

吉艾（天津）石油工程有限公司
2018 年 1-4 月、2017 年度
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-71



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

审阅报告

XYZH/2018BJA30205

吉艾（天津）石油工程有限公司：

一、审阅意见

我们审阅了后附的吉艾（天津）石油工程有限公司（以下简称吉艾天津公司）财务报表，包括 2018 年 4 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-4 月、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是吉艾天津公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映吉艾天津公司2018年4月30日、2017年12月31日的财务状况以及2018年1-4月、2017年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年五月十四日

合并资产负债表

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	117,905,453.34	123,044,955.44
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	六、2	5,309,787.00	4,100,000.00
应收账款	六、3	104,878,789.94	123,173,676.98
预付款项	六、4	109,152,109.41	110,123,042.72
应收利息	六、5	100,866.40	77,179.08
应收股利			
其他应收款	六、6	13,929,594.18	10,642,331.78
存货	六、7	152,489,617.25	165,871,147.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	37,264,548.07	36,419,891.12
流动资产合计		541,030,765.59	573,452,224.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	599,837.35	527,646.73
投资性房地产			
固定资产	六、10	103,092,228.36	114,735,919.55
在建工程	六、11	793,759.60	818,163.52
工程物资			
固定资产清理			
油气资产			
无形资产	六、12	8,770,225.73	8,907,667.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	6,705,833.15	7,118,499.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,961,884.19	132,107,897.28
资产总计		660,992,649.78	705,560,121.52

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)

编制单位: 吉艾(天津)石油工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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、14	19,769,221.46	16,491,169.71
预收款项	六、15	222,837,572.00	222,818,672.00
应付职工薪酬	六、16	531,138.50	761,834.53
应交税费	六、17	377,975.51	3,390,290.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	289,677,294.84	307,068,890.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	3,141,855.06	
流动负债合计		536,335,057.37	550,530,857.92
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	六、20	208,333.30	374,999.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,333.30	374,999.98
负 债 合 计		536,543,390.67	550,905,857.90
所有者权益:			
实收资本	六、21	24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、22	150,000,000.00	150,000,000.00
减: 库存股			
其他综合收益	六、23	5,305,442.83	4,325,039.20
专项储备	六、24	886,037.63	934,203.18
盈余公积	六、25	4,286,329.82	4,286,329.82
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-60,828,551.17	-29,691,308.58
归属于母公司所有者权益合计		124,449,259.11	154,654,263.62
少数股东权益			
所有者权益合计		124,449,259.11	154,654,263.62
负债和所有者权益总计		660,992,649.78	705,560,121.52

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

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,547,365.24	8,901,097.07
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		3,809,787.00	2,400,000.00
应收账款	十五、1	101,313,257.48	110,142,227.23
预付款项		103,098,191.80	103,966,832.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	7,032,421.24	3,765,250.85
存货		152,489,617.25	165,871,147.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,252,848.96	36,412,708.27
流动资产合计		412,543,488.97	431,459,262.78
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			
长期股权投资	十五、3	144,847,009.76	2,010,800.00
投资性房地产			
固定资产		98,380,022.26	103,650,951.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
油气资产			
无形资产		8,766,867.18	8,903,985.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,993,899.20	114,565,737.37
资 产 总 计		664,537,388.17	546,025,000.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 吉艾(天津)石油工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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		19,769,221.46	16,491,169.71
预收款项		222,837,572.00	222,818,672.00
应付职工薪酬		484,020.50	719,390.09
应交税费		233,221.83	2,135,824.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		292,612,578.85	111,006,827.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,047,289.06	
流动负债合计		538,983,903.70	353,171,884.20
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		208,333.30	374,999.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,333.30	374,999.98
负 债 合 计		539,192,237.00	353,546,884.18
所有者权益:			
实收资本		24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		150,000,000.00	150,000,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		811,789.02	834,471.74
盈余公积		4,286,329.82	4,286,329.82
未分配利润		-54,552,967.67	12,557,314.41
所有者权益合计		125,345,151.17	192,478,115.97
负债和所有者权益总计		664,537,388.17	546,025,000.15

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

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度
一、营业总收入		20,329,303.53	79,629,364.38
其中：营业收入	六、27	20,329,303.53	79,629,364.38
二、营业总成本		38,732,187.41	86,520,438.67
其中：营业成本	六、27	18,997,635.68	45,099,019.14
税金及附加	六、28	246,892.83	1,460,510.81
销售费用	六、29	4,796,652.64	3,174,728.02
管理费用	六、30	8,434,319.03	19,487,229.24
财务费用	六、31	5,499,136.06	12,032,363.57
资产减值损失	六、32	757,551.17	5,266,587.89
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、33	-12,142,300.65	331,151.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		81,514.52	331,151.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	102,744.10	-292,481.39
其他收益	六、35	166,666.68	625,000.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,275,773.75	-6,227,404.03
加：营业外收入	六、36	350.00	1,001,045.02
减：营业外支出	六、37	719,327.83	111,825.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,994,751.58	-5,338,184.44
减：所得税费用	六、38	142,491.01	1,215,374.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,137,242.59	-6,553,559.37
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,888,249.09	-18,960,066.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,248,993.50	12,406,506.96
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,137,242.59	-6,553,559.37
六、其他综合收益的税后净额		980,403.63	1,087,761.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		980,403.63	1,087,761.89
（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		980,403.63	1,087,761.89
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			
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、39	980,403.63	1,087,761.89
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-30,156,838.96	-5,465,797.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,156,838.96	-5,465,797.48
归属于少数股东的综合收益总额			

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

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度
一、营业收入	十五、4	19,025,391.78	51,951,868.33
减：营业成本	十五、4	18,809,881.84	34,497,425.41
税金及附加		245,502.63	1,375,486.71
销售费用		4,796,652.64	3,174,728.02
管理费用		7,140,595.35	13,573,403.82
财务费用		2,236,693.18	4,812,624.95
资产减值损失		52,457,511.09	5,181,266.76
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		102,744.10	-292,481.39
其他收益		166,666.68	625,000.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,392,034.17	-10,330,548.71
加：营业外收入		350.00	1,001,045.02
减：营业外支出		718,597.91	86,385.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,110,282.08	-9,415,889.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,110,282.08	-9,415,889.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,110,282.08	-9,415,889.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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		-67,110,282.08	-9,415,889.17

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

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-4月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,963,625.67	36,450,901.98
收到的税费返还		61,380.25	2,801,988.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	345,846.14	2,494,288.07
经营活动现金流入小计		5,370,852.06	41,747,178.76
购买商品、接受劳务支付的现金		4,507,535.22	50,056,924.16
支付给职工以及为职工支付的现金		5,065,877.46	18,300,093.46
支付的各项税费		2,250,025.79	2,073,020.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	3,045,924.44	10,198,977.75
经营活动现金流出小计		14,869,362.91	80,629,015.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,498,510.85	-38,881,836.78
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收回的现金净额			41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40		298,129.50
投资活动现金流入小计			339,129.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,218.79	615,320.43
投资支付的现金			228,800.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	24,773.88	8,737,675.85
投资活动现金流出小计		59,992.67	9,581,796.28
投资活动产生的现金流量净额		-59,992.67	-9,242,666.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	8,000,000.00	19,123,787.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	19,123,787.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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、40		3,500,000.00
筹资活动现金流出小计			3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00	15,623,787.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,580,998.58	-7,523,846.23
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-5,139,502.10	-40,024,562.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	123,044,955.44	163,069,518.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	117,905,453.34	123,044,955.44

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

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-4月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,886,479.53	22,712,373.92
收到的税费返还		61,380.25	2,801,988.71
收到其他与经营活动有关的现金		42,173.36	5,568,472.80
经营活动现金流入小计		3,990,033.14	31,082,835.43
购买商品、接受劳务支付的现金		4,072,035.01	29,296,244.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,890,273.39	17,217,973.98
支付的各项税费		2,148,105.40	1,817,367.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,003,817.02	5,614,356.47
经营活动现金流出小计		13,114,230.82	53,945,942.35
经营活动产生的现金流量净额		-9,124,197.68	-22,863,106.92
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			41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			41,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,218.79	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,218.79	
投资活动产生的现金流量净额		-35,218.79	41,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	16,123,787.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	16,123,787.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,500,000.00
筹资活动现金流出小计			3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00	12,623,787.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-194,315.36	-401,784.65
五、现金及现金等价物净增加额		-1,353,731.83	-10,600,104.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,901,097.07	19,501,201.64
六、期末现金及现金等价物余额		7,547,365.24	8,901,097.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

编制单位：吉文（天津）石油工程有限公司													
项 目	2018年1-4月											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	24,800,000.00				150,000,000.00		4,325,039.20	934,203.18	4,286,329.82		-29,691,308.58		154,654,263.62
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、本期期初余额	24,800,000.00				150,000,000.00		4,325,039.20	934,203.18	4,286,329.82		-29,691,308.58		154,654,263.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							980,403.63	-48,165.55			-31,137,242.59		-30,205,004.51
（一）综合收益总额							980,403.63				-31,137,242.59		-30,156,838.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-48,165.55					-48,165.55
1. 本期提取								45,937.97					45,937.97
2. 本期使用								94,103.52					94,103.52
（六）其他													
四、本期期末余额	24,800,000.00				150,000,000.00		5,305,442.83	886,037.63	4,286,329.82		-60,828,551.17		124,449,259.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

2017年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	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	24,800,000.00				150,000,000.00		3,237,277.31	825,607.36	4,286,329.82		-23,137,749.21		160,011,465.28
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	24,800,000.00				150,000,000.00		3,237,277.31	825,607.36	4,286,329.82		-23,137,749.21		160,011,465.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,087,761.89	108,595.82			-6,553,559.37		-5,357,201.66
（一）综合收益总额							1,087,761.89				-6,553,559.37		-5,465,797.48
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 所有者投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													-
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								108,595.82					108,595.82
1. 本年提取								330,102.85					330,102.85
2. 本年使用								221,507.03					221,507.03
（六）其他													
四、本年年末余额	24,800,000.00				150,000,000.00		4,325,039.20	934,203.18	4,286,329.82		-29,691,308.58		154,654,263.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-4月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	24,800,000.00				150,000,000.00			834,471.74	4,286,329.82	12,557,314.41	192,478,115.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	24,800,000.00				150,000,000.00			834,471.74	4,286,329.82	12,557,314.41	192,478,115.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-22,682.72		-67,110,282.08	-67,132,964.80
（一）综合收益总额										-67,110,282.08	-67,110,282.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-22,682.72			-22,682.72
1. 本期提取								45,937.97			45,937.97
2. 本期使用								68,620.69			68,620.69
（六）其他											
四、本期期末余额	24,800,000.00				150,000,000.00			811,789.02	4,286,329.82	-54,552,967.67	125,345,151.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：吉艾（天津）石油工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,800,000.00				150,000,000.00			742,720.00	4,286,329.82	21,973,203.58	201,802,253.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	24,800,000.00				150,000,000.00			742,720.00	4,286,329.82	21,973,203.58	201,802,253.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								91,751.74		-9,415,889.17	-9,324,137.43
（一）综合收益总额										-9,415,889.17	-9,415,889.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								91,751.74			91,751.74
1. 本年提取								274,622.33			274,622.33
2. 本年使用								182,870.59			182,870.59
（六）其他											
四、本年年末余额	24,800,000.00				150,000,000.00			834,471.74	4,286,329.82	12,557,314.41	192,478,115.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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（天津）石油工程有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名吉艾博然（天津）科技有限公司，于 2009 年 12 月 6 日取得天津市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 120112000070270。注册资本为人民币 1,080 万元，北京吉艾博然科技有限公司持股比例 100%。企业住所：天津市津南区八里台镇工业园区。法定代表人：高怀雪。

2010 年 8 月 17 日经天津市工商行政管理局津南分局批准，吉艾博然（天津）科技有限公司名称变更为吉艾（天津）石油工程技术有限公司。法定代表人变更为：黄文帜。2010 年 10 月 27 日经北京市工商行政管理局核准本公司股东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。

2012 年 6 月 1 日，吉艾科技（北京）股份公司第一届董事会第十四次会议审议通过，使用募集资金净额 11,200 万元以增资方式投入本公司，其中 1,200 万元用于增加注册资本，其余 10,000 万元计入资本公积。此次增资完成后，注册资本由 1,080 万元变更为 2,280 万元，此次增资已由信永中和会计师事务所出具报告号为 XYZH/2011A4084 的验资报告。

2013 年 2 月 21 日，经公司股东同意和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 200 万元，由吉艾科技（北京）股份公司以货币出资。此次增资吉艾科技（北京）股份公司共出资 3,200 万元，其中 200 万元用于增加实收资本，其余 3,000 万元计入资本公积，本公司变更后的注册资本为 2,480 万元。此次增资已由北京惠明威会计师事务所有限公司进行审验，并出具“惠明威验字（2013）第 012 号”验资报告。2013 年 3 月 21 日完成工商登记变更并取得变更后的营业执照。

2017 年 7 月 21 日，本公司股东吉艾科技（北京）股份公司名称变更为吉艾科技集团股份有限公司。

2018 年 2 月 27 日，本公司名称变更为吉艾（天津）石油工程有限公司，并取得天津市津南区市场和质量监督管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：9112011269743510XB，法定代表人：黄文帜；注册地址：天津市津南区八里台镇工业园区；公司类型：有限责任公司（法人控股）。

本公司经营范围：石油工程技术服务；石油设备及配件的研发、制造、销售、维修；货物及技术进出口业务；为石油、天然气及其他地质矿产的勘察、勘探、开发及开采提供技术服务；钻井、录井、测井、试井、定向井、井下作业、石油射孔、井壁取心、岩芯取样、酸化压裂工程技术服务；酸化压裂工程设备租赁；石油钻采装备及配套设备的

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

制造、销售、租赁；建筑安装施工；钻井前施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括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等3家二级子公司，Good Luck Discovery Resources, inc、JOLLY PARAGON SINGAPORE PTE.LTD、JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN等3家三四级下属企业。与上年相比，本年处置减少GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO。

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

本公司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

本公司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：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策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。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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；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；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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司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

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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公司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

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司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。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

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。

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：

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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；

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。

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（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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%
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

本公司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。

本公司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。

本公司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，为本公司的子公司。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，本公司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，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，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

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

本公司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：

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；

（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。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

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. 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，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）测井工程业务收入确认：

1) 测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\测井工单、完井结算单的时点确认收入。

3) 测井工程业务收入确认的依据：合同、工作量确认单\测井工单、完井结算单。

4) 测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。

（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。

24. 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。

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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（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。

（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”。

28. 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。

29. 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。

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）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置费用后的净额中较高者，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。

（4）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。

（5）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。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

30. 重要会计政策和会计估计变更

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。

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%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

注：（1）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%；

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

2. 税收优惠

（1）本公司于 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。

（2）本公司之子公司延安吉艾石油工程技术服务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。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	39,368.97	19,959.97
银行存款	117,866,084.37	123,024,995.47
合计	117,905,453.34	123,044,955.44
其中：存放在境外的款项总额	109,300,423.29	114,028,670.16

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	5,309,787.00	4,100,000.00

（2）期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,500,000.00	0.00

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2018 年 4 月 30 日余额				
	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	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应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	106,380,382.22	90.29	12,944,376.81	12.17	93,436,005.41
关联方组合	11,442,784.53	9.71	0.00	0.00	11,442,784.53
组合小计	117,823,166.75	100.00	12,944,376.81	—	104,878,789.94
单项金额不重大并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	117,823,166.75	100.00	12,944,376.81	—	104,878,789.94

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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	2017 年 12 月 31 日余额				
	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	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应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	131,036,826.89	96.79	12,207,674.15	9.32	118,829,152.74
关联方组合	4,344,524.24	3.21	0.00	0.00	4,344,524.24
组合小计	135,381,351.13	100.00	12,207,674.15	—	123,173,676.98
单项金额不重大并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	135,381,351.13	100.00	12,207,674.15	—	123,173,676.98

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 4 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	6,231,827.36	0.00	0.00
7 个月-1 年	9,569,675.34	95,696.75	1.00
1-2 年	60,617,135.87	3,030,856.80	5.00
2-3 年	13,959,542.79	1,395,954.28	10.00
3-4 年	9,265,572.07	3,706,228.83	40.00
4-5 年	6,736,628.79	4,715,640.15	70.00
合计	106,380,382.22	12,944,376.81	—

（2）本期计提坏账准备金额 736,702.66 元。

（3）于 2018 年 4 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 4 月 30 日 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
NEMUDAR GIRANE TOSEE OXIN CO	58,888,794.22	1-2 年 56,237,089.06 2-3 年 2,651,705.16	49.98	3,077,024.97

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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	2018 年 4 月 30 日 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
延长油田股份有限 公司	16,081,629.18	6 个月以内 4,671,639.39 1-2 年 2,100,717.12 2-3 年 9,309,272.67	13.65	1,035,963.13
中石化华北石油工程 有限公司	8,137,547.40	6 个月以内 194,000.00 7 个月-1 年 36,500.00 1-2 年 257,753.00 2-3 年 705,510.00 3-4 年 5,204,534.40 4-5 年 1,739,250.00	6.91	3,383,092.41
客户一	8,130,944.66	7 个月-1 年	6.90	81,309.45
中石化华东石油工程 有限公司	8,054,416.46	7 个月-1 年 596,000.00 3-4 年 2,461,037.67 4-5 年 4,997,378.79	6.84	4,488,540.22
合计	99,293,331.92	—	84.28	12,065,930.18

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2018 年 4 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,151,392.18	12.96	30,125,746.44	27.36
1—2 年	15,025,717.23	13.77	22,296.28	0.02
2—3 年	79,975,000.00	73.27	79,975,000.00	72.62
合计	109,152,109.41	100.00	110,123,042.72	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（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）于 2018 年 4 月 30 日，按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 4 月 30 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
新疆炼化建设集团有限公司	97,975,000.00	1 年以内 3,000,000.00 1-2 年 15,000,000.00 2-3 年 79,975,000.00	89.76
G ОТЕЛЬ ГРУППА КАЗАХСТАН КОМПАНИЯ	6,033,500.38	1 年以内	5.53
西安威盛电子科技股份有限公司	2,610,000.00	1 年以内	2.39
陕西圣智软件科技有限公司	1,000,000.00	1 年以内	0.92
北京山鼎科技有限公司	800,168.00	1 年以内	0.73
合计	108,418,668.38	—	99.33

5. 应收利息

项目	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
关联方借款利息	100,866.40	77,179.08

6. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2018 年 4 月 30 日余额				
	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	2,059,540.29	14.76	20,529.40	1.00	2,039,010.89
押金备用金组合	2,376,538.25	17.04	0.00	0.00	2,376,538.25
关联方组合	9,514,045.04	68.20	0.00	0.00	9,514,045.04
组合小计	13,950,123.58	100.00	20,529.40	—	13,929,594.18
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（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2018 年 4 月 30 日余额				
	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
合计	13,950,123.58	100.00	20,529.40	—	13,929,594.18

（续表）

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	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	2,130,911.63	20.02	0.00	0.00	2,130,911.63
押金备用金组合	2,434,614.15	22.88	0.00	0.00	2,434,614.15
关联方组合	6,076,806.00	57.10	0.00	0.00	6,076,806.00
组合小计	10,642,331.78	100.00	0.00	—	10,642,331.78
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	10,642,331.78	100.00	0.00	—	10,642,331.78

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	6,600.00	0.00	0.00
7 个月-1 年	2,052,940.29	20,529.40	1.00
合计	2,059,540.29	20,529.40	—

2) 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	2018 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	2,376,538.25	0.00	0.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	2018 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	9,514,045.04	0.00	0.00
合计	11,890,583.29	0.00	—

（2）本期计提坏账准备金额 20,848.51 元，汇率变动影响坏账准备金额-319.11 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 4 月 30 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
往来款	11,573,585.33	8,146,337.38
押金、保证金	1,475,662.50	2,154,993.43
备用金	900,875.75	279,620.72
应收出口退税	0.00	61,380.25
合计	13,950,123.58	10,642,331.78

（4）于 2018 年 4 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 4 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中塔石油有限责任公司	往来款	5,705,370.00	7 个月-1 年	40.90	0.00
GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO	往来款	3,254,122.42	6 个月以内 2,704,363.65 7-12 个月 549,758.77	23.33	0.00
КазКомСтройТОО	往来款	2,052,940.29	7 个月-1 年	14.72	20,529.40
Railroad Commission of TX	押金	792,412.50	3-4 年	5.68	0.00
GI TECHNOLOGIES PAKISTAN(PVT.) LIMITED	往来款	554,552.62	6 个月以内 364,373.62 1-2 年 190,179.00	3.98	0.00
合计	—	12,359,397.83	—	88.61	20,529.40

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 存货

项目	2018 年 4 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	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	32,773,603.86	0.00	32,773,603.86	33,677,988.75	0.00	33,677,988.75
在产品	19,034,813.25	0.00	19,034,813.25	19,122,121.68	0.00	19,122,121.68
库存商品	100,441,811.44	0.00	100,441,811.44	112,561,429.55	0.00	112,561,429.55
周转材料	231,089.91	0.00	231,089.91	495,020.87	0.00	495,020.87
发出商品	8,298.79	0.00	8,298.79	14,586.27	0.00	14,586.27
合计	152,489,617.25	0.00	152,489,617.25	165,871,147.12	0.00	165,871,147.12

8. 其他流动资产

项目	2018年4月30日 余额	2017年12月31日 余额	性质
待抵扣进项税额	858,939.67	7,181.31	待抵扣进项税额
预交增值税	32,150,312.58	32,157,413.99	预交增值税
预交所得税	4,255,295.82	4,255,295.82	预交所得税
合计	37,264,548.07	36,419,891.12	—

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 长期股权投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2018 年 4 月 30 日余额	减值准备 2018 年 4 月 30 日余额
		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											
КазКомСтройТОО	527,646.73	0.00	0.00	72,190.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	599,837.35	0.00

10. 固定资产

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. 2017年12月31日余额	57,454,381.12	112,257,188.89	1,018,651.04	853,989.07	171,584,210.12
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	35,218.79	35,218.79
（1）购置	0.00	0.00	0.00	35,218.79	35,218.79
3. 本期减少金额	59,537.11	10,666,748.06	1,184,684.79	97,622.04	12,008,592.00
（1）处置或报废	59,537.11	10,065,052.19	1,171,711.35	96,230.96	11,392,531.61
（2）转出至存货	0.00	584,946.86	0.00	0.00	584,946.86
（3）汇率变动	0.00	16,749.01	12,973.44	1,391.08	31,113.53
4. 2018年4月30日余额	57,394,844.01	101,590,440.83	-166,033.75	791,585.82	159,610,836.91
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2017年12月31日余额	4,594,725.38	50,774,015.58	824,469.96	655,079.65	56,848,290.57

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	689,055.40	3,097,728.09	37,554.09	55,389.25	3,879,726.83
（1）计提	689,055.40	3,097,728.09	37,554.09	55,389.25	3,879,726.83
3. 本期减少金额	34,361.59	3,936,255.17	153,044.22	85,747.87	4,209,408.85
（1）处置或报废	34,361.59	3,569,176.93	146,149.24	85,495.98	3,835,183.74
（2）转出至存货	0.00	358,861.72	0.00	0.00	358,861.72
（3）汇率变动	0.00	8,216.52	6,894.98	251.89	15,363.39
4. 2018年4月30日余额	5,249,419.19	49,935,488.50	708,979.83	624,721.03	56,518,608.55
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年4月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2017年12月31日账面价值	52,859,655.74	61,483,173.31	194,181.08	198,909.42	114,735,919.55
2. 2018年4月30日账面价值	52,145,424.82	51,654,952.33	-875,013.58	166,864.79	103,092,228.36

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2018 年 4 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
LoneStar 区块开发	37,673,730.25	36,879,970.65	793,759.60

（续表）

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
LoneStar 区块开发	37,698,134.17	36,879,970.65	818,163.52

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2018 年 4 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减少	
Lone Star 区块开发	37,698,134.17	0.00	0.00	24,403.92	37,673,730.25

（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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
Lone Star 区块工程	62,000,000.00	60.76	52.84	0.00	0.00	0.00	自筹

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2017 年 12 月 31 日余额	8,067,750.00	2,504,070.92	10,571,820.92
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）购置	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	62.31	62.31
（1）汇率变动	0.00	62.31	62.31
4. 2018 年 4 月 30 日余额	8,067,750.00	2,504,008.61	10,571,758.61
二、累计摊销	—	—	—
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,142,931.21	521,222.06	1,664,153.27

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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	软件	合计
2. 本期增加金额	53,785.04	83,600.52	137,385.56
（1）计提	53,785.04	83,600.52	137,385.56
3. 本期减少金额	0.00	5.95	5.95
（1）汇率变动	0.00	5.95	5.95
4. 2018 年 4 月 30 日余额	1,196,716.25	604,816.63	1,801,532.88
三、减值准备	—	—	—
1. 2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2018 年 4 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	6,924,818.79	1,982,848.86	8,907,667.65
2. 2018 年 4 月 30 日账面价值	6,871,033.75	1,899,191.98	8,770,225.73

13. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 4 月 30 日余额
土地租赁费	7,118,499.83	0.00	412,666.68	0.00	6,705,833.15

14. 应付账款

（1）应付账款

项目	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	19,769,221.46	16,491,169.71
1 年以上	11,412,958.92	11,399,958.92

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018 年 4 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
杭州丰禾石油科技有限公司	11,199,880.00	未到结算期

15. 预收款项

项目	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	222,837,572.00	222,818,672.00
1 年以上	221,318,672.00	221,318,672.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2018年4月 30日余额
短期薪酬	761,834.53	4,490,787.52	4,721,483.55	531,138.50
离职后福利-设定提存计划	0.00	407,309.01	407,309.01	0.00
辞退福利	0.00	24,000.00	24,000.00	0.00
合计	761,834.53	4,922,096.53	5,152,792.56	531,138.50

（2）短期薪酬

项目	2017年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2018年4月 30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	691,903.22	3,963,872.79	4,127,600.26	528,175.75
职工福利费	0.00	84,682.85	84,682.85	0.00
社会保险费	0.00	229,359.76	229,359.76	0.00
其中：医疗保险费	0.00	205,569.38	205,569.38	0.00
工伤保险费	0.00	12,483.37	12,483.37	0.00
生育保险费	0.00	11,307.01	11,307.01	0.00
住房公积金	0.00	156,606.00	156,606.00	0.00
工会经费和职工教育经费	69,931.31	56,266.12	123,234.68	2,962.75
合计	761,834.53	4,490,787.52	4,721,483.55	531,138.50

（3）设定提存计划

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年4月30 日余额
基本养老保险	0.00	397,134.00	397,134.00	0.00
失业保险费	0.00	10,175.01	10,175.01	0.00
合计	0.00	407,309.01	407,309.01	0.00

17. 应交税费

项目	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
增值税	0.00	1,947,134.70
企业所得税	144,753.68	1,176,333.02
城市维护建设税	0.00	139,533.42

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
个人所得税	0.00	8,312.94
教育费附加	0.00	59,800.03
地方教育费附加	0.00	39,866.69
土地使用税	11,525.45	0.00
房产税	221,696.38	0.00
地方水利建设基金	0.00	19,309.95
合计	377,975.51	3,390,290.75

18. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
往来款	289,578,380.80	306,929,984.40
个人负担社保款	0.00	2,970.90
员工报销款	96,914.04	125,935.63
押金保证金	2,000.00	10,000.00
合计	289,677,294.84	307,068,890.93

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2018 年 4 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
吉艾科技集团股份公司	259,170,882.50	关联方往来款
中塔石油有限责任公司	6,339,300.00	关联方往来款
合计	265,510,182.50	—

19. 其他流动负债

项目	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
待转销项税额	3,141,855.06	0.00

20. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日余额
政府补助	374,999.98	0.00	166,666.68	208,333.30

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	2018 年 4 月 30 日余额	与资产相关/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	374,999.98	0.00	166,666.68	0.00	208,333.30	与收益相关

注：本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。

21. 实收资本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日金额		本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吉艾科技集团股份有限公司	24,800,000.00	100.00	0.00	0.00	24,800,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年4月30日余额
资本溢价	150,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00

23. 其他综合收益

项目	2017年12月31日余额	本期发生额					2018年4月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	4,325,039.20	980,403.63	0.00	0.00	980,403.63	0.00	5,305,442.83

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24. 专项储备

项目	2017年12月31日 余额	本期计提	本期使用	2018年4月30 日余额
安全生产费	934, 203. 18	45, 937. 97	94, 103. 52	886, 037. 63

25. 盈余公积

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年4月30日 余额
法定盈余公积	4, 286, 329. 82	0. 00	0. 00	4, 286, 329. 82

26. 未分配利润

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
上期期末余额	-29, 691, 308. 58	-23, 137, 749. 21
加：期初未分配利润调整数	0. 00	0. 00
本期期初余额	-29, 691, 308. 58	-23, 137, 749. 21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31, 137, 242. 59	-6, 553, 559. 37
减：提取法定盈余公积	0. 00	0. 00
应付普通股股利	0. 00	0. 00
本期期末余额	-60, 828, 551. 17	-29, 691, 308. 58

27. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20, 323, 918. 92	18, 997, 635. 68	76, 933, 727. 48	44, 278, 735. 49
其他业务	5, 384. 61	0. 00	2, 695, 636. 90	820, 283. 65
合计	20, 329, 303. 53	18, 997, 635. 68	79, 629, 364. 38	45, 099, 019. 14

28. 税金及附加

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
房产税	221, 696. 38	481, 511. 84
城市维护建设税	0. 00	444, 229. 83
教育费附加	0. 00	190, 384. 21
地方教育费附加	0. 00	126, 922. 81
防洪调节基金	0. 00	62, 775. 73

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
其他	0.00	54,758.92
车船使用税	7,076.40	36,905.92
土地使用税	11,525.45	34,576.36
印花税	6,594.60	28,445.19
合计	246,892.83	1,460,510.81

29. 销售费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
修理费	3,832,873.51	0.00
技术服务费	379,960.10	0.00
交通差旅费	175,536.65	881,009.20
职工薪酬	171,863.38	833,845.49
业务招待费	101,678.81	424,986.17
车辆使用费	85,655.00	191,850.66
运输费	30,141.82	479,660.92
办公会议费	13,284.02	202,448.20
物料消耗费	5,427.35	8,533.77
仓储费	157.00	26,570.00
邮电通讯费	75.00	749.00
其他	0.00	125,074.61
合计	4,796,652.64	3,174,728.02

30. 管理费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
研发支出	4,444,968.49	4,184,258.78
职工薪酬	1,341,364.48	4,675,578.24
租赁费	932,262.26	3,733,033.74
折旧	753,901.13	2,277,103.37
办公费	256,768.24	858,762.82
车辆使用费	232,589.60	402,158.45
无形资产摊销	137,389.71	411,354.96
水电费	137,040.50	557,191.48
聘请中介机构费	94,089.09	1,641,906.81
交通差旅费	31,288.64	349,332.91
其他	21,011.81	198,834.14

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
业务招待费	50,627.97	152,499.40
装修费	871.11	39,566.65
低值易耗品摊销	146.00	5,647.49
合计	8,434,319.03	19,487,229.24

31. 财务费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
利息支出	43,500.00	390,663.19
减：利息收入	29,183.65	113,339.14
加：汇兑损失	5,464,937.36	11,685,429.78
加：其他支出	19,882.35	69,609.74
合计	5,499,136.06	12,032,363.57

32. 资产减值损失

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
坏账损失	757,551.17	5,266,587.89

33. 投资收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	81,514.52	331,151.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,223,815.17	0.00
合计	-12,142,300.65	331,151.63

34. 资产处置收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	102,744.10	-292,481.39	102,744.10
其中：固定资产处置收益	102,744.10	-292,481.39	102,744.10

35. 其他收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
吉艾科技巴基斯坦油气勘探开发技术推广中心建设	166,666.68	625,000.02

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
政府补助	0.00	888,800.00
其他	350.00	112,245.02
合计	350.00	1,001,045.02

（2）政府补助明细

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
区级技术改造专项资金— 天津市津南区工业经济委员会	0.00	829,100.00	《〈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
收到专利申请补助—— 天津市津南区科学技术委员会	0.00	17,700.00	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	0.00	40,000.00	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	0.00	1,000.00	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	0.00	1,000.00	—	收益相关
合计	0.00	888,800.00	—	—

37. 营业外支出

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
固定资产报废损失	686,604.88	0.00
罚款滞纳金	2,299.44	14,840.64
其他	30,423.51	96,984.79
合计	719,327.83	111,825.43

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

38. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
当年所得税费用	142,491.01	1,215,374.93
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	142,491.01	1,215,374.93

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-4 月
本期合并利润总额	-30,994,751.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,649,212.74
子公司适用不同税率的影响	58,865.01
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	1,833,572.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,068.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	2,878,198.11
所得税费用	142,491.01

39. 其他综合收益

详见本附注“六、23 其他综合收益”相关内容。

40. 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	2018 年 1-4 月	2017 年度
利息收入	5,496.14	36,312.23
政府补助	0.00	1,888,800.00
营业外收入	350.00	4,500.01
押金保证金	40,000.00	0.00
往来款	300,000.00	564,675.83
合计	345,846.14	2,494,288.07

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
往来款	566,354.42	847,975.11
管理费用支付的现金	1,184,833.05	3,364,165.12
销售费用支付的现金	732,001.74	1,100,894.51
金融机构手续费支出	19,568.93	69,609.74
备用金保证金押金支出	527,069.33	4,801,914.72
罚款滞纳金等	3,212.42	14,418.55
代扣代缴税款	12,884.56	0.00
合计	3,045,924.45	10,198,977.75

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	0.00	298,129.50

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	0.00	344,245.00
中塔石油有限责任公司	0.00	6,199,560.00
КазКомСтройТОО	0.00	2,193,870.85
处置子公司收到的现金净额	24,773.88	0.00
合计	24,773.88	8,737,675.85

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
吉艾科技集团股份公司	8,000,000.00	16,123,787.00
黄文帜	0.00	3,000,000.00
合计	8,000,000.00	19,123,787.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度
吉艾科技集团股份公司	0.00	3,500,000.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-31,137,242.59	-6,553,559.37
加：资产减值准备	757,551.17	5,266,587.89
固定资产折旧	4,212,435.93	13,629,802.44
无形资产摊销	137,379.61	411,743.73
长期待摊费用摊销	412,666.68	1,238,000.04
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）	-102,744.10	292,481.39
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	686,604.88	0.00
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）	5,508,437.36	12,076,092.97
投资损失（收益以“-”填列）	12,142,300.65	-331,151.63
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	13,381,529.87	-4,752,532.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,215,553.36	-67,276,638.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-16,937,643.18	7,117,337.60
其他	45,937.97	330,102.85
经营活动产生的现金流量净额	-9,498,510.85	-38,881,836.78
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：	-	-
现金的期末余额	117,905,453.34	123,044,955.44
减：现金的期初余额	123,044,955.44	163,069,518.23
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-5,139,502.10	-40,024,562.79

（3）当年收到的处置子公司的现金净额

项目	2018 年 1-4 月
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中：GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO	0.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 1-4 月
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,773.88
其中：GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO	24,773.88
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
处置子公司收到的现金净额	-24,773.88

（4）现金和现金等价物

项目	2018年4月30日 余额	2017年12月31日 余额
现金	117,905,453.34	123,044,955.44
其中：库存现金	39,368.97	19,959.97
可随时用于支付的银行存款	117,866,084.37	123,024,995.47
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	117,905,453.34	123,044,955.44
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

41. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	115,575,835.93
其中：美元	18,223,363.20	6.3393	115,523,366.33
港币	24,075.65	0.8079	19,450.72
坚戈	1,710,822.67	0.0193	33,018.88
应收账款	—	—	73,969,265.42
其中：美元	11,668,364.87	6.3393	73,969,265.42
其他应收款	—	—	8,838,506.43
其中：美元	1,055,000.00	6.3393	6,687,961.50
坚戈	111,427,198.25	0.0193	2,150,544.93
应收利息			100,866.40
其中：美元	15,911.28	6.3393	100,866.40
其他应付款	—	—	6,339,300.00
其中：坚戈	1,000,000.00	6.3393	6,339,300.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（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。

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。

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 PTE. LTD. 为新加坡共和国成立的公司，其记账本位币为人民币。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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

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
GI TECHNOLOGY LOGGING CO., LTD CONGO	10,800.00	100.00	转让	2018.3.31	股权 转让	-12,223,815.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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) 企业公司的构成

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	
延安吉艾石油工程技术服务有限公司	延安市	延安市	测井服务	100.00	0.00	新设取得
Jolly Paragon Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	测井服务	100.00	0.00	同一控制下企业合并
镶黄旗吉艾能源技术开发有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	测井服务	100.00	0.00	同一控制下企业合并

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018 年 4 月 30 日余额/ 本年发生额	2017 年 12 月 31 日余额/ 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	599,837.35	527,646.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	72,190.62	331,151.63
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	72,190.62	331,151.63

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，将风险对本公司

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

（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有关，除本公司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2018年4月30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	2018 年 4 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金	—	115,575,835.93	—	120,202,133.55
其中：美元	18,223,363.20	115,523,366.33	18,391,879.95	120,176,221.97
港币	24,075.65	19,450.72	2,075.65	1,735.04
坚戈	1,710,822.67	33,018.88	159,470.99	3,125.63
西非法郎	0.00	0.00	1,808,964.00	21,050.91
应收账款	—	73,969,265.42	—	74,414,030.16
其中：美元	11,668,364.87	73,969,265.42	11,388,391.87	74,414,030.16
其他应收款	—	8,838,506.43	—	6,893,581.00
其中：美元	1,055,000.00	6,687,961.50	1,055,000.00	6,893,581.00
坚戈	111,427,198.25	2,150,544.93	0.00	0.00
应收利息	—	100,866.40	—	77,179.08
其中：美元	15,911.28	100,866.40	11,811.56	77,179.08
其他应付款	—	6,339,300.00	—	59,521,547.23
其中：美元	1,000,000.00	6,339,300.00	9,065,472.03	59,235,607.34
坚戈	0.00	0.00	13,341,948.60	261,502.19
西非法郎	0.00	0.00	2,100,000.00	24,437.70

本集团外汇存款及应收账款外币金额较大，汇率变化对本公司业绩构成一定的影响。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 价格风险

本集团以市场价格销售测井仪器，提供测井服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于期末，可能引起本公司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公司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。

十、 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

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
吉艾科技集团股份有限公司	股份公司	北京市丰台区海鹰路 1 号院 2 号楼 2 层 201 室	设备销售、投资管理	黄文帜	91110000788998864N

(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
吉艾科技集团股份有限公司	24,800,000.00	24,800,000.00	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
КазКомСтройТОО	合营企业

4. 其他关联关系方

其他关联方名称	与本公司关系
黄文帆	本公司执行董事
山东荣兴石油工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中塔石油有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
客户一	境外其他关联方

（二）关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-4 月	2017 年度
吉艾科技集团股份公司	购买商品	0.00	2,304,681.04

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-4 月	2017 年度
吉艾科技集团股份公司	销售商品	17,925,229.74	11,402,313.49
GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	销售商品	888,742.32	1,425,211.71
GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	设备租赁服务	632,737.50	2,693,927.50
客户一	销售商品	0.00	8,783,776.03
合计	—	19,446,709.56	24,305,228.73

3. 关联方股权转让

关联方名称	交易类型	股权转让价格
吉艾科技集团股份公司	股权转让	10,800.00

4. 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
黄文帆	拆入	3,000,000.00	2017年7月10日	2018年12月31日

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 4 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	5,846,609.60	0.00	4,344,524.24	0.00
应收账款	GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO	5,596,174.93	0.00	—	—
应收账款	客户一	8,130,944.66	81,309.45	8,380,928.28	0.00
其他应收款	GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO	3,254,122.42	0.00	—	—
其他应收款	GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	554,552.62	0.00	196,026.00	0.00
其他应收款	中塔石油有限责任公司	5,705,370.00	0.00	5,880,780.00	0.00
其他应收款	КазКомСтройТОО	2,052,940.29	20,529.40	2,067,301.38	0.00
应收利息	GI TECHNOLOGIES PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	7,544.14	0.00	7,142.42	0.00
应收利息	中塔石油有限责任公司	93,322.26	0.00	70,036.66	0.00
合计	—	31,241,580.92	101,838.85	20,946,738.98	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 4 月 30 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额
其他应付款	山东荣兴石油工程有限公司	2,070,137.32	2,070,137.32
其他应付款	吉艾科技集团股份公司	277,659,487.44	293,653,560.05
其他应付款	中塔石油有限责任公司	6,339,300.00	6,534,200.00
合计	—	286,068,924.76	302,257,897.37

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十一、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	2018 年 4 月 30 日余额				
	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	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应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	96,965,808.11	85.09	12,647,197.06	13.04	84,318,611.05
关联方组合	16,994,646.43	14.91	0.00	0.00	16,994,646.43
组合小计	113,960,454.54	100.00	12,647,197.06	—	101,313,257.48
单项金额不重大并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	113,960,454.54	100.00	12,647,197.06	—	101,313,257.48

（续表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	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应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	105,191,490.42	86.2	11,890,494.40	11.3	93,300,996.02
关联方组合	16,841,231.21	13.8	0.00	0.00	16,841,231.21
组合小计	122,032,721.63	100	11,890,494.40	—	110,142,227.23

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大并 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	122,032,721.63	100.00	11,890,494.40	—	110,142,227.23

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 4 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,200,985.06	0.00	0.00
7 个月-1 年	9,533,177.99	95,331.78	1.00
1-2 年	57,858,962.37	2,892,948.12	5.00
2-3 年	12,370,481.83	1,237,048.18	10.00
3-4 年	9,265,572.07	3,706,228.83	40.00
4-5 年	6,736,628.79	4,715,640.15	70.00
合计	96,965,808.11	12,647,197.06	—

（2）本期计提坏账准备金额 756,702.66 元

（3）于 2018 年 4 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 4 月 30 日 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
NEMUDARGIRANETOSEEOX INCO	58,888,794.22	1-2 年 56,237,089.06 2-3 年 2,651,705.16	51.67	3,077,024.97
延长油田股份有限公司	8,923,266.67	2-3 年	7.83	892,326.67
中石化华北石油工程有 限公司	8,137,547.40	6 个月以内 194,000.00 7 个月-1 年 36,500.00 1-2 年 257,753.00 2-3 年 705,510.00 3-4 年 5,204,534.40 4-5 年 1,739,250.00	7.14	3,383,092.41

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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	2018 年 4 月 30 日 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户一	8,130,944.66	7 个月-1 年	7.13	81,309.45
中石化华东石油工程有 限公司	8,054,416.46	7 个月-1 年 596,000.00 3-4 年 2,461,037.67 4-5 年 4,997,378.79	7.07	4,488,540.22
合计	92,134,969.41	—	80.84	11,922,293.72

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 4 月 30 日余额				
	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	6,600.00	0.09	0.00	0.00	6,600.00
关联方组合	5,763,648.49	81.96	0.00	0.00	5,763,648.49
押金备用金组合	1,262,172.75	17.95	0.00	0.00	1,262,172.75
组合小计	7,032,421.24	100.00	0.00	—	7,032,421.24
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	7,032,421.24	100.00	0.00	—	7,032,421.24

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	61,380.25	1.63	0.00	0.00	61,380.25
关联方组合	2,485,652.17	66.02	0.00	0.00	2,485,652.17
押金备用金组合	1,218,218.43	32.35	0.00	0.00	1,218,218.43
组合小计	3,765,250.85	100.00	0.00	—	3,765,250.85
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	3,765,250.85	100.00	0.00	—	3,765,250.85

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	6,600.00	0.00	0.00

2) 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	2018 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	1,262,172.75	0.00	0.00
关联方组合	5,763,648.49	0.00	0.00
合计	7,025,821.24	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 4 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
往来款	5,770,248.49	2,485,652.17
押金、保证金	560,000.00	1,218,218.43
备用金	702,172.75	0.00
应收出口退税	0.00	61,380.25
合计	7,032,421.24	3,765,250.85

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）于 2018 年 4 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018 年 4 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
GITECHNOLOGYLOGGING CO., LTDCONGO	往来款	3,143,513.99	6 个月以内 2,593,755.22 7-12 个月 549,758.77	44.70	0.00
镶黄旗吉艾能源技术开发有限公司	往来款	2,620,134.50	6 个月以内	37.26	0.00
国网天津市电力公司	押金	360,000.00	3-4 年	5.12	0.00
冯玉平	备用金	310,709.60	6 个月以内 300,000.00 7-12 个月 10,709.60	4.42	0.00
大庆油田物资公司	押金	100,000.00	6 个月以内	1.42	0.00
合计	—	6,534,358.09	—	92.92	0.00

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 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	2018 年 4 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	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	196,547,818.19	51,700,808.43	144,847,009.76	2,010,800.00	0.00	2,010,800.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
镶黄旗吉艾能源技术开发有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00	0.00	10,000,000.00	5,762,381.93	5,762,381.93
GI TECHNOLOGY LOGGING CO., LTD CONGO	10,800.00	0.00	10,800.00	0.00	0.00	0.00
JOLLY PARAGON LIMITED	0.00	176,547,818.19	0.00	176,547,818.19	44,844,688.82	44,844,688.82
延安吉艾石油工程技术服务有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	1,093,737.68	1,093,737.68
合计	2,010,800.00	194,547,818.19	10,800.00	196,547,818.19	51,700,808.43	51,700,808.43

说明：2018 年 3 月 20 日，本公司与控股股东吉艾科技集团股份公司签订股权转让协议，将本公司持有的 GI TECHNOLOGY LOGGING CO., LTD CONGO 100%股权以 10,800.00 元的价格转让给吉艾科技集团股份公司，GI TECHNOLOGY LOGGING CO., LTD CONGO 不再纳入合并范围。

吉艾（天津）石油工程有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,020,007.17	18,809,881.84	51,950,158.93	34,497,425.41
其他业务	5,384.61	0.00	1,709.40	0.00
合计	19,025,391.78	18,809,881.84	51,951,868.33	34,497,425.41

十二、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 5 月 14 日由本公司批准报出。

吉艾（天津）石油工程有限公司

二〇一八年五月十四日