

证券代码：835510

证券简称：杰尔科技

主办券商：民生证券



# 杰尔科技

NEEQ:835510

江苏杰尔科技股份有限公司

JIANGSU GL-TURBO CORP.



## 半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

1、2017年1月，2016中国环保企业行业贡献评选活动最终结果揭晓，杰尔科技获“海外拓展贡献奖”。

4、2017年5月，杰尔科技总工程师金炳庆先生荣获2016年度中国通用机械行业科技进步贡献奖。

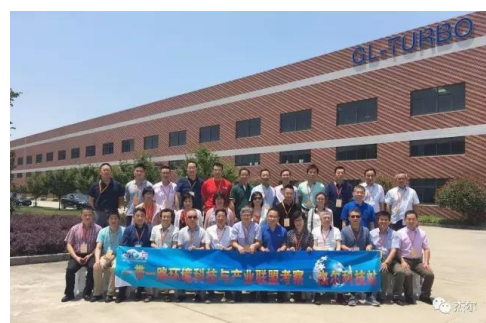
2、2017年3月，杰尔科技在美国成功注册GLT商标。

5、2017年6月，杰尔鼓风机在美国南卡州Spears Creek污水处理厂完成安装调试。



3、2017年5月，杰尔国际总经理Martin Carlsen先生代表丹麦水技术协会接待了到访的中国水务代表团。

6、2017年6月，一带一路环境科技与产业联盟成员考察杰尔科技无锡工厂。



## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节公司概况 .....	6
第二节主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节管理层讨论与分析 .....	8
第四节重要事项 .....	13
第五节股本变动及股东情况 .....	17
第六节董事、监事、高管及核心员工情况 .....	19
第七节财务报表 .....	22
第八节财务报表附注 .....	33

## 释 义

释义项目		释义
杰尔科技/公司/股份公司/本公司	指	江苏杰尔科技股份有限公司
杰尔能源	指	无锡杰尔能源管理有限公司，为杰尔科技全资子公司
杰尔软件	指	无锡杰尔软件科技有限公司，为杰尔科技全资子公司
美国杰尔	指	杰尔透平有限公司，英文名称 GL-TURBO,LLC.为杰尔科技全资子公司
杰尔国际	指	杰尔国际有限公司，英文名称 GL-TURBO INTERNATIONAL APS,为公司设立于丹麦的全资子公司
龙星公司	指	龙星鼓风机有限公司，英文名称 LONE STAR BLOWER, INC.为公司控股的美国子公司
杰尔环境	指	江苏杰尔环境科技有限公司，更名前为无锡奇尔流体机械技术有限公司，为杰尔科技控股股东
金清合伙	指	上海金清投资管理中心（有限合伙），为杰尔科技股东
金露机械	指	无锡金露通用机械有限公司，为杰尔环境控股股东
金华明	指	HUAMING JIN，美籍华人，公司实际控制人
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号董事会办公室
备查文件	1.江苏杰尔科技股份有限公司 2017 年半年度报告
	2.江苏杰尔科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议相关文件
	3.江苏杰尔科技股份有限公司第一届监事会第五次会议相关文件
	4.载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表

## 第一节公司概览

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏杰尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU GL-TURBO CORP.
证券简称	杰尔科技
证券代码	835510
法定代表人	金华明（HUAMING JIN）
注册地址	无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号
办公地址	无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号
主办券商	民生证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王青
电话	0510-85855188
传真	0510-85855178
电子邮箱	pr@glturbo.com.cn
公司网址	www.glturbo.com.cn
联系地址及邮政编码	无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号 214106

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34-通用设备制造业
主要产品与服务项目	带可调进出口导叶的单级高速离心鼓风机的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,000,000
控股股东	江苏杰尔环境科技有限公司
实际控制人	金华明（HUAMING JIN）
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	93 件
公司拥有的“发明专利”数量	18 件

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,618,794.77	41,035,229.11	-25.38
毛利率%	41.81	51.31	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,728,353.89	8,192,155.04	-145.51
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,023,830.21	6,976,770.93	-157.68
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.47	18.65	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.14	15.89	-
基本每股收益	-0.10	0.23	-143.48

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	94,687,048.71	99,334,888.98	-4.68
负债总计	51,055,915.88	52,814,281.32	-3.33
归属于挂牌公司股东的净资产	42,161,235.14	45,882,075.76	-8.11
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.27	-7.87
资产负债率%（母公司）	64.17	60.92	-
资产负债率%（合并）	53.92	53.17	-
流动比率	1.06	1.08	-
利息保障倍数	-3.87	6.28	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,092,764.37	-4,031,411.10	-
应收账款周转率	0.80	0.99	-
存货周转率	1.28	1.66	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.68	2.72	-
营业收入增长率%	-25.38	237.63	-
净利润增长率%	-137.61	576.83	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司属于通用设备制造业，目前主要产品是带可调进出口导叶的单级高速离心鼓风机，拥有进出口导叶联动调节流量的核心技术，应用于环保和节能领域，主要服务对象是市政生活污水处理厂、自来水厂和有工业污水工业废水处理需求的工业企业，该产品是污水处理工艺最关键的设备，比传统罗茨和多级离心鼓风机综合节能 20% 以上，是污水处理用鼓风机行业的标杆性更新换代产品。

公司的主要客户是各污水处理单位和污水处理项目总承包商，公司通过投标参与各项目，中标后签订合同，按订单组织生产。公司组建和培养了自己的销售团队直接销售公司产品，同时在某些区域又聘请有经验的代理商代理销售公司产品。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 30,618,794.77 元，比上年同期减少 25.38%；营业成本 17,816,303.29 元，比上年同期减少 10.83%；归属于母公司股东的净利润为-3,728,353.89 元，比上年同期减少 145.51%。

报告期内营业收入、营业成本和净利润与上年同期相比下降幅度较大，主要原因是公司下游企业基础设施建设存在一定周期，符合会计准则规定的收入确认在各会计期间分布不均衡，在 2017 年上半年实现交货并符合收入确认条件的订单比上年同期减少，导致营业收入减少 25.38%。因本期确认的收入减少，相应结算的营业成本比上年同期减少 10.83%。本期营业成本的下降幅度小于营业收入的下降幅度，报告期内毛利率与上年同期相比从 51.31% 下降到 41.81%，主要原因是报告期内，公司采取降低产品售价的策略加大力度开拓国外市场，外销收入占营业收入比重较大所致。报告期内，国内收入 8,184,177.96 元，占总收入的 26.73%，国内销售成本 4,223,722.95 元，国内销售毛利率为 48.39%；国外销售收入 22,434,616.81 元，占总收入的 73.27%，国外销售成本 13,592,580.34 元，国外销售的毛利率为 39.41%；归属于母公司股东的净利润亦因公司收入的减少和毛利率的降低而大幅减少。

报告期内经营性现金流量为净流入 7,092,764.37 元，比上年同期增加 11,124,175.47 元，主要原因是报告期内公司加强了应收账款回收力度，销售商品提供劳务收到的现金比上年同期增加了 9,811,400.00 元。

公司目前整体规模不大，承接的订单完工情况受制于下游客户建设周期的影响，在各会计期间分布具有偶然性，导致报告期内公司业绩呈现较大波动。报告期内销售收入下降主要是国内销售收入的下降，



公司将积极加大内销力度，预计公司 2017 年获得国内订单情况将得到改善。报告期内毛利率下降主要是国外销售的毛利率较低，这是公司进入国际市场的一种阶段性策略，截止报告期末，公司主要产品 GL-TURBO 单级高速离心鼓风机已经在国际市场成功应用并获得好评，今后公司将适时调整外销策略，改善外销产品的盈利能力。

公司在污水处理行业仍然保持着很大的技术优势和产品竞争优势，公司开发的恒 DO 控制系统能使出水 DO 控制在设定值的 $\pm 0.2\text{mg/L}$  范围内，这项技术将使得公司的 GL-TURBO 单级高速离心鼓风机性能在污水处理行业将获得较大竞争优势。由于公司自主掌握核心技术并持续地改进创新，加之本地化的服务优势，公司竞争优势将越来越明显。

目前，公司海外子公司龙星公司与杰尔国际都已经开始进入良性循环，龙星公司已经实现了盈利，杰尔国际已经获得的订单当具备收入确认条件后预计能够实现转亏为盈。

报告期内，公司的产品和服务、核心团队和关键技术、供应商和客户、销售渠道和销售方式、成本结构和收入模式等均未发生重大变化。

### 三、风险与价值

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>公司目前所处的细分行业为污水治理领域里的单级高速离心鼓风机行业，因单级高速离心鼓风机属于鼓风机中的高端产品，行业内的从业企业相对较少，市场集中度偏高，竞争相对温和。虽然公司现已掌握“鼓风机进出口导叶联动控制系统的设计与制造”、“全三元叶轮的优化设计”等多项达到国际先进水平的单级高速离心鼓风机核心技术，生产出具有进出口导叶联动调节系统的单级高速离心鼓风机，在产品性能和节能效果上与同类单级高速离心鼓风机相比具有一定的技术领先优势，但在单级高速离心鼓风机领域可能有更多的企业会逐步掌握进出口导叶联动调节流量的核心生产技术，再加上磁悬浮、空气悬浮等高速电机直接驱动的单级高速离心鼓风机产品以较低价格加快进入污水治理市场，市场竞争者增加，公司将面临由于市场竞争加剧而导致市场竞争力下降的风险。</p> <p>针对市场竞争风险，公司正在加大力度研发制造成本更低的高速电机直联鼓风机，以增强产品的市场竞争力。</p>
2、技术创新风险	<p>公司始终坚持科技创新的发展道路，注重对核心技术的培育，现已掌握了“鼓风机进出口导叶联动控制系统的设计与制造”、“全三元叶轮的优化设计”等多项达到国际先进水平的单级高速离心鼓风机核心技术。未来如果公司在产品的前沿性研究和应用领域研究</p>

	<p>无法达到预期效果，或公司无法保持在行业内的技术创新优势，将对公司的核心竞争力和长远发展产生负面影响，进而影响公司的市场地位和可持续发展能力。</p> <p>针对技术创新风险，公司积极推行新技术和新产品的研发，丰富产品的类型，确保公司技术可以满足行业发展需求。</p>
3、应收账款产生坏账风险	<p>报告期末，公司应收账款账面余额为 3,482.99 万元，占报告期期末总资产的 36.78%，公司的主要客户为全国各地污水处理厂或污水处理项目承包商，客户质量较高。报告期末，公司 3 年以内账龄的应收账款余额占期末应收账款余额的比例为 78.43% 以上，公司已按会计政策计提了坏账准备 858.87 万元，并开始采取多种方法催讨应收账款。虽然公司应收账款坏账风险较小，但公司应收账款占期末总资产的比例较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则将对公司经营业绩带来一定不利影响。</p> <p>针对应收账款风险，公司加强催收政策，加大催收力度，采取多种多样的催收措施，力图改善货款回收不力的事实。</p>
4、毛利率下降风险	<p>报告期内，公司主营业务毛利率为 41.18%，由于空悬浮、磁悬浮等高速电机直接驱动的单级高速离心鼓风机以较低价格参与市场竞争，公司将下调产品销售价格来获取更大的市场份额，如果无法有效降低成本，公司将面临毛利率下降的风险。</p> <p>针对毛利率下降的风险，公司一方面力图保持技术优势，取得市场溢价；另一方面积极地扩大销售规模。</p>
5、实际控制人风险	<p>报告期末，公司实际控制人金华明直接持有公司 5% 股份，通过杰尔环境间接控制公司 70% 股份，金华明直接和间接控制公司表决权的比例为 75%。虽然公司已经制定了“三会”议事规则等各项制度，完善了公司法人治理结构，但是实际控制人仍可通过行使表决权等方式控制公司的生产经营和重大决策，可能做出偏离公司和其他股东最佳利益的行为。</p> <p>针对实际控制人风险，公司不断完善各项内部管理制度，避免实际控制人做出不利于公司的行为。</p>
6、人才流失风险	<p>公司一直非常重视对人才的激励，建立和完善了相关的薪酬福利政策，并且拟通过金清合伙对核心员工进行股权激励，但仍不能保证留住所有的核心员工。同时，企业间的竞争及行业创新业务快速发展，在一定程度上加剧了对单级高速离心鼓风机专业人才的争夺，使公司面临人才流失的风险。</p> <p>针对人才流失风险，公司将积极维护员工的合法权益，建立适宜员工工作的制度，</p>

	增强员工的凝聚力。
7、国家对污水治理实际投入不如预期的风险	<p>公司生产的带可调进出口导叶的单级高速离心鼓风机目前应用于污水治理领域，而污水治理领域受国家环保政策的影响较大，具有很强的政策驱动特征。虽然我国政府一直以来非常重视污水治理问题，陆续颁布了《环境保护法》、《水污染防治行动计划》等法律法规，并要求各级政府加大对污水治理的投入，但如果我国对污水治理实际投入不如预期，将限制我国污水治理行业发展，进而对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>针对宏观风险，公司将密切关注政策动向，采取积极的市场竞争策略应对。</p>
8、产品品种及应用领域单一的风险	<p>公司已掌握“鼓风机进出口导叶联动控制系统的设计与制造”、“全三元叶轮的优化设计”等多项达到国际先进水平的单级高速离心鼓风机核心技术，生产出具有进出口导叶联动调节系统的单级高速离心鼓风机，在产品性能和节能效果上与同类单级高速离心鼓风机相比具有一定的技术领先优势，但公司产品目前仅应用于污水治理行业，其产品品种及应用领域较为单一。一旦污水治理行业政策、发展趋势发生不利变化或出现更有竞争力的鼓风机，则将对公司经营业绩带来重大不利影响。</p> <p>针对产品品种及应用领域单一的风险，公司采取积极的研发和销售策略，丰富产品的种类和使用范围。</p>
9、经营活动现金流量净额下降的风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 709.28 万元。如果未来行业竞争加剧、下游客户经营状况恶化，而公司管理层未能对下游客户的应收账款和预收账款进行有效财务控制，公司经营活动产生的现金流量净额将会进一步下降，进而给公司未来的财务状况和生产经营带来不利影响，并导致公司面临偿债风险。</p> <p>针对经营活动现金流量净额下降的风险，公司将加大货款催收力度，采取灵活的销售策略，力图改善经营活动现金流量净额下降的风险。</p>
10、税收优惠政策变动风险	<p>1、公司不能继续享受高新技术企业所得税优惠的风险。</p> <p>2014 年，根据《关于公示江苏省 2014 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2014]12 号），公司通过高新技术企业资质复审，2014 年至 2016 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。目前高新技术企业资质已经到期，公司今年会继续申请高新技术企业资质。未来如果国家高新技术企业税收政策发生变化或公司研发费用投入力度不足而未能持续获得高新技术企业资格，公司将不能持续享受高新技术企业税收优惠，公司所得税费用将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。</p> <p>2、子公司杰尔软件不能继续享受软件企业增值税优惠的风险</p>

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），杰尔软件销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。虽然目前杰尔软件业务规模较小，但随着杰尔软件业务规模的扩大以及如果未来国家取消关于软件产品增值税优惠政策，则公司增值税实际税负将会增加。

针对税收优惠政策变动风险，公司采取积极的研发策略，保持公司满足相关税收优惠条件的要求。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	二、（二）
是否存在股权激励事项	是	二、（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	3,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他（挂牌公司接受的担保）	10,000,000.00	
总计	25,500,000.00	3,000,000.00

#### （二）收购、出售资产、对外投资事项

2017年5月25日，经第一届董事会第十五次会议决议，公司计划投资500万元在重庆市成立重庆杰尔科技有限公司（暂定），主要目的是拓展公司主营业务的市场占有率及公司的综合竞争力，相应事项已经在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上进行了披露（公告编号：2017-023）。报告期末，该事项还未正式开展。

根据公司章程，本投资事项无须经股东大会审议。

#### （三）股权激励事项

报告期内，经公司第一届董事会第十五次会议决议和 2017 年第三次临时股东大会决议，通过了《江苏杰尔科技股份有限公司股权激励计划》，具体内容已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上进行了披露（公告编号：2017-024）。

股权激励计划通过公司股东金清合伙作为持股平台，由激励对象受让持股平台份额的方式对激励对象进行股权激励。本次股权激励计划的激励对象为公司董事兼副总经理李培良及财务总监兼董事会秘书王青，其中李培良拟通过持有金清合伙 108 万元份额而间接持有公司 108 万股、王青拟通过持有金清合伙 36 万元份额而间接持有公司 36 万股。

2017 年 7 月，公司完成股权激励计划相关的工商变更工作。

#### （四）已披露的承诺事项

公司挂牌申请文件中已披露的承诺事项如下：

##### 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司所有发起人股东承诺：本人/本企业持有的本公司股份，自股份公司设立之日起一年内不转让。

公司控股股东杰尔环境、实际控制人金华明、公司股东金清合伙承诺：在挂牌前直接或间接持有的杰尔科技股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

直接或间接持有公司股份的公司董事/高级管理人员金华明、金炳庆承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过所持有杰尔科技股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让所持有的杰尔科技股份。

截止报告期末，上述承诺履行良好。

##### 2、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东杰尔环境、实际控制人金华明及持股 5% 以上的主要股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺如下：“截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与杰尔科技相同、相似业务的情形。在本企业/本人担任杰尔科技的控股股东/持股 5% 以上的主要股东期间，本企业/本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与杰尔科技相同、相似或构成竞争的业务，也不会协助（包括但不限于提供技术支持、资金资助）、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与杰尔科技相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本企业/本人将对本企业/本人控制的其他企业按本协议的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本协议履行不竞争的义务，并对其不履行义务产生后果承担连带责任。

如杰尔科技认定本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业、正在或将要从事的业务与杰尔科技存在

同业竞争，则本企业/本人将在杰尔科技提出异议后立即（在 30 日以内）终止上述业务，或促使本企业/本人控制的其他企业立即（在 30 日以内）终止上述业务，并向杰尔科技承担违约金，违约金标准为：（1）本企业/本人因从事上述业务的所获得的营业收入全部归杰尔科技；（2）杰尔科技因本企业/本人从事上述业务所实际发生损失及预计可得的经济利益的 2 倍；（3）前述（1）、（2）金额较高的作为违约金。如杰尔科技有意受让上述业务，则按照杰尔科技选聘的评估机构评估值转让给杰尔科技。

本企业/本人承诺也不会直接或间接地为自身或本企业之关联方或任何第三方，劝诱或鼓励杰尔科技的任何核心人员接受其聘请，或用其他方式招聘杰尔科技任何核心人员。

本承诺本企业/本人直接或间接持有公司股份期间持续有效，且不可撤销。”

截止报告期末，上述承诺履行良好。

3、为了避免和规范关联交易，公司控股股东/持股 5% 以上的主要股东作如下承诺：

（1）承诺人及承诺人控制的其他企业将尽量避免与公司及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及全体股东利益。

承诺人如违反上述承诺与公司及其子公司进行交易，而给公司及其子公司造成损失，承诺人将承担连带赔偿责任。

（2）承诺人及承诺人控制的其他企业保证严格遵守公司《公司章程》及其他内控管理制度的规定，依照合法程序，平等地行使股东权利、履行股东义务，不得以任何形式违法违规占用公司及其子公司资金，不损害公司及公司全体股东的合法权益。

承诺人如违反上述承诺违法违规占用公司及其控股子公司资产，侵占资产将按中国人民银行同期贷款利率的 3 倍计算利息，同时对承诺人所持股份进行司法冻结，承诺人凡不能以现金清偿的，通过变现承诺人股权偿还侵占资产及产生利息。

截止报告期末，上述承诺履行良好。

4、董事、监事、高级管理人员的其他重要承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《董监高关于减少和规范关联交易、避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

承诺人及承诺人控制的其他企业将尽量避免与公司及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，

并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及全体股东利益。

截至本承诺函出具日，本人不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与杰尔科技相同、相似业务的情形。本人承诺在本人担任杰尔科技的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，本人及近亲属将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与杰尔科技相同、相似或构成竞争的业务。本人同意赔偿杰尔科技由于本人违反上述承诺而致使杰尔科技遭受的一切损失、损害和支出。如本人因违反上述规定而从中受益，本人同意将所得收益返还杰尔科技。

承诺人如违反上述承诺与公司及其子公司进行交易，而给公司及其子公司造成损失，承诺人将承担连带赔偿责任。

截止报告期末，上述承诺履行良好。

#### 5、金炳庆关于以其名义购买理财产品的承诺

2012年12月20日，公司在中国农业银行无锡科技支行获得的一份以公司董事及总工程师金炳庆的名义购买的国泰新鸿涛金典版两全保险（分红型）实际为江苏杰尔科技股份有限公司购买，该保险产品实际受益人是江苏杰尔科技股份有限公司。

为此，金炳庆承诺如下：

“本人承诺该理财产品收益到本人账户即归还给江苏杰尔科技股份有限公司，本人不会向江苏杰尔科技股份有限公司主张该理财产品的任何收益。”

截止报告期末，上述承诺履行良好。

此笔理财产品系公司为与上述银行合作的需要以个人名义购买的理财产品，该理财产品到期取得的本金及收益将由公司全额收回，金炳庆自始至终不主张对该笔理财产品及相应收益的占有，不是金炳庆对公司的资金占用，不构成关联交易。

除上述披露的承诺事项外，无其他已披露的承诺事项。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	12,243,387.41	12.93%	为公司向中国银行无锡分行借款使用
房产	抵押	17,911,354.94	18.92%	
货币资金	质押	1,000,000.00	1.06%	为公司向中国工商银行无锡安镇支行借款使用
<b>累计值</b>	-	<b>31,154,742.35</b>	<b>32.91%</b>	



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,850,000	32.92		11,850,000	32.92
	其中：控股股东、实际控制人	8,850,000	24.58		8,850,000	24.58
	董事、监事、高管					-
	核心员工					-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,150,000	67.08		24,150,000	67.08
	其中：控股股东、实际控制人	18,150,000	50.42		18,150,000	50.42
	董事、监事、高管					-
	核心员工					-
<b>总股本</b>		<b>36,000,000</b>	<b>100.00</b>		<b>36,000,000</b>	<b>100.00</b>
<b>普通股股东人数</b>		3				

金华明为实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏杰尔环境科技有限公司	25,200,000	-	25,200,000	70	16,800,000	8,400,000
2	上海金清投资管理中心（有限合伙）	9,000,000	-	9,000,000	25	6,000,000	3,000,000
3	金华明	1,800,000	-	1,800,000	5	1,350,000	450,000
<b>合计</b>		<b>36,000,000</b>	<b>-</b>	<b>36,000,000</b>	<b>100</b>	<b>24,150,000</b>	<b>11,850,000</b>

股东间相互关系说明：公司股东中，金华明通过金露机械持有杰尔环境 99.70% 股权，系杰尔环境实际控制人。金清合伙的有限合伙人金炳庆同时持有杰尔环境 0.15% 股权；金清合伙的有限合伙人及杰尔环境的股东金炳庆系金华明和金清合伙的普通合伙人金华光之父亲；金清合伙的普通合伙人金华光系金华明之弟；杰尔环境的股东许小弟系金华明之岳父。除上述情形外，其他各股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司名称：	江苏杰尔环境科技有限公司
法定代表人：	金炳庆
注册资本：	1,200 万元
实收资本：	1,200 万元
注册地：	锡山区鹅湖镇甘露村巷西头
成立日期：	2008 年 5 月 15 日
统一社会信用代码	913202056763764386
主要生产经营地：	锡山区鹅湖镇甘露村巷西头
股东构成及控制情况：	金露机械持股 99.70%；许小弟持股 0.15%；金炳庆持股 0.15%
主营业务：	除持有公司股权外，无其他经营业务
持有杰尔科技的股份比例：	70.00%
报告期内控股股东未发生变化	

## （二）实际控制人情况

金华明，男，美国国籍，1967 年 9 月出生，硕士研究生学历，现任公司董事长兼总经理、无锡金露通用机械有限公司董事、西安格尔特环境科技有限公司董事。1988 年至 1991 年任上海欧文公司办公室主任；1993 年至 1998 年任 WTChen&Co.,Inc.项目经理；1998 年至 2003 年任 FairMarket,Inc.技术主管；1998 年 6 月至今，历任无锡金露通用机械有限公司董事长、董事等职；2008 年 5 月至 2015 年 9 月，历任无锡杰尔压缩机有限公司执行董事、董事长兼总经理等职；2013 年 7 月至今，任西安格尔特环境科技有限公司董事；2013 年 9 月至 2015 年 12 月，任无锡密艺特材料科技有限公司董事；2015 年 9 月至今，任江苏杰尔科技股份有限公司董事长兼总经理；同时在公司增资龙星公司后担任其董事长，在杰尔国际成立后担任其执行董事。

报告期内实际控制人未发生变更。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
金华明	董事长、总经理	男	50	硕士	2015年9月5日—2018年9月4日	否
金炳庆	董事、总工程师	男	76	-	2015年9月5日—2018年9月4日	是
李培良	董事、副总经理	男	50	本科	2015年9月5日—2018年9月4日	是
谷传纲	董事	男	71	博士	2015年9月5日—2018年9月4日	否
李激	董事	女	47	硕士	2015年9月5日—2018年9月4日	否
王青	董秘、财务总监	男	51	硕士	2015年9月5日—2018年9月4日	是
王萍	监事	女	52	大专	2015年9月5日—2018年9月4日	是
范钦生	监事	男	63	初中	2015年9月5日—2018年9月4日	是
姚建新	监事	男	43	初中	2015年9月5日—2018年9月4日	是
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
金华明*	董事长、总经理	26,924,400	-	26,924,400	74.790	-
金炳庆*	董事、总工程师	1,837,800	-	1,837,800	5.105	-
合计		<b>28,762,200</b>		<b>28,762,200</b>	<b>79.895</b>	-

注：姓名带\*的含间接持股

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	93	92

核心员工变动情况：

目前公司未认定核心员工。

目前公司核心技术人员共 3 人，简要情况如下：

金华明，职业经历详见本报告第五节第三（二）实际控制人情况。金华明于2010年获得了中共锡山区委、锡山区人民政府授予的“2008-2009年度锡山区留学归国人员创业奖”；于2011年获得了中共江苏省锡山经济开发区工作委员会、江苏省锡山经济开发区管理委员会授予的“2010年度优秀创业奖”；于2012年获得了中央组织部人才工作局海外高层次人才引进工作专项办公室授予的“千人计划（创业人才项目）”。金华明主持研发的GL-50/700-0.5/1.2高效节能单级高速离心鼓风机于2012年被江苏省科学技术厅认定为高新技术产品；主持研发的GL型单级高速离心鼓风机于2013年获得国家科学技术部、国家环境保护部、国家商务部、国家质量监督检验检疫总局联合颁发的“国家重点新产品”称号。金华明独立主持研究的“污水处理曝气流量的调节阀”、“单级高速离心风机叶轮的装夹结构”2项技术获得国家发明专利；与金炳庆合作主持研究的“高速电机用油封结构”、“一种高速离心风机出口导叶的同步调节装置”、“一种高速离心风机进口导叶的同步调节装置”3项技术获得国家发明专利。

金炳庆，男，中国国籍，无境外永久居留权，1941年10月出生，工程师。现任公司董事兼总工程师、无锡金露通用机械有限公司董事长、江苏杰尔环境科技有限公司执行董事。1976年至1998年，历任无锡锡山阀门厂厂长、谢埭荡村委技术员、锡山圩库村党支部书记、无锡市鼓风机厂厂长等职；1998年5月至今，历任无锡金露通用机械有限公司董事兼总经理、董事长等职；2008年5月至今，任江苏杰尔环境有限公司执行董事；2008年5月至2015年9月，历任无锡杰尔压缩机有限公司总工程师、董事兼总工程师等职；2015年9月至今，任公司董事兼总工程师。金炳庆参与研发的GL-50/700-0.5/1.2高效节能单级高速离心鼓风机于2012年被江苏省科学技术厅认定为高新技术产品；参与研发的GL型单级高速离心鼓风机于2013年获得国家科学技术部、国家环境保护部、国家商务部、国家质量监督检验检疫总局联合颁发的“国家重点新产品”称号。金炳庆独立主持研究的“高速离心风机配套专用消声放空组合阀”、“高速齿轮箱专用通气帽”、“高速离心风机扩压导叶同步调整机构”3项技术获得国家发明专利；与金华明合作主持研究的“高速电机用油封结构”、“一种高速离心风机出口导叶的同步调节装置”、“一种高速离心风机进口导叶的同步调节装置”3项技术获得国家发明专利。

葛杏林，男，中国国籍，1967年3月出生，本科学历，现任公司研发部经理。1989年至1996年历任无锡市商业电气二厂、无锡市金意实业公司技术员、生产技术科长等职；1997年至2010年，历任无锡双龙信息纸有限公司任技术员、设备科长、生产技术部经理、副总经理等职；2011年至2015年9月，任无锡杰尔压缩机有限公司研发部经理；2015年9月至今任公司研发部经理。葛杏林领导完成所有型号的单级高速离心鼓风机LCP、MCP、MCC柜硬件和软件的设计和调试；其研发的GL-TURBO单级调整离心鼓风LCP控制

软件 V1.0 获得计算机软件著作权。

本报告期内公司核心技术人员未发生变动。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	11,228,419.17	4,119,134.51
结算备付金			
拆出资金			
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	七、2	626,000.00	2,252,178.23
应收账款	七、3	26,241,236.82	33,988,208.24
预付款项	七、4	1,492,651.92	749,285.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	608,589.70	531,765.36
买入返售金融资产			
存货	七、6	12,549,434.53	15,185,473.85
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>52,746,332.14</b>	<b>56,826,045.24</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	180,000.00	180,000.00
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	七、8	24,497,653.56	25,104,270.29
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	七、9	12,294,035.10	12,462,313.59
开发支出			
商誉	七、10	3,341,694.57	3,341,694.57
长期待摊费用	七、11	220,922.95	229,613.74
递延所得税资产	七、12	1,394,282.52	1,190,951.55
其他非流动资产	七、13	12,127.87	
<b>非流动资产合计</b>		41,940,716.57	42,508,843.74
<b>资产总计</b>		94,687,048.71	99,334,888.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	25,000,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	9,942,387.22	11,039,550.74
预收款项	七、16	1,637,717.52	3,852,386.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	429,312.83	1,834,822.65
应交税费	七、18	829,660.83	1,999,554.39
应付利息	七、19	35,888.56	35,888.56
应付股利			
其他应付款	七、20	12,023,009.17	9,880,478.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
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			
<b>流动负债合计</b>		49,897,976.13	51,642,681.36
<b>非流动负债：</b>			
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	七、21	764,455.50	768,671.25
递延所得税负债	七、22	393,484.25	402,928.71
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,157,939.75	1,171,599.96
<b>负债合计</b>		51,055,915.88	52,814,281.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、23	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、24	11,253,309.09	11,253,309.09
减：库存股			
其他综合收益	七、25	74,439.81	66,926.54
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、26	-5,166,513.76	-1,438,159.87
归属于母公司所有者权益合计		42,161,235.14	45,882,075.76
少数股东权益		1,469,897.69	638,531.90
<b>所有者权益合计</b>		43,631,132.83	46,520,607.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		94,687,048.71	99,334,888.98

法定代表人：金华明    主管会计工作负责人：王青    会计机构负责人：王青



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,690,984.52	2,543,754.70
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		626,000.00	2,252,178.23
应收账款	十四、1	17,562,768.37	34,891,278.90
预付款项		921,040.26	484,430.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	181,564.32	241,181.46
存货		11,881,422.06	10,889,143.58
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>37,863,779.53</b>	<b>51,301,967.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		180,000.00	180,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,043,342.30	14,665,222.30
投资性房地产			
固定资产		23,061,496.47	23,960,191.34
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		12,256,302.90	12,403,912.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,922.95	229,613.74
递延所得税资产		1,230,367.72	1,143,069.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,992,432.34</b>	<b>52,582,008.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,856,211.87</b>	<b>103,883,976.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	23,000,000.00
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			
应付账款		7,493,564.69	9,286,423.58
预收款项		722,331.00	2,310,000.00
应付职工薪酬		383,098.36	1,493,146.83
应交税费		807,702.57	1,846,242.10
应付利息		35,888.56	35,888.56
应付股利			
其他应付款		23,099,601.20	24,542,534.22
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>57,542,186.38</b>	<b>62,514,235.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		764,455.50	768,671.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>764,455.50</b>	<b>768,671.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,306,641.88</b>	<b>63,282,906.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,253,309.09	11,253,309.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-14,703,739.10	-6,652,238.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,549,569.99</b>	<b>40,601,070.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>90,856,211.87</b>	<b>103,883,976.80</b>

法定代表人：金华明    主管会计工作负责人：王青    会计机构负责人：王青

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,618,794.77	41,035,229.11
其中：营业收入	七、27	30,618,794.77	41,035,229.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,210,612.54	34,311,628.32
其中：营业成本	七、27	17,816,303.29	19,980,999.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、28	196,324.84	175,373.25
销售费用	七、29	8,007,179.28	6,255,902.99
管理费用	七、30	6,414,111.60	5,356,192.55
财务费用	七、31	795,216.39	501,732.20
资产减值损失	七、32	981,477.14	2,041,427.54
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）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,591,817.77	6,723,600.79
加：营业外收入	七、33	496,793.78	1,442,683.17
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、34		29,129.63
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,095,023.99	8,137,154.33
减：所得税费用	七、35	-199,421.04	437,228.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,895,602.95	7,699,926.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-3,728,353.89	8,192,155.04
少数股东损益		832,750.94	-492,228.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		6,128.12	17,078.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后		7,513.27	5,454.92

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		7,513.27	5,454.92
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		7,513.27	5,454.92
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,385.15	11,624.05
<b>七、综合收益总额</b>		-2,889,474.83	7,717,005.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,720,840.62	8,197,609.96
归属于少数股东的综合收益总额		831,365.79	-480,604.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.10	0.23
(二) 稀释每股收益		-0.10	0.23

法定代表人：金华明 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：王青

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	13,242,581.26	37,072,653.87
减：营业成本	十四、4	12,614,162.97	17,401,855.52
营业税金及附加		196,324.84	175,373.25
销售费用		2,981,836.45	2,918,918.61
管理费用		4,354,935.24	4,684,701.62
财务费用		676,037.54	498,614.20
资产减值损失		649,510.80	2,053,259.29
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			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-8,230,226.58	9,339,931.38
加：营业外收入		91,427.75	1,416,431.55

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			753.81
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,138,798.83	10,755,609.12
减：所得税费用		-87,298.56	436,641.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,051,500.27	10,318,967.89
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,051,500.27	10,318,967.89
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：金华明      主管会计工作负责人：王青      会计机构负责人：王青

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,503,626.91	27,692,586.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			24,978.62
收到其他与经营活动有关的现金	七、36(1)	1,838,757.81	1,501,994.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,342,384.72	29,219,559.50
购买商品、接受劳务支付的现金		11,658,290.06	8,944,556.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,865,860.26	5,560,137.92
支付的各项税费		6,688,254.58	3,293,941.37
支付其他与经营活动有关的现金	七、36(2)	7,037,215.45	15,452,334.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,249,620.35	33,250,970.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,092,764.37	-4,031,411.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,812.23	6,281,128.05
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		630,812.23	6,281,128.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-630,812.23	-6,281,128.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	8,142,044.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	8,142,044.98
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,939.78	510,338.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		23,634,939.78	510,338.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,365,060.22	7,631,706.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,241.32	141,907.18
五、现金及现金等价物净增加额		7,916,253.68	-2,538,925.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,931,645.49	8,876,625.96
六、期末现金及现金等价物余额		9,847,899.17	6,337,700.22

法定代表人：金华明      主管会计工作负责人：王青      会计机构负责人：王青

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,664,374.95	22,334,904.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,929,350.60	1,430,150.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,593,725.55</b>	<b>23,765,054.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,267,663.95	5,843,466.70
支付给职工以及为职工支付的现金		2,984,935.48	4,422,329.72
支付的各项税费		4,068,330.72	3,261,096.59
支付其他与经营活动有关的现金		16,105,504.07	10,482,441.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,426,434.22</b>	<b>24,009,334.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,167,291.33</b>	<b>-244,279.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,121.44	6,055,226.51
投资支付的现金		1,378,120.00	2,470,590.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,651,241.44</b>	<b>8,525,816.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,651,241.44</b>	<b>-8,525,816.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	8,020,000.00
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		25,000,000.00	8,020,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		618,392.52	510,338.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,618,392.52	510,338.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,381,607.48	7,509,661.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,541.47	3,006.81
五、现金及现金等价物净增加额		4,954,198.84	-1,257,427.96
加：期初现金及现金等价物余额		356,265.68	2,645,494.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,310,464.52	1,388,066.97

法定代表人：金华明      主管会计工作负责人：王青      会计机构负责人：王青



## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否
<p>1.报告期会计政策的变化</p> <p>2017年5月,财政部印发修订《企业会计准则第16号--政府补助》,要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,企业应对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。公司依据本准则的规定对相关会计政策进行变更,对2017年1月1日起至本准则施行日之间新增的政府补助按新的会计准则进行了处理。</p> <p>上述会计政策变更不涉及追溯调整或重述情况。</p>	

### 二、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

江苏杰尔科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为无锡杰尔压缩机有限公司，无锡杰尔压缩机有限公司系经江苏省无锡工商行政管理局批准，于2008年5月8日设立的有限责任公司（外国自然人独资），2008年4月21日，江苏省人民政府颁发了商外资苏府资字[2008]73466号中华人民共和国外商投资企业批准证书予以批准。公司由HUAMING JIN出资组建，设立时注册资本为8万美元，其中HUAMING JIN出资8万美元，占注册资本的100.00%。上述出资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司审验并出具了锡梁会师外验字（2008）第1074号验资报告。2008年5月8日，公司相关工商注册登记手续办理完毕，并领取了注册号为320200400031780的企业法人营业执照。

2009年3月6日，经公司股东审议通过，公司决定新增注册资本37万美元，分别由HUAMING JIN增资14.05万美元，无锡奇尔流体机械技术有限公司(2012年5月30日更名为江苏杰尔环境科技有限公司)增资22.95万美元，增资后注册资本为45万美元，其中HUAMING JIN持股比例为49.00%，无锡奇尔流体机械技术有限公司持股比例为51.00%。上述增资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司审验并出具了锡梁会师外验字（2009）第1013号验资报告。

2009年5月8日，公司本次增资的工商变更登记手续已办理完毕，并换领了新的《企业法人营业执照》。

2010年3月8日，经公司董事会审议通过，公司决定新增注册资本255万美元，分别由HUAMING JIN增资97.95万美元，无锡奇尔流体机械技术有限公司增资157.05万美元，增资后注册资本为300万美元，其中HUAMING JIN持股比例为40.00%，无锡奇尔流体机械技术有限公司持股比例为60.00%。上述增资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司审验并出具了锡梁会师外验字（2010）第1011号验资报告。2010年3月30日，公司本次增资的工商变更登记手续已办理完毕，并换领了新的《企业法人营业执照》。

2010年11月30日，经公司董事会审议通过，公司决定新增注册资本600万美元，分别由HUAMING JIN增资240万美元，无锡奇尔流体机械技术有限公司增资360万美元，增资后注册资本为900万美元，其中HUAMING JIN持股比例为40.00%，无锡奇尔流体机械技术有限公司持股比例为60.00%。上述增资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司审验并出具了锡梁会师外验字（2011）第1018号验资报告。2011年5月11日，公司本次增资的工商变更登记手续已办理完毕，并换领了新的《企业法人营业执照》。

2012年1月5日，经公司董事会审议通过，公司决定新增注册资本330万美元，分别由HUAMING JIN增资132万美元，无锡奇尔流体机械技术有限公司增资198万美元，增资后注册资本为1,230万美元，其中HUAMING JIN持股比例为40.00%，无锡奇尔流体机械技术有限公司持股比例为60.00%。上述增资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司审验并出具了锡梁会师外验字（2012）第1001号验资报告。2012年3月23日，公司本次增资的工商变更登记手续已办理完毕，并换领了新的《企业法人营业执照》。

2013年3月25日，经公司董事会审议通过，公司决定减少注册资本741.881716万美元，分别由HUAMING JIN减资254.25万美元，江苏杰尔环境科技有限公司减资487.631716万美元，减资后注册资本为488.118284万美元，其中HUAMING JIN持股比例为48.71%，江苏杰尔环境科技有限公司持股比例为51.29%。2013年5月27日，公司本次减资的工商变更登记手续已办理完毕，并换领了新的《企业法人营业执照》。

2013年6月8日，公司股东HUAMING JIN与江苏杰尔环境科技有限公司签订股权转让协议，公司股东HUAMING JIN将所持有的本公司43.71%股权作价213.344086万美元转让与江苏杰尔环境科技有限公司，转让后HUAMING JIN持股比例为5.00%，江苏杰尔环境科技有限公司持股比例为95.00%。2013年10月17日，公司本次股权转让的工商变更登记手续已办理完毕。

2015年6月9日，经公司董事会审议通过，公司原股东江苏杰尔环境科技有限公司以122.029571万美元的价格转让其持有的本公司25%的股权给上海金清投资管理中心（有限合伙）。本次转让后HUAMING JIN持股比例为5.00%，江苏杰尔环境科技有限公司持股比例为

70.00%，上海金清投资管理中心（有限合伙）持股比例为25.00%。2015年6月29日，公司本次股权转让的工商变更登记手续已办理完毕。截至2015年6月30日止，有限公司注册资本为488.118284万美元，实收资本为488.118284万美元。经过历次的增资和股权变动，截至2015年6月30日止，有限公司注册资本为488.118284万美元，实收资本为488.118284万美元。

2015年8月19日，公司董事会决议将有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年6月30日经审计后的有限公司净资产，按2015年6月30日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据万隆（上海）资产评估有限公司万隆评报字（2015）第1392号《资产评估报告》，有限公司2015年6月30日净资产评估值为人民币51,547,240.64元。根据发起人协议和公司章程规定，全体发起人同意以有限公司2015年6月30日经审计净资产人民币47,253,309.09元，作价人民币47,253,309.09元，作为对公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币3600万元。上述股改经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2015]31160015号的验资报告。

截至2017年6月30日，公司注册资本为人民币3600万元，其中江苏杰尔环境科技有限公司出资人民币2520万元，出资比例为75.00%；上海金清投资管理中心（有限合伙）出资人民币900万元，出资比例为25.00%；HUAMING JIN出资人民币180万元，出资比例为5.00%。公司法定代表人为金华明（HUAMING JIN），注册地址为无锡市锡山经济技术开发区联谦路38号。

公司经营范围包括：研发、生产压缩机、鼓风机；污水处理设备的研发、设计并提供指导安装、调试、维护、维修售后服务以及技术咨询、技术服务；污水处理系统软件的研发、设计；从事上述产品及其配件的批发及进出口业务（以上商品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）。（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、财务报表的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月22日决议批准报出。

## **3、报告期内合并财务报表范围**

截至2017年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期未发生合并报表变更事项。

## **三、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **四、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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **五、重要会计政策和会计估计**

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司在美国及丹麦设立的境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元及丹麦克朗为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注五(11)长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、11“长期股权投资”或本附注五、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折合成人民币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率或采用合理方法确定的与其相近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目单独列



示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

②可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项

组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备；合并范围外关联方款项，除单项计提的关联方款项外，经账龄分析后按余额的一定比例计提。
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得时计价方法为历史成本法，发出时采取移动加权平均法与个别认定法进行计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控



制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10	3.00-0.00	9.70-10.00
运输设备	4	3.00-0.00	24.25-25.00
办公设备及其他	3	3.00-0.00	32.33-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

## 15、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权权证记载使用剩余年限
软件	3年-5年	软件预计可使用寿命

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费、绿化费、企业文化墙。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条

件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2017年5月，财政部印发修订《企业会计准则第16号--政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。公司依据本准则的规定对相关会计政策进行变更，对2017年1月1日起至本准则施行日之间新增的政府补助按新的会计准则进行了处理。

报告期内，本公司未发生重大会计政策变更。



## （2）会计估计变更

报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估

值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴。
企业所得税	见本附注六、2

注: LONE STAR BLOWER,INC. (美国) 注册地美国联邦政府德克萨斯州征收营业税 (Sales and Use Tax), 最高税率为 8.25%。

### 2、不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏杰尔科技股份有限公司	按应纳税所得额 15% 计征
无锡杰尔软件科技有限公司	按应纳税所得额 25% 计征
无锡杰尔能源管理有限公司	按应纳税所得额 25% 计征
GL-TURBO,LLC. (美国) (注)	按应纳税所得额 8.70% 计征
GL-TURBO INTERNATIONAL APS (丹麦) (注)	按应纳税所得额 22% 计征
LONE STAR BLOWER,INC. (美国) (注)	按应纳税所得额 34% 计征

注: GL-TURBO,LLC. (美国) 注册地为美国联邦政府特拉华州;

GL-TURBO INTERNATIONAL APS (丹麦) 注册地为丹麦哥本哈根;

LONE STAR BLOWER,INC. (美国) 注册地为美国联邦政府德克萨斯州。

### 3、税收优惠

(1) 根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)、《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字(2011)123号)文件,江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组(苏高企协[2011]10号)文件《关于公示江苏省2011年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,公司被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号:GR201132000251,发证日期:2011年8月2日,认定有效期3年,即2011至2013年度。根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组(苏高企协[2014]12号)文件,《关于公示江苏省2014年复核通过高新技术企业名单》,公司被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号:GF201432000374,发证日期:2014年8月5日,认定有效期3年,即2014至2016年度。目前,公司高新技术企业资质已经到期,公司及时提交了复审材料。

上述认定期内向主管税务机关备案并经核准，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》“科学技术部、财政部、国家税务总局关于印发《高新技术企业认定管理办法》的通知”（国科发火[2008]172号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定减按15%税率征收企业所得税。

(2)根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，子公司无锡杰尔软件科技有限公司销售其自行开发生生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条、《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》(国家税务总局公告2012年第19号)、《工业和信息化部国家发展和改革委员会财政部国家税务总局关于印发〈软件企业认定管理办法〉的通知》(工信部联软〔2013〕64号)及《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)，我国境内符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

(3) GL-TURBO,LLC.(美国)注册地美国联邦政府特拉华州免征销售税。

## 七、报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	45,670.41	124,896.42
银行存款	9,732,728.76	1,806,749.07
其他货币资金	1,450,020.00	2,187,489.02
<b>合计</b>	<b>11,228,419.17</b>	<b>4,119,134.51</b>
其中：存放在境外的款项总额	4,455,742.59	1,512,935.50

注：受限制的货币资金明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保函保证金	1,380,520.00	2,187,489.02
<b>合计</b>	<b>1,380,520.00</b>	<b>2,187,489.02</b>

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	626,000.00	2,252,178.23
商业承兑汇票	-	
<b>合计</b>	<b>626,000.00</b>	<b>2,252,178.23</b>

(2) 期末无已质押的应收票据情况

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年6月30日				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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,829,938.85	100.00	8,588,702.03	24.66	26,241,236.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>34,829,938.85</b>	<b>100.00</b>	<b>8,588,702.03</b>	<b>24.66</b>	<b>26,241,236.82</b>

(续)

类别	2016年12月31日				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,531,663.77	100.00	7,543,455.53	18.16	33,988,208.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>41,531,663.77</b>	<b>100.00</b>	<b>7,543,455.53</b>	<b>18.16</b>	<b>33,988,208.24</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	10,549,329.95	5.00	527,466.50	23,985,682.69	5.00	1,199,284.15
1至2年	9,864,778.18	10.00	986,477.82	5,233,537.72	10.00	523,353.77
2至3年	6,901,247.72	30.00	2,070,374.31	5,617,020.36	30.00	1,685,106.11
3至4年	3,357,610.00	50.00	1,678,805.00	4,735,423.00	50.00	2,367,711.50
4至5年	4,156,973.00	80.00	3,325,578.40	960,000.00	80.00	768,000.00
5年以上	0.00	100.00	-	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>34,829,938.85</b>		<b>8,588,702.03</b>	<b>41,531,663.77</b>		<b>7,543,455.53</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
计提坏账准备	1,045,246.50	1,414,001.42
收回/转回坏账准备	-	-

## (4) 2017年6月30日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
山东新时代药业有限公司	非关联方	3,196,973.00	4至5年	9.18
深圳华控赛格股份有限公司	非关联方	2,850,000.00	1至2年	8.18
北京新源国能科技有限公司	非关联方	1,992,000.00	3至4年	5.72
安徽华骐环保科技股份有限公司	非关联方	1,508,000.00	2至3年	4.33
创博(中国)工程技术有限公司	非关联方	1,484,580.00	1至2年	4.26
<b>合计</b>		<b>11,031,553.00</b>		<b>31.67</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,492,651.92	100.00	749,285.05	100.00
1至2年				
<b>合计</b>	<b>1,492,651.92</b>	<b>100.00</b>	<b>749,285.05</b>	<b>100.00</b>

## (2) 2017年6月30日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
慧桥电气技术(上海)有限公司	非关联方	217,251.40	1年以内	14.55
无锡康维优物流装备技术有限公司	非关联方	124,000.00	1年以内	8.31
贺德克液压技术(上海)有限公司	非关联方	100,880.42	1年以内	6.76
张家港宏羿球墨铸铁有限公司	非关联方	96,158.75	1年以内	6.44
济南金禾智机电设备工程有限公司	非关联方	75,000.00	1年以内	5.02
<b>合计</b>		<b>613,290.57</b>		<b>41.08</b>

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	701,575.65	100.00	92,985.95	13.25	608,589.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>701,575.65</b>	<b>100.00</b>	<b>92,985.95</b>	<b>13.25</b>	<b>608,589.70</b>

(续)

类别	2016年12月31日				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	755,794.36	100.00	224,029.00	29.64	531,765.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>755,794.36</b>	<b>100.00</b>	<b>224,029.00</b>	<b>29.64</b>	<b>531,765.36</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	495,432.19	5.00	24,771.61	301,356.47	5.00	15,067.83
1至2年	138,143.46	10.00	13,814.34	187,394.43	10.00	18,739.44
2至3年		30.00			30.00	
3至4年		50.00		78,043.46	50.00	39,021.73
4至5年	68,000.00	80.00	54,400.00	189,000.00	80.00	151,200.00
5年以上		100.00			100.00	
<b>合计</b>	<b>701,575.65</b>		<b>92,985.95</b>	<b>755,794.36</b>		<b>224,029.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
计提坏账准备		93,380.49
收回/转回坏账准备	131,043.05	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
	账面余额	账面余额
职工备用金	86,930.00	63,943.47
预付房屋租金	210,645.65	229,754.48
押金、保证金、 预付代理商备用金	404,000.00	431,482.41
职工代扣代缴款项		863.00
诉讼费		29,751.00
<b>合计</b>	<b>701,575.65</b>	<b>755,794.36</b>

## (5) 2017年6月30日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
German Pneumatics Engineering	预付代理商 备用金	193,475.15	1年以内	27.58	9,673.76
台州市水处理发展有限 公司	保证金	108,000.00	1至2年	15.39	10,800.00
山东省鲁成招标有限公 司济宁分公司	保证金	68,000.00	4至5年	9.69	54,400.00
John Richards	备用金	38,711.93	1年以内	5.52	1,935.60
徐建伟	备用金	27,000.00	1至2年	3.85	2,700.00
<b>合计</b>		<b>435,187.08</b>		<b>62.03</b>	<b>79,509.36</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,861,456.28		4,861,456.28
低值易耗品	141,197.15		141,197.15
自制半成品	740,496.72		740,496.72
产成品	1,134,172.39		1,134,172.39
发出商品	786,630.26		786,630.26
在产品	4,885,481.73		4,885,481.73
<b>合计</b>	<b>12,549,434.53</b>		<b>12,549,434.53</b>

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,844,902.17		3,844,902.17
低值易耗品	251,152.35		251,152.35



自制半成品	715,079.98		715,079.98
产成品	1,219,043.46		1,219,043.46
发出商品	690,356.99		690,356.99
在产品	4,111,383.42		4,111,383.42
库存商品	4,353,555.48		4,353,555.48
<b>合计</b>	<b>15,185,473.85</b>		<b>15,185,473.85</b>

### 7、可供出售金融资产

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
其他						
<b>合计</b>	<b>180,000.00</b>		<b>180,000.00</b>	<b>180,000.00</b>		<b>180,000.00</b>

### 8、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	21,414,613.30	8,095,832.35	937,742.78	1,726,059.74	32,174,248.17
2、本期增加金额		40,776.70		382,907.81	423,684.51
（1）购置		40,776.70		382,907.81	423,684.51
（2）在建工程转入					
（3）无形资产重分类转入					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
4、期末余额	21,414,613.30	8,136,609.05	937,742.78	2,108,967.55	32,597,932.68
二、累计折旧					
1、期初余额	2,979,957.86	2,576,216.13	785,355.02	728,448.87	7,069,977.88
2、本期增加金额	523,300.50	369,183.69	10,619.86	127,197.19	1,030,301.24
—计提	523,300.50	369,183.69	10,619.86	127,197.19	1,030,301.24
—其他增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
4、期末余额	3,503,258.36	2,945,399.82	795,974.88	855,646.06	8,100,279.12
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
—计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
4、年期余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>17,911,354.94</b>	<b>5,191,209.23</b>	<b>141,767.90</b>	<b>1,253,321.49</b>	<b>24,497,653.56</b>
2、期初账面价值	<b>18,434,655.44</b>	<b>5,519,616.22</b>	<b>152,387.76</b>	<b>997,610.87</b>	<b>25,104,270.29</b>

#### 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	13,578,618.20	1,154,300.31	14,732,918.51
2、本期增加金额		32,096.65	32,096.65
（1）购置		32,096.65	32,096.65
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	13,578,618.20	1,186,396.96	14,765,015.16
二、累计摊销			
1、期初余额	1,199,444.60	1,071,160.32	2,270,604.92
2、本期增加金额	135,786.19	64,588.95	200,375.14
（1）计提	135,786.19	64,588.95	200,375.14
（2）企业合并增加			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额	1,335,230.79	1,135,749.27	2,470,980.06
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<b>12,243,387.41</b>	<b>50,647.69</b>	<b>12,294,035.10</b>
2、期初账面价值	<b>12,379,173.60</b>	<b>83,139.99</b>	<b>12,462,313.59</b>

### 10、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
		企业合并形成的	处置	
LONE STAR BLOWER,INC (美国)	3,341,694.57	-	-	3,341,694.57

### 11、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年6月30日
办公室装修费	117,113.76		100,383.36		16,730.40
厂房绿化费用	87,499.94	175,031.07	70,838.56		191,692.45
厂区文化墙	25,000.04		12,499.94		12,500.10
<b>合计</b>	<b>229,613.74</b>	<b>175,031.07</b>	<b>183,721.86</b>		<b>220,922.95</b>

### 12、递延所得税资产

#### 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	8,681,687.98	1,394,282.52	7,767,484.53	1,190,951.55
内部交易未实现利润		-		
可抵扣亏损		-		
<b>合计</b>	<b>8,681,687.98</b>	<b>1,394,282.52</b>	<b>7,767,484.53</b>	<b>1,190,951.55</b>

**13、其他非流动资产**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其他非流动资产	12,127.87	
<b>合计</b>	<b>12,127.87</b>	

**14、短期借款**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
质押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>

**15、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
采购款	9,884,567.14	10,586,859.02
建筑工程款	4,020.00	4,020.00
仓储及运输费	28,800.00	432,782.18
服务费	25,000.08	15,889.54
<b>合计</b>	<b>9,942,387.22</b>	<b>11,039,550.74</b>

## (2) 2017年6月30日应付账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
无锡市华明自动化技术有限公司	非关联方	1,639,376.50	1年以内	16.49
上海势泰机电技术有限公司	非关联方	317,874.00	1年以内	3.20
无锡市广益晶瑜电仪成套厂	非关联方	282,958.34	1年以内	2.85
无锡市振华铸造厂	非关联方	258,783.03	1年以内	2.60
诸暨市滑动轴瓦厂	非关联方	242,546.00	1年以内	2.44
<b>合计</b>		<b>2,741,537.87</b>		<b>27.58</b>

**16、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
货款	1,637,717.52	3,852,386.26
<b>合计</b>	<b>1,637,717.52</b>	<b>3,852,386.26</b>

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	1,777,208.24	3,193,783.89	4,592,320.02	378,672.11
二、离职后福利-设定提存计划	57,614.41	392,447.89	399,421.58	50,640.72
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>1,834,822.65</b>	<b>3,586,231.78</b>	<b>4,991,741.60</b>	<b>429,312.83</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,749,269.51	2,735,834.72	4,132,979.70	352,124.53
2、职工福利费		130,833.06	130,833.06	
3、社会保险费	27,938.73	189,333.31	190,724.46	26,547.58
其中：医疗保险费	22,758.18	157,141.13	158,235.80	21,663.51
工伤保险费	3,740.74	21,410.98	21,704.75	3,446.97
生育保险费	1,439.81	10,781.20	10,783.91	1,437.10
4、住房公积金		137,059.00	137,059.00	
5、工会经费和职工教育经费		723.80	723.80	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,777,208.24</b>	<b>3,193,783.89</b>	<b>4,592,320.02</b>	<b>378,672.11</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险	54,987.45	374,341.78	379,987.55	49,341.68
2、失业保险费	2,626.96	18,106.11	19,434.03	1,299.04
<b>合计</b>	<b>57,614.41</b>	<b>392,447.89</b>	<b>399,421.58</b>	<b>50,640.72</b>

**18、应交税费**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	826,997.68	1,860,179.03
营业税		
企业所得税		
城市维护建设税	1,553.50	10,471.69
教育费附加	665.79	4,487.87
地方教育费附加	443.86	2,991.91
房产税		39,303.46
土地使用税		35,104.00
印花税		2,478.00
防洪保安基金		
代扣代缴个人所得税		44,538.43
<b>合计</b>	<b>829,660.83</b>	<b>1,999,554.39</b>

**19、应付利息**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期借款应付利息	35,888.56	35,888.56
分期付息到期还本的长期借款利息	-	
<b>合计</b>	<b>35,888.56</b>	<b>35,888.56</b>

**20、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
职工报销款	41,556.00	73,571.33
管理咨询费		32,937.20
往来款	11,873,111.29	9,654,916.07
房租物业费	108,042.46	108,042.46
其他	299.42	11,011.70
<b>合计</b>	<b>12,023,009.17</b>	<b>9,880,478.76</b>

**21、递延收益**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	形成原因
政府补助	768,671.25	-	4,215.75	764,455.50	土地使用权购置款

					补助
合计	768,671.25		4,215.75	764,455.50	

## 22、递延所得税负债

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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
因会计政策和所得税纳税政策差异引起的未来应交所得税	1,157,306.62	393,484.25	1,185,084.44	402,928.71
合计	1,157,306.62	393,484.25	1,185,084.44	402,928.71

## 23、股本

项目	2016年12月31日	本年增减变动(+、-)					2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
HUAMING JIN	1,800,000.00						1,800,000.00
江苏杰尔环境科技有限公司	25,200,000.00						25,200,000.00
上海金清投资管理中心(有限合伙)	9,000,000.00						9,000,000.00
股份总数	36,000,000.00	-	-	-	-	-	36,000,000.00

## 24、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价	11,253,309.09	-	-	11,253,309.09
其他资本公积				
合计	11,253,309.09	-	-	11,253,309.09

## 25、其他综合收益

项目	2016年12月31日	2017年1-6月份发生金额					2017年6月30日
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收	66,926.54	6,128.12			7,513.27	-1,385.15	74,439.81

项目	2016年 12月31日	2017年1-6月份发生金额					2017年 6月30日
		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	
益							
其中：外币财务报表 折算差额	66,926.54	6,128.12			7,513.27	-1,385.15	74,439.81
其他综合收益合计	66,926.54	6,128.12			7,513.27	-1,385.15	74,439.81

**26、未分配利润**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	-1,438,159.87	-7,501,635.45
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,438,159.87	-7,501,635.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,728,353.89	6,063,475.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-5,166,513.76</b>	<b>-1,438,159.87</b>

**27、营业收入和营业成本**

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,075,642.45	17,391,205.10	40,776,035.02	19,857,582.38
其他业务	543,152.32	425,098.19	259,194.09	123,417.41
<b>合计</b>	<b>30,618,794.77</b>	<b>17,816,303.29</b>	<b>41,035,229.11</b>	<b>19,980,999.79</b>

**28、税金及附加**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	55,906.64	82,351.91
教育费附加	23,959.99	55,368.16
地方教育费附加	15,973.33	36,912.10
防洪保安基金	-5.68	741.08



项目	2017年1-6月	2016年1-6月
印花税	26,083.10	
土地使用税	35,104.00	
房产税	39,303.46	
<b>合计</b>	<b>196,324.84</b>	<b>175,373.25</b>

**29、销售费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬及福利	3,662,879.15	2,583,374.98
会展费	539,047.95	269,201.07
差旅费	870,872.61	928,339.11
业务招待费	344,415.79	514,594.24
售后服务费	433,379.85	143,546.69
租赁费	69,012.05	380,871.77
运输费	191,224.43	193,503.26
办公费	86,242.10	81,078.01
通讯费	27,594.26	137,604.32
会务费	194,228.76	15,891.40
折旧费	8,872.20	77,640.46
广告宣传费	467,363.90	698,397.77
销售佣金		173,289.10
咨询服务费	1,092,664.85	31,018.88
其他	19,381.38	27,551.93
<b>合计</b>	<b>8,007,179.28</b>	<b>6,255,902.99</b>

**30、管理费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发费用	2,074,340.28	1,360,917.88
职工薪酬及福利	1,256,831.36	1,354,618.45
咨询服务费	1,050,105.53	1,148,718.35
费用摊销	262,825.14	281,089.18
折旧费	220,279.00	248,492.71
差旅费	192,613.30	254,562.60
业务招待费	113,718.72	38,271.00
费用性税金	34,696.01	157,902.25
交通费	59,765.66	90,480.00
办公费	598,091.44	102,493.80
维修费	100,735.63	189,052.97

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
通讯费	125,112.16	24,112.13
租赁费	303,992.02	7,270.81
其他	21,005.35	98,210.42
<b>合计</b>	<b>6,414,111.60</b>	<b>5,356,192.55</b>

**31、财务费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	634,939.78	524,523.61
减：利息收入	9,576.15	13,869.90
汇兑损益	89,241.32	-36,180.59
手续费及其他	80,611.44	27,259.08
<b>合计</b>	<b>795,216.39</b>	<b>501,732.20</b>

**32、资产减值损失**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	981,477.14	2,041,427.54
<b>合计</b>	<b>981,477.14</b>	<b>2,041,427.54</b>

**33、营业外收入**

## (1) 营业外收入分项列示

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	93,997.75	1,432,978.62	93,997.75
其他利得	402,796.03	9,704.55	402,796.03
<b>合计</b>	<b>496,793.78</b>	<b>1,442,683.17</b>	<b>496,793.78</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
无锡市经济开发区科研经费	26,500.00	202,000.00	与收益相关
无锡市经济开发区委员会专利补助	17,000.00	6,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		1,200,000.00	与收益相关
递延收益本期转入	26,015.75		与资产相关
即征即退税		24,978.62	与收益相关
稳定岗位补贴款	24,482.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>93,997.75</b>	<b>1,432,978.62</b>	

**34、营业外支出**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠支出		28,375.82	
滞纳金		753.81	
其他		-	
<b>合计</b>		<b>29,129.63</b>	

**35、所得税费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用		437,228.14
递延所得税费用	-199,421.04	
<b>合计</b>	<b>-199,421.04</b>	<b>437,228.14</b>

**36、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	9,576.15	13,869.90
营业外收入	496,793.78	1,417,704.55
往来款项	1,332,387.88	70,419.99
<b>合计</b>	<b>1,838,757.81</b>	<b>1,501,994.44</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用	4,335,427.92	3,588,539.11
管理费用	2,574,932.06	2,514,817.41
财务费用手续费	80,611.44	2,7239.08
往来款项	46,244.03	9,321,738.73
<b>合计</b>	<b>7,037,215.45</b>	<b>15,452,334.33</b>

**37、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,895,602.95	7,699,926.19
加：资产减值准备	981,477.14	2,041,427.54
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,030,301.24	1,126,846.28
无形资产摊销	200,375.14	242,446.51
长期待摊费用摊销	183,721.86	137,883.36

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	724,181.10	524,523.61
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-203,570.12	-307,414.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,636,039.32	5,164,342.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,401,751.64	-14,654,913.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,965,910.00	-6,006,479.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,092,764.37	-4,031,411.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,847,899.17	5,849,728.22
减：现金的期初余额	1,931,645.49	8,388,653.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,916,253.68	-2,538,925.74

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	9,847,899.17	5,849,728.22
其中：库存现金	45,670.41	250,677.72
可随时用于支付的银行存款	9,732,728.76	5,195,278.50
可随时用于支付的其他货币资金	69,500.00	403,722.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
三、期末现金及现金等价物余额	9,847,899.17	5,849,728.22
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 38、外币货币性项目

项目	2017年6月30日 外币余额	折算汇率	2017年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	454,396.56	6.7744	3,078,264.06
丹麦克朗	1,321,829.52	1.0421	1,377,478.54
应收账款			
其中：美元	1,257,314.58	6.7744	8,517,551.89
丹麦克朗	154,415.66	1.0421	160,916.56
预付账款			
其中：美元			
丹麦克朗	520,498.67	1.0421	542,411.66
其他应收款			
其中：美元	20,679.73	6.7744	140,092.76
丹麦克朗	229,427.46	1.0421	239,086.36
应付账款			
其中：美元	367,455.15	6.7744	2,489,288.17
丹麦克朗			
其他应付款			
其中：美元	708,329.20	6.7744	4,798,505.33
丹麦克朗	19,500.00	1.0421	20,320.95

### 八、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

### 九、在其他主体中的权益

#### 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	

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	
无锡杰尔能源管理有限公司	无锡	无锡	节能咨询、合同能源管理	100.00		设立
无锡杰尔软件科技有限公司	无锡	无锡	软件技术服务与销售	100.00		设立
GL-TURBO,LLC（美国）	美国	美国	鼓风机、压缩机设计销售	100.00		设立
GL-TURBOInternational,ApS(丹麦)	丹麦	丹麦	销售鼓风机、压缩机及其控制系统	100.00		设立
LONE STAR BLOWER,INC（美国）	美国	美国	鼓风机销售及维修维护	50.02		增资

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
LONE STAR BLOWER,INC（美国）	49.98	832,750.94		1,469,897.69

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年6月30日期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
LONE STAR BLOWER,INC（美国）	7,710,507.94	1,601,473.44	9,311,981.38	5,977,525.36	393,484.25	6,371,009.61

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
LONE STAR BLOWER,INC（美国）	19,827,266.00	1,666,168.35	1,663,396.95	1,233,280.17
子公司名称	2016年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
LONE STAR BLOWER,INC（美国）	5,173,088.80	-984,851.64	-961,594.24	-2,442,296.96

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江苏杰尔环境科技有限公司	无锡	环保设施运行管理	12,000,000.00	70.00	70.00

注：本公司实际控制人为 HUAMING JIN。

### 2、本公司子公司情况

详见附注九、1“企业集团的构成”。

### 3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡金露通用机械有限公司	与本企业受同一控制方最终控制
金炳庆	董事、总工程师
李培良	董事、副总经理
谷传纲	董事
李激	董事
王青	董秘、财务总监
王萍	监事
范钦生	监事
姚建新	监事

### 4、关联方交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年6月30日	2016年6月30日
无锡金露通用机械有限公司	零件及低耗品		28,565.07

### 5、关联方应收应付款项

项目名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
<b>其他应付款：</b>				
无锡金露通用机械有限公司	7,047,883.34	3,000,000.00	3,400,000.00	6,647,883.34
金华明（HUAMING JIN，应付差旅费）	519,782.32	67,556.36	72,894.57	514,444.11
<b>合计</b>	<b>7,567,665.66</b>	<b>3,067,556.36</b>	<b>3,472,894.57</b>	<b>7,162,327.45</b>
<b>其他应收款：-</b>				

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 2017年6月30日仍存在的抵押事项的资产情况

抵押权人 (贷款银行)	借款金额	抵押物座落地	资产类型	抵押面积 (平方米)	账面原值	账面净值
中国银行 无锡分行	20,000,000.00	无锡市锡山 经济开发区 联谦路38 号	土地使用权	35,104.00	13,578,618.20	12,243,387.41
			房产	9,483.58	20,114,613.30	17,911,354.94
合计	20,000,000.00			44,587.58	33,693,231.50	30,154,742.35

注：公司全资子公司无锡杰尔能源有限公司及无锡杰尔软件科技有限公司为公司向中国  
银行无锡分行借款的共同债务人。

## (2) 2017年6月30日仍存在的质押事项的资产情况

抵押权人 (贷款银行)	借款金额	质押资产类型	账面原值	账面净值
工商银行无锡安镇支行	5,000,000.00	现金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00

## (3) 2017年6月30日仍存在的担保情况

关联方为本公司提供担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
HUAMING JIN	3,000,000.00	2016年3月24日	2018年3月23日	否

**2、或有事项**

截止2017年8月22日，本公司无需要披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**十四、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款**

## (1) 应收账款分类披露

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,694,708.90	100	8,131,940.53	31.65	17,562,768.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>25,694,708.90</b>	<b>100.00</b>	<b>8,131,940.53</b>	<b>31.65</b>	<b>17,562,768.37</b>

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,306,395.63	100.00	7,415,116.73	17.53	34,891,278.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>42,306,395.63</b>	<b>100.00</b>	<b>7,415,116.73</b>	<b>17.53</b>	<b>34,891,278.90</b>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款



账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,414,100.00	5	70,705.00	21,418,907.00	5	1,070,945.35
1至2年	9,864,778.18	10	986,477.82	5,233,537.72	10	523,353.77
2至3年	6,901,247.72	30	2,070,374.31	5,617,020.36	30	1,685,106.11
3至4年	3,357,610.00	50	1,678,805.00	4,735,423.00	50	2,367,711.50
4至5年	4,156,973.00	80	3,325,578.40	960,000.00	80	768,000.00
5年以上		100	0.00	1,000,000.00	100	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,694,708.90</b>		<b>8,131,940.53</b>	<b>38,964,888.08</b>		<b>7,415,116.73</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
计提坏账准备	716,823.80	1,307,712.81
收回/转回坏账准备	-	-

## (4) 2017年6月30日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
山东新时代药业有限公司	非关联方	3,196,973.00	4至5年	12.44
深圳华控赛格股份有限公司	非关联方	2,850,000.00	1至2年	11.09
北京新源国能科技有限公司	非关联方	1,992,000.00	3至4年	7.75
安徽华骐环保科技有限公司	非关联方	1,508,000.00	2至3年	5.87
创博(中国)工程技术有限公司	非关联方	1,484,580.00	1至2年	5.78
<b>合计</b>		<b>11,031,553.00</b>		<b>42.93</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,075.26	100	70,510.94	27.97	181,564.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>252,075.26</b>	<b>100.00</b>	<b>70,510.94</b>	<b>27.97</b>	<b>181,564.32</b>

(续)

类别	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	446,525.76	100.00	205,344.30	45.99	241,181.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>446,525.76</b>	<b>100.00</b>	<b>205,344.30</b>	<b>45.99</b>	<b>241,181.46</b>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,931.80	2,296.59	5	56,513.30	2,825.67	5
1至2年	138,143.46	13,814.35	10	122,969.00	12,296.90	10
2至3年			30			30
3至4年			50	78,043.46	39,021.73	50
4至5年	68,000.00	54,400.00	80	189,000.00	151,200.00	80
5年以上			100			100
<b>合计</b>	<b>252,075.26</b>	<b>70,510.94</b>	<b>-</b>	<b>446,525.76</b>	<b>205,344.30</b>	<b>-</b>

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
计提坏账准备		78,824.70
收回/转回坏账准备	134,833.36	

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
职工备用金	50,000.00	13,631.30
往来款	8,075.26	
押金、保证金	194,000.00	403,143.46
诉讼费		29,751.00
<b>合计</b>	<b>252,075.26</b>	<b>446,525.76</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
台州市水处理发展有限公司	保证金	108,000.00	1至2年	42.84	10,800.00
山东省鲁成招标有限公司济宁分公司	保证金	68,000.00	4至5年	26.98	54,400.00
徐建伟	备用金	27,000.00	1至2年	10.71	2,700.00
中华人民共和国无锡海关驻锡山办事处	保证金	18,000.00	1至2年	7.14	1,800.00
胡海军	备用金	13,631.30	1年以内	5.41	681.57

合计		234,631.30		93.08	70,381.57
----	--	------------	--	-------	-----------

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	16,043,342.30		16,043,342.30	14,665,222.30		14,665,222.30
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>16,043,342.30</b>		<b>16,043,342.30</b>	<b>14,665,222.30</b>		<b>14,665,222.30</b>

#### (2) 对子公司的投资情况

被投资单位	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日	本年计提减值准备	减值准备期末余额
无锡杰尔能源管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡杰尔软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
GL-TURBO,LLC (美国)	1,245,660.00	1,378,120.00 (注)		2,623,780.00		
GL-TURBO INTERNATIONAL, APS(丹麦)	3,228,729.25			3,228,729.25		
LONE STAR BLOWER,INC (美国)	4,190,833.05			4,190,833.05		
<b>合计</b>	<b>14,665,222.30</b>	<b>1,378,120.00</b>		<b>16,043,342.30</b>	-	-

注：公司对 GL-TURBO,LLC 的投资总额为 200 万美元，已经在公司公开转让说明书中披露，已经在挂牌前履行相应程序，本次仅为实施上述投资。

### 4、营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,699,428.94	12,189,064.78	36,813,459.78	17,278,438.11
其他业务	543,152.32	425,098.19	259,194.09	123,417.41
<b>合计</b>	<b>13,242,581.26</b>	<b>12,614,162.97</b>	<b>37,072,653.87</b>	<b>17,401,855.52</b>

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	93,997.75	1,442,683.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	402,796.03	-29,129.63

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非经常性损益总额	496,793.78	1,413,553.54
非经常性损益所得税影响额		-212,351.66
非经常性损益净额	496,793.78	1,201,201.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额（税后）	201,317.46	-14,182.23
归属于公司普通股股东的非经常性损益净影响额（税后）	295,476.32	1,215,384.11

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	年度	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
归属于公司普通股股东的 净利润	2017年1-6月	-8.47	-0.10	-0.10
	2016年1-6月	18.65	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2017年1-6月	-9.14	-0.11	-0.11
	2016年1-6月	15.89	0.19	0.19

江苏杰尔科技股份有限公司  
2017年8月22日