



杰尔科技

NEEQ : 835510

江苏杰尔科技股份有限公司

JIANGSU GL-TURBO CORP.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 2 月 12 日，印度一家大型纺织染料企业的污水处理厂向杰尔订购了 GL3 型单级高速离心鼓风机，杰尔正式进入印度市场。



2018 年 5 月 1 日，杰尔鼓风机在哥本哈根 Amagervej 1 热电厂正式投入运行，运行情况良好。



2018 年 5 月 13-18 日，杰尔科技在德国慕尼黑召开了全球代理商会议，并参加了德国慕尼黑国际环博会 (IFAT) 展览。



2018 年 10 月 1 日，杰尔科技在美国新奥尔良市参加第 91 届美国水处理设备及技术展览会 (WEFTEC)。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及利润分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节 行业信息	36
第十节 公司治理及内部控制	37
第十一节 财务报告	42

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
重庆杰尔	指	重庆杰尔机械设备有限公司，为杰尔科技全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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訾松涛及会计机构负责人（会计主管人员）訾松涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

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	公司目前所处的细分行业为污水治理领域里的鼓风机行业，因本公司产品双导叶单级高速离心鼓风机属于该行业中的高端产品，行业内掌握类似技术的企业相对较少，市场集中度较高，行业内主要以技术和价格两个因素开展竞争，公司产品性价比较高，有较强的竞争优势。但磁悬浮、空气悬浮等高速电机直驱鼓风机加快进入污水治理市场，在小型污水处理设备市场中以低价展开竞争。另外，随着公司开辟国外市场，对国外市场进行了相当规模的投入，直接同国外优势品牌进行竞争，公司将面临由于市场竞争加剧而导致市场竞争力降低的风险。
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，上年推向市场的鼓风机智能曝气控制系统开始了实际应用，有了良好的节能效果，为客户带来了很好的使用体验，增强了品牌技术优势。但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，或公司无法持续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。
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 5,195.35 万元，占当期末总资产的 42.19%，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 90.53%，占比较高；同时，公司已按会计政策对应收账款计提坏账准备

	806.53 万元，并采取多种方法催讨应收账款。虽然公司应收账款坏账风险总体来说较小，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。
4. 毛利率下降风险	报告期内，公司主营业务毛利率为 51.15% ，与上年相比上升 12.8 个百分点，主要原因是由于公司的国内市场销售有着较快增长，占公司合并销售收入的比重为 44.96% ，与上年相比上升 11.99% 。公司在以较低的价格开拓国外市场，如果公司无法提升国际市场产品销售价格或者有效地降低成本，公司将面临毛利率下降的风险。
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各项公司治理制度，完善了公司治理结构，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。
6. 人才流失风险	公司一直非常重视对人才的激励，在本年度实施了绩效考核制度，对薪酬体系进行了改革，目的是鼓励员工达成公司设定的业绩标准，让高绩效员工获得高收入，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，公司面临人才流失的风险。
7. 产品品种及应用领域单一的风险	公司现已掌握双导叶单级高速离心鼓风机核心技术，并且推出了鼓风机智能曝气系统，在产品性能和节能效果上领先其他鼓风机产品。公司同时也在与国际知名院校进行合作，进行新产品的研究。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。
8. 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。
9. 经营活动现金流量净额下降的风险	公司经营活动产生的现金流量净额今年为 45.55 万元，上年为 209.41 万元，本年比上年减少 163.87 万元，主要原因是支付给职工的现金和支付其他经营活动现金增加所致。本年度公司加大了应收账款催讨力度，比上年多收回货款。另外，国家加大了环保行业基础设施的投入，宏观层面的货币政策稳健并较为宽松。随着公司同时拓展国内和国外市场，项目垫支资金规模越来越大，若不能有效控制应收账款规模并进行有效的供应商账期管理，公司经营活动产生的现金流量净额将可能会下降，

	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。
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 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：GR 201732003760)，领证日期为 2017 年 12 月 7 日，有效期为 3 年(2017 年度至 2019 年度)，2017 年至 2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。如果未来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导致公司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。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。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。杰尔软件 2018 年进入企业所得税减半征收期，所得税费用将有所上升。
11. 海外经营风险	公司一直注重拓展海外市场，本年度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 5,910.56 万元，比上年增长 96.68%，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 55.04%。另外，公司在世界其他市场加大了投入，以欧洲子公司杰尔国际为平台与世界大型水务公司进行合作，在本年获取了较多的订单，并将在下一年度的销售业绩中有所体现。但由于公司在海外业务市场还处于新来者，品牌知名度尚未真正建立，还需要持续不断地投入。如果公司不能在一定时间内建立完善的海外销售及服务体系，无法提高品牌知名度，将会对公司经营产生不利影响。
12. 销售收入下滑风险	报告期内，公司的主营业务收入为 10,644.87 万元，与上年相比增加了 121.04%，主要原因是国内销售收入大幅度增加，从去年的 1,657.78 万元增加到本年的 4,623.43 万元，国内销售增加幅度为 178.89%，国内销售增加的主要原因是公司加强对传统市场的投入并积极开拓新市场；另一方面的原因是部分污水处理项

	目工期自上年后延至本年，公司交货和设备调试验收集中在本年，从而将收入的确认计入本年。如果公司在国内无法采取有效措施应对竞争对手，或是海外市场的开拓不能达到预期目的，公司将面临销售收入和市场占有率下降风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	訾松涛
职务	财务总监兼董事会秘书
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（HUAMING JIN）

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 元	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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱育勤 陈蕾
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	109,399,296.60	50,276,384.61	117.60%
毛利率%	51.72%	38.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,714,296.10	-11,381,029.00	150.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,204,924.94	-11,969,741.38	143.48%
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）	15.25%	-28.26%	-
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）	13.89%	-29.72%	-
基本每股收益	0.16	-0.32	150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	123,140,050.51	95,412,945.79	29.06%
负债总计	80,691,201.39	60,087,299.18	34.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,265,194.26	34,696,169.91	16.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	0.96	16.67%
资产负债率%（母公司）	63.17%	62.04%	-
资产负债率%（合并）	65.53%	62.98%	-
流动比率	1.03	0.9	-
利息保障倍数	4.68	-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	455,462.88	2,094,145.74	-78.25%
应收账款周转率	3.31	1.41	-
存货周转率	2.24	1.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.06%	-3.95%	-
营业收入增长率%	117.60%	-22.84%	-
净利润增长率%	163.36%	-294.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	687,071.73
委托他人投资或管理资产的损益	25,580.47
债务重组损益	-192,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,600.41
非经常性损益合计	513,051.79
所得税影响数	3,680.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	509,371.16

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本年度，公司实际实现营业收入 10,939.93 万元，较 2017 年的 5,027.63 万元上升 117.60%。主要原因是国内销售收入以及美国龙星公司销售收入大幅提高，而国内销售收入上升的原因是公司及时采取恰当的竞争政策，巩固传统市场并积极开拓新市场；龙星公司的销售收入上升的主要原因是过去几年公司在美国市场的市场拓展获得了客户更广泛地认同从而获得了更多的订单。营业成本 5,281.99 万元，较 2017 年的 3,099.43 万元上升 70.42%，成本上升的主要原因是销售收入的增加；毛利率 51.72%，较 2017 年的 38.35%上升 13.37 个百分点。毛利率上升的主要原因是毛利较高的国内市场销售增长迅速，占合并报表销售收入的比重提高。2018 年国内销售收入 4,918.50 万元，较上年的 1,657.78 万元增加 3,260.72

万元或 196.69%。国内销售收入占合并报表销售收入的 44.96%，较上年的 32.97%增加 11.99 个百分点。国外销售收入 6,021.43 万元，较上年增加 2651.57 万元或 78.68%，国外销售收入占合并报表销售收入的 55.04%，较上年的 67.03%减少 11.99 个百分点。管理费用及研发费用 1,512.83 万元，较 2017 年的 1,187.57 万元增长 27.39%；销售费用 3,026.18 万元，较 2016 年的 1,859.41 万元增长 62.75%，销售费用上升的主要原因是控股子公司美国龙星因销售收入增加而导致销售费用大幅上升；净利润 720.60 万元，较 2017 年的-1,137.37 万元上升 163.36%，主要原因是销售收入和毛利率同时上升，而期间费用上升速度低于收入上升速度。总体来说，公司的经营成果较 2017 年有较大幅度上升。

报告期末，公司财务状况较 2017 年有所上升。本期末公司总资产为 12,314.01 万元，较 2017 年上升 29.06%；负债总额为 8,069.12 万元，较 2017 年增加 34.29%；合并报表资产负债率为 65.53%，较 2017 年增长 2.55 个百分点。

（二） 行业情况

本年度，国家继续加大环保稽查力度，各省市也相继制定了环保稽查方案进行环保稽查。各地开始新建污水处理厂并对原有的污水处理厂按照新的排放标准进行提标改造。这些提标改造与新建项目需求已经开始陆续实施。海外市场方面，欧洲、美国等发达地区由于污水处理设施更新改造的需要对污水处理设备的需求保持稳健增长，东欧、北非及南亚地区对污水处理设备的需求有着较快增长。市场对本公司产品的需求将进一步增加，预计这些需求将对公司未来业绩产生积极的影响。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,583,914.50	6.97%	4,963,934.19	5.20%	72.93%
应收票据与应收账款	43,888,197.39	35.64%	23,717,463.21	24.86%	85.05%
存货	25,116,468.26	20.40%	21,946,127.86	23.00%	14.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,323,713.86	20.56%	24,842,545.57	26.04%	1.94%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	32,096,150.00	26.06%	26,960,260.00	28.26%	19.05%
长期借款	1,198,425.63	0.97%	149,705.06	0.16%	700.52%
无形资产	12,349,255.86	10.03%	12,131,396.48	12.71%	1.80%
应付票据与应	28,026,845.92	22.76%	14,132,414.98	14.81%	98.32%

付账款					
-----	--	--	--	--	--

资产负债项目重大变动原因:

应收票据与应收账款大幅增加的原因是由于销售收入的增加;

存货增长的原因是为准备2019年订单而购买的原材料大幅增加所致;

短期借款增加的原因是公司现金流趋紧,公司向银行贷款以解决资金需求。

应付票据及应付账款增加的原因是公司采购量增大,且通过加强供应商管理获得了更有利的账期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	109,399,296.60	-	50,276,384.61	-	117.60%
营业成本	52,819,907.08	48.28%	30,994,346.36	61.65%	70.42%
毛利率%	51.72%	-	38.35%	-	-
营业税金及附加	1,619,771.66	1.48%	1,001,213.89	1.99%	61.78%
管理费用	10,201,612.77	9.33%	7,416,775.30	14.75%	37.55%
研发费用	4,926,678.06	4.50%	4,458,926.20	8.87%	10.49%
销售费用	30,261,829.55	27.66%	18,594,115.35	36.98%	62.75%
财务费用	1,660,886.08	1.52%	1,919,117.05	3.82%	-13.46%
资产减值损失	618,110.00	0.57%	366,727.10	0.73%	68.55%
其他收益	687,071.73	0.63%	2,114,767.01	4.21%	-67.51%
投资收益	25,580.47	0.02%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	27,239.12	0.05%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	8,003,153.60	7.32%	-12,332,830.51	-24.53%	-164.89%
营业外收入	400.00	0.00%	405,653.94	0.81%	-99.90%
营业外支出	8,000.41	0.01%	3,103.04	0.01%	157.82%
净利润	7,205,985.38	6.59%	-11,373,714.38	-22.62%	-163.36%

项目重大变动原因:

与上年相比,营业成本增加 70.42%,主要原因是随着营业收入的增加而增长,且由于固定成本增长较慢而使得营业成本的增长速度低于营业收入的增长速度。销售费用增加 62.75%,主要原因是销售

团队人员的增加而导致的人工成本上升以及售后服务成本的增加。营业利润增加 164.89%，净利润增加 163.36%，主要原因是营业收入增加幅度较大且毛利较高的国内销售收入所占比重增加，另外，管理费用、销售费用、财务费用上升幅度小于营业收入增加速度。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	106,448,662.31	48,158,493.10	121.04%
其他业务收入	2,950,634.29	2,117,891.51	39.32%
主营业务成本	52,002,686.04	29,659,864.53	75.33%
其他业务成本	817,221.04	1,334,481.83	-38.76%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售	106,448,662.31	97.30%	48,158,493.10	95.79%
维修服务	2,950,634.29	2.70%	2,117,891.51	4.21%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	49,184,972.87	44.96%	16,577,792.80	32.97%
国外	60,214,323.73	55.04%	33,698,591.81	67.03%

收入构成变动的原因：

本期国内销售收入大幅上升主要是公司及时采取恰当的市场竞争政策，巩固传统市场，积极开拓新市场，另外有部分项目工期自上年延后至本年度确认收入；国外销售收入较大幅度上升，主要是美国市场在过去几年的努力下有了较大突破。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	无锡市政设计研究院有限公司	8,362,069.00	7.64%	否
2	深圳市水务（集团）有限公司	5,384,137.93	4.92%	否
3	江阴昊之泰科技有限公司	5,000,000.00	4.57%	否
4	武汉科迪智能环境股份有限公司	4,310,344.84	3.94%	否
5	中国通用机械工程有限公司	3,628,847.92	3.32%	否
合计		26,685,399.69	24.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	无锡市华明自动化技术有限公司	3,182,644.71	6.16%	否
2	泊头佳勇有色金属铸造有限公司	2,126,961.55	4.11%	否
3	张家港宏羿球墨铸铁有限公司	1,906,933.11	3.69%	否
4	重庆高世环保工程有限公司	1,184,246.77	2.29%	否
5	张家港保税区骏驰机电国际贸易有限公司	1,129,012.93	2.18%	否
合计		9,529,799.07	18.43%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	455,462.88	2,094,145.74	-78.25%
投资活动产生的现金流量净额	-3,210,077.10	-2,744,222.08	16.98%
筹资活动产生的现金流量净额	3,593,482.50	1,244,519.87	188.74%

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额为 455,462.88 元，净利润为 7,205,985.38 元，主要原因是公司销售迅速增长，应收账款比上年度增加 20,170,734.18 元所致；投资活动产生的现金流量净额比上年减少 465,855.02 元，比上年多流出 16.98%，主要是固定资产投资现金支出比上年增加了 517,921.92 元；筹资活动现金流量净额比上年增加 2,348,962.63 元，增加比例为 188.74%，主要原因是贷款净增加额从上年度的 2,525,817.84 元增加到本年的 5,169,346.79 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，控股子公司美国龙星公司的营业收入为 59,105,595.22 元，净利润为 2,982,185.68 元；丹麦杰尔国际的营业收入为 2,485,708.55 元，净利润为-3,296,193.80 元。其他纳入合并报表的子公司对公司净利润影响较小。

本报告期内，公司合并范围新增子公司重庆杰尔机械设备有限公司。但截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未支付投资款，重庆杰尔机械设备有限公司尚未开始经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本报告期内，公司合并范围新增子公司重庆杰尔机械设备有限公司。但截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未支付投资款，重庆杰尔机械设备有限公司尚未开始经营。

(八) 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。

三、持续经营评价

报告期内公司实现了销售的快速增长并取得较好的盈利，主要原因是公司国内销售及时采取应对市场竞争加剧的策略，巩固传统市场，积极开拓新市场。另外，公司在美国市场继续保持高速增长。公司产品仍然保持了较高的技术竞争力和综合竞争优势，鼓风机智能曝气系统已经有了数个实际使用的工程，可以向潜在客户提供更好的节能实例，将技术竞争优势进一步扩大。

公司下一步将继续保持积极销售策略，力争提高公司产品在国内市场的份额。另一方面，通过数年海外市场的营销影响，欧洲及中东市场销售有快速增加的趋势，公司总体销售收入预计将大幅度增加。目前，公司在本年度内加大了应收账款的催讨力度，尽管公司获得订单大幅增加，生产垫支资金迅速提高，仍旧实现经营性现金净流入 455,462.88 元，保证了公司正常的资金周转。只要公司能够正确认识公司存在的风险，抓住污水处理市场需求扩大的机遇，利用好公司产品的技术优势，一定能够使公司稳定向前发展，持续经营能够保障。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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鼓风机行业，因公司产品双导叶单级高速离心鼓风机属于该行业中的高端产品，行业内掌握类似技术的企业相对较少，市场集中度较高，行业内主要以技术和价格两个因素开展竞争，公司产品性价比较高，有较强的竞争优势。但近两年逐步有国内其他企业

开始生产类似技术的单级高速离心鼓风机，虽然他们的技术还没有达到本公司技术的先进程度，但由于他们用较低的价格努力挤进污水处理市场，再加上磁悬浮、空气悬浮等高速电机直驱鼓风机也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降低的风险。

公司将通过持续的技术创新，不断提高产品品质和功能，同时加强成本控制，降低无效成本，增强公司产品的市场竞争力。

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，本年度推向市场的鼓风机智能曝气控制系统，解决了污水处理用户部分痛点，非常受市场欢迎，这项创新成果将对鼓风机产品销售产生非常积极的影响。但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，或公司无法持续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。

公司将通过加强人才管理，引进高端技术人才，建立适合人才引进和发展的现代化薪酬管理制度，保持公司持续的技术创新领先优势。

3、应收账款产生坏账风险

报告期末，公司应收票据应收账款账面余额为 5,195.35 万元，占当期末总资产的 42.19%，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 90.53%，占比较高；同时，公司已按会计政策对应收账款计提坏账准备 806.53 万元，并采取多种方法催讨应收账款。虽然公司应收账款坏账风险总体来说较小，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。

公司将继续加大催款力度，加强合同事先审核程序，减少合同风险，将应收账款逐步压缩到合理水

平。

4、毛利率下降风险

报告期内，公司主营业务毛利率为 51.15%，与上年相比上升 12.8 个百分点，主要原因是由于公司的国内市场销售有着较快增长，占公司合并销售收入的比重为 44.96%，与上年相比上升 11.99%。如果公司无法提升国际市场产品销售价格或者有效地降低成本，公司将面临毛利率下降的风险。

公司将努力提高产品技术性能，拉开与竞争对手之间的技术差距，保持和提高产品的毛利率。

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各项公司治理制度，完善了公司治理结构，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。

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，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，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

公司现已掌握双导叶单级高速离心鼓风机核心技术，并且推出了独一无二的鼓风机智能曝气系统，在产品性能和节能效果上领先其他鼓风机产品，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，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

公司经营活动产生的现金流量净额今年为 45.55 万元，上年为 209.41 万元，本年比上年减少 163.87 万元，主要原因是支付给职工的现金和支付其他经营活动现金增加所致。虽然本年度公司加大了应收账款催讨力度，比上年多收回货款。但随着行业竞争加剧、下游客户经营状况恶化，国家宏观层面采取货币适度紧缩政策，应收账款仍然存在不能及时收回的风险，而如果对上游供应商不能相应地增加赊账期限和赊账额度，公司经营活动产生的现金流量净额将可能会下降，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，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。

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

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：GR 201732003760），

领证日期为 2017 年 12 月 7 日，有效期为 3 年（2017 年度至 2019 年度）。如果未来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导致公司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。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。

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。杰尔软件 2018 年进入企业所得税减半征收期，所得税费用将有所上升。

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，本年度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 5,910.56 万元，比上年增长 96.68%，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 55.04%，但由于公司海外业务市场实行低价竞争策略，不具备可持续性，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. 销售收入下滑的风险

报告期内，公司的主营业务收入为 10,644.87 万元，与上年相比增加了 121.04%，主要原因是国内销售收入大幅度增加，从上年的 1,657.78 万元增加到本年的 4,623.43 万元，国内销售增加幅度为 178.89%，国内销售增加的主要原因是公司加强对传统市场的投入并积极开拓新市场；另一方面的原因是部分污水处理项目工期自上年后延至本年，公司交货和设备调试验收集中在本年，从而将收入的确认计入本年。由于销售收入基数较小，个别较大金额的订单得失对销售收入波动幅度影响较大。如果公司不能根据市场变化及时调整销售价格政策，公司将面临销售收入和市场占有率下降风险。

公司将采取灵活的市场竞争策略，改以合同利润单一目标目标为市场占有率优先兼顾利润目标，努力扩大市场份额。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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	13,840,000.00

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（实际借款金额为 500 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通过。

（三） 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。

(四) 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
厂房	抵押	16,341,454.04	13.27%	为公司向银行借款提供担保
土地使用权	抵押	11,836,028.87	9.61%	为公司向银行借款提供担保
Lone Star Blower, INC 账面资产	抵押	31,922,097.27	25.92%	为子公司向银行借款提供担保
货币资金	质押	1,000,000.00	0.81%	为公司向银行借款提供担保
货币资金	质押	4,025,070.00	3.27%	开具履约保函保证金
总计	-	65,124,650.18	52.88%	-

第六节 股本变动及股东情况

(一) 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	-
普通股股东人数		3				

(二) 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。

一、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 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
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 WT Chen&Co.,Inc.项目经理；1998 年至 2003 年任 Fair Market,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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行无锡安镇支行	5,000,000.00	4.785%	2018.10.25 - 2019.4.25	否
银行借款	中国银行无锡分行	20,000,000.00	5.44%	2018.6.5 - 2019.6.3	否
银行借款	中国农行锡山支行	4,948,750.00	4.75%	2018.11.5 - 2019.11.4	否
银行借款	美国 Texas Capital Bank	5,147,400.00	5.50%	2018.3.29—2019.3.28	否
银行借款	美国 Texas Capital Bank	1,198,425.63	5.50%	2017.4.3—2020.4.3	否
合计	—	36,294,575.63	—	—	—

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	硕士	2018年9月20日—2021年9月19日	是
金炳庆	董事、总工程师	男	1941年10月	-	2018年9月20日—2021年9月19日	是
李培良	董事、副总经理	男	1967年2月	本科	2018年9月20日—2021年9月19日	是
谷传纲	董事	男	1946年2月	博士	2018年9月20日—2021年9月19日	否
李激	董事	女	1970年8月	硕士	2018年9月20日—2021年9月19日	否
瞿松涛	董秘、财务总监	男	1972年6月	硕士	2018年9月20日—2021年9月19日	是
王萍	监事	女	1965年11月	大专	2018年9月20日—2021年9月19日	是
范钦生	监事	男	1954年9月	初中	2018年9月20日—2021年9月19日	是
姚建新	监事	男	1974年10月	初中	2018年9月20日—2021年9月19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%	-
合计	-	29,842,200	0	29,842,200	82.90%	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金华明	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届
金炳庆	董事、总工程师	换届	董事、总工程师	换届
李培良	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
谷传纲	董事	换届	董事	换届
李激	董事	换届	董事	换届
王萍	监事	换届	监事	换届
范钦生	监事	换届	监事	换届
姚建新	监事	换届	监事	换届
王青	董秘兼财务总监	换届	市场总监（负责国内销售）	换届
瞿松涛	-	新任	董秘兼财务总监	新任

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

瞿松涛，男，1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。2011年10月至2013年11月，任上海捷赛机械有限公司副总经理；2014年1月至2017年6月，任恒阳石化物流有限公司财务总监；2017年6月至2018年4月，任常州比太科技有限公司财务总监；2018年5月加入江苏杰尔科技股份有限公司，并于2018年9月任江苏杰尔科技股份有限公司董事会秘书兼财务总监。

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	33
财务人员	4	4
技术人员	11	16
销售人员	26	18
生产人员	42	46
员工总计	111	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	16
本科	33	29
专科	17	23
专科以下	51	48
员工总计	111	117

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：

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，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。

公司对员工的培训主要包含：1、企业文化培训，包括企业文化理念和公司规章制度；2、HR 培训，包括公司介绍和人力资源政策；3、公司产品培训，包含产品介绍和市场介绍；4、质量和 EHS 培训，包含环境健康安全政策和质量体系方针；5、财务培训，包含财务报销制度和各类财务表格填写；6、IT 培训，包含信息安全政策和相关 IT 软件。公司对每一位新入职员工都要进行岗前培训；对在职员工进行持续的知识、技能和业务发展培训，以使每一位员工达到岗位要求。

公司不存在需要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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，维护了公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。公司建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会三会议事规则等为主要架构的规章制度体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、全国中小企业股份公司等发布的法律法规和规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制总体良好，股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，管理层认真履行职责，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要人事变动；对外投资、关联交易、担保事项、融资事项，公司严格按照《证券法》、《公司法》以及公司章程的规定，召开董事会、股东会，并相应地履行了信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第一届董事会第十七次会议审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于更

		换会计师事务所的议案》和《关于召开〈江苏杰尔科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会〉的议案》。 第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于追认超出预计金额的日常性关联交易的议案》和《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》和《关于追认超出预计金额的日常性关联交易的议案》。 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》和《关于聘任公司高级管理人员的议案》。 第二届董事会第二次会议审议通过《关于对外投资设立子公司的议案》。 第二届董事会第三次会议审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》和《关于召开〈江苏杰尔科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会〉的议案》。
监事会	3	第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》和《公司 2017 年度利润分配方案的议案》。 第一届监事会第三次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》和《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	4	2018 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》和《关于更换会计师事务所的议案》。 2017 年年度股东大会会议审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018

		年度财务预算报告的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》和《关于追认超出预计金额的日常性关联交易的议案》。 第二次临时股东大会会议审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》和《关于追认超出预计金额的日常性关联交易的议案》。 第三次临时股东大会会议审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、行政法规以及公司章程的各项规定，无违规行为发生。

(三) 公司治理改进情况

公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司设立并公开披露了投资者联系电话。在报告期内，通过投资者联系电话、拜访和接待的方式与投资人及潜在投资者进行了沟通和交流。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已办理相关资产的变更登记手续。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制

度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。

报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司各相关部门严格执行《公司信息披露事务管理制度》，认真履行职责，提高年报信息披露的质量和透明度。

未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及年度业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12478 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	朱育勤 陈蕾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

江苏杰尔科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏杰尔科技股份有限公司（以下简称杰尔科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杰尔科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

杰尔科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括杰尔科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估杰尔科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杰尔科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱育勤

中国注册会计师：陈蕾

中国·上海

2019年4月22日

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	五（一）	8,583,914.50	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	五（二）	43,888,197.39	23,717,463.21
其中：应收票据			1,437,863.96
应收账款		43,888,197.39	22,279,599.25
预付款项	五（三）	1,660,227.18	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	五（四）	927,931.96	1,570,454.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	25,116,468.26	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	五（六）	267,304.38	145,300.49
流动资产合计		80,444,043.67	53,201,015.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）		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	五（八）	25,323,713.86	24,842,545.57
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	12,349,255.86	12,131,396.48
开发支出			

商誉	五（十）	3,341,694.57	3,341,694.57
长期待摊费用	五（十一）	64,215.59	120,853.93
递延所得税资产	五（十二）	1,617,126.96	1,471,439.36
其他非流动资产	五（十三）		124,000.00
非流动资产合计		42,696,006.84	42,211,929.91
资产总计		123,140,050.51	95,412,945.79
流动负债：			
短期借款	五（十四）	32,096,150.00	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	五（十五）	28,026,845.92	14,132,414.98
其中：应付票据			
应付账款		28,026,845.92	14,132,414.98
预收款项	五（十六）	3,246,628.84	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	五（十七）	2,933,982.63	1,895,348.18
应交税费	五（十八）	3,274,183.86	1,807,531.42
其他应付款	五（十九）	8,225,470.78	8,584,178.34
其中：应付利息		944,602.10	349,967.40
应付股利			
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	五（二十）	16,863.00	16,863.00
其他流动负债	五（二十一）	2,091.73	2,091.73
流动负债合计		77,822,216.76	59,192,904.43
非流动负债：			
长期借款	五（二十二）	1,198,425.63	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	五（二十三）	718,082.25	734,945.25
递延所得税负债	五（十二）	952,476.75	9,744.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,868,984.63	894,394.75
负债合计		80,691,201.39	60,087,299.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	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	五（二十五）	11,357,094.13	11,357,094.13
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	12,992.90	158,264.65
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-7,104,892.77	-12,819,188.87
归属于母公司所有者权益合计		40,265,194.26	34,696,169.91
少数股东权益		2,183,654.86	629,476.70
所有者权益合计		42,448,849.12	35,325,646.61
负债和所有者权益总计		123,140,050.51	95,412,945.79

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）
 责人：訾松涛

主管会计工作负责人：訾松涛

会计机构负

（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		5,551,523.07	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	十三（一）	42,888,550.03	28,239,302.54
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		919,081.60	646,619.52
其他应收款	十三（二）	451,869.41	281,901.44
其中：应收利息			

应收股利			
存货		14,095,760.27	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
流动资产合计		63,906,784.38	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	十三（三）	19,441,631.36	16,043,342.30
投资性房地产			
固定资产		20,983,105.27	22,710,634.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,838,165.64	12,114,866.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,215.59	120,853.93
递延所得税资产		1,171,872.75	1,157,352.70
其他非流动资产			124,000.00
非流动资产合计		53,498,990.61	52,451,049.63
资产总计		117,405,774.99	99,736,477.89
流动负债：			
短期借款		26,948,750.00	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		30,310,639.24	21,117,704.81
其中：应付票据			
应付账款		30,310,639.24	21,117,704.81
预收款项		606,956.90	2,177,651.59
应付职工薪酬		1,561,969.93	1,648,521.68
应交税费		2,805,019.92	97,700.36
其他应付款		11,198,724.03	11,078,721.15
其中：应付利息		944,602.10	349,967.40
应付股利			
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		2,091.73	2,091.73
流动负债合计		73,451,014.75	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		718,082.25	734,945.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		718,082.25	734,945.25
负债合计		74,169,097.00	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		-4,117,431.10	-9,491,830.77
所有者权益合计		43,236,677.99	37,862,278.32
负债和所有者权益合计		117,405,774.99	99,736,477.89

(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		109,399,296.60	50,276,384.61
其中：营业收入	五（二十八）	109,399,296.60	50,276,384.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,108,795.20	64,751,221.25
其中：营业成本	五（二十八）	52,819,907.08	30,994,346.36

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	五（二十九）	1,619,771.66	1,001,213.89
销售费用	五（三十）	30,261,829.55	18,594,115.35
管理费用	五（三十一）	10,201,612.77	7,416,775.30
研发费用	五（三十二）	4,926,678.06	4,458,926.20
财务费用	五（三十三）	1,660,886.08	1,919,117.05
其中：利息费用		2,170,498.99	1,604,195.74
利息收入		74,997.86	39,568.90
资产减值损失	五（三十四）	618,110.00	366,727.10
加：其他收益	五（三十五）	687,071.73	2,114,767.01
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十六）	25,580.47	
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）	五（三十七）		27,239.12
净敞口套期收益		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,003,153.60	-12,332,830.51
加：营业外收入	五（三十八）	400.00	405,653.94
减：营业外支出	五（三十九）	8,000.41	3,103.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,995,553.19	-11,930,279.61
减：所得税费用	五（四十）	789,567.81	-556,565.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,205,985.38	-11,373,714.38
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（净亏损以“－”号填列）		7,205,985.38	-11,373,714.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		1,491,689.28	7,314.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,714,296.10	-11,381,029.00
六、其他综合收益的税后净额		-82,782.87	69,319.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-145,271.75	91,338.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-145,271.75	91,338.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-145,271.75	91,338.11
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		62,488.88	-22,018.89
七、综合收益总额		7,123,202.51	-11,304,395.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,569,024.35	-11,289,690.89
归属于少数股东的综合收益总额		1,554,178.16	-14,704.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	-0.32

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）
 责人：訾松涛

主管会计工作负责人：訾松涛

会计机构负

（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	十三（四）	61,294,077.49	28,548,648.04
减：营业成本	十三（四）	35,917,353.45	29,286,857.92
税金及附加		860,896.05	577,161.38
销售费用		6,985,255.86	5,710,150.76
管理费用		6,635,055.82	5,415,503.19
研发费用		4,042,897.53	3,672,942.77
财务费用		1,548,428.33	1,751,218.13
其中：利息费用		1,980,000.47	1,569,226.80
利息收入		72,510.63	39,165.67
资产减值损失		288,800.30	162,743.96
加：其他收益		326,509.00	474,875.00

投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	25,580.47	14,670,339.65
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）			28,708.94
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,367,479.62	-2,854,006.48
加：营业外收入		400.00	200.00
减：营业外支出		8,000.00	69.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,359,879.62	-2,853,875.48
减：所得税费用		-14,520.05	-14,283.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,374,399.67	-2,839,591.94
（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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		5,374,399.67	-2,839,591.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		87,251,087.70	63,523,873.72
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		2,413,775.33	1,026,655.87
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,120,361.41	1,784,257.94
经营活动现金流入小计		90,785,224.44	66,334,787.53
购买商品、接受劳务支付的现金		38,405,856.35	29,070,145.79
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		23,337,147.61	16,171,215.29
支付的各项税费		3,944,650.84	2,573,874.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	24,642,106.76	16,425,406.05
经营活动现金流出小计		90,329,761.56	64,240,641.79
经营活动产生的现金流量净额		455,462.88	2,094,145.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000.00	
取得投资收益收到的现金		25,580.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			153,513.57
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		205,580.47	153,513.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,415,657.57	2,897,735.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,415,657.57	2,897,735.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,210,077.10	-2,744,222.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,818.93
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		56,973,718.68	63,945,509.40

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		56,973,718.68	63,954,328.33
偿还债务支付的现金		51,804,371.89	61,419,691.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,575,864.29	1,290,116.90
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		53,380,236.18	62,709,808.46
筹资活动产生的现金流量净额		3,593,482.50	1,244,519.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,812.03	6,075.17
五、现金及现金等价物净增加额		1,026,680.31	600,518.70
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		3,558,844.50	2,532,164.19

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）
 负责人：訾松涛

主管会计工作负责人：訾松涛

会计机构

（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		44,940,306.03	34,390,997.03
收到的税费返还		966,361.77	506,539.69
收到其他与经营活动有关的现金		897,299.48	1,231,566.27
经营活动现金流入小计		46,803,967.28	36,129,102.99
购买商品、接受劳务支付的现金		20,213,677.58	15,697,183.28
支付给职工以及为职工支付的现金		8,906,895.02	7,593,713.16
支付的各项税费		1,205,151.23	1,638,730.22
支付其他与经营活动有关的现金		12,986,767.08	8,685,418.15
经营活动现金流出小计		43,312,490.91	33,615,044.81
经营活动产生的现金流量净额		3,491,476.37	2,514,058.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000.00	
取得投资收益收到的现金		25,580.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
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		205,580.47	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,201.40	1,024,581.59

投资支付的现金		3,398,289.06	1,378,120.00
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			
投资活动现金流出小计		3,774,490.46	2,402,701.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,568,909.99	-2,362,701.59
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		66,321,899.75	58,700,000.00
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		66,321,899.75	58,700,000.00
偿还债务支付的现金		64,567,714.71	57,704,587.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,385,365.77	1,255,147.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,953,080.48	58,959,734.96
筹资活动产生的现金流量净额		368,819.27	-259,734.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57.33	-12,762.56
五、现金及现金等价物净增加额		291,328.32	-121,140.93
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		526,453.07	235,124.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,000,000.00				11,357,094.13		158,264.65				-12,819,188.87	629,476.70	35,325,646.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				11,357,094.13		158,264.65				-12,819,188.87	629,476.70	35,325,646.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-145,271.75				5,714,296.10	1,554,178.16	7,123,202.51
（一）综合收益总额							-145,271.75				5,714,296.10	1,554,178.16	7,123,202.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	36,000,000.00				11,357,094.13		12,992.90				-7,104,892.77	2,183,654.86	42,448,849.12

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,000,000.00				11,253,309.09		66,926.54				-1,438,159.87	638,531.90	46,520,607.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				11,253,309.09		66,926.54				-1,438,159.87	638,531.90	46,520,607.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					103,785.04		91,338.11				-11,381,029.00	-9,055.20	-11,194,961.05
（一）综合收益总额							91,338.11				-11,381,029.00	-14,704.27	-11,304,395.16
（二）所有者投入和减少资本					105,115.33							4,318.78	109,434.11
1. 股东投入的普通股					4,315.33							4,318.78	8,634.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					100,800.00								100,800.00
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-1,330.29							1,330.29	
四、本年期末余额	36,000,000.00				11,357,094.13		158,264.65				-12,819,188.87	629,476.70	35,325,646.61

法定代表人：金华明（HUAMING JIN）

主管会计工作负责人：瞿松涛

会计机构负责人：瞿松涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				11,354,109.09						-9,491,830.77	37,862,278.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				11,354,109.09						-9,491,830.77	37,862,278.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,374,399.67	5,374,399.67
（一）综合收益总额											5,374,399.67	5,374,399.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00				11,354,109.09						-4,117,431.10	43,236,677.99

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				11,253,309.09						-6,652,238.83	40,601,070.26
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				11,253,309.09						-6,652,238.83	40,601,070.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					100,800.00						-2,839,591.94	-2,738,791.94
（一）综合收益总额											-2,839,591.94	-2,839,591.94
（二）所有者投入和减少资本					100,800.00							100,800.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					100,800.00							100,800.00
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	36,000,000.00				11,354,109.09						-9,491,830.77	37,862,278.32

江苏杰尔科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 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 12 月 31 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 HUAMING JIN(金华明)。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 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
无锡杰尔软件科技有限公司
GL-TURBO, LLC
GL-TURBO International , APS
Lone Star Blower, INC
重庆杰尔机械设备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 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

三、 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“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（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。

(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中所有者权益项目下、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：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 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，按照投资合同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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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

（1）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

本公司的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、 销售商品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）；

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，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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	法定	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 43,888,197.39 元，上期金额 23,717,463.21 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 28,026,845.92 元，上期金额 14,132,414.98 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 944,602.10 元，上期金额 349,967.40 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	法定	调减“管理费用”本期金额 4,926,678.06 元，上期金额 4,458,926.20 元，重分类至“研发费用”。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	法定	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

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。

四、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	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的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	12.5%
GL-TURBO,LLC (注)	21%
GL-TURBO International, APS (注)	22%
Lone Star Blower, INC (注)	21%

注：GL-TURBO,LLC 注册地为美国联邦政府特拉华州；

GL-TURBO International, APS 注册地为丹麦哥本哈根；

Lone Star Blower, INC 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

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：GR 201732003760），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，2018 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，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）企业所得税优惠

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 2018 年减半征收企业所得税。

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。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	89,240.44	134,893.61
银行存款	3,469,604.06	2,397,270.58

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	5,025,070.00	2,431,770.00
合计	8,583,914.50	4,963,934.19
其中：存放在境外的款项总额	2,995,620.80	2,072,721.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	4,025,070.00	1,431,770.00
质押定期存款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,025,070.00	2,431,770.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 1,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得（工商银行安镇支行）人民币 5,000,000.00 元短期借款，期限为（2018 年 10 月 25 日至 2019 年 4 月 25 日），详见本附注“（十三）短期借款”。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,025,070.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		1,437,863.96
应收账款	43,888,197.39	22,279,599.25
合计	43,888,197.39	23,717,463.21

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,437,863.96

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,141,631.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	51,953,535.56	100.00	8,065,338.17	15.52	43,888,197.39	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账 款										
合计	51,953,535.56	100.00	8,065,338.17		43,888,197.39	29,806,854.09	100.00	7,527,254.84		22,279,599.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	39,099,994.56	1,954,999.77	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,347,280.00	234,728.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,588,058.00	1,676,417.40	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,222,220.00	611,110.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	539,500.00	431,600.00	80.00
5 年以上	3,156,483.00	3,156,483.00	100.00
合计	51,953,535.56	8,065,338.17	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 538,083.33 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,075,894.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.57%，相应计提的坏账准备汇总金额为 1,053,794.75 元。

（4）其他情况

本期应收账款的债务重组情况详见附注十二（二）。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,577,141.84	95.00	840,102.95	97.94
1 至 2 年	76,265.34	4.59	17,633.00	2.06
2 至 3 年	6,820.00	0.41		
合计	1,660,227.18	100.00	857,735.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,156,551.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.67%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	927,931.96	1,570,454.18
合计	927,931.96	1,570,454.18

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	994,529.53	100.00	66,597.57	6.70	927,931.96	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	994,529.53	100.00	66,597.57		927,931.96	1,719,519.65	100.00	149,065.47		1,570,454.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	937,091.27	46,856.71	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	35,000.00	3,500.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）	12,394.80	6,197.40	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	10,043.46	10,043.46	100.00
合计	994,529.53	66,597.57	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 82,467.90 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款项	401,548.78	
保证金、押金	384,618.41	468,609.38
出口退税	141,841.95	
职工备用金	56,330.54	123,461.15
职工代扣代缴款项	10,189.85	10,243.29
增值税即征即退		1,117,205.83
合计	994,529.53	1,719,519.65

（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	期末余额	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
国家税务总局无锡	出口退税	141,841.95	1 年以内	14.26	7,092.10

单位名称	款项性质	期末余额	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
市锡山区税务局					
北京城市排水集团有限责任公司	保证金	120,000.00	1 年以内	12.07	6,000.00
珠海力合环保有限公司	履约保证金	93,000.00	1 年以内	9.35	4,650.00
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	43,987.15	1 年以内	4.42	2,199.36
高邮市海潮污水处理厂改扩建工程	履约保证金	30,000.00	1 至 2 年	3.02	3,000.00
合计		428,829.10		43.12	22,941.46

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,844,773.86		12,844,773.86	8,536,389.36		8,536,389.36
低值易耗品	261,482.11		261,482.11	146,176.13		146,176.13
自制半成品	439,451.38		439,451.38	536,418.84		536,418.84
产成品	1,041,631.82	378,174.64	663,457.18	1,041,631.82	378,174.64	663,457.18
发出商品	738,433.92		738,433.92	2,449,450.43		2,449,450.43
在产品	4,539,212.99		4,539,212.99	3,997,080.49		3,997,080.49
库存商品	5,629,656.82		5,629,656.82	5,617,155.43		5,617,155.43
合计	25,494,642.90	378,174.64	25,116,468.26	22,324,302.50	378,174.64	21,946,127.86

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	378,174.64					378,174.64

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费-留抵税额	93,243.76	140,868.87
应交税费-待认证进项税	174,060.62	4,431.62
合计	267,304.38	145,300.49

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				180,000.00		180,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				180,000.00		180,000.00
合计				180,000.00		180,000.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	25,323,713.86	24,842,545.57
固定资产清理		
合计	25,323,713.86	24,842,545.57

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	21,414,613.30	8,330,679.79	1,742,923.04	2,229,319.08	33,717,535.21
（2）本期增加金额		2,039,447.91	332,960.03	742,615.60	3,115,023.54
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	21,414,613.30	10,370,127.70	2,075,883.07	2,971,934.68	36,832,558.75
2. 累计折旧					
（1）年初余额	4,026,558.26	3,302,616.65	1,020,995.03	524,819.70	8,874,989.64
（2）本期增加金额	1,046,601.00	954,370.54	295,977.94	336,905.77	2,633,855.25
—计提	1,046,601.00	954,370.54	295,977.94	336,905.77	2,633,855.25
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	5,073,159.26	4,256,987.19	1,316,972.97	861,725.47	11,508,844.89
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	16,341,454.04	6,113,140.51	758,910.10	2,110,209.21	25,323,713.86
(2) 年初账面价值	17,388,055.04	5,028,063.14	721,928.01	1,704,499.38	24,842,545.57

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	13,578,618.20	1,135,783.88	14,714,402.08
（2）本期增加金额		505,674.49	505,674.49
—购置		505,674.49	505,674.49
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	13,578,618.20	1,641,458.37	15,220,076.57
2. 累计摊销			
（1）年初余额	1,471,016.97	1,111,988.63	2,583,005.60
（2）本期增加金额	271,572.36	16,242.75	287,815.11
—计提	271,572.36	16,242.75	287,815.11
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,742,589.33	1,128,231.38	2,870,820.71
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	11,836,028.87	513,226.99	12,349,255.86
（2）年初账面价值	12,107,601.23	23,795.25	12,131,396.48

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Lone Star Blower, INC	3,341,694.57			3,341,694.57

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房绿化费用	120,853.93	38,455.73	95,094.07		64,215.59

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,510,110.38	1,318,936.94	8,054,494.95	1,224,237.96
内部交易形成的存货未实现利润	1,887,421.33	298,190.02	1,648,009.29	247,201.40
合计	10,397,531.71	1,617,126.96	9,702,504.24	1,471,439.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
国外子公司会计政策与税务政策差异对所得税费用的影响	4,535,603.60	952,476.75	46,402.10	9,744.44

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	18,154,850.43	17,033,836.79

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019	269,510.38	269,510.38	
2020	480,260.61	3,988,526.14	
2021	3,045,822.13	3,045,822.13	
2022	5,429,554.33	4,578,770.00	
2023	423,549.27		
2036	3,692,321.01	3,692,321.01	
2037	1,458,887.13	1,458,887.13	
2038	3,354,945.57		
合计	18,154,850.43	17,033,836.79	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付资产款项		124,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	4,948,750.00	
抵押借款	5,147,400.00	1,960,260.00
抵押和保证借款（注）	17,000,000.00	20,000,000.00
合计	32,096,150.00	26,960,260.00

注：无锡金露通用机械有限公司、无锡杰尔能源管理有限公司、无锡杰尔软件科技有限公司共同作为担保人，及公司用不动产抵押，向中国银行股份有限公司无锡分行借款，期初获得借款余额为 2,000 万元，期末获得借款余额为 1,700

万元。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	28,026,845.92	14,132,414.98
合计	28,026,845.92	14,132,414.98

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	27,300,185.34	13,661,591.96
工程款	20,014.56	50,282.00
费用款	706,646.02	420,541.02
合计	28,026,845.92	14,132,414.98

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	3,246,628.84	5,794,216.78

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,831,020.37	23,348,510.70	22,335,456.73	2,844,074.34
离职后福利-设定提存计划	64,327.81	922,056.70	896,476.22	89,908.29
辞退福利		88,616.51	88,616.51	
合计	1,895,348.18	24,359,183.91	23,320,549.46	2,933,982.63

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,797,528.77	21,993,890.42	20,993,595.20	2,797,823.99
(2) 职工福利费		490,270.51	490,270.51	
(3) 社会保险费	33,491.60	455,436.70	444,373.95	44,554.35
其中：医疗保险费	26,434.78	380,810.37	369,088.41	38,156.74
工伤保险费	4,384.68	36,599.56	38,171.48	2,812.76
生育保险费	2,672.14	38,026.77	37,114.06	3,584.85
(4) 住房公积金		348,358.00	346,662.00	1,696.00
(5) 工会经费和职工教育经费		60,555.07	60,555.07	
合计	1,831,020.37	23,348,510.70	22,335,456.73	2,844,074.34

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	63,256.34	897,944.37	872,977.60	88,223.11
失业保险费	1,071.47	24,112.33	23,498.62	1,685.18
合计	64,327.81	922,056.70	896,476.22	89,908.29

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,375,354.10	1,430,150.74
销售税	413,236.02	71,456.77
企业所得税	58,434.04	41,192.18
个人所得税	15,475.40	17.72
城市维护建设税	182,229.28	95,955.69
房产税	59,479.14	59,479.14
教育费附加	78,098.26	41,123.87

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	52,065.51	27,415.91
土地使用税	35,104.00	35,104.00
印花税	4,708.11	5,635.40
合计	3,274,183.86	1,807,531.42

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	944,602.10	349,967.40
应付股利		
其他应付款	7,280,868.68	8,234,210.94
合计	8,225,470.78	8,584,178.34

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	36,084.87	36,084.87
关联方借款应付利息	908,517.23	313,882.53
合计	944,602.10	349,967.40

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方借款	6,647,883.34	6,407,883.34
关联方未报销款	310,544.73	629,631.79
往来款		1,020,658.07
职工报销款	109,964.39	79,143.73
其他	212,476.22	96,894.01
合计	7,280,868.68	8,234,210.94

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	16,863.00	16,863.00

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应交税费-待转销项税额	2,091.73	2,091.73

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,198,425.63	149,705.06

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	734,945.25		16,863.00	718,082.25	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地使用 权购置款 补助	734,945.25			-16,863.00	718,082.25	与资产相关

注：其他变动系重分类至一年内到期的非流动负债金额。

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00						36,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,357,094.13			11,357,094.13

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 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	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益	158,264.65	-82,782.87			-145,271.75	62,488.88	12,992.90
-- 外币财务报表折算差额	158,264.65	-82,782.87			-145,271.75	62,488.88	12,992.90

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-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：本期归属于母公司所有者的净利润	5,714,296.10	-11,381,029.00
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-7,104,892.77	-12,819,188.87

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,448,662.31	52,002,686.04	48,158,493.10	29,659,864.53
其他业务	2,950,634.29	817,221.04	2,117,891.51	1,334,481.83
合计	109,399,296.60	52,819,907.08	50,276,384.61	30,994,346.36

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	947,967.13	470,473.77
城市维护建设税	300,872.44	205,156.19
土地使用税	140,416.00	140,433.55
教育费附加	128,945.33	87,908.40
地方教育费附加	85,963.55	58,605.60
印花税	15,607.21	38,642.06
防洪保安基金		-5.68
合计	1,619,771.66	1,001,213.89

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	16,008,574.29	8,795,307.34
销售佣金	3,103,312.57	821,967.43
差旅费	3,157,982.52	1,929,528.24
业务招待费	1,638,010.54	652,813.94
会展费	961,185.59	1,578,058.26
办公费	946,457.71	652,724.65
租赁费	861,562.23	736,344.65
广告宣传费	766,323.97	1,166,925.99
运输费	750,423.99	520,784.53
售后服务费	519,159.68	588,238.99
保险费	615,921.00	647,841.92
折旧费	521,642.28	213,691.50
通讯费	224,954.12	172,265.57
会务费	66,170.32	105,730.24
其他	120,148.74	11,892.10
合计	30,261,829.55	18,594,115.35

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	4,426,138.69	3,300,243.06
咨询服务费	2,222,384.01	1,424,312.94
维修费	1,168,519.61	243,136.81
差旅费	691,670.79	454,236.15
折旧费	492,658.72	434,377.00
交通费	244,857.27	240,431.90
办公费	241,271.56	302,093.25
安保费	181,075.72	167,179.32
费用摊销	168,127.39	369,157.88
业务招待费	136,404.78	137,224.71
通讯费	61,490.96	47,976.73

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付		100,800.00
其他	167,013.27	195,605.55
合计	10,201,612.77	7,416,775.30

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,800,218.45	1,741,375.42
材料	1,480,247.80	1,620,010.16
工装模具费用	792,608.96	439,644.03
折旧及摊销费用	507,426.56	512,737.63
设计费	254,927.13	
鉴定费	91,249.16	71,658.96
其他		73,500.00
合计	4,926,678.06	4,458,926.20

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,170,498.99	1,604,195.74
减：利息收入	74,997.86	39,568.90
汇兑损益	-530,056.29	229,606.57
银行手续费	95,441.24	124,883.64
合计	1,660,886.08	1,919,117.05

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	426,110.00	-11,447.54
存货跌价损失		378,174.64

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	192,000.00	
合计	618,110.00	366,727.10

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	330,207.73	1,637,322.01	与收益相关
新三板挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
无锡市第五批科技研发资金	28,200.00	66,000.00	与收益相关
开发区科技经费	22,000.00	26,500.00	与收益相关
企业稳岗补贴	17,836.00	24,482.00	与收益相关
无锡市专利补助	4,000.00	22,000.00	与收益相关
2016 下半年中小企业国际市场开拓资金		21,600.00	与收益相关
土地使用权购置补助	16,863.00	16,863.00	与资产相关
人才专项资金	72,000.00		与收益相关
2017 年度企业研发费用省级财政奖励	147,600.00		与收益相关
外贸稳增长扶持资金	30,000.00		与收益相关
2018 年第一批专利资助	18,365.00		与收益相关
合计	687,071.73	2,114,767.01	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,580.47	

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		27,239.12	

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔		405,453.94	
其他	400.00	200.00	400.00
合计	400.00	405,653.94	400.00

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,000.00	3,034.04	8,000.00
其他	0.41	69.00	0.41
合计	8,000.41	3,103.04	8,000.41

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,434.04	75,953.63
递延所得税费用	731,133.77	-632,518.86
合计	789,567.81	-556,565.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,995,553.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,199,332.98
子公司适用不同税率的影响	-92,987.93

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-73,553.08
非应税收入的影响	-41,275.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,138.72
研发费用加计扣除影响	-537,680.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-526,239.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	843,269.20
税收优惠减免所得税	
未来税率变更造成的递延所得税资产的影响	-147,435.90
所得税费用	789,567.81

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	705,362.55	626,685.58
政府补助	340,001.00	460,582.00
营业外收入		405,653.94
往来款项		251,767.52
利息收入	74,997.86	39,568.90
合计	1,120,361.41	1,784,257.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用类	20,915,983.09	15,525,117.36
保证金及押金	3,181,580.00	704,280.98
往来款项	396,059.85	
财务费用	95,441.23	124,883.64
其他	53,042.59	71,124.07
合计	24,642,106.76	16,425,406.05

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,205,985.38	-11,373,714.38
加：资产减值准备	618,110.00	366,727.10
固定资产折旧	2,601,100.96	2,221,869.55
无形资产摊销	285,092.32	323,106.45
长期待摊费用摊销	95,094.07	283,790.88
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）		-27,239.12
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）	1,918,454.35	1,673,789.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,580.47	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-139,441.67	-250,823.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	910,747.57	-381,564.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,597,480.85	-7,077,726.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,963,481.01	9,386,627.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,546,862.23	6,949,302.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	455,462.88	2,094,145.74
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	3,558,844.50	2,532,164.19
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	1,026,680.31	600,518.70

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	3,558,844.50	2,532,164.19
可随时用于支付的银行存款	89,240.44	134,893.61
可随时用于支付的其他货币资金	3,469,604.06	2,397,270.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,558,844.50	2,532,164.19
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,025,070.00	开具履约保函保证金
货币资金	1,000,000.00	借款质押
固定资产	16,341,454.04	借款抵押
无形资产	11,836,028.87	借款抵押
Lone Star Blower, INC 期末 账面所有资产	31,922,097.27	借款抵押
合计	65,124,650.18	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,995,675.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	268,211.04	6.8632	1,840,786.01
丹麦克朗	1,099,057.51	1.0508	1,154,889.63
应收账款			13,420,046.50
其中：美元	1,763,482.79	6.8632	12,103,135.08
丹麦克朗	1,253,246.50	1.0508	1,316,911.42
其他应收款			475,732.09
其中：美元	60,130.71	6.8632	412,689.09
丹麦克朗	59,995.24	1.0508	63,043.00
短期借款			11,509.31
其中：美元	1,676.96	6.8632	11,509.31
应付账款			7,954,762.47
其中：美元	1,037,547.59	6.8632	7,120,896.62
丹麦克朗	793,553.34	1.0508	833,865.85
其他应付款			1,212,363.02
其中：美元	171,594.39	6.8632	1,177,686.62
丹麦克朗	33,000.00	1.0508	34,676.40

2、 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Lone Star Blower, INC	美国德克萨斯州	美元	经营所在地法定币种
GL-TURBO,LLC	美国特拉华州	美元	经营所在地法定币种
GL-TURBO International,ApS	丹麦哥本哈根	丹麦克朗	经营所在地法定币种

六、合并范围的变更

本报告期内，公司合并范围新增子公司重庆杰尔机械设备有限公司。但截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未支付投资款，重庆杰尔机械设备有限公司尚未开始经营。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	特拉华州	鼓风机、压缩机设计销售	100.00		设立
GL-TURBO International, APS	丹麦	哥本哈根	鼓风机、压缩机及其他销售	100.00		设立
Lone Star Blower ,INC	美国	休斯顿	鼓风机销售及维修维护	49.975		非同一控制下合并
重庆杰尔机械设备有限公司	重庆	重庆	鼓风机、压缩机、水处理设备的生产、设计、研发	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Lone Star Blower ,INC	50.025%	1,491,689.28	0.00	2,183,654.86

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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	26,963,663.38	4,958,433.89	31,922,097.27	25,405,631.40	2,150,902.38	27,556,533.78	14,207,109.69	2,151,203.43	16,358,313.12	14,940,413.60	159,449.50	15,099,863.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	59,105,595.22	2,982,185.68	2,982,185.68	773,869.58	30,052,409.02	16,354.65	16,354.65	38,788.17

八、 关联方及关联交易

(一) 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	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

本公司最终控制方是 HUAMINGJIN（金华明）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡金露通用机械有限公司	与本公司同受同一控制方最终控制

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡金露通用机械有限公司	采购原材料		112,158.09

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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、无锡杰尔能源管理有限公司、无锡杰尔软件科技有限公司	5,020,000.00	2017/12/19	2018/6/11	是
	10,000,000.00	2017/12/15	2018/6/4	是
	4,980,000.00	2017/12/19	2018/6/6	是
小计	20,000,000.00			
无锡金露通用机械有限公司、无锡杰尔能源管理有限公司、无锡杰尔软件科技有限公司	7,000,000.00	2018/6/5	2019/6/3	否
	4,980,000.00	2018/6/7	2019/6/6	否
	5,020,000.00	2018/6/13	2019/6/12	否
小计	17,000,000.00			
金华明、无锡金露通用机械有限公司、无锡杰尔能源管理有限公司、无锡杰尔软件科技有限公司	5,000,000.00	2018/4/17	2019/12/5	否

3、 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	13,840,000.00	13,600,000.00	6,647,883.34

本期拆入资金起始日为 2017 年 2 月 17 年，未约定到期日，约定按同期银行借款利息支付借款利息。2017 年利息为 313,882.53 元，2018 年利息为 594,634.70 元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,234,200.00	1,227,800.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	无锡金露通用机械有限公司	171,080.17	171,080.17
其他应付款			
(注 1)	无锡金露通用机械有限公司	7,556,400.57	6,721,765.87
(注 2)	HUAMINGJIN (金华明)	310,544.73	629,631.79

注 1: 年初其他应付款-无锡金露通用机械有限公司金额合并其他应付款及应付利息。

注 2: 其他应付款- HUAMINGJIN (金华明) 系未支付的差旅费

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地使用权购置补助	789,750.00	递延收益/一年内到期非流动负债	16,863.00	16,863.00	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
即征即退增值税	330,207.73	330,207.73	1,637,322.01	其他收益
2017 年度企业研发费用省级财政奖励	147,600.00	147,600.00		其他收益
人才专项资金	72,000.00	72,000.00		其他收益
无锡市第五批科技研发资金	28,200.00	28,200.00	66,000.00	其他收益
2016 年开发区科技经费	22,000.00	22,000.00	26,500.00	其他收益
外贸稳增长扶持资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
2018 年第一批专利资助	18,365.00	18,365.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或 冲减相关成本费用 用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
企业稳岗补贴	17,836.00	17,836.00	24,482.00	其他收益
无锡市专利补助	4,000.00	4,000.00	22,000.00	其他收益
新三板挂牌奖励			300,000.00	其他收益
2016 下半年中小企业国际市场开拓资金			21,600.00	其他收益
合计	670,208.73	670,208.73	2,097,904.01	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 不动产抵押用于银行借款

公司与中国银行股份有限公司无锡分行签订抵押借款合同，以公司苏（2016）无锡市不动产权第 0012520 号，位于无锡市锡山经济开发区联谦路 38 号厂房（房屋建筑面积 9,483.58 平米）及土地使用权（宗地面积 35,104 平方米）作为抵押物获取银行借款。截至资产负债表日，抵押资产账面原值 34,993,231.50 元，账面净值 28,177,482.91 元，借款余额 17,000,000.00 元。

2、 资产抵押用于银行借款

公司子公司 Lone Star Blower,INC 向 TEXAS CAPITAL BANK 签订抵押借款合同，以账面所有资产作为抵押物获取银行借款。截至资产负债表日，Lone Star Blower,INC 账面资产金额 31,922,097.27 元，借款余额 6,345,825.63 元。

3、 资产质押用于银行借款

公司与工商银行股份有限公司安镇支行签订质押借款合同，以 100 万元定期存单出质获取银行借款。截至资产负债表日，质押资产 1,000,000.00 元，借款余额 5,000,000.00 元。

(二) 或有事项

截至期末，公司已背书未到期应收票据金额为 3,141,631.00 元。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019年4月22日，公司第二届第四次董事会审议通过《关于公司2018年度利润分配的议案》，2018年度不分配股利，也不进行资本公积转增资本。该分配预案需提交公司股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期公司与客户北京新源国能科技有限公司签订债务重组协议，公司应收北京新源国能科技有限公司销货款199.20万元，已计提减值99.60万元，实际以银行存款的方式收回应收款项180.00万元，债务重组损失（和应收账款原值比较）19.20万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		1,437,863.96
应收账款	42,888,550.03	26,801,438.58
合计	42,888,550.03	28,239,302.54

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,437,863.96

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,141,631.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	50,286,197.42	100.00	7,397,647.39	14.71	42,888,550.03	34,060,280.96	100.00	7,258,842.38	21.31	26,801,438.58
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-									
合计	50,286,197.42	100.00	7,397,647.39		42,888,550.03	34,060,280.96	100.00	7,258,842.38		26,801,438.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,746,179.86	1,287,308.99	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,347,280.00	234,728.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	5,588,058.00	1,676,417.40	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,222,220.00	611,110.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	539,500.00	431,600.00	80.00
5 年以上	3,156,483.00	3,156,483.00	100.00
合计	38,599,720.86	7,397,647.39	

组合中，采用关联关系法计提坏账准备的应收账款：

关联关系	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
LONE STAR BLOWER INC	11,241,534.65		
GL-TURBO INTERNATIONAL APS	444,941.91		
合计	11,686,476.56		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 138,805.01 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,626,671.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 919,256.83 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	451,869.41	281,901.44
合计	451,869.41	281,901.44

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	488,532.31	100.00	36,662.90	7.50	451,869.41	360,569.05	100.00	78,667.61	21.82	281,901.44
单项金额不重大但单独计										
提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	488,532.31	100.00	36,662.90		451,869.41	360,569.05	100.00	78,667.61		281,901.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	441,388.85	22,069.44	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	35,000.00	3,500.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）	2,100.00	1,050.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	10,043.46	10,043.46	100.00
合计	488,532.31	36,662.90	

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	304,130.61	238,143.46
员工借款	26,097.90	113,165.30
押金	7,150.00	
职工代扣代缴款项	8,942.85	9,260.29
垫付款项	369.00	
出口退税	141,841.95	
合计	488,532.31	360,569.05

（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	期末余额	账龄	占其他应 收款合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
国家税务总局 无锡市锡山区 税务局	出口退税	141,841.95	1 年以内	29.03	7,092.10
北京城市排水 集团有限责任公司	保证金	120,000.00	4 至 5 年	24.56	6,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
公司					
珠海力合环保 有限公司	履约保证金	93,000.00	1 年以内	19.04	4,650.00
上海宝华国际 招标有限公司	投标保证金	43,987.15	1 年以内	9.00	2,199.36
高邮市海潮污 水处理厂改扩 建工程	履约保证金	30,000.00	1 年以内	6.14	3,000.00
合计		428,829.10		87.77	22,941.46

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,441,631.36		19,441,631.36	16,043,342.30		16,043,342.30

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡杰尔软件科技有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
无锡杰尔能源管理有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
GL-TURBO,LLC	2,623,780.00	3,398,289.06		6,022,069.06		
GL-TURBO international,ApS	3,228,729.25			3,228,729.25		
LONE STAR Blower,INC	4,190,833.05			4,190,833.05		
合计	16,043,342.30	3,398,289.06		19,441,631.36		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,343,443.20	35,100,132.41	26,430,756.53	27,952,376.09
其他业务	2,950,634.29	817,221.04	2,117,891.51	1,334,481.83
合计	61,294,077.49	35,917,353.45	28,548,648.04	29,286,857.92

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,580.47	
子公司分红		14,670,339.65
合计	25,580.47	14,670,339.65

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	687,071.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	25,580.47
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-192,000.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,600.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-3,680.63
少数股东权益影响额	
合计	509,371.16

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	15.25	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.89	0.14	0.14

江苏杰尔科技股份有限公司
董事会
2019年4月22日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

江苏省无锡市锡山经济技术开发区联谦路 38 号