

天津安埔胜利石油工程有限公司
2016 年度、2015 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	13-52



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/2017BJA30094

天津安埔胜利石油工程技术有限公司：

我们审计了后附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）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天津安埔公司管理层的责任，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，天津安埔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，公允反映了天津安埔公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 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

二〇一七年三月八日

合并资产负债表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,781,488.11	27,103,730.05
应收票据			
应收账款	六、2	146,464,986.82	62,029,541.24
预付款项	六、3	1,890,886.97	4,363,672.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	11,362,427.27	16,534,491.38
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,169,168.82	11,585,353.30
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、6	2,196,105.77	3,133,104.54
流动资产合计		178,865,063.76	124,749,892.95
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			
投资性房地产			
固定资产	六、7	61,048,764.56	48,273,279.22
在建工程			
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、8	3,780.96	6,560.89
开发支出			
商誉	六、9		542,845.18
长期待摊费用	六、10	3,663.82	4,540.51
递延所得税资产	六、11	2,106,377.92	7,433,526.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,162,587.26	56,260,752.15
资产总计		242,027,651.02	181,010,645.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、12	2,080,000.00	
应付票据			
应付账款	六、13	72,803,820.33	43,598,100.64
预收款项	六、14	4,225.67	1,757,079.33
应付职工薪酬	六、15	529,610.93	450,149.63
应交税费	六、16	3,586,000.13	4,718,975.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	670,440.51	84,511.79
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		79,674,097.57	50,608,816.78
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	六、11	1,866,630.43	8,278,358.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,866,630.43	8,278,358.69
负 债 合 计		81,540,728.00	58,887,175.47
所有者权益：			
实收资本	六、18	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	六、19	13,050.00	13,050.00
减：库存股			
其他综合收益	六、20	-52,577,842.17	-62,186,053.10
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	203,051,715.19	174,296,472.73
归属于母公司所有者权益合计		160,486,923.02	122,123,469.63
少数股东权益			
所有者权益合计		160,486,923.02	122,123,469.63
负债和所有者权益总计		242,027,651.02	181,010,645.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,022.16	240.00
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
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			
流动资产合计		10,022.16	240.00
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	十一、1	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,000,000.00	10,000,000.00
资 产 总 计		10,010,022.16	10,000,240.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,226.00	1,000.00
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		11,226.00	1,000.00
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		11,226.00	1,000.00
所有者权益：			
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00
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		-1,203.84	-760.00
所有者权益合计		9,998,796.16	9,999,240.00
负债和所有者权益总计		10,010,022.16	10,000,240.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		144,337,088.52	203,057,315.39
其中：营业收入	六、22	144,337,088.52	203,057,315.39
利息收入			
二、营业总成本		101,136,217.87	91,286,651.15
其中：营业成本	六、22	91,589,133.74	88,417,058.26
利息支出			
税金及附加	六、23	165,098.78	2,213.47
销售费用	六、24	980,266.61	959,078.18
管理费用	六、25	6,850,354.67	9,666,906.66
财务费用	六、26	-280,569.02	-8,202,928.68
资产减值损失	六、27	1,831,933.09	444,323.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,200,870.65	111,770,664.24
加：营业外收入	六、28	14,767.06	43,557.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、29	3,368,490.87	284,344.70
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,847,146.84	111,529,877.44
减：所得税费用	六、30	11,091,904.38	15,607,459.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,755,242.46	95,922,417.65
归属于母公司所有者的净利润		28,755,242.46	95,922,417.65
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		9,608,210.93	-58,306,769.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,608,210.93	-58,306,769.19
（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		9,608,210.93	-58,306,769.19
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、31	9,608,210.93	-58,306,769.19
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,363,453.39	37,615,648.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,363,453.39	37,615,648.46
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用		443.84	
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-443.84	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		-443.84	
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		-443.84	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-443.84	
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,094,075.17	195,585,364.49
收到的税费返还		1,524,024.03	3,620,252.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,256,461.33	3,995,458.35
经营活动现金流入小计		69,874,560.53	203,201,075.13
购买商品、接受劳务支付的现金		35,539,519.08	85,897,737.61
支付给职工以及为职工支付的现金		6,305,942.55	9,435,166.25
支付的各项税费		19,616,929.55	39,064,830.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	8,501,810.94	15,865,898.17
经营活动现金流出小计		69,964,202.12	150,263,632.99
经营活动产生的现金流量净额		-89,641.59	52,937,442.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,363,636.28	43,125,930.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,363,636.28	43,125,930.24
投资活动产生的现金流量净额		-24,363,636.28	-43,125,930.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,940,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,940,000.00	
偿还债务所支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			46,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,046,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,940,000.00	-3,046,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		191,035.93	-1,840,634.95
五、现金及现金等价物净增加额	六、32	-22,322,241.94	4,924,676.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	27,103,730.05	22,179,053.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	4,781,488.11	27,103,730.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,021.59	
经营活动现金流入小计		10,021.59	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		239.43	
经营活动现金流出小计		239.43	
经营活动产生的现金流量净额		9,782.16	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,782.16	
加：期初现金及现金等价物余额		240.00	240.00
六、期末现金及现金等价物余额		10,022.16	240.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				13,050.00		-62,186,053.10				174,296,472.73		122,123,469.63
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	10,000,000.00				13,050.00		-62,186,053.10				174,296,472.73		122,123,469.63
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,608,210.93				28,755,242.46		38,363,453.39
（一）综合收益总额							9,608,210.93				28,755,242.46		38,363,453.39
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	10,000,000.00				13,050.00		-52,577,842.17				203,051,715.19		160,486,923.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				13,050.00		-3,879,283.91				78,374,055.08		84,507,821.17
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	10,000,000.00				13,050.00		-3,879,283.91				78,374,055.08		84,507,821.17
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-58,306,769.19				95,922,417.65		37,615,648.46
（一）综合收益总额							-58,306,769.19				95,922,417.65		37,615,648.46
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	10,000,000.00				13,050.00		-62,186,053.10				174,296,472.73		122,123,469.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-760.00	9,999,240.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00									-760.00	9,999,240.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-443.84	-443.84
（一）综合收益总额										-443.84	-443.84
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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	10,000,000.00									-1,203.84	9,998,796.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：天津安埔胜利石油工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-760.00	9,999,240.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00									-760.00	9,999,240.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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	10,000,000.00									-760.00	9,999,240.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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

天津安埔胜利石油工程技术有限公司(以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团)于 2014 年 12 月 5 日经天津市工商行政管理局津南分局核准，由天津安埔石油工程合伙企业(有限合伙)、自然人戴厚军共同出资组建，注册资本 1,000 万元，其中天津安埔石油工程合伙企业(有限合伙)出资 999.9 万元，持股比例 99.99%；自然人戴厚军出资 0.1 万元，持股比例 0.01%。本公司企业法人营业执照注册号为 120112000218616，法定代表人戴厚军，注册地址天津市津南区八里台工业园区建设路 6 号 A 区 303 室。

2015 年 5 月 7 日，根据郭仁祥、宋新军、郭红梅与天津安埔石油工程合伙企业(有限合伙)、戴厚军签订的股权转让协议，天津安埔石油工程合伙企业(有限合伙)将其持有的本公司股权分别转让给郭仁祥 55%、宋新军 35%和郭红梅 9.99%，戴厚军将其持有的 0.01%股权转让给郭红梅。上述事项于 2015 年 5 月 7 日办理了工商登记变更手续。

2015 年 5 月 28 日，吉艾科技(北京)股份公司与郭仁祥、宋新军、郭红梅签订股权转让协议，将郭仁祥、宋新军、郭红梅持有的本公司股权转让给吉艾科技(北京)股份公司，并于当日取得天津市津南区市场和质量监督管理局换发的企业法人营业执照，法定代表人变更为郭仁祥。至此，本公司成为吉艾科技(北京)股份公司的全资子公司

本公司经营范围：石油工程技术服务；钻井配件、工具、钻采设备、仪器仪表配件、化工原料（危险品除外）、机电设备、钻杆批发兼零售；油管销售及维修；井筒维护技术服务；油气井测试；油井维护；自动化控制设备技术开发及服务；货物及技术的进出口业务。（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）

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括东营齐海石油工程有限公司（以下简称齐海公司）、华盛达石油工程有限责任公司（华盛达公司）、堡垒控股有限公司（堡垒公司）、阿克让石油工程有限责任公司（阿克让公司）、天津振戎安埔能源技术有限公司（天津振戎公司）、Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd（以下简称齐海国际公司）等 6 家公司。

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

三、 财务报表的编制基础

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

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

会计政策和会计估计编制。

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. 记账本位币

本公司下属子公司华盛达公司、堡垒公司、阿克让公司为在哈萨克斯坦共和国注册的公司，记账本位币为哈萨克斯坦货币坚戈，本公司及本公司下属子公司齐海公司、天津振戎公司、齐海国际公司记账本位币为人民币。

4. 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。

5. 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。

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

7. 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。

8. 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。

9. 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

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。

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。

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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) 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。

10. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

12. 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

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权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。

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

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。

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

13. 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。

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

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。

14. 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。

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，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；

软件按预计使用年限、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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

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) 钻井工程业务收入确认：

1) 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) 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的时点确认收入。

3) 钻井工程业务收入确认的依据：合同、工作量确认单。

4) 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所对应的收入金额一次性全额确认收入。

22. 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。

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。

23. 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。

24. 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。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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。

26. 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 号的有关规定,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。

本次会计政策变更对本集团净利润和净资产不产生影响。

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	12%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
社会税	税前职工工资扣除社会保险	6%

注：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、阿克让有限公司位于哈萨克斯坦共和国境内，适用增值税率12%，所得税率20%。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	232,955.54	4,064.79
银行存款	4,548,532.57	27,099,665.26
其他货币资金	0.00	0.00
合计	4,781,488.11	27,103,730.05
其中：存放在境外的款项总额	2,720,257.53	15,469,134.84

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	147,317,718.33	99.51	1,546,431.51	1.05	145,771,286.82
关联方组合	693,700.00	0.47	0.00	0.00	693,700.00
组合小计	148,011,418.33	99.98	1,546,431.51	—	146,464,986.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,746.74	0.02	25,746.74	100.00	0.00
合计	148,037,165.07	100.00	1,572,178.25	—	146,464,986.82

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	62,423,305.71	99.96	393,764.47	0.63	62,029,541.24
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	62,423,305.71	99.96	393,764.47	—	62,029,541.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,642.44	0.04	23,642.44	100.00	0.00
合计	62,446,948.15	100.00	417,406.91	—	62,029,541.24

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	75,461,427.59	0.00	0.00
7 个月-1 年	55,197,566.76	551,975.67	1.00
1-2 年	13,428,331.31	671,416.57	5.00
2-3 年	3,230,392.67	323,039.27	10.00

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	147,317,718.33	1,546,431.51	—

(2) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	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
АО "КоЖан"	90,652,129.35	0-6 个月: 37,432,934.87 7-12 个月: 53,219,194.48	61.24	532,191.94
АО МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ	28,428,092.31	0-6 个月	19.20	0.00
ТОО БатысМунай С Групп	12,224,618.58	0-6 个月: 6,301,218.79 1-2 年: 5,923,399.78	8.26	296,169.99
NEFTE- GAZOVIOBORU DOVZNIE	5,147,052.83	0-6 个月: 607,926.35 7-12 个月: 1,897,471.64 1-2 年: 1,596,756.22 2-3 年: 1,044,898.62	3.48	203,302.39
ТОО LONCON International Petrole	3,649,600.16	1-2 年	2.47	182,480.01
合计	140,101,493.23	—	94.65	1,214,144.33

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,505,398.64	79.61	4,231,291.84	96.97
1—2 年	385,488.33	20.39	132,380.60	3.03
合计	1,890,886.97	100.00	4,363,672.44	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
Адвокат Батиева Ардак	332,800.00	1 年以内	17.60

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 年末余额合计 数的比例(%)
河北新铁虎石油机械有限公司	328,492.80	1 年以内	17.37
东营市东旭商贸有限责任公司	89,731.00	1 年以内	4.75
Управление государственных доходов по г.Актау	87,416.42	1 年以内: 84.36 1-2 年: 87,332.06	4.62
河南省四通锅炉有限公司	76,200.00	1 年以内	4.03
合计	914,640.22	—	48.37

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	5,134,966.58	44.02	303,764.77	5.92	4,831,201.81
押金备用金组合	1,408,225.46	12.07	0.00	0.00	1,408,225.46
关联方组合	5,123,000.00	43.91	0.00	0.00	5,123,000.00
组合小计	11,666,192.04	100.00	303,764.77	—	11,362,427.27
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	11,666,192.04	100.00	303,764.77	—	11,362,427.27

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	11,612,852.58	70.00	54,767.20	0.47	11,558,085.38
押金备用金组合	1,153,406.00	6.95	0.00	0.00	1,153,406.00
关联方组合	3,823,000.00	23.05	0.00	0.00	3,823,000.00
组合小计	16,589,258.58	100.00	54,767.20	—	16,534,491.38
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	16,589,258.58	100.00	54,767.20	—	16,534,491.38

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	21,264.88	0.00	0.00
7 个月-1 年	951,700.00	9,517.00	1.00
1-2 年	3,347,550.37	167,377.51	5.00
2-3 年	663,034.23	66,303.42	10.00
3-4 年	151,417.10	60,566.84	40.00
合计	5,134,966.58	303,764.77	—

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	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	1,408,225.46	0.00	0.00
关联方组合	5,123,000.00	0.00	0.00
合计	6,531,225.46	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
往来款	10,257,966.58	15,435,852.58
押金、保证金	1,218,107.52	1,096,800.75

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
备用金	190,117.94	56,605.25
合计	11,666,192.04	16,589,258.58

(3) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	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
东营和力投资发展有限公司	往来款	5,123,000.00	6 个月以内	43.91	0.00
BEKEN OIL	往来款	2,724,304.29	1-2 年	23.35	136,215.21
东营亿鑫化工有限公司	往来款	951,700.00	7-12 个月	8.16	9,517.00
ТОО Батыс — Мунай	往来款	814,451.33	2-3 年 663,034.23 3-4 年 151,417.10	6.98	48,293.42
胜利油田孚瑞特石油钢管有限公司	往来款	617,220.28	1-2 年	5.29	30,861.01
合计	-	10,230,675.90	—	87.69	224,886.64

5. 存货

项目	2016 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,472,560.74	0.00	8,472,560.74	8,725,819.20	0.00	8,725,819.20
在产品	3,696,608.08	0.00	3,696,608.08	2,859,534.10	0.00	2,859,534.10
合计	12,169,168.82	0.00	12,169,168.82	11,585,353.30	0.00	11,585,353.30

6. 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	性质
预交保险	97,670.93	50,180.97	预交费用
预交税费	2,098,434.84	3,082,923.57	预交费用
合计	2,196,105.77	3,133,104.54	—

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	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. 2015年12月31日余额	3,639,505.15	50,864,313.14	197,261.74	11,715,354.65	66,416,434.68
2. 本年增加金额	568,732.23	23,091,543.77	17,557.33	1,190,423.18	24,868,256.51
(1) 购置	244,797.22	18,183,994.76	0.00	152,144.73	18,580,936.71
(2) 汇率变动	323,935.01	4,907,549.01	17,557.33	1,038,278.45	6,287,319.80
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年12月31日余额	4,208,237.38	73,955,856.91	214,819.07	12,905,777.83	91,284,691.19
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日余额	464,527.10	15,343,694.22	139,727.07	2,195,207.07	18,143,155.46
2. 本年增加金额	650,377.81	8,195,971.78	43,764.22	3,202,657.36	12,092,771.17
(1) 计提	609,032.46	6,958,335.11	31,327.78	3,008,465.31	10,607,160.66
(2) 汇率变动	41,345.35	1,237,636.67	12,436.44	194,192.05	1,485,610.51
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年12月31日余额	1,114,904.91	23,539,666.00	183,491.29	5,397,864.43	30,235,926.63
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日账面价值	3,174,978.05	35,520,618.92	57,534.67	9,520,147.58	48,273,279.22
2. 2016年12月31日账面价值	3,093,332.47	50,416,190.91	31,327.78	7,507,913.40	61,048,764.56

8. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	—
1. 2015 年 12 月 31 日余额	12,133.12
2. 本年增加金额	1,350.00
(1) 购置	1,350.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 2016 年 12 月 31 日余额	13,483.12
二、累计摊销	—
1. 2015 年 12 月 31 日余额	5,572.23
2. 本年增加金额	4,129.93
(1) 计提	4,129.93

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	软件
3. 本年减少金额	0.00
4. 2016 年 12 月 31 日余额	9,702.16
三、减值准备	—
1. 2015 年 12 月 31 日余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 2016 年 12 月 31 日余额	0.00
四、账面价值	—
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	6,560.89
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	3,780.96

9. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额
阿克让石油工程有限责任公司	542,845.18	0.00	0.00	542,845.18

(2) 商誉减值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	本年计提	本年处置	2016 年 12 月 31 日余额
阿克让石油工程有限责任公司	0.00	542,845.18	0.00	542,845.18

说明: 2014 年 12 月 22 日, 本公司之子公司齐海公司与自然人苗伟签订股权转让协议, 苗伟以 0 元的价格向齐海公司转让其持有的阿克让公司 100% 股权, 购买日阿克让公司可辨认净资产公允价值为-542,845.18 元, 按照企业会计准则对非同一控制下企业合并的有关规定, 投资成本与取得投资时应享有阿克让公司可辨认净资产公允价值份额的差额 542,845.18 元确认为商誉。

2016 年末, 本公司之子公司齐海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, 小于包含商誉价值的资产组组合的账面价值, 对商誉全额计提减值。

10. 长期待摊费用

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016 年 12 月 31 日余额
IC 软件及服务费	4,540.51	372.25	1,248.94	0.00	3,663.82

11. 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	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	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	1,875,943.02	387,418.82	472,174.13	102,510.95
内部交易未实现利润	7,679,426.82	1,671,510.59	10,963,104.19	2,478,737.49
已计提未支付工资	237,242.57	47,448.51	195,103.03	39,020.61
未开票成本	0.00	0.00	24,066,286.50	4,813,257.30
合计	9,792,612.41	2,106,377.92	35,696,667.85	7,433,526.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	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
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	9,333,152.15	1,866,630.43	41,391,793.44	8,278,358.69

12. 短期借款

借款种类	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
信用借款	2,080,000.00	0.00

说明: 2016 年 12 月 29 日, 本公司所属子公司华盛达公司与 АТФ Банк 签订 MK029-2016 号借款合同, 借款金额: 100,000,000.00 坚戈, 借款年利率 23.60%, 借款期限: 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 1 月 30 日。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
合计	72,803,820.33	43,598,100.64

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
1 年以上	11,927,501.46	29,572,531.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
山东德顺源石油科技有限公司	4,693,256.46	未到结算期
ТОО "МНСК СИНОПЭК Казахстан"	1,380,177.85	未到结算期
濮阳市科丰化学处理剂有限公司	420,000.00	未到结算期
TOO OS Technology Services	329,400.86	未到结算期
阿达依石油服务有限公司	154,710.40	未到结算期
金湖锐工石油机械有限公司	109,220.00	未到结算期
合计	7,086,765.57	—

14. 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
合计	4,225.67	1,757,079.33
1 年以上	4,225.67	1,757,079.33

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31 日余额
短期薪酬	434,410.94	6,245,905.30	6,204,055.41	476,260.83
离职后福利-设定提存计划	15,738.69	177,780.92	140,169.51	53,350.10
合计	450,149.63	6,423,686.22	6,344,224.92	529,610.93

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	430,451.60	6,039,014.26	6,012,734.48	456,731.38
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	3,959.34	196,488.90	180,918.79	19,529.45
其中: 医疗保险费	0.00	3,371.60	3,142.80	228.80
工伤保险费	0.00	2,923.20	0.00	2,923.20
生育保险费	3,959.34	190,194.10	177,775.99	16,377.45

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2015年12月31 日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31 日余额
住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	10,402.14	10,402.14	0.00
合计	434,410.94	6,245,905.30	6,204,055.41	476,260.83

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日 余额
基本养老保险	15,738.69	176,938.02	139,383.81	53,292.90
失业保险费	0.00	842.90	785.70	57.20
合计	15,738.69	177,780.92	140,169.51	53,350.10

16. 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
增值税	713,168.81	2,845,714.54
企业所得税	2,728,576.63	1,854,283.70
个人所得税	57,491.34	19,208.97
印花税	318.48	0.00
其他	86,444.87	-231.82
合计	3,586,000.13	4,718,975.39

17. 其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
员工报销款	473,296.96	83,511.79
非关联方往来款	197,143.55	1,000.00
合计	670,440.51	84,511.79

18. 实收资本

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
吉艾科技(北京)股份公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00

(续表)

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2015年1月1日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
吉艾科技(北京)股份公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
郭仁祥	0.00	5,500,000.00	5,500,000.00	0.00
宋新军	0.00	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00
郭红梅	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
天津安埔石油工程合伙企业(有限合伙)	9,999,000.00	0.00	9,999,000.00	0.00
戴厚军	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00

19. 资本公积

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
资本溢价	13,050.00	0.00	0.00	13,050.00

(续表)

项目	2015年1月1日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
资本溢价	13,050.00	0.00	0.00	13,050.00

说明:2014 年 12 月 25 日,自然人郭仁祥与齐海公司签订股权转让协议,郭仁祥将其持有的华盛达公司股权以 0 元对价转让给齐海公司,合并方式为同一控制下企业合并,将齐海公司支付对价与华盛达公司所有者权益账面价值的差额计入资本公积-资本溢价。

20. 其他综合收益

项目	2015年12月31日余额	本年发生额					2016年12月31日余额
		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	-62,186,053.10	9,608,210.93	0.00	0.00	0.00	0.00	-52,577,842.17

(续表)

项目	2015年1月1日余额	本年发生额					2015年12月31日余额
		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	-3,879,283.91	-58,306,769.19	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,186,053.10

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2015年1月1日余额	本年发生额					2015年12月31日余额
		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	
折算差额							

21. 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
上年年末余额	174,296,472.73	78,374,055.08
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	174,296,472.73	78,374,055.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,755,242.46	95,922,417.65
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	203,051,715.19	174,296,472.73

22. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,337,088.52	91,589,133.74	203,057,315.39	88,417,058.26

23. 营业税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
房产税	129,448.81	0.00
环保税	25,498.26	0.00
印花税	5,073.38	0.00
交通工具税	5,070.54	0.00
城市维护建设税	4.19	1,191.87
教育费附加	1.80	510.80
地方教育费附加	1.20	340.53
水利建设基金	0.60	170.27
合计	165,098.78	2,213.47

24. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2016 年度	2015 年度
运输费	942,115.46	896,801.87
广告费	20,899.90	38,333.21
其他	17,251.25	23,943.10
合计	980,266.61	959,078.18

25. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,721,391.25	4,737,766.91
租赁费	1,372,883.23	1,425,735.06
交通差旅费	878,371.44	875,628.16
车辆使用费	510,250.78	456,791.62
办公费	677,189.50	529,717.13
折旧	370,327.74	816,180.00
税费	0.00	300,968.29
水电费	132,317.46	118,151.14
诉讼费	0.00	56,600.00
无形资产摊销	68,252.68	3,670.50
咨询费	22,291.18	27,309.13
开办费	8,194.70	0.00
聘请中介机构费	2,088.00	0.00
业务招待费	978.00	34,567.30
其他	85,818.71	283,821.42
合计	6,850,354.67	9,666,906.66

26. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	0.00	38,500.00
减：利息收入	22,866.99	33,007.31
加：汇兑损失	-580,495.08	-8,544,170.53
加：其他支出	322,793.05	335,749.16
合计	-280,569.02	-8,202,928.68

27. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,289,087.91	444,323.26
商誉减值损失	542,845.18	0.00
合计	1,831,933.09	444,323.26

28. 营业外收入

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度
其他	14,767.06	43,557.90

29. 营业外支出

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度
罚款及滞纳金	3,368,490.87	284,344.70

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当年所得税费用	12,363,451.95	12,971,190.78
递延所得税费用	-1,271,547.57	2,636,269.01
合计	11,091,904.38	15,607,459.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
本年合并利润总额	39,847,146.84	111,529,877.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,961,786.71	27,882,469.36
子公司适用不同税率的影响	-1,704,966.16	-5,233,948.24
调整以前期间所得税的影响	721,914.08	-7,753,149.09
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,113,169.75	712,087.76
所得税费用	11,091,904.38	15,607,459.79

31. 其他综合收益

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

详见本附注“六、20 其他综合收益”相关内容。

32. 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	2016 年度	2015 年度
往来款-其他应收款	1,210,000.00	3,381,140.43
利息收入	22,866.99	33,007.31
收到保证金	21,719.93	581,310.61
营业外收入-个税手续费返还	1,874.41	0.00
合计	1,256,461.33	3,995,458.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
管理费用	3,305,530.89	2,927,811.31
营业外支出-罚款	2,043,987.79	191,957.03
往来款	1,774,172.55	9,940,721.59
销售费用	927,227.94	1,849,493.61
财务费用-手续费	322,793.05	335,749.16
保证金	128,098.72	620,165.47
合计	8,501,810.94	15,865,898.17

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	28,755,242.46	95,922,417.65
加: 资产减值准备	1,831,933.09	444,323.26
固定资产折旧	10,607,160.66	8,795,699.31
无形资产摊销	4,129.93	3,902.86
长期待摊费用摊销	1,248.94	1,727.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2016 年度	2015 年度
财务费用（收益以“-”填列）	-580,495.08	-8,505,670.53
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	5,327,148.43	-8,424,674.28
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-6,411,728.26	11,060,943.28
存货的减少（增加以“-”填列）	-583,815.52	23,217,226.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-74,153,136.45	-21,411,289.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	35,112,670.21	-48,167,163.91
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,641.59	52,937,442.14
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	4,781,488.11	27,103,730.05
减: 现金的年初余额	27,103,730.05	22,179,053.10
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	-22,322,241.94	4,924,676.95

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
现金	4,781,488.11	27,103,730.05
其中: 库存现金	232,955.54	4,064.79
可随时用于支付的银行存款	4,548,532.57	27,099,665.26
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	4,781,488.11	27,103,730.05
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

33. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2016年12月31日外币余额	折算汇率	2016年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	2,720,553.39
其中：美元	90.66	6.9370	628.91
坚戈	130,765,599.81	0.0208	2,719,924.48
应收账款	—	—	147,940,825.06
其中：美元	1,062,883.00	6.937	7,373,219.37
坚戈	6,758,057,965.99	0.0208	140,567,605.69
其他应收款	—	—	4,428,584.56
其中：坚戈	212,912,719.36	0.0208	4,428,584.56
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	—	—	62,771,564.20
其中：美元	4,489,314.95	6.9370	31,142,377.81
坚戈	1,520,633,960.85	0.0208	31,629,186.39
其他应付款	—	—	205,523.61
其中：坚戈	9,880,942.73	0.0208	205,523.61

(2) 境外经营实体

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

齐海国际公司为英属维京群岛成立的公司，其记账本位币为人民币。

七、 合并范围的变化

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2016 年 12 月 31 日净资产	2016 年度净利润
天津振戎安埔能源技术有限公司	新设成立	85.00	-3,743.00	-3,743.00
Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd	新设成立	100.00	-131,341.72	-131,341.72

八、 在其他主体中的权益

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	
东营齐海石油工程有限公司	山东	山东	贸易	100.00	0.00	同一控制企业合并

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华盛达石油工程有限责任公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	钻井工程	100.00	0.00	同一控制企业合并
堡垒控股有限公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	钻井工程	100.00	0.00	非同一控制企业合并
阿克让石油工程有限责任公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	钻井工程	100.00	0.00	非同一控制企业合并
东营齐海石油工程有限公司	山东	山东	贸易	100.00	0.00	同一控制企业合并
天津振戎安埔能源技术有限公司	天津市	天津市	能源技术	85.00	0.00	新设成立
Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd	英属维京群岛	英属维京群岛	贸易	100.00	0.00	新设成立

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
吉艾科技(北京)股份公司	股份公司	北京市丰台区海鹰路1号院2号楼2层201室	设备制造	高怀雪	91110000788998864N
高怀雪	最终控制方				

(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 (%)	
	2016 年 12 月 31 日 金额	2015 年 12 月 31 日 金额	2016 年 12 月 31 日比例	2015 年 12 月 31 日比例
吉艾科技(北京)股份公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联关系方

其他关联方名称	与本集团关系
GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东营和力投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉艾(天津)石油工程技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东荣兴石油工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
吉艾(天津)石油工程技术服务有限公司	采购商品	10,140,381.00	0.00
山东荣兴石油工程有限公司	采购商品	1,533,675.76	1,556,145.78
合计	—	11,674,056.76	1,556,145.78

2. 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			2016 年度	2015 年度
Qihai International Petroleum Engineering Co.Ltd	GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd	机器设备	676,210.00	0.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	GI Technologies Pakistan(Pvt) Ltd	693,700.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	东营和力投资发展有限公司	5,123,000.00	0.00	3,823,000.00	0.00

2. 应付项目

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
应付账款	吉艾（天津）石油工程技术服务有限公司	6,152,127.36	0.00
应付账款	山东荣兴石油工程有限公司	1,586,691.57	99,274.16
合计	—	7,738,818.93	99,274.16

十、 股份支付

无。

十一、 或有事项

无。

十二、 重大承诺事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对 子 公 司 投资	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
山东东营齐海石油工程 有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
天津振戎安埔能源技术 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 8 日由本公司董事会批准报出。

天津安埔胜利石油工程技术有限公司财务报表附注

2015 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)

财务报表补充资料

本年非经常性损益明细表

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	2016 年度	2015 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,353,723.81	-240,786.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	-3,353,723.81	-240,786.80
所得税影响额	3,047.13	-48,157.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	-3,356,770.94	-192,629.44

天津安埔胜利石油工程有限公司

二〇一七年三月八日