

吉艾科技（北京）股份公司
2016 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-95



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/2017BJA30047

吉艾科技（北京）股份公司全体股东：

我们审计了后附的吉艾科技（北京）股份公司（以下简称吉艾科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是吉艾科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，吉艾科技公司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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月十九日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	543,120,498.64	206,713,926.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	31,490,269.63	5,373,445.66
应收账款	六、3	542,368,702.97	508,653,712.08
预付款项	六、4	24,355,383.00	51,831,611.70
应收利息	六、5	195,409.54	186,922.60
应收股利			
其他应收款	六、6	159,086,164.56	55,994,463.97
存货	六、7	129,297,960.35	127,145,735.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	773,098,127.60	147,470,218.89
流动资产合计		2,203,012,516.29	1,103,370,036.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	15,021,806.74	59,132,095.00
长期股权投资	六、10	21,809,870.69	15,436,124.06
投资性房地产			
固定资产	六、11	238,372,829.96	270,677,492.87
在建工程	六、12	422,705,168.80	201,900,787.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	24,555,537.94	31,560,101.23
开发支出	六、14	34,560,119.45	34,560,119.45
商誉	六、15	371,592,683.87	769,864,907.17
长期待摊费用	六、16	8,360,163.69	9,693,837.53
递延所得税资产	六、17	2,298,622.43	17,665,154.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,139,276,803.57	1,410,490,619.19
资产总计		3,342,289,319.86	2,513,860,655.25

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）

2016年12月31日

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	152,630,000.00	75,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19		35,896,878.00
应付账款	六、20	142,934,025.47	97,998,417.52
预收款项	六、21	356,155.67	2,531,614.33
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	7,213,321.58	4,668,349.59
应交税费	六、23	38,305,877.99	29,475,767.07
应付利息	六、24	1,999,001.43	94,975.00
应付股利			
其他应付款	六、25	1,075,420,132.86	903,859,429.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	36,997,333.31	
其他流动负债			
流动负债合计		1,455,855,848.31	1,150,125,430.73
非流动负债：			
长期借款	六、27	240,482,666.69	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、28	172,413.81	586,206.90
递延所得税负债	六、17	2,488,005.97	9,370,497.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,143,086.47	9,956,704.43
负 债 合 计		1,698,998,934.78	1,160,082,135.16
所有者权益：			
股本	六、29	484,026,066.00	434,548,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	958,005,893.34	485,593,091.87
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-36,126,695.08	-54,855,970.18
专项储备	六、32	1,774,257.26	1,732,032.19
盈余公积	六、33	41,070,532.78	41,070,532.78
一般风险准备			
未分配利润	六、34	-58,553,138.86	395,972,661.68
归属于母公司股东权益合计		1,390,196,915.44	1,304,060,348.34
少数股东权益		253,093,469.64	49,718,171.75
股东权益合计		1,643,290,385.08	1,353,778,520.09
负债和股东权益总计		3,342,289,319.86	2,513,860,655.25

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

2016年12月31日

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		27,111,363.45	63,922,090.38
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		18,591,019.63	700,000.00
应收账款	十六、1	187,909,841.32	398,963,541.41
预付款项		4,438,328.31	13,530,806.54
应收利息		11,440,281.68	6,212,942.94
应收股利			
其他应收款	十六、2	470,528,549.44	480,927,446.13
存货		5,025,491.97	41,865,282.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,745.28	351,623.93
流动资产合计		725,061,621.08	1,006,473,733.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,318,796,921.18	1,222,070,328.56
投资性房地产			
固定资产		26,908,830.18	37,324,454.89
在建工程		1,867,340.57	1,811,195.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,627,105.08	2,952,187.96
开发支出		34,560,119.45	34,560,119.45
商誉			
长期待摊费用			94,797.11
递延所得税资产			6,076,000.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,384,760,316.46	1,304,889,084.18
资 产 总 计		3,109,821,937.54	2,311,362,817.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	75,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			35,896,878.00
应付账款		18,333,147.00	26,485,338.20
预收款项			323,760.00
应付职工薪酬		855,485.11	1,145,772.65
应交税费		26,578,745.84	9,076,703.45
应付利息		208,948.33	94,975.00
应付股利			
其他应付款		1,489,302,469.18	918,782,217.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,685,278,795.46	1,067,405,644.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		1,685,278,795.46	1,067,405,644.30
所有者权益：			
股本		484,026,066.00	434,548,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,706,512.20	487,402,151.99
减：库存股			
其他综合收益		-315,264.06	-105,263.26
专项储备			
盈余公积		38,927,787.00	38,927,787.00
未分配利润		-58,801,959.06	283,184,497.49
股东权益合计		1,424,543,142.08	1,243,957,173.22
负债和股东权益总计		3,109,821,937.54	2,311,362,817.52

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

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		238,508,780.01	287,365,829.75
其中：营业收入	六、35	238,508,780.01	287,365,829.75
二、营业总成本		772,832,524.24	199,790,318.54
其中：营业成本	六、35	157,628,407.52	113,600,914.80
税金及附加	六、36	5,163,136.18	2,020,510.74
销售费用	六、37	7,329,979.00	7,030,486.08
管理费用	六、38	73,268,494.87	62,896,433.81
财务费用	六、39	11,707,592.22	-17,068,321.34
资产减值损失	六、40	517,734,914.45	31,310,294.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	10,107,310.01	5,363,698.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,813,800.40	5,330,675.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-524,216,434.22	92,939,210.01
加：营业外收入	六、42	138,767,467.61	9,520,949.44
其中：非流动资产处置利得		11,155.90	42,955.05
减：营业外支出	六、43	12,540,138.12	835,675.09
其中：非流动资产处置损失		7,461,171.04	253,595.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-397,989,104.73	101,624,484.36
减：所得税费用	六、44	44,971,609.74	13,418,281.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-442,960,714.47	88,206,202.78
归属于母公司股东的净利润		-439,318,328.50	77,615,473.95
少数股东损益		-3,642,385.97	10,590,728.83
六、其他综合收益的税后净额	六、45	24,721,197.43	-58,376,931.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,783,525.41	-54,589,528.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		17,783,525.41	-54,589,528.03
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-210,000.80	81,796.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		17,993,526.21	-54,671,324.49
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,937,672.02	-3,787,403.86
七、综合收益总额		-418,239,517.04	29,829,270.89
归属于母公司股东的综合收益总额		-421,534,803.09	23,025,945.92
归属于少数股东的综合收益总额		3,295,286.05	6,803,324.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.99	0.18
（二）稀释每股收益		-0.99	0.18

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

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	41,295,651.62	162,862,850.94
减：营业成本	十六、4	37,711,001.59	125,676,036.39
税金及附加		1,244,528.34	1,440,712.29
销售费用		6,718,180.10	3,521,276.15
管理费用		30,569,646.04	25,668,792.67
财务费用		3,170,291.12	-10,907,397.91
资产减值损失		400,900,044.76	25,670,923.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	13,799,909.41	3,431,350.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,422,611.43	3,357,287.32
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-425,218,130.92	-4,776,141.83
加：营业外收入		133,941,511.25	132,724.99
其中：非流动资产处置利得			14,712.28
减：营业外支出		4,487,671.25	16,210.78
其中：非流动资产处置损失		4,486,626.47	
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-295,764,290.92	-4,659,627.62
减：所得税费用		31,014,693.59	-1,216,665.69
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-326,778,984.51	-3,442,961.93
五、其他综合收益的税后净额		-210,000.80	81,796.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-210,000.80	81,796.46
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-210,000.80	81,796.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-326,988,985.31	-3,361,165.47

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

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,072,590.98	217,432,360.54
收到的税费返还		3,959,759.89	539,156.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	64,373,393.00	25,621,551.01
经营活动现金流入小计		221,405,743.87	243,593,067.98
购买商品、接受劳务支付的现金		882,039,055.82	129,912,557.44
支付给职工以及为职工支付的现金		36,522,226.89	48,737,302.53
支付的各项税费		59,442,974.55	24,611,272.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	33,348,275.55	35,283,819.66
经营活动现金流出小计		1,011,352,532.81	238,544,952.55
经营活动产生的现金流量净额		-789,946,788.94	5,048,115.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,580,000.00	19,980,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,058.24	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,478,127.06	70,852.95
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	144,246.55	74,062.85
投资活动现金流入小计		127,232,431.85	20,166,915.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,652,194.38	131,844,651.08
投资支付的现金		490,000.00	145,671,892.00
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、46	300,000,000.00	486,855,158.08
支付其他与投资活动有关的现金	六、46		
投资活动现金流出小计		517,142,194.38	764,371,701.16
投资活动产生的现金流量净额		-389,909,762.53	-744,204,785.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		723,972,718.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000,000.00	
取得借款所收到的现金		460,551,576.94	249,181,666.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	1,096,803,904.10	597,115,800.00
筹资活动现金流入小计		2,281,328,199.98	846,297,466.67
偿还债务所支付的现金		115,600,000.00	173,581,666.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,579,140.37	25,222,322.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	629,290,200.00	9,004,235.40
筹资活动现金流出小计		765,469,340.37	207,808,224.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,515,858,859.61	638,489,241.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,408,499.76	-716,001.23
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	345,410,807.90	-101,383,429.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	197,709,690.74	299,093,120.09
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	543,120,498.64	197,709,690.74

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

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,236,124.90	47,835,885.22
收到的税费返还		28,773.33	
收到其他与经营活动有关的现金		6,096,935.90	8,554,217.70
经营活动现金流入小计		51,361,834.13	56,390,102.92
购买商品、接受劳务支付的现金		37,983,510.65	56,585,242.20
支付给职工以及为职工支付的现金		3,316,789.27	10,487,332.34
支付的各项税费		15,611,216.64	10,104,531.63
支付其他与经营活动有关的现金		18,204,533.49	384,817,935.56
经营活动现金流出小计		75,116,050.05	461,995,041.73
经营活动产生的现金流量净额		-23,754,215.92	-405,604,938.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,980,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,581,080.81	
收到其他与投资活动有关的现金		919,268,150.00	74,062.85
投资活动现金流入小计		938,849,230.81	20,054,062.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		69,143.30	166,796.00
投资支付的现金		1,440,490,000.00	19,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000,000.00	406,949,384.71
支付其他与投资活动有关的现金		208,456,746.16	
投资活动现金流出小计		1,949,015,889.46	427,096,180.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,010,166,658.65	-407,042,117.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		523,972,718.94	
取得借款收到的现金		150,000,000.00	249,181,666.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,096,803,904.10	597,115,800.00
筹资活动现金流入小计		1,770,776,623.04	846,297,466.67
偿还债务支付的现金		115,600,000.00	173,581,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,774,390.37	25,222,322.79
支付其他与筹资活动有关的现金		629,290,200.00	9,004,235.40
筹资活动现金流出小计		764,664,590.37	207,808,224.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,006,112,032.67	638,489,241.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,350.37	784.78
五、现金及现金等价物净增加额		-27,806,491.53	-174,157,030.08
加：期初现金及现金等价物余额		54,917,854.98	229,074,885.06
六、期末现金及现金等价物余额		27,111,363.45	54,917,854.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	434,548,000.00				485,593,091.87		-54,855,970.18	1,732,032.19	41,070,532.78		395,972,661.68	49,718,171.75	1,353,778,520.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	434,548,000.00				485,593,091.87		-54,855,970.18	1,732,032.19	41,070,532.78		395,972,661.68	49,718,171.75	1,353,778,520.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,478,066.00				472,412,801.47		18,729,275.10	42,225.07			-454,525,800.54	203,375,297.89	289,511,864.99
（一）综合收益总额							17,783,525.41				-439,318,328.50	3,295,286.05	-418,239,517.04
（二）股东投入和减少资本	49,478,066.00				472,412,801.47		945,749.69					199,945,809.05	722,782,426.21
1. 股东投入普通股	49,478,066.00				467,015,407.68							200,000,000.00	716,493,473.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					5,397,393.79		945,749.69					-54,190.95	6,288,952.53
（三）利润分配											-15,207,472.04		-15,207,472.04
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,207,472.04		-15,207,472.04
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								42,225.07				134,202.79	176,427.86
1. 本年提取								693,539.67				419,724.66	1,113,264.33
2. 本年使用								-651,314.60				-285,521.87	-936,836.47
（六）其他													
四、本年年末余额	484,026,066.00				958,005,893.34		-36,126,695.08	1,774,257.26	41,070,532.78		-58,553,138.86	253,093,469.64	1,643,290,385.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	217,274,000.00				702,867,091.87		-266,442.15	1,445,993.59	41,070,532.78		342,040,053.73	27,151,866.09	1,331,583,095.91
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	217,274,000.00				702,867,091.87		-266,442.15	1,445,993.59	41,070,532.78		342,040,053.73	27,151,866.09	1,331,583,095.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,274,000.00				-217,274,000.00		-54,589,528.03	286,038.60			53,932,607.95	22,566,305.66	22,195,424.18
（一）综合收益总额							-54,589,528.03				77,615,473.95	6,803,324.97	29,829,270.89
（二）股东投入和减少资本												15,784,768.42	15,784,768.42
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他												15,784,768.42	15,784,768.42
（三）利润分配											-23,682,866.00		-23,682,866.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,682,866.00		-23,682,866.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	217,274,000.00				-217,274,000.00								
1. 资本公积转增股本	217,274,000.00				-217,274,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								286,038.60				-21,787.73	264,250.87
1. 本年提取								827,065.40				419,724.65	1,246,790.05
2. 本年使用								-541,026.80				-441,512.38	-982,539.18
（六）其他													
四、本年年末余额	434,548,000.00				485,593,091.87		-54,855,970.18	1,732,032.19	41,070,532.78		395,972,661.68	49,718,171.75	1,353,778,520.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：吉艾科技（北京）股份公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	217,274,000.00				704,676,151.99		-187,059.72		38,927,787.00	310,310,325.42	1,271,001,204.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	217,274,000.00				704,676,151.99		-187,059.72		38,927,787.00	310,310,325.42	1,271,001,204.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,274,000.00				-217,274,000.00		81,796.46			-27,125,827.93	-27,044,031.47
（一）综合收益总额							81,796.46			-3,442,961.93	-3,361,165.47
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-23,682,866.00	-23,682,866.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-23,682,866.00	-23,682,866.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	217,274,000.00				-217,274,000.00						
1. 资本公积转增股本	217,274,000.00				-217,274,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	434,548,000.00				487,402,151.99		-105,263.26		38,927,787.00	283,184,497.49	1,243,957,173.22

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（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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（北京）股份公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是一家在北京注册的股份有限公司，系由北京吉艾博然科技有限公司（以下简称吉艾博然公司）于2010年10月依法整体变更设立。

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

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

“吉艾科技集团股份公司”。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（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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。截止报告日尚未办理工商变更登记手续。

截止2016年12月31日，本公司总股本484,026,066股，其中有限售条件股份226,121,363股，占总股本的46.72%；无限售条件股份257,904,703股，占总股本的

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

53.28%。

2016年10月27日，本公司取得中国工商行政管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91110000788998864N，法定代表人：黄文帜；注册地址：北京市丰台区海鹰路1号院2号楼2层201室；公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

本公司经营范围：生产电子设备（石油测井仪器）；石油仪器及配件技术开发；石油应用软件开发服务；石油测井服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）；销售石油设备及配件、石油测井仪器及配件、计算机软硬件、石油行业专用特种机动车。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括新疆吉创资产管理有限公司、吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司、山东荣兴石油工程有限公司、成都航发特种车有限公司、石家庄天元航地石油技术开发有限公司、北京吉艾能源技术开发有限公司、广东爱纳艾曼矿业投资有限公司、东营和力投资发展有限公司、天津安埔胜利石油工程技术有限公司、吉艾（河南）石油工程技术服务有限公司、GENERAL INTEGRATION SINGAPORE PTE. LTD.、GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD、GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd等13家二级子公司，延安吉艾石油工程技术服务有限公司、镶黄旗吉艾能源技术开发有限公司、Jolly Paragon Limited、Good Luck Discovery Resources.inc、中塔石油有限责任公司、阿扎姆石油公司、东营齐海石油工程有限公司、Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd、华盛达石油工程有限公司、阿克让有限公司、堡垒控股有限公司、GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO、JOLLY PARAGON SINGAPORE PTE.LTD、JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN、天津振戎安埔能源技术有限公司等15家三四级下属公司。与上年相比，本年新设新疆吉创资产管理有限公司、GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd、阿扎姆石油公司、Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd、GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO、JOLLY PARAGON SINGAPORE PTE.LTD、JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN、天津振戎安埔能源技术有限公司等8家公司，因注销减少北京吉艾软件开发有限公司。

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司之下属公司GoodLuck Discovery Resources, Inc. 为美国注册的公司，记账本位币为美元；中塔石油有限责任公司、阿扎姆石油公司为塔吉克斯坦共和国注册的公司，记账本位币为美元；堡垒控股有限公司、华盛达石油工程有限公司、阿克让有限公司、JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN为哈萨克斯坦共和国注册的公司，记账本位币为坚戈；GENERAL INTEGRATION SINGAPORE PTE. LTD.、GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.、JOLLY PARAGON SINGAPORE PTE. LTD为新加坡共和国注册的公司，记账本位币为美元；GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd为巴基斯坦注册的公司，记账本位币为巴基斯坦卢比；GI TECHNOLOGY LOGGING CO., LTD CONGO为刚果共和国注册的公司，记账本位币为西非法郎；除此之外，本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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. 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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。本集团将满足下列条

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内	不计提	不计提
6个月-1年	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	40%	40%
4-5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品 and 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、

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着其他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

14. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产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（或其他方法）。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 油气资产

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

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

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

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

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

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

18. 无形资产

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

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

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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；

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

22. 预计负债

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）产品销售收入确认：

1) 产品销售收入的确认原则：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

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

（2）测井、钻井工程业务收入确认：

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

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

3) 测井、钻井工程业务收入确认的依据：合同、工作量确认单、完井结算单。

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

24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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） 应收款项减值

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

（2） 存货减值准备

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

（3） 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

（4） 固定资产减值准备的会计估计

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

（5）递延所得税资产确认的会计估计

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

（6）固定资产、无形资产的可使用年限

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 本公司之下属公司中塔石油有限责任公司为塔吉克斯坦共和国成立的公司，原记账本位币为索莫尼，该公司从事石油炼化加工业务，按照国际惯例，成品油销售以美元计价和结算，生产所需的厂房及炼化设备采购、原油等原材料采购也是以美元计价和结算。考虑对企业日常交易结算的影响，中塔石油有限责任公司于2016年1月1日将记账本位币由索莫尼变更为美元，按照《企业会计准则第19号—外币折算》要求，采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币，折算后的金额作为以新的记账本位币计量的历史成本。比较财务报表以可比当日的即期汇率折算所有资产负债表和利润表项目。

2) 根据财政部“关于印发《增值税会计处理规定》的通知”财会〔2016〕22号的相关规定，从该文件发布之日起即2016年12月3日起实施，2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债等金额的，应按该规定调整。

根据该文件规定，本集团将利润表中“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目。同时，将自2016年5月1日起经营活动产生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”重分类至“税金及附加”项目。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

本次会计政策变更对本集团净利润和净资产不产生影响。

（2）重要的会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、12%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
水利建设基金	应纳增值税额	1%
价格调节基金	含税销售收入	0.07%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
社会税	税前职工工资扣除社会保险	6%

注：（1）本公司之子公司北京吉艾软件开发有限公司适用的城市维护建设税税率为5%；

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

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

（4）本公司之子公司吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司、山东荣兴石油工程有限公司和石家庄天元航地石油技术开发有限公司适用所得税税率15%；

（5）本公司所属公司华盛达石油工程有限公司、堡垒控股有限公司、阿克让有限公司适用增值税率12%；

（6）本公司所属公司华盛达石油工程有限公司、堡垒控股有限公司、阿克让有限公司适用所得税率20%。

2. 税收优惠

（1）本公司之子公司山东荣兴石油工程有限公司于2016年12月15日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合批准的高新

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

技术企业证书，证书编号：GR201637000737，有效期三年。2016年1月1日至2016年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

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

（3）本公司之子公司石家庄天元航地石油技术开发有限公司于2014年9月19日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201413000204，有效期三年。2016年1月1日至2016年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

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

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2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,144,954.39	2,333,402.73
银行存款	541,975,544.25	193,609,120.01
其他货币资金	0.00	10,771,403.40
合计	543,120,498.64	206,713,926.14
其中：存放在境外的款项总额	214,519,457.05	116,423,264.96

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,780,000.00	4,673,445.66
商业承兑汇票	4,710,269.63	700,000.00
合计	31,490,269.63	5,373,445.66

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,500,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	550,000.00
合计	40,500,000.00	550,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	560,603,809.01	99.99	51,950,096.93	9.27	508,653,712.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,642.44	0.01	23,642.44	100.00	0.00
合计	560,627,451.45	100.00	51,973,739.37	—	508,653,712.08

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯市驰田石油技术服务有限责任公司	4,836,138.15	4,836,138.15	100.00	已诉讼, 预计无法收回
正蓝旗太庆能源有限公司	2,688,000.00	2,688,000.00	100.00	已诉讼, 预计无法收回
合计	7,524,138.15	7,524,138.15	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	171,429,047.18	0.00	0.00
7个月-1年	62,241,900.25	622,419.00	1.00
1-2年	160,425,431.27	8,021,271.58	5.00
2-3年	116,509,203.9	11,650,920.39	10.00
3-4年	67,059,293.55	26,823,717.43	40.00
4-5年	39,407,184.06	27,585,028.84	70.00
5年以上	7,314,982.60	7,314,982.60	100.00
合计	624,387,042.81	82,018,339.84	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
NEMUDAR GIRANE OXIN CO	118,542,853.77	6个月以内 47,284,007.08 7-12个月 4,408,014.44 1-2年 17,764,428.90 2-3年 31,234,844.37 3-4年 17,851,558.98	18.74	11,196,409.62
А О "К о Ж а н"	90,652,129.35	6个月以内 37,432,934.87 7-12个月 53,219,194.48	14.33	532,191.94
中国石油集团测井有限公司	59,194,714.05	6个月以内 3,294,082.13 7-12个月 843,665.94 1-2年 17,308,637.98 2-3年 29,629,247.63 3-4年 8,119,080.37	9.36	7,084,425.47
中石化华北石油工程有限公司	39,561,443.79	1-2年 1,307,924.33 2-3年 8,334,296.67 3-4年 27,551,750.79 4-5年 2,367,472.00	6.26	13,576,756.60

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
Homai Asia Kish Well Services	34,979,809.16	6个月以内 1,668,614.63 7-12个月 881,466.47 1-2年 2,872,567.18 3-4年 3,421,275.10 4-5年 26,135,885.78	5.53	19,816,073.11
合计	342,930,950.12	—	54.22	52,205,856.74

4. 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	6,426,739.65	26.38	38,151,816.36	73.62
1-2年	8,669,451.55	35.60	9,876,071.17	19.05
2-3年	6,731,717.55	27.64	2,625,124.17	5.06
3年以上	2,527,474.25	10.38	1,178,600.00	2.27
合计	24,355,383.00	100.00	51,831,611.70	100.00

注：账龄超过一年的预付账款系预付工程款、设备款。

(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 (%)
东方阳光有限责任公司	6,255,538.12	1-2年	25.68
FirstPacificMiningPartnershipLTD	3,188,020.46	2-3年	13.09
天津市博安科工贸有限公司	2,610,000.00	2-3年 2,030,000.00 3-4年 580,000.00	10.72
深圳市诚和石油设备有限公司	2,003,623.68	1-2年 622,170.00 2-3年 65,349.68 3-4年 137,504.00 4-5年 1,178,600.00	8.23
丹加拉开发区管委会	1,872,990.00	1年以内	7.69
合计	15,930,172.26	—	65.41

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	195,409.54	186,922.60

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	32,367,138.52	56.92	866,944.47	2.68	31,500,194.05
押金备用金组合	22,324,269.92	39.26	0.00	0.00	22,324,269.92
组合小计	54,691,408.44	96.18	866,944.47	—	53,824,463.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,170,000.00	3.82	0.00	0.00	2,170,000.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	56,861,408.44	100.00	866,944.47	—	55,994,463.97

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	138,926,878.56	0.00	0.00
7个月-1年	1,167,936.41	11,679.36	1.00
1-2年	5,298,518.72	264,925.93	5.00
2-3年	3,026,917.42	302,691.74	10.00
3-4年	351,417.10	140,566.84	40.00
4-5年	611,629.99	428,140.99	70.00
合计	149,383,298.20	1,148,004.86	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	10,850,871.22	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	14,478,287.15	34,537,138.52
押金、保证金	7,060,967.00	7,537,698.00
备用金	3,789,904.22	14,786,571.92
应收出口退税	1,390,908.59	0.00
业绩补偿款	133,514,102.46	0.00
合计	160,234,169.42	56,861,408.44

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
郭仁祥	业绩补偿款	133,514,102.46	6个月以内	83.32	0.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	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
BEKEN OIL	往来款	2,724,304.29	1-2年	1.7	136,215.21
杨春霞	股权转让款	2,000,000.00	6个月以内	1.25	0.00
郑州宜源翔石油 科技有限公司	保证金	1,900,000.00	3-4年	1.19	0.00
延长油田定边采 油厂	押金	1,100,000.00	2-3年	0.69	0.00
合计	-	141,238,406.75	—	88.15	136,215.21

7. 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	35,707,506.35	0.00	35,707,506.35	37,955,012.61	0.00	37,955,012.61
在产品	30,156,124.26	0.00	30,156,124.26	17,456,129.47	0.00	17,456,129.47
库存商品	65,976,201.36	2,926,935.83	63,049,265.53	73,949,894.06	2,926,935.83	71,022,958.23
周转材料	385,064.21	0.00	385,064.21	711,634.71	0.00	711,634.71
合计	132,224,896.18	2,926,935.83	129,297,960.35	130,072,670.85	2,926,935.83	127,145,735.02

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	2,926,935.83	0.00	0.00	0.00	0.00	2,926,935.83

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	37,030.78	362,026.78	待抵扣进项税额
预交税费	38,708,195.52	21,528,192.11	预交税费
理财产品	0.00	125,580,000.00	理财产品
预缴费用	592,901.30	0.00	预缴费用
不良债权包	733,760,000.00	0.00	不良债权包
合计	773,098,127.60	147,470,218.89	—

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 长期应收款

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
往来款	50,072,689.14	35,050,882.40	15,021,806.74	59,132,095.00	0.00	59,132,095.00

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

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

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

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营及合营企业											
Homai Well Services Asia（注1）	10,597,260.06	0.00	0.00	11,422,611.43	-210,000.80	0.00	0.00	0.00	0.00	21,809,870.69	0.00
濮阳市通达石化设备有限公司（注2）	4,838,864.00	0.00	4,838,864.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,436,124.06	0.00	4,838,864.00	11,422,611.43	-210,000.80	0.00	0.00	0.00	0.00	21,809,870.69	0.00

注1：2015年1月，本公司与自然人冯建新签订股份转让协议，本公司将持有的 Homai Well Services Asia（以下简称“Homai 公司”）的全部股权以 7,158,176.28 元的价格转让给冯建新，本次交易完成后，本公司不再持有 Homai 公司的股份。上述股权变更的法律手续尚未完成。

2016年6月23日本公司与冯建新签订补充协议，由于原股权转让协议约定的内容一直未实施，且冯建新也一直未向本公司支付股权转让款，双方约定原股权转让协议终止，不再执行。本公司继续对 Homai 公司享有 50.97% 的权益。

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的有关规定，对联营企业或合营企业的权益性投资分类为持有待售资产的，投资方应当按照《企业会计准则第4号—固定资产》的有关规定处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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）

本公司在 2015 年 1 月将持有的 Homai 公司股权在可供出售金融资产列报，本年自 2015 年 1 月起采用权益法进行追溯调整。2015 年度权益法下确认的投资损益 3,357,287.32 元，其他综合收益调整 81,796.46 元。

注 2：本公司之下属子公司成都航发特种车有限公司于 2016 年 9 月 23 日出售其持有的全部濮阳市通达石化设备有限公司股权。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	84,236,840.09	257,907,129.24	7,988,755.74	15,430,630.78	365,563,355.85
2. 本年增加金额	1,609,648.88	19,823,403.21	872,032.28	1,425,600.80	23,730,685.17
(1) 购置	1,285,713.87	14,812,835.33	787,073.04	338,985.30	17,224,607.54
(2) 汇率变动	323,935.01	5,010,567.88	84,959.24	1,086,615.50	6,506,077.63
3. 本年减少金额	0.00	20,031,324.68	29,722.41	1,180,551.89	21,241,598.98
(1) 处置或报废	0.00	20,031,324.68	29,722.41	1,180,551.89	21,241,598.98
4. 年末余额	85,846,488.97	257,699,207.77	8,831,065.61	15,675,679.69	368,052,442.04
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	3,992,028.94	83,413,529.82	3,980,278.64	3,500,025.58	94,885,862.98
2. 本年增加金额	2,892,555.19	30,818,070.49	1,650,963.45	3,853,519.80	39,215,108.93
(1) 计提	2,851,209.84	29,536,266.69	1,624,539.57	3,657,295.88	37,669,311.98
(2) 汇率变动	41,345.35	1,281,803.80	26,423.88	196,223.92	1,545,796.95
3. 本年减少金额	0.00	8,688,136.21	12,010.93	557,374.84	9,257,521.98
(1) 处置或报废	0.00	8,688,136.21	12,010.93	557,374.84	9,257,521.98
4. 年末余额	6,884,584.13	105,543,464.10	5,619,231.16	6,796,170.54	124,843,449.93
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	4,792,901.49	0.00	43,260.66	4,836,162.15
(1) 计提	0.00	4,792,901.49	0.00	43,260.66	4,836,162.15
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	4,792,901.49	0.00	43,260.66	4,836,162.15
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年初账面价值	80,244,811.15	174,493,599.42	4,008,477.10	11,930,605.20	270,677,492.87
2. 年末账面价值	78,961,904.84	147,362,842.18	3,211,834.45	8,836,248.49	238,372,829.96

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙泉新建厂房工程	12,611,672.31	手续尚未完成

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
中塔石油炼油厂项目一期	413,176,762.93	0.00	413,176,762.93	160,551,361.91	0.00	160,551,361.91
LoneStar 区块开发	37,748,569.76	36,879,970.65	868,599.11	32,804,814.14	0.00	32,804,814.14
预付土地款	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
试验油井工程	1,792,395.27	0.00	1,792,395.27	1,792,395.27	0.00	1,792,395.27
新都工业园项目	1,792,466.19	0.00	1,792,466.19	1,733,416.19	0.00	1,733,416.19
在安装设备	74,945.30	0.00	74,945.30	18,800.00	0.00	18,800.00
合计	459,585,139.45	36,879,970.65	422,705,168.80	201,900,787.51	0.00	201,900,787.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中塔石油炼油厂项目一期	160,551,361.91	252,625,401.02	0.00	0.00	413,176,762.93
LoneStar 区块开发	32,804,814.14	4,943,755.62	0.00	0.00	37,748,569.76
预付土地款	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00
试验油井工程	1,792,395.27	0.00	0.00	0.00	1,792,395.27
新都工业园项目	1,733,416.19	59,050.00	0.00	0.00	1,792,466.19
合计	201,881,987.51	257,628,206.64	0.00	0.00	459,510,194.15

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中塔石油炼油厂项目一期	554,960,000.00	86.08	86.08	13,303,930.80	13,303,930.80	0.00	自筹/贷款
Lone Star 区块工程	62,000,000.00	60.88	52.84	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	616,960,000.00	-	-	13,303,930.80	13,303,930.80	0.00	-

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
Lone Star 区块工程	36,879,970.65	注

注：由于国际油价在低位运行，且在可预计的将来回升到 60 美元/桶以上的可能性较低，本公司下属公司 Good Luck Discovery Resources. inc 在美国勘探油气井已累计投入 545 万美元，按照美国得克萨斯州当地规定，必须继续投入才能拥有该区块的开采权，Good Luck Discovery Resources. inc 管理层委托当地合作方 Wild Hog Exploration LLC 对 Lonestar 项目已取得的勘探成果进行技术评估，并对进一步可开展工作进行评价，得出的结论是尽管存在进一步勘探机会，但是鉴于之前钻井识别出的风险，以及新增钻井成本预测，该区块已不具有继续开采的价值。合作双方同意 Lonestar 项目不再继续推进，并且要寻求资产剥离的机会。

该项目资产对于其他公司可能还具有一定的价值，卖点是所有租区勘探剩余期限的出售价值和项目开展过程中获得的技术数据。Good Luck Discovery Resources. inc 管理层谨慎估计权益买断的可回收金额约 20 万美元，按照与合作方 Wild Hog Exploration LLC 约定的权益分成比例，Good Luck Discovery Resources. inc 将享有其中 63%的份额，年末将累计投入与预计可回收金额的差额 36,879,970.65 元计提减值准备。

13. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	27,538,162.00	10,161,100.00	676,025.45	38,375,287.45
2. 本年增加金额	0.00	0.00	1,350.00	1,350
(1) 购置	0.00	0.00	1,350.00	1,350
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	27,538,162.00	10,161,100.00	677,375.45	38,376,637.45
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	2,290,163.03	4,354,757.10	170,266.09	6,815,186.22
2. 本年增加金额	403,515.14	1,935,447.60	57,714.63	2,396,677.37
(1) 计提	403,515.14	1,935,447.60	57,714.63	2,396,677.37
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	2,693,678.17	6,290,204.70	227,980.72	9,211,863.59
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
2. 本年增加金额	4,609,235.92	0.00	0.00	4,609,235.92
(1) 计提	4,609,235.92	0.00	0.00	4,609,235.92
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,609,235.92	0.00	0.00	4,609,235.92
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年初账面价值	25,247,998.97	5,806,342.90	505,759.36	31,560,101.23
2. 年末账面价值	20,235,247.91	3,870,895.30	449,394.73	24,555,537.94

注：成都航发特种车有限公司（以下简称成都航发公司）位于成都市龙泉驿区大面街道经开新区南四路以南、车城西四路以东，权证编号为：龙国用（2013）第17666号。本公司于2012年11月30日取得成都航发公司100%股权。收购前本公司聘请估值专家对成都航发公司的可辨认资产、负债及或有负债在2012年11月30日的市场价值进行了评估，对土地使用权采用基准地价修正系数法和成本逼近法分别取权重求和的方法进行评估，确定的土地使用权评估价值为1,054万元，增值494.57万元。

本年末，本公司对财务报告披露的商誉进行减值测试所涉及的成都航发公司资产组的公允价值进行估计，确定成都航发公司资产组的可回收金额比包含商誉的相关资产组的账面价值低1,225.58万元，确定包含商誉的资产组发生了减值。本公司首先确认商誉减值损失983.02万元，剩余冲减成都航发公司可辨认资产土地使用权的账面价值，对土地使用权计提减值准备460.92万元。

14. 开发支出

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

注：2013年本公司与Oliden Technology, LLC（以下简称美方公司）签署技术合作协议，委托美方公司设计和研发最新一代的方位电阻率地层评价与地层边界检测工具。项目总投资867.5万美元，其中本公司出资550万元美元，美方公司出资317.5万美元，知识产权共享。截止2016年12月31日，本公司投入已全部完毕。截至报告日，该研发项目实验室阶段已经完成，已研发出DART475、DART675两种仪器，并分别通过了高温高压压力测试、电路骨架热测试、空气刻度测试、实验室旋转测试等测试，完成了实验室验收阶段。后续在找到试验井后，随时准备实井现场测试。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

15. 商誉

（1）商誉原值

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

（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	0.00	9,830,160.54	0.00	9,830,160.54
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	0.00	58,392,718.06	0.00	58,392,718.06
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	32,363.44	0.00	0.00	32,363.44
东营和力投资发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
天津安埔胜利石油工程技术有限公司	0.00	329,506,499.52	0.00	329,506,499.52
阿克让有限公司	0.00	542,845.18	0.00	542,845.18
合计	32,363.44	398,272,223.30	0.00	398,304,586.74

注：（1）年末，本公司对财务报告披露的商誉进行减值测试所涉及的成都航发公司资产组的公允价值进行估计，确定成都航发公司资产组的可回收金额比包含商誉的相关资产组的账面价值低 1,225.58 万元，确定包含商誉的资产组发生了减值。本公司首先确认商誉减值损失 983.02 万元，剩余冲减可辨认资产土地使用权的账面价值。

（2）年末，本公司聘请中和资产评估有限公司对因合并财务报表进行商誉减值测试所涉及的石家庄天元航地石油技术开发有限公司（以下简称天元航地公司）的股东全部权益在评估基准日 2016 年 12 月 31 日所表现的公允价值进行了评估，并于 2017 年 3 月 9 日出具了中和评咨字（2017）第 BJU3002 号评估报告。在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组组合来预计未来现金流量现值。

经评估，天元航地公司股东全部权益价值为 7,439.00 万元，比包含商誉的相关资产组的账面价值低 11,410.55 万元，则包含商誉的资产组发生了减值，本公司确认合并财务报表中归属于母公司的商誉减值损失 58,392,718.06 元。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 2015年1月5日，本公司通过非同一控制下企业合并收购东营和力投资发展有限公司（以下简称东营和力公司）51%的股权，东营和力公司为本公司非公开发行股票募集资金的投资项目塔吉克斯坦丹格拉炼油厂项目的实施主体。截止2016年12月31日，塔吉克斯坦丹格拉炼油厂项目的主体工程基本完工，原油炼厂所需的全部设备尚未安装调试完毕。

经测算，炼油厂加工原料的利润为每吨100至200美元，项目装置的设计产能为120万吨/年，按80%产能即90万吨/年，按每吨100美元利润保守计算，年利润为9,000万美元。加上2017年50万吨的提前投产，预计2020年底前可以收回全部投资（投资回收期从达产起3年），后期运行的利润也得到了充分的保证。

本公司管理层认为，在项目可行性报告中对该项目的预测方法是合理的，本年末从该项目的进展情况和市场及所处的行业看，与可行性报告中的预测相比未发生大的变化，故未对商誉计提减值准备。

(4) 2015年5月12日，本公司与郭仁祥、宋新军、郭冬梅签订股权转让协议，收购郭仁祥、宋新军、郭红梅持有的天津安埔胜利石油工程技术有限公司（以下简称天津安埔公司）100%股权，转让价格在2014年12月31日为基准日的资产评估报告基础上协商确定为8亿元。

天津安埔公司原股东承诺天津安埔公司在2015年、2016年和2017年各会计年度实现的净利润后一会计年度比前一会计年度增长不低于15%、15%和10%（扣非后归属于母公司净利润口径）。即分别不低于9,443.55万元、10,860.09万元和11,946.09万元。

由于受行业大环境影响，天津安埔公司2016年度实际实现净利润为承诺净利润的29.57%，未达到承诺的2016年经营目标。根据业绩承诺约定计算，2016年度原股东应现金补偿本公司18,557.51万元。

为有效提升本公司盈利能力和持续经营能力，2017年3月，本公司与天津安埔公司原控股股东郭仁祥签订股权转让协议，郭仁祥同意向本公司支付现金8亿元，其中18,557.51万元用于支付向本公司补偿2016年度业绩承诺未按照原股权转让协议的约定达标而应支付的补偿款，另61,442.49万元用于向本公司购买天津安埔公司100%股权。

本公司在对天津安埔公司的商誉减值进行测试时，以股权转让协议价格作为其未来可收回金额，充分考虑股权转让协议中约定的付款进度、货币时间价值、郭仁祥还款的资金来源和其信用风险，确定包含商誉的资产组发生了减值，本公司确认商誉减值损失329,506,499.52元。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 年末，本公司之下属公司东营齐海石油工程有限公司管理层对因合并财务报表进行商誉减值测试所涉及的阿克让有限公司的股东全部权益的市场价值进行了减值测试，计算预计可收回金额，因其小于包含商誉价值的资产组组合的账面价值，故对商誉计提减值准备 542,845.18 元。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地租赁费	9,594,499.91	0.00	1,238,000.04	0.00	8,356,499.87
房屋装修费	94,797.11	0.00	87,504.96	7,292.15	0.00
IC 软件服务费	4,540.51	372.25	1,248.94	0.00	3,663.82
合计	9,693,837.53	372.25	1,326,753.94	7,292.15	8,360,163.69

17. 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	1,875,942.99	387,418.82	55,718,916.10	8,869,075.29
未开票成本	0.00	0.00	24,066,286.50	4,813,257.30
内部交易未实现利润	8,640,649.37	1,863,755.10	19,754,036.03	3,797,249.44
政府补助确认的递延收益	0.00	0.00	586,206.90	146,551.73
已计提未支付工资	237,242.57	47,448.51	195,103.03	39,020.61
合计	10,753,834.93	2,298,622.43	100,320,548.56	17,665,154.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,142,503.60	621,375.54	6,911,082.60	1,092,138.84
固定资产加速折旧	9,333,152.15	1,866,630.43	7,469,333.94	1,493,866.79
未开票收入	0.00	0.00	33,922,459.50	6,784,491.90
合计	13,475,655.75	2,488,005.97	48,302,876.04	9,370,497.53

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 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	577,598,912.16	48,703.57
可抵扣亏损	29,302,956.05	0.00
合计	606,901,868.21	48,703.57

注：除本公司下属天津安埔公司获得经营盈利外，本公司及其他下属主要子公司均出现经营性亏损，估计未来期间无法取得足够所得税额用于抵扣。因此，除天津安埔公司外，其他公司未确认递延所得税资产，原确认递延所得税资产本期转回。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款种类	年末余额	年初余额
保证借款	60,000,000.00	0.00
信用借款	92,630,000.00	75,600,000.00
合计	152,630,000.00	75,600,000.00

注：2016年12月6日，本公司与广发证券资产管理（广东）有限公司、杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为2016年委贷借字第129C011201600002号的委托贷款借款合同，借款金额为6,000万元，借款期间为6个月，从2016年12月6日起至2017年6月5日止，借款利率为4.17%。由控股股东高怀雪、董事长黄文帆提供连带责任保证，保证期限为借款发放之日起至借款到期后两年止。

(2) 信用借款

贷款单位	贷款余额	借款期限
А Т Ф Б а н к	2,080,000.00	2016-12-29至2017-1-30
昆仑银行总行营业部	150,000.00	2016-2-20至2017-1-11
昆仑银行总行营业部	400,000.00	2016-9-5至2017-2-22
中国民生银行北京广渠门支行	20,000,000.00	2016-7-8至2017-7-8
中国民生银行北京广渠门支行	30,000,000.00	2016-12-9至2017-12-9
杭州银行北京中关村支行	30,000,000.00	2016-6-3至2017-5-29
杭州银行北京中关村支行	10,000,000.00	2016-6-8至2017-6-22
合计	92,630,000.00	-

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	35,896,878.00

20. 应付账款

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	142,594,416.95	97,998,417.52
1年以上	42,009,145.04	52,303,434.00

（2）账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州丰禾石油科技有限公司	9,756,330.00	未到结算期
山东德顺源石油科技有限公司	4,693,256.46	未到结算期
李孝和	4,300,000.00	未到结算期
杭州瑞利声电技术公司	3,544,282.31	未到结算期
武汉东海石化重型装备有限公司	1,410,310.00	未到结算期
ТОО "МНСК СИНОПЭК Казахстан"	1,380,177.85	未到结算期
常州综研加热炉有限公司	1,250,000.00	未到结算期
天津立林石油机械有限公司	1,093,773.00	未到结算期
合计	27,428,129.62	—

21. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	356,155.67	2,531,614.33
1年以上	4,225.67	35,788.00

22. 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	4,608,573.90	40,023,972.99	37,522,367.53	7,110,179.36
离职后福利-设定提存计划	59,775.69	2,776,664.84	2,766,298.31	70,142.22
辞退福利	0.00	391,400.00	358,400.00	33,000.00
合计	4,668,349.59	43,192,037.83	40,647,065.84	7,213,321.58

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）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	3,729,113.88	34,559,793.38	32,229,301.89	6,059,605.37
职工福利费	56,962.00	1,534,395.57	1,534,395.57	56,962.00
社会保险费	28,784.06	1,644,810.05	1,644,120.76	29,473.35
其中：医疗保险费	21,484.60	1,312,675.63	1,324,881.59	9,278.64
工伤保险费	1,621.38	70,540.29	68,940.45	3,221.22
生育保险费	5,678.08	261,594.13	250,298.72	16,973.49
住房公积金	0.00	1,527,499.50	1,524,124.50	3,375.00
工会经费和职工教育经费	793,713.96	757,474.49	590,424.81	960,763.64
合计	4,608,573.90	40,023,972.99	37,522,367.53	7,110,179.36

（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	57,678.69	2,649,965.25	2,638,213.28	69,430.66
失业保险费	2,097.00	126,699.59	128,085.03	711.56
合计	59,775.69	2,776,664.84	2,766,298.31	70,142.22

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,231,993.55	14,982,607.63
企业所得税	32,736,278.82	12,009,634.50
城市维护建设税	333,615.57	723,395.46
个人所得税	1,697,534.34	611,267.54
印花税	884,024.49	484,324.46
教育费附加	142,978.11	315,887.53
地方教育费附加	95,318.74	210,192.47
土地使用税	47,985.72	47,985.72
营业税	0.00	47,373.50
堤围防护费	27,902.76	19,864.24
房产税	21,557.43	11,697.32
价格调节基金	0.00	5,159.46
地方水利建设基金	243.59	6,377.24
其他税金	86,444.87	0.00
合计	38,305,877.99	29,475,767.07

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	208,948.33	94,975.00
长期借款利息	1,790,053.10	0.00
合计	1,999,001.43	94,975.00

25. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,073,154,060.95	601,202,908.34
股权收购款	0.00	300,000,000.00
个人负担社保款	28,793.51	107,645.53
员工报销款	705,550.21	568,775.35
押金保证金	1,531,728.19	1,980,100.00
合计	1,075,420,132.86	903,859,429.22

注1：2016年12月16日，本公司与本公司控股股东高怀雪女士签订借款协议，高怀雪女士将64,485,800.00元资金借予本公司用于补充流动资金，借款利率为同期银行贷款基准利率，借款期限1年。对于高怀雪女士的利息所得，本公司已按照20%的税率代扣代缴个人所得税。

注2：2016年12月21日，本公司与高怀雪女士签订借款协议，高怀雪女士将4亿元资金借予本公司用于补充流动资金，借款利率按高怀雪女士向金融机构借款利率执行，借款期限3个月。对于高怀雪女士的利息所得，本公司已按照20%的税率代扣代缴个人所得税。

注3：本公司董事长黄文帜先生将自有资金595,813,868.70元无偿借给本公司用于公司的经营和投资支出。本公司按照同期银行贷款基准利率计提利息6,288,952.53元，并作为其对本公司的捐赠计入资本公积。

26. 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	36,997,333.31	0.00

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	240,482,666.69	0.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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：2015年12月28日，本公司之下属公司中塔石油有限责任公司与国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行签订合同编号为6510201501100000634贷款协议，金额为4,000.00万美元，借款期限8年，借款日期自首个提款日起算，借款期限：2016.1.14-2024.1.13，借款利率采取浮动利率，为6个月美元LIBOR+350BP。本公司为该笔借款提供担保，保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。同时高怀雪以其持有的本公司3000万股股权为该笔借款提供质押。

28. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	586,206.90	0.00	413,793.09	172,413.81

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
5000HP 高压大功率压裂车组研制	586,206.90	0.00	413,793.10	0.00	172,413.81	与资产相关

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

29. 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	434,548,000.00	49,478,066.00	0.00	0.00	0.00	49,478,066.00	484,026,066.00

注：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）

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

审验，并于2016年10月14日出具了XYZH/2016BJA30227验资报告。截止报告日尚未办理工商变更登记手续。

30. 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	484,593,091.87	472,412,801.47	0.00	957,005,893.34
其他资本公积	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
合计	485,593,091.87	472,412,801.47	0.00	958,005,893.34

注1：本年因非公开发行股票增加资本公积467,015,407.68元，详见本附注六、29.股本所述。

注2：本公司与自然人宋新军对东营和力公司原持股比例分别为51%和49%，根据东营和力公司股东会决议及修改后的公司章程约定，本公司与宋新军向东营和力公司共同增资（非等比例增资）合计640,000,000.00元，其中宋新军增资200,000,000.00元，本公司使用非公开发行股票募集资金增资440,000,000.00元，增资完成后，东营和力公司注册资本67,500万元，其中本公司货币出资45,785万元，占注册资本67.8296%，宋新军货币出资21,715万元，占注册资本32.1704%。因新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额-891,558.74元计入资本公积。

注3：本公司董事长黄文帜先生将自有资金595,813,868.69元无偿借给本公司用于公司的经营和投资支出。本公司按照同期银行贷款基准利率计提利息6,288,952.53元，并作为其对本公司的捐赠计入资本公积。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-54,855,970.18	24,721,197.43	0.00	0.00	18,729,275.10	5,991,922.33	-36,126,695.08

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,732,032.19	693,539.67	651,314.60	1,774,257.26

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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：本年计提安全生产费 1,113,264.33 元，其中归属于母公司 693,539.67 元，使用安全生产费 936,836.47 元，其中归属于母公司 651,314.60 元。

33. 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

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	395,972,661.68	342,040,053.73
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	395,972,661.68	342,040,053.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-439,318,328.50	77,615,473.95
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	15,207,472.04	23,682,866.00
本年年末余额	-58,553,138.86	395,972,661.68

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,859,135.20	157,252,264.04	286,683,010.95	113,239,712.73
其他业务	649,644.81	376,143.48	682,818.80	361,202.07
合计	238,508,780.01	157,628,407.52	287,365,829.75	113,600,914.80

注：2016 年度本公司向 Homai 公司销售自产石油测井仪器及配件 1,213,675.21 元，产生顺流交易毛利额 767,488.67 元，Homai 公司作为固定资产入账。根据《企业会计准则 2 号-长期股权投资》规定，应将此项顺流交易产生的未实现内部交易损益按持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，应抵销收入 618,610.25 元。在财务报表中体现的抵销后本公司与 Homai 公司交易金额为 595,064.96 元。

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	493,992.98
城市维护建设税	1,635,253.40	878,382.64
教育费附加	706,236.01	378,779.10
地方教育费附加	470,823.98	252,226.42

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
水利建设基金	25,307.86	8,760.80
价格调节基金	345.55	7,411.40
防洪调节基金	120,619.07	957.40
环保税	25,498.26	0.00
车船使用税	23,748.17	0.00
房产税	129,448.81	0.00
其他	12,014.28	0.00
房产税	463,868.96	0.00
印花税	1,515,395.47	0.00
土地使用税	34,576.36	0.00
合计	5,163,136.18	2,020,510.74

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,013,834.22	1,849,347.20
交通差旅费	1,952,844.00	1,551,739.54
运输费	1,096,268.63	1,976,244.30
业务招待费	687,276.07	448,293.90
办公会议费	650,182.91	282,761.32
其他	557,899.64	4,637.52
车辆使用费	169,696.43	112,709.20
招标服务费	144,196.79	118,899.80
租赁费	30,000.00	0.00
广告费	20,899.90	30,613.21
邮电通讯费	6,880.41	15,124.18
代理费	0.00	349,962.40
港杂费	0.00	290,153.51
合计	7,329,979.00	7,030,486.08

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,387,015.10	13,410,943.49
聘请中介机构费	15,481,564.09	7,650,361.99
研发支出	13,306,545.96	18,272,329.76
折旧	10,109,062.88	3,010,765.51

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
租赁费	7,601,396.10	6,220,739.67
无形资产摊销	2,463,584.05	2,721,129.75
交通差旅费	2,437,222.63	2,954,697.65
办公费	2,362,694.41	2,556,699.55
车辆使用费	1,536,988.84	1,815,165.75
水电费	1,100,393.61	1,462,248.73
税费	777,125.49	1,305,736.82
业务招待费	421,841.37	519,508.01
开办费	311,906.97	0.00
低值易耗品摊销	254,060.83	356,017.54
其他	717,092.54	640,089.59
合计	73,268,494.87	62,896,433.81

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,837,185.02	1,974,784.45
减：利息收入	3,760,900.38	3,404,230.84
加：汇兑损失	-4,978,442.53	-16,319,993.68
加：其他支出	609,750.11	681,118.73
合计	11,707,592.22	-17,068,321.34

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	74,315,971.63	28,350,995.18
存货跌价损失	0.00	2,926,935.83
商誉减值损益	398,272,223.30	32,363.44
固定资产减值损失	4,836,162.15	0.00
无形资产减值损失	4,609,235.92	0.00
在建工程减值损失	35,701,321.45	0.00
合计	517,734,914.45	31,310,294.45

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,813,800.40	5,330,675.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,850,736.94	-41,039.05
理财产品投资收益	144,246.55	74,062.85
合计	10,107,310.01	5,363,698.80

42. 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
非流动资产处置利得	11,155.90	42,955.05	11,155.90
其中：固定资产处置利得	11,155.90	42,955.05	11,155.90
债务重组利得	58,320.00	0.00	58,320.00
政府补助	5,131,437.11	9,386,793.10	5,131,437.11
业绩补偿	133,514,102.46	0.00	133,514,102.46
其他	52,452.14	91,201.29	52,452.14
合计	138,767,467.61	9,520,949.44	138,767,467.61

注：天津安埔公司 2016 年度实际实现净利润为承诺净利润的 29.57%，未达到承诺的 2016 经营目标。根据业绩承诺约定计算，2016 年度原股东应现金补偿本公司 185,575,109.03 元。本公司根据股权转让协议的付款进度，充分考虑郭仁祥还款的资金来源和其信用风险、货币时间价值，确定业绩补偿款于 2016 年 12 月 31 日的公允价值为 133,514,102.46 元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
税收返还款	1,544,049.39	0.00	天津市南区八里台工业园区管理中心	收益相关
外经贸发展专项资金	1,400,000.00	0.00	东营市东营区财政局	收益相关
2015 年津南区工业企业技术改造项目	779,500.00	0.00	津南区工业经委关于组织申报 2015 年工业企业技术改造项目和装备制造类项目的通知	收益相关
软件销售增值税即征即退税款	579,094.63	126,000.00	财税[2011]100 号	收益相关

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
5000HP 高压大功率压裂 车组研制	413,793.09	413,793.10	成都市科研局	资产相关
中关村科技园管委会并购 中介费用资助款	350,000.00	0.00	中关村科技园管委会	收益相关
中关村科技园区管理委员会 青年教育基地补助	20,000.00	20,000.00	中关村科技园区管理委员会	收益相关
中关村科技园管委会资助 款	20,000.00	0.00	中关村科技园管委会	收益相关
专利授权奖励	15,000.00	13,000.00	北京市丰台区科学技术委 员会	收益相关
中关村企业信用促进会中 介服务资金	10,000.00	0.00	中关村企业信用促进会	收益相关
中共北京市委员会教育共 组委员会奖励款	0.00	20,000.00	中共北京市委员会教育共 组委员会	收益相关
脉冲中子时间谱（PNT） 测井项目	0.00	150,000.00	东营市科学技术局、东营 市财政局“东科字 【2013】54号文件”	收益相关
CNG 储气井固井质量检测 与评价技术应用	0.00	200,000.00	东营经济技术开发区科学 技术局	收益相关
PNT 井内流体时间谱评价 方法研究与应用	0.00	200,000.00	东营经济技术开发区科学 技术局	收益相关
特殊贡献奖励款	0.00	8,244,000.00	天津市津南区八里台工业 园区管理中心	收益相关
合计	5,131,437.11	9,386,793.10	—	—

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	7,461,171.04	253,595.25	7,461,171.04
其中：固定资产处置损失	7,461,171.04	253,595.25	7,461,171.04
债务重组损失	0.00	400,000.00	0.00
罚款滞纳金	3,368,490.87	0.00	3,368,490.87
其他	1,710,476.21	182,079.84	1,710,476.21
合计	12,540,138.12	835,675.09	12,540,138.12

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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 1：本公司所属公司堡垒控股有限公司自 2015 年 10 月陆续被哈萨克斯坦共和国阿克套税务局扣划钻机进口关税和增值税，并缴纳罚款滞纳金 1,894,246.28 元。堡垒控股有限公司就该事项向哈萨克斯坦共和国最高法院提起诉讼，哈萨克斯坦共和国最高法院判决堡垒控股有限公司胜诉。哈萨克斯坦共和国最高法院将所有文件递交最高检察院复审。截止报告日，复审尚未完毕。

注 2：2016 年哈萨克斯坦曼格斯套州财政局对本公司所属公司华盛达石油工程有限公司进行了进口贸易关税检查，补缴钻机进口关税和增值税，并缴纳罚款滞纳金 600,490.18 元。原钻机按照入关时法律法规，按产品名称交的关税及增值税和手续费，现哈国海关要求按照现更改的法律法规，清关按钻机整体的重量交关税及增值税和手续费，两种计税方法存在差额，需补关税、增值税和手续费。因哈国法律法规更改导致纳税金额存在差异，华盛达石油工程有限公司不同意其执行的意见，提起诉讼，目前诉讼正在进行中。

44. 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	36,502,199.77	16,378,890.80
递延所得税费用	8,469,409.97	-2,960,609.22
合计	44,971,609.74	13,418,281.58

（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	-397,989,104.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-99,497,276.18
子公司适用不同税率的影响	3,036,773.16
调整以前期间所得税的影响	9,547,577.03
非应税收入的影响	-2,855,652.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,153,758.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	130,769,938.26
研发支出加计扣除	-183,507.84
所得税费用	44,971,609.74

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

45. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,752,413.44	5,676,977.11
政府补助	2,594,500.00	9,297,000.00
不良债权包担保人回款	50,000,000.00	0.00
营业外收入	0.00	38,400.00
代收代付款	0.00	134,881.75
押金保证金	0.00	6,731,744.15
往来款	8,026,479.56	3,742,548.00
合计	64,373,393.00	25,621,551.01

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	336,990.91	3,800,000.00
管理费用支付的现金	22,377,961.83	23,088,585.61
销售费用支付的现金	2,240,368.09	4,408,463.14
金融机构手续费支出	609,750.11	684,877.21
备用金保证金押金支出	5,724,843.72	3,301,893.70
罚款滞纳金等	2,058,360.89	0.00
合计	33,348,275.55	35,283,819.66

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品利息收入	144,246.55	74,062.85

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
黄文帜	595,873,868.70	122,122,900.00
高怀雪	491,925,800.00	119,992,900.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
郭仁祥	0.00	120,000,000.00
宋新军	0.00	235,000,000.00
银行承兑汇票保证金	9,004,235.40	0.00
合计	1,096,803,904.10	597,115,800.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宋新军	235,000,000.00	0.00
高怀雪	147,432,900.00	0.00
郭仁祥	120,000,000.00	0.00
黄文帜	120,052,900.00	0.00
非公开中介费	6,804,400.00	0.00
银行承兑汇票保证金	0.00	9,004,235.40
合计	629,290,200.00	9,004,235.40

(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	-442,960,714.47	88,206,202.78
加: 资产减值准备	517,734,914.45	31,310,294.45
固定资产折旧	37,669,311.98	32,849,678.59
无形资产摊销	2,396,677.37	2,743,068.60
长期待摊费用摊销	1,326,753.94	1,334,737.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	7,450,015.14	210,640.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,649,096.50	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	14,858,742.49	-14,345,209.23
投资损失(收益以“-”填列)	-10,107,310.01	-5,363,698.80
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	15,366,531.94	-15,905,480.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-6,882,491.56	11,302,768.23
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,152,225.33	-37,513,716.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-941,877,248.11	-393,659,294.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,467,892.40	302,631,334.98
其他	1,113,264.33	1,246,790.05

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-789,946,788.94	5,048,115.43
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	543,120,498.64	197,709,690.74
减：现金的年初余额	197,709,690.74	299,093,120.09
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	345,410,807.90	-101,383,429.35

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	300,000,000.00
其中：天津安埔胜利石油工程有限公司	300,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	300,000,000.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	543,120,498.64	197,709,690.74
其中：库存现金	1,144,954.39	2,333,402.73
可随时用于支付的银行存款	541,975,544.25	193,609,120.01
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	1,767,168.00
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	543,120,498.64	197,709,690.74
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

47. 所有者权益变动表项目

所有者权益变动表中“其他”项合计调增6,288,952.53元，调整情况如下：

1) 本公司与宋新军向东营和力公司共同增资（非等比例增资），使得本公司对东营和力公司的股比由原来的51%变更为67.8296%，少数股东宋新军由原来的49%变更为

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

32.1704%，因此少数股东权益调整-54,190.95元，其他综合收益调整945,749.69元，资本公积调整-891,558.74元。

2) 本公司董事长黄文帆先生将自有资金595,813,868.70元无偿借给本公司用于公司的经营和投资支出。本公司按照同期银行贷款基准利率计提利息6,288,952.53元，并作为其对本公司的捐赠计入资本公积。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

49. 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	—	—	221,031,200.24
其中：美元	31,467,040.08	6.9370	218,286,857.03
欧元	1,548.25	7.3068	11,312.75
港币	708.40	0.8955	634.37
坚戈	130,765,599.81	0.0208	2,719,924.48
索莫尼	14,140.15	0.8820	12,471.61
应收账款	—	—	303,343,920.62
其中：美元	23,464,943.77	6.9370	162,776,314.93
坚戈	6,758,057,965.99	0.0208	140,567,605.69
其他应收款	—	—	6,756,472.64
其中：美元	335,575.62	6.9370	2,327,888.08
坚戈	212,912,719.36	0.0208	4,428,584.56
长期应收款	—	—	50,072,689.14
其中：澳元	9,983,190.61	5.0157	50,072,689.14
短期借款	—	—	2,080,000.00
其中：坚戈	100,000,000.00	0.0208	2,080,000.00
应付账款	—	—	63,338,863.04
其中：美元	4,571,093.65	6.9370	31,709,676.65
坚戈	1,520,633,960.85	0.0208	31,629,186.39
其他应付款	—	—	1,087,523.61
其中：坚戈	9,880,942.73	0.0208	205,523.61
索莫尼	1,000,000.00	0.8820	882,000.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的其他非流动负债	—	—	36,997,333.31
其中：美元	5,333,333.33	6.9370	36,997,333.31
长期借款	—	—	240,482,666.69
其中：美元	34,666,666.67	6.9370	240,482,666.69

（2） 境外经营实体

本公司之下属公司 Jolly Paragon Limited 和 Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd 为英属维尔京群岛成立的公司，其记账本位币为人民币。

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

中塔石油有限责任公司、阿扎姆石油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。

堡垒控股有限公司、华盛达石油工程有限公司、阿克让有限公司、JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN 为哈萨克斯坦共和国成立的公司，其记账本位币为坚戈。

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

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

GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO 为刚果共和国注册的公司，记账本位币为西非法郎。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京吉艾软件开发有限公司	0.00	100.00	清算	2016.12.31	工商注销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	业务性质	取得方式	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	
								直接	间接
新疆吉创资产管理有限公司	2016年11月28日	新疆乌鲁木齐	高怀雪	资产管理	投资设立	10亿元	10亿元	100.00	0.00
GI Technologies Pakistan (Pvt) Ltd	2015年9月4日	巴基斯坦	姚同法	测井服务	投资设立	1万巴基斯坦卢比	0元	99.98	0.00
阿扎姆石油公司	2015年11月18日	塔吉克斯坦	张亚光	石油天然气的勘探与开发	投资设立	50万索莫尼	0元	0.00	51.00
天津振戎安埔能源技术有限公司	2016年5月13日	天津市	梁军华	能源技术服务	投资设立	1亿元	0元	0.00	85.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	成立日期	注册地	法定代表人	业务性质	取得方式	注册资本	实收资本	持股比例（%）	
								直接	间接
QihaiInternational Petroleum Engineering Co.Ltd	2016年7月26日	英属维尔京群岛	郭仁祥	石油工程	投资设立	5万元	0元	0.00	100.00
GI TECHNOLOGY LOGGING CO.,LTD CONGO	2016年8月10日	刚果共和国	姜新宝	测井，录井，钻井	投资设立	100万西非法郎	100万西非法郎	0.00	100.00
JOLLY PARAGON SINGAPORE PTE. LTD	2016年5月30日	新加坡	高怀雪	贸易	投资设立	5万美金	0	0.00	100.00
JOLLY PARAGON KAZAKHSTAN	2016年11月29日	哈萨克斯坦	张轶	哈国国内贸易、进出口石油产品及设备等业务	投资设立	212,000 坚戈	0	0.00	100.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东荣兴石油工程有限公司	东营市	东营市	测井服务	100.00	0.00	非同一控制企业合并
成都航发特种车有限公司	成都市	成都市	生产制造	100.00	0.00	非同一控制企业合并
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	石家庄市	石家庄市	定向钻井技术服务	51.00	0.00	非同一控制企业合并
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	广州市	广州市	商务服务	100.00	0.00	非同一控制企业合并
东营和力投资发展有限公司	东营市	东营市	实业投资	67.8296	0.00	非同一控制企业合并
天津安埔胜利石油工程技术服务有限公司	天津市	天津市	石油工程技术服务	100.00	0.00	非同一控制企业合并
吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司	天津市	天津市	测井服务	100.00	0.00	新设取得
吉艾（河南）石油工程技术服务有限公司	郑州市	郑州市	石油工程技术服务	51.00	0.00	新设取得
北京吉艾能源技术开发有限公司	北京市	北京市	能源勘探	100.00	0.00	新设取得
GENERALINTEGRATION SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡共和国	新加坡共和国	进出口贸易	100.00	0.00	新设取得
GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.	新加坡共和国	新加坡共和国	原油贸易	100.00	0.00	新设取得
新疆吉创资产管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	资产管理	100.00	0.00	新设取得
GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd	巴基斯坦	巴基斯坦	石油工程技术服务	99.98	0.00	新设取得

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	49.00%	-2,082,822.43	0.00	36,094,365.87
东营和力投资发展有限公司	32.1704%	-1,671,514.52	0.00	217,246,305.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额	年初余额
石家庄天元航地石油技术开发有限公司		
流动资产	78,040,260.83	89,175,281.75
非流动资产	14,895,228.22	21,261,401.02
资产总额	92,935,489.05	110,436,682.77
流动负债	18,652,142.34	31,844,489.09
非流动负债	621,375.54	953,447.72
负债总额	19,273,517.88	32,797,936.81
营业收入	15,023,173.52	57,105,395.51
净利润	-4,250,658.02	22,271,239.09
综合收益总额	-4,250,658.02	22,271,239.09
经营活动现金流量	1,458,310.33	3,519,121.56

(续表)

子公司名称	年末余额	年初余额
东营和力投资发展有限公司		
流动资产	508,251,500.97	234,887,170.62
非流动资产	468,469,366.44	49,998,359.95
资产总额	976,720,867.41	284,885,530.57
流动负债	55,051,726.83	260,325,655.03
非流动负债	240,482,666.69	0.00
负债总额	295,534,393.52	260,325,655.03
营业收入	3,400.09	0.00
净利润	2,231,716.51	75,458.06

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	年末余额	年初余额
综合收益总额	16,626,598.35	-7,625,668.70
经营活动现金流量	307,100.27	270,012,365.91

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

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

(2) 重要的联营企业或合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	濮阳市通达石化设备有限公司	濮阳市通达石化设备有限公司
流动资产：	—	12,222,236.28
其中：现金和现金等价物	—	272,728.65
非流动资产	—	2,356,996.01
资产合计	—	14,579,232.29
流动负债：	—	4,703,999.66
非流动负债	—	0.00
负债合计	—	4,703,999.66
少数股东权益	—	0.00
归属于母公司股东权益	—	9,875,232.63
按持股比例计算的净资产份额	—	4,838,864.00
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	—	4,838,864.00
营业收入	—	8,144,342.21
财务费用	—	220.82
所得税费用	—	4,006.81
净利润	—	286,781.87
其他综合收益	—	0.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	濮阳市通达石化设备有限公司	濮阳市通达石化设备有限公司
综合收益总额	—	286,781.87
本年度收到的来自联营企业的股利	—	0.00

（续表）

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	Homai Well Services Asia	Homai Well Services Asia
流动资产：	134,582,548.34	109,927,324.42
其中：现金和现金等价物	1,410,706.39	1,355,930.25
非流动资产	6,802,986.87	6,245,501.17
资产合计	141,385,535.21	116,172,825.59
流动负债：	94,813,270.38	92,116,688.41
非流动负债	142,956.50	0.00
负债合计	94,956,226.88	92,116,688.41
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	46,429,308.33	24,056,137.18
按持股比例计算的净资产份额	23,665,018.46	12,261,413.12
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,855,147.77	-1,664,153.06
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	21,809,870.69	10,597,260.06
营业收入	48,418,918.81	28,543,458.25
财务费用	202,029.36	52,905.94
所得税费用	0.00	0.00
净利润	22,785,179.78	9,851,756.69
其他综合收益	-412,008.63	160,479.62
综合收益总额	22,373,171.15	10,012,236.31
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

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。

（1）市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、坚戈、索莫尼有关，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2016年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。下表所述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金	—	221,031,200.24	—	119,913,331.81
其中：美元	31,467,040.08	218,286,857.03	17,537,083.92	113,878,808.14
欧元	1,548.25	11,312.75	1,436.63	10,196.77
港币	708.4	634.37	3,409.18	2,856.21
坚戈	130,765,599.81	2,719,924.48	300,905,817.57	5,747,301.12
索莫尼	14,140.15	12,471.61	295,123.33	274,169.57
应收账款	—	303,343,920.62	—	185,681,163.63
其中：美元	23,464,943.77	162,776,314.93	19,745,462.08	128,219,132.56
坚戈	6,758,057,965.99	140,567,605.69	3,008,483,302.34	57,462,031.07
其他应收款	—	6,756,472.64	—	27,783,882.60
其中：美元	335,575.62	2,327,888.08	2,139,062.41	13,890,215.67
坚戈	212,912,719.36	4,428,584.56	550,146,916.43	10,507,806.10
索莫尼	0.00	0.00	3,644,629.53	3,385,860.83
长期应收款	—	50,072,689.14	—	59,132,095.00
其中：澳元	9,983,190.61	50,072,689.14	9,983,190.61	59,132,095.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
短期借款	—	2,080,000.00	—	0.00
其中：坚戈	100,000,000.00	2,080,000.00	0.00	0.00
应付账款	—	63,338,863.04	—	45,290,270.58
其中：美元	4,571,093.65	31,709,676.65	5,713,927.42	37,103,959.09
坚戈	1,520,633,960.85	31,629,186.39	428,602,695.96	8,186,311.49
其他应付款	—	1,087,523.61	—	10,169,966.20
其中：美元	0.00	0.00	1,410,000.00	9,155,976.00
坚戈	9,880,942.73	205,523.61	4,372,344.99	83,511.79
索莫尼	1,000,000.00	882,000.00	1,001,591.40	930,478.41
一年内到期的其他非流动负债	—	36,997,333.31	—	0.00
其中：美元	5,333,333.33	36,997,333.31	0.00	0.00
长期借款	—	240,482,666.69	—	0.00
其中：美元	34,666,666.67	240,482,666.69	0.00	0.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本公司所属公司华盛达石油工程有限公司、堡垒控股有限公司、阿克让有限公司经营地哈萨克斯坦共和国的货币坚戈兑美元汇率不稳定，其管理层采取将坚戈存款转换为美元存款的方式，规避坚戈贬值的外汇风险。

本集团外汇存款金额较大，汇率变化对本集团业绩构成一定的影响。

2) 利率风险

本集团全部为固定利率借款。

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）流动风险

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

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

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

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
高怀雪	185,702,100.00	131,729,100.00	38.37	30.31
黄文帜	0.00	125,973,000.00	0.00	28.99
徐博	28,630,200.00	28,630,200.00	5.92	6.59
合计	214,332,300.00	286,332,300.00	44.29	65.89

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本集团关系
Homai Well Services Asia	合营企业

4. 其他关联关系方

其他关联方名称	与本集团关系
郭仁祥	其他关联关系方
宋新军	其他关联关系方

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Homai Well Services Asia	销售商品	595,064.96	2,412,010.75

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
高怀雪	拆入	64,485,800.00	2016年12月16日	2017年12月15日
		400,000,000.00	2016年12月21日	2017年3月21日
黄文帜	拆入	595,813,868.70	2016年10月10日	2017年10月9日
合计	—	1,060,299,668.70	—	—

3. 向关联方发行股份

根据本公司第二届董事会第二十一次会议决议、2015年第二次临时股东大会决议、第二届董事会第二十九次会议决议、第二届董事会第三十次会议决议、第二届董事会第三十二次会议决议、第二届董事会第三十五次会议决议、2016年第二次临时股东大会决议及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》，核准本公司非公开发行不超过64,971,750股新股。

2016年8月15日，根据本公司第二届董事会第三十八次会议决议，本公司向时任公司总经理的郭仁祥、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，其中郭仁祥认缴注册资本（股本）41,548,631.00股（每股面值1元），本次认购构成关联交易。

郭仁祥已于2016年10月13日实际缴纳出资人民币440,000,002.29元，认缴注册资本（股本）41,548,631.00股。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。

4. 关联担保情况

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	198.19	460.75

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Homai Well Services Asia	34,979,809.16	19,816,073.11	49,811,929.98	17,749,362.59
应收账款	濮阳市通达石化设备有限公司	-	-	870,000.00	43,500.00
其他应收款	濮阳市通达石化设备有限公司	-	-	6,900,000.00	193,000.00
其他应收款	郭仁祥	133,514,102.46	0.00	0.00	0.00
合计	—	168,493,911.62	19,816,073.11	57,581,929.98	17,985,862.59

本公司之下属子公司成都航发公司于2016年9月23日出售其持有的全部濮阳市通达石化设备有限公司股权，所以期末不作为关联方列示。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	高怀雪	467,793,094.99	119,992,900.00
其他应付款	黄文帆	601,086,530.30	122,122,900.00
其他应付款	郭仁祥	0.00	420,000,000.00
其他应付款	宋新军	0.00	235,000,000.00
合计	—	1,068,879,625.29	897,115,800.00

十一、 股份支付

无。

十二、 或有事项

无。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

十三、 重大承诺事项

1、本公司所属子公司吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司与新疆炼化建设集团有限公司签订中塔石油丹加拉炼厂一期项目设备安装调试服务合同。合同金额为9,797.50万元，吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司已预付7,997.50万元。截止2016年12月31日设备尚未安装调试完毕。

2、除上述事项外，本集团无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、2017年1月4日，本公司之子公司新疆吉创资产管理有限公司与自然人郭明杰共同出资设立浙江铭声资产管理有限公司，注册资本5,000万元，新疆吉创资产管理有限公司持股51%，自然人郭明杰持股49%。法定代表人：郭明杰，注册地址：浙江省温州市鹿城区七都街道樟里西路22号201室。该公司已于2017年1月4日取得温州市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91330300MA2874C54G，经营范围：资产管理；私募股权投资；投资管理；投资咨询服务（不含证券、期货、金融）；接受金融机构委托从事金融业务流程外包及金融信息技术外包（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、2015年5月12日，本公司与郭仁祥、宋新军、郭冬梅签订股权转让协议，收购郭仁祥、宋新军、郭红梅持有的天津安埔公司100%股权，转让价格在2014年12月31日为基准日的资产评估报告基础上协商确定为8亿元。

天津安埔公司原股东承诺天津安埔公司在2015年、2016年和2017年各会计年度实现的净利润后一会计年度比前一会计年度增长不低于15%、15%和10%（扣非后归属于母公司净利润口径）。即分别不低于9,443.55万元、10,860.09万元和11,946.09万元。如果天津安埔公司在业绩承诺期任一年度实际实现的净利润低于当年度承诺净利润数额，则天津安埔公司原股东应向本公司支付现金补偿，累计补偿金额不超过其在本次交易中收到的整体交易对价，即8亿元。在业绩承诺期届满时，本公司应对天津安埔公司做减值测试。若业绩承诺期届满时，天津安埔公司减值额>原股东针对协议的业绩承诺所累积支付的补偿金额，则原股东还需另行向本公司补偿（以下简称“减值补偿”）。减值补偿的现金金额=减值额-累计已补偿金额。

由于受行业大环境影响，天津安埔公司2016年度实际实现净利润为承诺净利润的29.57%，未达到承诺的2016经营目标。2015年度至2016年度累计实现的净利润为2015年度至2016年度累计承诺净利润的63.15%，未达到承诺的经营目标。根据业绩承诺约

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

定计算，2016年度原股东应现金补偿本公司185,575,109.03元（以下简称“补偿款”）。

2017年3月，本公司与天津安埔公司原控股股东郭仁祥签订股权转让协议，郭仁祥同意以现金8亿元向本公司购买天津安埔公司100%股权。其中185,575,109.03元用于支付补偿款，另614,424,890.97元用于向本公司购买天津安埔公司100%股权（以下简称“转让对价”）。

郭仁祥支付完约定的补偿款和转让对价后，本公司将按照郭仁祥的书面通知豁免或向郭仁祥（含郭仁祥指定第三人）转移宋新军和郭红梅应当承担的业绩补偿的债权。郭仁祥承诺并保证本公司在原股权转让协议项下和宋新军及郭红梅之间的权利义务由郭仁祥自行协调，如因宋新军或郭红梅在原股权转让协议项下的任何主张、诉求、争议或纠纷，郭仁祥负责处理和承担，并赔偿由此给本公司造成的任何损失，本公司不承担任何责任。

本协议生效后2个月内，郭仁祥向本公司支付首期转让款50,000万元。2019年12月30日前支付剩余转让款和补偿款合计30,000万元。

为保证郭仁祥履行业绩补偿款和股权转让款的支付义务，郭仁祥同意在付清首期转让款50,000万元前，天津安埔公司的股权不办理工商过户手续。

郭仁祥现持有本公司限售股票41,548,631股，为保证郭仁祥履行业绩补偿款和股权转让款的支付义务，郭仁祥按本协议约定支付首期转让款的前提下，郭仁祥同意将其持有的本公司限售股不低于1400万股质押给本公司指定的第三方。

在过渡期，天津安埔公司的日常管理和经营由郭仁祥负责，所产生的收益或亏损全部由郭仁祥享有或承担。

本次股权转让事项已经本公司董事会审议通过。本次股权转让事项属于非行政许可类重大资产重组项目，需要在中国证券监督管理委员会备案。

3、除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、本公司在2015年经过对哈萨克斯坦炼化行业的考察以及对哈萨克斯坦某炼化企业（以下简称目标公司）的研究，拟参股目标公司不超过50%的股权，预计交易金额在1,000万美元至5,000万美元之间。本年度，本公司与目标公司就收购相关事宜进行了多次磋商与沟通，但由于在谈判期间，石油行业外部市场环境发生改变，导致本公司与

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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）

目标公司的谈判推进与预期发生较大差异，双方在收购价格及主要收购条款方面无法达成共识，因此，本公司现决定终止本次收购。

2、塔吉克斯坦农业投资开发银行在2016年一度出现兑付困难，截止报告日，本公司之下属公司中塔石油有限责任公司在该银行存储的资金887万美元，已经可以陆续小额使用，不存在收回的风险。

3、除上述事项外，本集团无其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

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

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	301,080,611.03	68.56	40,198,823.97	13.35	260,881,787.06
关联方组合	138,081,754.35	31.44	0.00	0.00	138,081,754.35
组合小计	439,162,365.38	100.00	40,198,823.97	—	398,963,541.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	439,162,365.38	100.00	40,198,823.97	—	398,963,541.41

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鄂尔多斯市驰田石油技术服务有限责任公司	4,836,138.15	4,836,138.15	100.00	已诉讼，预计无法收回

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	11,268,163.55	0.00	0.00
7个月-1年	3,500,254.52	35,002.55	1.00
1-2年	59,375,089.31	2,968,754.47	5.00
2-3年	76,658,298.00	7,665,829.80	10.00
3-4年	59,944,489.47	23,977,795.79	40.00
4-5年	39,369,763.60	27,558,834.52	70.00
5年以上	499,817.75	499,817.75	100.00
合计	250,615,876.20	62,706,034.88	—

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）本年计提坏账准备金额 27,343,349.06 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
NEMUDAR GIRANE OXIN CO	71,415,582.00	6个月以内 3,148,174.28 7-12个月 1,416,575.47 1-2年 17,764,428.90 2-3年 31,234,844.37 3-4年 17,851,558.98	27.96	11,166,495.23
中国石油集团测井有限公司	59,194,714.05	6个月以内 3,294,082.13 7-12个月 843,665.94 1-2年 17,308,637.98 2-3年 29,629,247.63 3-4年 8,119,080.37	23.17	7,084,425.47
Homai Asia Kish Well Services	34,979,809.16	6个月以内 1,668,614.63 7-12个月 881,466.47 1-2年 2,872,567.18 3-4年 3,421,275.10 4-5年 26,135,885.78	13.69	19,816,073.11
中石化华北石油工程有限公司	31,504,650.18	1-2年 1,199,547.18 2-3年 5,873,259.00 3-4年 22,064,372.00 4-5年 2,367,472.00	12.33	11,130,282.46
中国石油集团长城钻探工程有限公司	19,534,949.00	6个月以内 511,915.00 1-2年 17,568,284.00 2-3年 760,947.00 3-4年 693,803.00	7.65	1,232,030.10
合计	216,629,704.39	—	84.80	50,429,306.37

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,000,000.00	13.18	37,485,895.71	55.95	29,514,104.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	135,582,337.25	26.65	512,364.35	0.38	135,069,972.90
关联方组合	300,723,482.90	59.14	0.00	0.00	300,723,482.90
押金备用金组合	5,220,989.35	1.03	0.00	0.00	5,220,989.35
组合小计	441,526,809.50	86.82	512,364.35	—	441,014,445.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	508,526,809.50	100.00	37,998,260.06	-	470,528,549.44

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,419,991.22	0.51	307,848.99	12.72	2,112,142.23
关联方组合	472,732,146.26	98.23	0.00	0.00	472,732,146.26
押金备用金组合	3,913,157.64	0.81	0.00	0.00	3,913,157.64
组合小计	479,065,295.12	99.55	307,848.99	-	478,757,446.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,170,000.00	0.45	0.00	0.00	2,170,000.00
合计	481,235,295.12	100.00	307,848.99	-	480,927,446.13

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	67,000,000.00	37,485,895.71	55.95	注

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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：本公司之子公司广东爱纳艾曼矿业投资有限公司已资不抵债，根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的有关规定，投资方确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。本公司本年对其长期股权投资已全额计提减值准备，超过其净资产的部分计提其他应收款减值准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	133,624,508.39	0.00	0.00
7个月-1年	216,236.41	2,162.36	1.00
1-2年	618,704.97	30,935.25	5.00
2-3年	511,257.49	51,125.75	10.00
3-4年	0.00	0.00	40.00
4-5年	611,629.99	428,140.99	70.00
合计	135,582,337.25	512,364.35	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	5,220,989.35	0.00	0.00
关联方组合	300,723,482.90	0.00	0.00
合计	305,944,472.25	0.00	0.00

(2) 本年计提坏账准备金额 37,690,411.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	369,791,717.69	477,322,137.48
押金、保证金	3,090,989.35	2,527,341.25
备用金	2,130,000.00	1,385,816.39
业绩补偿款	133,514,102.46	0.00
合计	508,526,809.50	481,235,295.12

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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
郭仁祥	业绩补偿款	133,514,102.46	6个月以内	26.26	0.00
Jolly Paragon Limited	往来款	136,001,602.48	6个月以内	26.74	0.00
吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司	往来款	88,615,098.06	6个月以内	17.43	0.00
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	往来款	67,000,000.00	1-2年 3,000,000.00 2-3年 64,000,000.00	13.18	37,485,895.71
Good Luck Discovery Resources, Inc.	往来款	44,318,952.22	2-3年	8.72	0.00
合计	—	469,449,755.22	—	92.33	37,485,895.71

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	2,629,673,068.50	332,686,018.01	2,296,987,050.49	1,211,473,068.50	0.00	1,211,473,068.50
对联营、合营企业投资	21,809,870.69	0.00	21,809,870.69	10,597,260.06	0.00	10,597,260.06
合计	2,651,482,939.19	332,686,018.01	2,318,796,921.18	1,222,070,328.56	0.00	1,222,070,328.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司	174,800,000.00	0.00	0.00	174,800,000.00	0.00	0.00
北京吉艾软件开发有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
山东荣兴石油工程有限公司	43,000,000.00	0.00	0.00	43,000,000.00	0.00	0.00
成都航发特种车有限公司	74,776,790.00	0.00	0.00	74,776,790.00	21,731,590.00	21,731,590.00
石家庄天元航地石油技术开发有限公司	67,996,278.50	0.00	0.00	67,996,278.50	30,057,378.50	30,057,378.50
北京吉艾能源技术开发有限公司	19,800,000.00	0.00	19,800,000.00	0.00	0.00	0.00
广东爱纳艾曼矿业投资有限公司	11,250,000.00	0.00	0.00	11,250,000.00	11,250,000.00	11,250,000.00
东营和力投资发展有限公司	17,850,000.00	440,000,000.00	0.00	457,850,000.00	0.00	0.00
天津安埔胜利石油工程技术服务有限公司	800,000,000.00	0.00	0.00	800,000,000.00	269,647,049.51	269,647,049.51
吉艾（河南）石油工程技术服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
GENERALINTEGRATION SINGAPORE PTE. LTD.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GILEE INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GI Technologies Pakistan (Pvt) Ltd	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆吉创资产管理有限公司	0.00	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,211,473,068.50	1,440,000,000.00	21,800,000.00	2,629,673,068.50	332,686,018.01	332,686,018.01

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Homai Asia Kish Well Services	10,597,260.06	0.00	0.00	11,422,611.43	-210,000.80	0.00	0.00	0.00	0.00	21,809,870.69	0.00

吉艾科技（北京）股份公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,295,651.62	37,711,001.59	162,862,850.94	125,676,036.39

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,422,611.43	3,357,287.32
处置长期股权投资产生的投资收益	2,377,297.98	0.00
理财产品投资收益	0.00	74,062.85
合计	13,799,909.41	3,431,350.17

十七、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月19日由本公司董事会批准报出。

吉艾科技（北京）股份公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2016年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-7,450,015.14	本附注六、42、43
计入当期损益的政府补助	5,131,437.11	本附注六、42
理财产品投资收益	144,246.55	本附注六、41
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,850,736.94	本附注六、41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,545,907.52	本附注六、42、43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	124,520,839.10	
所得税影响额	32,244,839.63	
少数股东权益影响额（税后）	482,781.93	
合计	91,793,217.54	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-37.25	-0.99	-0.99
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-45.03	-1.20	-1.20

吉艾科技（北京）股份公司

二〇一七年四月十九日