

吉艾科技集团股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018BJA30102

吉艾科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉艾科技集团股份有限公司（以下简称吉艾科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉艾科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉艾科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收款项类投资的金融资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
于 2017 年 12 月 31 日，吉艾科技公司财务报表附注六、11 列示的应收款项类投资核算在不良资产收购环节，根据不良资产风险程度确定实施债务或资产重组的手段，并与债务人及相关方达成重组协议的业务。该类金融资产面临信用风险，因此管理层定期对其进行减值评估。该类金融资产约占集团资产总额的 59.35%，是吉艾科技公司资产总额的重要组成部分。 管理层对应收款项类投资之金融资产减值准备的评估，需要依赖大量的主观判断和假设。基于上述判断的重要性以及该类金融资产对吉艾科技公司的重大性，将该类金融资产的减值准备审计确定为关键审计事项。 关于应收款项类投资减值的详情，请参见财务报表附注四、10 和附注六、11。	我们的主要审计程序如下： 评估对应收款项类投资的金融资产减值的审批、记录以及监督方面的内部控制的有效性； 通过评估未来现金流（包括抵押物变现等来源）的金额、时间和可能性分析，对现金流折现模型、参数以及用于个别方式评估减值的相关假设进行检查测试； 重新计算减值准备的金额并与吉艾科技公司的结果进行比较； 检查附注四、10 和附注六、11 相关披露的充分性。
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的估值	
关键审计事项	审计中的应对
于 2017 年 12 月 31 日，吉艾科技公司财务报表附注六、2 列示的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是吉艾科技公司总资产的重要组成部分。 对于公允价值层级在第二及第三层的金融工具，吉艾科技公司采用估值技术确定其公允价值，相关估值技术通常涉及较多的管理层判断以及会计估计和假设的使用。基于上述判断的重要性，将该类金融资产的估值审计确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 评估并测试了与估值风险的识别、计量和管理相关的内部控制设计和运行的有效性； 对该等金融工具的估值选取样本进行测试以评估估值方法是否合理以及相关假设是否适当；

该类金融资产及公允价值的披露，请参见财务报表附注四、10、附注六、2 和附注十。	重新计算公允价值估计，并与吉艾科技公司的估值进行比较，以进一步调查显著差异（如有）； 对于存在重大不可观察的估值输入值的金融工具，我们复核和评估了所使用的估值假设，以及所使用的数据输入值的适当性。 检查附注四、10、附注六、2 和附注十相关披露的充分性。
3. 中塔石油炼油厂项目一期减值迹象判断	
关键审计事项	审计中的应对
吉艾科技公司财务报表附注六、15 列示的在建工程中中塔石油炼油厂项目一期账面价值 394,293,208.46 元，经管理层判断不存在减值迹象。 吉艾科技公司管理层在对中塔石油炼油厂项目一期是否存在减值迹象判断时，依据附注四、19 出现减值迹象的情形，从外部信息来源和内部信息来源两方面加以判断。 减值迹象涉及管理层的关键判断、估计和假设，基于上述判断的重要性，将中塔石油炼油厂项目一期减值迹象判断审计确定为关键审计事项。 该事项相关披露，请参见附注四、19、附注六、15。	我们执行的主要审计程序如下： 获取相关资产的资料； 实地勘察，和管理层讨论中塔石油炼油厂项目一期的现状，以评估是否存在减值迹象； 获取管理层出具的资产减值迹象判断报告，复核其依据、估计和假设是否准确； 检查附注四、19、附注六、15 相关披露的充分性。

四、其他信息

吉艾科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉艾科技公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估吉艾科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉艾科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉艾科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉艾科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉艾科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年三月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	340,294,342.66	543,120,498.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	185,086,902.07	733,760,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	57,977,784.89	31,490,269.63
应收账款	六、4	328,369,937.02	542,368,702.97
预付款项	六、5	45,704,192.03	24,355,383.00
应收利息	六、6	132,745.19	195,409.54
应收股利			
其他应收款	六、7	164,551,723.67	159,086,164.56
存货	六、8	109,827,136.82	129,297,960.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	36,977,434.76	39,338,127.60
流动资产合计		1,268,922,199.11	2,203,012,516.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	35,000,000.00	
持有至到期投资			
应收款项类投资	六、11	3,296,077,197.94	
长期应收款	六、12	240,875,631.09	15,021,806.74
长期股权投资	六、13	38,915,622.59	21,809,870.69
投资性房地产			
固定资产	六、14	195,111,748.36	238,372,829.96
在建工程	六、15	400,111,371.98	422,705,168.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	20,030,135.09	24,555,537.94
开发支出	六、17	35,124,031.00	34,560,119.45
商誉	六、18	1,420,955.32	371,592,683.87
长期待摊费用	六、19	9,433,966.63	8,360,163.69
递延所得税资产	六、20	13,108,371.93	2,298,622.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,285,209,031.93	1,139,276,803.57
资产总计		5,554,131,231.04	3,342,289,319.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、21		152,630,000.00
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	六、22	52,322,689.88	142,934,025.47
预收款项	六、23	3,601,150.00	356,155.67
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	4,860,562.71	7,213,321.58
应交税费	六、25	37,389,887.98	38,305,877.99
应付利息	六、26	1,797,577.01	1,999,001.43
应付股利			
其他应付款	六、27	777,641,167.88	1,075,420,132.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	602,923,719.88	36,997,333.31
其他流动负债			
流动负债合计		1,480,536,755.34	1,455,855,848.31
非流动负债：			
长期借款	六、29	191,671,609.12	240,482,666.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	1,002,008,416.74	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、31	374,999.98	172,413.81
递延所得税负债	六、20	24,798,257.61	2,488,005.97
其他非流动负债	六、32	934,791,944.44	
非流动负债合计		2,153,645,227.89	243,143,086.47
负 债 合 计		3,634,181,983.23	1,698,998,934.78
所有者权益：			
股本	六、33	484,026,066.00	484,026,066.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	984,283,767.49	958,005,893.34
减：库存股			
其他综合收益	六、35	1,995,676.21	-36,126,695.08
专项储备	六、36	1,765,680.18	1,774,257.26
盈余公积	六、37	41,070,532.78	41,070,532.78
一般风险准备			
未分配利润	六、38	153,711,568.33	-58,553,138.86
归属于母公司股东权益合计		1,666,853,290.99	1,390,196,915.44
少数股东权益		253,095,956.82	253,093,469.64
股东权益合计		1,919,949,247.81	1,643,290,385.08
负债和股东权益总计		5,554,131,231.04	3,342,289,319.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		18,626,659.66	27,111,363.45
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		45,044,784.89	18,591,019.63
应收账款	十七、1	99,730,739.75	187,909,841.32
预付款项		1,896,729.87	4,438,328.31
应收利息		132,745.19	11,440,281.68
应收股利			
其他应收款	十七、2	305,577,056.63	470,528,549.44
存货		2,412,554.73	5,025,491.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			16,745.28
流动资产合计		473,421,270.72	725,061,621.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		240,875,631.09	
长期股权投资	十七、3	1,797,980,823.96	2,318,796,921.18
投资性房地产			
固定资产		24,303,286.69	26,908,830.18
在建工程			1,867,340.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,376,342.96	2,627,105.08
开发支出		35,124,031.00	34,560,119.45
商誉			
长期待摊费用		153,988.01	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,100,814,103.71	2,384,760,316.46
资 产 总 计		2,574,235,374.43	3,109,821,937.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			150,000,000.00
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		16,635,668.00	18,333,147.00
预收款项			
应付职工薪酬		426,184.63	855,485.11
应交税费		5,247,321.86	26,578,745.84
应付利息			208,948.33
应付股利			
其他应付款		1,141,621,045.79	1,489,302,469.18
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		1,163,930,220.28	1,685,278,795.46
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		1,163,930,220.28	1,685,278,795.46
所有者权益：			
股本		484,026,066.00	484,026,066.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		986,984,386.35	960,706,512.20
减：库存股			
其他综合收益		5,182,496.81	-315,264.06
专项储备			
盈余公积		38,927,787.00	38,927,787.00
未分配利润		-104,815,582.01	-58,801,959.06
股东权益合计		1,410,305,154.15	1,424,543,142.08
负债和股东权益总计		2,574,235,374.43	3,109,821,937.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		746,328,467.51	238,508,780.01
其中：营业收入	六、39	746,328,467.51	238,508,780.01
二、营业总成本		440,254,047.22	772,832,524.24
其中：营业成本	六、39	277,669,429.39	157,628,407.52
利息支出			
税金及附加	六、40	2,908,218.31	5,163,136.18
销售费用	六、41	6,604,539.12	7,329,979.00
管理费用	六、42	59,541,997.15	73,268,494.87
财务费用	六、43	15,672,590.14	11,707,592.22
资产减值损失	六、44	77,857,273.11	517,734,914.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	-29,256,955.66	10,107,310.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,869,248.49	11,813,800.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-1,057,629.05	-7,450,015.14
其他收益	六、47	625,000.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		276,384,835.60	-531,666,449.36
加：营业外收入	六、48	1,641,502.36	138,756,311.71
减：营业外支出	六、49	8,613,214.74	5,078,967.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,413,123.22	-397,989,104.73
减：所得税费用	六、50	63,464,344.17	44,971,609.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,948,779.05	-442,960,714.47
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,885,792.58	-250,386,054.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,062,986.47	-192,574,660.04
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,315,928.14	-3,642,385.97
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		212,264,707.19	-439,318,328.50
六、其他综合收益的税后净额		32,996,795.87	24,721,197.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,122,371.29	17,783,525.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		38,122,371.29	17,783,525.41
1. 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	六、51	5,497,760.87	-210,000.80
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、51	32,624,610.42	17,993,526.21
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,125,575.42	6,937,672.02
七、综合收益总额		238,945,574.92	-418,239,517.04
归属于母公司股东的综合收益总额		250,387,078.48	-421,534,803.09
归属于少数股东的综合收益总额		-11,441,503.56	3,295,286.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	-0.99
（二）稀释每股收益		0.44	-0.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	15,571,888.18	41,295,651.62
减：营业成本	十七、4	14,018,592.61	37,711,001.59
税金及附加		348,357.88	1,244,528.34
销售费用		1,837,628.38	6,718,180.10
管理费用		14,038,976.24	30,569,646.04
财务费用		9,916,341.60	3,170,291.12
资产减值损失		58,937,144.12	400,900,044.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		36,027,915.87	13,799,909.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,538,096.86	11,422,611.43
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-4,486,626.47
其他收益			
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-47,497,236.78	-429,704,757.39
加：营业外收入		107,523.18	133,941,511.25
减：营业外支出		201,490.01	1,044.78
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		-47,591,203.61	-295,764,290.92
减：所得税费用		-1,577,580.66	31,014,693.59
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		-46,013,622.95	-326,778,984.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-123,022,201.09	-165,707,344.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		77,008,578.14	-161,071,639.70
五、其他综合收益的税后净额		5,497,760.87	-210,000.80
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,497,760.87	-210,000.80
1. 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		5,497,760.87	-210,000.80
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-40,515,862.08	-326,988,985.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,540,296.05	153,072,590.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		809,003,233.60	
收到的税费返还		3,340,437.00	3,959,759.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	96,247,567.94	14,373,393.00
经营活动现金流入小计		1,199,131,534.59	171,405,743.87
购买商品、接受劳务支付的现金		134,531,398.28	98,279,055.82
应收款项类投资净增加额		1,670,865,984.61	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			733,760,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		41,949,903.64	36,522,226.89
支付的各项税费		70,189,512.10	59,442,974.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	234,836,859.29	33,348,275.55
经营活动现金流出小计		2,152,373,657.92	961,352,532.81
经营活动产生的现金流量净额		-953,242,123.33	-789,946,788.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			125,580,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,064,056.28	30,058.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、52	294,992,308.76	1,478,127.06
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	185,575,109.03	144,246.55
投资活动现金流入小计		483,631,474.07	127,232,431.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,216,857.82	216,652,194.38
投资支付的现金		228,800.00	490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			300,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、52	2,193,870.85	
投资活动现金流出小计		62,639,528.67	517,142,194.38
投资活动产生的现金流量净额		420,991,945.40	-389,909,762.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,556,568.63	723,972,718.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,556,568.63	200,000,000.00
取得借款所收到的现金		2,080,000.00	460,551,576.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	934,010,000.00	1,096,803,904.10
筹资活动现金流入小计		947,646,568.63	2,281,328,199.98
偿还债务所支付的现金		190,644,151.99	115,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,128,161.02	20,579,140.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	422,528,007.95	629,290,200.00
筹资活动现金流出小计		617,300,320.96	765,469,340.37
筹资活动产生的现金流量净额		330,346,247.67	1,515,858,859.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,922,225.72	9,408,499.76
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	-212,826,155.98	345,410,807.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	543,120,498.64	197,709,690.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	330,294,342.66	543,120,498.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,807,981.60	45,236,124.90
收到的税费返还			28,773.33
收到其他与经营活动有关的现金		350,700.27	6,096,935.90
经营活动现金流入小计		56,158,681.87	51,361,834.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,597,479.00	37,983,510.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,710,854.16	3,316,789.27
支付的各项税费		23,698,117.51	15,611,216.64
支付其他与经营活动有关的现金		10,259,118.47	18,204,533.49
经营活动现金流出小计		38,265,569.14	75,116,050.05
经营活动产生的现金流量净额		17,893,112.73	-23,754,215.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		314,424,890.97	19,581,080.81
收到其他与投资活动有关的现金		185,575,109.03	919,268,150.00
投资活动现金流入小计		500,000,000.00	938,849,230.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,946.87	69,143.30
投资支付的现金		2,000,000.00	1,440,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			300,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			208,456,746.16
投资活动现金流出小计		2,042,946.87	1,949,015,889.46
投资活动产生的现金流量净额		497,957,053.13	-1,010,166,658.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			523,972,718.94
取得借款收到的现金			150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		404,028,229.47	1,096,803,904.10
筹资活动现金流入小计		404,028,229.47	1,770,776,623.04
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	115,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,070,444.16	19,774,390.37
支付其他与筹资活动有关的现金		774,294,442.35	629,290,200.00
筹资活动现金流出小计		928,364,886.51	764,664,590.37
筹资活动产生的现金流量净额		-524,336,657.04	1,006,112,032.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,787.39	2,350.37
五、现金及现金等价物净增加额		-8,484,703.79	-27,806,491.53
加：期初现金及现金等价物余额		27,111,363.45	54,917,854.98
六、期末现金及现金等价物余额		18,626,659.66	27,111,363.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	484,026,066.00				958,005,893.34		-36,126,695.08	1,774,257.26	41,070,532.78		-58,553,138.86	253,093,469.64	1,643,290,385.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	484,026,066.00				958,005,893.34		-36,126,695.08	1,774,257.26	41,070,532.78		-58,553,138.86	253,093,469.64	1,643,290,385.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,277,874.15		38,122,371.29	-8,577.08			212,264,707.19	2,487.18	276,658,862.73
（一）综合收益总额							38,122,371.29				212,264,707.19	-11,441,503.56	238,945,574.92
（二）股东投入和减少资本					26,277,874.15							11,556,568.63	37,834,442.78
1. 股东投入普通股												11,556,568.63	11,556,568.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					26,277,874.15								26,277,874.15
（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）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-8,577.08				-112,577.89	-121,154.97
1. 本年提取								483,339.22				147,227.10	630,566.32
2. 本年使用								-491,916.30				-259,804.99	-751,721.29
（六）其他													
四、本年年末余额	484,026,066.00				984,283,767.49		1,995,676.21	1,765,680.18	41,070,532.78		153,711,568.33	253,095,956.82	1,919,949,247.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	434,548,000.00				485,593,091.87		-54,855,970.18	1,732,032.19	41,070,532.78		395,972,661.68	49,718,171.75	1,353,778,520.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	434,548,000.00				485,593,091.87		-54,855,970.18	1,732,032.19	41,070,532.78		395,972,661.68	49,718,171.75	1,353,778,520.09
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,478,066.00				472,412,801.47		18,729,275.10	42,225.07			-454,525,800.54	203,375,297.89	289,511,864.99
（一）综合收益总额							17,783,525.41				-439,318,328.50	3,295,286.05	-418,239,517.04
（二）股东投入和减少资本	49,478,066.00				472,412,801.47		945,749.69					199,945,809.05	722,782,426.21
1. 股东投入普通股	49,478,066.00				467,015,407.68							200,000,000.00	716,493,473.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					5,397,393.79		945,749.69					-54,190.95	6,288,952.53
（三）利润分配											-15,207,472.04		-15,207,472.04
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											-15,207,472.04		-15,207,472.04
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								42,225.07				134,202.79	176,427.86
1. 本年提取								693,539.67				419,724.66	1,113,264.33
2. 本年使用								-651,314.60				-285,521.87	-936,836.47
（六）其他													
四、本年年末余额	484,026,066.00				958,005,893.34		-36,126,695.08	1,774,257.26	41,070,532.78		-58,553,138.86	253,093,469.64	1,643,290,385.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	484,026,066.00				960,706,512.20		-315,264.06		38,927,787.00	-58,801,959.06	1,424,543,142.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	484,026,066.00				960,706,512.20		-315,264.06		38,927,787.00	-58,801,959.06	1,424,543,142.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,277,874.15		5,497,760.87			-46,013,622.95	-14,237,987.93
（一）综合收益总额							5,497,760.87			-46,013,622.95	-40,515,862.08
（二）股东投入和减少资本					26,277,874.15						26,277,874.15
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					26,277,874.15						26,277,874.15
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	484,026,066.00				986,984,386.35		5,182,496.81		38,927,787.00	-104,815,582.01	1,410,305,154.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	434,548,000.00				487,402,151.99		-105,263.26		38,927,787.00	283,184,497.49	1,243,957,173.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	434,548,000.00				487,402,151.99		-105,263.26		38,927,787.00	283,184,497.49	1,243,957,173.22
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,478,066.00				473,304,360.21		-210,000.80			-341,986,456.55	180,585,968.86
（一）综合收益总额							-210,000.80			-326,778,984.51	-326,988,985.31
（二）股东投入和减少资本	49,478,066.00				473,304,360.21						522,782,426.21
1. 股东投入普通股	49,478,066.00				467,015,407.68						516,493,473.68
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					6,288,952.53						6,288,952.53
（三）利润分配										-15,207,472.04	-15,207,472.04
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-15,207,472.04	-15,207,472.04
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	484,026,066.00				960,706,512.20		-315,264.06		38,927,787.00	-58,801,959.06	1,424,543,142.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉艾科技集团股份公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

吉艾科技集团股份公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名称为吉艾科技(北京)股份公司,是一家在北京注册的股份有限公司,系由北京吉艾博然科技有限公司(以下简称吉艾博然公司)于2010年10月依法整体变更设立。

吉艾博然公司于2006年5月15日经北京市工商行政管理局丰台分局核准,由北京吉艾石油设备有限公司(以下简称吉艾石油)、自然人徐博、自然人黄文帜和自然人高怀雪共同出资组建,吉艾博然公司设立时注册资本人民币1,000万元,其中吉艾石油以货币出资600万元,持股比例60%;自然人徐博以货币出资260万元,持股比例26%;自然人黄文帜以货币出资100万元,持股比例10%;自然人高怀雪以货币出资40万元,持股比例4%。2006年5月11日由北京中燕通会计师事务所有限公司验资,出具中燕验字(2006)第1-077号验资报告。

2007年5月9日,根据股东会决议和修改后公司章程,吉艾博然公司经营范围中增加货物进出口、技术进出口、代理进出口,并于2007年6月18日办理了工商变更登记,取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的字110106009561643号法人营业执照。

2009年5月18日,根据第1届第3次股东会决议和修改后的公司章程,吉艾石油分别与自然人黄文帜、自然人吴义永、自然人周成权签订出资转让协议书,协议约定吉艾石油将其在吉艾博然公司的180万元货币出资转让给自然人黄文帜;将其在吉艾博然公司的220万元货币出资转让给自然人吴义永;将其在吉艾博然公司的200万元货币出资转让给自然人周成权。转让后吉艾博然公司股权结构如下:自然人黄文帜以货币出资280万元,持股比例28%;自然人徐博以货币出资260万元,持股比例26%;自然人吴义永以货币出资220万元,持股比例22%;自然人周成权以货币出资200万元,持股比例20%;自然人高怀雪以货币出资40万元,持股比例4%。上述事项于2009年5月19日办理工商变更登记,同时公司类型变更为:其他有限责任公司。

根据2009年11月5日第1届第5次股东会决议和修改后的公司章程,2009年11月17日,自然人吴义永、自然人周成权分别与自然人高怀雪签订出资转让协议书,自然人吴义永将其在吉艾博然公司的220万元货币出资转让给自然人高怀雪;自然人周成权将其在吉艾博然公司的200万元货币出资转让给自然人高怀雪;2009年11月17日自然人徐博与自然人黄文帜签订出资转让协议书,自然人徐博将其在吉艾博然公司的货币出资260万元中的160万元转让给自然人黄文帜。转让后吉艾博然公司股权结构如下:自然人高怀雪以货币出资460万元,持股比例46%;自然人黄文帜以货币出资440万元,持股比例44%;自然人徐博以货币出资100万元,持股比例10%。上述事项于2009年11月18日办理了工商变更登记。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据吉艾博然公司2010年6月22日增资协议、股东会决议和修改后的章程,吉艾博然公司增加注册资本164,093.00元,由自然人仵岳奇、杨锐、李同华、冯玉平、吴义永、张峰、黄靖、孙兴业、何年、穆韶波、刘桂青、张建武、冯利宝、苏航、高卜、唐奇慧、霍玉和、蔡金喜、王河川、钟本优、周明明和蒋小涛共计22名自然人缴纳货币资金合计2,906,000.00元,其中增加注册资本164,093.00元,其余2,741,907.00元计入资本公积。增资后注册资本变更为10,164,093.00元,由信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2009A4074号验资报告。上述事项于2010年6月28日办理了工商变更登记。

根据2010年8月12日自然人蒋小涛和自然人高怀雪签订的股权转让协议,自然人蒋小涛将其持有的吉艾博然公司全部股权(占公司股权比例0.0033%)转让给自然人高怀雪。根据2010年8月12日自然人钟本优与自然人高怀雪签订的股权转让协议,自然人钟本优将其持有的吉艾博然公司全部股权(占公司股权比例0.0033%)转让给自然人高怀雪。上述事项于2010年8月13日办理了工商变更登记。

根据2010年8月20日自然人唐奇慧和自然人高怀雪签订的股权转让协议,自然人唐奇慧将其持有的吉艾博然公司全部股权(占公司股权比例0.0033%)转让给自然人高怀雪。

2010年9月19日,根据吉艾博然公司2010年9月13日股东会决议、2010年9月14日增资协议和修改后的章程,吉艾博然公司增加注册资本314,352.00元。由自然人白阳和自然人李百灵缴纳货币资金合计15,000,000.00元,其中增加注册资本314,352.00元,其余14,685,648.00元计入资本公积。增资后注册资本变更为10,478,445.00元,由信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2010A4022号验资报告。上述事项于2010年9月20日办理了工商变更登记。变更后,吉艾博然公司股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例
高怀雪	4,601,017.00	43.9097%
黄文帜	4,400,000.00	41.9910%
徐博	1,000,000.00	9.5434%
白阳	209,568.00	2.0000%
李百灵	104,784.00	1.0000%
仵岳奇	33,880.00	0.3233%
杨锐	33,880.00	0.3233%
李同华	33,880.00	0.3233%
冯玉平	33,880.00	0.3233%
吴义永	7,115.00	0.0679%
张峰	5,082.00	0.0485%
黄靖	2,823.00	0.0269%

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资额	持股比例
孙兴业	2,823.00	0.0269%
何年	2,485.00	0.0237%
穆韶波	2,146.00	0.0205%
刘桂青	1,016.00	0.0097%
张建武	1,016.00	0.0097%
冯利宝	1,016.00	0.0097%
苏航	339.00	0.0032%
高卜	339.00	0.0032%
霍玉和	339.00	0.0032%
蔡金喜	339.00	0.0032%
王河川	339.00	0.0032%
周明明	339.00	0.0032%
合计	10,478,445.00	100.0000%

2010年10月23日，根据吉艾博然公司的股东高怀雪、黄文帜、徐博、白阳、李百灵、仵岳奇、杨锐、李同华、冯玉平、吴义永、张峰、黄靖、孙兴业、何年、穆韶波、刘桂青、张建武、冯利宝、苏航、高卜、霍玉和、王河川、蔡金喜和周明明签订的《吉艾科技（北京）股份公司发起人协议书》及公司章程约定，吉艾博然公司依法整体变更为股份公司。吉艾博然公司以2010年9月30日经审计的净资产100,727,955.95元折股本75,000,000股（每股面值1元），其余25,727,955.95元转为资本公积。变更后注册资本为75,000,000.00元人民币，由信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2010A4030号验资报告。上述事项于2010年10月27日办理了工商变更登记。2010年10月27日经北京市工商行政管理局核准北京吉艾博然科技有限公司名称变更为吉艾科技（北京）股份公司。变更后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	股本金额	持股比例
高怀雪	32,932,275.00	43.90970%
黄文帜	31,493,250.00	41.99100%
徐博	7,157,550.00	9.54340%
白阳	1,500,000.00	2.00000%
李百灵	750,000.00	1.00000%
仵岳奇	242,475.00	0.32330%
杨锐	242,475.00	0.32330%
李同华	242,475.00	0.32330%

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本金额	持股比例
冯玉平	242,475.00	0.32330%
吴义永	50,925.00	0.06790%
张峰	36,375.00	0.04850%
黄靖	20,175.00	0.02690%
孙兴业	20,175.00	0.02690%
何年	17,775.00	0.02370%
穆韶波	15,375.00	0.02050%
刘桂青	7,275.00	0.00970%
张建武	7,275.00	0.00970%
冯利宝	7,275.00	0.00970%
苏航	2,400.00	0.00320%
高卜	2,400.00	0.00320%
霍玉和	2,400.00	0.00320%
蔡金喜	2,400.00	0.00320%
王河川	2,400.00	0.00320%
周明明	2,400.00	0.00320%
合计	75,000,000.00	100.00000%

根据本公司2010年11月15日第二次临时股东大会决议和2010年11月15日修改后的章程规定。本公司增加注册资本人民币5,637,000.00元，由CICCA Alternative Investment Limited（中文名称：中金精选投资有限公司）以等额美元缴纳认购增资对价。变更后的注册资本为人民币80,637,000.00元。由信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2010A4050号验资报告。上述事项于2010年12月28日办理了工商变更登记。本公司于2010年12月28日由内资企业变更为外商投资企业。变更后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	股本金额	持股比例
高怀雪	32,932,275.00	40.84015%
黄文帜	31,493,250.00	39.05558%
徐博	7,157,550.00	8.87626%
白阳	1,500,000.00	1.86019%
李百灵	750,000.00	0.93009%
仵岳奇	242,475.00	0.30070%
杨锐	242,475.00	0.30070%
李同华	242,475.00	0.30070%

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本金额	持股比例
冯玉平	242,475.00	0.30070%
吴义永	50,925.00	0.06315%
张峰	36,375.00	0.04511%
黄靖	20,175.00	0.02502%
孙兴业	20,175.00	0.02502%
何年	17,775.00	0.02204%
穆韶波	15,375.00	0.01907%
刘桂青	7,275.00	0.00902%
张建武	7,275.00	0.00902%
冯利宝	7,275.00	0.00902%
苏航	2,400.00	0.00298%
高卜	2,400.00	0.00298%
霍玉和	2,400.00	0.00298%
蔡金喜	2,400.00	0.00298%
王河川	2,400.00	0.00298%
周明明	2,400.00	0.00298%
中金精选投资有限公司	5,637,000.00	6.99058%
合计	80,637,000.00	100.00000%

根据中国证券监督管理委员会2012年3月12日“证监许可[2012]328号”文件的核准，本公司首次以公开发行方式发行人民币普通股2,800万股，于2012年4月10日在深圳证券交易所创业板上市。变更后本公司注册资本为10,863.70万元。由信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2011A4054-10号验资报告。上述事项于2012年7月4日完成了工商变更登记手续。上市完成后，总股本为10,863.70万股。

根据2012年8月5日第一届董事会第十七次会议审议通过《关于变更公司注册地址的议案》，将公司注册地址由“北京市丰台区海鹰路1号院4号楼地上第一层东部（园区）”变更为“北京市丰台区海鹰路1号院2号楼2层201室”。

根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下发行的股份自公司向社会公众投资者公开发行的股份在深圳证券交易所上市之日即2012年4月10日起锁定三个月方可上市流通。2012年7月10日锁定期满，该部分股份560万股于当日起开始上市流通。

根据本公司2012年8月21日召开的第一届董事会第十八次会议决议和2012年9月10日第一次临时股东会决议通过《关于变更公司名称的议案》：同意本公司注册名称变更为

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

“吉艾科技(北京)股份公司”。2012年9月17日完成工商变更登记并取得变更后的企业法人营业执照。

根据本公司2012年9月10日第一次临时股东会决议,本公司以108,637,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,共计转增108,637,000股。转增后本公司股本为217,274,000股。股权登记日为2012年9月25日。

根据本公司2013年1月23日召开的第一届董事会第二十一次会议决议和2013年2月27日召开的2013年第一次临时股东大会决议通过《关于变更公司名称并相应修改<公司章程>的议案》:同意公司注册名称变更为“吉艾科技(北京)股份公司”。2013年2月27日完成工商变更登记并取得变更后的企业法人营业执照。

2013年4月10日,本公司解除限售股份数量1,262,000股,解除限售后实际可上市流通的数量1,180,874股,股东冯玉平所持有的363,713股属于高管锁定股不能上市流通。

2013年9月23日,本公司有限售条件的流通股2,250,000股限售期满上市流通。

2013年12月20日,本公司有限售条件的流通股969,900股限售期满上市流通。

2013年12月30日,本公司有限售条件的流通股5,637,900股限售期满上市流通。

2014年4月10日,本公司有限售条件的流通股7,887,000股限售期满上市流通。

2014年5月8日,原公司监事张峰、何年离任后承诺期满,其持有的81,224股解禁上市流通。

2015年4月9日,本公司解除限售股份数量143,268,000股,解除限售后实际可上市流通的数量35,817,001股,其余107,450,999股属于高管锁定股不能上市流通。

根据本公司2015年4月28日召开的2014年度股东大会决议,审议通过2014年年度权益分派方案:本公司以现有总股本217,274,000股为基数,向全体股东每10股派1.09元人民币现金(含税),合计派发现金23,682,866.00元,同时以217,274,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,共计转增217,274,000股,转增后本公司股本为434,548,000股。股权登记日为2015年6月18日,上述2014年度利润分配方案已于2015年6月19日实施完毕。

2015年7月3日,冯玉平先生通过深圳证券交易所证券交易系统以自筹资金增持本公司股份10,000股,其中7,500股转为高管锁定股。

2015年7月3日,吴义永先生通过深圳证券交易所证券交易系统以自筹资金增持本公司股份8,500股,其中6,375股转为高管锁定股。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年8月7日,黄文帜先生辞去公司董事、副总经理职务,根据深圳证券交易所规定,其持有的31,493,250无限售流通股全部转为高管限售股。

2016年2月2日,高怀雪女士通过深圳证券交易所大宗交易系统减持本公司无限售条件的流通股份500万股,减持数量占公司总股本的1.15%;2016年2月4日,通过深圳证券交易所大宗交易系统减持本公司无限售条件的流通股份1,500万股,减持数量占公司总股本的3.45%。两次减持后,高怀雪女士持有本公司股份11,172.91万股,占公司总股本的25.71%,仍为本公司控股股东、实际控制人。

2016年2月5日,本公司有限售条件的流通股125,973,000股限售期满上市流通。

本公司外资股东中金精选投资有限公司于2015年11月13日将其持有的本公司股权全部卖出,2016年2月23日,本公司取得北京市商务委员会批复,同意本公司变更为内资企业。

2016年3月9日,本公司创业板非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会审核通过,并于2016年6月16日收到中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2016]951号《关于核准吉艾科技(北京)股份公司非公开发行股票的批复》。

2016年8月31日至9月28日,黄文帜先生通过深圳证券交易所大宗交易系统减持本公司无限售条件的流通股份合计125,973,000股,减持数量占公司总股本的28.99%。其中73,973,000股转让给控股股东、一致行动人高怀雪女士,其中55,479,750股转为有限售条件的流通股,其余转让给外部投资者。交易完成后,黄文帜先生及其一致行动人高怀雪女士、徐博先生共持有本公司股份214,332,300股,占公司总股本的49.32%。其中黄文帜先生持有公司股份0股,占公司总股本0%,高怀雪女士持有公司股份185,702,100股,占公司总股份42.73%,徐博先生持有公司股份28,630,200股,占公司总股本6.59%。

2016年8月15日,经中国证券监督管理委员会《关于核准吉艾科技(北京)股份公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]951号)的核准,并根据本公司第二届董事会第三十八次会议决议,本公司向郭仁祥、兴证资管鑫众-吉艾科技1号定向资产管理计划和南通元鼎投资有限公司发行新股49,478,066股,发行价格为每股人民币10.59元,缴纳货币资金共计523,972,718.94元,其中增加注册资本(股本)49,478,066.00元,其余计入资本公积。本次增资后本公司注册资本(股本)为人民币484,026,066.00元。上述募集资金到位情况业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年10月14日出具了XYZH/2016BJA30227验资报告。上述事项于2017年5月16日办理完成工商登记变更手续。

根据《关于控股股东向公司全体员工发出增持公司股票的倡议书公告》,截止2017

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年6月16日,共有 13 名员工累计增持本公司股票 116,700 股。

2017年7月21日,2017年第二次临时股东大会会议审议通过《关于变更公司名称的议案》,公司名称由吉艾科技(北京)股份公司变更为吉艾科技集团股份有限公司。

经第三届董事会第二十一次会议、第三次临时股东大会审议通过《吉艾科技集团股份有限公司〈关于2017-2019年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈吉艾科技集团股份有限公司第二期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈吉艾科技集团股份有限公司第二期员工持股计划管理办法〉的议案》及相关议案,截止2017年11月28日,本公司第二期员工持股计划通过二级市场购买的方式共计买入本公司股票6,251,702股,买入股票数量约占公司总股本的1.2916%。该计划所购买的股票锁定期为2017年11月28日至2018年11月27日。

截止2017年12月31日,本公司总股本484,026,066股,其中有限售条件股份50,691,602股,占总股本的10.47%;无限售条件股份433,334,464股,占总股本的89.53%。

本公司取得北京市工商行政管理局换发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91110000788998864N,法定代表人:黄文帜;注册地址:北京市丰台区海鹰路1号院2号楼2层201室;公司类型:股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

本公司经营范围:技术开发、技术服务、技术咨询;为石油和天然气开采提供服务;企业管理服务;经济贸易咨询;货物进出口;技术进出口;代理进出口;销售石油设备及配件、机械设备、计算机软硬件、7号燃料油、润滑油、沥青、金属矿石、非金属矿石、饲料、日用品;销售食品、化工产品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品、化工产品以及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。)

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括新疆吉创资产管理有限公司、吉艾(天津)石油工程技术服务有限公司、山东荣兴石油工程有限公司、成都航发特种车有限公司、石家庄天元航地石油技术开发有限公司、广东爱纳艾曼矿业投资有限公司、东营和力投资发展有限公司、吉艾(河南)石油工程技术服务有限公司、GENERALINTEGRATION SINGAPORE PTE.LTD.、GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE.LTD、GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd、秦巴秀润资产管理有限公司、福建平潭鑫鹭资产管理有限公司、海南汇润管理咨询有限公司、成都吉耀广大企业管理有限公司、重庆极锦企业管理有限公司等16家二级子公司,延安吉艾石油工程技术服务有限公司、镶黄旗吉艾能源技术开发有限公司、Jolly Paragon Limited、Good Luck Discovery Resources.inc、中塔石油有限责任公司、阿扎姆石油公司、GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO、JOLLY PARAGON SINGAPORE

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

PTE.LTD、JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN、浙江铭声资产管理有限公司、上海吉令资产管理有限公司、深圳创润嘉恒企业管理有限公司、青岛吉创佳兆资产管理有限公司、苏州吉相资产管理有限公司、西安吉创长信资产管理有限公司、新疆凌辉能源投资有限公司、海南凌升石油化工有限公司、新疆凌跃石油化工有限公司、平阳帝俊资产管理合伙企业（有限合伙）、芜湖长吉投资基金（有限合伙）、平阳首信资产管理合伙企业（有限合伙）、平阳信沃资产管理合伙企业（有限合伙）、青岛吉创正奇投资管理合伙企业（有限合伙）、平阳中海置业合伙企业（有限合伙）等24家三四级下属企业。与上年相比，本年新设秦巴秀润资产管理有限公司、福建平潭鑫鹭资产管理有限公司、海南汇润管理咨询有限公司、成都吉耀广大企业管理有限公司、重庆极锦企业管理有限公司、浙江铭声资产管理有限公司、上海吉令资产管理有限公司、深圳创润嘉恒企业管理有限公司、青岛吉创佳兆资产管理有限公司、苏州吉相资产管理有限公司、西安吉创长信资产管理有限公司、新疆凌辉能源投资有限公司、海南凌升石油化工有限公司、新疆凌跃石油化工有限公司、平阳帝俊资产管理合伙企业（有限合伙）、芜湖长吉投资基金（有限合伙）、平阳首信资产管理合伙企业（有限合伙）、平阳信沃资产管理合伙企业（有限合伙）、青岛吉创正奇投资管理合伙企业（有限合伙）、平阳中海置业合伙企业（有限合伙）等20家单位，因注销减少北京吉艾能源技术开发有限公司、阿扎姆石油公司、天津振戎安埔能源技术有限公司，因处置减少天津安埔胜利石油工程有限公司、东营齐海石油工程有限公司、Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd、华盛达石油工程有限公司、阿克让有限公司、堡垒控股有限公司等6家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、长期资产减值等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司之下属公司GoodLuck Discovery Resources, Inc. 为美国注册的公司，记账本位币为美元；中塔石油有限责任公司为塔吉克斯坦共和国注册的公司，记账本位币为美元；JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN为哈萨克斯坦共和国注册的公司，记账本位币为坚戈；GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd为巴基斯坦注册的公司，记账本位币为巴基斯坦卢比；除此之外，本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有的境外经营权益降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融资产和金融负债

在本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括为交易而持有的金融资产和初始确认时即指定为以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款及应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

本集团的不良债权资产经营业务包括收购重组类业务和收购处置类业务。这两项业务项下的不良债权资产在合并资产负债表上主要分别列示在以下两个会计科目中：应收款项类投资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。

收购重组类业务是指本集团在不良资产收购环节，根据不良资产风险程度确定实施债务或资产重组的手段，并与债务人及相关方达成重组协议的业务。

应收款项类投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

收购处置类业务是指本集团按账面原值的一定折扣收购不良债权资产，在资产分类的基础上进行价值提升，然后寻机出售或通过其他方式实现债权回收，从而获得收益。

本集团将自金融机构折价收购的不良贷款包，在初始确认时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，按照不良贷款包中单项资产估值占资产包估值总额的比例对资产包的收购成本进行分配，确定单项资产的初始入账成本。在该单项资产处置时，转出其公允价值变动损益并确认不良资产处置收益。

2) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如违约或逾期偿付利息或本金等；

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出其原本不会考虑的让步；

④债务人很可能破产或者进行其他财务重组；

⑤因发行人发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据可观察的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少而且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产违约的状况；

⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

a) 以摊余成本法计量的金融资产的减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。如果金融资产的合同利率为浮动利率，则用于确定减值损失的贴现率为按合同确定的当前实际利率。

带有抵押物的金融资产，无论该抵押物是否将被收回，本集团计算带有抵押物的金融资产的未来现金流现值时，已将抵押物价值及取得和出售抵押物发生的费用考虑在内。

对可能发生的减值准备采用备抵法核算，减值准备金额的变动计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的金融资产，经本集团按规定程序批准后作为减值损失，冲销提取的减值准备。以后收回的已核销金额应计入当期损益。

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

b) 可供出售金融资产的减值

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时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,相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

按照公允价值的可观测程度,按照公允价值进行后续计量的金融资产及金融工具可以归类为如下三个层级。

第一层级:采用同类资产或负债在活跃市场上未经调整的报价计量;

第二层级:使用估值技术计量-直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级所述市场报价以外的有关资产或负债的其他可观察参数,主要包括债券价格、权益及股票价格、利率、汇率等;

第三层级:管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值,估值技术包括现金流折现法、资产净值法、市场比较法等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数,因此本集团将这些资产和负债分至第三层级。可能对估值产

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生影响的不可观察参数主要包括加权平均资金成本、流动性折让、市净率等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、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可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过5年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
押金备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
关联方组合	受同一股东和最终控制方控制的企业
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
押金备用金组合	不提取坏账准备
关联方组合	如果企业仍在正常经营, 没有证据表明资不抵债或无法继续经营的, 不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	不计提	不计提
6 个月-1 年	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	40%	40%

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4-5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含) 以上但低于50%的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着其他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当期损益。

油气开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。单位产量率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。油气储量估计只包括管理层认为可于此等采矿许可证现有期限内合理开采的原油、凝析油及天然气。

除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(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；

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团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,本集团进行减值测试。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。

出现减值的迹象如下:

(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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业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者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,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。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、不良资产经营收入、重整服务费收入,收入确认原则如下:

(1) 产品销售收入确认:

1) 产品销售收入的确认原则:在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 产品销售收入确认的时点:已经签订技术协议、销售合同,产品已经发出,并取得客户出具的交接清单、验收报告的时点予以确认收入。

3) 产品销售收入确认的依据:按照销售合同及销售合同约定的风险和报酬转移的标准如交接清单、验收报告等作为收入确认依据。

4) 产品销售收入确认的方法:公司根据上述收入确认依据,在收入确认时点按照销售合同约定价款一次性全额确认收入,同时计提增值税销项税金。

(2) 测井、钻井工程业务收入确认:

1) 测井、钻井工程业务收入确认的原则:在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认测井工程业务收入的实现。

2) 测井、钻井工程业务收入确认的时点:已经签订合同,服务已经提供,工作量经过客户确认,并且取得工作量确认单、完井结算单的时点确认收入。

3) 测井、钻井工程业务收入确认的依据:合同、工作量确认单、完井结算单。

4) 测井、钻井工程业务收入确认的方法:公司根据上述收入确认依据,在收入确认时点按照已确认工作量和单井所对应的合同收入金额一次性全额确认收入。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 让渡资产使用权收入确认：

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并当与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 不良资产经营收入确认：

不良资产主要分类为应收款项类投资及指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的不良债权资产。

分类为应收款项类投资的不良债权资产收入主要包括分类为应收款项类投资的不良债权资产所得利息收入，采用实际利率法计算。

处置指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的不良债权资产所得收益或损失以及此类资产未实现的公允价值变动，均在收入科目列报。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的不良债权资产产生的任何利息收入也包括在公允价值变动中。

(5) 重整服务费收入

重整服务收入主要来自资金管理、资产管理、咨询服务等收入。

在服务收入和成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入本集团、服务成果能够可靠预计时，确认服务收入的实现。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件, 而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量: ①划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; ②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”, 将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

29. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组, 其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组, 自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营, 在当期财务报表中, 原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的, 在当期财务报表中, 原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订),自 2017 年 6 月 12 日起施行;颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起施行。根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),对一般企业财务报表格式进行了相应修订。本集团已按要求执行新的该等企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日	持有待售资产	无

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	持有待售负债	无
	持续经营净利润	-250,386,054.43
	终止经营净利润	-192,574,660.04
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益。 对新的披露要求不需提供比较信息。	其他收益	无
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	资产处置收益	-7,450,015.14
	营业外收入	-11,155.90
	营业外支出	-7,461,171.04

2) 2016 年 12 月 19 日和 2016 年 12 月 26 日，本公司之子公司新疆吉创资产管理有限公司（以下简称新疆吉创公司）分别以 24,376 万元和 14,000 万元的价格打包受让不良债权资产包；另以 4 亿元的价格受让“高湘 1 号资管计划”，并将上述资产包作为“其他流动资产”核算，本年新疆吉创公司管理层将收购处置类业务在初始确认时作为“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”核算，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。上述变更对 2016 年末净资产及 2016 年度净利润不产生影响。

2016 年度，新疆吉创公司支付不良债权资产包转让价款 783,760,000.00 元，并于 2016 年末收到债务担保人 5,000 万元回款，在现金流量表分别列报为“购买商品、接受劳务支付的现金”、“收到其他与经营活动有关的现金”，本年将收购处置类业务支付的债权转让款与收到的清收回款间的差额作为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额”列报。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

调整事项对2016年财务报表项目的影响

项目	2016 年末/2016 年度影响金额	
	调整前	调整后
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	0.00	733,760,000.00
其他流动资产	773,098,127.60	39,338,127.60
资产总额	3,342,289,319.86	3,342,289,319.86
收到其他与经营活动有关的现金	64,373,393.00	14,373,393.00
购买商品、接受劳务支付的现金	882,039,055.82	98,279,055.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	733,760,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-789,946,788.94	-789,946,788.94

(2) 重要的会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
水利建设基金	应纳增值税额	1%
价格调节基金	含税销售收入	0.07%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
社会税	税前职工工资扣除社会保险	6%

注：（1）本公司之子公司石家庄天元航地石油技术开发有限公司、山东荣兴石油工程有限公司适用增值税税率6%；

（2）本公司之子公司成都航发特种车有限公司租赁业务适用增值税税率11%；

（3）本公司之子公司镶黄旗吉艾能源技术开发有限公司属于增值税小规模纳税人，适用增值税税率 3%，适用城市维护建设税税率 5%；

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本公司所属公司 JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN 适用所得税率 20%;

(5) 本公司所属公司上海吉令资产管理有限公司公司适用城市维护建设税税率 1%;

2. 税收优惠

(1) 本公司之子公司山东荣兴石油工程有限公司于 2016 年 12 月 15 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书,证书编号:GR201637000737,有效期三年。2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15%的所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司吉艾(天津)石油工程技术服务有限公司于 2016 年 12 月 9 日取得了由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合批准的高新技术企业证书,证书编号:GR201612001014,有效期三年。2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15%的所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司新疆吉创资产管理有限公司注册地位于新疆维吾尔自治区,根据【财税〔2011〕58 号】《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》自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 本公司所属公司中塔石油有限责任公司注册地位于塔吉克斯坦共和国境内丹加拉市开发区内,根据当地税收政策享受免征实物交易涉及的所有税款的优惠。

(5) 本公司所属公司西安吉创长信资产管理有限公司属于小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	231,021.10	1,144,954.39
银行存款	330,063,321.56	541,975,544.25
其他货币资金	10,000,000.00	0.00
合计	340,294,342.66	543,120,498.64
其中:存放在境外的款项总额	146,178,241.00	214,519,457.05

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他货币资金是业务委托方预缴的保证金，资金受到双方共管，使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	185,086,902.07	733,760,000.00
其中：收购的不良债权	185,086,902.07	733,760,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,533,000.00	26,780,000.00
商业承兑汇票	48,444,784.89	4,710,269.63
合计	57,977,784.89	31,490,269.63

(2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,100,000.00	0.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12, 881, 257. 55	2. 89	12, 881, 257. 55	100. 00	0. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	431, 132, 334. 64	96. 89	102, 762, 397. 62	23. 84	328, 369, 937. 02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	961, 644. 00	0. 22	961, 644. 00	100. 00	0. 00
合计	444, 975, 236. 19	100. 00	116, 605, 299. 17	—	328, 369, 937. 02

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,524,138.15	1.19	7,524,138.15	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	624,387,042.81	98.73	82,018,339.84	13.14	542,368,702.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	533,627.97	0.08	533,627.97	100.00	0.00
合计	632,444,808.93	100.00	90,076,105.96	—	542,368,702.97

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯市驰田石油技术服务有限责任公司	3,956,138.15	3,956,138.15	100.00	已诉讼, 预计无法收回
泰州永兴合金材料科技有限公司	7,035,119.40	7,035,119.40	100.00	预计无法收回
靖边县荣胜贸易有限公司	1,890,000.00	1,890,000.00	100.00	预计无法收回
合计	12,881,257.55	12,881,257.55	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	108,344,950.77	0.00	0.00
7 个月-1 年	8,435,136.67	84,351.36	1.00
1-2 年	82,954,754.51	4,147,737.73	5.00
2-3 年	83,911,926.79	8,391,192.69	10.00
3-4 年	69,174,297.78	27,669,719.12	40.00
4-5 年	52,806,237.99	36,964,366.59	70.00
5 年以上	25,505,030.13	25,505,030.13	100.00
合计	431,132,334.64	102,762,397.62	—

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 38,362,745.73 元，外币折算影响-220,274.27 元，本年因合并范围变化减少 3,946,994.18 元减值准备，债务重组减少 877,024.99 元减值准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,789,259.08

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
兖矿集团有限公司	提供劳务款项	4,294,678.46	预计无法收回	董事会决议	否
辽河油田经济贸易置业总公司	提供劳务款项	871,557.49	预计无法收回	董事会决议	否
盘锦辽河油田环利专用车制造有限公司	销货款	505,300.00	预计无法收回	董事会决议	否
新疆准东石油技术股份有限公司	提供劳务款项	305,987.23	预计无法收回	董事会决议	否
胜利立达汽车修理厂	销货款	292,764.50	预计无法收回	董事会决议	否
陕西中核大地实业有限公司	提供劳务款项	183,200.00	预计无法收回	董事会决议	否
库尔勒华鹏石油技术服务有限公司	提供劳务款项	100,000.00	预计无法收回	董事会决议	否
沈阳采油厂	提供劳务款项	79,863.40	预计无法收回	董事会决议	否
山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司	提供劳务款项	42,000.00	预计无法收回	董事会决议	否
四川川油天然气科技发展有限公司	提供劳务款项	42,000.00	预计无法收回	董事会决议	否
太原晨光煤层气开发有限公司	提供劳务款项	41,508.00	预计无法收回	董事会决议	否
兰州三能能源科技有限责任公司	提供劳务款项	30,400.00	预计无法收回	董事会决议	否
合计	—	6,789,259.08	—	—	—

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
NEMUDAR GIRANE TOSEE OXIN CO	126,415,436.07	6 个月以内 8,166,905.82 7-12 个月 5,427,734.12 1-2 年 51,692,021.52 2-3 年 17,764,428.90 3-4 年 31,234,844.37 4-5 年 12,129,501.34	28.41	25,399,910.00
中石化华北石油工 程有限公司	48,647,045.95	6 个月以内 5,298,379.76 1-2 年 1,318,222.40 2-3 年 1,402,924.33 3-4 年 8,888,296.67 4-5 年 31,371,750.79 5 年以上 367,472.00	10.93	26,089,219.77
投资单位一	33,059,273.93	6 个月以内 8,899,341.23 1-2 年 2,550,081.18 2-3 年 2,872,567.10 4-5 年 3,421,275.11 5 年以上 15,316,009.31	7.43	18,125,662.66
上海肖翔实业有限 公司	31,000,000.00	6 个月以内	6.97	0.00
永华石油化工股份 有限公司	28,598,039.34	6 个月以内 16,424,282.22 2-3 年 5,400,000.00 3-4 年 6,773,757.12	6.43	3,249,502.85
合计	267,719,795.29	—	60.17	72,864,295.28

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,220,145.55	92.38	6,426,739.65	26.38
1—2 年	1,879,923.48	4.11	8,669,451.55	35.60
2—3 年	92,400.00	0.20	6,731,717.55	27.64
3 年以上	1,511,723.00	3.31	2,527,474.25	10.38
合计	45,704,192.03	100.00	24,355,383.00	100.00

注:账龄超过一年的预付账款系预付工程款、设备款。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国内某大型金融机构全资投资子公司	28,894,965.75	1 年以内	63.22
G ОТЕЛЬ ГРУППА КАЗАХСТАН КОМПАНИЯ	6,127,285.36	1 年以内	13.41
西安威盛电子科技股份有限公司	2,610,000.00	1 年以内	5.71
丹加拉开发区管委会	1,764,234.00	1-2 年	3.86
深圳市诚和石油设备有限公司	1,029,984.77	1 年以内	2.25
合计	40,426,469.88	—	88.45

6. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	132,745.19	195,409.54

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	3, 371, 170. 20	1. 98	3, 371, 170. 20	100. 00	0. 00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	152, 736, 445. 14	89. 87	718, 542. 95	0. 47	152, 017, 902. 19
押金备用金组合	12, 533, 821. 48	7. 37	0. 00	0. 00	12, 533, 821. 48
组合小计	165, 270, 266. 62	97. 24	718, 542. 95	—	164, 551, 723. 67
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	1, 329, 819. 38	0. 78	1, 329, 819. 38	100. 00	0. 00
合计	169, 971, 256. 20	100. 00	5, 419, 532. 53	—	164, 551, 723. 67

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	149,383,298.20	93.23	1,148,004.86	0.77	148,235,293.34
押金备用金组合	10,850,871.22	6.77	0.00	0.00	10,850,871.22
组合小计	160,234,169.42	100.00	1,148,004.86	—	159,086,164.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	160,234,169.42	100.00	1,148,004.86	—	159,086,164.56

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
First Pacific Mining Partnership LTD	3,371,170.20	3,371,170.20	100.00	预计无法收回

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	143,751,427.01	0.00	0.00
7 个月-1 年	2,721,687.05	27,216.87	1.00
1-2 年	4,621,977.44	231,098.86	5.00
2-3 年	654,380.80	65,438.08	10.00
3-4 年	986,972.84	394,789.14	40.00
合计	152,736,445.14	718,542.95	—

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	12,533,821.48	0.00	0.00

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,958,394.57 元,外币折算影响-4,547.19 元,本年因合并范围变化减少 682,319.71 元减值准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	157,376,054.47	14,478,287.15
押金、保证金	7,487,027.38	7,060,967.00
备用金	5,046,794.10	3,789,904.22
应收出口退税	61,380.25	1,390,908.59
业绩补偿款	0.00	133,514,102.46
合计	169,971,256.20	160,234,169.42

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
平阳赛福企业管理咨询有限公司	往来款	85,220,068.49	6 个月以内	50.14	0.00
胡秀花	往来款	31,540,151.23	6 个月以内	18.56	0.00
苏州青草塘商务咨询有限公司	往来款	24,244,362.30	6 个月以内	14.26	0.00
First Pacific Mining Partnership LTD	预付账款转入	3,371,170.20	3-4 年	1.98	3,371,170.20
卢金忠	项目备用金	2,721,687.05	7 个月-1 年	1.60	27,216.87
合计	-	147,097,439.27	—	86.54	3,398,387.07

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	37,697,764.04	706,866.34	36,990,897.70	35,707,506.35	0.00	35,707,506.35
在产品	27,632,425.84	48,107.43	27,584,318.41	30,156,124.26	0.00	30,156,124.26
库存商品	59,166,133.15	14,423,819.58	44,742,313.57	65,976,201.36	2,926,935.83	63,049,265.53
周转材料	495,020.87	0.00	495,020.87	385,064.21	0.00	385,064.21
发出商品	14,586.27	0.00	14,586.27	0.00	0.00	0.00
合计	125,005,930.17	15,178,793.35	109,827,136.82	132,224,896.18	2,926,935.83	129,297,960.35

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	706,866.34	0.00	0.00	0.00	706,866.34
在产品	0.00	48,107.43	0.00	0.00	0.00	48,107.43
库存商品	2,926,935.83	11,496,883.75	0.00	0.00	0.00	14,423,819.58
合计	2,926,935.83	12,251,857.52	0.00	0.00	0.00	15,178,793.35

(3) 存货跌价准备的计提方法详见本附注“四、12 存货”所述。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	279,183.10	37,030.78	待抵扣进项税额
预交税费	36,663,251.68	38,708,195.52	预交税费
预缴费用	34,999.98	592,901.30	预缴费用
合计	36,977,434.76	39,338,127.60	—

10. 可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年 12 月 28 日，新疆吉创公司与国内某大型金融机构签订债权收益权转让合同，国内某大型金融机构将其享有的指定债权收益权以分期付款的方式转让给新疆吉创公司。转让价格 22,500 万元，另付 500 万元财务顾问费。新疆吉创公司首期支付了 3,500 万元获得了该不良资产维护、清收和处置权。

2018 年 2 月 2 日，新疆吉创公司与国内某投资公司共同设立平阳富久长吉资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称富久长吉），经营期限 20 年。新疆吉创公司将购买国内某大型金融机构指定债权收益权支付的 3,500 万元转让款转为对富久长吉的出资。新疆吉创公司占比 70%，作为优先级有限合伙人，该国内某投资公司出资 1,500 万元，占比 30%，作为普通合伙人及执行事务合伙人。

2018 年 2 月 5 日，国内某大型金融机构、新疆吉创公司和富久长吉签订指定资产包收益权转让协议，新疆吉创公司将指定资产包收益权转让给富久长吉。

11. 应收款项类投资

项目	年末余额	年初余额
不良债权资产		
其中：自金融机构收购贷款	834,582,469.47	0.00
自非金融机构收购不良债权	2,461,494,728.47	0.00
减：资产减值准备	0.00	0.00
合计	3,296,077,197.94	0.00

12. 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
往来款	50,842,393.14	50,842,393.14	0.00
股权转让款	240,875,631.09	0.00	240,875,631.09
合计	291,718,024.23	50,842,393.14	240,875,631.09

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
往来款	50,072,689.14	35,050,882.40	15,021,806.74
股权转让款	0.00	0.00	0.00
合计	50,072,689.14	35,050,882.40	15,021,806.74

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明: 1) 本公司之子公司广东爱纳艾曼矿业投资有限公司(以下简称广东爱纳艾曼公司)于 2014 年 4 月 1 日与 Australian Talings Group Pty Ltd(以下简称澳洲供应商)签订了《采购合同》, 合同金额为 2,500 万澳元, 合同标的物为铁含量达 62% 的铁矿砂。广东爱纳艾曼公司已预付澳洲供应商 998.32 万澳元, 澳洲供应商尚未按照合同供货。2016 年 3 月 15 日, 广东爱纳艾曼公司与澳洲供应商签订框架协议, 约定: 澳洲供应商自 2016 年 1 月 1 日起, 在 5 年内全额退还广东爱纳艾曼公司已支付的预付款和保证金共计 1,000 万澳元, 每年偿还不少于预付款和保证金的 20%, 并按照 8% 的年利率支付资金占用利息。澳洲供应商以其所有的金矿、铁矿等资产为该协议提供担保, 另澳洲供应商各股东为该协议提供保证。

2016 年 8 月 15 日, 澳洲供应商和 Wentworth Metal Group Pty Ltd(采购合同的担保方)与广东爱纳艾曼公司签署了最终交易协议, 对还款方式进行了修改, 约定 2020 年 1 月 31 日前归还广东爱纳艾曼公司预付款和保证金 1,000 万澳元和补偿金额 634 万澳元, 并以 1,634 万澳元为基数, 自 2016 年 8 月 1 日起, 每年按 8% 的利率计提利息, 直到澳洲供应商还清欠款为止。

澳洲供应商的执行董事 John Hillam 为补偿金额 634 万澳元提供个人保证, 澳洲供应商以 13 个金矿矿权为预付款和保证金 1,000 万澳元提供担保。

本年末, 广东爱纳艾曼公司对澳洲供应商与还款能力相关的财务状况、资金流动性等情况进行了调查, 根据调查结果并充分考虑澳洲供应商的信用风险、货币时间价值, 广东爱纳艾曼公司判断相关资产能够带来的净现金流量已低于原预计金额, 属于资产发生减值的明显迹象。因此, 广东爱纳艾曼公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定, 对支付给澳洲供应商预付款 998.32 万澳元全额计提减值准备。

2) 2017 年 3 月 22 日, 本公司与郭仁祥签订股权转让协议, 将本公司持有的天津安埔胜利石油工程有限公司(以下简称天津安埔公司)100%股权以 6.14 亿元的价格转让给郭仁祥。2017 年 4 月 19 日, 公司召开第三届董事会第九次会议, 审议通过公司重大资产出售暨关联交易事项的相关议案。2017 年 5 月 15 日, 本公司与郭仁祥签署了股权转让协议之补充协议。上述议案已于 2017 年 6 月 21 日经本公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过。

根据股权转让协议之补充协议约定, 郭仁祥第二笔股权转让款 3 亿元将在 2019 年 12 月 30 日前支付给本公司。考虑郭仁祥还款的资金来源和其信用风险、货币时间价值, 30,000 万元股权转让款于 2017 年 12 月 31 日的现值为 24,087.56 万元。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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		
联营及合营企业											
投资单位一	21,809,870.69	0.00	0.00	11,080,344.30	5,497,760.87	0.00	0.00	0.00	0.00	38,387,975.86	0.00
平阳赛福企业管理 咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
КазКомСтрой ТОО	0.00	215,600.00	0.00	312,046.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	527,646.73	0.00
合计	21,809,870.69	215,600.00	0.00	11,392,391.03	5,497,760.87	0.00	0.00	0.00	0.00	38,915,622.59	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	85,846,488.97	257,699,207.77	8,831,065.61	15,675,679.69	368,052,442.04
2.本年增加金额	36,627,082.82	13,660,019.02	95,705.28	1,239,777.67	51,622,584.79
(1) 购置	426,704.95	8,504,649.17	95,705.28	1,239,777.67	10,266,837.07
(2) 在建工程转入	36,200,377.87	0.00	0.00	0.00	36,200,377.87
(3) 存货转入	0.00	5,155,369.85	0.00	0.00	5,155,369.85
3.本年减少金额	9,416,802.15	77,816,696.69	2,248,240.23	13,909,380.71	103,391,119.78
(1) 处置或报废	5,208,564.75	5,625,367.22	1,977,079.22	130,634.32	12,941,645.51
(2) 合并范围变化	3,965,454.48	68,207,545.54	202,425.66	13,021,781.54	85,397,207.22
(3) 汇率变动	242,782.92	3,983,783.93	68,735.35	756,964.85	5,052,267.05
4.年末余额	113,056,769.64	193,542,530.10	6,678,530.66	3,006,076.65	316,283,907.05
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	6,884,584.13	105,543,464.10	5,619,231.16	6,796,170.54	124,843,449.93
2.本年增加金额	3,517,868.26	28,643,522.30	1,140,090.11	1,005,698.34	34,307,179.01
(1) 计提	3,517,868.26	28,643,522.30	1,140,090.11	1,005,698.34	34,307,179.01
3.本年减少金额	2,869,161.01	36,075,687.72	2,217,220.16	6,152,522.44	47,314,591.33
(1) 处置或报废	1,357,568.31	1,669,386.51	1,979,438.02	126,661.83	5,133,054.67
(2) 合并范围变化	1,424,385.43	32,527,271.83	201,668.68	5,674,067.39	39,827,393.33
(3) 汇率变动	87,207.27	1,879,029.38	36,113.46	351,793.22	2,354,143.33
4.年末余额	7,533,291.38	98,111,298.68	4,542,101.11	1,649,346.44	111,836,037.61
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	0.00	4,792,901.49	0.00	43,260.66	4,836,162.15
2.本年增加金额	0.00	4,420,825.58	54,862.61	24,270.74	4,499,958.93
(1) 计提	0.00	4,420,825.58	54,862.61	24,270.74	4,499,958.93
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	9,213,727.07	54,862.61	67,531.40	9,336,121.08
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年初账面价值	78,961,904.84	147,362,842.18	3,211,834.45	8,836,248.49	238,372,829.96
2.年末账面价值	105,523,478.26	86,217,504.35	2,081,566.94	1,289,198.81	195,111,748.36

注：年末，本公司聘请中和资产评估有限公司对本公司之子公司石家庄天元航地石油技术开发有限公司（以下简称天元航地公司）的股东全部权益在评估基准日 2017 年

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12 月 31 日所表现的市场价值进行了评估,并于 2018 年 1 月 15 日出具了中和评咨字(2018)第 BJU3002 号估值报告书。根据评估结果,管理层对固定资产计提减值准备 4,499,958.93 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙泉新建厂房工程	13,004,911.84	手续尚未完成

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中塔石油炼油厂项目一期	394,293,208.46	0.00	394,293,208.46
LoneStar 区块开发	37,698,134.17	36,879,970.65	818,163.52
预付土地款	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
试验油井工程	0.00	0.00	0.00
新都工业园项目	0.00	0.00	0.00
在安装设备	0.00	0.00	0.00
合计	436,991,342.63	36,879,970.65	400,111,371.98

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中塔石油炼油厂项目一期	413,176,762.93	0.00	413,176,762.93
LoneStar 区块开发	37,748,569.76	36,879,970.65	868,599.11
预付土地款	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
试验油井工程	1,792,395.27	0.00	1,792,395.27
新都工业园项目	1,792,466.19	0.00	1,792,466.19
在安装设备	74,945.30	0.00	74,945.30
合计	459,585,139.45	36,879,970.65	422,705,168.80

2015 年 1 月 5 日,本公司通过非同一控制下企业合并收购东营和力投资发展有限公司(以下简称东营和力公司)51%的股权,东营和力公司为本公司非公开发行股票募集资金的投资项目塔吉克斯坦丹格拉炼油厂项目的实施主体。截止 2017 年 12 月 31 日,塔吉克斯坦丹格拉炼油厂项目的主体工程基本完工,原油炼厂所需的全部设备尚未安装调试完毕。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经测算,炼油厂加工原料的利润为每吨 100 至 200 美元,项目装置的设计产能为 120 万吨/年,按 80%产能即 90 万吨/年,按每吨 100 美元利润保守计算,年利润为 9,000 万美元,预计 2020 年底前可以收回全部投资(投资回收期从达产起 3 年),后期运行的利润也得到了充分的保证。

本公司管理层认为,在项目可行性报告中对该项目的预测方法是合理的,本年末从该项目的进展情况和市场及所处的行业看,与可行性报告中的预测相比未发生大的变化。本公司管理层认为在建工程不存在减值迹象。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中塔石油炼油厂项目一期	413,176,762.93	15,524,428.13	34,407,982.60	0.00	394,293,208.46
LoneStar 区块开发	37,748,569.76	0.00	0.00	50,435.59	37,698,134.17
预付土地款	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00
试验油井工程	1,792,395.27	0.00	1,792,395.27	0.00	0.00
新都工业园项目	1,792,466.19	0.00	0.00	1,792,466.19	0.00
合计	459,510,194.15	15,524,428.13	36,200,377.87	1,842,901.78	436,991,342.63

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中塔石油炼油厂项目一期	554,960,000.00	77.25	77.15	26,325,655.50	13,021,724.70	5.46	自筹/贷款
Lone Star 区块工程	62,000,000.00	60.80	52.84	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	616,960,000.00	-	-	26,325,655.50	13,021,724.70	-	-

16. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	27,538,162.00	10,161,100.00	677,375.45	38,376,637.45
2. 本年增加金额	0.00	0.00	78,966.96	78,966.96
(1) 购置	0.00	0.00	78,966.96	78,966.96
3. 本年减少金额	0.00	0.00	13,503.65	13,503.65

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
4. 年末余额	27,538,162.00	10,161,100.00	742,838.76	38,442,100.76
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	2,693,678.17	6,290,204.70	227,980.72	9,211,863.59
2. 本年增加金额	701,938.80	1,935,447.60	147,889.31	2,785,275.71
(1) 计提	701,938.80	1,935,447.60	147,889.31	2,785,275.71
3. 本年减少金额	0.00	0.00	14,820.47	14,820.47
4. 年末余额	3,395,616.97	8,225,652.30	361,049.56	11,982,318.83
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	4,609,235.92	0.00	0.00	4,609,235.92
2. 本年增加金额	0.00	1,820,410.92	0.00	1,820,410.92
(1) 计提	0.00	1,820,410.92	0.00	1,820,410.92
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,609,235.92	1,820,410.92	0.00	6,429,646.84
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年初账面价值	20,235,247.91	3,870,895.30	449,394.73	24,555,537.94
2. 年末账面价值	19,533,309.11	115,036.78	381,789.20	20,030,135.09

注：年末，本公司聘请中和资产评估有限公司对本公司之子公司石家庄天元航地石油技术开发有限公司（以下简称天元航地公司）的股东全部权益在评估基准日 2017 年 12 月 31 日所表现的市场价值进行了评估，并于 2018 年 1 月 15 日出具了中和评咨字（2018）第 BJU3002 号估值报告书。根据评估结果，管理层对非专利技术计提减值准备 182.04 万元。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
随钻方位电阻地质导向仪器 GI 项目	34,560,119.45	563,911.55	0.00	0.00	35,124,031.00

注：2013 年本公司与 Oliden Technology, LLC（以下简称美方公司）签署技术合作协议，委托美方公司设计和研发最新一代的方位电阻率地层评价与地层边界检测工具。项目总投资 867.5 万美元，其中本公司出资 550 万元美元，美方公司出资 317.5 万美元，知识产权共享，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已全部出资完毕。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年初该项目的实验室阶段已经完成，已研发出 DART475、DART675 两种仪器，并分别通过了高温高压压力测试、电路骨架热测试、空气刻度测试、实验室旋转测试等测试，完成了实验室验收。截止报告日，该研发项目在加拿大进行了两次实井试验，测试环境分别为：1300 米、1440 米水平井井深，该设备在内存模式下运行，获得了良好的电阻率/伽马曲线，方位电阻率测试质量优异，且设备未发生故障或损坏。该设备需结合正在研发的地质导向通讯系统做进一步测试。

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都航发特种车有限公司	9,830,160.54	0.00	0.00	9,830,160.54
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	58,565,112.76	0.00	0.00	58,565,112.76
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	32,363.44	0.00	0.00	32,363.44
东营和力投资发展有限公司	1,420,955.32	0.00	0.00	1,420,955.32
天津安埔胜利石油工程技术有限公司	699,505,833.37	0.00	699,505,833.37	0.00
阿克让有限公司	542,845.18	0.00	542,845.18	0.00
合计	769,897,270.61	0.00	700,048,678.55	69,848,592.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年处置	年末余额
成都航发特种车有限公司	9,830,160.54	0.00	0.00	9,830,160.54
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	58,392,718.06	172,394.70	0.00	58,565,112.76
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	32,363.44	0.00	0.00	32,363.44
东营和力投资发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
天津安埔胜利石油工程技术有限公司	329,506,499.52	0.00	329,506,499.52	0.00
阿克让有限公司	542,845.18	0.00	542,845.18	0.00
合计	398,304,586.74	172,394.70	330,049,344.70	68,427,636.74

注：（1）年末，本公司聘请中和资产评估有限公司对因合并财务报表进行商誉减值测试所涉及的天元航地公司的股东全部权益在评估基准日 2017 年 12 月 31 日所表现的市场价值进行了评估，并于 2018 年 1 月 15 日出具了中和评咨字（2018）第 BJU3002 号评估报告。在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组组合来预计未来现金流量现值。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经评估,天元航地公司股东全部权益价值为 5,665.00 万元,比包含商誉的相关资产组的账面价值低 649.28 万元,则包含商誉的资产组发生了减值,本公司确认合并财务报表中归属于母公司的商誉减值损失 172,394.70 元。

(2) 2017 年 3 月 22 日,本公司与郭仁祥签订股权转让协议,将本公司持有的天津安埔公司 100%股权以 6.14 亿元的价格转让给郭仁祥。2017 年 4 月 19 日,公司召开第三届董事会第九次会议,审议通过公司重大资产出售暨关联交易事项的相关议案。2017 年 5 月 15 日,本公司与郭仁祥签署了股权转让协议之补充协议。上述议案已于 2017 年 6 月 21 日经本公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司收到股权转让款 3.14 亿元。同时郭仁祥将其持有的本公司 1,400 万股限售股质押给本公司实际控制人高怀雪女士。天津安埔公司于 2017 年 12 月 19 日完成工商变更登记手续,取得天津市工商行政管理局换发的营业执照(统一社会信用代码:91120112300660924M)。本公司将 2017 年 12 月 19 日确定为处置日。

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地租赁费	8,356,499.87	0.00	1,238,000.04	0.00	7,118,499.83
房屋装修费	0.00	676,223.91	101,563.12	0.00	574,660.79
IC 软件服务费	3,663.82	4,059.47	1,575.39	6,147.90	0.00
海外投资保险费用	0.00	1,950,108.08	209,302.07	0.00	1,740,806.01
合计	8,360,163.69	2,630,391.46	1,550,440.62	6,147.90	9,433,966.63

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	1,875,942.99	387,418.82
内部交易未实现利润	0.00	0.00	8,640,649.37	1,863,755.10
已计提未支付工资	0.00	0.00	237,242.57	47,448.51
实际利率法确认的融资费	87,389,146.19	13,108,371.93	0.00	0.00
合计	87,389,146.19	13,108,371.93	10,753,834.93	2,298,622.43

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,023,055.33	505,763.83	4,142,503.60	621,375.54
固定资产加速折旧	0.00	0.00	9,333,152.15	1,866,630.43
实际利率法确认的收益	161,949,958.51	24,292,493.78	0.00	0.00
合计	163,973,013.84	24,798,257.61	13,475,655.75	2,488,005.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	309,399,139.10	577,598,912.16
可抵扣亏损	33,871,268.78	29,302,956.05
合计	343,270,407.88	606,901,868.21

21. 短期借款

借款种类	年末余额	年初余额
保证借款	0.00	60,000,000.00
信用借款	0.00	92,630,000.00
合计	0.00	152,630,000.00

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	52,322,689.88	142,934,025.47
1 年以上	39,420,469.75	42,009,145.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州丰禾石油科技有限公司	20,956,210.00	未到结算期
杭州瑞利声电技术公司	2,355,354.34	未到结算期
李孝和	2,100,000.00	未到结算期
武汉东海石化重型装备有限公司	1,410,310.00	未到结算期

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
常州综研加热炉有限公司	1,250,000.00	未到结算期
烟台恒泰油田科技开发有限公司	1,156,372.65	未到结算期
合计	29,228,246.99	—

23. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	3,601,150.00	356,155.67
1 年以上	0.00	4,225.67

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,110,179.36	39,132,374.39	41,415,440.16	4,827,113.59
离职后福利-设定提存计划	70,142.22	2,480,320.63	2,517,013.73	33,449.12
辞退福利	33,000.00	361,100.00	394,100.00	0.00
合计	7,213,321.58	41,973,795.02	44,326,553.89	4,860,562.71

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,059,605.37	35,593,583.04	37,872,277.35	3,780,911.06
职工福利费	56,962.00	645,772.19	702,734.19	0.00
社会保险费	29,473.35	1,677,911.58	1,688,964.54	18,420.39
其中: 医疗保险费	9,278.64	1,156,485.14	1,149,255.78	16,508.00
工伤保险费	3,221.22	58,194.56	60,873.15	542.63
生育保险费	16,973.49	72,888.35	88,492.08	1,369.76
其他	0.00	390,343.53	390,343.53	0.00
住房公积金	3,375.00	815,164.00	812,981.00	5,558.00
工会经费和职工教育经费	960,763.64	399,943.58	338,483.08	1,022,224.14
合计	7,110,179.36	39,132,374.39	41,415,440.16	4,827,113.59

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	69,430.66	2,409,373.93	2,446,502.03	32,302.56
失业保险费	711.56	70,946.70	70,511.70	1,146.56

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	70,142.22	2,480,320.63	2,517,013.73	33,449.12

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,256,360.85	2,231,993.55
企业所得税	28,465,702.49	32,736,278.82
城市维护建设税	229,103.31	333,615.57
个人所得税	4,856,627.71	1,697,534.34
印花税	322,731.94	884,024.49
教育费附加	98,187.11	142,978.11
地方教育费附加	65,458.10	95,318.74
土地使用税	41,796.00	47,985.72
堤围防护费	0.00	27,902.76
房产税	6,129.54	21,557.43
地方水利建设基金	20,742.22	243.59
其他税金	27,048.71	86,444.87
合计	37,389,887.98	38,305,877.99

26. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	0.00	208,948.33
长期借款利息	1,797,577.01	1,790,053.10
合计	1,797,577.01	1,999,001.43

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	741,132,333.12	1,073,154,060.95
个人负担社保款	16,636.78	28,793.51
员工报销款	293,137.49	705,550.21
押金保证金	36,199,060.49	1,531,728.19
合计	777,641,167.88	1,075,420,132.86

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆炼化建设集团有限公司	500,000.00	供应商质保金

注 1: 2017 年 12 月 17 日, 本公司与控股股东高怀雪女士签订借款协议, 高怀雪女士将 64,485,800.00 元资金借予本公司用于补充流动资金, 借款利率为同期银行贷款基准利率, 借款期限 1 年。对于高怀雪女士的利息所得, 本公司已按照 20% 的税率代扣代缴个人所得税。

注 2: 2016 年 12 月 21 日, 本公司与高怀雪女士签订借款协议, 高怀雪女士将 4 亿元资金借予本公司用于补充流动资金, 借款利率按高怀雪女士向金融机构借款利率执行, 借款期限 1 年, 截止 2017 年 12 月 31 日, 该笔借款本金已还清。对于高怀雪女士的利息所得, 本公司已按照 20% 的税率代扣代缴个人所得税。

注 3: 本公司董事长黄文帜先生将自有资金 595,813,868.70 元无偿借给本公司用于公司的经营和投资支出。本公司按照同期银行贷款基准利率计提利息 26,277,874.15 元, 并作为其对本公司的捐赠计入资本公积。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	34,848,195.44	36,997,333.31
一年内到期的长期应付款	568,075,524.44	0.00
合计	602,923,719.88	36,997,333.31

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	191,671,609.12	240,482,666.69

注: 2015 年 12 月 28 日, 本公司之下属公司中塔石油有限责任公司与国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行签订合同编号为 6510201501100000634 贷款协议, 金额为 4,000.00 万美元, 借款期限 8 年, 借款日期自首个提款日起算, 借款期限: 2016.1.14-2024.1.13, 借款利率采取浮动利率, 为 6 个月美元 LIBOR+350BP。本公司为该笔借款提供担保, 保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。同时高怀雪女士以其持有的本公司 3000 万股股权为该笔借款提供质押保证。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
国内某大型商业银行上海分行	722,208,416.74	0.00
某大型国有金融机构合伙企业	279,800,000.00	0.00
合计	1,002,008,416.74	0.00

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	172,413.81	1,000,000.00	797,413.83	374,999.98

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
5000HP 高压大功率 压裂车组研制	172,413.81	0.00	172,413.81	0.00	0.00	与收益相关
吉艾科技巴基斯坦 油气勘探开发技术 推广中心建设	0.00	1,000,000.00	625,000.02	0.00	374,999.98	与收益相关
合计	172,413.81	1,000,000.00	797,413.83	0.00	374,999.98	—

注: 1) 本公司之子公司成都航发公司参与成都市科技局科技支撑计划项目《5000HP 高压大功率压裂车组研制》,项目起止时间为 2015 年 1 月 15 日至 2017 年 5 月 25 日,2015 年 8 月 13 日收到成都市成华区经济和科学技术局拨付 2015 年省级第一批科技计划项目经费 100 万元。

2) 本公司之子公司吉艾天津公司参与天津市科技委员会支撑计划项目《吉艾科技巴基斯坦油气勘探开发技术推广中心建设》,项目起止时间为 2016 年 10 月至 2018 年 9 月,吉艾天津公司分别于 2017 年 4 月 25 日、2017 年 6 月 7 日收到天津市津南区科学技术委员会项目经费拨款共计 100 万元。

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付特殊主体权益持有者款项	934,791,944.44	0.00

根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定,母公司在将其所控制的有限合伙企业等特殊主体纳入其合并

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报表时, 归属于其他权益持有人的权益作为负债列示, 归属于其他权益持有人的收益作为费用列示。

本公司之子公司新疆吉创公司本期作为劣后级有限合伙人出资设立平阳帝俊资产管理合伙企业(有限合伙)、芜湖长吉投资基金(有限合伙)、平阳首信资产管理合伙企业(有限合伙)、平阳信沃资产管理合伙企业(有限合伙)、青岛吉创正奇投资管理合伙企业(有限合伙)、平阳申海置业合伙企业(有限合伙)等 6 家合伙企业, 新疆吉创公司将该 6 家合伙企业纳入合并报表。归属于其他权益持有人(优先级有限合伙人)的权益 934,791,944.44 元, 作为“其他非流动负债”列示, 归属于其他权益持有人的收益 4,781,944.44 元, 作为成本列示。

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	484,026,066.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	484,026,066.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	957,005,893.34	26,277,874.15	0.00	983,283,767.49
其他资本公积	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
合计	958,005,893.34	26,277,874.15	0.00	984,283,767.49

注: 本公司董事长黄文帆先生将自有资金 595,813,868.70 元无偿借给本公司用于公司的经营和投资支出。本公司按照同期银行贷款基准利率计提利息 26,277,874.15 元, 并作为其对本公司的捐赠计入资本公积。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-36,126,695.08	32,996,795.87	0.00	0.00	38,122,371.29	-5,125,575.42	1,995,676.21

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,774,257.26	483,339.22	491,916.30	1,765,680.18

注:本年计提安全生产费 630,566.32 元,其中归属于母公司 483,339.22 元,使用安全生产费 751,721.29 元,其中归属于母公司 491,916.30 元。

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,070,532.78	0.00	0.00	41,070,532.78

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-58,553,138.86	395,972,661.68
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-58,553,138.86	395,972,661.68
加:本年归属于母公司所有者的净利润	212,264,707.19	-439,318,328.50
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	15,207,472.04
本年年末余额	153,711,568.33	-58,553,138.86

39. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	746,098,165.31	277,629,871.15	237,859,135.20	157,252,264.04
其他业务	230,302.20	39,558.24	649,644.81	376,143.48
合计	746,328,467.51	277,669,429.39	238,508,780.01	157,628,407.52

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油勘探开发	252,374,750.24	171,671,156.87	237,859,135.20	157,252,264.04
AMC 业务	493,723,415.07	105,958,714.28	0.00	0.00
合计	746,098,165.31	277,629,871.15	237,859,135.20	157,252,264.04

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	689,584.57	1,635,253.40
教育费附加	295,536.25	706,236.01
地方教育费附加	197,024.17	470,823.98
水利建设基金	3,287.73	25,307.86
价格调节基金	0.00	345.55
防洪调节基金	62,775.73	120,619.07
环保税	97,869.18	25,498.26
车船使用税	42,629.76	23,748.17
房产税	77,611.45	129,448.81
其他	60,877.08	12,014.28
房产税	561,362.47	463,868.96
印花税	368,263.89	1,515,395.47
土地使用税	451,396.03	34,576.36
合计	2,908,218.31	5,163,136.18

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	2,314,079.52	1,096,268.63
职工薪酬	1,271,868.63	2,013,834.22
交通差旅费	1,039,796.47	1,952,844.00
办公会议费	578,145.98	650,182.91
业务招待费	500,658.27	687,276.07
仓储费	371,638.75	0.00
车辆使用费	245,148.66	169,696.43
其他	192,026.05	557,899.64
邮电通讯费	66,946.80	6,880.41
招标服务费	15,696.22	144,196.79
物料消耗费	8,533.77	0.00
租赁费	0.00	30,000.00
广告费	0.00	20,899.90
合计	6,604,539.12	7,329,979.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,236,359.85	14,387,015.10
聘请中介机构费	9,479,272.47	15,481,564.09
研发支出	6,084,034.46	13,306,545.96
折旧	8,488,794.03	10,109,062.88
租赁费	9,658,765.49	7,601,396.10
无形资产摊销	2,463,092.86	2,463,584.05
交通差旅费	2,033,516.53	2,437,222.63
办公费	2,750,697.20	2,362,694.41
车辆使用费	1,419,914.96	1,536,988.84
水电费	706,885.60	1,100,393.61
税费	0.00	777,125.49
业务招待费	276,944.83	421,841.37
开办费	4,949.50	311,906.97
低值易耗品摊销	109,012.74	254,060.83
其他	724,727.81	717,092.54
装修费	552,512.40	0.00
保险费	552,516.42	0.00
合计	59,541,997.15	73,268,494.87

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	54,454,697.54	19,837,185.02
减：利息收入	55,789,751.62	3,760,900.38
加：汇兑损失	16,597,602.12	-4,978,442.53
加：其他支出	410,042.10	609,750.11
合计	15,672,590.14	11,707,592.22

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	59,112,651.04	74,315,971.63
存货跌价损失	12,251,857.52	0.00
商誉减值损益	172,394.70	398,272,223.30
固定资产减值损失	4,499,958.93	4,836,162.15
无形资产减值损失	1,820,410.92	4,609,235.92
在建工程减值损失	0.00	35,701,321.45
合计	77,857,273.11	517,734,914.45

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,869,248.49	11,813,800.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,126,204.15	-1,850,736.94
理财产品投资收益	0.00	144,246.55
合计	-29,256,955.66	10,107,310.01

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,057,629.05	-7,450,015.14	-1,057,629.05
其中:固定资产处置收益	-1,057,629.05	-7,450,015.14	-1,057,629.05

47. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
吉艾科技巴基斯坦油气勘探开发技术推广中心建设	625,000.02	0.00

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	0.00	58,320.00	0.00
政府补助	1,401,213.81	5,131,437.11	1,401,213.81

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
业绩补偿	0.00	133,514,102.46	0.00
其他	240,288.55	52,452.14	240,288.55
合计	1,641,502.36	138,756,311.71	1,641,502.36

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
税收返还款	0.00	1,544,049.39	天津市南区八里台工业园区管理中心	收益相关
外经贸发展专项资金	300,000.00	1,400,000.00	东区商务字〔2017〕44号关于申报 2017 年外经贸发展专项资金的通知; 东营区商务局 东营区财政局关于 2017 年市级外经贸发展专项资金分配实施方案的报告	收益相关
区级技术改造专项资金-天津市津南区工业经济委员会	829,100.00	779,500.00	天津市津南区工业经济委员会《津南区工业企业技术改造专项资金使用管理办法》(津南政办发〔2014〕12 号)、《〈津南区工业企业技术改造专项资金使用管理办法〉补充规定》(津南政办发〔2016〕9 号)	收益相关
软件销售增值税即征即退税款	0.00	579,094.63	财税[2011]100 号	收益相关
5000HP 高压大功率压裂车组研制	172,413.81	413,793.09	成都市科研局	收益相关
中关村科技园管委会并购中介费用资助款	0.00	350,000.00	中关村科技园管委会	收益相关
中关村科技园区管理委员会青年教育基地补助	0.00	20,000.00	中关村科技园区管理委员会	收益相关
中关村科技园管委会资助款	15,000.00	20,000.00	中关村科技园管委会	收益相关

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
专利授权奖励	15,000.00	15,000.00	北京市丰台区科学技术委员会	收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	10,000.00	10,000.00	中关村企业信用促进会	收益相关
收到专利申请补助——天津市津南区科学技术委员会	17,700.00	0.00	中关村科技委员会	收益相关
“新型企业家培养工程”入选人才资助经费	40,000.00	0.00	天津市津南科学技术委员会《天津市“新型企业家培养工程”实施意见》(津人才【2012】9号)	收益相关
职业技能培训补贴	1,000.00	0.00	天津市人力资源和社会保障局失业保险基金	收益相关
专利授权资助-天津市津南区科学技术委员会	1,000.00	0.00	—	收益相关
合计	1,401,213.81	5,131,437.11	—	—

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	349,853.05	0.00	349,853.05
公益性捐赠支出	100,000.00	0.00	100,000.00
罚款滞纳金	8,012,575.11	3,368,490.87	8,012,575.11
其他	150,786.58	1,710,476.21	150,786.58
合计	8,613,214.74	5,078,967.08	8,613,214.74

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	53,593,958.34	36,502,199.77
递延所得税费用	9,870,385.83	8,469,409.97
合计	63,464,344.17	44,971,609.74

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	269,413,123.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,353,280.81
子公司适用不同税率的影响	-37,103,849.22
调整以前期间所得税的影响	-1,475,576.30
非应税收入的影响	-2,770,086.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	620,130.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-402,981.57
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	37,243,425.67
所得税费用	63,464,344.17

51. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,571,340.91	3,752,413.44
政府补助	1,888,800.00	2,594,500.00
营业外收入	373,498.95	0.00
押金保证金	61,996,522.43	0.00
往来款	28,417,405.65	8,026,479.56
合计	96,247,567.94	14,373,393.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	150,613,454.05	336,990.91
管理费用支付的现金	22,676,963.18	22,377,961.83
销售费用支付的现金	4,270,037.77	2,240,368.09
金融机构手续费支出	410,042.10	609,750.11

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金保证金押金支出	42,822,286.90	5,724,843.72
罚款滞纳金等	7,398,932.26	2,058,360.89
代扣代缴税款	6,645,143.03	0.00
合计	234,836,859.29	33,348,275.55

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品利息收入	0.00	144,246.55
收到业绩补偿款	185,575,109.03	0.00
合计	185,575,109.03	144,246.55

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
КазКомСтрой ТОО	2,193,870.85	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
黄文帜	3,000,000.00	595,873,868.70
高怀雪	0.00	491,925,800.00
银行承兑汇票保证金	0.00	9,004,235.40
北京若禾投资有限公司	1,000,000.00	0.00
特殊主体其他权益持有者投入款项	930,010,000.00	0.00
合计	934,010,000.00	1,096,803,904.10

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宋新军	0.00	235,000,000.00
高怀雪	419,399,860.58	147,432,900.00
郭仁祥	0.00	120,000,000.00
黄文帜	3,128,147.37	120,052,900.00
非公开发行股票中介费	0.00	6,804,400.00
合计	422,528,007.95	629,290,200.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	205,948,779.05	-442,960,714.47
加: 资产减值准备	77,857,273.11	517,734,914.45
固定资产折旧	34,307,179.01	37,669,311.98
无形资产摊销	2,785,275.71	2,396,677.37
长期待摊费用摊销	1,550,440.62	1,326,753.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,057,629.05	7,450,015.14
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	1,649,096.50
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	18,991,293.09	14,858,742.49
投资损失(收益以“-”填列)	29,256,955.66	-10,107,310.01
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,411,530.78	15,366,531.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	23,507,418.09	-6,882,491.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,815,886.27	-2,152,225.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,961,029,195.71	-941,877,248.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,634,121,679.72	14,467,892.40
其他	630,566.32	1,113,264.33
经营活动产生的现金流量净额	-953,242,123.33	-789,946,788.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	330,294,342.66	543,120,498.64
减: 现金的年初余额	543,120,498.64	197,709,690.74
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-212,826,155.98	345,410,807.90

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	314,424,890.97

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
其中: 天津安埔胜利石油工程有限公司	314,424,890.97
Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,432,582.21
其中: 天津安埔胜利石油工程有限公司	19,432,511.94
Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd	70.27
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中: 天津安埔胜利石油工程有限公司	0.00
Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd	0.00
处置子公司收到的现金净额	294,992,308.76

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	330,294,342.66	543,120,498.64
其中: 库存现金	231,021.10	1,144,954.39
可随时用于支付的银行存款	330,063,321.56	541,975,544.25
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	330,294,342.66	543,120,498.64
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	0.00	0.00

53. 股东权益变动表项目

股东权益变动表中“其他”项合计调增 26,277,874.15 元,调整情况如下:

本公司董事长黄文帜先生将自有资金 595,813,868.70 元无偿借给本公司用于公司的经营和投资支出。本公司按照同期银行贷款基准利率计提利息 26,277,874.15 元,并作为其对本公司的捐赠计入资本公积。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	共管保证金

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	146,018,936.36
其中：美元	22,305,808.58	6.5342	145,750,614.42
欧元	437.07	7.8023	3,410.15
港币	2,075.65	0.8359	1,735.04
坚戈	159,470.99	0.0196	3,125.63
索莫尼	220,776.26	0.7410	163,595.21
西非法郎	1,808,964.00	0.011637	21,050.91
卢比	1,282,616.02	0.05879	75,405.00
应收账款	—	—	162,655,097.07
其中：美元	24,892,886.21	6.5342	162,655,097.07
其他应收款	—	—	9,077,516.19
其中：美元	1,029,866.60	6.5342	6,729,354.34
坚戈	119,804,176.19	0.0196	2,348,161.85
长期应收款	—	—	50,842,393.14
其中：澳元	9,983,190.61	5.0928	50,842,393.14
应付账款	—	—	1,922,477.16
其中：美元	221,181.58	6.5342	1,445,244.68
索莫尼	644,038.43	0.7410	477,232.48
其他应付款	—	—	699,282.39
其中：坚戈	320,877.17	0.0196	6,289.19
美元	3,650.98	6.5342	23,856.23
西非法郎	2,100,000.00	0.0116	24,360.00
卢比	10,967,460.00	0.05879	644,776.97
一年内到期的其他非流动负债	—	—	34,848,195.44
其中：美元	5,333,200.00	6.5342	34,848,195.44
长期借款	—	—	191,671,609.12
其中：美元	29,333,600.00	6.5342	191,671,609.12

(2) 境外经营实体

本公司之下属公司 Jolly Paragon Limited 为英属维尔京群岛成立的公司，其记账本位币为人民币。

吉艾科技集团股份公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之下属公司 Good Luck Discovery Resources, Inc. 为美国成立的公司，其记账本位币为美元。

中塔石油有限责任公司为塔吉克斯坦共和国成立的公司，其记账本位币为美元。

JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN 为哈萨克斯坦共和国成立的公司，其记账本位币为坚戈。

GENERAL INTEGRATION SINGAPORE PTE.LTD. 、 GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE.LTD. 、 JOLLY PARAGON SINGAPORE PTE.LTD 为新加坡共和国成立的公司，其记账本位币为人民币。

GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd 为巴基斯坦注册的公司，记账本位币为巴基斯坦卢比。

GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO 为刚果共和国注册的公司，记账本位币为人民币。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
北京吉艾能源技术 开发有限公司	0.00	100.00	清算	2017. 2. 24	工商注销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
阿扎姆石油公司	0.00	100.00	清算	2017. 11. 8	工商注销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天津振戎安埔能源 技术有限公司	0.00	100.00	清算	2017. 3. 9	工商注销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Qihai International Petroleum Engineering Co. Ltd	0.00	100.00	处置	2017. 3. 31	股权转让	23, 118. 42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
天津安埔胜利石油 工程有限公司	614,424,890.97	100.00	处置	2017.12.19	股权转让	2,796,269.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44,945,591.67
东营齐海石油工程 有限公司	—	—	处置	—	—	—	—	—	—	—	—	—
华盛达石油工程有 限公司	—	—	处置	—	—	—	—	—	—	—	—	—
阿克让有限公司	—	—	处置	—	—	—	—	—	—	—	—	—
堡垒控股有限公司	—	—	处置	—	—	—	—	—	—	—	—	—

2. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	成立日期	注册地	法定代表人/ 执行事务合伙人	业务性质	取得方式	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	
								直接	间接
秦巴秀润资产管理有限公司	2017 年 8 月 29 日	成都市	姚庆	资产管理	投资设立	2 亿元	200 万元	100.00	0.00
上海吉令企业管理有限公司	2017 年 4 月 7 日	上海市	姚庆	资产管理	投资设立	300 万元	300 万元	0.00	100.00

吉艾科技集团股份公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	成立日期	注册地	法定代表人/ 执行事务合伙人	业务性质	取得方式	注册资本	实收资本	持股比例（%）	
								直接	间接
福建平潭鑫鹭资产管理有限公司	2017 年 12 月 1 日	平潭综合实验区	全振海	资产管理	投资设立	3000 万元	0 万元	51.00	0.00
海南汇润管理咨询有限公司	2017 年 12 月 25 日	洋浦经济开发区	曾振波	资产管理	投资设立	3000 万元	0 万元	51.00	0.00
成都吉耀广大企业管理有限公司	2017 年 12 月 22 日	成都市	施敏	资产管理	投资设立	3000 万元	0 万元	51.00	0.00
重庆极锦企业管理有限公司	2017 年 11 月 28 日	重庆市	李宗昊	资产管理	投资设立	3000 万元	0 万元	51.00	0.00
浙江铭声资产管理有限公司	2017 年 1 月 4 日	温州市	郭明杰	资产管理	投资设立	5000 万元	392.156863 万元	0.00	51.00
深圳创润嘉恒企业管理有限公司	2017 年 11 月 2 日	深圳市	龙侠侠	资产管理	投资设立	5000 万元	300 万元	0.00	51.00
青岛吉创佳兆资产管理有限公司	2017 年 11 月 3 日	青岛市	李国强	资产管理	投资设立	1000 万元	0 万元	0.00	51.00
苏州吉相资产管理有限公司	2017 年 7 月 3 日	苏州市	张一晨	资产管理	投资设立	1000 万元	250 万元	0.00	51.00
西安吉创长信资产管理有限公司	2017 年 8 月 22 日	西安市	杨柳	资产管理	投资设立	1000 万元	910 万元	0.00	51.00
新疆凌辉能源投资有限公司	2017 年 9 月 23 日	乌鲁木齐市	马继成	资产管理	投资设立	5000 万元	600 万元	0.00	51.00
海南凌升石油化工有限公司	2017 年 12 月 12 日	国际旅游岛先行试验区	马继成	资产管理	投资设立	2000 万元	0 万元	0.00	51.00
新疆凌跃石油化工有限公司	2017 年 12 月 20 日	博州阿拉山口市	马继成	资产管理	投资设立	2000 万元	0 万元	0.00	51.00
平阳帝俊资产管理合伙企业（有限合伙）（注 1）	2017 年 11 月 27 日	温州市	上海吉令企业管理有限公司	资产管理	投资设立	128233 万元	0 万元	0.00	31.3750
平阳信沃资产管理合伙企业（有限合伙）	2017 年 11 月 27 日	温州市	上海吉令企业管理有限公司	资产管理	投资设立	100 万	0 万元	0.00	100.0000

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	成立日期	注册地	法定代表人/ 执行事务合伙人	业务性质	取得方式	注册资本	实收资本	持股比例（%）	
								直接	间接
平阳申海置业合伙企业（有限合伙）	2017 年 11 月 27 日	温州市	上海吉令企业管理有限公司	资产管理	投资设立	15000 万元	0 万元	0.00	100.0000
芜湖长吉投资基金（有限合伙）（注 2）	2016 年 5 月 16 日	芜湖市	长城（天津）股权投资基金管理有限责任公司	资产管理	投资取得	35001 万元	0 万元	0.00	42.8559
平阳首信资产管理合伙企业（有限合伙）	2017 年 6 月 29 日	温州市	郭明杰	资产管理	投资设立	10000 万	0 万元	0.00	100.0000
青岛吉创正奇投资管理合伙企业（有限合伙）	2018 年 12 月 18 日	青岛市	青岛吉创佳兆资产管理有限公司	资产管理	投资设立	100 万	0 万元	0.00	99.51

注 1：平阳帝俊资产管理合伙企业（有限合伙），成立于 2017 年 11 月 27 日，注册资本 128,233 万元，为新疆吉创公司、上海吉令企业管理有限公司和中国东方资产管理股份有限公司共同出资设立的有限合伙企业，经营期限 10 年。注册资本认缴比例分别为 31.37414%、0.00078%、68.62508%，其中：上海吉令企业管理有限公司为普通合伙人和执行事务合伙人，新疆吉创公司为次级有限合伙人，中国东方资产管理股份有限公司为优先级有限合伙人。

注 2：芜湖长吉投资基金（有限合伙），成立于 2016 年 5 月 16 日，投资人为长城国泰（舟山）产业并购重组基金合伙企业（有限合伙）、长城（天津）股权投资基金管理有限责任公司、新疆吉创公司和秦巴秀润资产管理有限公司，注册资本为 35,001 万元，基金存续期 10 年。注册资本认缴比例分别为 57.1412%、42.5702%、0.2857%、0.0029%，其中新疆吉创公司为次级有限合伙人，秦巴秀润为普通合伙人，长城国泰（舟山）产业并购重组基金合伙企业（有限合伙）为优先级有限合伙人，长城（天津）股权投资基金管理有限责任公司为基金管理人和执行事务合伙人。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
山东荣兴石油工程有限公司	东营市	东营市	测井服务	100.00	0.00	非同一控制企业合并
成都航发特种车有限公司	成都市	成都市	生产制造	100.00	0.00	非同一控制企业合并
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	石家庄市	石家庄市	定向钻井技术服务	51.00	0.00	非同一控制企业合并
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	广州市	广州市	商务服务	100.00	0.00	非同一控制企业合并
东营和力投资发展有限公司	东营市	东营市	实业投资	67.8296	0.00	非同一控制企业合并
吉艾(天津)石油工程技术服务有限公司	天津市	天津市	测井服务	100.00	0.00	新设取得
吉艾(河南)石油工程技术服务有限公司	郑州市	郑州市	石油工程技术服务	51.00	0.00	新设取得
GENERALINTEGRATION SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡共和国	新加坡共和国	进出口贸易	100.00	0.00	新设取得
GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.	新加坡共和国	新加坡共和国	原油贸易	100.00	0.00	新设取得
新疆吉创资产管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	资产管理	100.00	0.00	新设取得
GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd	巴基斯坦	巴基斯坦	石油工程技术服务	99.98	0.00	新设取得
秦巴秀润资产管理有限公司	成都市	成都市	资产管理	100.00	0.00	新设取得
福建平潭鑫鹭资产管理有限公司	平潭综合实验区	平潭综合实验区	资产管理	51.00	0.00	新设取得
海南汇润管理咨询有限公司	洋浦经济开发区	洋浦经济开发区	资产管理	51.00	0.00	新设取得
成都吉耀广大企业管理有限公司	成都市	成都市	资产管理	51.00	0.00	新设取得

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
重庆极锦企业管理有限公司	重庆市	重庆市	资产管理	51.00	0.00	新设取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	49.0000%	-6,798,220.07	0.00	27,758,500.00
东营和力投资发展有限公司	32.1704%	-316,888.69	0.00	211,855,866.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额	年初余额
石家庄天元航地石油技术开发有限公司		
流动资产	69,765,074.96	78,040,260.83
非流动资产	1,501,475.43	14,895,228.22
资产总额	71,266,550.39	92,935,489.05
流动负债	14,110,786.56	18,652,142.34
非流动负债	505,763.83	621,375.54
负债总额	14,616,550.39	19,273,517.88
营业收入	16,410,332.69	15,023,173.52
净利润	-13,873,918.50	-4,250,658.02
综合收益总额	-13,873,918.50	-4,250,658.02
经营活动现金流量	-5,875,749.28	1,458,310.33

(续表)

子公司名称	年末余额	年初余额
东营和力投资发展有限公司		
流动资产	419,239,809.21	508,251,500.97
非流动资产	482,337,013.90	468,469,366.44
资产总额	901,576,823.11	976,720,867.41

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额	年初余额
流动负债	46,047,064.00	55,051,726.83
非流动负债	191,671,609.12	240,482,666.69
负债总额	237,718,673.12	295,534,393.52
营业收入	3,367.80	3,400.09
净利润	-985,031.85	2,231,716.51
综合收益总额	-17,328,323.90	16,626,598.35
经营活动现金流量	-4,386,062.92	307,100.27

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
投资单位一	伊朗	伊朗	石油测井服务	50.97	0.00	权益法

(2) 重要的联营企业或合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	投资单位一	投资单位一
流动资产:	146,223,680.06	134,582,548.34
其中: 现金和现金等价物	29,616.84	1,410,706.39
非流动资产	12,864,866.18	6,802,986.87
资产合计	159,088,546.24	141,385,535.21
流动负债:	76,994,077.29	94,813,270.38
非流动负债	853,299.66	142,956.50
负债合计	77,847,376.95	94,956,226.88
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	81,241,169.29	46,429,308.33
按持股比例计算的净资产份额	41,408,623.99	23,665,018.46
调整事项		
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	-3,020,648.13	-1,855,147.77
—其他	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	投资单位一	投资单位一
对联营企业权益投资的账面价值	38,387,975.86	21,809,870.69
营业收入	59,654,111.84	48,418,918.81
财务费用	-948,035.08	202,029.36
所得税费用	103,406.54	0.00
净利润	24,025,592.83	22,785,179.78
其他综合收益	10,786,268.13	-412,008.63
综合收益总额	34,811,860.96	22,373,171.15
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	527,646.73	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	331,151.63	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	331,151.63	0.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、坚戈、索莫尼、卢比有关,除本集团部分下属境外公司以外币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。下表所述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金	—	146,018,936.36	—	221,031,200.24
其中:美元	22,305,808.58	145,750,614.42	31,467,040.08	218,286,857.03
欧元	437.07	3,410.15	1,548.25	11,312.75
港币	2,075.65	1,735.04	708.4	634.37
坚戈	159,470.99	3,125.63	130,765,599.81	2,719,924.48
索莫尼	220,776.26	163,595.21	14,140.15	12,471.61
西非法郎	1,808,964.00	21,050.91	0.00	0.00
卢比	1,282,616.02	75,405.00	0.00	0.00
应收账款	—	162,655,097.07	—	303,343,920.62
其中:美元	24,892,886.21	162,655,097.07	23,464,943.77	162,776,314.93
坚戈	0.00	0.00	6,758,057,965.99	140,567,605.69
其他应收款	—	9,077,516.19	—	6,756,472.64
其中:美元	1,029,866.60	6,729,354.34	335,575.62	2,327,888.08
坚戈	119,804,176.19	2,348,161.85	212,912,719.36	4,428,584.56
长期应收款	—	50,842,393.14	—	50,072,689.14
其中:澳元	9,983,190.61	50,842,393.14	9,983,190.61	50,072,689.14
短期借款	—	0.00	—	2,080,000.00
其中:坚戈	0.00	0.00	100,000,000.00	2,080,000.00
应付账款	—	1,922,477.16	—	63,338,863.04
其中:美元	221,181.58	1,445,244.68	4,571,093.65	31,709,676.65
坚戈	0.00	0.00	1,520,633,960.85	31,629,186.39
索莫尼	644,038.43	477,232.48	0.00	0.00
其他应付款	—	699,282.39	—	1,087,523.61
其中:美元	3,650.98	23,856.23	0.00	0.00
坚戈	320,877.17	6,289.19	9,880,942.73	205,523.61

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
索莫尼	0.00	0.00	1,000,000.00	882,000.00
西非法郎	2,100,000.00	24,360.00	0.00	0.00
卢比	10,967,460.00	644,776.97	0.00	0.00
一年内到期的其他非流动负债	—	34,848,195.44	—	36,997,333.31
其中：美元	5,333,200.00	34,848,195.44	5,333,333.33	36,997,333.31
长期借款	—	191,671,609.12	—	240,482,666.69
其中：美元	29,333,600.00	191,671,609.12	34,666,666.67	240,482,666.69

本集团外汇存款及应收账款外币金额较大，汇率变化对本集团业绩构成一定的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本公司的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，折合人民币金额为226,519,804.56元；人民币计价的固定利率合同系大股东对本公司的借款。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售测井仪器，提供测井、钻井服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于年末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	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
持续的公允价值计量	0.00	0.00	185,086,902.07	185,086,902.07
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	0.00	0.00	185,086,902.07	185,086,902.07
其中：收购的不良债权	0.00	0.00	185,086,902.07	185,086,902.07

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

金融资产	公允价值		公允价值层级	估值技术与主要输入值
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-收购的不良债权	185,086,902.07	733,760,000.00	第三层级	折现现金流。未来现金流基于预计可回收金额估算，并按管理层基于对预计风险水平的最佳估计所确定的利率折现。

(续表)

不可观察之重要输入值	不可观察之重要输入值对公允价值的影响
预计可收回金额	预计可收回金额越高，公允价值越高
预计收回日期	收回日期越早，公允价值越高
符合预期风险水平的折现率	折现率越低，公允价值越高

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

自然人高怀雪为本公司最终控制方。黄文帜与高怀雪为夫妻关系,徐博与高怀雪为母子关系,高怀雪、黄文帜、徐博为一致行动人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
高怀雪	185,702,100.00	185,702,100.00	38.37	38.37
徐博	28,630,200.00	28,630,200.00	5.92	5.92
合计	214,332,300.00	214,332,300.00	44.29	44.29

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本集团关系
投资单位一	合营企业
КазКомСтрой ТОО	合营企业
平阳赛福企业管理咨询有限公司	合营企业

4. 其他关联关系方

其他关联方名称	与本集团关系
黄文帜	本公司董事长、控股股东的一致行动人
郭仁祥	其他关联关系方
宋新军	其他关联关系方

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
投资单位一	销售商品	4,560,863.26	595,064.96

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
高怀雪	拆入	64,485,800.00	2016年12月16日	2018年12月15日
		400,000,000.00	2016年12月21日	2017年12月21日
黄文帜	拆入	595,813,868.70	2016年10月10日	2018年10月9日
黄文帜	拆入	3,000,000.00	2017年7月10日	2018年12月31日
合计	—	1,063,299,668.70	—	—

3. 关联方财务费用

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
高怀雪	利息支出	23,866,314.69	4,134,118.74
黄文帜	利息支出	26,339,499.17	10,217,279.52
合计	—	50,205,813.86	14,351,398.26

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
高怀雪、黄文帜	本公司	6,000万元	2016.12.6	2019.6.5	否
本公司、高怀雪	中塔石油有限责任公司	4,000万美元	2016.1.14	2026.1.13	否

5. 关联方资产转让情况

2017 年 3 月 22 日, 本公司与郭仁祥签订股权转让协议, 将本公司持有的天津安埔公司 100% 股权以 6.14 亿元的价格转让给郭仁祥。2017 年 4 月 19 日, 公司召开第三届董事会第九次会议, 审议通过公司重大资产出售暨关联交易事项的相关议案。2017 年 5 月 15 日, 本公司与郭仁祥签署了股权转让协议之补充协议。上述议案已于 2017 年 6 月 21 日经本公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司收到股权转让款 3.14 亿元。同时郭仁祥将其持有的本公司 1,400 万股限售股质押给本公司实际控制人高怀雪女士。天津安埔公司于 2017 年 12 月 19 日完成工商变更登记手续,取得天津市工商行政管理局换发的营业执照(统一社会信用代码:91120112300660924M)。本公司将 2017 年 12 月 19 日确定为处置日。

6. 关键管理人员薪酬(单位:万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	328.19	198.19

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	投资单位一	33,059,273.93	18,125,662.66	34,979,809.16	19,816,073.11
其他应收款	郭仁祥	0.00	0.00	133,514,102.46	0.00
其他应收款	КазКом Строй ТОО	2,067,301.38	0.00	0.00	0.00
其他应收款	平阳赛福企业管理咨询有限公司	85,220,068.49	0.00	0.00	0.00
长期应收款	郭仁祥	240,875,631.09	0.00	0.00	0.00
合计	—	361,222,274.89	18,125,662.66	168,493,911.62	19,816,073.11

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	高怀雪	67,486,286.16	467,793,094.99
其他应付款	黄文帜	601,020,007.93	601,086,530.30
合计	—	668,506,294.09	1,068,879,625.29

十二、股份支付

本公司于 2017 年 10 月 18 日召开第三次临时股东大会审议通过了《吉艾科技集团股份有限公司〈关于 2017-2019 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈吉艾科技集团股份有限公司第二期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈吉艾科技集团股份有限公司第二期员工持股计划管理办法〉的议案》及相关议案。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司代表第二期员工持股计划委托兴业国际信托有限公司设立“兴业信托-吉艾科技 1 号员工持股集合资金信托计划”(以下简称“信托计划”)进行管理,信托计划主要投资于本公司股票。

截止 2017 年 11 月 28 日,本公司第二期员工持股计划于 2017 年 11 月 10 日至 11 月 28 日期间通过二级市场购买的方式共计买入本公司股票 6,251,702 股,成交金额 144,085,060.42 元,成交均价 23.05 元,买入股票数量约占本公司总股本的 1.2916%。截止 2017 年 11 月 28 日,本公司第二期员工持股计划已完成股票购买,该计划所购买的股票锁定期为 2017 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 27 日。

本公司对上述员工持股计划作为现金结算的股份支付确认和计量。

十三、或有事项

无。

十四、重大承诺事项

1、2017 年 1 月 22 日,本公司之子公司新疆吉创公司与某大型金融机构签订信贷资产重组式转让合同,某大型金融机构向新疆吉创公司转让其享有的指定债权及相关担保权利,转让价格为 128,690 万元,新疆吉创公司采用分期付款的方式,于 2023 年 9 月 11 日前按照合同约定付款进度分期支付债权转让款,截止 2017 年 12 月 31 日,新疆吉创公司已支付 5,000 万元。

2、2017 年 6 月 29 日,新疆吉创公司与某大型国有金融机构合伙企业签订信贷资产重组合作及转让合同,某大型国有金融机构合伙企业聘请新疆吉创公司为其持有的指定信贷资产提供重整服务,并在其按照协议收回全部优先受偿本金和资金成本后,将指定信贷资产及相关担保权利转让给新疆吉创公司。新疆吉创公司已支付 15,000 万元成为了该指定信贷资产的唯一重整方和唯一买受方。优先受偿本金为 33,000 万元,每月按 1% 计算资金成本。新疆吉创公司通过重整方式处置指定信贷资产获得的收入优先偿还某资产管理公司的资金成本和优先受偿本金,直至某大型国有金融机构合伙企业收回全部的优先受偿本金和资金成本。

3、2017 年 12 月 18 日,本公司下属单位芜湖长吉投资基金(有限合伙)与国内某大型国有金融机构地方分公司签订债权转让协议,国内某大型国有金融机构地方分公司将其享有的指定债权及相关担保权利转让给芜湖长吉投资基金(有限合伙),转让价格为 35,000 万元,芜湖长吉投资基金(有限合伙)采用分期付款的方式,第一笔转让款 10,000 万元已于 2017 年 12 月 21 日支付,剩余转让款 25,000 万元在第一笔转让款支付后 12 个月内付清。

4、除上述事项外,本集团无其他重大承诺事项。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、资产负债表日后事项

1、本公司第三届董事会第三十次会议审议通过了关于 2017 年度暂不实施利润分配的议案,该议案尚需经过股东大会审议。

2、本公司于 2017 年 12 月 1 日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于〈吉艾科技集团股份有限公司第三期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈吉艾科技集团股份有限公司第三期员工持股计划管理办法〉的议案》及相关议案。

本公司代表第三期员工持股计划已委托四川信托有限公司设立“四川信托-吉艾科技员工持股 1 号集合资金信托计划”(以下简称“信托计划”)进行管理,信托计划主要投资于本公司股票。本公司已于 2017 年 12 月 22 日与四川信托有限公司签署了《四川信托-吉艾科技员工持股 1 号集合资金信托计划信托合同》。

截止 2018 年 1 月 18 日,本公司第三期员工持股计划于 2018 年 1 月 15 日至 1 月 17 日期间通过二级市场购买的方式共计买入本公司股票 908,600 股,成交金额为 19,954,791.47 元,成交均价为 21.96 元,买入股票数量约占公司总股本的 0.1877%。至此本公司第三期员工持股计划的股票购买计划已完成股票购买,该计划所购买的股票锁定期为 2018 年 1 月 18 日至 2019 年 1 月 17 日。

3、本公司控股股东高怀雪女士于 2018 年 1 月 5 日采用大宗交易的方式向四川信托-吉艾科技员工持股 1 号集合资金信托计划减持本公司无限售条件流通股 5,500,000 股,占公司总股本的 1.14%。本次减持完成后,高怀雪女士持有本公司股票 180,202,100 股,占总股本的 37.23%。

4、2018 年 1 月 12 日,高怀雪女士(以下简称转让方)与本公司总经理姚庆先生(以下简称受让方)签署了《股份转让协议》,姚庆先生以协议转让方式受让了高怀雪女士持有的公司无限售条件流通股合计 24,500,000 股,占公司总股本的 5.06%,每股转让价格 20.50 元,转让总价款为 502,250,000 元。

为了实现公司的长远发展,有效激励受让方,根据受让方的实际状况,高怀雪女士与姚庆先生在原协议约定基础上,于 2018 年 2 月 24 日协商签署了《股份转让协议收购款支付之补充协议》(以下简称“补充协议”)。受让方应当在双方向中国证券登记结算有限责任公司变更股份至受让方名下之前按《股份转让协议》的约定账户向转让方支付人民币柒佰万元。转让方将《股份转让协议》约定的股份转让至受让方名下之日起的 12 个月内,应当向转让方再次支付股份转让款人民币壹亿元。剩余股份转让款受让方可以在受让股份解禁期后的二年内,通过自筹等方式予以支付。受让方承诺在受让股份后的二年内,不得减持该受让股份。

如果本次减持完成后,高怀雪女士将持有本公司股票 155,720,100 股,占总股本的

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32.168%。姚庆先生将持有本公司股票 24,979,000 股, 占总股本 5.161%。

本次协议转让股份事项需深圳证券交易所进行合规性确认后方能在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理流通股协议转让过户手续。

5、本公司之子公司新疆吉创公司与五牛股权投资基金管理有限公司（以下简称双方）于 2018 年 2 月 7 日签署了《战略合作协议》。双方本着资源共享、优势互补、风险共担、互惠双赢、合作发展的原则，经友好协商，就建立全面业务合作关系达成了战略合作框架协议。

双方愿意将对方视为战略合作伙伴，充分利用各自优势，开展金融资产收购、处置，国企混改，上市公司及价值企业债转股和债务重整等专业服务。

双方在结合资金优势、团队优势及品牌优势的基础上，意向以包括采取但不限于成立有限责任公司、合伙企业、契约型私募基金等方式共同筹措资金总规模不低于人民币 100 亿元，为双方全面开展业务合作提供资金支持。

本协议的签署不构成关联交易，也不构成重大资产重组，五牛基金与公司不存在关联关系或利益安排，与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系或利益安排。

6、除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	153,258,390.43	144,337,088.52
减：终止成本及经营费用	125,005,648.86	105,053,200.31
2. 来自已终止经营业务的利润总额	28,252,741.57	39,283,888.21
减：终止经营所得税费用	6,101,439.10	10,927,458.54
3. 终止经营净利润	22,151,302.47	28,356,429.67
其中：归属于母公司的终止经营净利润	22,151,302.47	28,356,429.67
加：处置业务的净收益（税后）	9,911,684.00	-220,931,089.71
其中：处置损益总额	9,911,684.00	-195,992,397.06
减：所得税费用（或收益）	0.00	24,938,692.65
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	32,062,986.47	-192,574,660.04
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	32,062,986.47	-192,574,660.04

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
5. 终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额	25,032,531.48	-89,641.59
投资活动现金流量净额	-8,591,157.32	-24,363,636.28
筹资活动现金流量净额	-1,137,716.86	1,940,000.00

2、分部信息

项目	油服项目	炼化项目	AMC 项目	抵销	合计
营业总收入	252,601,684.64	3,367.80	493,723,415.07		746,328,467.51
营业总成本	331,042,048.77	1,165,762.09	108,046,236.36		440,254,047.22
营业利润	-108,107,460.53	-1,184,882.58	385,677,178.71		276,384,835.60
资产总额	2,832,499,659.54	901,576,823.11	3,992,614,233.42	-2,172,559,485.03	5,554,131,231.04
负债总额	1,446,201,566.89	237,718,673.12	2,658,815,100.45	-708,553,357.23	3,634,181,983.23

3、除上述事项外，本集团无其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,956,138.15	2.16	3,956,138.15	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	178,950,740.79	97.84	79,220,001.04	44.27	99,730,739.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	182,906,878.94	100.00	83,176,139.19	—	99,730,739.75

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,836,138.15	1.89	4,836,138.15	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	250,615,876.20	98.11	62,706,034.88	25.02	187,909,841.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	255,452,014.35	100.00	67,542,173.03	—	187,909,841.32

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯市驰田石油技术服务有限责任公司	3,956,138.15	3,956,138.15	100.00	已诉讼, 预计无法收回

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	17,405,876.51	0.00	0.00
7 个月-1 年	1,295,438.63	12,954.39	1.00
1-2 年	10,834,288.26	541,714.41	5.00
2-3 年	32,617,852.51	3,261,785.25	10.00
3-4 年	46,582,978.55	18,633,191.42	40.00
4-5 年	44,813,169.20	31,369,218.44	70.00
5 年以上	25,401,137.13	25,401,137.13	100.00
合计	178,950,740.79	79,220,001.04	—

(2) 本年计提坏账准备金额 15,633,966.16 元。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
OXIN	65,716,122.39	6 个月以内 22,598.03 1-2 年 4,564,749.75 2-3 年 17,764,428.90 3-4 年 31,234,844.37 4-5 年 12,129,501.34	35.93	22,989,269.07
中石化华北石油工程有限公司	30,070,122.74	6 个月以内 932,944.56 2-3 年 1,199,547.18 3-4 年 5,873,259.00 4-5 年 22,064,372.00	16.44	17,914,318.72
投资单位一	24,678,345.65	6 个月以内 518,412.95 1-2 年 2,550,081.18 2-3 年 2,872,567.10 4-5 年 3,421,275.11 5 年以上 15,316,009.31	13.49	18,125,662.65
中国石油集团测井有限公司生产测井中心	10,062,841.11	6 个月以内 9,859,222.93 1-2 年 203,618.18	5.50	10,180.91
大庆石油国际工程公司	8,750,728.35	5 年以上	4.78	8,750,728.35
合计	139,278,160.24	—	76.14	67,790,159.70

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,000,000.00	17.97	67,000,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	1,592,335.92	0.43	262,038.02	16.46	1,330,297.90
关联方组合	298,672,388.99	80.11	0.00	0.00	298,672,388.99
押金备用金组合	5,574,369.74	1.49	0.00	0.00	5,574,369.74
组合小计	305,839,094.65	82.03	262,038.02	—	305,577,056.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	372,839,094.65	100.00	67,262,038.02	-	305,577,056.63

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,000,000.00	13.18	37,485,895.71	55.95	29,514,104.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	135,582,337.25	26.65	512,364.35	0.38	135,069,972.90
关联方组合	300,723,482.90	59.14	0.00	0.00	300,723,482.90
押金备用金组合	5,220,989.35	1.03	0.00	0.00	5,220,989.35
组合小计	441,526,809.50	86.82	512,364.35	-	441,014,445.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	508,526,809.50	100.00	37,998,260.06	-	470,528,549.44

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	67,000,000.00	67,000,000.00	100.00	注

注: 本公司之子公司广东爱纳艾曼矿业投资有限公司已资不抵债, 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的有关规定, 投资方确认被投资单位发生的净亏损, 应当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。本公司本年对其长期股权投资已全额计提减值准备, 超过其净资产的部分计提其他应收款减值准备。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	500,000.00	0.00	0.00
7 个月-1 年	0.00	0.00	1.00
1-2 年	11,456.59	572.83	5.00
2-3 年	569,621.84	56,962.19	10.00
3-4 年	511,257.49	204,503.00	40.00
合计	1,592,335.92	262,038.02	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	5,574,369.74	0.00	0.00
关联方组合	298,672,388.99	0.00	0.00
合计	304,246,758.73	0.00	0.00

(2) 本年计提坏账准备金额 29,263,777.96 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	367,264,724.91	369,791,717.69
押金、保证金	3,090,989.35	3,090,989.35
备用金	2,483,380.39	2,130,000.00
业绩补偿款	0.00	133,514,102.46
合计	372,839,094.65	508,526,809.50

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Jolly Paragon Limited	往来款	136,012,162.66	6 个月以内 10,560.18 1-2 年 136,001,602.48	36.48	0.00
吉艾(天津)石油 工程技术服务 有限公司	往来款	96,205,920.92	6 个月 11,418,194.43 7-12 个月 15,664,211.32 1-2 年 69,123,515.17	25.80	0.00
广东爱纳艾曼矿 业投资有限公司	往来款	67,000,000.00	2-3 年 3,000,000.00 3-4 年 64,000,000.00	17.97	67,000,000.00
Good Luck Discovery Resources, Inc.	往来款	41,789,293.30	6 个月以内 338,682.00 7-12 个月 229,266.00 3-4 年 41,221,345.30	11.21	0.00
镶黄旗吉艾能源 技术开发有限公 司	往来款	10,620,134.50	6 个月以内 8,000.00 1-2 年 10,600,000.00 2-3 年 12,134.50	2.85	0.00
合计	—	351,627,511.38	—	94.31	67,000,000.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,831,679,216.60	72,086,368.50	1,759,592,848.10	2,629,673,068.50	332,686,018.01	2,296,987,050.49
对联营、合营企业投资	38,387,975.86	0.00	38,387,975.86	21,809,870.69	0.00	21,809,870.69
合计	1,870,067,192.46	72,086,368.50	1,797,980,823.96	2,651,482,939.19	332,686,018.01	2,318,796,921.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉艾(天津)石油工程技术服务有限公司	174,800,000.00	0.00	0.00	174,800,000.00	0.00	0.00
山东荣兴石油工程有限公司	43,000,000.00	0.00	0.00	43,000,000.00	0.00	0.00
成都航发特种车有限公司	74,776,790.00	0.00	0.00	74,776,790.00	0.00	21,731,590.00
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	67,996,278.50	0.00	0.00	67,996,278.50	9,047,400.00	39,104,778.50
北京吉艾能源技术开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	11,250,000.00	0.00	0.00	11,250,000.00	0.00	11,250,000.00
东营和力投资发展有限公司	457,850,000.00	0.00	0.00	457,850,000.00	0.00	0.00
天津安埔胜利石油工程技术有限公司	800,000,000.00	0.00	800,000,000.00	0.00	0.00	0.00
吉艾(河南)石油工程技术服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
GENERALINTEGRATION SINGAPORE PTE. LTD.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd	0.00	6,148.10	0.00	6,148.10	0.00	0.00
新疆吉创资产管理有限公司	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
秦巴秀润资产管理有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	2,629,673,068.50	2,006,148.10	800,000,000.00	1,831,679,216.60	9,047,400.00	72,086,368.50

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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		
投资单位一	21,809,870.69	0.00	0.00	11,080,344.30	5,497,760.87	0.00	0.00	0.00	0.00	38,387,975.86	0.00

吉艾科技集团股份公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,571,888.18	14,018,592.61	41,295,651.62	37,711,001.59

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,080,344.30	11,422,611.43
处置长期股权投资产生的投资收益	24,947,571.57	2,377,297.98
合计	36,027,915.87	13,799,909.41

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定, 本集团 2017 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,057,629.05	附注六、46
计入当期损益的政府补助	2,026,213.83	附注六、48
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,126,204.15	附注六、45
债务重组损益	-349,853.05	附注六、49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,080,000.00	附注六、4
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,023,073.14	附注六、48、49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,061,006.57	附注六、43
小计	5,610,461.01	
所得税影响额	-1,184,999.74	
少数股东权益影响额(税后)	56,206.93	
合计	6,739,253.82	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	13.89	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	13.45	0.42	0.42

吉艾科技集团股份有限公司

二〇一八年三月二十六日