

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



半年度报告

2018

目录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	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 LONESTARBLOWER, INC. 为公司以增资方式控股的美国子公司
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。

公司负责人金华明、主管会计工作负责人王青 及会计机构负责人（会计主管人员）王青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 号公司办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

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）
办公地址	无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号

二、 联系方式

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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 8 日
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	集合竞价
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	江苏杰尔环境科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	金华明（HUAMINGJIN）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200674432977M	否
注册地址	无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号	否
注册资本（元）	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,545,167.68	30,618,794.77	29.15%
毛利率	49.10%	41.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,102,646.82	-3,728,353.89	70.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,407,356.82	-4,023,830.21	65.02%
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）	3.16%	8.47%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-4.03%	-9.14%	-
基本每股收益	-0.03	-0.10	69.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,411,471.17	95,412,945.79	5.24%
负债总计	65,379,490.26	60,087,299.18	8.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,718,810.74	34,696,169.90	-2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.96	-2.08%
资产负债率（母公司）	66.23%	62.04%	-
资产负债率（合并）	65.11%	62.98%	-
流动比率	0.93	0.90	-
利息保障倍数	-0.15	-6.44	-

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	3,613,806.49	7,092,764.37	-49.05%
应收账款周转率	1.46	0.8	-
存货周转率	0.77	1.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.24%	-4.68%	-
营业收入增长率	29.15%	-25.38%	-
净利润增长率	70.43%	-137.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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，拥有进出口导叶联动调节核心技术，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，应用于环保和节能领域，主要服务对象是国内外的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。为了进一步开拓国外市场，公司增加了多级离心式鼓风机的生产，主要通过设立于美国和丹麦的子公司进行销售。

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。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 39,545,167.68 元，比上年同期增加 29.15%；营业成本 20,128,636.46 元，比上年同期增加 12.98%；归属于母公司股东的净亏损为 1,102,646.82 元，比上年同期减少 70.43%。

报告期内营业收入、营业成本和净利润与上年同期相比有较大改善，主要原因是公司国内销售收入实现恢复性增长以及国外业务的稳步增长。由于本期主营业务收入增长的影响，主营业务成本比上年同期增加 12.13%，本期主营业务成本的增长幅度小于营业收入的增长幅度，报告期内毛利率与上年同期相比从 41.81%上升到 49.10%。报告期内，国内销售收入为 14,074,224.44 元，占总收入的 35.59%。国内销售成本为 7,113,988.35 元，国内销售毛利率为 49.45%。国外销售收入 25,470,943.24 元，占总收入的 64.41%，国外销售成本 13,014,648.11 元，国外销售的毛利率为 48.90%。归属于母公司股东的净亏损亦因公司收入的增加和毛利率的上升而大幅减少 64.71%。报告期内经营性现金流量为净流入 3,613,806.49 元，比上年同期减少 3,478,957.88 元，主要原因是报告期内公司加强了生产材料的采购与备货。

报告期内，公司开发的恒 DO 曝气控制系统能使出水 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。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，公司竞争优势将持续增强。

目前，随着国家对环境保护的重视程度不断加深，国内环保设备市场将保持高速增长。公司国内销售团队建设日趋健全，公司将充分利用技术及市场优势扩大自身市场占有率。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，公司国内业务迅速增长，国内销售收入占比较上年有所增长，公司的产品和服务、核心团队和关键技术、供应商、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

1、市场竞争风险

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。

针对市场竞争风险，公司研发的制造成本更低的高速电机直联鼓风机已经完成图纸审核，开始进入试制阶段。随着新产品的定型及量产，公司的产品线将得以丰富，市场竞争力将得以增强。

2、技术创新风险

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。

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。公司开发的恒 DO 曝气控制系统能使出水 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。

3、应收账款产生坏账风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 2,444.57 万元，占报告期末总资产的 24.35%，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，长期收款风险较低，但是由于行业的特殊性，收款期一般较长。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 67.86% 以上，公司已按会计政策计提了坏账准备 735.84 万元，并开始采取积极催讨应收账款。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。

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情况。

4、毛利率下降风险

报告期内，公司主营业务毛利率为 49.10%，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。

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。

5、实际控制人风险

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。

针对实际控制人风险，公司不断加强各项内部管理制度执行力度，避免实际控制人做出不利于公司的行为。

6、人才流失风险

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，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。

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，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

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。

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。

8、产品品种及应用领域单一的风险

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。

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，增加多级离心鼓风机的生产以及高速电机直联鼓风机的研发，以丰富产品的种类和使用范围。

9、经营活动现金流量净额下降的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 361.38 万元，主要是由于扩大生产备料以满足后续的生产订单需求。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。

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，加强生产过程管理，提高资金使用效率，力图改善经营活动现金流量净额下降的风险。

10、税收优惠政策变动风险

(1) 公司不能继续享受高新技术企业所得税优惠的风险。

公司取得高新技术企业资质，2011年至2013年按照15%的税率计缴企业所得税；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。2017 年度，公司通过高新技术企业复审，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732003760），领证日期为 2017 年 12 月 7 日，有效期为 3 年（2017 年度至 2019 年度）。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。

（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

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。

11、海外经营风险

公司一直注重拓展海外市场，本期公司海外经营取得较大成果，公司控股子公司美国龙星公司实现销售收入 2,484.3 万元，比上年增长 16.19%，全资子公司杰尔国际实现销售收入 62.8 万元，比上年减少 61.71%，海外市场合并销售占本公司合并财务报表营业收入的比例达到 64.41%，但由于公司海外业务市场实行价格竞争策略，未来随着本公司产品海外市场影响力增大，公司会提高产品的售价，这反过来对海外市场的扩张也会产生一些不利影响，如果公司在市场销售价格和市场扩张这两个方面没有找准平衡点，将会对公司经营产生不利影响。

针对此种风险，公司将继续加大海外市场拓展力度，采取多元化的拓展策略，促进公司海外业务的发展。

12、销售收入下滑风险

报告期内，公司的营业收入为 3,954.5 万元，与上年同期相比上升了 29.15%，主要原因是国内销售收入大幅度上升，从上年同期的 759.8 万元上升到本年的 1,407.4 万元，国内销售上升幅度为 85.23%，国内销售上升的主要原因是市场整体增长较快，公司及时调整价格政策以顺应市场趋势，提高了产品竞争能力，再加上产品在市场上有了一定的存量，客户使用的情况良好，对公司的品牌知名度提升也有较大的促进作用。但是随着市场竞争加剧，如果将来公司不能根据市场变化及时调整销售管理政策，公司将面临销售收入和市场占有率下降风险。

针对此种风险，公司将时刻了解市场变化情况，及时调整销售市场管理政策，进一步改善客户使用满意度，提高品牌知名度，以促进销售增长。

四、 企业社会责任

公司是无锡市 AAA “重合同守信用”企业，严格按照国家法律法规的规定正常开展生产经营活动，按时申报纳税，按时发放职工工资及缴纳“五险一金”，为客户提供高质量产品和完善的售后服务，按合同规定及时支付供应商款项。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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	6,940,000.00
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	10,000,000.00	24,373,900.00

公司第一届董事会第十七次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，批准公司关联方无锡金露通用机械有限公司为公司向金融机构借款提供担保，担保债权的限额为人民币 500 万元。

2018 年 2 月 5 日，无锡金露通用机械有限公司与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订《中国农业银行股份有限公司江苏省分行最高额抵押合同（含房地产清单）》，无锡金露通用机械有限公司为公司向中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行借款提供担保，限额为 737.39 万元。2018 年 5

月 28 日，无锡金露通用机械有限公司与中国银行股份有限公司无锡分行签订《最高额保证合同》，为公司向中国银行股份有限公司无锡分行借款提供担保，限额为 1,700 万元。

上述担保合同的签订致使无锡金露通用机械有限公司为公司借款的担保金额超出预计金额 1,937.39 万元。公司第一届董事会第十九次会议对上述超出预计金额的关联交易事项进行了追认，并提交股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

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。”人截止报告期末，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，本公司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。

除上述披露的承诺事项外，无其他已披露的承诺事项。

(三) 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
房产	抵押	16,864,754.54	16.80%	为公司向中国银行无锡分行借款使用
土地使用权	抵押	11,971,815.05	11.92%	为公司向中国银行无锡分行借款使用
货币资金	质押	1,000,000.00	1.00%	为公司向中国工商银行无锡安镇支行借款使用
货币资金	质押	1,388,570.00	1.38%	保函保证金
总计	-	31,225,139.59	31.10%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	23,250,000	64.58%	-	23,250,000	64.58%
	其中：控股股东、实际控制人	17,250,000	47.92%	-	17,250,000	47.92%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,750,000	35.42%	-	12,750,000	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	27.08%	-	9,750,000	27.08%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	0
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	0	25,200,000	70%	8,400,000	16,800,000
2	上海金清投资管理中心（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	25%	3,000,000	6,000,000
3	金华明	1,800,000	0	1,800,000	5%	1,350,000	450,000
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	12,750,000	23,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上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有限合伙人金华光之父亲；金清合伙的有限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。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东情况如下表所示：

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
组织机构代码证	676376438
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。报告期内实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
金华明	董事长、总经理	男	1967年9月1日	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	1941年10月7日	-	2015年9月5日— 2018年9月4日	是
李培良	董事、副总经理	男	1967年2月9日	本科	2015年9月5日— 2018年9月4日	是
谷传纲	董事	男	1946年2月9日	博士	2015年9月5日— 2018年9月4日	否
李激	董事	女	1970年8月5日	硕士	2015年9月5日— 2018年9月4日	否
王青	董秘、财务总监	男	1966年10月4日	硕士	2015年9月5日— 2018年9月4日	是
王萍	监事	女	1965年11月12日	大专	2015年9月5日— 2018年9月4日	是
范钦生	监事	男	1954年9月22日	初中	2015年9月5日— 2018年9月4日	是
姚建新	监事	男	1974年10月6日	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

实际控制人为金华明，董事金炳庆为金华明之父，除此以外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联方关系。

(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	74.79%	-
金炳庆*	董事、总工程师	1,837,800	-	1,837,800	5.11%	-
李培良*	董事、副总经理	1,080,000	-	1,080,000	3.00%	-
王青*	董秘、财务总监	360,000	-	360,000	1.00%	-
合计	-	30,202,200	0	30,202,200	83.90%	0

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	20
财务人员	4	4
研发	11	24
销售	18	20
生产	42	31
售后服务	8	7
员工总计	111	106
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	10
本科	33	30
专科	17	17
专科以下	51	48
员工总计	111	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、薪酬政策

我公司在基于岗位、体现能力、激励绩效、动态管理四大原则的基础上，依据岗位价值、个人能力素质和业绩贡献，并参考当地社会平均工资水平和行业平均水平、人力资源市场的供求状况、生活费用与物价水平等综合制定适合我公司的薪酬体系和政策。

公司针对不同的岗位层级及其重要性、稀缺性、特殊性实行“年薪制”、“岗位绩效工资制”、“项目奖励工资制”、特殊人才协议工资制等不同的工资制度。同时，实行“（虚拟）股权激励计划”。并辅之以公司的各项津贴和福利，形成具有公司特色的薪酬体系。

公司员工的薪酬结构包含固定部分和浮动部分。

固定部分：岗位工资（基本年薪）、津贴、福利；

浮动部分：绩效工资（绩效年薪）、提成工资、项目奖励、特殊贡献奖、股权激励。

岗位工资主要取决于当前的岗位性质，以岗位系列和岗位价值评估的结果确定岗位工资的岗级区间，从员工的技术技能和工作绩效因素方面确定岗级，从而建立“基于岗位、体现能力、激励业绩”的一岗多薪的差异化薪酬制度。

绩效工资是依据公司整体绩效和员工通过努力而取得的工资单元，由公司效益和员工的工作业绩共同确定。主要包括：月度绩效工资、季度绩效工资、年终奖金。

项目节点/结束奖金是指公司技术研发部技术人员及其他相关部门人员参加科研项目、新产品开发项目、产品改进项目等，依据项目完成情况、个人完成情况及个人责任大小确定的工资单元。

提成工资是反映产品销售人员销售任务完成情况的工资单元，依据销售任务完成比例提成。

津贴是为了补偿职工在特殊的劳动条件和工作环境下的额外劳动消耗和生活费额外支出而建立的一种辅助工资形式。

特殊贡献奖是对在公司发展过程中做出特殊贡献的员工，年底一次性发放的奖金。包括：优秀员工奖、技术与管理创新奖、特殊贡献奖、优秀建议奖等。

二、培训计划

公司实施一整套基于岗位需求的培训体系，主要内容包括：

1. 需求调研评估体系；
2. 计划预算体系；
3. 培训项目的开发设计与实施体系（包括课程开发与管理、资源整合与发展、组织实施管理）；
4. 评估与效果推进体系；
5. 管理制度、控制流程的标准文件体系；
6. 信息技术支持系统；
7. 需求调研评估体系。

报告期内，公司已经实施和开展的培训有：

1. 新人培训。新员工入职一周内，公司均会根据其岗位需求为其制定培训计划，培训内容包括公司规章制度、文化、愿景、质量安全、产品知识、行业市场等。

2. 职业培训。包括员工胜任能力培训、中层管理人员培训、生产车间班组培训等。

3. 专项培训。通常指因业务开展和管理需求针对特定人员的专题专项培训，包括：销售人员培训、薪酬管理制度及绩效考核管理制度等体系类、制度类培训。

激励培训。指外部培训、职业资格证书培训，如财会类专业技能培训、项目管理类培训、人力资源类业务培训；特殊工种培训、安全专职人员培训等。

公司目前没有由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	七、1	8,137,075.90	4,963,934.19
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		-	-
应收票据及应收账款	七、2	17,937,267.26	23,717,463.21
预付款项	七、3	2,736,743.21	857,735.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	446,426.80	1,570,454.18
买入返售金融资产			
存货	七、5	29,806,102.16	21,946,127.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	263,575.90	145,300.49
流动资产合计		59,327,191.23	53,201,015.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8		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、7	24,161,201.11	24,842,545.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、9	11,976,515.92	12,131,396.48
开发支出		-	-

商誉	七、10	3,341,694.57	3,341,694.57
长期待摊费用	七、11	108,130.07	120,853.93
递延所得税资产	七、12	1,372,738.27	1,471,439.36
其他非流动资产	七、13	124,000.00	124,000.00
非流动资产合计		41,084,279.94	42,211,929.91
资产总计		100,411,471.17	95,412,945.79
流动负债：			
短期借款	七、14	27,000,000.00	26,960,260.00
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		-	-
应付票据及应付账款	七、15	17,619,875.26	14,132,414.98
预收款项	七、16	3,796,056.32	5,794,216.78
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	575,470.00	1,895,348.18
应交税费	七、18	308,440.86	1,807,531.42
其他应付款	七、19	14,341,375.73	8,584,178.34
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			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、20	25,294.50	16,863.00
其他流动负债	七、21	2,091.73	2,091.73
流动负债合计		63,668,604.40	59,192,904.43
非流动负债：			
长期借款	七、22	962,156.59	149,705.06
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、23	726,513.75	734,945.25
递延所得税负债		22,215.52	9,744.44
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,710,885.86	894,394.75
负债合计		65,379,490.26	60,087,299.18
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、24	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、25	11,357,094.13	11,357,094.13
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、26	283,552.30	158,264.64
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、27	-13,921,835.69	-12,819,188.87
归属于母公司所有者权益合计		33,718,810.74	34,696,169.90
少数股东权益		1,313,170.17	629,476.71
所有者权益合计		35,031,980.91	35,325,646.61
负债和所有者权益总计		100,411,471.17	95,412,945.79

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）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
流动资产：			
货币资金		4,204,959.20	2,666,894.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	27,622,114.22	28,239,302.54
预付款项		2,594,984.81	646,619.52
其他应收款		311,154.61	281,901.44
存货		14,899,645.62	15,321,736.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		128,973.74	128,973.74
流动资产合计		49,761,832.20	47,285,428.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	180,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、2	19,441,631.36	16,043,342.30
投资性房地产		-	-
固定资产		21,857,460.75	22,710,634.50

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,976,515.92	12,114,866.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		108,130.07	120,853.93
递延所得税资产		1,157,352.70	1,157,352.70
其他非流动资产		124,000.00	124,000.00
非流动资产合计		54,665,090.80	52,451,049.63
资产总计		104,426,923.00	99,736,477.89
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	25,000,000.00
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		-	
应付票据及应付账款		22,983,616.77	21,117,704.81
预收款项		821,812.00	2,177,651.59
应付职工薪酬		510,684.97	1,648,521.68
应交税费		-34,242.56	97,700.36
其他应付款		16,780,589.99	10,728,753.75
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		16,863.00	16,863.00
其他流动负债		352,059.13	352,059.13
流动负债合计		68,431,383.30	61,139,254.32
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		734,945.25	734,945.25
非流动负债合计		734,945.25	734,945.25
负债合计		69,166,328.55	61,874,199.57
所有者权益：			
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		11,354,109.09	11,354,109.09
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		-12,093,514.64	-9,491,830.77
所有者权益合计		35,260,594.45	37,862,278.32
负债和所有者权益合计		104,426,923.00	99,736,477.89

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）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
一、营业总收入		39,545,167.68	30,618,794.77
其中：营业收入	七、28	39,545,167.68	30,618,794.77
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,082,259.74	34,210,612.54
其中：营业成本	七、28	20,128,636.46	17,816,303.29
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、29	299,032.69	196,324.84
销售费用	七、30	13,744,859.25	8,007,179.28
管理费用	七、31	4,355,702.59	4,339,771.32
研发费用	七、32	2,096,142.89	2,074,340.28
财务费用	七、33	697,010.61	795,216.39
资产减值损失	七、34	-239,124.75	981,477.14
加：其他收益	七、35	434,425.40	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以		-	

“－”号填列)			
资产处置收益（损失以“－”号填列)		-	
汇兑收益（损失以“－”号填列)			
三、营业利润（亏损以“－”号填列)		-1,102,666.66	-3,591,817.77
加：营业外收入		304,710.00	496,793.78
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		-797,956.66	-3,095,023.99
减：所得税费用		-152,074.03	-199,421.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列)		-645,882.63	-2,895,602.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		456,764.19	832,750.94
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,102,646.82	-3,728,353.89
六、其他综合收益的税后净额		351,380.03	6,128.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		125,287.66	7,513.27
(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
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		125,287.66	7,513.27

6. 其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		226,092.37	-1,385.15
七、综合收益总额		-294,502.60	-2,889,474.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-977,359.16	-3,720,840.62
归属于少数股东的综合收益总额		682,856.56	831,365.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.031	-0.10

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）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
一、营业收入	十四、3	19,785,397.14	13,242,581.26
减：营业成本	十四、3	13,907,310.61	12,614,162.97
税金及附加		250,207.65	196,324.84
销售费用		2,894,882.73	2,981,836.45
管理费用		3,000,380.37	2,413,841.80
研发费用		1,964,249.67	1,941,093.44
财务费用		651,229.81	676,037.54
其中：利息费用		695,428.48	618,392.52
利息收入		77,637.26	11,093.66
资产减值损失		98,637.84	649,510.80
加：其他收益		379,817.67	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,601,683.87	-8,230,226.58
加：营业外收入		-	91,427.75

减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,601,683.87	-8,138,798.83
减：所得税费用		-	-87,298.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,601,683.87	-8,051,500.27
（一）持续经营净利润		-	
（二）终止经营净利润		-	
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		-2,601,683.87	-8,051,500.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）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
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		52,100,515.18	37,503,626.91
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		607,793.88	
收到其他与经营活动有关的现金		6,131,270.90	1,838,757.81
经营活动现金流入小计		58,839,579.96	39,342,384.72
购买商品、接受劳务支付的现金		31,355,259.06	11,658,290.06
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		11,020,467.13	6,865,860.26
支付的各项税费		1,961,714.62	6,688,254.58
支付其他与经营活动有关的现金		10,888,332.66	7,037,215.45
经营活动现金流出小计		55,225,773.47	32,249,620.35
经营活动产生的现金流量净额	七、36	3,613,806.49	7,092,764.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,157.77	
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		16,157.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,598.38	630,812.23
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		273,117.57	
投资活动现金流出小计		686,715.95	630,812.23
投资活动产生的现金流量净额		-670,558.18	-630,812.23
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		-	
取得借款收到的现金		27,782,430.50	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		27,782,430.50	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,916,085.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,428.48	634,939.78
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		27,611,513.48	23,634,939.78
筹资活动产生的现金流量净额		170,917.02	1,365,060.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,176.38	89,241.32
五、现金及现金等价物净增加额		3,216,341.71	7,916,253.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,532,164.19	1,931,645.49
六、期末现金及现金等价物余额		5,748,505.90	9,847,899.17

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）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
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		16,928,622.47	30,664,374.95
收到的税费返还		607,793.88	
收到其他与经营活动有关的现金		45,624,708.73	1,929,350.60
经营活动现金流入小计		63,161,125.08	32,593,725.55
购买商品、接受劳务支付的现金		10,641,821.42	4,267,663.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,824,447.05	2,984,935.48
支付的各项税费		386,215.98	4,068,330.72
支付其他与经营活动有关的现金		43,605,258.64	16,105,504.07
经营活动现金流出小计		59,457,743.09	27,426,434.22
经营活动产生的现金流量净额		3,703,381.99	5,167,291.33
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		28,400.00	273,121.44
投资支付的现金		-	1,378,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,398,289.06	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		3,426,689.06	1,651,241.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,426,689.06	-1,651,241.44
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		27,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,428.48	618,392.52
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		25,695,428.48	23,618,392.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,304,571.52	1,381,607.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	56,541.47
五、现金及现金等价物净增加额		1,581,264.45	4,954,198.84
加：期初现金及现金等价物余额		235,124.75	356,265.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,816,389.20	5,310,464.52

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）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	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

不适用

三、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏杰尔科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 8 月整体变更设立为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91320200674432977M。2016 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为通用设备制造业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 3,600 万元，注册地及总部地址：无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号。本公司主要经营活动为：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）。

本公司的母公司为江苏杰尔环境科技有限公司，本公司的实际控制人为 HUAMINGJIN（金华明）。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡杰尔能源管理有限公司

子公司名称
无锡杰尔软件科技有限公司
GL-TURBO,LLC
GL-TURBOInternational,APS
LoneStarBlower,INC

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

五、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十）应收款项坏账准备”、“五、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司采用注册地国家货币记账。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）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，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备**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：金额为 200 万以上应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	以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

不同组合采用的坏账准备计提方法：

组合	坏账准备计提方法
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：

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）	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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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，包括集团坏账准备；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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

生产通用件时，原材料发出时按一次加权平均法；

按项目号生产产成品时，原材料、半成品发出按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的

现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	土地使用权证权利期限	使用年限
软件	3年-5年	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(二十二) 收入

1、 商品销售收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，对于无需安装调试或验收的产品，获取客户的签收回单；对于需要现场安装调试或验收的产品，安装调试或验收完毕并取得客户签字确认的验收合格文件；
- ②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；
- ③销售产品的单位成本能够合理计算。

(2) 外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 **FOB** 或 **CIF** 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；
- ②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- ③出口产品的单位成本能够合理计算。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助或取得可以收到政府补助的凭据为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司按照企业会计准则和通知的要求进行编制财务报表，对比报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司重要会计估计未发生变更。

六、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

公司及各子公司所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
江苏杰尔科技股份有限公司	15%
无锡杰尔能源管理有限公司	25%
无锡杰尔软件科技有限公司	25%
GL-TURBO,LLC（注）	15%
GL-TURBOInternational,APS（注）	22%
LONESTARBLOWER,INC（注）	34%

注：GL-TURBO,LLC（美国）注册地为美国联邦政府特拉华州；

GL-TURBOInternational,APS（丹麦）注册地为丹麦哥本哈根；

LONESTARBLOWER,INC（美国）注册地为美国联邦政府德克萨斯州。

（二） 税收优惠

1、 母公司江苏杰尔科技股份有限公司

企业所得税优惠

公司于 2017 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732003760），有效期为 3 年（2017 年度至 2019 年度）。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，2017 年公司实际执行企业所得税税率为 15%。

2、 子公司无锡杰尔软件科技有限公司

（1） 增值税优惠

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。

(2) 所得税优惠

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)、《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。公司2017年免征企业所得税。

3、子公司 GL-TURBO,LLC

销售税优惠

子公司 GL-TURBO,LLC 注册地为美国联邦政府特拉华州,免征州及地方销售税。

七、报表项目注释

1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	103,379.35	134,893.61
银行存款	5,645,126.55	2,397,270.58
其他货币资金	2,388,570.00	2,431,770.00
合计	8,137,075.90	4,963,934.19
其中：存放在境外的款项总额	3,900,955.29	2,072,721.68

注：受限制的货币资金明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保函保证金	1,388,570.00	1,431,770.00
质押定期存款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,388,570.00	2,431,770.00

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	850,000.00	1,437,863.96
应收账款	17,087,267.26	22,279,599.25
合计	17,937,267.26	23,717,463.21

(1) 应收票据

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	850,000.00	1,437,863.96
商业承兑汇票	-	-
合计	850,000.00	1,437,863.96

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	24,445,703.51	100	7,358,436.25	30.10	17,087,267.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	24,445,703.51	100	7,358,436.25	30.10	17,087,267.26

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	29,806,854.09	100.00	7,527,254.84	25.25	22,279,599.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	29,806,854.09	100.00	7,527,254.84	25.25	22,279,599.25

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017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	7,221,825.80	5.00	361,091.29	11,471,893.10	5.00	573,594.64
1至2年	5,368,217.00	10.00	536,821.70	7,778,257.99	10.00	777,825.80

2至3年	3,998,609.99	30.00	1,199,583.00	2,032,160.00	30.00	609,648.00
3至4年	4,257,567.72	50.00	2,128,783.86	4,900,060.00	50.00	2,450,030.00
4至5年	2,336,633.00	80.00	1,869,306.40	2,541,633.00	80.00	2,033,306.40
5年以上	1,262,850.00	100.00	1,262,850.00	1,082,850.00	100.00	1,082,850.00
合计	24,445,703.51		7,358,436.25	29,806,854.09		7,527,254.84

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
计提坏账准备	769,935.00	51,319.67
收回/转回坏账准备	938,753.59	67,520.36

(4) 2018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 (%)
中国通用机械工程有限公司	非关联方	2,964,360.00	1年以内	12.13
山东新时代药业有限公司	非关联方	2,073,633.00	4至5年	8.48
北京新源国能科技有限公司	非关联方	1,992,000.00	3至4年	8.15
江苏通用环境工程有限公司	非关联方	1,943,000.00	1年以内	7.95
深圳华控赛格股份有限公司	非关联方	1,425,000.00	1至2年	5.83
合计		10,397,993.00		42.54

3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,505,854.59	91.56	840,102.95	97.94
1至2年	230,888.62	8.44	17,633.00	2.06
合计	2,736,743.21	100.00	857,735.95	100.00

(2) 2018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 (%)
苏州盛世苏一电机有限公司	非关联方	432,500.00	1年以内	15.80
张家港保税区骏驰机电国际贸易有限公司	非关联方	159,799.90	1年以内	5.84
无锡康维优物流装备技术有限公司	非关联方	124,000.00	1至2年	4.53
江苏智石科技有限公司	非关联方	122,340.00	1年以内	4.47
无锡慧泽自动化设备有限公司	非关联方	95,280.00	1年以内	3.48
合计		933,919.90		34.12

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018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	525,186.11	100	78,759.31	15.00	446,426.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合计	525,186.11	100	78,759.31	15.00	446,426.80

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,719,519.65	100.00	149,065.47	8.67	1,570,454.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合计	1,719,519.65	100.00	149,065.47	8.67	1,570,454.18

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	427,186.11	5.00	21,359.31	1,597,943.59	5.00	79,897.18
1至2年	30,000.00	10.00	3,000.00	31,631.30	10.00	3,163.13
2至3年	-	30.00	-	11,901.30	30.00	3,570.39
3至4年	-	50.00	-	-	50.00	-
4至5年	68,000.00	80.00	54,400.00	78,043.46	80.00	62,434.77
5年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	525,186.11		78,759.31	1,719,519.65		149,065.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
计提坏账准备	-	-
收回/转回坏账准备	70,306.16	74,963.53

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
	账面余额	账面余额
职工备用金	182,535.21	123,461.15
押金、保证金	341,289.03	1,585,815.21
职工代扣代缴款项	1,361.87	10,243.29
合计	525,186.11	1,719,519.65

(5) 2018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	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山鹰华中纸业股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	19.04	5,000.00
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	12.95	54,400.00
上海宝华国际招标有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	11.42	3,000.00
高邮市海潮污水处理厂	保证金	30,000.00	1至2年	5.71	3,000.00
薛琴	备用金	30,000.00	1年以内	5.71	1,500.00
合计		288,000.00		54.84	66,900.00

5.存货

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,392,259.89	-	7,392,259.89
低值易耗品	99,617.24	-	99,617.24
自制半成品	443,978.22	-	443,978.22
产成品	14,854,188.83	378,174.64	14,476,014.19
发出商品	4,076,613.02	-	4,076,613.02
在产品	3,317,619.60	-	3,317,619.60
合计	30,184,276.80	378,174.64	29,806,102.16

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,536,389.36	-	8,536,389.36
低值易耗品	146,176.13	-	146,176.13
自制半成品	536,418.84	-	536,418.84
产成品	1,041,631.82	378,174.64	663,457.18
发出商品	8,066,605.86	-	8,066,605.86
在产品	3,997,080.49	-	3,997,080.49
合计	22,324,302.50	378,174.64	21,946,127.86

6.其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待摊费用	263,575.90	145,300.49
合计	263,575.90	145,300.49

7.固定资产

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	8,330,679.79	2,229,319.08	1,742,923.04	33,717,535.21
2、本期增加金额	-	583,428.34	-	3,812.11	587,240.45
(1) 购置	-	434,290.40	-	3,812.11	438,102.51
(2) 在建工程转入	-	149,137.94	-	-	149,137.94
(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	8,914,108.13	2,229,319.08	1,746,735.15	34,304,775.66
二、累计折旧					

1、期初余额	4,026,558.26	3,302,616.65	524,819.70	1,020,995.03	8,874,989.64
2、本期增加金额	523,300.50	640,962.51	39,776.76	64,545.14	1,268,584.91
—计提	523,300.50	640,962.51	39,776.76	64,545.14	1,268,584.91
—其他增加	-	-	-	-	-
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	4,549,858.76	3,943,579.16	564,596.46	1,085,540.17	10,143,574.55
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、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,864,754.54	4,970,528.97	1,664,722.62	661,194.98	24,161,201.11
2、期初账面价值	17,388,055.04	5,028,063.14	1,704,499.38	721,928.01	24,842,545.57

8.可供出售金融资产

项目	2018年6月30日			2017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
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	180,000.00	-	180,000.00

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	1,070,940.18	14,649,558.38
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（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	1,070,940.18	14,649,558.38

二、累计摊销			
1、期初余额	1,454,486.69	1,063,675.21	2,518,161.90
2、本期增加金额	152,316.46	2,564.10	154,880.56
(1) 计提	152,316.46	2,564.10	154,880.56
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	1,606,803.15	1,066,239.31	2,673,042.46
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	11,971,815.05	4,700.87	11,976,515.92
2、期初账面价值	12,124,131.51	7,264.97	12,131,396.48

10.商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
		企业合并形成的	处置	
LONESTARBLOWER, INC	3,341,694.57	-	-	3,341,694.57

11.长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
厂区绿化	120,853.93	38,455.73	51,179.59	-	108,130.07
合计	120,853.93	38,455.73	51,179.59	-	108,130.07

12.递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017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	7,798,616.92	1,224,857.81	8,054,494.95	1,224,237.96
内部交易未实现利润	985,869.72	147,880.46	1,648,009.29	247,201.40
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	7,798,616.92	1,372,738.27	9,702,504.24	1,471,439.36

13.其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付资产款项	124,000.00	124,000.00
合计	124,000.00	124,000.00

14.短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	21,960,260.00
合计	27,000,000.00	26,960,260.00

15.应付票据及应付账款

无应付票据

(1) 应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
采购款	17,014,423.57	13,661,591.96
建筑工程款	-	50,282.00
仓储及运输费	54,050.00	420,541.02
服务费	551,401.69	
合计	17,619,875.26	14,132,414.98

(2) 2018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	988,443.50	1年以内	5.61%
扬州复兴机电有限公司	非关联方	820,642.16	1年以内	4.66%
广州千鼎环保工程有限公司	非关联方	664,077.67	1至2年	3.77%
上海势泰机电技术有限公司	非关联方	584,084.69	1年以内	3.31%
无锡市立宇铝合金铸造有限公司	非关联方	544,377.00	1年以内	3.09%
合计		3,601,625.02		20.44%

16.预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收销售货款	3,796,056.32	5,794,216.78
合计	3,796,056.32	5,794,216.78

17.应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月
----	-------------	------	------	---------

				30日
一、短期薪酬	1,831,020.37	3,440,177.30	4,762,730.80	508,466.87
二、离职后福利-设定提存计划	64,327.81	427,822.91	425,147.59	67,003.13
三、辞退福利	-	88,616.51	88,616.51	-
合计	1,895,348.18	3,956,616.72	5,276,494.90	575,470.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,797,528.77	2,800,039.90	4,129,297.86	468,270.81
2、职工福利费	-	248,118.97	248,118.97	-
3、社会保险费	33,491.60	215,118.43	214,344.97	34,265.06
其中：医疗保险费	26,434.78	173,373.99	172,285.67	27,523.10
工伤保险费	4,384.68	24,554.90	24,978.06	3,961.52
生育保险费	2,672.14	17,189.54	17,081.24	2,780.44
4、住房公积金	-	167,564.00	161,633.00	5,931.00
5、工会经费和职工教育经费	-	2,508.00	2,508.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,831,020.37	3,433,349.30	4,755,902.80	508,466.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	63,256.34	415,949.01	413,367.93	65,837.42
2、失业保险费	1,071.47	11,873.90	11,779.66	1,165.71
合计	64,327.81	427,822.91	425,147.59	67,003.13

18. 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	213,857.74	1,430,150.74
销售税	-	71,456.77
企业所得税	-	41,192.18
城市维护建设税	-	95,955.69
教育费附加	-	41,123.87
地方教育费附加	-	27,415.91
房产税	59,479.12	59,479.14
土地使用税	35,104.00	35,104.00
印花税	-	5,635.40
防洪保安基金	-	-
代扣代缴个人所得税	-	17.72
合计	308,440.86	1,807,531.42

19.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
职工报销款	900,270.37	79,143.73
无锡金露通用机械有限公司	13,047,883.34	8,058,173.20
短期借款应付利息	349,967.40	349,967.40
其他	43,254.62	96,894.01
合计	14,341,375.73	8,584,178.34

20.一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的递延收益	25,294.50	16,863.00
合计	25,294.50	16,863.00

21.其他流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应交税费-待转销项税额	2,091.73	2,091.73
合计	2,091.73	2,091.73

22.长期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	962,156.59	149,705.06
合计	962,156.59	149,705.06

23.递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
政府补助	734,945.25	-	8,431.50	726,513.75
合计	734,945.25	-	8,431.50	726,513.75

24.股本

项目	2017年12月31日	本年增减变动(+、-)				小计
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
HUAMINGJIN	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
------	---------------	---	---	---	---	---------------

25.资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价	11,357,094.13	-	-	11,357,094.13
合计	11,357,094.13	-	-	11,357,094.13

26.其他综合收益

项目	2017年12月31日	2018年1-6月份发生金额					2018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益	158,264.65	351,380.03			125,287.66	226,092.37	283,552.31
其中：外币财务报表折算差额	158,264.65	351,380.03			125,287.66	226,092.37	283,552.31
其他综合收益合计	158,264.65	351,380.03			125,287.66	226,092.37	283,552.31

27.未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整上年末未分配利润	-12,819,188.87	-1,438,159.87
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	-12,819,188.87	-1,438,159.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,102,646.82	-11,381,029.00
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	-	-

期末未分配利润	-13,921,835.69	-12,819,188.87
---------	----------------	----------------

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入按照业务类别划分

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,014,920.43	19,500,580.70	30,075,642.45	17,391,205.10
其他业务	530,247.25	628,055.76	543,152.32	425,098.19
合计	39,545,167.68	20,128,636.46	30,618,794.77	17,816,303.29

(2) 营业收入按照地区划分

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	14,074,224.44	7,113,988.35	7,598,290.59	3,731,642.58
国外销售	25,470,943.24	13,014,648.11	23,020,504.18	14,084,660.71
合计	39,545,167.68	20,128,636.46	30,618,794.77	17,816,303.29

29. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	61,099.75	55,906.64
教育费附加	26,185.61	23,959.99
地方教育费附加	17,457.07	15,973.33
防洪保安基金	-	-5.68
房产税	118,958.28	39,303.46
土地使用税	70,208.00	35,104.00
印花税	5,123.98	26,083.10
合计	299,032.69	196,324.84

30.销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬及福利	7,015,856.21	3,662,879.15
会展费	-	539,047.95
差旅费	1,353,265.56	870,872.61
业务招待费	755,251.26	344,415.79
售后服务费	1,145,865.82	433,379.85
租赁费	362,579.86	69,012.05
运输费	275,891.10	191,224.43
办公费	623,298.53	86,242.10
通讯费	168,964.58	27,594.26
会务费	60,999.69	194,228.76
折旧费	195,636.49	8,872.20
广告宣传费	1,110,796.82	467,363.90
销售佣金	430,592.07	-
咨询服务费	60,994.24	1,092,664.85
招标投标费	24,566.57	-
其他	160,300.45	19,381.38
合计	13,744,859.25	8,007,179.28

31.管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬及福利	1,747,650.30	1,256,831.36
咨询服务费	1,396,475.56	1,050,105.53
费用摊销	87,696.25	262,825.14
折旧费	249,150.42	220,279.00
差旅费	339,842.79	192,613.30
业务招待费	103,416.38	113,718.72
费用性税金	6,869.94	34,696.01
交通费	57,440.00	59,765.66
办公费	115,649.42	598,091.44
维修费	110,842.17	100,735.63
通讯费	26,598.20	125,112.16
租赁费	13,412.70	303,992.02
其他	100,658.46	21,005.35
合计	4,355,702.59	4,339,771.32

32.研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬及福利	659,961.52	714,121.60
直接材料	405,923.86	862,560.05
折旧费和长期费用摊销	254,838.30	254,999.97
设计费	243,547.83	73,500.00
工装模具费	492,307.22	145,954.70
成果鉴定费	39,564.16	23,203.96
合计	2,096,142.89	2,074,340.28

33.财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	768,006.52	634,939.78
减：利息收入	77,637.26	9,576.15
汇兑损益	-14,982.62	89,241.32
手续费及其他	21,623.97	80,611.44
合计	697,010.61	795,216.39

34.资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-239,124.75	981,477.14
合计	-239,124.75	981,477.14

35.其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	304,710.00	-	304,710.00
其他收益	434,425.40	-	-
合计	739,135.40	-	304,710.00

36.现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-645,882.63	-2,895,602.95
加：资产减值准备	-239,124.75	981,477.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,429.64	1,030,301.24
无形资产摊销	91,125.62	200,375.14
长期待摊费用摊销	12,723.86	183,721.86

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)	751,414.37	724,181.10
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
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)	-5,789,402.52	2,636,039.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,969,291.29	8,401,751.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,252,231.61	-3,965,910.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,613,806.49	7,092,764.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	5,748,505.90	9,847,899.17
减：现金的期初余额	2,532,164.19	1,931,645.49
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	3,216,341.71	7,916,253.68

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
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	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	设立
GL-TURBO,LLC（美国）	美国	美国	鼓风机、压缩机设计销售	100	设立
GL-TURBO International,ApS（丹麦）	丹麦	丹麦	销售鼓风机、压缩机及其控制系统	100	设立
LONE STAR BLOWER,INC（美国）	美国	美国	鼓风机销售及维修维护	49.975	非同一控制下合并

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
LONESTARBLOWER, INC（美国）	50.025	683,693.46		1,313,170.17

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司	2018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）	16,621,220.04	2,322,272.67	18,943,492.71	15,333,830.37	984,372.11	16,318,202.48

（续）

子公司名称	2018年1-6月			
LONE STAR BLOWER, INC（美国）	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	25,200,469.60	914,894.38	914,894.38	2,871,841.35
	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
19,827,266.00	1,666,168.35	1,663,396.95	1,233,280.17	

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	70

注：本公司实际控制人为 HUAMINGJIN。

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) 关联方担保情况

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
无锡金露通用机械有限公司	7,373,900.00	2018年2月5日	2023年2月4日	否
无锡金露通用机械有限公司	17,000,000.00	2018年5月28日	2019年5月20日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末金额
拆入：				
无锡金露通用机械有限公司	6,407,883.34	6,940,000.00	300,000.00	13,047,883.34

5、关联方应收应付款项

项目名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
其他应付款：				
无锡金露通用机械有限公司	6,407,883.34	6,940,000.00	300,000.00	13,047,883.34
金华明(HUAMINGJIN)应付 差旅费	550,488.06	128,499.22	391,835.00	287,152.28
合计	6,958,371.40	7,068,499.22	691,835.00	13,335,035.62
无对关联方应收款项。				

十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 2018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	17,000,000.00	无锡市锡山 经济开发区 联谦路38 号	土地 使用 权	35,104.00	21,414,613.30	16,864,754.54
			房产	9,483.58	13,578,618.20	11,971,815.05
合计	17,000,000.00			44,587.58	34,993,231.50	28,836,569.59

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) 2018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/保证	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
中国银行无锡分行	质量保证	现金	1,388,570.00	1,388,570.00
合计		-	2,388,570.00	2,388,570.00

(3) 2018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
无锡金露通用机械 有限公司	7,373,900.00	2018年2月5日	2023年2月4日	否
无锡金露通用机械 有限公司	17,000,000.00	2018年5月28日	2019年5月20日	否

2、或有事项

截止 2018 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. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	850,000.00	1,437,863.96
应收账款	26,772,114.22	26,801,438.58
合计	27,622,114.22	28,239,302.54

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	24,567,140.61	100	7,364,508.11	29.98	17,202,632.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
对合并报表范围内主体的应收账款	9,569,481.72	-	-	-	9,569,481.72
合计	34,136,622.33	100.00	7,364,508.11	29.98	26,772,114.22

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	24,438,604.51	100	7,258,842.38	29.70	17,179,762.13

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
对合并报表范围内主体的应收账款	9,621,676.45	-	-	-	9,621,676.45
合计	34,060,280.96	100.00	7,258,842.38	29.70	26,801,438.58

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017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	7,343,262.90	5	367,163.15	6,103,643.52	5	305,182.18
1至2年	5,368,217.00	10	536,821.70	7,778,257.99	10	777,825.80
2至3年	3,998,609.99	30	1,199,583.00	2,032,160.00	30	609,648.00
3至4年	4,257,567.72	50	2,128,783.86	4,900,060.00	50	2,450,030.00
4至5年	2,336,633.00	80	1,869,306.40	2,541,633.00	80	2,033,306.40
5年以上	1,262,850.00	100	1,262,850.00	1,082,850.00	100	1,082,850.00
合计	24,567,140.61		7,364,508.11	24,438,604.51		7,258,842.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
计提坏账准备	831,915.97	-
收回/转回坏账准备	726,250.24	156274.35

(4) 2018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	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)
中国通用机械工程有限公司	非关联方	2,964,360.00	1年以内	8.70
山东新时代药业有限公司	非关联方	2,073,633.00	4至5年	6.09
北京新源国能科技有限公司	非关联方	1,992,000.00	3至4年	5.85
江苏通用环境工程有限公司	非关联方	1,943,000.00	1年以内	5.70
深圳华控赛格股份有限公司	非关联方	1,425,000.00	1至2年	4.18
合计		10,397,993.00		30.53

(5) 应收票据

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

应收票据余额	850,000.00	1,437,863.96
--------	------------	--------------

2.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日			2017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	19,441,631.36		19,441,631.36	16,043,342.30		16,043,342.30
对联营、合营企业投资						
合计	19,441,631.36		19,441,631.36	16,043,342.30		16,043,342.30

(2) 对子公司的投资情况

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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)	2,623,780.00			2,623,780.00		
GL-TURBOINTERNATIONAL, APS (丹麦)	3,228,729.25	3,398,289.06		6,627,018.31		
LONESTARBLOWER, INC (美国)	4,190,833.05			4,190,833.05		
合计	16,043,342.30	3,398,289.06		19,441,631.36	-	-

注：公司对 GL-TURBOINTERNATIONAL, APS(丹麦)的投资总额为 214.65 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

3. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,255,149.89	13,279,254.85	12,699,428.94	12,189,064.78
其他业务	530,247.25	628,055.76	543,152.32	425,098.19
合计	19,785,397.14	13,907,310.61	13,242,581.26	12,614,162.97

十五、补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017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	303,800.00	93,997.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	910.00	402,796.03
非经常性损益总额	304,710.00	496,793.78
非经常性损益所得税影响额		
非经常性损益净额	304,710.00	496,793.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额（税后）	-	201,317.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益净影响额（税后）	304,710.00	295,476.32

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	每股收益	
		收益率 (%)	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	2018年1-6月	-3.16	-0.031	-0.031
	2017年1-6月	-8.47	-0.100	-0.100
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	-4.03	-0.039	-0.039
	2017年1-6月	-9.14	-0.110	-0.110

江苏杰尔科技股份有限公司
2018年8月22日