,450,969.60
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	6,465.36		4,753,079,589.90		141,701,800.53			5,222,663,960.71

单位负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 







Faith Ventures Limited

## 所有者权益变动表(续)

单位:元 币种:人民币

项目	2018年1-6月								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	6,465.36		4,755,076,984.47		181,856,047.41			-226,670,524.27	4,710,268,972.97
二、本年期初余额	6,465.36		4,755,076,984.47		181,856,047.41			-226,670,524.27	4,710,268,972.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,997,394.57		-9,473,240.01			70,408,768.14	58,938,133.56
(一) 综合收益总额					-9,473,240.01			70,408,768.14	60,935,528.13
(二) 所有者投入资本和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他			-1,997,394.57		72,382,807.40			-156,261,756.13	4,769,207,106.53
四、本期末余额	6,465.36		4,753,079,589.90		181,856,047.41			-156,261,756.13	4,769,207,106.53

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









# United Faith Ventures Limited

## 2019 年 1-6 月财务报表附注

(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

United Faith Ventures Limited (以下简称：公司或本公司) 是一家设立于英属维京群岛的有限责任公司。公司注册办公地址是英属维京群岛托托拉岛罗德镇离岸公司中心第 957 号邮政信箱。

公司设立日期为 2014 年 5 月 16 日，成立之日发行股份 1 股，注册资本 1 美元，股东为 Hony Capital Ltd.。2015 年 9 月 10 日，Hony Capital Ltd. 将其持有的公司股份转让给 Swift Success Ventures Limited，被转让的股份数量为 1 股。2015 年 11 月 4 日，Swift Success Ventures Limited 将其持有的公司股份转让给懋邦投资有限公司，被转让的股份数量为 1 股。

2016 年 4 月公司董事会决议审议通过，懋邦投资有限公司将其对公司截至 2016 年 4 月 8 日的债权 762,805,495.99 美元转为股权，其中：1,000 美元转增注册资本，762,804,495.99 美元转为资本公积。债转股后公司实收资本 1,001 美元，股东懋邦投资有限公司持股比例 100%。

2016 年 4 月新能（香港）能源投资有限公司（以下简称“新能香港”）与懋邦投资有限公司签署附条件生效的股权转让协议，以现金方式收购股东懋邦投资有限公司持有的公司 100% 股权。2016 年 4 月 29 日完成股权交割。

公司的主要经营活动为投资控股。公司持有澳大利亚上市公司 Santos Limited 的股份。2015 年 11 月至 2016 年 2 月公司通过中金证券从二级市场购入 Santos Limited 股票 68,637,716 股，通过非公开增发、配股等方式取得 Santos Limited 股票 138,314,170 股，共计持有该公司 206,951,886 股，持股比例 11.72%。2016 年 2 月 22 日公司选择以每股 3.6871 澳元，总价 10,259,842.44 澳元的全额股息转股，转股后公司获得 Santos Limited 2,782,632 股新增股票，持有 Santos Limited 的股票总数变为 209,734,518 股，占其总实收资本的 11.82%。

Santos 于 2016 年 12 月起推行了资金募集计划，目的是支持新战略方向的发展机会，

强化资产负债表，满足营运现金流需求。该资金募集由机构配售和面向合格的澳大利亚、新西兰股东的股份购买计划两部分构成。截至 2017 年 2 月 7 日，Santos 完成了上述资金募集计划，合计发行新股 306,847,537 股，其在澳大利亚证券交易所挂牌上市的所有证券数量为 2,082,909,188 股。截至 2019 年 6 月 30 日，联信创投仍持有 Santos 209,734,518 股股份，持股数量未发生变动，股权比例变更为 10.07%，仍系 Santos 的第一大股东。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则编制会计报表。本报表系根据中国财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定（以下简称“企业会计准则”）转换编制。

### 2、持续经营

本公司对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司自公历一月一日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

本公司以美元为记账本位币，本报表以人民币为计量单位。

## 5、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。

## 6、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

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。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除

非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

#### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可

察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

1) 公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 应收款项对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

① 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。



公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 8、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独预计信用减值损失的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额前五名或占应收款项总额 10%以上的应收款项
单项金额重大并单独预计信用减值损失的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预计信用减值损失。经单独测试未发生减值的，以账龄为组合按账龄分析法预计信用减值损失。

#### (2) 按信用风险特征组合预计信用减值损失的应收款项：

组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合预计信用减值损失的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法预计信用减值损失的应收款项：

账龄分析	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1%	1%
1~2 年(含 2 年)	5%	5%
2~3 年(含 3 年)	8%	8%
3~5 年(含 5 年)	15%	15%
5 年以上	100%	100%

#### (3) 单项金额虽不重大但单项预计信用减值损失的应收款项：

单项预计信用减值损失的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
预计信用减值损失的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为预计信用减值损失。

对纳入母公司新奥生态控股股份有限公司合并范围内的公司间的应收款项不预计信用减值损失。

## 9、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

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

### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 10、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。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、收入

#### （1）销售商品收入的确认：

公司在同时满足以下条件时，确认销售收入的实现：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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。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

### 14、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。

## 15、其他重要的会计政策和会计估计

### 重要的联营公司 Santos 季度经营损益的估算方法

公司重要联营公司 Santos 是在澳大利亚证券交易所上市的公司，根据澳交所信息披露规则，Santos 仅披露季度经营活动报告，无须披露季度财务报告，受此限制，公司无法获取 Santos 季度详细财务数据。根据《企业会计准则第 32 号--中期财务报告》第九条规定：企业在确认、计量和报告各中期财务报表项目时，对项目重要性程度的判断，应当以中期财务数据为基础，不应以年度财务数据为基础。中期会计计量与年度财务数据相比，可在更大程度上依赖于估计。因此，公司在处理一季度报告和三季度报告中 Santos 经营损益时，采取通过财务测算模型对 Santos 季度经营损益进行测算的方法以确认对 Santos 的投资收益。该财务测算模型的测算方法采取折现现金流量法，其主体是以 Santos 定期报告披露的公开数据，参考主流投资机构分析报告，以油气上中游的第三方数据库为基础，建立的财务测算模型。

## 16、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称)
《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）	详见其他说明
财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	详见其他说明

其他说明:

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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

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。

除上述外,本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**

无

**(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

无

**四、税项**

公司设立于英属维京群岛,并且依照英属维京群岛现行法律的规定缴纳所得税,主要税种及税率

主要税种	税率	计税依据
利润、资本利得、工资等	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

**五、会计报表主要项目注释说明(单位:人民币元)**

**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
银行存款	264,973,495.47	1,405,870.31
其他货币资金	1,001,586.59	53,711.47
合计	265,975,082.06	1,459,581.78



**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,656,175.38	1,643,796.45
合计	1,656,175.38	1,643,796.45

**其他应收款**
**(1). 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	1,656,175.38
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,656,175.38

**(2). 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	1,656,175.38	1,643,796.45
合计	1,656,175.38	1,643,796.45

**(3). 预计信用减值损失情况**

本期无计提、收回或转回的预计信用减值损失。

**(4). 本期实际核销的其他应收款情况**

无

**(5). 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	性质或内容	预计信用减值损失期末余额
新能(香港)能源投资有限公司	关联方	1,646,550.80	1 年以内	99.42	往来款	0.00
ENN Natural Gas Investment Inc	关联方	9,624.58	1 年以内	0.58	往来款	0.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	性质或内容	坏账准备期末余额
合计	/	1,656,175.38	/	100.00		0.00

### 3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
二、联营企业					
Santos Limited	5,032,870,308.48			264,253,878.72	-4,779,785.92
小计	5,032,870,308.48			264,253,878.72	-4,779,785.92
合计	5,032,870,308.48			264,253,878.72	-4,779,785.92

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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、合营企业						
二、联营企业						
Santos Limited		86,937,768.15		9,568,601.96	5,214,975,235.09	
小计		86,937,768.15		9,568,601.96	5,214,975,235.09	
合计		86,937,768.15		9,568,601.96	5,214,975,235.09	

说明：截至 2019 年 6 月 30 日公司对 Santos 长期股权投资账面原币为 758,574,953.83 美元，按照 2019 年 6 月 30 日美元对人民币汇率 6.8747 折合人民币 5,214,975,235.09 元。公司对 Santos 长期股权投资本期增加变动“其他”为 2018 年 12 月 31 日美元对人民币汇率 6.8632 与 2019 年 6 月 30 日美元对人民币汇率 6.8747 形成的外币折算差额变动金额为 9,568,601.96 元。

### 4、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	82,578,896.40	
其他应付款	177,357,635.42	
合计	259,936,531.82	

**应付股利**

项目	期末余额	期初余额
应付新能（香港）能源投资有限公司股利	82,578,896.40	
合计	82,578,896.40	

**其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付 ENN Clean Energy International Investment Limited 往来款	177,357,635.42	
合计	177,357,635.42	

**5、实收资本**

投资方	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
新能（香港）能源投资有限公司	6,465.36					6,465.36

**6、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,945,665,213.99			4,945,665,213.99
其他资本公积	-192,585,624.09			-192,585,624.09
合计	4,753,079,589.90			4,753,079,589.90

**7、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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							
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							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	135,608,506.60	6,093,293.93			6,093,293.93		141,701,800.53
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-174,818,250.00	-4,779,785.92			-4,779,785.92		-179,598,035.92
外币财务报表折算差额	310,426,756.60	10,873,079.85			10,873,079.85		321,299,836.45
合计	135,608,506.60	6,093,293.93			6,093,293.93		141,701,800.53

说明：其他综合收益期末较期初增加 6,093,293.93 元，系本报告期联信创投以美元为记账本位币所产生的外币报表折算差额 10,873,079.85 元和公司按照权益法核算的联营公司 Santos 的其他综合收益变化而导致公司所享有的份额发生变化减少 4,779,785.92 元。

### 8、未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	147,279,124.85	-226,670,524.27
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	147,279,124.85	-226,670,524.27
加：本期净利润	262,053,949.67	70,408,768.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,450,969.60	
期末未分配利润	327,882,104.92	-156,261,756.13

### 9、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
聘请中介机构费		396,696.81
其他	525,554.04	

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	525,554.04	396,696.81

### 10、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		12,464.46
减：利息收入	326,378.69	
手续费	238.08	464.16
汇兑损益	2,000,515.62	40,208.71
合计	1,674,375.01	53,137.33

### 11、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	264,253,878.72	70,858,602.28
合计	264,253,878.72	70,858,602.28

### 12、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行利息收入	326,378.69	
合计	326,378.69	

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	4,373.61	
财务费用	238.08	464.16
合计	4,611.69	464.16

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
关联方往来款	174,944,640.00	12,911,200.00
合计	174,944,640.00	12,911,200.00

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
关联方往来款	18,986.24	12,911,200.00
合计	18,986.24	12,911,200.00

**13、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上年同期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	262,053,949.67	70,408,768.14
加: 资产减值准备		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,000,515.62	52,673.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-264,253,878.72	-70,858,602.28
递延所得税资产减少(增加以“”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-199,413.43	-397,160.97
不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
现金和现金等价物的构成		
现金的期末余额	265,975,082.06	2,498,468.72
减: 现金的期初余额	1,459,581.78	2,949,601.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	264,515,500.28	-451,133.19

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期金额	上年同期发生额
一、现金	265,975,082.06	2,498,468.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	264,973,495.47	2,498,371.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,001,586.59	97.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	265,975,082.06	2,498,468.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在联营企业中的权益

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	
Santos Limited	澳大利亚、印度尼西亚、越南、巴布亚新几内亚	60 Flinders St Adelaide, SA 5000, Australia	开采生产	10.07		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

作为 Santos 的战略投资者，为践行公司作为 Santos 第一大股东而实施的重大影响，并进一步加大公司与 Santos 的战略合作；同时 Santos 为感谢公司和弘毅投资及各自关联方作为其主要股东而作出的战略性贡献，并记录 Santos、公司与弘毅投资及关联方之间的关系以及新奥和弘毅未来的投资，公司董事会同意公司与 Santos 签署《股东协议》及《股东协议之补充协议》，该两项协议的签署将进一步提升公司对 Santos 的影响，具体表现为：

#### 1、公司与 Santos 建立长期战略合作关系并分享业务发展机会

《股东协议》的签署在法律形式上进一步确认了公司作为 Santos 战略投资者的地位，同时明确了将在天然气产业链的生产、加工、运输、港口设施、陆上存储、LNG 采购各个环节与 Santos 共同探索投资、合作的机会。协议的签署有利于公司清洁能源产业链中上游领域在国内和国际市场的布局和发展，为进一步推动公司向清洁能源产业链中上游的战略转型奠定了坚实的基础。

Santos 是澳洲第二大油气企业，技术能力全面，涵盖陆上和离岸天然气，常规和非常规天然气（煤层气），拥有上游天然气基础设施运营能力、中游液化和码头开发建设经验，LNG 产

品全球市场的营销能力。与 Santos 合作发掘投资机会和人员交流培训将促进公司在相关领域的技术和经验积累，增强公司在天然气产业链中上游的管理运营能力和核心技术能力的积累。

## 2、再次明确了公司向 Santos 提名一名董事的权利

《股东协议》进一步确认了公司向 Santos 提名董事的权利。Santos 于 2019 年 5 月 3 日任命公司总裁关宇先生为非执行董事。依照《澳大利亚公司法》和 Santos 公司章程，Santos 董事对 Santos 公司治理、融资借款和担保、查阅公司账簿、董事会投票等事项享有权利。董事的任命增强了公司对 Santos 的影响，进一步加强了公司与 Santos 之间的沟通合作。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/上年同期发生额
	Santos Limited	Santos Limited
流动资产	13,515,660,200.00	15,085,313,600.00
非流动资产	104,914,796,700.00	102,508,755,200.00
资产合计	118,430,456,900.00	117,594,068,800.00
流动负债	8,414,632,800.00	12,683,193,600.00
非流动负债	58,235,583,700.00	54,953,642,400.00
负债合计	66,650,216,500.00	67,636,836,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	51,780,240,400.00	49,957,232,800.00
按持股比例计算的净资产份额	5,214,270,208.28	5,030,693,342.96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,214,975,235.09	5,032,870,308.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,226,118,400.00	11,148,821,200.00
净利润	2,630,950,400.00	671,382,400.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	51,394,700.00	-1,639,722,400.00
综合收益总额	2,682,345,100.00	-968,340,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	86,937,768.15	50,498,199.37



## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（美元）	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(%)
新能（香港）能源投资有限公司	香港	投资	778,181,602.05	100.00	100.00

### 2、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其应收账款	新能（香港）能源投资有限公司	1,646,550.80		1,643,796.45	
其应收账款	ENN Natural Gas Investment Inc	9,624.58			

#### (2). 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	ENN Clean Energy International Investment Limited	177,357,635.42	
应付股利	新能（香港）能源投资有限公司	82,578,896.40	

## 八、或有事项

无

## 九、资产负债表日后事项

本公司联营公司 Santos Limited 于 2019 年 8 月 26 日宣布中期分红，本公司获得 18,616,040.01 澳元中期分红收益。本公司于 2019 年 9 月 24 日作出董事会决议并向母公司新能香港以 16,615,794.75 澳元进行分红，鉴于本公司未来投资及经营需保留部分现金，因此本次分红以等额 Santos Limited 股票方式替代现金分红进行，按照 Santos Limited 2019 年 9 月 24 日收盘价 7.85 澳元/股计算，新能香港可获得的股票分红为 2,116,661 股。截至本报告日，该等股票已交割至新能香港名下，本公司持有的 Santos Limited 股票数量已变更为 207,617,857 股，占 Santos Limited 已发行流通股份的 9.97%。

除上述事项外，本公司不存在其他需披露的重要资产负债表日后事项。

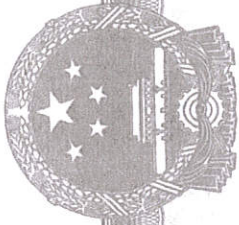
十、其他重要事项

无

United Faith Ventures Limited

2019年11月21日





# 营业执照

统一社会信用代码  
9111010108553078XF



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

(副本)(10-1)



名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
法定代表人 张增刚

成立日期 2013年11月28日  
合伙期限 2013年11月28日至 长期  
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

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。）



登记机关

2019年10月21日

证书序号:0000058

# 说明

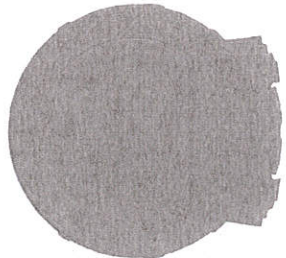
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

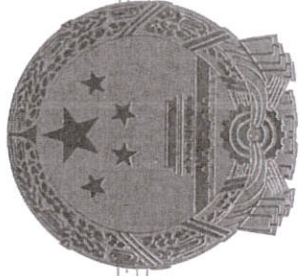
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日

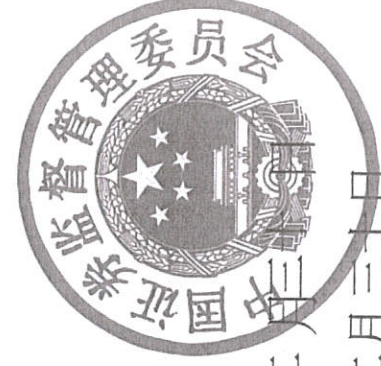


证书序号: 000415

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一九年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月三十日



姓名 王英伟  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1999-06-22  
 Date of birth  
 工作单位 河北注册会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 130106199906220021  
 Identity-card No.



证书编号: 130000190384  
 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: 1999年6月22日  
 Date of issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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





姓名	李伟
性别	男
出生日期	1978-01-30
工作单位	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
身份证号码	130728197801308016
Identity card No.	130728197801308016



### 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

