

东营和力投资发展有限公司
2018 年 1-6 月、2017 年
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	13-53

审计报告

XYZH/2018BJA90561

东营和力投资发展有限公司:

一、审计意见

我们审计了东营和力投资发展有限公司（以下简称东营和力公司）财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年1-6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。

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，公允反映了东营和力公司2018年6月30日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月、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，我们独立于东营和力公司，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、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，管理层负责评估东营和力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东营和力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东营和力公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对东营和力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东营和力公司不能持续经营。

（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）就东营和力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。

五、审计报告的用途

本审计报告仅供东营和力公司之控股股东吉艾科技集团股份有限公司收购少数股权之目的使用，不用作其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

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

二〇一八年八月三十一日

合并资产负债表

编制单位：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	28,215,236.13	31,765,165.86
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			
应收票据及应收账款			
预付款项	六、2	1,907,968.60	1,764,234.00
其他应收款	六、3	352,522,850.07	385,697,630.29
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、4	29,872.57	12,779.06
流动资产合计		382,675,927.37	419,239,809.21
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			
投资性房地产			
固定资产	六、5	37,131,780.80	34,805,172.86
在建工程	六、6	475,802,138.00	445,791,035.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、7	950,118.87	1,740,806.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		513,884,037.67	482,337,013.90
资产总计		896,559,965.04	901,576,823.11

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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6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			
应付票据及应付账款	六、8	9,800,231.35	1,922,477.16
预收款项			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、9	530,745.92	19,811.24
应交税费	六、10	67,472.19	34,744.60
其他应付款	六、11	8,596,523.04	9,221,835.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、12	35,287,651.12	34,848,195.44
其他流动负债			
流动负债合计		54,282,623.62	46,047,064.00
非流动负债：			
长期借款	六、13	176,444,872.20	191,671,609.12
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			
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		176,444,872.20	191,671,609.12
负 债 合 计		230,727,495.82	237,718,673.12
所有者权益：			
实收资本	六、14	675,000,000.00	675,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、15	-6,000,365.54	-10,487,496.82
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-3,167,165.24	-654,353.19
归属于母公司权益合计		665,832,469.22	663,858,149.99
少数股东权益			
所有者权益合计		665,832,469.22	663,858,149.99
负债和所有者权益总计		896,559,965.04	901,576,823.11

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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		82,718.16	307,265.31
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			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	十、1	657,822,915.61	659,000,021.32
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,872.57	12,779.06
流动资产合计		657,935,506.34	659,320,065.69
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、2	12,338,308.87	12,338,308.87
投资性房地产			
固定资产		27,777.57	37,011.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		950,118.87	1,740,806.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,316,205.31	14,116,126.45
资 产 总 计		671,251,711.65	673,436,192.14

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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		40,401.60	
应交税费		7,050.85	7,220.65
其他应付款		261,500.00	1,174,670.63
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		308,952.45	1,181,891.28
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			
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		308,952.45	1,181,891.28
所有者权益：			
实收资本		675,000,000.00	675,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-4,057,240.80	-2,745,699.14
所有者权益合计		670,942,759.20	672,254,300.86
负债和所有者权益总计		671,251,711.65	673,436,192.14

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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业总收入			3,367.80
其中：营业收入			3,367.80
二、营业总成本		2,512,812.05	1,165,762.09
其中：营业成本			
税金及附加		20.00	2,077.73
销售费用			
管理费用	六、17	2,470,736.47	1,001,003.24
研发费用			
财务费用	六、18	15,884.69	97,607.80
其中：利息费用			
利息收入		741.30	3,249.90
资产减值损失	六、19	26,170.89	65,073.32
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-22,488.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,512,812.05	-1,184,882.58
加：营业外收入	六、20		300,000.73
减：营业外支出			100,150.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,512,812.05	-985,031.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,512,812.05	-985,031.85
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,512,812.05	-985,031.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 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）		-2,512,812.05	-985,031.85
六、其他综合收益的税后净额		4,487,131.28	-16,343,292.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,487,131.28	-16,343,292.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,487,131.28	-16,343,292.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		4,487,131.28	-16,343,292.05
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		1,974,319.23	-17,328,323.90
归属于母公司的综合收益总额		1,974,319.23	-17,328,323.90
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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		20.00	2,077.73
销售费用			
管理费用		1,234,131.63	1,001,003.24
研发费用			
财务费用		2,076.38	4,203.55
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		75,313.65	75,313.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十、3		-127,879.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-1,311,541.66	-1,210,477.76
加：营业外收入			300,000.73
减：营业外支出			103,828.32
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-1,311,541.66	-1,014,305.35
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-1,311,541.66	-1,014,305.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,311,541.66	-886,425.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-127,879.59
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 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		-1,311,541.66	-1,014,305.35

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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、21	741.04	402,261.96
经营活动现金流入小计		741.04	402,261.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		240,881.44	280,779.26
支付的各项税费		20.00	200,196.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、21	319,139.77	2,214,873.28
经营活动现金流出小计		560,041.21	2,695,849.33
经营活动产生的现金流量净额		-559,300.17	-2,293,587.37
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			9,056.28
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			9,056.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,260,950.20	21,054,116.26
投资支付的现金			
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、21		5,123,000.00
投资活动现金流出小计		8,260,950.20	26,177,116.26
投资活动产生的现金流量净额		-8,260,950.20	-26,168,059.98
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、21	28,114,926.28	41,825,262.40
筹资活动现金流入小计		28,114,926.28	41,825,262.40
偿还债务所支付的现金		17,533,961.64	36,484,151.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,419,861.35	13,542,954.95
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			
筹资活动现金流出小计		23,953,822.99	50,027,106.94
筹资活动产生的现金流量净额		4,161,103.29	-8,201,844.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,109,217.35	-2,538,849.95
五、现金及现金等价物净增加额	六、21	-3,549,929.73	-39,202,341.84
加：期初现金及现金等价物余额	六、21	31,765,165.86	70,967,507.70
六、期末现金及现金等价物余额	六、21	28,215,236.13	31,765,165.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		737.62	398,029.11
经营活动现金流入小计		737.62	398,029.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		240,881.44	280,779.26
支付的各项税费		20.00	2,077.00
支付其他与经营活动有关的现金		306,051.50	2,096,624.52
经营活动现金流出小计		546,952.94	2,379,480.78
经营活动产生的现金流量净额		-546,215.32	-1,981,451.67
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			300.00
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			300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			39,990.88
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		27,793,258.11	35,511,106.08
投资活动现金流出小计		27,793,258.11	35,551,096.96
投资活动产生的现金流量净额		-27,793,258.11	-35,550,796.96
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		28,114,926.28	35,763,222.40
筹资活动现金流入小计		28,114,926.28	35,763,222.40
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		28,114,926.28	35,763,222.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,461.17
五、现金及现金等价物净增加额		-224,547.15	-1,770,487.40
加：期初现金及现金等价物余额		307,265.31	2,077,752.71
六、期末现金及现金等价物余额		82,718.16	307,265.31

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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月												
	归属于母公司权益											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	675,000,000.00						-10,487,496.82				-654,353.19		1,919,949,247.81
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	675,000,000.00						-10,487,496.82				-654,353.19		663,858,149.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,487,131.28				-2,512,812.05		1,974,319.23
（一）综合收益总额							4,487,131.28				-2,512,812.05		1,974,319.23
（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.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	675,000,000.00						-6,000,365.54				-3,167,165.24		665,832,469.22

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：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											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	675,000,000.00						5,855,795.23				330,678.66		681,186,473.89
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	675,000,000.00						5,855,795.23				330,678.66		681,186,473.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-16,343,292.05				-985,031.85		-17,328,323.90
（一）综合收益总额							-16,343,292.05				-985,031.85		-17,328,323.90
（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.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	675,000,000.00						-10,487,496.82				-654,353.19		663,858,149.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：东营和力投资发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	675,000,000.00									-2,745,699.14	1,410,305,154.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	675,000,000.00									-2,745,699.14	672,254,300.86
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,311,541.66	-1,311,541.66
（一）综合收益总额										-1,311,541.66	-1,311,541.66
（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.对股东的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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	675,000,000.00									-4,057,240.80	670,942,759.20

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：东营和力投资发展有限公司

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	675,000,000.00									-1,731,393.79	673,268,606.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	675,000,000.00									-1,731,393.79	673,268,606.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,014,305.35	-1,014,305.35
（一）综合收益总额										-1,014,305.35	-1,014,305.35
（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.对股东的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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	675,000,000.00									-2,745,699.14	672,254,300.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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

东营和力投资发展有限公司（以下简称本公司），于2008年2月1日取得由东营市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为370500200001111。注册资本3,500万元，其中自然人宋新军以货币出资1,190万元，持股比例34%；东营市正通置业有限公司出资以货币出资1,155万元，持股比例33%；自然人郭仁祥以货币出资1,155万元，持股比例33%。2008年1月30日由山东中明会计师事务所有限公司验资，出具鲁中明验字<2008>3006号验资报告。

2014 年 12 月 5 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，东营市正通置业有限公司与股东郭仁祥签订股权转让协议，东营市正通置业有限公司将其持有的本公司 33%的股权转让给郭仁祥。转让完成后，本公司股权结构如下：自然人郭仁祥以货币出资 2,310 万元，持股比例 66%，自然人宋新军以货币出资 1,190 万元，持股比例 34%。

2015 年 1 月 13 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，郭仁祥分别与吉艾科技（北京）股份公司、自然人马文岳、自然人周广胜签订股权转让协议，将其持有的本公司 51%股权转让给吉艾科技（北京）股份公司，将其持有的本公司 10%股权转让给自然人马文岳，将其持有的本公司 5%股权转让给自然人周广胜。转让完成后，本公司股权结构如下：吉艾科技（北京）股份公司以货币出资 1,785 万元，持股比例 51%，自然人宋新军以货币出资 1,190 万元，持股比例 34%，自然人马文岳以货币出资 350 万元，持股比例 10%，自然人周广胜以货币出资 175 万元，持股比例 5%。

2015 年 12 月 3 日，本公司取得东营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：91370500672218053J，法定代表人：宋新军；注册地址：东营市东营区嵩山路 5 号；公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)。

2016 年 6 月 12 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，自然人马文岳、周广胜与宋新军签订股权转让协议，分别将其持有的本公司 10%、5%股权转让给宋新军，转让完成后，本公司股权结构如下：吉艾科技（北京）股份公司以货币出资 1,785 万元，持股比例 51%；自然人宋新军以货币出资 1,715 万元，持股比例 49%。

2016 年 12 月 5 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，吉艾科技（北京）股份公司、宋新军向本公司共同增资合计 640,000,000.00 元，其中宋新军增资 200,000,000.00 元，吉艾科技（北京）股份公司使用募集资金增资 440,000,000.00 元。本次增资后，本公司注册资本为 67,500.00 万元，吉艾科技（北京）股份出资 45,785.00 万元，持股比例 67.8296%；自然人宋新军出资 21,715.00 万元，持股比例 32.1704%。2016 年 12 月 9 日，吉艾科技（北京）股份公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于拟使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的议案》，将

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该笔募集资金置出。

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公司。2017 年 11 月 30 日,本公司法定代表人变更为姚庆。上述变更均已完成工商登记并取得新的营业执照。

本公司经营范围:企业以自有资金对商业、工业、农业、服务业、房地产业进行投资(不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务);石油技术服务;石油机械设备及配件销售;化工产品(不含危险品及易制毒化学品)、铁矿石销售;自营和代理各类商品进出口业务(国家限制或禁止进出口的商品除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括中塔石油有限责任公司,报告期内注销阿扎姆石油公司。

详见本附注“七、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

本公司对自2018年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、长期资产减值等。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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. 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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司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

本公司之子公司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；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。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司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

本公司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。

在处置本公司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

本公司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公司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。

本公司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本公司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,且本公司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,本公司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

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本公司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；

③本公司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，本公司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,经本公司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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司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

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

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

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

本公司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。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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, 因此本公司将这些资产和负债分至第三层级。可能对估值产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

本公司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, 经本公司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

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、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。低值易耗品采用一次转销法行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。

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

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认。本公司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,本公司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)。本公司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

本公司于每年年度终了,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. 无形资产

本公司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

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司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。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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;

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06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) 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。

19. 长期待摊费用

本公司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。

20. 职工薪酬

本公司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。

21. 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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司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) 提供劳务收入确认原则：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，确认提供劳务收入的实现。

23. 政府补助

本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与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，本公司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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

25. 租赁

本公司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。本公司作为承租方时,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。本公司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,本公司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。

26. 持有待售

(1) 本公司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。本公司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) 本公司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) 本公司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,无论出售后本公司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。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司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”。

27. 终止经营

终止经营,是指本公司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。

本公司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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司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。本公司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

本公司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

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司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。本公司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

本公司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,本公司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,本公司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,本公司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

本公司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,本公司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,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司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

本公司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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年 1-6 月财务报表，并采用追溯调整法变更了 2017 年度相关财务数据列报。

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%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
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%

2. 税收优惠

本公司之子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。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	99,830.42	82,444.75
银行存款	28,115,405.71	31,682,721.11
其他货币资金	0.00	0.00
合计	28,215,236.13	31,765,165.86
其中:存放在境外的款项总额	27,971,945.19	31,344,048.78

2. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018 年 6 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	121,486.60	6.37	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	1,764,234.00	100.00
2-3 年	1,786,482.00	93.63	0.00	0.00
合计	1,907,968.60	100.00	1,764,234.00	100.00

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日 余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
丹加拉开发区管委会	1,786,482.00	2-3 年	93.63
塔吉克科学研究与勘探设计院	121,486.60	1 年以内	6.37
合计	1,907,968.60	-	100.00

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 6 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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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 6 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 (%)	
账龄组合	1,506,273.07	0.42	150,627.30	10.00	1,355,645.77
押金备用金组合	16,726.22	0.01	0.00	0.00	16,726.22
关联方组合	351,150,478.08	99.57	0.00	0.00	351,150,478.08
合计	352,673,477.37	100.00	150,627.30	—	352,522,850.07

(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 (%)	
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	2,482,578.86	0.64	124,148.50	5.00	2,358,430.36
押金备用金组合	8,294.70	0.01	0.00	0.00	8,294.70
关联方组合	383,330,905.23	99.35	0.00	0.00	383,330,905.23
合计	385,821,778.79	100.00	124,148.50	—	385,697,630.29

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 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,506,273.07	150,627.30	10.00

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 6 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	16,726.22	0.00	0.00
关联方组合	351,150,478.08	0.00	0.00
合计	351,167,204.30	0.00	0.00

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 26,170.89 元,外币折算影响坏账准备 307.91 元。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
往来款	352,656,751.15	385,813,484.09
押金、保证金	378.67	373.95
备用金	16,347.55	7,920.75
合计	352,673,477.37	385,821,778.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 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
吉艾科技集团 股份公司	往来款	344,533,878.08	6 个月以内 529,029.13 2-3 年 344,004,848.95	97.69	0.00
吉艾(天津) 石油工程技术 服务有限公司	往来款	6,616,600.00	1-2 年	1.87	0.00
宋新军	往来款	1,506,273.07	2-3 年	0.42	150,627.30
王欢欢	备用金	3,143.91	1-2 年	0.01	0.00
张雷军	备用金	2,899.00	6 个月以内	0.01	0.00
合计	-	352,662,794.06	—	100.00	150,627.30

4. 其他流动资产

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额	性质
待抵扣进项税额	29,872.57	12,779.06	待抵扣进项税额

5. 固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2017年12月31日余额	34,407,982.60	479,029.45	329,423.58	35,216,435.63
2. 本期增加金额	3,411,374.34	6,040.84	303,912.65	3,721,327.83
(1) 购置	2,977,470.00	0.00	300,493.88	3,277,963.88
(2) 汇率变动	433,904.34	6,040.84	3,418.77	443,363.95

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日余额	37,819,356.94	485,070.29	633,336.23	38,937,763.46
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 2017年12月31日余额	0.00	282,210.01	129,052.76	411,262.77
2. 本期增加金额	1,297,522.20	49,049.41	48,148.28	1,394,719.89
(1) 计提	1,289,442.84	45,207.32	46,555.71	1,381,205.87
(2) 汇率变动	8,079.36	3,842.09	1,592.57	13,514.02
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日余额	1,297,522.20	331,259.42	177,201.04	1,805,982.66
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2017年12月31日账面价值	34,407,982.60	196,819.44	200,370.82	34,805,172.86
2. 2018年6月30日账面价值	36,521,834.74	153,810.87	456,135.19	37,131,780.80

6. 在建工程

1) 在建工程明细表

项目	2018 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中塔石油炼油厂项目一期	475,802,138.00	0.00	475,802,138.00

(续表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中塔石油炼油厂项目一期	445,791,035.03	0.00	445,791,035.03

本公司在建工程系塔吉克斯坦丹格拉炼油厂项目,截至目前,炼油厂厂区办公楼建设施工完毕,炼厂一期主体施工基本完毕,炼化生产线尚未完成整体联运调试,运输管道及铁路专线建设尚未施工完毕,预计本年三季度末达到投产条件。本公司管理层认为,在项目可行性报告中对该项目的预测是合理的,根据本期末该项目的进展情况及所处的

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业判断,与可行性报告中的预测相比未发生重大变化。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	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减少	
中塔石油炼油厂项目一期	445,791,035.03	30,011,102.97	0.00	0.00	475,802,138.00

(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
中塔石油炼油厂项目一期	554,960,000.00	91.94	90.00%	34,742,569.83	8,416,914.33	5.93	银行贷款、关联方资金拆借

7. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 6 月 30 日余额
海外投资保险费用	1,740,806.01	0.00	790,687.14	0.00	950,118.87

8. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付账款	9,800,231.35	1,922,477.16
其中:一年以内	9,072,966.63	1,445,244.68

9. 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6月30日余额
短期薪酬	19,811.24	1,620,235.40	1,109,300.72	530,745.92
离职后福利-设定提存计划	0.00	7,854.00	7,854.00	0.00
辞退福利	0.00	57,940.25	57,940.25	0.00

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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	2017年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30 日余额
合计	19,811.24	1,686,029.65	1,175,094.97	530,745.92

(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6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,811.24	1,143,331.01	632,396.33	530,745.92
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	0.00	474,537.69	474,537.69	0.00
其中:医疗保险费	0.00	2,730.00	2,730.00	0.00
工伤保险费	0.00	168.00	168.00	0.00
生育保险费	0.00	471,639.69	471,639.69	0.00
住房公积金	0.00	1,620.00	1,620.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	746.70	746.70	0.00
合计	19,811.24	1,620,235.40	1,109,300.72	530,745.92

(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6月30 日余额
基本养老保险	0.00	7,560.00	7,560.00	0.00
失业保险费	0.00	294.00	294.00	0.00
合计	0.00	7,854.00	7,854.00	0.00

10. 应交税费

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
个人所得税	67,472.19	7,695.89
其他税金	0.00	27,048.71
合计	67,472.19	34,744.60

11. 其他应付款

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应付利息	2,081,010.95	1,867,613.67
其他应付款	6,515,512.09	7,354,221.89
合计	8,596,523.04	9,221,835.56

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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) 应付利息

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
关联方借款利息	124,183.39	0.00
长期借款利息	1,956,827.56	1,867,613.67
合计	2,081,010.95	1,867,613.67

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
往来款	6,229,891.21	6,155,730.77
员工报销款	261,500.00	1,174,670.63
押金保证金	24,120.88	23,820.49
合计	6,515,512.09	7,354,221.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
JOLLY PARAGON LIMITED	5,954,940.00	关联方往来款

12. 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	35,287,651.12	34,848,195.44

13. 长期借款

借款类别	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
保证借款	176,444,872.20	191,671,609.12

说明：2015 年 12 月 28 日，本公司之子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。本公司之控股股东吉艾科技集团股份公司（以下简称吉艾科技）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吉艾科技公司 3000 万股股权为该笔借款提供质押保证。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 实收资本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
吉艾科技集团股份有限公司	457,850,000.00	67.8296	0.00	0.00	457,850,000.00	67.8296
宋新军	217,150,000.00	32.1704	0.00	0.00	217,150,000.00	32.1704
合计	675,000,000.00	100.0000	0.00	0.00	675,000,000.00	100.0000

15. 其他综合收益

项目	2017年12月31日 余额	本期发生额					2018年6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	-10,487,496.82	4,487,131.28	0.00	0.00	4,487,131.28	0.00	-6,000,365.54

16. 未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
上期期末余额	-654,353.19	330,678.66
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	-654,353.19	330,678.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,512,812.05	-985,031.85
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期期末余额	-3,167,165.24	-654,353.19

17. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
职工薪酬	309,126.24	129,526.39
固定资产折旧	1,245,838.84	16,440.75
保险费	790,687.14	552,516.42
交通差旅费	89,872.60	247,993.02
聘请中介机构费	9,184.15	5,427.18
办公费	18,945.10	20,143.36
租赁费	0.00	26,400.00
其他	7,082.40	2,556.12

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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 1-6 月	2017 年度
合计	2,470,736.47	1,001,003.24

18. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	741.30	3,249.90
加：汇兑损失	723.46	-7,403.01
加：其他支出	15,902.53	108,260.71
合计	15,884.69	97,607.80

19. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
坏账损失	26,170.89	65,073.32

20. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	300,000.00	0.00
其他	0.00	0.73	0.00
合计	0.00	300,000.73	0.00

(2) 政府补助明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
补贴款	0.00	300,000.00	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

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 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 1-6 月	2017 年度
利息收入	741.04	3,250.81
营业外收入	0.00	300,000.00
押金保证金	0.00	95,643.35
往来款	0.00	3,367.80
合计	741.04	402,261.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
管理费用支付的现金	273,641.50	1,995,210.15
金融机构手续费支出	15,498.27	107,875.83
备用金保证金押金支出	30,000.00	11,787.30
营业外支出	0.00	100,000.00
合计	319,139.77	2,214,873.28

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
东营齐海石油工程有限公司	0.00	5,123,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
吉艾科技集团股份公司	28,114,926.28	35,763,222.40
Jolly Paragon Limited	0.00	6,062,040.00
合计	28,114,926.28	41,825,262.40

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 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	-2,512,812.05	-985,031.85
加: 资产减值准备	26,170.89	65,073.32
固定资产折旧	1,381,205.87	154,483.51

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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 1-6 月金额	2017 年度金额
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	790,687.14	209,302.07
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)	0.00	22,488.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	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)	723.46	-7,403.01
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,889,640.54	7,230,525.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,134,916.02	-8,983,025.26
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-559,300.17	-2,293,587.37
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	28,215,236.13	31,765,165.86
减: 现金的年初余额	31,765,165.86	70,967,507.70
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	-3,549,929.73	-39,202,341.84

(3) 现金和现金等价物

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
现金	28,215,236.13	31,765,165.86
其中: 库存现金	99,830.42	82,444.75
可随时用于支付的银行存款	28,115,405.71	31,682,721.11
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	28,215,236.13	31,765,165.86

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06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6月30日余额	2017年12月31日余额
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
中塔石油有限责任公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	原油炼化	100.00	0.00	新设成立

八、 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。本公司承受外汇风险主要与美元、坚戈、索莫尼有关,除本公司部分下属境外公司以外币进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本公司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公司的经营业绩产生影响。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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 6 月 30 日金额		2017 年 12 月 31 日金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金	—	28,132,976.83	—	31,457,917.55
其中：美元	4,194,479.25	27,753,199.48	4,789,311.98	31,294,322.34
索莫尼	524,989.42	379,777.35	220,776.26	163,595.21
其他应收款	—	7,157,008.69	—	7,513,453.83
其中：美元	1,081,674.68	7,157,008.69	1,149,865.91	7,513,453.83
应付账款	—	9,800,231.35	—	1,922,477.16
其中：美元	1,410,821.05	9,334,838.56	221,181.58	1,445,244.68
索莫尼	644,105.40	465,392.79	644,038.43	477,232.48
其他应付款	—	5,979,097.07	—	5,904,636.23
其中：美元	903,650.98	5,979,097.07	903,650.98	5,904,636.23
一年内到期的其他非流动负债	—	35,287,651.12	—	34,848,195.44
其中：美元	5,333,200.00	35,287,651.12	5,333,200.00	34,848,195.44
长期借款	—	176,444,872.20	—	191,671,609.12
其中：美元	26,667,000.00	176,444,872.20	29,333,600.00	191,671,609.12

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于长期借款。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2018年6月30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211,732,523.32元。

(2) 信用风险

于年末，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。

本公司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，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

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	设备制造	黄文帜	91110000788998864N

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2017 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日金额
吉艾科技集团股份有限公司	457,850,000.00	0.00	0.00	457,850,000.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联关系方

其他关联方名称	与本公司关系
宋新军	其他关联关系方
吉艾(天津)石油工程有限公司	实际控制人控制的其他公司
Jolly Paragon Limited	实际控制人控制的其他公司

(二) 关联交易

1. 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
吉艾科技集团股份有限公司、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

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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 6 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉艾科技集团股份有限公司	344,533,878.08	0.00	376,796,705.23	0.00
其他应收款	吉艾(天津)石油工程有限公司	6,616,600.00	0.00	6,534,200.00	0.00
其他应收款	宋新军	1,506,273.07	150,627.30	1,506,273.07	75,313.65
合计	—	352,656,751.15	150,627.30	384,837,178.30	75,313.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额
其他应付款	Jolly Paragon Limited	5,954,940.00	5,880,780.00

十、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 6 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 (%)	
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	1,506,273.07	0.229	150,627.30	10.00	1,355,645.77
押金备用金组合	5,346.66	0.001	0.00	0.00	5,346.66
关联方组合	656,461,923.18	99.770	0.00	0.00	656,461,923.18
合计	657,973,542.91	100.00	150,627.30	—	657,822,915.61

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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				
	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	1,506,273.07	0.22	75,313.65	5.00	1,430,959.42
押金备用金组合	5,346.66	0.01	0.00	0.00	5,346.66
关联方组合	657,563,715.24	99.77	0.00	0.00	657,563,715.24
合计	659,075,334.97	100.00	75,313.65	—	659,000,021.32

1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,506,273.07	150,627.30	10.00

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 6 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	5,346.66	0.00	0.00
关联方组合	656,461,923.18	0.00	0.00
合计	656,467,269.84	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 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
往来款	657,968,196.25	659,069,988.31
备用金	5,346.66	5,346.66
合计	657,973,542.91	659,075,334.97

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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) 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	2018 年 6 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
吉艾科技集团 股份公司	往来款	344,004,848.95	2-3 年	52.28	0.00
中塔石油有限 责任公司	往来款	312,457,074.23	6 个月以内 31,690,064.22 7 个月-1 年 42,834,943.14 1-2 年 93,203,887.80 2-3 年 144,728,179.07	47.48	0.00
宋新军	往来款	1,506,273.07	2-3 年	0.22	150,627.30
王欢欢	备用金	3,143.91	1-2 年	0.01	0.00
李媛	备用金	2,202.75	1-2 年	0.01	0.00
合计	—	657,973,542.91	—	100.00	150,627.30

东营和力投资发展有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018 年 6 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	12,338,308.87	0.00	12,338,308.87	12,338,308.87	0.00	12,338,308.87

(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 6 月 30 日余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
中塔石油有限责任公司	12,338,308.87	0.00	0.00	12,338,308.87	0.00	0.00

东营和力投资发展有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 06 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)

3. 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-127,879.59

十一、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 31 日由本公司董事会批准报出。

东营和力投资发展有限公司

二〇一八年八月三十一日