

吉艾科技集团股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021BJAA40004

吉艾科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉艾科技集团股份有限公司（以下简称吉艾科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉艾科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 债权投资类金融资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
于 2020 年 12 月 31 日，吉艾科技公司财务报表附注六、11 列示的债权投资核算在不良资产收购环节，根据不良资产风险程度确定实施债务或资产重组的手段，并与债务人及相关方达成重组协议的业务。该类金融资产面临信用风险，因此管理层定期对其进行减值评估。 管理层对债权投资金融资产减值准备的评估，需要依赖大量的主观判断和假设。基于上述判断的重要性以及该类金融资产对吉艾科技公司的重大性（占集团资产总额的 39.24%），将该类金融资产的减值准备计提识别为关键审计事项。 关于债权投资减值的详情，请参见财务报表附注四、10 和附注六、11。	我们的主要审计程序如下： 评估对债权投资类金融资产减值的审批、记录以及监督方面的内部控制的有效性； 通过评估未来现金流（包括抵押物变现等来源）的金额、时间和可能性分析，对现金流折现模型、参数以及用于个别方式评估减值的相关假设进行检查测试； 重新计算减值准备的金额并与吉艾科技公司的结果进行比较； 检查附注四、10 和附注六、11 相关披露的充分性。
2. 商品房销售收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
商品房销售业务系以前年度重整服务类业务债务人以股权抵债（股权单位的实物资产主要为房产）衍生而来。在同时满足下列条件时，公司确认相关收入：销售的商品房已完工并验收合格，签订了销售合同，达到可交付使用状态，取得了买方按销售合同约定的付款证明，在合理的期限内已向购买方发出书面交房通知，履行了合同规定的其他义务时确认收入的实现。 由于公司的商品房销售收入对吉艾科技财务报表的重要性（占本年全部营业收入 88.61%），因此，我们将吉艾科技商品房销售收入确认识别为关键审计事项。 该事项相关披露，请参见附注四、26、附注六、46。	我们的主要审计程序如下： 评价与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 检查吉艾科技的商品房标准买卖合同条款，以评价吉艾科技的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求； 针对吉艾科技本年确认的销售收入，选取样本，检查买卖合同及可以证明该房产已经被客户接受，或被视为已获客户接受的支持性文件，以评价相关销售收入是否已按照公司的收入确认政策确认；抽取部分业主进行访谈，以评价相关交易的真实性及合理性； 在资产负债表日前后确认销售收入的项目，选取样本，检查可以证明房产已经被客户接受，或被视为已获客户接受的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否在恰当的期间确认。 检查附注四、26、附注六、46 相关披露的充分性。

四、其他信息

吉艾科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉艾科技公司2020 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督吉艾科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉艾科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉艾科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	88,189,197.75	80,972,202.52
交易性金融资产	六、2	291,302,381.44	584,330,663.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	186,050,000.00	-
应收账款	六、4	145,730,897.48	229,849,037.44
应收款项融资	六、4	-	49,327,674.43
预付款项	六、6	5,924,641.74	42,024,188.92
其他应收款	六、7	265,890,182.65	338,969,269.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,448,966,736.67	1,594,755,657.69
合同资产			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	15,624,000.00	72,288,000.00
其他流动资产	六、10	46,981,189.81	379,329,075.39
流动资产合计		2,494,659,227.54	3,371,845,768.99
非流动资产：			
债权投资	六、11	2,191,857,882.19	2,212,857,882.19
其他债权投资			
长期应收款	六、12	-	-
长期股权投资	六、13	884,924.06	-
其他权益工具投资	六、14	-	5,000,000.00
其他非流动金融资产	六、15	14,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产	六、16	20,306,817.27	23,082,895.87
固定资产	六、17	187,179,319.01	254,157,606.68
在建工程	六、18	899,211.48	957,952.18
使用权资产			
无形资产	六、19	314,545.77	12,503,168.16
开发支出	六、20	15,347,640.00	15,347,640.00
商誉	六、21	-	-
长期待摊费用	六、22	614,335.09	3,170,486.28
递延所得税资产	六、23	211,529,503.20	165,015,654.47
其他非流动资产	六、24	447,699,686.68	58,435,992.34
非流动资产合计		3,090,633,864.75	2,785,529,278.17
资产总计		5,585,293,092.29	6,157,375,047.16

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)

2020年12月31日

编制单位: 吉艾科技集团股份公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、25	268,050,000.00	40,298,385.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	10,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	六、27	400,700,574.05	446,274,962.18
预收款项	六、28	651,368.72	387,886,031.61
合同负债	六、29	325,570,981.58	0.00
应付职工薪酬	六、30	4,840,523.65	6,632,392.16
应交税费	六、31	124,683,691.08	122,771,967.84
其他应付款	六、32	686,461,930.13	593,988,045.96
其中: 应付利息		1,513,497.90	2,108,001.68
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	490,050,090.24	1,405,040,585.91
其他流动负债	六、34	805,557,683.17	177,978,084.47
流动负债合计		3,116,566,842.62	3,220,870,455.56
非流动负债:			
长期借款	六、35	505,003,016.60	330,226,120.64
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、36	881,815,071.87	878,407,329.73
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、37	1,260,594.65	0.00
递延收益			
递延所得税负债	六、23	90,015,178.69	90,106,807.59
其他非流动负债	六、38	875,718,336.42	935,756,308.33
非流动负债合计		2,353,812,198.23	2,234,496,566.29
负 债 合 计		5,470,379,040.85	5,455,367,021.85
股东权益:			
股本	六、39	886,123,765.00	886,123,765.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、40	662,773,152.52	659,364,244.16
减: 库存股	六、41	60,400,000.00	60,400,000.00
其他综合收益	六、42	-14,089,238.32	-8,946,506.46
专项储备	六、43	0.00	522,419.32
盈余公积	六、44	41,070,532.78	41,070,532.78
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、45	-1,417,686,096.78	-842,917,640.38
归属于母公司股东权益合计		97,792,115.20	674,816,814.42
少数股东权益		17,121,936.24	27,191,210.89
股东权益合计		114,914,051.44	702,008,025.31
负债和股东权益总计		5,585,293,092.29	6,157,375,047.16

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

2020年12月31日

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		254,218.01	2,992,756.96
交易性金融资产		—	147,451,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,057,654.30	19,630,118.53
应收款项融资		—	18,222,868.95
预付款项		265,648.71	6,221,464.57
其他应收款	十七、2	315,517,633.43	299,872,022.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		—	—
合同资产			
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		15,624,000.00	27,288,000.00
其他流动资产		1,982,705.81	726,671.62
流动资产合计		340,701,860.26	522,405,102.74
非流动资产：			
债权投资		293,876,203.33	293,876,203.33
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,229,856,829.17	1,323,408,756.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,197,823.80	16,512,198.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		336,850.86	396,236.94
开发支出		15,347,640.00	15,347,640.00
商誉		—	—
长期待摊费用		195,608.16	463,971.81
递延所得税资产		—	—
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		1,545,810,955.32	1,650,005,007.87
资 产 总 计		1,886,512,815.58	2,172,410,110.61

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）

2020年12月31日

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			19,168,783.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,201,715.35	1,839,829.66
预收款项		-	10,812,421.76
合同负债		283,567.17	-
应付职工薪酬		1,084,447.66	1,192,610.62
应交税费		-	38,961.26
其他应付款		806,260,935.98	779,275,739.56
其中：应付利息		296,388.89	441,527.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		311,240,482.18	297,256,484.30
其他流动负债		152,911,681.08	-
流动负债合计		1,279,982,829.42	1,109,584,830.57
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		-	270,000,000.00
非流动负债合计		200,000,000.00	470,000,000.00
负 债 合 计		1,479,982,829.42	1,579,584,830.57
股东权益：			
股本		886,123,765.00	886,123,765.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		677,187,484.64	675,666,267.21
减：库存股		60,400,000.00	60,400,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		38,927,787.00	38,927,787.00
未分配利润		-1,135,309,050.48	-947,492,539.17
股东权益合计		406,529,986.16	592,825,280.04
负债和股东权益总计		1,886,512,815.58	2,172,410,110.61

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

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		191,880,559.41	1,181,850,817.46
其中：营业收入	六、46	191,880,559.41	1,181,850,817.46
二、营业总成本		702,670,246.08	1,208,318,144.36
其中：营业成本	六、46	538,920,495.64	1,018,596,257.95
利息支出			
税金及附加	六、47	19,437,013.44	74,719,309.72
销售费用	六、48	19,266,540.30	28,209,208.02
管理费用	六、49	67,022,188.89	62,920,574.99
研发费用	六、50		1,040,448.03
财务费用	六、51	58,024,007.81	22,832,345.65
其中：利息费用		51,955,088.19	31,486,201.30
利息收入		800,666.03	7,105,024.33
加：其他收益	六、52	591,132.68	6,490,453.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	3,551,541.04	1,395,795.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	-33,408,396.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-47,158,387.27	-788,056,450.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-32,070,597.98	-444,134,423.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	-	8,864.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-619,284,394.40	-1,250,763,087.23
加：营业外收入	六、58	2,266,462.05	4,101,075.70
减：营业外支出	六、59	15,519,832.56	761,921.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-632,537,764.91	-1,247,423,932.99
减：所得税费用	六、60	-46,474,312.82	-62,824,027.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-586,063,452.09	-1,184,599,905.25
（一）按经营持续性分类		-586,063,452.09	-1,184,599,905.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-584,699,524.35	-1,184,982,891.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,363,927.74	382,986.01
（二）按所有权归属分类		-586,063,452.09	-1,184,599,905.25
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-574,430,620.40	-1,190,871,087.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,632,831.69	6,271,181.92
六、其他综合收益的税后净额		-5,142,731.86	-14,863,167.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,142,731.86	-14,863,167.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,142,731.86	-14,863,167.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	六、61	-5,142,731.86	-14,863,167.74
7.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		-591,206,183.95	-1,199,463,072.99
归属于母公司股东的综合收益总额		-579,573,352.26	-1,205,734,254.91
归属于少数股东的综合收益总额		-11,632,831.69	6,271,181.92
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.66	-1.37
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.66	-1.37

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

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	526,442.70	27,213,893.65
减：营业成本	十七、4	51,685,123.33	59,737,106.38
税金及附加		52,962.11	93,186.48
销售费用		204,620.41	250,079.14
管理费用		15,311,664.42	15,663,111.91
研发费用		-	-
财务费用		26,505,856.38	11,118,152.22
其中：利息费用		20,499,778.69	18,769,495.27
利息收入		9,969.29	6,293,300.30
加：其他收益		39,575.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-469,253.30	-423,392.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-13,784,337.82	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,718,989.86	-227,795,695.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-66,249,313.09	-506,002,834.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-187,416,102.67	-793,869,664.09
加：营业外收入		21,045.35	11,238.60
减：营业外支出		421,453.99	3,722,529.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-187,816,511.31	-797,580,955.08
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,816,511.31	-797,580,955.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,347,258.01	-797,157,562.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-469,253.30	-423,392.23
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-187,816,511.31	-797,580,955.08

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

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		867,517,768.34	1,213,797,046.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		191,002,330.20	-427,579,454.74
收取利息、手续费及佣金的现金		4,850,000.00	29,072,487.30
收到的税费返还		415,542.61	1,159,746.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、62	72,505,170.33	180,539,859.68
经营活动现金流入小计		1,136,290,811.48	996,989,685.29
购买商品、接受劳务支付的现金		764,969,363.01	1,127,547,977.00
债权投资净增加额		32,242,938.09	-447,201,165.35
支付利息、手续费及佣金的现金		117,862,571.88	48,676,125.29
支付给职工以及为职工支付的现金		29,630,801.40	35,185,246.59
支付的各项税费		25,183,561.28	30,265,174.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、62	145,520,241.42	138,880,997.82
经营活动现金流出小计		1,115,409,477.08	933,354,355.69
经营活动产生的现金流量净额		20,881,334.40	63,635,329.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	2,970,264.00
取得投资收益收到的现金		2,120,797.20	368,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	21,262.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、62	35,250,274.68	4,999,907.86
收到其他与投资活动有关的现金	六、62	3,111,780.82	19,446,275.43
投资活动现金流入小计		90,482,852.70	27,805,859.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,371,954.78	44,420,234.33
投资支付的现金		1,615,000.00	2,970,264.00
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	六、62	-	23,874,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、62	4,250,000.00	15,093,562.11
投资活动现金流出小计		13,236,954.78	86,358,060.44
投资活动产生的现金流量净额		77,245,897.92	-58,552,200.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,916,070.70	70,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,916,070.70	10,000,000.00
取得借款所收到的现金		311,000,000.00	206,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、62	737,580,875.59	594,736,222.86
筹资活动现金流入小计		1,055,496,946.29	871,736,222.86
偿还债务所支付的现金		333,502,033.26	90,231,874.04
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,442,392.70	41,071,397.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	19,358,613.68
支付其他与筹资活动有关的现金	六、62	805,206,691.22	811,217,692.76
筹资活动现金流出小计		1,177,151,117.18	942,520,964.51
筹资活动产生的现金流量净额		-121,654,170.89	-70,784,741.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,007,815.46	1,601,173.69
五、现金及现金等价物净增加额	六、62	-24,534,754.03	-64,100,439.14
加：期初现金及现金等价物余额	六、62	53,159,227.07	117,259,666.21
六、期末现金及现金等价物余额	六、62	28,624,473.04	53,159,227.07

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

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		7,960,146.06	32,752,889.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		108,000,000.00	-200,000,000.00
收到的税费返还		67,438.14	294,875.91
收到其他与经营活动有关的现金		13,232,696.95	84,847,443.22
经营活动现金流入小计		129,260,281.15	-82,104,791.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,829,120.51	19,729,284.54
债权投资净增加额			-10,064,396.12
支付给职工以及为职工支付的现金		3,998,998.23	5,599,992.21
支付的各项税费		53,593.70	465,995.94
支付其他与经营活动有关的现金		371,321,830.96	132,802,674.23
经营活动现金流出小计		380,203,543.40	148,533,550.80
经营活动产生的现金流量净额		-250,943,262.25	-230,638,342.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,310,000.00	2,345,111.77
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		-	
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		33,310,000.00	2,345,111.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	95,396.57
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		-	95,396.57
投资活动产生的现金流量净额		33,310,000.00	2,249,715.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	60,400,000.00
取得借款收到的现金		-	200,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		326,880,875.59	49,524,422.86
筹资活动现金流入小计		326,880,875.59	309,924,422.86
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,959,583.34	12,941,338.29
支付其他与筹资活动有关的现金		24,931.51	24,604,428.35
筹资活动现金流出小计		111,984,514.85	85,545,766.64
筹资活动产生的现金流量净额		214,896,360.74	224,378,656.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,637.44	419.05
五、现金及现金等价物净增加额		-2,738,538.95	-4,009,551.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,992,756.96	7,002,308.85
六、期末现金及现金等价物余额		254,218.01	2,992,756.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	886,123,765.00	—	—	—	659,364,244.16	60,400,000.00	-8,946,506.46	522,419.32	41,070,532.78	—	-842,917,640.38	—	674,816,814.42	27,191,210.89	702,008,025.31
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	886,123,765.00	—	—	—	659,364,244.16	60,400,000.00	-8,946,506.46	522,419.32	41,070,532.78	—	-842,917,640.38	—	674,816,814.42	27,191,210.89	702,008,025.31
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,408,908.36	—	-5,142,731.86	-522,419.32	—	—	-574,768,456.40	—	-577,024,699.22	-10,069,274.65	-587,093,973.87
（一）综合收益总额							-5,142,731.86				-574,430,620.40		-579,573,352.26	-11,632,831.69	-591,206,183.95
（二）股东投入和减少资本	—	—	—	—	3,408,908.36	—	—	—	—	—	—	—	3,408,908.36	1,563,557.04	4,972,465.40
1. 股东投入的普通股					3,408,908.36								3,408,908.36	1,563,557.04	4,972,465.40
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额													—		—
4. 其他													—		—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-337,836.00	—	-337,836.00	—	-337,836.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备													—		—
3. 对股东的分配													—		—
4. 其他											-337,836.00		-337,836.00		-337,836.00
（四）股东权益内部结转		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本													—		—
2. 盈余公积转增股本													—		—
3. 盈余公积弥补亏损													—		—
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													—		—
5. 其他综合收益结转留存收益													—		—
6. 其他													—		—
（五）专项储备													—		—
1. 本年提取													—		—
2. 本年使用													—		—
（六）其他								-522,419.32					-522,419.32		-522,419.32
四、本年年末余额	886,123,765.00	—	—	—	662,773,152.52	60,400,000.00	-14,089,238.32	—	41,070,532.78	—	-1,417,686,096.78	—	97,792,115.20	17,121,936.24	114,914,051.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	871,246,918.00				609,719,698.15	-	5,916,661.28	772,002.85	41,070,532.78	-	347,953,446.79		1,876,679,259.85	104,316,375.30	1,980,995,635.15
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	871,246,918.00				609,719,698.15		5,916,661.28	772,002.85	41,070,532.78		347,953,446.79		1,876,679,259.85	104,316,375.30	1,980,995,635.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,876,847.00	-	-	-	49,644,546.01	60,400,000.00	-14,863,167.74	-249,583.53	-	-	-1,190,871,087.17	-	-1,201,862,445.43	-77,125,164.41	-1,278,987,609.84
（一）综合收益总额							-14,863,167.74				-1,190,871,087.17		-1,205,734,254.91	6,271,181.92	-1,199,463,072.99
（二）股东投入和减少资本	14,876,847.00	-	-	-	49,644,546.01	60,400,000.00		-	-	-	-	-	4,121,393.01	-64,037,732.65	-59,916,339.64
1. 股东投入的普通股	14,876,847.00				49,644,546.01	60,400,000.00							4,121,393.01	-64,037,732.65	-59,916,339.64
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-								-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-								-	-	-
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（三）利润分配														-19,358,613.68	-19,358,613.68
1. 提取盈余公积									-		-		-		
2. 提取一般风险准备										-	-		-		-
3. 对股东的分配											-		-	-19,358,613.68	-19,358,613.68
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他								-249,583.53					-249,583.53		-249,583.53
四、本年年末余额	886,123,765.00	-	-	-	659,364,244.16	60,400,000.00	-8,946,506.46	522,419.32	41,070,532.78	-	-842,917,640.38		674,816,814.42	27,191,210.89	702,008,025.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	886,123,765.00	—	—	—	675,666,267.21	60,400,000.00	—	—	38,927,787.00	-947,492,539.17		592,825,280.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	886,123,765.00	—	—	—	675,666,267.21	60,400,000.00	—	—	38,927,787.00	-947,492,539.17	—	592,825,280.04
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	1,521,217.43	—	—	—	—	-187,816,511.31	—	-186,295,293.88
（一）综合收益总额										-187,816,511.31		-187,816,511.31
（二）股东投入和减少资本					1,521,217.43							1,521,217.43
1. 股东投入的普通股					1,521,217.43							1,521,217.43
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	886,123,765.00	—	—	—	677,187,484.64	60,400,000.00	—	—	38,927,787.00	-1,135,309,050.48	—	406,529,986.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：吉艾科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	871,246,918.00				626,021,721.20		-	-	38,927,787.00	-149,911,584.09		1,386,284,842.11
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	871,246,918.00				626,021,721.20		-	-	38,927,787.00	-149,911,584.09		1,386,284,842.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,876,847.00				49,644,546.01	60,400,000.00				-797,580,955.08		-793,459,562.07
（一）综合收益总额										-797,580,955.08		-797,580,955.08
（二）股东投入和减少资本	14,876,847.00	-	-	-	49,644,546.01	60,400,000.00	-	-	-	-	-	4,121,393.01
1. 股东投入的普通股	14,876,847.00				49,644,546.01	60,400,000.00						4,121,393.01
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	886,123,765.00				675,666,267.21	60,400,000.00			38,927,787.00	-947,492,539.17		592,825,280.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

根据吉艾博然公司2010年6月22日增资协议、股东会决议和修改后的章程，吉艾博然

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

根据2010年8月20日自然人唐奇慧和自然人高怀雪签订的股权转让协议,自然人唐奇慧将其持有的吉艾博然公司全部股权(占公司股权比例0.0033%)转让给自然人高怀雪。2010年9月19日,根据吉艾博然公司2010年9月13日股东会决议、2010年9月14日增资协议和修改后的章程,吉艾博然公司增加注册资本314,352.00元。由自然人白阳和自然人李百灵缴纳货币资金合计15,000,000.00元,其中增加注册资本314,352.00元,其余14,685,648.00元计入资本公积。增资后注册资本变更为10,478,445.00元,由信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2010A4022号验资报告。上述事项于2010年9月20日办理了工商变更登记。变更后,吉艾博然公司股权结构如下:

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

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

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

吉艾科技集团股份公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

根据《关于控股股东向公司全体员工发出增持公司股票的倡议书公告》,截至2017年6月16日,共有13名员工累计增持本公司股票116,700股。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

经第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于〈吉艾科技集团股份有限公司第三期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈吉艾科技集团股份有限公司第三期员工持股计划管理办法〉的议案》及相关议案，截至2018年1月18日，本公司第三期员工持股计划通过大宗交易及二级市场购买的方式共计买入本公司股票6,981,800股，买入股票数量约占公司总股本的1.4424%。该计划所购买的股票锁定期为2018年1月18日至2019年1月17日。

2018年9月13日，2018年第二次临时股东大会审议通过2018年半年度权益分派方案：以公司现有总股本484,026,066股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，分红后总股本增至871,246,918股；2018年10月22日，第三届董事会第四十二次会议审议通过《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，该议案经过公司2018年第三次临时股东大会审议通过并授权。

公司于2018年11月22日完成了相关工商变更登记手续，并取得了北京市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91110000788998864N；法定代表人：姚庆；注册资本：87124.6918万元；注册地址：北京市丰台区海鹰路1号院2号楼2层201室；公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

2019年4月26日，公司召开第三届董事会第四十八次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2019年4月26日作为激励计划的授予日，向符合条件的15名激励对象授16,945,812股限制性股票。在资金缴纳过程中，由于3名激励对象因个人原因自愿全部放弃认购授予的限制性股票，涉及股份206.90万股。因此，本次实际授予的限制性股票数量从16,945,812调整为14,876,847股；限制性股票的授予价格为每股4.06元，即满足授予条件后，激励对象可以每股4.06的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。

本公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；为石油和天然气开采提供服务；企业管理服务；经济贸易咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售石油设备及

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

配件、机械设备、计算机软硬件、7号燃料油、润滑油、沥青、金属矿石、非金属矿石、饲料、日用品;销售食品、化工产品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品、化工产品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括新疆吉创资产管理有限公司、秦巴秀润资产管理有限公司、广东爱纳艾曼矿业投资有限公司、东营和力投资发展有限公司等64家企业。与上年相比,因本期开展业务新增纳入合并范围平阳航创投资合伙企业(有限合伙);因处置减少山东荣兴石油工程有限公司、成都航发特种车有限公司、浙江铭声资产管理有限公司3家单位。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

受房地产市场低迷的影响,本集团资产管理业务(AMC业务)自持债权资产对应底层资产变现能力持续走低,债务人现金流情况进一步恶化,对本集团不良债权资产的质量产生重大不利影响;另一方面,本集团的运营、投资、业务扩张或引进新业务均需大量资金支持,在自身造血能力较弱的情况下,本集团主要依靠外部融资以满足财务需求并偿还本集团的到期负债。截至2020年12月31日,本集团资产负债率已达97.94%,财务风险相对较高。

2020年12月20日,本集团全资子公司新疆吉创资产管理有限公司与大型国有企业国汇控股有限公司签订《资产收购协议书》,国汇控股有限公司拟收购本集团持有的五笔金融贷款债权及债权项下的抵押资产等,交易对价33.86亿元。上述交易预期能够顺利进行,对本集团未来经营业绩产生重大积极影响。随着疫情影响的逐渐减小,本集团其他债权资产对应底层资产的处置有序进行,预期可在12个月内产生较为可观的现金流入。

截至2020年末,本集团银行长、短期贷款未见逾期,2020年度新增平安银行2.28亿元抵押借款,贷款期限7年,在一定程度上缓解了本集团的资金压力;除银行外,本集团与其他资金方也保持着良好合作关系,资金方通过担任结构化主体有限合伙人、设立信托基

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金等多种方式参与到集团不良资产处置工作，并获取优先级收益。

因此管理层相信需要时本集团能够从金融机构或其他交易方获得所需的运营资金，并在可预见的未来偿还所有到期债务，因而以持续经营为基础编制本财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团的不良债权资产经营业务包括重整服务类业务和收购处置类业务。这两项业务项下的不良债权资产在合并资产负债表上主要分别列示在以下两个会计科目中：债权投资和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

分类为“债权投资”的不良资产采用实际利率法，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。在不良资产初始确认时应计算实际利率，并在后续期间按照实际利率计算各期收入。若债权存续期间，债务人情况持续恶化：如发生连环违约、到期债权逾期 90 天仍未履行或有其他明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务时，不得计提确认后续期间的利息收入，而是将利息收入作为资产负债表外项目核算。在资产负债表外核算的利息收入，在实际收到时确认为当期损益。

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

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

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类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。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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

第一层级:采用同类资产或负债在活跃市场上未经调整的报价计量;

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本集团在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 应收款项的减值

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款。本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外,本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

本集团将 AMC 业务单项金额超过 1000 万元以上的应收款项和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项、将非 AMC 业务单项金额超过 100 万元以上的应收款项和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失,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。

单独计算未发生预期信用损失的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

③按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

AMC 业务

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
押金备用金组合	回收概率明显高于普通债权,历史经验表明回收风险极低的应收款项
关联方组合	本集团合并范围内关联企业
特定交易对象组合	基于 AMC 特定业务安排形成的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
押金备用金组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确定组合的依据	
关联方组合	状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
特定交易对象组合	
非 AMC 业务	
确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
押金备用金组合	回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项
关联方组合	本集团合并范围内关联企业
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
押金备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	

依据应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计算减值准备，与应收账款的组合划分相同

④单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了损失的应收款项，单独计算预期信用损失，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失。

3) 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。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

4) 信用损失的转回

如有客观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,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

11. 存货

本集团存货主要包括开发成本、开发产品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品及备品备件等。

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。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

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。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. (6) 金融资产减值相关内容描述。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的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,改按金融工具确认和计量准则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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10 年	5.00	9.50

16. 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和单独计价入账的土地外,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。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。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 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。

18. 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。

19. 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：

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 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。

20. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

吉艾科技集团股份公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 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。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 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。

24. 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。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

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

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括不良资产经营收入、管理服务费收入、商品房销售收入,收入确认原则如下:

(1) 不良资产经营收入确认

不良资产主要分类为债权投资类及指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的不良债权资产。

分类为债权投资的不良债权资产收入主要包括分类为“债权投资”的不良债权资产所得利息收入,采用实际利率法计算。

处置指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的不良债权资产所得收益或损失均在“营业收入”科目列报。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的不良债权资产产生的任何利息收入也包括在公允价值变动中。

(2) 管理服务费收入

管理服务费收入主要来自资金管理、资产管理、咨询服务等收入。

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 商品房销售收入确认:

本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认,即:商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,收入的金额及相关成本能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入本集团,本集团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。

27. 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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

29. 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。

30. 持有待售

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

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

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，

吉艾科技集团股份公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(8) 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。

31. 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。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部 2017 年 7 月发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》(财会[2017]22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。本集团属于在境内上市的企业，自 2020 年 1 月 1 日起执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。上述会计政策变更已经第四届董事会第五次会议和第四届监事会第三次会议审批通过。首次执行新收入准则调整首次执行当年年初资产负债表相关项目，具体详见本附注“四、32.(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2020 年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：	—	—	—
预收账款	387,886,031.61	5,372,982.93	-382,513,048.68
合同负债	0.00	367,157,694.33	367,157,694.33
其他流动负债	177,978,084.47	193,333,438.82	15,355,354.35

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：	—	—	—
预收账款	10,812,421.76	0.00	-10,812,421.76
合同负债	0.00	10,812,421.76	10,812,421.76

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	应纳流转税额	1%
价格调节基金	应税收入	0.07%
企业所得税	应纳税所得额	25%
社会税	税前职工工资扣除社会保险	6%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按超额累进税率 30%-60%

说明: (1) 本公司之下属公司海南凌升石油化工有限公司适用城市维护建设税税率5%;

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

(3) 本公司发生增值税应税销售行为, 2018年5月1日之前适用 17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定, 自2018年5月1日起, 适用税率调整为 16%、10%; 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定, 自2019年4月1日起, 适用税率调整为 13%、6%。

2. 税收优惠

(1) 本公司之子公司新疆吉创资产管理有限公司(以下简称新疆吉创)注册地位于新疆维吾尔自治区, 根据【财税(2011) 58号】《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司秦巴秀润资产管理有限公司(以下简称秦巴秀润)注册地位于四川省巴中市, 根据【巴发改函(2017) 200号】《巴中市发展和改革委员会关于办理西部鼓励产业确认有关事宜的函》自2020年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司之下属公司广东爱纳艾曼矿业投资有限公司、山东荣兴石油工程有限公司、浙江铭声资产管理有限公司、西安吉创长信资产管理有限公司、重庆极锦企业管理有限公司、福建平潭鑫鹭资产管理有限公司、海南汇润咨询管理有限公司、苏州吉相资产管理有限公司、深圳创润嘉恒企业管理有限公司、青岛吉创佳兆资产管理有限公司、广西吉艾泉鸿资产管理有限公司、东营吉象有创股权投资管理有限公司、上海屹杉投资管理有限公司、新疆凌跃石油化工有限公司、江阴吉泽置业有限公司属于小型微利企业,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

(5) 本公司之下属公司东营吉象有创股权投资管理有限公司属于小型微利企业,根据【财税〔2019〕13 号】《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

(6) 本公司之下属公司浙江铭声资产管理有限公司、子公司秦巴秀润资产管理有限公司属于生产、生活性服务业纳税人,根据【财政部税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号公告】,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

(7) 本公司之下属公司上海富众实业发展有限公司、海南吉众物业管理有限公司、东营吉象有创股权投资管理有限公司、上海屹杉投资管理有限公司,根据【财税〔2019〕13 号】《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税和教育费附加、地方教育附加。

(8) 本公司之子下属公司海南吉众物业管理有限公司根据【琼府(2020)6 号】《海南省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关八条措施》,对海南省中小企业和经营困难的旅游企业 2020 年第一季度应缴纳的房产税和城镇土地使用税予以减免。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	117,761.03	220,479.31
银行存款	28,506,712.01	54,044,400.44
其他货币资金	59,564,724.71	26,707,322.77
合计	88,189,197.75	80,972,202.52
其中：存放在境外的款项总额	9,487,395.52	19,002,750.58

说明：其他货币资金主要系票据保证金及因账户冻结受限的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,700,000.00	450,000.00
其中：理财产品	2,700,000.00	450,000.00
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	288,602,381.44	583,880,663.00
其中：收购的不良债权	288,602,381.44	583,880,663.00
合计	291,302,381.44	584,330,663.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	186,050,000.00	0.00

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	185,050,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	185,050,000.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中: 银行承兑汇票	186,050,000.00	100.00	0.00	0.00	186,050,000.00

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,050,000.00	0.00	0.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	108,221,388.74	33.58	108,221,388.74	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	190,288.84	0.06	190,288.84	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中: 账龄组合	213,888,223.67	66.36	68,157,326.19	31.87	145,730,897.48
合计	322,299,901.25	100.00	176,569,003.77	54.78	145,730,897.48

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：单项金额重大 并单项计提坏账准备的 应收账款	117,202,361.56	30.43	117,202,361.56	100.00	0.00
单项金额不重 大但单项计提坏账准 备的应收账款	1,319,630.44	0.34	1,319,630.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	266,655,362.32	69.23	36,806,324.88	13.80	229,849,037.44
合计	385,177,354.32	100.00	155,328,316.88	—	229,849,037.44

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海外客户一	65,622,589.94	65,622,589.94	100.00	预计无法收回
海外客户二	19,927,784.13	19,927,784.13	100.00	预计无法收回
海外客户三	12,173,757.12	12,173,757.12	100.00	预计无法收回
泰州永兴合金材料科技有限公司	7,035,119.40	7,035,119.40	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市驰田石油技术服务有限责任公司	3,462,138.15	3,462,138.15	100.00	预计无法收回
内蒙古牧高羊食品有限公司	190,288.84	190,288.84	100.00	预计无法收回
合计	108,411,677.58	108,411,677.58	—	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

AMC 组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,666.67	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3 年	69,537,913.20	34,768,956.61	50.00
合计	69,754,579.87	34,788,956.61	—

商品房销售业务

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	367,500.00	3,675.00	1.00
1-2 年	3,847,035.00	384,703.50	10.00
合计	4,214,535.00	388,378.50	—

其他业务

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,580,899.32	0.00	0.00
1-2 年	8,227,589.99	411,379.50	5.00
2-3 年	12,434,954.01	1,243,495.40	10.00
3-4 年	255,915.48	102,366.18	40.00
4-5 年	3,990,000.00	2,793,000.00	70.00
5 年以上	28,429,750.00	28,429,750.00	100.00
合计	139,919,108.80	32,979,991.08	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	87,155,354.83
1-2 年	12,274,624.99
2-3 年	81,972,867.21
3-4 年	766,110.46
4-5 年	4,175,405.03
5 年以上	135,955,538.73
合计	322,299,901.25

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			小计
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	117,202,361.56	24,924.98	5,917,161.00	0.00	-5,892,236.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,806,324.88	32,563,755.98	3,400.00	0.00	32,560,355.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,319,630.44	603,251.32	0.00	61,369.86	541,881.46
合计	155,328,316.88	33,191,932.28	5,920,561.00	61,369.86	27,210,001.42

(续表)

类别	合并范围变动	年末余额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-3,088,736.80	108,221,388.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-1,209,354.67	68,157,326.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-1,671,223.06	190,288.84
合计	-5,969,314.53	176,569,003.77

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
共青城恒鼎投资管理合伙企业(有限合伙)	61,369.86

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海玖颐企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	69,516,246.53	2-3 年	21.57	34,758,123.27
海外客户一	65,622,589.94	4-5 年 185,405.03 元 5 年以上 65,437,184.91 元	20.36	65,622,589.94

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
海南昆仑天盈石油化工有限公司	43,644,660.77	1 年以内	13.54	0.00
舟山缔顺石油化工有限公司	42,936,238.55	1 年以内	13.32	0.00
海外客户二	19,927,784.13	3-4 年 510,194.98 元 5 年以上 19,417,589.15 元	6.18	19,927,784.13
合计	241,647,519.92	—	74.97	120,308,497.34

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	50,298,385.43
小计	0.00	50,298,385.43
减：坏账准备	0.00	970,711.00
合计	0.00	49,327,674.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：商业承兑汇票	50,298,385.43	100.00	970,711.00	1.93	49,327,674.43

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提、收回、转回的应收款项融资坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	970,711.00	0.00	970,711.00	0.00	0.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,573,382.76	43.44	38,282,688.71	91.10
1—2 年	782,045.98	13.20	1,809,886.01	4.31
2—3 年	807,490.00	13.63	15,228.00	0.04
3 年以上	1,761,723.00	29.74	1,916,386.20	4.56
合计	5,924,641.74	100.00	42,024,188.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
新疆天恒基仓储有限公司	2,450,102.60	1 年以内	41.35
丹加拉开发区管委会	2,414,213.00	2-3 年 652,490.00 元 4-5 年 1,761,723.00 元	40.75
新疆鹿仕通物流有限公司	561,439.01	1-2 年	9.48
西安国清能源技术服务有限公司	210,000.00	1-2 年	3.54
苏州高新区自来水有限公司	155,000.00	2-3 年	2.62
合计	5,790,754.61	—	97.74

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	265,890,182.65	338,969,269.60
合计	265,890,182.65	338,969,269.60

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	264,496,329.52	208,771,954.46
押金、保证金	14,745,167.78	144,099,767.07
备用金	1,847,324.95	3,416,304.80
合计	281,088,822.25	356,288,026.33

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	0.00	7,034,200.67	10,284,556.06	17,318,756.73
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	200,861.92	557,387.26	5,021,354.95	5,779,604.13
本年转回	0.00	360,639.14	311,028.18	671,667.32
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	12,398.77	12,398.77
其他变动	0.00	-5,215,655.17	-2,000,000.00	-7,215,655.17
2020 年 12 月 31 日余额	200,861.92	2,015,293.62	12,982,484.06	15,198,639.60

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	89,071,032.92
1-2 年	176,125,433.38
2-3 年	3,542,979.96
3-4 年	766,270.00
4-5 年	442,022.04
5 年以上	11,141,083.95
合计	281,088,822.25

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
平阳吉煦投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000.00
共青城恒鼎投资管理合伙企业(有限合伙)	10,398.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都中迪产融投资集团有限公司	往来款	164,322,080.18	1-2 年	58.46	0.00
上海班隆投资管理有限公司	往来款	25,466,862.18	1 年以内	9.06	0.00
顾侠桦	往来款	31,000,000.00	1 年以内	11.03	0.00
苏州超卓物业管理有限公司嘉兴分公司	往来款	9,450,000.00	1 年以内	3.36	1,896,647.18
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	往来款	4,890,000.00	1-2 年	1.74	244,500.00
合计	—	235,128,942.36	—	83.65	2,141,147.18

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,065,359.40	0.00	6,065,359.40	10,101,958.68	2,097,623.44	8,004,335.24
在产品	0.00	0.00	0.00	11,389,152.78	4,887,297.17	6,501,855.61
库存商品	16,508,452.10	16,508,452.10	0.00	16,698,740.94	16,508,452.10	190,288.84
开发产品	712,096,039.19	0.00	712,096,039.19	856,809,202.44	0.00	856,809,202.44
开发成本	727,090,428.09	0.00	727,090,428.09	719,282,195.95	0.00	719,282,195.95
备品备件	3,714,909.99	0.00	3,714,909.99	3,967,779.61	0.00	3,967,779.61
合计	1,465,475,188.77	16,508,452.10	1,448,966,736.67	1,618,249,030.40	23,493,372.71	1,594,755,657.69

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,097,623.44	0.00	0.00	0.00	2,097,623.44	0.00
在产品	4,887,297.17	0.00	0.00	0.00	4,887,297.17	0.00
库存商品	16,508,452.10	0.00	0.00	0.00	0.00	16,508,452.10
合计	23,493,372.71	0.00	0.00	0.00	6,984,920.61	16,508,452.10

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	0.00	45,000,000.00	往来款
一年内到期的长期应收款	80,589,511.63	80,589,511.63	股权转让款
小计	80,589,511.63	125,589,511.63	—
减: 减值准备	64,965,511.63	53,301,511.63	—
合计	15,624,000.00	72,288,000.00	—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,516,252.65	1,281,568.45
预缴税费	209,065.48	671,337.15
预交费用	1,635,871.68	2,770,941.07
预计近期处置的房产	41,620,000.00	383,843,760.93
小计	46,981,189.81	388,567,607.60
减: 减值准备	0.00	9,238,532.21
合计	46,981,189.81	379,329,075.39

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
不良债权资产	—	—	—
其中: 自金融机构收购贷款	2,543,524,719.15	452,745,014.48	2,090,779,704.67
自非金融机构收购不良债权	127,058,334.66	25,980,157.14	101,078,177.52
合计	2,670,583,053.81	478,725,171.62	2,191,857,882.19

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
不良债权资产	—	—	—
其中：自金融机构收购贷款	2,564,524,719.15	452,745,014.48	2,111,779,704.67
自非金融机构收购不良债权	127,058,334.66	25,980,157.14	101,078,177.52
合计	2,691,583,053.81	478,725,171.62	2,212,857,882.19

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	0.00	0.00	478,725,171.62	478,725,171.62
2020年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	478,725,171.62	478,725,171.62

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	50,078,679.06	50,078,679.06	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	48,760,897.90	48,760,897.90	0.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	0.00	0.00	48,760,897.90	48,760,897.90
2020年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	1,317,781.16	1,317,781.16
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	50,078,679.06	50,078,679.06

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
浙江铭声资产管 理有限公司	0.00	1,315,132.00	0.00	-430,207.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	884,924.06	0.00

注：浙江铭声资产管理有限公司原系合并范围内持股 51%的子公司，2020 年 4 月 5 日，本公司之子公司新疆吉创资产管理有限公司与平阳三省竞众股权投资有限公司签订《股权转让协议》，向平阳三省竞众股权投资有限公司转让其持有的浙江铭声资产管理有限公司 26%股权。新疆吉创资产管理有限公司对剩余股权按照权益法进行后续计量。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

14. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
泰诚投资控股有限公司	0.00	5,000,000.00

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
债务工具投资	14,000,000.00	35,000,000.00

16. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	29,221,879.97
2. 本年增加金额	0.00
(1) 外购	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00
(3) 企业合并增加	0.00
3. 本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
(2) 其他转出	0.00
4. 年末余额	29,221,879.97
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 年初余额	3,238,758.36
2. 本年增加金额	2,776,078.60
(1) 计提或摊销	2,776,078.60
3. 本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
(2) 其他转出	0.00
4. 年末余额	6,014,836.96
三、减值准备	—
1. 年初余额	2,900,225.74
2. 本年增加金额	0.00
(1) 计提	0.00
3. 本年减少金额	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物
(1) 处置	0.00
(2) 其他转出	0.00
4. 年末余额	2,900,225.74
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	20,306,817.27
2. 年初账面价值	23,082,895.87

17. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	187,179,319.01	254,157,606.68
固定资产清理	0.00	0.00
合计	187,179,319.01	254,157,606.68

17.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	213,189,779.19	503,898,403.44	17,352,562.44	4,255,193.78	738,695,938.85
2. 本年增加金额	-11,909,982.04	-27,937,445.20	-328,893.13	-79,401.02	-40,255,721.39
(1) 购置	0.00	0.00	300,000.00	6,201.20	306,201.20
(2) 汇率变动	-11,909,982.04	-27,937,445.20	-628,893.13	-85,602.22	-40,561,922.59
3. 本年减少金额	23,349,442.58	35,791,543.57	2,934,903.74	1,740,509.60	63,816,399.49
(1) 合并范围变动	23,349,442.58	35,791,543.57	2,934,903.74	1,740,509.60	63,816,399.49
4. 年末余额	177,930,354.57	440,169,414.67	14,088,765.57	2,435,283.16	634,623,817.97
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	11,901,653.47	60,119,877.46	7,752,855.36	2,225,005.18	81,999,391.47
2. 本年增加金额	1,961,525.52	16,044,487.34	709,834.15	284,849.82	19,000,696.83
(1) 计提	2,302,337.79	16,482,522.61	789,233.20	312,516.09	19,886,609.69
(2) 汇率变动	-340,812.27	-438,035.27	-79,399.05	-27,666.27	-885,912.86
3. 本年减少金额	6,573,840.64	33,353,951.93	2,011,691.33	1,074,045.79	43,013,529.69
(1) 合并范围变动	6,573,840.64	33,353,951.93	2,011,691.33	1,074,045.79	43,013,529.69
4. 年末余额	7,289,338.35	42,810,412.87	6,450,998.18	1,435,809.21	57,986,558.61
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	119,226,757.85	277,274,110.14	5,463,124.31	574,948.40	402,538,940.70

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额	-6,933,163.91	398,774.67	-113,581.71	-4,548.81	-6,652,519.76
(1) 计提	363,930.47	18,242,079.50	239,835.32	32,645.40	18,878,490.69
(2) 汇率变动	-7,297,094.38	-17,843,304.83	-353,417.05	-37,194.19	-25,531,010.45
3. 本年减少金额	6,428,198.59	282.00	0.00	0.00	6,428,480.59
(1) 合并范围变动	6,428,198.59	282.00	0.00	0.00	6,428,480.59
4. 年末余额	105,865,395.35	277,672,602.81	5,349,542.60	570,399.59	389,457,940.35
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年初账面价值	82,061,367.87	166,504,415.84	4,136,582.77	1,455,240.20	254,157,606.68
2. 年末账面价值	64,775,620.87	119,686,398.99	2,288,224.79	429,074.36	187,179,319.01

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	899,211.48	957,952.18
工程物资	0.00	0.00
合计	899,211.48	957,952.18

18.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中塔石油炼油厂项目一期	2,571,746.60	1,672,535.12	899,211.48

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中塔石油炼油厂项目一期	2,684,603.82	1,726,651.64	957,952.18

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中塔石油炼油厂项目一期	957,952.18	60,813.50	0.00	119,554.20	899,211.48

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中塔石油炼油厂项目一期	554,960,000.00	109.68	99.99%	53,415,793.59	0.00	0.00	自筹及贷款

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
中塔石油炼油厂项目一期	57,582.96	可收回金额低于账面价值

19. 无形资产

无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	19,470,412.00	2,949,932.77	0.00	22,420,344.77
2. 本年增加金额	0.00	0.00	13,677.36	13,677.36
(1) 购置	0.00	0.00	13,677.36	13,677.36
3. 本年减少金额	19,470,412.00	306,202.83	13,677.36	19,790,292.19
(1) 合并范围变动	19,470,412.00	306,202.83	13,677.36	19,790,292.19
4. 年末余额	0.00	2,643,729.94	0.00	2,643,729.94
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	2,859,866.66	545,660.94	0.00	3,405,527.60
2. 本年增加金额	84,429.55	78,193.65	455.68	163,078.88
(1) 计提	84,429.55	78,193.65	455.68	163,078.88
3. 本年减少金额	2,944,296.21	197,083.51	455.68	3,141,835.40
(1) 合并范围变动	2,944,296.21	197,083.51	455.68	3,141,835.40
4. 年末余额	0.00	426,771.08	0.00	426,771.08
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	4,609,235.92	1,902,413.09	0.00	6,511,649.01
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	4,609,235.92	0.00	0.00	4,609,235.92

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(1) 合并范围变动	4,609,235.92	0.00	0.00	4,609,235.92
4. 年末余额	0.00	1,902,413.09	0.00	1,902,413.09
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	0.00	314,545.77	0.00	314,545.77
2. 年初账面价值	12,001,309.42	501,858.74	0.00	12,503,168.16

20. 开发支出

项目	年初余额	本年计提 减值	本年减少		年末余额
			确认为 无形资产	转入当期 损益	
随钻方位电阻地质导向仪 器 GI 项目	15,347,640.00	0.00	0.00	0.00	15,347,640.00

21. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都航发特种车有限公司	9,830,160.54	0.00	9,830,160.54	0.00
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	32,363.44	0.00	0.00	32,363.44
东营和力投资发展有限公司	1,420,955.32	0.00	0.00	1,420,955.32
上海屹杉投资管理有限公司	17,293.36	0.00	0.00	17,293.36
合计	11,300,772.66	0.00	9,830,160.54	1,470,612.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年处置	年末余额
成都航发特种车有限公司	9,830,160.54	0.00	9,830,160.54	0.00
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	32,363.44	0.00	0.00	32,363.44
东营和力投资发展有限公司	1,420,955.32	0.00	0.00	1,420,955.32
上海屹杉投资管理有限公司	17,293.36	0.00	0.00	17,293.36
合计	11,300,772.66	0.00	9,830,160.54	1,470,612.12

22. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	2,852,149.91	0.00	951,583.74	1,286,231.08	614,335.09

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
消防安装工程	318,336.37	0.00	53,056.06	265,280.31	0.00
合计	3,170,486.28	0.00	1,004,639.80	1,551,511.39	614,335.09

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,443,199.64	5,686,522.87	12,758,247.28	1,965,208.50
公允价值变动损失	38,203,688.48	5,730,553.27	18,579,630.10	2,786,944.52
实际利率法确认的融资费/未付现资金成本	578,372,220.83	88,596,487.56	395,209,464.22	59,281,419.63
开发项目未付现建设成本及税费	126,457,236.83	31,614,309.21	155,228,373.78	38,807,093.45
抵债资产账面价值与计税基础差异的影响	414,499,922.44	62,174,988.37	414,499,922.44	62,174,988.37
可抵扣亏损	100,848,711.01	17,726,641.92	0.00	0.00
合计	1,295,824,979.23	211,529,503.20	996,275,637.82	165,015,654.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合伙企业先分后税影响	0.00	0.00	1,832,578.00	91,628.90
债权投资摊余成本与计税差异的影响	600,101,191.27	90,015,178.69	600,101,191.26	90,015,178.69
合计	600,101,191.27	90,015,178.69	601,933,769.26	90,106,807.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	667,569,378.65	611,203,485.15
可抵扣亏损	775,522,402.18	546,044,452.69
合计	1,443,091,780.83	1,157,247,937.84

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021	10,865,647.32	13,306,823.60	—
2022	210,234,626.83	212,072,913.96	—
2023	129,591,246.83	135,472,963.66	—
2024	184,099,032.10	185,191,751.47	—
2025	240,731,849.10	0.00	—
合计	775,522,402.18	546,044,452.69	—

24. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
待处置房产	477,019,205.19	65,778,120.03
减: 减值准备	29,319,518.51	7,342,127.69
合计	447,699,686.68	58,435,992.34

25. 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	263,050,000.00	35,298,385.43
合计	268,050,000.00	40,298,385.43

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	40,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	86,450,388.22	434,728,120.87
1 年-2 年	309,346,708.99	7,283,039.59

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
2 年-3 年	2,854,844.41	321,875.71
3 年-4 年	4,350.00	903,831.45
4 年-5 年	114,590.00	2,571,287.18
5 年以上	1,929,692.43	466,807.38
合计	400,700,574.05	446,274,962.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
通州建总集团有限公司	164,560,172.60	资金短缺
浙江有色建设工程有限公司	35,420,059.57	资金短缺
苏州市国土资源局	35,000,000.00	暂估，未决算
西安宏汇建设工程有限公司	19,831,381.12	资金短缺
上海擎灏企业管理中心（有限合伙）	18,000,000.00	未决算
上海一建安装工程有限公司	10,465,341.18	资金短缺
上海班隆投资管理有限公司	6,170,000.00	资金短缺
德州协诚化工有限公司	6,091,087.49	资金短缺
江苏新时代防火保安工程有限公司	3,541,374.20	资金短缺
奥丰有限责任公司	2,608,152.60	未决算
苏州市吴城水电设备安装有限公司	2,241,303.25	资金短缺
南通通西建筑装饰集团有限公司	2,052,602.98	资金短缺
大连亨润丰石油化工有限公司	1,831,953.98	未决算
武汉东海石化重型装备有限公司	1,410,310.00	质保金，于合同期满支付
合计	309,223,738.97	—

28. 预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	651,368.72	5,372,982.93

29. 合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
购房款	274,116,314.76	305,950,299.20

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
购货款	2,454,666.82	11,180,191.71
服务费	49,000,000.00	50,027,203.42
合计	325,570,981.58	367,157,694.33

注：2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，将符合要求的预收账款调整至合同负债。

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,524,547.76	27,457,707.49	29,180,731.60	4,801,523.65
离职后福利-设定提存计划	107,844.40	169,090.79	276,935.19	0.00
辞退福利	0.00	348,752.82	309,752.82	39,000.00
合计	6,632,392.16	27,975,551.10	29,767,419.61	4,840,523.65

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,030,422.73	24,504,179.26	26,190,058.71	4,344,543.28
职工福利费	652.00	675,373.70	675,112.70	913.00
社会保险费	70,033.70	922,110.24	928,841.97	63,301.97
其中：医疗保险费	62,176.06	772,084.82	783,718.68	50,542.20
工伤保险费	1,833.15	2,358.71	4,191.86	0.00
生育保险费	6,024.49	71,011.28	64,276.00	12,759.77
社会保险税	0.00	76,655.43	76,655.43	0.00
住房公积金	34,723.00	665,002.10	671,429.10	28,296.00
工会经费和职工教育经费	388,716.33	691,042.19	715,289.12	364,469.40
合计	6,524,547.76	27,457,707.49	29,180,731.60	4,801,523.65

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	104,187.82	163,260.54	267,448.36	0.00
失业保险费	3,656.58	5,830.25	9,486.83	0.00
合计	107,844.40	169,090.79	276,935.19	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	54,498,261.00	53,563,100.05
土地增值税	53,652,619.41	43,533,715.69
增值税	9,954,168.71	18,310,989.59
房产税	4,125,340.02	4,290,363.03
城市维护建设税	1,057,045.34	1,494,562.98
土地使用税	568,993.04	122,323.06
教育税附加	453,019.41	649,276.79
地方教育费附加	302,012.97	432,851.19
印花税	49,097.04	160,916.61
个人所得税	23,116.57	204,735.57
地方水利建设基金	17.57	2,883.53
环境保护税	0.00	5,529.75
车船税	0.00	720.00
合计	124,683,691.08	122,771,967.84

32. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,513,497.90	2,108,001.68
其他应付款	684,948,432.23	591,880,044.28
合计	686,461,930.13	593,988,045.96

32.1 应付利息

应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,501,504.97	2,097,126.70
短期借款应付利息	11,992.93	10,874.98
合计	1,513,497.90	2,108,001.68

32.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	536,420,864.61	299,303,889.70

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	87,994,053.59	231,837,500.42
限制性股票回购义务	60,400,000.00	60,400,000.00
员工报销款	133,514.03	338,654.16
合计	684,948,432.23	591,880,044.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都中迪产融投资集团有限公司	59,000,000.00	保证金
平阳裕龙投资管理合伙企业(有限合伙)	23,410,849.32	借款
黄文帆	13,434,346.51	主要投资者个人关系密切的家庭成员借款
高怀雪	21,472,470.23	控股股东借款
平阳双启股权投资合伙企业(有限合伙)	11,062,465.75	借款
无锡市铭之诚房地产经纪有限公司	12,400,000.00	保证金
朱佩华	10,000,000.00	借款
合计	150,780,131.81	—

33. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	42,298,596.68	327,205,469.84
一年内到期的长期应付款	128,442,457.33	831,463,049.60
一年内到期的其他非流动负债	319,309,036.23	246,372,066.47
合计	490,050,090.24	1,405,040,585.91

34. 其他流动负债

其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
应付特殊主体权益持有者款项	791,569,624.48	177,978,084.47
合同负债产生的待转销项税	13,988,058.69	15,355,354.35
合计	805,557,683.17	193,333,438.82

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

35. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	218,000,000.00	0.00
保证借款	87,003,016.60	130,226,120.64
合计	505,003,016.60	330,226,120.64

说明: 本期新增抵押借款系本公司下属公司上海吉令企业管理有限公司与平安银行股份有限公司上海分行于 2020 年 3 月 10 日签订的合同编号为平银沪陆并贷字 20200207 第 001 号《贷款合同》, 贷款金额 22,800.00 万元, 贷款日期自首个提款日起算, 贷款期限 7 年, 贷款利率根据贷款发放日的 LPR 同档次贷款基准利率确定, 首期年息 5.75%; 上海简鑫商务咨询有限公司、上海坦鑫国际贸易有限公司、上海畋乐企业管理有限公司为以持有的房产作为抵押担保并分别签订了编号为平银沪陆抵字 20200207 第 001 号、第 002 号、第 003 号的《抵押担保合同》; 本公司、姚庆为此贷款提供保证并分别签订了编号为平银沪陆保字 2020007 第 001 号、002 号的《保证担保合同》, 保证期间为从本合同生效日起至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后三年; 本公司之子公司新疆吉创资产管理有限公司以持有的上海吉令企业管理有限公司 100%股权作为质押担保并签订了编号为平银沪陆质字 2020007 第 001 号的《质押担保合同》。截至 2020 年 12 月 31 日, 上海吉令企业管理有限公司已归还借款 250 万元, 期末将预计未来 1 年内偿还的借款 750 万元重分类至一年内到期的其他非流动负债。

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	881,815,071.87	878,407,329.73
专项应付款	0.00	0.00
合计	881,815,071.87	878,407,329.73

36.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
国内某大型商业银行上海分行	881,815,071.87	826,907,329.73
平阳蓉德资产管理合伙企业(有限合伙)	0.00	51,500,000.00
合计	881,815,071.87	878,407,329.73

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,260,594.65	0.00	—

说明：具体内容详见十三、或有事项。

38. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付特殊主体权益持有者款项	875,616,258.33	935,756,308.33
预收超过 1 年的房租租金	102,078.09	0.00
合计	875,718,336.42	935,756,308.33

39. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	886,123,765.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	886,123,765.00

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	658,364,244.16	3,408,908.36	0.00	661,773,152.52
其他资本公积	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
合计	659,364,244.16	3,408,908.36	0.00	662,773,152.52

说明 1)：本公司按照同期银行贷款基准利率计提本公司实际控制人高怀雪的借款利息 1,221,321.46 元，及其一致行动人黄文帆先生的借款利息 299,895.97 元，共计 1,521,217.43 元作为其对本公司的捐赠计入资本公积。

说明 2)：本公司之子公司秦巴秀润资产管理有限公司控制的上海屹杉投资管理有限公司的其他股东对上海屹杉进行增资，由此稀释了秦巴秀润对上海屹杉的股权比例，按照增资前、后秦巴秀润股权比例计算其在子公司账面净资产中的份额变动 1,970,090.93 元，与新增增长投 82,400.00 元的差额增加资本公积 1,887,690.93 万元。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

41. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励计划	60,400,000.00	0.00	0.00	60,400,000.00

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-8,946,506.46	-5,142,731.86	0.00	0.00	-5,142,731.86	0.00
其中: 外币财务报表折算差额	-8,946,506.46	-5,142,731.86	0.00	0.00	-5,142,731.86	0.00

(续表)

项目	其他调整		年末余额
	归属于母公司	归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	-14,089,238.32
其中: 外币财务报表折算差额	0.00	0.00	-14,089,238.32

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	522,419.32	0.00	522,419.32	0.00

说明: 本年减少系处置子公司山东荣兴石油工程有限公司转出的专项储备 522,419.32 元。

44. 盈余公积

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

45. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-842,917,640.38	347,953,446.79
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	-842,917,640.38	347,953,446.79
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-574,430,620.40	-1,190,871,087.17
其他	-337,836.00	0.00
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
本年年末余额	-1,417,686,096.78	-842,917,640.38

说明: 其他系本公司子公司新疆吉创资产管理有限公司因购买其子公司苏州吉相资产管理有限公司少数股权新取得的长期股权投资 1,225,000.00 元, 与按照新增持股比例 49% 计算应享有苏州吉相资产管理有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额 887,164.00 之间的差额 337,836.00 元, 因无资本公积冲减, 故冲减留存收益 337,836.00 元。

46. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,169,963.35	536,085,897.06	1,178,921,720.81	1,014,675,586.70
其他业务	2,710,596.06	2,834,598.58	2,929,096.65	3,920,671.25
合计	191,880,559.41	538,920,495.64	1,181,850,817.46	1,018,596,257.95

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	17,185,158.86	65,183,350.62
城市维护建设税	693,338.31	2,870,038.38
印花税	677,110.54	625,808.98
教育费附加	303,432.51	1,231,935.57
土地使用税	228,080.64	472,482.48
地方教育费附加	202,288.34	821,036.75
房产税	138,145.11	439,243.76
水利建设基金	6,759.13	10,732.85
车船使用税	2,700.00	1,380.00
营业税	0.00	2,829,655.85
其他	0.00	218,661.79
环保税	0.00	14,982.69
合计	19,437,013.44	74,719,309.72

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售代理费及佣金	14,490,219.77	21,114,986.98
修理费	1,900,795.00	3,884,976.75
物业费	1,312,947.92	658,034.04
职工薪酬	998,696.98	1,449,842.14
水电费	149,662.26	0.00
交通差旅费	136,028.46	4,403.70
技术服务费	88,816.10	672,807.03
业务招待费	55,813.00	2,800.90
邮电通讯费	33,567.78	18,172.85
仓储费	24,370.75	0.00
办公会议费	21,458.37	246,074.97
运输费	20,283.97	60,998.24
其他	16,200.00	91,908.43
折旧费	12,160.94	4,201.99
车辆使用费	5,519.00	0.00
合计	19,266,540.30	28,209,208.02

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧	20,676,968.23	14,657,520.46
职工薪酬	18,660,861.01	21,829,366.10
聘请中介机构费	10,570,312.11	4,019,679.41
租赁费	8,580,864.07	8,967,483.00
装修费	1,881,880.34	1,618,661.08
保险费	1,718,133.13	1,763,141.61
业务招待费	1,534,968.76	1,947,092.47
办公费	1,505,248.93	2,965,448.87
交通差旅费	697,179.19	1,503,399.77
水电费	561,234.99	631,578.45
车辆使用费	367,753.06	357,335.60
其他	161,909.13	397,433.48
无形资产摊销	91,185.55	157,826.31
低值易耗品摊销	13,690.39	35,974.21

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
员工安置补偿费	0.00	2,068,634.17
合计	67,022,188.89	62,920,574.99

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	0.00	1,022,933.39
车辆使用费	0.00	8,548.57
办公费	0.00	4,161.86
交通差旅费	0.00	3,832.79
聘请中介机构费	0.00	971.42
合计	0.00	1,040,448.03

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	51,955,088.19	31,486,201.30
减: 利息收入	800,666.03	7,105,024.33
加: 汇兑损失	5,869,481.10	-1,935,117.96
其他支出	1,000,104.55	386,286.64
合计	58,024,007.81	22,832,345.65

52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
南海商品交易中心财政扶持税收返还	422,542.96	864,643.89
个税手续费返还	119,710.44	0.00
增值税进项税加计扣除	47,768.83	13,280.07
小微企业免征增值税	1,110.45	4,129.43
政府补贴款	0.00	5,608,400.00
合计	591,132.68	6,490,453.39

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,250,951.78	1,037,645.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,076,666.67	0.00
理财产品投资收益	44,130.53	358,150.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-820,207.94	0.00
合计	3,551,541.04	1,395,795.66

54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-33,408,396.20	0.00

55. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-27,271,371.28	-22,538,117.26
其他应收款坏账损失	-5,107,936.81	-5,279,593.23
债权投资减值损失	0.00	-706,927,541.61
长期应收款坏账损失	-1,317,781.16	-592,003.21
应收款项融资坏账损失	970,711.00	582,316.81
一年内到期非流动资产减值损失	-11,664,000.00	-53,301,511.63
预付账款坏账损失	-2,768,009.02	0.00
合计	-47,158,387.27	-788,056,450.13

56. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-19,272,165.03	-397,604,098.52
待处置土地减值损失	-12,738,858.61	-9,238,532.21
在建工程减值损失	-59,574.34	-1,712,667.55
存货跌价损失	0.00	-4,122,132.41
投资性房地产减值损失	0.00	-2,900,225.74
待处置房产减值损失	0.00	-7,342,127.69
开发支出减值损失	0.00	-19,776,391.00
商誉减值损失	0.00	-1,438,248.68
合计	-32,070,597.98	-444,134,423.80

57. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	0.00	8,864.55	0.00
其中:固定资产处置收益	0.00	8,864.55	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

58. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	73,558.37	817,226.10	73,558.37
其他	2,192,903.68	3,283,849.60	2,192,903.68
合计	2,266,462.05	4,101,075.70	2,266,462.05

说明:其他项主要包含本公司下属公司与业主签订购房合同,业主未履行合同收取业主违约金及本公司之下属公司贸易业务违约金收入。

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴
新疆稳岗补贴	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅	援企稳岗	否	否
浦东新区经济发展财政扶持资金	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会	援企稳岗	否	否
上海稳岗补贴	上海市黄浦区就业促进中心	地方财政扶持资金	否	否
镇级财政扶持款	上海市浦东新区贸易发展推进中心	地方财政扶持资金	否	否
企业地方综合贡献度奖励资金	平阳县人民政府金融工作办公室	企业地方综合贡献度奖励资金	否	否
丰台社保中心汇的稳岗补贴	丰台社保中心	援企稳岗	否	否
高新区科技补助资金	石家庄高新区科技局	因研究开发、技术更新及改造等获得补助	否	否
失业保险稳岗返还	北京市人力资源和社会保障局	关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作	否	否
苏州稳岗补贴	苏州市人力资源和社会保障局	为应对新冠疫情,切实减轻企业负担	否	否
深圳稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	援企稳岗	否	否
苏州稳岗补贴	苏州市劳动就业管理服务中心	援企稳岗	否	否

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴
成都稳岗补贴	成都市社会保险事业管理局	援企稳岗	否	否
海南稳岗补贴	洋浦经济开发区就业局	援企稳岗	否	否
上海稳岗补贴	上海市人力资源和社会保障局	援企稳岗	否	否
重庆稳岗补贴	重庆市人力资源和社会保障局	援企稳岗	否	否
合计	—	—	—	—

(续表)

补助项目	性质类型	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
新疆稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	2,180.16	886.50	收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	0.00	14,000.00	收益相关
上海稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	11,457.00	7,934.00	收益相关
镇级财政扶持款	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	16,000.00	3,000.00	收益相关
企业地方综合贡献度奖励资金	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	0.00	729,700.00	收益相关
丰台社保中心汇的稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	0.00	11,238.60	收益相关
高新区科技补助资金	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	0.00	50,000.00	收益相关
失业保险稳岗返还	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	21,045.23	0.00	收益相关
苏州稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	9,314.89	0.00	收益相关
深圳稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地	424.16	0.00	收益相关

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

补助项目	性质 类型	本年发生金 额	上年发生金 额	与资产相关 /与收益相 关
	方性扶持政策而获得的补助			
苏州稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	822.62	0.00	收益相关
成都稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	6,285.31	0.00	收益相关
海南稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	770.00	0.00	收益相关
上海稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	5,259.00	0.00	收益相关
重庆稳岗补贴	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	0.00	467.00	收益相关
合计	—	73,558.37	817,226.10	—

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
新疆稳岗补贴	2,180.16	886.50	新疆维吾尔自治区人力资源和 社会保障厅	收益相关
浦东新区经济发展财 政扶持资金	0.00	14,000.00	上海市浦东新区世博地区开发 管理委员会	收益相关
上海稳岗补贴	11,457.00	7,934.00	上海市黄浦区就业促进中心	收益相关
镇级财政扶持款	16,000.00	3,000.00	镇级财政扶持款	收益相关
企业地方综合贡献度 奖励资金	0.00	729,700.00	平阳县人民政府金融工作办公室	收益相关
丰台社保中心支付稳岗 补贴	0.00	11,238.60	丰台社保中心	收益相关
高新区科技补助资金	0.00	50,000.00	石家庄高新区科技局	收益相关
失业保险稳定就业	21,045.23	0.00	北京市人力资源和社会保障局	收益相关
苏州稳岗补贴	9,314.89	0.00	苏州市人力资源和社会保障局	收益相关
深圳稳岗补贴	424.16	0.00	深圳市社会保险基金管理局	收益相关
苏州稳岗补贴	822.62	0.00	苏州市劳动就业管理服务中心	收益相关
成都稳岗补贴	6,285.31	0.00	成都市社会保险事业管理局	收益相关

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
海南稳岗补贴	770.00	0.00	洋浦经济开发区就业局	收益相关
上海稳岗补贴	5,259.00	0.00	上海市人力资源和社会保障局	收益相关
重庆稳岗补贴	0.00	467.00	重庆市人力资源和社会保障局	收益相关
合计	73,558.37	817,226.10	—	—

59. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	273,538.70	0.00	273,538.70
非流动资产毁损报废损失	0.00	58,517.93	0.00
罚款及滞纳金	596,919.30	61,651.11	596,919.30
其他	14,649,374.56	641,752.42	14,649,374.56
合计	15,519,832.56	761,921.46	15,519,832.56

说明:其他项主要系本公司之下属公司房地产销售业务延迟交房等违约金支出 1,345.68 万元及贸易业务违约金支出 101.99 万元。

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	39,535.91	56,804,342.31
递延所得税费用	-46,513,848.73	-119,628,370.05
合计	-46,474,312.82	-62,824,027.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-632,537,764.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-158,134,441.24
子公司适用不同税率的影响	52,653,555.15
调整以前期间所得税的影响	-368,656.87
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	725,779.90

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,969,208.46
本年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	79,836,603.18
合伙企业归属于其他权益持有者所得额影响	300,109.02
处置子公司合并层面确认投资收益的影响	-518,053.50
所得税费用	-46,474,312.82

61. 其他综合收益

详见本附注“六、42 其他综合收益”相关内容。

62. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	67,705,137.55	52,544,296.66
押金保证金	2,844,244.42	120,123,957.14
账户解冻	1,105,652.68	0.00
营业外收入	390,339.14	486,862.71
利息收入	365,147.50	960,608.07
政府补助	94,649.04	6,424,135.10
合计	72,505,170.33	180,539,859.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	83,341,678.27	75,382,194.42
管理费用支付的现金	20,411,436.21	22,769,020.90
销售费用支付的现金	18,531,639.00	14,359,773.43
备用金保证金押金支出	15,909,781.22	17,394,110.83
罚款滞纳金违约金等	5,104,348.67	8,529,398.24
金融机构手续费支出	1,000,104.55	386,286.64
银行冻结及异常账户	947,714.80	0.00
捐赠	273,538.70	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
代缴税款	0.00	60,213.36
合计	145,520,241.42	138,880,997.82

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
浙江铭声资产管理有限公司	2,111,780.82	0.00
平阳三省竞众股权投资有限公司	1,000,000.00	0.00
苏州中润丽丰置业有限公司	0.00	19,446,275.43
合计	3,111,780.82	19,446,275.43

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,250,000.00	450,000.00
施敏	2,000,000.00	2,000,000.00
处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	0.00	10,143,562.11
平阳三省竞众股权投资有限公司	0.00	2,500,000.00
合计	4,250,000.00	15,093,562.11

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
自其它债权方融入款项	401,100,000.00	339,500,000.00
高怀雪	191,480,875.59	47,524,422.86
特殊主体其他权益持有者投入款项	145,000,000.00	207,711,800.00
合计	737,580,875.59	594,736,222.86

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付特殊主体其他权益持有者款项	595,475,603.31	716,576,069.61
高怀雪	0.00	39,604,428.35
偿还其它债权方款项	170,731,087.91	35,037,194.80
票据保证金	39,000,000.00	20,000,000.00
合计	805,206,691.22	811,217,692.76

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-586,063,452.09	-1,184,599,905.25
加: 资产减值准备	32,070,597.98	444,134,423.80
信用减值损失	47,158,387.27	788,056,450.13
固定资产折旧	19,886,609.69	16,904,173.76
投资性房地产折旧	2,776,078.60	3,238,758.36
无形资产摊销	163,078.88	459,740.84
长期待摊费用摊销	1,004,639.80	1,282,239.34
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	-8,864.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	58,517.93
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	33,408,396.20	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	52,962,903.65	31,949,746.35
投资损失(收益以“-”填列)	-3,551,541.04	-1,395,795.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-46,513,848.73	-128,766,408.14
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-91,628.90	9,138,038.09
存货的减少(增加以“-”填列)	135,028,598.16	386,141,299.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	507,896,945.11	168,775,780.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-175,254,430.18	-471,732,865.82
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	20,881,334.40	63,635,329.60
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	28,624,473.04	53,159,227.07
减: 现金的年初余额	53,159,227.07	117,259,666.21
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	-24,534,754.03	-64,100,439.14

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	35,444,080.53
其中：成都航发特种车有限公司	21,050,000.00
山东荣兴石油工程有限公司	12,260,000.00
浙江铭声资产管理有限公司	2,134,080.53
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	193,805.85
其中：成都航发特种车有限公司	95,139.21
山东荣兴石油工程有限公司	64,075.11
浙江铭声资产管理有限公司	34,591.53
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	35,250,274.68
其中：成都航发特种车有限公司	20,954,860.79
山东荣兴石油工程有限公司	12,195,924.89
浙江铭声资产管理有限公司	2,099,489.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	28,624,473.04	53,159,227.07
其中：库存现金	117,761.03	220,479.31
可随时用于支付的银行存款	28,506,712.01	52,938,747.76
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	28,624,473.04	53,159,227.07
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

63. 股东权益变动表项目

说明：股东权益变动表中“其他”系本期因合并范围变动减少专项储备 522,419.32 元，及收购子公司少数股东股权无资本公积冲减，冲减留存收益 337,836.00 元。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

64. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,651,930.50	账户冻结
	50,360,300.00	保证金账户
	552,494.21	账户年检异常，资金使用受限
存货	123,702,719.29	查封房产

说明：期末受限资产主要系本公司下属公司苏州中润丽丰置业有限公司因未决诉讼等，被冻结银行账户及被查封商铺，详见“十三、或有事项”。

65. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	9,660,928.96
其中：美元	1,450,287.47	6.5249	9,462,980.71
欧元	437.61	8.0250	3,511.82
索莫尼	336,744.76	0.5774	194,436.42
应收账款	—	—	85,550,374.07
其中：美元	13,111,369.38	6.5249	85,550,374.07
其他应收款	—	—	5,504,059.89
其中：美元	843,547.01	6.5249	5,504,059.89
长期应收款	—	—	50,078,679.06
其中：美元	9,983,190.61	5.0163	50,078,679.06
应付账款	—	—	4,067,328.06
其中：美元	565,135.34	6.5249	3,687,451.58
索莫尼	657,880.40	0.5774	379,876.48
其他应付款	—	—	1,031,252.09
其中：美元	158,048.72	6.5249	1,031,252.09
一年内到期的其他非流动负债	—	—	34,798,596.68
其中：美元	5,333,200.00	6.5249	34,798,596.68
长期借款	—	—	87,003,016.60
其中：美元	13,334,000.00	6.5249	87,003,016.60

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

中塔石油丹加拉炼化厂(有限责任公司)为塔吉克斯坦共和国成立的公司, 其记账本位币为美元。

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

66. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新疆稳岗补贴	2,180.16	营业外收入	2,180.16
苏州稳岗补贴	10,137.51	营业外收入	10,137.51
上海稳岗补贴	16,716.00	营业外收入	16,716.00
镇级财政扶持款	16,000.00	营业外收入	16,000.00
失业保险稳定就业	21,045.23	营业外收入	21,045.23
成都稳岗补贴	6,285.31	营业外收入	6,285.31
海南稳岗补贴	770.00	营业外收入	770.00
深圳稳岗补贴	424.16	营业外收入	424.16
个税手续费返还	119,710.44	其他收益	119,710.44
增值税进项税加计扣除	47,768.83	其他收益	47,768.83
南海商品交易中心财政扶持税收返还	422,542.96	其他收益	422,542.96
小微企业免征增值税	1,110.45	其他收益	1,110.45
合计	664,691.05	—	664,691.05

(2) 政府补助退回情况

无

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东荣兴石油工程有限公司	12,260,000.00	100.00	处置	2020.3.31	股权转让	772,477.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成都航发特种车有限公司	21,050,000.00	100.00	处置	2020.3.31	股权转让	712,130.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江铭声资产管理有限公司	2,134,080.53	26.00	处置	2020.7.31	股权转让	766,343.25	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	成立日期	注册地	法定代表人/ 执行事务合伙人	业务性质	取得方式	注册资本
平阳航投投资合伙企业 (有限合伙)	2019 年 3 月 6 日	浙江省温州市	秦巴秀润资产管理有 限公司	资产管理	投资设立	16,708.80 万元

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
广东爱纳艾曼矿业投资有限 公司	广州市	广州市	商务服务	100.00	0.00	非同一控制 企业合并
东营和力投资发展有限公司	东营市	东营市	实业投资	100.00	0.00	非同一控制 企业合并
GENERALINTEGRATION SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡 共和国	新加坡共 和国	进出口 贸易	100.00	0.00	新设取得
GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.	新加坡 共和国	新加坡共 和国	原油贸易	100.00	0.00	新设取得
新疆吉创资产管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	资产管理	100.00	0.00	新设取得
秦巴秀润资产管理有限公司	成都市	成都市	资产管理	100.00	0.00	新设取得
福建平潭鑫鹭资产管理有限 公司	平潭综合 实验区	平潭综合 实验区	资产管理	51.00	0.00	新设取得
海南汇润管理咨询有限公司	洋浦经济 开发区	洋浦经济 开发区	资产管理	51.00	0.00	新设取得
成都吉耀广大企业管理有限 公司	成都市	成都市	资产管理	51.00	0.00	新设取得
重庆极锦企业管理有限公司	重庆市	重庆市	资产管理	51.00	0.00	新设取得

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司合并财务报表范围除以上 10 家二级子公司外，还包括中塔石油丹加拉炼化厂（有限责任公司）、上海吉令资产管理有限公司、深圳创润嘉恒企业管理有限公司、青岛吉创佳兆资产管理有限公司等 54 家三四级公司及特殊主体。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江铭声资产管理有限公司	温州市	温州市	资产管理	25.00	0.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额
流动资产	82,174,668.21
其中：现金和现金等价物	2,557,341.00
非流动资产	1,893,836.36
资产合计	84,068,504.57
流动负债	80,528,808.32
非流动负债	0.00
负债合计	80,528,808.32
少数股东权益	0.00
归属于母公司股东权益	3,539,696.25
按持股比例计算的净资产份额	884,924.06
调整事项	0.00
--商誉	0.00
--内部交易未实现利润	0.00
--其他	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	884,924.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00
营业收入	6,270,592.56
财务费用	-74,429.21
所得税费用	0.00
净利润	-1,720,831.76

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额
终止经营的净利润	0.00
综合收益总额	-1,720,831.76
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

管理层需评估本集团是否有权控制结构化主体并享有结构化主体的重大可变回报，如是，本集团须合并相关结构化主体；反之，本集团不将该结构化主体纳入合并财务报表范围。

如果有事实和情况表明附注四、6 合并财务报表的编制方法所述之三项控制要素中存在一项或多项要素发生变化时，本集团将重新评估是否有权控制结构化主体。

1) 已开展业务的结构化主体

①平阳富久长吉资产管理合伙企业（有限合伙），成立于 2018 年 2 月 2 日，经营期限为长期。本公司为有限合伙人，认缴比例为 70%，普通合伙人和执行事务合伙人为其他投资方，本公司不能控制可变回报，因此未将其纳入合并范围，出资 3500 万元于其他非流动金融资产列示。

②平阳吉捷资产管理合伙企业（有限合伙），成立于 2018 年 4 月 16 日，经营期限为长期。为东吴创新资本管理有限责任公司（简称东吴创新）、上海艾语投资管理有限公司（简称艾语投资）、秦巴秀润共同出资设立。东吴创新为有限合伙人，艾语投资为普通合伙人和执行事务合伙人，代表有限合伙人利益；秦巴秀润为普通合伙人，负责投资标的的管理；各方均享有出资额固定比例收益及剩余收益；截至报告期末，秦巴秀润尚未出资。秦巴秀润对投资标的的管理工作均需由执行事务合伙人审核和决定，无法控制相关活动，不纳入合并范围。

③平阳吉青资产管理合伙企业（有限合伙），成立于 2018 年 6 月 22 日，经营期限为长期，秦巴秀润作为普通合伙人和执行事务合伙人，仅收取管理费，无剩余收益。

2) 尚未开展业务的结构化主体

①2018 年 6 月 22 日，秦巴秀润参与出资设立平阳琦太资产管理合伙企业（有限合伙），经营期限为长期，秦巴秀润为普通合伙人及执行事务合伙人，认缴出资比例为 1%。截至报告期末，合伙企业尚未开展业务。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②平阳洪亚资产管理合伙企业（有限合伙），成立于2018年6月4日，经营期限为长期。新疆吉创为有限合伙人、秦巴秀润为普通合伙人，认缴出资比例均为0.5%。截至报告期末，合伙企业尚未开展业务。

③平阳润河资产管理合伙企业（有限合伙），成立于2018年7月26日，经营期限为长期。秦巴秀润认缴出资比例为0.05%。截至报告期末，合伙企业尚未开展业务。

④2018年2月11日，苏州吉相参与设立苏州吉资相耀投资管理合伙企业（有限合伙），经营期限为长期，截至报告期，合伙企业尚未开展业务。

⑤2018年9月20日，新疆吉创资产管理有限公司、控股孙公司青岛吉创佳兆资产管理有限公司与专业机构中南控股集团（上海）资产管理有限公司、南通汇诺投资管理有限公司合作设立合伙企业：青岛中南吉艾特殊机遇投资基金合伙企业（有限合伙），认缴出资总额合计100,200万元。其中：新疆吉创认缴出资50,000万元作为有限合伙人，持股比例49.90%；青岛吉创佳兆认缴出资100万元作为普通合伙人，持股比例0.10%；中南控股认缴出资50,000万元作为有限合伙人，持股比例49.90%；南通汇诺认缴出资100万元作为普通合伙人及执行事务合伙人，持股比例0.10%。根据有限合伙协议，合伙企业设立投资委员会，其成员由上述四名合伙人组成，投资委员会成员均有一票投票权，合伙人新疆吉创资产管理有限公司、中南控股集团（上海）资产管理有限公司各享一票否决权。截止报告期末，合伙企业尚未开展业务。

⑥2020年6月5日，新疆吉创资产管理有限公司参与设立上海吉忝企业管理中心（有限合伙），经营期限为长期。新疆吉创为有限合伙人、认缴出资比例为1%。截至报告期末，合伙企业尚未开展业务。

九、与金融工具相关风险

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

1. 风险管理目标和政策

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

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、索莫尼有关，除本集团部分下属境外公司以外币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。下表所述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	9,660,928.96
其中：美元	1,450,287.47	6.5249	9,462,980.71
欧元	437.61	8.0250	3,511.82
索莫尼	336,744.76	0.5774	194,436.42
应收账款	—	—	85,550,374.07
其中：美元	13,111,369.38	6.5249	85,550,374.07
其他应收款	—	—	5,504,059.89
其中：美元	843,547.01	6.5249	5,504,059.89
长期应收款	—	—	50,078,679.06
其中：美元	9,983,190.61	5.0163	50,078,679.06
应付账款	—	—	4,067,328.06
其中：美元	565,135.34	6.5249	3,687,451.58
索莫尼	657,880.40	0.5774	379,876.48
其他应付款	—	—	1,031,252.09
其中：美元	158,048.72	6.5249	1,031,252.09
一年内到期的其他非流动负债	—	—	34,798,596.68
其中：美元	5,333,200.00	6.5249	34,798,596.68
长期借款	—	—	87,003,016.60
其中：美元	13,334,000.00	6.5249	87,003,016.60

本集团外汇存款及应收账款外币金额较大，汇率变化对本集团业绩构成一定的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及其他带息负债。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。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

AMC业务中，本公司对债权投资一般采取固定收益率的重组协议安排。本公司在确定收益率时会考虑当时市场利率的情况，但本公司在收购该资产后通常不能够随市场通行利率的变化而调整收益率。因此，此类安排可能令本公司在市场利率上升的情况下无法增加收益。本公司亦向商业银行及其他金融机构借款支付利息，而此类未偿还借款大部分在期限内按固定利率计息。同时，在利率上行期间如果项目收益率的上升幅度低于借入款项融资利率，则会导致本公司利润率收窄。

2020年12月31日，本公司带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，期末余额金额为18,667,200.00美元，以及人民币计价的浮动利率借款200,000,000.00元；人民币计价的固定利率合同系大股东对本公司的借款；其他带息负债主要系应付合并范围内特殊主体其他权益持有者的款项。

3) 价格风险

本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本公司承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。

上述投资因投资工具的市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因市场因素影响所致。

(2) 信用风险

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

本公司无法保证本公司能有效地保持收购不良债权资产的质量。债务人或者其担保人实际或可能发生信用恶化、抵质押物价值下降以及债务人盈利能力下降都将可能导致本公司的不良债权资产质量恶化，并可能导致本公司债权投资类不良债权资产所计提的减值准备大幅增加，从而可能对本公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的不良债权资产主要包括来自银行的不良贷款。本公司可能难以成功处置此类资产，或在成功处置此类资产之前持有此类资产的时间可能比预期更长。此外，来自银行的不良贷款本身可能存在法律瑕疵，影响本公司取得的债权或担保权的有效性。如果此类债务人的经营情况恶化，或是担保物的价值下降，此类不良债权资产的公允价值则可能降至低于本公司最初收购该不良债权资产的价格。

此外，本公司不良债权资产组合的质量受到若干宏观因素的影响，包括中国和全球市场的经济状况和流动性条件以及中国相关政策、法律和法规的变化。这些因素的不利变化可能增加本公司来自债务人的信用风险。如果债务人的现金流无法好转，可能会出现违约情况，对本公司不良债权资产的质量可能产生重大不利影响。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司定期对债权投资资产进行减值测试,并相应计提减值准备。减值准备的金额基于本公司当前对影响本公司债权投资类不良债权资产组合各种因素的评估和预期。这些因素包括债务人的财务状况、还款能力和还款意愿、任何抵质押物可能实现的价值、债务人的保证人(如有)履行其义务的能力和意愿,及中国宏观经济、货币政策和法律环境等。这些因素很多都超出了本公司的控制,因此本公司不能保证对这些因素的评估和预期是准确的。

如果本公司对影响债权投资类不良债权资产组合的因素的评估是不准确的,本公司的减值准备可能不足以弥补实际损失,从而可能需要做出额外的减值准备,这可能会降低本公司的利润,并对业务、经营业绩及财务状况产生重大不利影响。

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

2020年度,本公司经营活动现金流为正值,但不排除未来可能会面临营运现金流为负值的情形。本公司在经营活动中的现金支出主要用于收购分类为债权投资不良债权资产和分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司预期随着业务的扩张,用于收购不良资产的现金也将会增加。经营活动所用的现金净额为负值可能会有损本公司收购不良资产、发展业务以及做出必要资本支出的能力,并且本公司可能需要取得充分的外部融资方可满足财务需求并偿还本公司的负债。如果本公司无法按时偿还债务及利息,则债权人可能要求本公司立即偿还有关债务。本公司可能无法实现或维持经营活动现金流为正值,且如果本公司实现了经营活动现金流为正值,亦可能无法充分满足本公司预期资本支出及其他现金需要。

本公司可能为进一步收购不良债权资产和其他投资机会需要获取额外的资金。如果国际及/或中国的宏观环境和政策有所变化,本公司可能无法维持本公司与商业银行现有及未来的借贷安排,本公司不能向广大投资者保证本公司能够以商业上合理的条款获取足够的资金,甚至无法获取资金。如果本公司无法充分融资以满足业务需求,或无法以商业上可接受的条款获取资金,甚至无法获取资金,本公司的运营、投资、业务扩张或引进新业务将可能无法获得资金支持或进行有效竞争。

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,以满足本集团经营需要,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。

随着海外业务拓展及业务的增加,外汇汇回国内受制于全球宏观经济及项目所在国外汇政策的影响,造成收入不能及时汇入的风险。作为应对,公司在保证境外项目正常运营的情况下,将最大限度的将收入款及时汇入国内,以确保资金安全。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1, 213, 686. 25	1, 213, 686. 25	-212, 157. 59	-212, 157. 59
所有外币	对人民币贬值 5%	-1, 213, 686. 25	-1, 213, 686. 25	212, 157. 59	212, 157. 59

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-3, 218, 016. 13	-3, 218, 016. 13	-3, 674, 315. 90	-3, 674, 315. 90
浮动利率借款	减少 1%	3, 218, 016. 13	3, 218, 016. 13	3, 674, 315. 90	3, 674, 315. 90

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	0.00	0.00	305,302,381.44	305,302,381.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	2,700,000.00	2,700,000.00
其中：理财产品	0.00	0.00	2,700,000.00	2,700,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	288,602,381.44	288,602,381.44
其中：收购的不良债权	0.00	0.00	288,602,381.44	288,602,381.44
其他非流动金融资产	0.00	0.00	14,000,000.00	14,000,000.00

2. 持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 未来现金流量现值法

金融资产	公允价值		公允价值层级	估值技术与主要输入值
	2020年12月31日	2019年12月31日		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他	2,700,000.00	450,000.00	第三层级	折现现金流。未来现金流基于预计可回收金额估算，并按管理层基于对预计风险水平的最佳估计所确定的利率折现。
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-收购的不良债权	288,602,381.44	583,880,663.00	第三层级	

(续表)

不可观察之重要输入值	不可观察之重要输入值对公允价值的影响
预计可收回金额	预计可收回金额越高，公允价值越高

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 本集团对其他以公允价值计量的金融工具，若以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

自然人高怀雪为本公司最终控制方。黄文帜与高怀雪为夫妻关系，徐博与高怀雪为母子关系。2010年12月10日，高怀雪女士、徐博先生、黄文帜先生于签署了《关于共同控制吉艾科技（北京）股份公司并保持一致行动的协议书》，在协议期限内，作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大经营决策；在决定公司经营发展的重大事项时，共同行使公司股东权利，特别是在行使提案权、表决权时采取一致行动。

2020年7月15日，公司控股股东、实际控制人高怀雪女士及徐博先生、黄文帜先生经充分协商一致签署了《〈共同控制及一致行动协议〉之解除协议》，各方同意自2020年7月15日起终止《共同控制及一致行动协议》中的一致行动关系及各项权利义务。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
高怀雪	200,875,320.00	240,315,320.00	22.67	27.12
徐博	—	68,959,080.00	—	7.78
合计	200,875,320.00	309,274,400.00	22.67	34.90

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业集团的构成”相关内容。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江铭声资产管理有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
黄文帜	主要投资者个人关系密切的家庭成员
徐博	主要投资者个人关系密切的家庭成员
姚庆	该企业的关键管理人员
张鹏辉	该企业的关键管理人员
郭仁祥	其他关联方
GITECHNOLOGIESPAKISTAN(PRIVATE)LIMITED	主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他公司
吉艾（天津）石油工程有限公司	主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉艾（天津）石油工程有限公司	采购商品	10,002,411.75	3,259,219.84

2. 关联担保情况

（1）作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、高怀雪	中塔石油丹加拉炼化厂（有限责任公司）	4,000 万美元	2016.1.14	2026.1.13	否 ^{注1}
高怀雪、姚庆	本公司	30,000 万元	2018.5.31	2022.8.8	是 ^{注2}

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚庆	上海吉令企业管理有限公司	22,800 万元	2020. 3. 10	2030. 3. 10	否 ^{注3}
姚庆	本公司	20,000 万元	2019. 6. 25	2025. 6. 25	否
本公司	新疆凌辉能源投资有限公司	2,900 万元	2020. 11. 4	2025. 11. 3	否 ^{注4}

注 1：2015 年 12 月 28 日，本公司之下属公司中塔石油丹加拉炼化厂（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 的贷款协议，金额为 4,000.00 万美元，借款期限 8 年，借款日期自首个提款日起算，借款期限：2016. 1. 14-2024. 1. 13，借款利率采取浮动利率，为 6 个月美元 LIBOR+350BP。本公司为该笔借款提供担保，保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。同时高怀雪女士以其持有的本公司 3000 万股股权为该笔借款提供质押保证，之后吉艾科技向全体股东每 10 股转增 8 股，高怀雪提供质押的 3000 万股票增加至 5400 万股票。

2020 年 9 月 28 日，本公司作为保证人与借款人中塔石油丹加拉炼化厂（有限责任公司）、贷款人国家开发银行新疆维吾尔自治区分行签订《变更协议》，约定由保证人本公司提供连带责任保证，出质人姚庆、高怀雪分别以其持有的本公司 3370 万股票（及孳息）、2030 万股票（及孳息）为该笔借款提供质押保证，并分别签订质押合同。

注 2：2018 年 8 月 8 日，本公司之子公司新疆吉创资产管理有限公司与中国民生银行股份有限公司南京分行签订合同编号为公借贷字第 ZH1800000088442 号的贷款协议，借款金额 190,000,000.00 元，借款日期自首个提款日起算，借款期限为 2018 年 8 月 8 日至 2020 年 8 月 8 日，借款利率为年利率 4.75%。本公司为该笔贷款签订了编号为公授信字第 ZH1800000057122 号的《综合授信合同》，高怀雪女士为本贷款提供保证并签订了编号为 DB1800000042718 的《最高额担保合同》以及姚庆先生为本贷款提供保证并签订了编号为 DB1800000042717 的《最高额担保合同》，姚庆先生为金额为 190,000,000.00 元的借款提供签订了编号为 DB1800000045086-1 的《质押合同》。本年已归还 190,000,000.00 元借款。

2018 年 5 月 31 日，本公司与中国民生银行股份有限公司南京分行签订合同编号为 ZH1800000061370 贷款协议，借款金额 100,000,000.00 元，借款期限 2 年，借款日期自首个提款日起算，借款期限为 2018 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 31 日，借款利率为年利率 4.75%。高怀雪女士为本贷款提供保证并签订了编号为 DB1800000042718 的《最高额担保

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同》、姚庆先生为本贷款提供保证并签订了编号为 DB1800000042717 的《最高额担保合同》。本年已归还 100,000,000.00 元借款。

注 3：2020 年 3 月 10 日，本公司之下属公司上海吉令企业管理有限公司与平安银行股份有限公司上海分行签订合同编号为平银沪陆并贷字 20200207 第 001 号贷款协议，借款金额为 228,000,000.00 元，借款日期自首个提款日起算，借款期限 7 年，借款利率根据贷款发放日的 LPR 同档次贷款基准利率确定，首期年息 5.75%。吉艾科技集团股份公司为本贷款签订了编号为平银沪陆保字 20200207 第 001 号的《保证担保合同》，姚庆先生为本贷款签订了编号为平银沪陆保字 20200207 第 002 号的《保证担保合同》，担保期限均为从本合同生效日期至主合同项下具体授信债务履行期限届满之日后三年。

注 4：2020 年 11 月 4 日，本公司之子公司新疆凌辉能源投资有限公司与新疆天山农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号为 2020 年银承字第 03072 号的《银行承兑协议》，票面总金额为 58,000,000.00 元，该票面总金额为最高承兑金额，具体承兑金额以实际承兑票面总额为准。本公司为该笔业务提供最高额保证担保，并签订了编号为 2020 年保字第 03072 号的《最高额担保合同》，提供担保的借款金额为 29,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 11 月 4 日至 2022 年 11 月 3 日，担保期间为主债务履行期限届满之日起三年。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入	—	—	—
高怀雪	21,335,666.59	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 18 日
高怀雪	81,616,875.59	2020 年 1 月 3 日	2021 年 1 月 2 日
高怀雪	109,864,000.00	2020 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日
徐博	48,900,000.00	2020 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日
徐博	11,000,000.00	2020 年 11 月 3 日	2021 年 1 月 1 日
姚庆	50,000,000.00	2020 年 9 月 7 日	2021 年 9 月 6 日
黄文帜	11,829,918.51	2016 年 9 月 29 日	2020 年 10 月 9 日
合计	334,546,460.69	—	—

4. 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	311.73	533.97

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关联方财务费用

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
高怀雪	利息支出	6,574,168.97	1,459,611.15
黄文帜	利息支出	299,895.97	4,121,393.01
徐博	利息支出	1,006,726.40	0.00
姚庆	利息支出	164,930.56	0.00
合计	—	8,045,721.90	5,581,004.16

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	郭仁祥	80,589,511.63	64,965,511.63	80,589,511.63	53,301,511.63
其他应收款	浙江铭声资产管理有限公司	1,665,000.00	85,000.00	—	—
合计	—	82,254,511.63	65,050,511.63	80,589,511.63	53,301,511.63

注：2020 年 11 月 6 日，郭仁祥持股比例减至 4.9586%，不再是持股 5%以上的股东。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	浙江铭声资产管理有限公司	870,976.15	—
应付账款	吉艾（天津）石油工程有限公司	6,448,412.49	0.00
其他应付款	高怀雪	218,306,193.33	22,468,035.95
其他应付款	徐博	60,711,245.55	0.00
其他应付款	姚庆	50,132,905.21	0.00
其他应付款	黄文帜	13,434,346.51	95,151,222.10
其他应付款	张鹏辉	7,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	GIPARAGONOILENGINEERINGTECH LOGYSERVICESLIMITED	206,618.79	220,909.74
合计	—	357,110,698.03	124,840,167.79

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格每股 4.06 元，2021 年 4 月 26 日（授予日起届满 24 个月）后且公司公告 2020 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内为解锁期。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=（授予日市价-授予价）*股数
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

十三、或有事项

1、2014 年 8 月 12 日，苏州中润丽丰置业有限公司（简称中润丽丰）与通州建总集团有限公司（简称通州建总）签订《苏州中润丽丰商业中心（南区）建设工程总包施工合同》一份，约定中润丽丰开发建设的苏州中润丽丰商业中心（南区）工程由通州建总总承包施工。通州建总依约进场施工，但中润丽丰未按时付款，通州建总因此诉至苏州市中级人民法院。苏州中院作出（2016）苏 05 民初 688 号民事判决书（以下简称 688 号判决），判决生效后通州建总集团有限公司与苏州中润丽丰置业有限公司就已完成工程量的付款进度进行协商，并于 2018 年 7 月 10 日签订《协议》，协议明确中润丽丰需补偿通州建总财务损失费、停窝工损失费等合计 5,522.59 万元，中润丽丰对该笔款项予以确认，但由于资金紧张尚未支付，通州建总同意中润丽丰以商铺全额抵付。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2018年7月20日,中润丽丰和通州建总经协商一致,签订“2018-7-10协议-中润补偿款建总选房确认单”,明确了双方选定的房源共计131套,并以列表形式对选定房源的门牌号、建筑面积、市场销售单价总价等必要因素作出了确定。双方约定上述商铺于工程竣工验收后三个月内全部网签至通州建总集团有限公司指定人名下。

2020年4月3日,通州建总向中润丽丰发律师函,要求中润丽丰协助办理商铺的网签手续,但中润丽丰希望就工程债权整体协商和解方案,未配合办理131套商铺的网签手续。故通州建总对中润丽丰提起上诉,要求中润丽丰履行2018年7月10日签订的《协议》。另外,因中润丽丰还欠付通州建总2500万元工程进度款,通州建总于2020年2月20日向苏州市虎丘区人民法院提起诉讼,要求其支付工程进度款2500万元及延期支付利息。

由于以上诉讼事项,法院冻结苏州中润丽丰置业有限公司银行存款8,256,709.91元,其股东平阳亚润资产管理合伙企业(有限合伙)银行存款662.90元,及平阳亚润合伙人秦巴秀润资产管理有限公司银行存款394,557.69元;并查封苏州中润丽丰置业有限公司部分开发产品。

2021年2月2日,苏州市虎丘区人民法院做出一审判决,要求中润丽丰于判决生效之日起十日内支付通州建总财务损失费用及逾期利息。中润丽丰不服该一审判决,于2021年2月5日向苏州市中级人民法院提起上诉。

截至报告日,法院尚未出具上述案件判决结果。

2、2018年7月30日,中润丽丰在与苏州市轨道交通集团有限公司(简称苏州轨道)签订《苏州市轨道交通3号线工程横塘镇站与中润丽丰广场对接委托建设管理协议书》,受托对3号线横塘镇站与中润丽丰广场对接工程进行建设,该项目建设方为西安宏汇建设工程有限公司(简称西安宏汇),2018年12月6日中润丽丰与西安宏汇签订承包合同。2019年10月18日,西安宏汇施工完毕,并向中润丽丰报送工程结算文件,中润丽丰对工程款予以确认,但由于资金紧张尚未支付。

2020年8月10日,西安宏汇向苏州市虎丘区人民法院提起诉讼,要求中润丽丰支付工程进度款17,751,162.55及延期支付利息。法院对苏州中润丽丰置业有限公司部分开发产品进行查封。

截至报告日,法院尚未出具上述案件判决结果。

3、2018年5月8日,自然人王机生与余昌清、西安宏汇建设工程有限公司签订《凿桩班组承包协议》一份,约定王机生承包位于苏州晋源路和滨河路交叉口的凿桩项目。涉案工程建设单位为中润丽丰,承包方为西安宏汇。2020年12月1日,王机生提起民事诉

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

讼状,请求余昌清支付工程款66万元及延期支付利息,要求西安宏汇和中润丽丰在欠付建设工程价款范围内承担付款义务。

截至报告日,法院尚未出具上述案件判决结果。

十四、承诺事项

1、2017年1月22日,本公司之子公司新疆吉创与某大型金融机构签订信贷资产重组式转让合同,某大型金融机构向新疆吉创转让其享有的指定债权及相关担保权利,转让价格为128,690万元,新疆吉创采用分期付款的方式,于2023年9月11日前按照合同约定付款进度分期支付债权转让款。截至2020年12月31日,新疆吉创已支付12,000.00万元。

2、2017年6月29日,新疆吉创与某大型国有金融机构合伙企业签订信贷资产重组合作及转让合同,某大型国有金融机构合伙企业聘请新疆吉创为其持有的指定信贷资产提供重整服务,并在其按照协议收回全部优先受偿本金和资金成本后,将指定信贷资产及相关担保权利转让给新疆吉创。新疆吉创已支付15,000万元成为了该指定信贷资产的唯一重整方和唯一买受方。优先受偿本金为33,000万元,每月按1%计算资金成本。新疆吉创通过重整方式处置指定信贷资产获得的收入优先偿还某资产管理公司的资金成本和优先受偿本金,直至某大型国有金融机构合伙企业收回全部的优先受偿本金和资金成本。截至2020年12月31日,新疆吉创累计已支付债权转让款20,388.09万元,剩余应付债权转让款本金27,611.91万元。

3、2018年5月31日,本公司与国内某大型国有金融机构全资投资子公司签订债权转让协议,将其享有的债权包转让给本公司。合同约定转让价格为27,801.35万元,采用分期付款的方式,截至2020年12月31日,本公司已支付14,820.13万元。

4、2018年9月21日,新疆吉创与银河源汇投资有限公司签订债权转让协议,双方约定债权转让价款为2.4亿元,截至2020年12月31日,新疆吉创已全部支付完毕。

5、2020年1月22日,新疆吉创与某大型资产管理股份有限公司签订债权转让协议,双方约定债权转让款为54,467万元,截至2020年12月31日,新疆吉创已全部支付完毕。

6、除上述事项外,本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、2021年1月5日,本公司披露了《吉艾科技集团股份公司简式权益变动报告书》,原本公司大股东高怀雪为了促进上市公司的业务转型及持续发展,拟通过协议转让

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方式减少所持有的本公司15%的股份,本次权益变动前,高怀雪直接持有本公司股份200,875,320股,占公司总股本比例为22.67%。本次权益变动后,高怀雪直接持有本公司股份67,956,755股,约占公司总股本比例为7.67%。本次权益变动后,高怀雪女士不再为公司控股股东、第一大股东。上海坤展实业有限公司将合计持有上市公司132,918,565股股份,占上市公司总股本的15%,上市公司控股股东将变更为坤展实业,实际控制人将变更为刘钧。具体情况如下:

2020年5月19日,公司控股股东、实际控制人高怀雪女士与青科创实业集团股份有限公司签订了《股权转让协议》,拟通过协议转让方式出让其持有的上市公司无限售条件流通股股份174,200,000股,占上市公司总股本的19.6586%。每股转让价格为3.1元,转让总价款为54,002万元。

高怀雪与青科创实业集团股份有限公司(以下简称“青科创实业”)、上海坤展实业有限公司(以下简称“坤展实业”)于2021年1月5日签订了《股权转让变更协议》,协议就原高怀雪与青科创实业签署的《股权转让协议》做出主要事项变更。主要事项变更内容如下:

(1)收购方变更为青科创实业的全资子公司坤展实业;(2)收购股份数量由原来含质押的股份合计174,200,000股(占上市公司19.66%)变更为可交易的股份132,918,565股(占上市公司15%);收购价格为原协议价格,即3.1元。(3)收购价款由原来的540,020,000元变更为412,047,551.50元。

坤展实业应自本协议签订后的七个交易日内向高怀雪支付2000万元的履约保证金,并待相应股份按照本协议约定在向中国证券登记结算有限责任公司递交标的股份变更登记资料前,向高怀雪再支付2亿元;在标的股份完成变更登记后的六个月内向高怀雪支付剩余所有款项192,047,551.5元,逾期支付的,逾期金额按照0.05%(万分之五/日)计算逾期利息。

坤展实业成立于2020年12月24日,自设立以来信息主营业务为:食品经营,货物进出口,技术进出口等。截至本报告书签署日,青科创实业集团有限公司持有坤展实业100%股权,是控股股东。青年商业网络股份有限公司持有青科创实业集团有限公司100%股权,是控股股东。刘钧先生间接持有坤展实业80%的股权,是坤展实业的实际控制人。

2021年1月11日,公司收到控股股东、实际控制人高怀雪女士的通知,高怀雪女士已如期收到2000万元的履约保证金。

2、2021年4月23日,本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于2020年度暂不实施利润分配的议案》,该议案尚需经过股东大会审议。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	3,218,229.46	8,258,290.62
减：终止成本及经营费用	6,711,962.74	10,065,355.20
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-3,493,733.28	-1,807,064.58
减：终止经营所得税费用	35,782.78	-1,152,404.93
3. 终止经营净利润	-3,529,516.06	-654,659.65
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-2,460,565.32	-450,425.16
加：处置业务的净收益（税后）	2,165,588.33	1,037,645.66
其中：处置损益总额	2,250,951.78	1,037,645.66
减：所得税费用（或收益）	85,363.45	0.00
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	-1,363,927.73	382,986.01
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-294,976.99	587,220.50
5. 终止经营的现金流量净额	—	—
其中：经营活动现金流量净额	-1,563,379.50	-48,437,354.57
投资活动现金流量净额	295,700.00	-553,927.26
筹资活动现金流量净额	0.00	49,096,826.99

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 分部信息

项目	油服项目	炼化项目	AMC 项目	其他项目	抵销	合计
营业总收入	526,442.70	88,064.17	21,242,118.60	170,023,933.94		191,880,559.41
营业总成本	20,390,776.47	37,824,591.01	464,211,596.17	180,243,282.43		702,670,246.08
营业利润	-41,001,726.67	-52,341,182.50	-515,998,436.51	-9,943,048.72		-619,284,394.40
资产总额	54,499,505.53	319,603,942.73	3,700,563,322.87	1,628,204,952.28	-117,578,631.12	5,585,293,092.29
负债总额	134,505,922.82	128,337,113.56	4,504,242,561.04	812,238,724.52	-108,945,281.09	5,470,379,040.85

说明：其他项目系以前年度重整服务类业务债务人以股权抵债产生的商品房销售业务。

3. 重大交易事项

2020 年 12 月 20 日，本公司全资子公司新疆吉创资产管理有限公司（以下简称“新疆吉创”）与国汇控股有限公司（以下简称“国汇控股”）签订了《资产收购协议书》，国汇控股拟收购新疆吉创直接或间接持有主债务人分别为苏州中润丽丰置业有限公司、苏州中润置业有限公司、嘉兴中润丽丰置业有限公司、杭州中润瑞丰置业有限公司四家项目公司的五笔金融贷款债权及债权项下的抵押资产等，双方确定以上四个项目的交易对价合计 3,386,000,000.00 元；同时，双方签订了《资产管理服务协议》，由新疆吉创为国汇控股对协议约定的标的资产提供协助收购、资产管理和重整服务。标的资产为国汇控股拟收购的苏州中润丽丰置业有限公司、苏州中润置业有限公司、嘉兴中润丽丰置业有限公司、杭州中润瑞丰置业有限公司等项目公司及资产项目。新疆吉创协助国汇控股提供收购服务，则国汇控股向新疆吉创支付各项目的服务费用合计 374,000,000.00 元。上述交易金额和规模较大，合同如能顺利履行，将会对本集团未来经营业绩产生重大影响。

4. 除上述事项外，本集团无其他重要事项。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	101,186,269.34	72.37	101,186,269.34	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	38,622,565.48	27.63	31,564,911.18	81.73	7,057,654.30
合计	139,808,834.82	100.00	132,751,180.52	94.95	7,057,654.30

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	94,929,673.22	69.09	94,929,673.22	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	42,479,413.93	30.91	22,849,295.40	53.79	19,630,118.53
合计	137,409,087.15	100.00	117,778,968.62	85.71	19,630,118.53

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海外客户一	65,622,589.94	65,622,589.94	100.00	预计无法收回

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海外客户二	19,927,784.13	19,927,784.13	100.00	预计无法收回
海外客户三	12,173,757.12	12,173,757.12	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市驰田石油技术服务有限责任公司	3,462,138.15	3,462,138.15	100.00	预计无法收回
合计	101,186,269.34	101,186,269.34	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1-2 年	815,900.00	40,795.00	5.00
2-3 年	5,480,000.00	548,000.00	10.00
3-4 年	255,915.48	102,366.18	40.00
4-5 年	3,990,000.00	2,793,000.00	70.00
5 年以上	28,080,750.00	28,080,750.00	100.00
合计	38,622,565.48	31,564,911.18	81.73

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	0.00
1-2 年	815,900.00
2-3 年	5,480,000.00
3-4 年	766,110.46
4-5 年	4,175,405.03
5 年以上	128,571,419.33
合计	139,808,834.82

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			小计
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并	94,929,673.22	12,173,757.12	5,917,161.00	0.00	101,186,269.34

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			小计
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,849,295.40	8,715,615.78	0.00	0.00	31,564,911.18
合计	117,778,968.62	20,889,372.90	5,917,161.00	0.00	132,751,180.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
海外客户一	65,622,589.94	4-5 年 185,405.03 元 5 年以上 65,437,184.91 元	46.94	65,622,589.94
海外客户二	19,927,784.13	3-4 年 510,194.98 元 5 年以上 19,417,589.15 元	14.25	19,927,784.13
海外客户三	12,173,757.12	5 年以上	8.71	12,173,757.12
中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司	6,414,200.00	5 年以上	4.59	6,414,200.00
靖边县华盛油田技术服务分公司	4,810,000.00	4-5 年 1,350,000.00 元 5 年以上 3,460,000.00 元	3.44	4,405,000.00
合计	108,948,331.19	—	77.93	108,543,331.19

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	381,349,498.84	365,083,992.15
押金、保证金	3,187,383.60	3,349,965.91
备用金	1,705,870.33	1,960,733.85
合计	386,242,752.77	370,394,691.91

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	0.00	4,000.00	70,518,669.80	70,522,669.80
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	247,500.00	0.00	247,500.00
本年转回	0.00	0.00	45,050.46	45,050.46
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	251,500.00	70,473,619.34	70,725,119.34

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	26,602,233.83
1-2 年	277,435,106.56
2-3 年	9,049,388.00
3-4 年	559,200.00
4-5 年	457,522.04
5 年以上	72,139,302.34
合计	386,242,752.77

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
平阳正顺资产管理合伙企业(有限合伙)	往来款	178,200,000.00	1-2 年	46.14	0.00
平阳荣仁资产管理合伙企业(有限合伙)	往来款	94,050,000.00	1-2 年	24.35	0.00
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	往来款	67,000,000.00	5 年以上	17.35	67,000,000.00
上海班隆投资管理有限公司	往来款	25,466,862.18	1 年以内	6.59	0.00
秦巴秀润资产管理公司	往来款	8,960,000.00	1 年以内 100.00 元; 2-3 年 8,959,900.00 元	2.32	0.00
合计	—	373,676,862.18	—	96.75	67,000,000.00

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,724,840,000.00	494,983,170.83	1,229,856,829.17	1,842,616,790.00	519,208,033.06	1,323,408,756.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东荣兴石油工程有限公司	43,000,000.00	0.00	43,000,000.00	0.00	0.00	0.00
成都航发特种车有限公司	74,776,790.00	258,928.98	75,035,718.98	0.00	0.00	0.00
重庆极锦企业管理有限公司	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	0.00
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	11,250,000.00	0.00	0.00	11,250,000.00	0.00	11,250,000.00
东营和力投资发展有限公司	675,000,000.00	0.00	0.00	675,000,000.00	58,754,317.38	483,733,170.83
成都吉耀广大企业管理有限公司	1,530,000.00	0.00	0.00	1,530,000.00	0.00	0.00
福建平潭鑫鹭资产管理有限公司	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	0.00
海南汇润管理咨询有限公司	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	0.00
新疆吉创资产管理有限公司	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
秦巴秀润资产管理有限公司	34,000,000.00	0.00	0.00	34,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,842,616,790.00	258,928.98	118,035,718.98	1,724,840,000.00	58,754,317.38	494,983,170.83

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,442.70	51,685,123.33	27,213,893.65	59,737,106.38

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-469,253.30	-423,392.23

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

吉艾科技集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助	615,811.77	附注六、52、58
处置长期股权投资产生的投资收益	2,250,951.78	附注六、53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,326,928.88	附注六、58、59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,130.53	附注六、53
小计	-10,416,034.80	
减：所得税影响额	-3,049,547.51	
少数股东权益影响额（税后）	359,608.77	
合计	-7,726,096.06	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-148.70	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-146.70	-0.65	-0.65

吉艾科技集团股份有限公司

二〇二一年四月二十三日