

证券代码：833473

证券简称：博丹环境

主办券商：招商证券



博丹环境

NEEQ : 833473

上海博丹环境工程技术股份有限公司

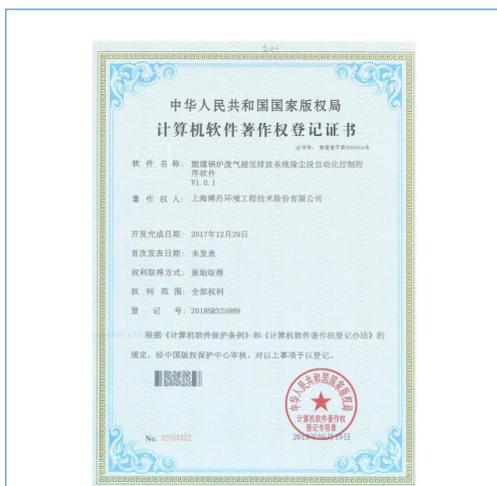
Shanghai Bodan Environment Engineering
Technology Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月9日，公司获得8项《计算机软件著作权登记证书》



2018年11月2日，公司第三次荣获高新技术企业认定



2018年3月，公司完成四川泸县神仙桥临港产业园污水处理厂废气除臭工程



2018年10月19日，公司申请的一项自主研发的专利技术获得《实用新型专利证书》



2018年，公司荣获创业带动就业优秀企业奖



2018年12月，公司被列入2017-2018上海企业品牌文化建设百家榜

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司/本公司/博丹	指	上海博丹环境工程技术股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海博丹环境工程技术股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018 年度
上期	指	2017 年度
会计师/中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师/锦天城律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
股东大会	指	上海博丹环境工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海博丹环境工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海博丹环境工程技术股份有限公司监事会
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人董杰、主管会计工作负责人叶怡静及会计机构负责人（会计主管人员）叶怡静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人董杰，持有公司 45.36% 的股份，为公司的董事长兼总经理；其丈夫陆绍飞持有公司 11.76% 的股份，为公司的董事兼副总经理。若董杰和陆绍飞利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。
市场竞争风险	公司经过不懈努力，已拥有较强的综合实力、累积了深厚的项目经验且公司所属环保工程行业存在资质壁垒。随着国家经济政策及环保各项新标准、新规范的落地，对于环保工程行业不断提出新的要求，公司必须不懈的努力，以维持技术和团队的先进性，在不断扩大市场规模的同时，把控项目各类风险，甄选优质项目，减小和控制项目风险。
技术风险	公司所处的环保工程行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术产业化运用，将可能使公司丧失竞争力。
自有资金无法满足业务增长需求的风险	随着环保行业的监管逐渐从严、国家的利好政策的不断出台和企业核心技术实力的不断提高，样板工程的不断实施，业务范围的不拓展，公司的产值会有大幅度增长，同时也意味着公司必须在人才梯队、技术研发、品牌形象建设、业务推广等方面加大投入力度。这些投入需要大量的资金，而公司仅靠自身运营的留存收益无法满足公司成长所需要的资金规模，因此公

	司存在着自有资金无法满足公司业务高速增长需求的风险。
内部控制的风险	公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。内部控制风险相对较小。
持续经营风险	公司已经持续运作 16 年以上，持续经营所要求的行业壁垒、技术积累、团队建设、项目经验已经比较成熟，目前面临规模扩张，项目风险和持续资金保障是公司持续经营的主要风险点。公司在 2018 年拓展了脱硫脱硝超低排放业务及 VOC(有机挥发性气体)治理业务，同时致力于核心技术产业化设备的定型和标准化，有望在 2019 年达到产值数倍增长，在实现规模化的过程中，存在资金周转短缺的风险。
出资不规范风险	公司控股股东董杰两次通过第三方垫付资金的方式进行增资，增资完成后即通过公司账户返还第三方，金额合计 530 万元。虽然公司控股股东董杰已于 2014 年 9 月份返还上述 530 万元，但公司在存续期内存在出资不规范的情况。公司控股股东董杰已经出具承诺，如果公司因出资不规范的事宜受到工商机关行政处罚，控股股东董杰将承担全部责任。
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	上海博丹环境工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Bodan Environment Engineering Technology Co.,Ltd
证券简称	博丹环境
证券代码	833473
法定代表人	董杰
办公地址	上海市虹口区曲阳路 900 弄 3 号 205 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	武广
职务	董事会秘书
电话	021-65532895
传真	021-65535328-816
电子邮箱	wgbodan@126.com
公司网址	www.shbdhj.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市虹口区曲阳路 900 弄 3 号 205 室； 邮政编码：200437
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	2002 年 8 月 14 日
挂牌时间	2015 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7 水利-环境和公共设施管理类-N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	污水处理工程总承包（污水处理工程 EPC）、污水处理设施运营、 废气治理工程总承包、废气治理设施运营、环保设备生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,163,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	董杰、陆绍飞
实际控制人及其一致行动人	董杰、陆绍飞

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	91310000742119487P	否
注册地址	上海市虹口区曲阳路 900 弄 3 号 205 室	否
注册资本（元）	17,163,999	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	柴云清、徐菲
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

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	44,918,650.94	21,390,088.90	110.00%
毛利率%	28.43%	39.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,238,120.29	340,047.79	852.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,059,692.48	1,545,547.34	97.97%
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）	15.18%	1.80%	-
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）	14.34%	7.93%	-
基本每股收益	0.19	0.02	843.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	54,657,877.63	37,397,130.63	46.16%
负债总计	31,376,165.79	18,017,313.76	74.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,281,711.84	19,379,816.87	20.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.13	20.04%
资产负债率%（母公司）	57.29%	48.17%	-
资产负债率%（合并）	57.40%	48.18%	-
流动比率	1.89	2.53	-
利息保障倍数	2.44	1.27	-

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	1,044,663.93	-5,253,123.95	119.89%
应收账款周转率	1.69	1.04	-
存货周转率	2.57	1.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	46.16%	14.96%	-
营业收入增长率%	110.00%	-24.12%	-
净利润增长率%	852.25%	-87.30%	-

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	17,163,999	17,163,999	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	157,529.98
确实无法偿付的应付款项	66,265.87
无法收回的应收款项	-21,733.24
税收滞纳金、罚金、罚款	-5.30
非经常性损益合计	202,057.31
所得税影响数	23,629.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	178,427.81

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	-	-	-

应收账款	20,624,979.91	-	-	-
应收票据及应收账款	-	20,624,979.91	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	973,480.79	-	-	-
应付票据及应付账款	-	973,480.79	-	-
管理费用	2,540,669.50	2,026,700.57	-	-
研发费用	-	513,968.93	-	-

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于生态保护和环境治理业，公司的主营业务为工业废水处理专业承包、工业废水设施运营、废气治理专业承包、废气治理设施运营、环保设备生产、销售和工业服务为一体的专业型环保解决方案提供商。

公司围绕废水、废气处理市场需求，为客户提供完整的废水、废气处理综合解决方案。在与客户签订合同后，公司将按项目具体情况，进行整体解决方案设计、采购、生产、安装、调试运营和移交，并提供售后服务。

公司的工程承包、产品及技术服务主要面向精细化工、医药合成、制造业及表面处理、汽车喷涂等实体工矿企业在生产过程中产生的污染源治理，主要客户均具有较强的实力，比如山东蓝帆新材料有限公司、淮安万邦香料工业有限公司、双键化工（泰兴）有限公司等国内知名厂商。公司依靠雄厚的研发实力、丰富的工程经验、优质的产品和专业的服务，积累了高质量的客户资源，与客户建立了良好的合作关系，并在既有客户的基础上不断向上下游客户延伸。

公司现拥有 4 项发明专利、15 项实用新型专利、8 项软件著作权，并且 14 项发明专利申请获得受理，2018 年公司在传统工业废水承包工程和产品的技术上，拓展废气治理领域，重点突破在于脱硫脱硝治理及 VOC（有机挥发性气体）治理工程技术产品的拓展和研发，已完成样板工程以及产品的定型和生产。

商业模式从工程总承包和设施运营向产品生产销售和技术服务拓展，充分体现公司技术和地域优势，减少和规避工程劳动密集型及低技术含量单元，集中精力突破核心价值单元并形成系列化和产业化。公司直接向客户进行市场推介、参加客户的投标、提供售前与售后的技术支持与专业服务。公司获取合同订单的主要方式是市场人员直接与客户接触，根据客户需求提供处理技术方案和报价，若客户接受处理技术方案和报价，则按照与用户签订的购销和服务合同按时按量按质完成合同约定并收取货款。

在销售渠道上，公司通过原有客户群体向客户的上下游、行业及所属区域辐射，在原有良好业绩和声誉的基础上，不断拓展市场知名度和占有率，同时通过环保行业协会、产业协会和互联网宣传和推广公司的业绩和核心技术，不断提高知名度和影响力，加强与同行的合作，在技术和工程经验上形成互补共赢，逐步建立在环保行业的个性化专业地位，在市场营销上，公司在树立典型的客户应用和样板工程之后，通过展会、网站和行业会议的方式，推广到客户行业中具有相同需求的其他现场。

收入来源主要为上述产品的销售收入及部分服务项目。公司的商业模式具备可持续性。公司采取的

商业模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用。公司制订了与现有主营业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能，这些目标得以实现将对提升公司持续经营能力提供保障。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、工程管理质量都得到了提升，收入能力、盈利能力稳步增强，取得了良好的经营业绩。实现营业收入 44,918,650.94 元，较上年同期增长了 110.00%；营业成本 32,148,469.01 元，较上年同期增长了 149.43%，净利润 3,238,120.29 元，较上年同期增加 852.25%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 54,657,877.63 元，净资产达到 23,281,711.84 元，实现 2018 年度经营计划。

2018 年度毛利率为 28.43%，较上年同期减少了 11.31%。主要是本年度为了开发新客户与上海同济建设有限公司签订 1508 万的项目合同、与江苏索普（集团）有限公司签订 1498 万的项目合同，与上海启菲特环保生物技术有限公司签订 1470 万的项目合同。考虑到新客户后期项目的维护及延续，毛利率相应略微下调。这几笔项目收入金额所占本年度总收入比重较大，毛利率的下调带动本年度整体毛利率下调。

2018 年度经营活动产生的现金流量净额 1,044,663.93 元，较上年同期增加 119.89%，主要是指报告期内收取到以前年度的应收账款，同时本年度项目回款较及时。投资活动产生的现金流量净额 -2,024,148.00 元，为研发购置了一些的设备。筹资活动产生的现金流量净额为 1,172,711.86 元，比上年度下降 2,489,525.85 元，下降了 67.98%，其中取得借款收入减少 60 万，分配股利、利润或偿付利息支

付的现金增加 1,164,228.88 元；支付其他与筹资活动有关的现金增加 5,783,382.48 元，主要是归还这个人借款，其中归还董杰借款增加 5,293,838.46 元。

2018 年度工作重点如下：

1、产品定型

公司有 15 年以上工业废水处理技术和经验的积累，在长期工程实践中，针对高难度废水处理工程中遇到的技术难点和痛点，进行深入的研究和研发，在此基础上形成了一批核心技术，并申请专利，目前公司已经获得发明专利 4 项、实用新型专利技术 15 项、软件著作权 8 项。

由于工业废水处理工程存在以下问题：工程周期长、账期长、管理成本高，不利于规模化发展，为此，我司将自主研发的核心技术进行产品定型和标准化，进行企业标准备案，同时申请行业标准和环保产品认证，实现产品的定价权，并进行市场推广，提高市场覆盖面，实质性提高我司在工业废水治理领域的地位和收入。

2、工业锅炉脱硫脱销业务拓展

公司在 2016 年蓝帆医疗有机热载体燃煤锅炉脱硫脱硝治理 BOT 工程的基础上，进一步拓展市场布局，随着雾霾治理力度的加强，工业锅炉烟气治理已经成为环保整治的重点，我司在山东、江苏、山西扩大该业务的市场占有率，为公司近几年的收入持续增长奠定基础。

3、VOC 低温催化燃烧技术研发及产品定型

2018 年我司与复旦大学在 2017 年组建 VOC 低温催化燃烧技术及装备联合实验室的基础上，针对市场普遍使用的 RTO 投资成本高、运行成本高、存在安全隐患及易腐蚀等问题，针对性研发低温催化燃烧技术，以解决市场亟待解决的 VOC 无组织排放综合整治技术瓶颈，进行各类催化剂的研制和产品产业化设计。

报告期内及报告期末至披露日之间，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

1、行业发展

与国家经济政策匹配，环保行业的优胜劣汰，重组并购不可避免，未来环保行业生存的法宝是创新（技术优势）和规模化（产能优势），在过去环保治理的漫长过程中，简单传统的工艺和工程已经满负荷，未来环保治理的机会在于新技术、新工艺、新材料的运用，在处理效率和运行成本上具有先进水平和突出优势，同时，具有行业和金融嫁接的能力，这样的环保企业是未来发展的强者。

2、周期波动

环保产业在国家法律法规、政策和目标的驱动下已经进入快速成长期；这些法律法规与政策体系共同为环保公司提供了持续发展、提高的大好时机。所以在今后的十年就行业本身而言不会有明显的周期波动。唯一存在的大波动可能来自于国家宏观经济政策调控而使得环保产业减速，如果出现这种情况所有环保公司都将进入一个比较大的调整周期。

3、市场竞争的现状

市场竞争的条件是，具有先进的技术、雄厚的资本、优秀的专业和管理团队，具有这样综合实力的公司才是未来环保行业的龙头。随着国家对于环保设施的管理力度和标准的不断提高，市场竞争中人为、人脉因素占的比例越来越小，市场趋于规范，对于公司的资质水平、技术水平、资金实力、团队素质的要求越来越高。

4、公司顺应已知趋势发展的策略

第一、发挥公司技术优势，在原有核心技术的基础上，不断突破，着力于核心技术的产业化运用，并且进行产品的定型和标准化，扩大市场份额。

第二、2018年公司完成了样板工程和产品的初步成形，鉴于公司自有资金有限，无法在当年实现市场的进一步扩张，2019年公司将在融资方面投入更多精力与人力，尽快完成与优质资本的顺利对接，从实质上解决规模化发展的后顾之忧。

第三、随着公司规模化发展的步伐，不断提升队伍建设综合能力，加强梯队建设，为公司持续经营和优势传承奠定基础。

5、已知趋势

在水资源紧缺、工业水污染、雾霾的污染严重等日益加剧的背景下，国家日益重视环境保护，2017年国家环保整治重点由于雾霾的污染而转向大气治理，尤其是脱硫脱硝超低排放，同时对生产性企业的废水、废气排放加强监管力度和提高排放标准，污水处理和废气处理行业将拥有巨大市场空间和良好的产业前景，市场竞争将更加激烈，行业集中度将不断提升，公司在市场竞争整合的过程中，拥有较强技术实力、运营能力等优势，将更有可能把握行业发展机遇，实现更好更快发展，成为行业新星。

6、重大事件对公司的影响

我国近年出台的新《大气污染防治法》、《大气污染防治行动计划》（大气十条）、《水污染防治行动计划》（水十条）、《VOCs 排污收费试点办法》等一系列环保法律法规和政策，确定了环保行业为国家战略性新兴产业的地位，各省市地方政府相继出台相应实施办法和行动计划，将有力促进环保行业的发展。

为此公司在原有高浓度废水治理领域创新拓展，扩大市场份额，同时进一步加强技术研发，在特种污水传统工艺的基础上，大胆创新突破，寻求新工艺、新技术、新材料，最大限度地提高处理效率，降

低运行成本，并且实现核心技术的产业化和标准化。为此，公司投资建设生产基地，除了加工公司承揽工程的非标设备外，进行处理技术的研发，真正实现设备标准化，以此作为全国高难度废水处理工程市场的敲门砖和亮点。

同时，公司在原有工业废水处理领域技术优势的基础上，向废气治理领域和产品生产销售领域拓展，并取得了良好的成绩，尤其是在脱硫脱硝超低排放工程项目，建设完成了样板工程和企业产品标准，取得了良好的经营业绩。

(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	407,613.58	0.75%	214,385.79	0.57%	90.13%
应收票据与应收账款	32,562,479.00	59.58%	20,624,979.91	55.15%	57.88%
存货	16,436,103.24	30.07%	8,607,542.28	23.02%	90.95%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	645,638.16	1.18%	992,886.5	2.65%	-34.97%
在建工程	1,976,369.17	3.62%	0	0%	100.00%
短期借款	11,000,000.00	20.13%	6,000,000.00	16.04%	83.33%
长期借款	2,000,000.00	3.66%	2,000,000.00	5.35%	0.00%
其他应收款	1,253,722.08	2.29%	1,634,699.12	4.37%	-23.31%
其他应付款	4,001,257.51	7.32%	5,944,095.91	15.89%	-32.69%
预收款项	3,490.97	0.01%	27,370.97	0.07%	-87.25%
预付款项	879,268.61	1.61%	4,994,739.97	13.36%	-82.40%
资产总计	54,657,877.63	100%	37,397,130.63	100%	46.16%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，资产类项目中由于公司销售收入增加了 110%，应收票据及应收帐款相应增加了 11,937,499.09 元，其中上海同济建设有限公司年末应收帐款 5,478,152.00 元、上海启菲特环保生物技术有限公司年末应收帐款 3,745,039.52 元。

2、报告期内，预付帐款的减少 4,115,471.36 元，主要由于以前年度预付款对应的存货基本都已经到货，本期存货多数已经到现场并收到相应发票。

3、报告期内，由于销售收入的增加，需要增大存货的数量，故存货金额也增加较多，本年度增加

存货 7,828,560.96 元。

4、报告期内，为了新项目的研发需求，增加投入了 1,976,369.17 的在建工程，项目在本报告期内还没完工。

5、报告期内，因项目多数需要垫资完成，导致资金较为紧张，公司于 2018 年 4 月 10 日借款 800 万元，期限为一年期短期借款。股东董杰、陆绍飞共同担保，公司于 2018 年 6 月 14 日向上海农商银行徐汇支行借款 300 万元，期限为一年期短期借款。

6、报告期内，归还部分其他应付款，其中归还向董杰个人借款，当年向其借款金额减少 686,978.63 元；归还其他个人借款 111 万元。

报告期末，公司总资产 54,657,877.63 元，总负债 31,376,165.79 元，资产负债率为 57.40%，上年同期资产负债率为 48.18%，公司因经营所需资金短缺，增加了对外的融资，导致负债率上升，流动比率 1.89，上年流动比率为 2.53，略有下降，主要原因系存货增加，虽然公司流动性水平有所下降，但整体流动比率较高，说明公司偿债能力较强。

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	44,918,650.94	-	21,390,088.90	-	110.00%
营业成本	32,148,469.01	71.57%	12,888,611.07	60.26%	149.43%
毛利率%	28.43%	-	39.74%	-	-
管理费用	2,528,952.36	5.63%	2,900,059.68	13.56%	-12.80%
研发费用	3,705,833.40	8.25%	2,161,482.00	10.11%	71.45%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,576,718.46	5.74%	1,624,797.31	7.60%	58.59%
资产减值损失	245,139.21	0.55%	-124,403.64	-0.58%	297.05%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,419,637.57	7.61%	1,784,716.52	8.34%	91.61%
营业外收入	223,795.85	0.50%	223,182.53	1.04%	0.27%
营业外支出	21,738.54	0.05%	1,641,417.29	7.67%	-98.68%
净利润	3,238,120.29	7.21%	340,047.79	1.59%	852.25%

项目重大变动原因：

1、2018 年较上一年度销售收入增加了 110%，随着公司业务范围的增加以及技术水平的提高，销售收入有了较大幅度增长。收入的增加相应带动销售成本的增加，增加了 149.43%。

2、营业外支出 2017 年度主要为安徽精密制造有限公司 90 万元应收账款无法收回及长期的其他应收款 741,417.29 元无法收回，转入坏帐的金额。相对 2018 年度营业外支出下降 98.68%。

3、营业利润增长了 1,634,921.05 元，增长 123.91%，销售收入的增长同时促进了营业利润的增长。

4、2018 年净利润相对 2017 年增加 2,898,072.50 元，增长了 852.25%。主要原因是 2018 年度销售收入增加较多，相应增加当年净利润。

(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	44,918,650.94	21,390,088.90	110.00%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,148,469.01	12,888,611.07	149.43%
其他业务成本	-	-	-

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%
销售环保设备收入	43,297,863.86	96.39%	14,947,179.79	69.88%
环保工程收入	1,165,314.83	2.59%	3,654,617.39	17.09%
环保技术服务收入	455,472.25	1.01%	2,788,291.72	13.04%
合计	44,918,650.94	100.00%	21,390,088.90	100.00%

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%
华东地区	40,681,131.33	90.57%	12,293,577.54	57%
华北地区	512,068.97	1.14%	5,265,742.80	25%
华南地区	252,642.09	0.56%	299,817.29	1%
西南地区	1,335,808.88	2.97%	3,483,781.46	16%
西北地区	2,136,999.67	4.76%	47,169.81	0%
合计	44,918,650.94	100.00%	21,390,088.90	100%

收入构成变动的原因：

本年度环保工程收入比 2017 年度减少 2,489,302.56 元，环保技术服务收入比 2017 年度减少 2,332,819.47 元，销售设备收入比 2017 年度增加 28,30,684.07 元。由于本年度公司以上海同济建设有限

公司 1508 万的项目和江苏索普（集团）有限公司 1498 万元的项目、上海启菲特环保生物技术有限公司签订 1470 万的项目为主要工程，这几笔项目收入金额所占本年度总收入比重较大，并且以销售设备收入为主，故销售设备收入增加较多。

(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	上海同济建设有限公司	10,400,000.00	23.15%	否
2	上海启菲特环保生物技术有限公司	6,456,896.55	14.37%	否
3	江苏索普（集团）有限公司	6,092,292.48	13.56%	否
4	明尼苏达矿业制造特殊材料（上海）有限公司	4,149,277.80	9.24%	否
5	上海双骏环保科技有限公司	4,141,379.31	9.22%	否
合计		31,239,846.14	69.54%	-

应收帐款联动分析：

报告期内，公司营业总收入为 44,918,650.94 元，较上年增加 23,528,562.04 元；报告期末，公司应收帐款账面价值 32,562,479.00 元，较上年增加 11,937,499.09 元。其中五家主要客户在报告期内的销售收入为 31,239,846.14 元，报告期末前五家客户应收款余额为 15,830,920.81 元。截至 2019 年 4 月 16 日已经收回应收款 1080 万元。主要客户信誉良好，均能在信用期内准时支付帐款。

(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	上海电站辅机厂有限公司	6,524,900	26.31%	否
2	上海学普机电工程技术有限公司	920,000	3.71%	否
3	上海连成（集团）有限公司	815,000	3.29%	否
4	玉环振兴环保装备有限公司	737,400	2.97%	否
5	浙江力高泵业科技有限公司	466,000	1.88%	否
合计		9,463,300.00	38.16%	-

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	1,044,663.93	-5,253,123.95	119.89%
投资活动产生的现金流量净额	-2,024,148.00	-146,068.10	-1,285.76%
筹资活动产生的现金流量净额	1,172,711.86	3,662,237.71	-67.98%

现金流量分析：

1、2018 年经营活动产生的现金流量净额较上期增加 6,297,787.88 元，增加了 119.89%。主要是因

营业收入的增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 16,592,344.29 元。

2、2018 年投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,878,079.90 元，减少了 1,285.76%。主要为公司增加购置固定资产。

3、2018 年筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,489,525.85 元，减少了 67.98%。其中筹资活动现金流入小计 5,808,700.57 元，筹资活动现金流出小计 8,298,226.42 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加了 5,783,382.48 元，主要是归还个人借款，其中归还董杰借款增加 5,293,838.46 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 6 月 14 日公司召开第一届董事会第九次会议审议通过了《关于成立全资子公司上海博丹环保设备有限公司的议案》，根据公司章程的有关规定，此议案不需股东大会审议。全资子公司为上海博丹环保设备有限公司，注册地址为上海市金山区朱泾镇仙居路 318 号，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，出资方式为现金，经营范围为污水处理设备，废气净化设备制造，并于 2016 年 11 月 8 日完成工商登记注册，已办理税务税种核定。子公司 2018 年度主营业务收入 427,350.34 元，利润总额为-4534.25 元。该对外投资有利于实现公司的战略规划，更好地开拓市场，提升公司核心竞争力，并且进一步优化公司的资源配置，达到产业链融合，对公司发展具有积极的意义。

报告期内无新增和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内不存在委托理财及衍生品投资情况。

(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

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内公司尚未与社会福利机构建立联系。公司将根据公司发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，提供适量的就业机会。公司坚持以人为本，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，公司不断进行技术创新，提供核心价值，安全运行，创建一流团队，改善环境，诚心对待客户和供应商，实现公司与客户及供应商和谐共赢。

公司将企业发展与环境保护相结合，严格遵守法律法规，努力在节约资源、保护环境及提高效能方面贡献力量，为促进经济社会发展做出应有的贡献。博大而精深，丹心向客户，诚信博丹人，创新保环境。

三、 持续经营评价

（一）国家环保政策和宏观经济的持续增长

近年来国家对环境污染控制要求日趋严格，不断出台相关排污标准，使得越来越多的工业企业日渐无法满足相关排放要求，带动企业环保处理需要的快速扩张。预计环保政策的日趋严格趋势将为公司业务带来持续的增长。

（二）产品的产业化和标准化

随着公司对于核心技术的产品定型和标准化，大大缩短了工程建设和制造周期，同时减少了对于人力的依赖，在制造成本、周期和人力投入上进一步优化，促进了产能的提高和市场的扩张，大幅度提升市场影响力和经济效益，产品生产和销售将成为公司产值的重要组成。

（三）市场辐射带来的业绩增长

2017年样板工程的建设对于2018年的市场拓展具有重大的利好，公司样板工程所建立的工程效果和经验，对于后续工程的承接具有绝对的说服力和影响力，山东及北方严重的雾霾，对于空气质量改善的全民意愿和政府要求，所带来的商机是巨大的。

同时，国家在企业VOC排放上长期的疏漏，所造成的空白，也形成了巨大的市场体量，公司基于对于行业的了解和技术背景，敏感的抓住了市场的先机，在技术和业绩上形成了自身的竞争力。

工业高难度废水以往以稀释排放为主，随着国家总量控制的要求，对于环保设施处理效率和技术提出了新的课题和更高的要求，在核心技术的掌握和运用上，公司具备了领先于大多数同行的先进水平，这为公司在高难度废水的减量和提标，以及零排放，建立了良好的市场机会。

公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：

营业收入低于100万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债

务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）事项。

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、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人董杰，持有公司 45.36%的股份，为公司的董事长兼总经理；其丈夫陆绍飞持有公司 11.76%的股份，为公司的董事兼副总经理。若董杰和陆绍飞利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

应对措施及风险管理效果：

一方面，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开“三会”，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；另一方面，公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商相关业务培训。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

2、市场竞争风险

公司经过不懈努力，已拥有较强的综合实力、累积了深厚的项目经验且公司所属环保工程行业存在资质壁垒。随着国家经济政策及环保各项新标准、新规范的落地，对于环保工程行业不断提出新的要求，公司必须不懈的努力，以维持技术和团队的先进性，在不断扩大市场规模的同时，把控项目各类风险，甄选优质项目，减小和控制项目风险。

应对措施及风险管理效果：

公司未来将通过多种渠道和方法开拓市场，实现公司的加速发展。具体市场策略如下：

第一、加速加强公司专利核心技术的成果转化和产业化进程，并形成拥有行业标准的系列产品，以此为亮点和契机，大力拓展环保工程和产品市场规模和占有率；

第二、进一步拓展燃煤锅炉脱硫脱硝业务，进一步拓展 VOC 治理工程和产品业务，扩大销售收入；
第三、增强行业内部交流合作，加强与上下游的联手，拓展业务领域。

3、技术风险

公司所处的环保工程行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术产业化运用，将可能使公司丧失竞争力。

应对措施及风险管理效果：

公司始终以技术创新为立身之本，未来将继续加强研发优势，具体措施如下：

第一，加强研发投入，保持技术优势，促进产业化运用及产品定型，加速企业标准和行业标准的备案申报工作，尽快完成国家环保产品认证。

第二，加强与各大院校及行业专家的合作和交流，及时掌握最新技术成果，并加以产业化运用，公司 2017 年与复旦大学共同出资建设的 VOC 低温催化氧化技术试验中心，就是一个起步，公司在产学研方面不断探索，已经获得上海市和虹口区科委两次立项资助，在充分利用学校和专家的理论优势的同时，结合公司工程和市场实践经验，将新的技术与市场需求有机的契合，并在其中找到市场先机。

4、自有资金无法满足业务增长需求的风险

随着环保行业的监管逐渐从严、国家的利好政策的不断出台和企业核心技术实力的不断提高，样板工程的不断实施，业务范围的不拓展，公司的产值会有大幅度增长，同时也意味着公司必须在人才梯队、技术研发、品牌形象建设、业务推广等方面加大投入力度。这些投入需要大量的资金，而公司仅靠自身运营的留存收益无法满足公司成长所需要的资金规模，因此公司存在着自有资金无法满足公司业务高速增长需求的风险。

应对措施及风险管理效果：

公司计划在 2019 年通过定向增发形式募集资金。

5、内部控制的风险

公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定。

应对措施及风险管理效果：

制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。内部控制风险相对较小。

6、持续经营风险

公司已经持续运作 16 年以上，持续经营所要求的行业壁垒、技术积累、团队建设、项目经验已经比较成熟，目前面临规模扩张，项目风险和持续资金保障是公司持续经营的主要风险点。公司在年拓展了脱硫脱硝超低排放业务及 VOC（有机挥发性气体）治理业务，同时致力于核心技术产业化设备的定型和标准化，有望在 2018 年达到产值数倍增长，在实现规模化的过程中，存在资金周转短缺的风险。

应对措施及风险管理效果：

公司制定了项目风险评估流程，在技术、客户质量、实施难度、匹配资金存量、市场变化因素等各方面，对项目进行综合评估，并制定一系列预案。公司实际控制人董杰和陆绍飞，已承诺如果公司遇到资金困难，将无条件对公司进行资金补充，同时进行有效的定向融资。

7、出资不规范风险

公司控股股东董杰两次通过第三方垫付资金的方式进行增资，增资完成后即通过公司账户返还第三方，金额合计 530 万元。虽然公司控股股东董杰已于 2014 年 9 月份返还上述 530 万元，但公司在存续期内存在出资不规范的情况。

应对措施及风险管理效果：

公司控股股东董杰已经出具承诺，如果公司因出资不规范的事宜受到工商机关行政处罚，控股股东董杰将承担全部责任。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	-	-
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）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	144,000.00	144,000.00

6. 其他	-	-
-------	---	---

2009年7月1日，上海博丹环境工程技术股份有限公司与董杰、陆绍飞签订《房屋租赁合同》，租赁办公场所150.82平方米，合同起止时间为2007年7月1日至2021年6月30日，年租金金额为144,000.00元。此关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。

公司于2018年4月25日第二届董事会第三次会议、2018年5月17日2017年年度股东大会审议通过《关于2018年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》。详见《2018年度日常性关联交易公告》。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2017-034、2018-025
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2017-034、2018-025
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年6月9日	2017-022
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	8,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-025
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-025
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-025
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-025
武广	向关联方拆借资金	200,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-025
董杰	向关联方拆借资金	12,768,763.29	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-025
总计	-	35,968,763.29			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、股东董杰与陆绍飞及其女儿陆丹捷用自有房产作为抵押担保，公司于2017年4月14日向海尔金融保理（重庆）有限公司借款400万元，利率10%，期限为一年；于2017年4月26日向海尔金融保理（重庆）有限公司借款200万元，利率10.5%，期限为一年。以上两笔款项从其开户银行中国建设银行青岛海尔路支行转入公司帐户。2018年4月4日公司归还了以上两笔款项。公司第一届董事会第二十次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过了关联股东董杰的交易事项，关联股东陆绍飞及其女儿陆丹捷的交易事项已由第二届董事会第五次董事会补充审议，尚需提交2018年第三次股东大会补充审

议。

2、2017年6月，董杰持有的公司股份2,000,000股权作质押担保，用于公司与银领融资租赁(上海)有限公司发生的人民币300万元的融资租赁业务提供质押担保，利率5.71%，期限为三年。股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。此笔贷款同时将当期账面价值为3,123,508.19元的固定资产和工程项目中记入存货科目的机器设备作为抵押物。公司于2017年6月8日第一届董事会第十八次会议、2017年6月24日2017年第二次临时股东大会审议通过相关议案。

3、股东董杰、陆绍飞、陆丹捷用自有房产作为抵押担保，公司于2018年4月10日向海尔金融保理(重庆)有限公司借款800万元，利率10%，期限为一年。该项关联交易已由第二届董事会第五次会议、2018年9月15日2018年第三次临时股东大会审议通过相关议案。

4、股东董杰、陆绍飞及其女儿陆丹捷用自有房产作为抵押担保，公司向华夏银行的长期贷款200万元，贷款期限为三年，从2017-10-12至2020-10-12，年利率为7.125%。股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。该项关联交易已由第二届董事会第五次会议、2018年9月15日2018年第三次临时股东大会审议通过相关议案。

5、股东董杰、陆绍飞共同担保，2018年2月12日公司将当期账面价值为1,481,419.00元的固定资产和工程项目中记入存货科目的机器设备作为抵押物。向上海云城融资租赁有限公司借款人民币100万元，期限从2018年2月12日至2021年2月11日，年利率为6%。该项关联交易已由第二届董事会第五次会议、2018年9月15日2018年第三次临时股东大会审议通过相关议案。

6、股东董杰、陆绍飞共同担保，公司于2018年6月14日向上海农商银行徐汇支行借款300万元，利率4.35%，期限从2018年6月14日到2019年6月13日。该项关联交易已由第二届董事会第五次会议、2018年9月15日2018年第三次临时股东大会审议通过相关议案。

7、公司为满足资金需求于2018年1月15日向股东武广拆入资金200,000.00元、2018年1月1日至2018年6月30日向董杰拆入资金11,166,000.00元。必要性及影响：股东提供借款有利于保障公司日常生产经营及加工基地的建设提供了资金支持，是业务发展的正常所需，符合公司和全体股东的利益，公司独立性没有因关联交易而受到影响。该项关联交易已由第二届董事会第五次会议、2018年9月15日2018年第三次临时股东大会审议通过相关议案。公司于2018年7月1日至2018年12月31日期间，向董杰借款累计1,602,763.29元人民币。该笔借款为公司日常生产经营及加工基地建设提供了资金支持，是业务发展的正常所需。该项关联交易已于2019年4月18日，公司第二届董事会第七次会议审议通过并提交2018年年度股东大会审议。

报告期内公司发生的关联交易不存在价格不公允的情形，也不存在关联交易非关联化的情形。

(四) 承诺事项的履行情况**1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：**

公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、承担出资不规范风险的承诺：

公司在存续期内存在出资不规范的情况。公控股股东董杰已经出具承诺，如果公司因出资不规范的事宜受到工商机关行政处罚，控股股东董杰将承担全部责任。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生违反承诺的事宜。

3、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：

股东承诺按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》中有关股东所持股份的限售的有关规定执行。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

4、无条件资金补足的承诺：

公司同一实际控制人董杰和陆绍飞，已承诺如果公司遇到资金困难，将无条件对公司进行资金不足以维持公司正常运营。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

5、不提前使用募集资金的承诺

在全国股份转让系统公司出具股份登记函之前，公司不会使用股票发行募集资金。

报告期内，未发现股东有违背以上承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	2,381,674.99	4.36%	融资租赁抵押贷款
机器设备	抵押	1,342,535.97	2.46%	融资租赁抵押贷款
总计	-	3,724,210.96	6.82%	-

1、2017年6月15日公司股东董杰质押2,000,000股，占公司总股本13.98%。质押期限为2017年6月15日起至2020年6月14日止，用于公司与银领融资租赁(上海)有限公司发生的人民币300万元的融资租赁业务提供质押担，股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。此笔贷款同时将当期账面价值

为 3,123,508.19 元的固定资产和工程项目中记入存货科目的机器设备作为抵押物。

2、2018 年 2 月 12 日公司将当期帐面价值为 1,481,419.00 元的固定资产和工程项目中记入存货科目的机器设备作为抵押物。用于公司与上海云城融资租赁有限公司发生的人民币 100 万元的融资租赁业务提供质押担，股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	8,747,739	50.97%	-42,000	8,705,739	50.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,080,820	12.12%	-	2,080,820	12.12%
	董事、监事、高管	2,269,820	13.23%	-	2,269,820	13.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,416,260	49.03%	42,000	8,458,260	49.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,723,260	45.00%	-	7,723,260	45.00%
	董事、监事、高管	8,290,260	48.30%	-	8,290,260	48.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,163,999	-	0	17,163,999	-
普通股股东人数		15				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董杰	7,786,400	-	7,786,400	45.36%	6,210,000	1,576,400
2	上海氮氢投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,799,999	-	2,799,999	16.31%	-	2,799,999
3	陆绍飞	2,017,680	-	2,017,680	11.76%	1,513,260	504,420
4	屠海全	1,800,000	-	1,800,000	10.49%	-	1,800,000
5	钟瑜	1,342,320	-	1,342,320	7.82%	-	1,342,320
合计		15,746,399	0	15,746,399	91.74%	7,723,260	8,023,139

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董杰与陆绍飞系夫妻关系，除此之外，前五名股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

公司现有 2 名控股股东，皆为自然人股东，系夫妻关系，其中第一大股东董杰持有公司 45.36% 的股份，第三大股东陆绍飞持有公司 11.76% 的股份。同时也是公司的实际控制人。

董杰：女，汉族，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1988 年 9 月至 1989 年 4 月，任上海电机厂有限公司技术员；1989 年 4 月至 1998 年 5 月，任上海华通开关厂有限公司工程师；1998 年 5 月至 1999 年 2 月任上海市闸北区环境科学研究所工程师；1999 年 2 月至 2002 年 7 月，任上海城市公害资源化技术发展有限公司工程部经理；2002 年 8 月至 2007 年 1 月任上海环境节能工程有限公司副总经理；2007 年 1 月至 2014 年 12 月任上海博丹环境工程技术有限公司总经理；2014 年 12 月至今任公司董事长兼总经理，现持有公司 45.36% 股权。

陆绍飞：男，汉族，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。主要工作经历：1983 年 9 月至 1989 年 9 月，任上海电机厂有限公司任助理工程师；1989 年 10 月至 2002 年 8 月，历任上海继电器有限公司工程师、车间部门支部书记、部门经理；2002 年 8 月至 2007 年 1 月，任上海博丹环境工程技术有限公司执行董事；2007 年 1 月至 2011 年 10 月历任上海继电器有限公司生产副总经理、工会主席、纪委书记；2011 年 11 月至今任公司副总经理、董事。

报告期内公司控股股东、实际控制人的情况没有发生变动。

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
担保借款	上海农商银行徐汇支行	3,000,000.00	4.35%	2018.6.14-2019.6.13	否
抵押借款	海尔金融保理(重庆)有限公司	8,000,000.00	10.5%	2018.4.10-2019.4.9	否
抵押借款	华夏银行股份有限公司上海分行	2,000,000.00	5.94%	2017.10.12-2020.10.11	否
向董杰个人借款		12,768,763.29	0%	2018.1.1-2018.12.31	否
向武广个人借款		200,000.00	0%	2018.1.1-2018.12.31	否
还董杰个人借款		13,455,741.92	0%	2018.1.1-2018.12.31	否
还武广个人借款		550,612.02	0%	2018.1.1-2018.12.31	否
抵押借款	银领融资租赁(上海)有限公司发	3,000,000.00	5.71%	2017.6.14-2020.6.13	否
抵押借款	上海云城融资租赁有限公司	1,000,000.00	6.00%	2018.2.12-2021.2.11	否
合计	-	43,975,117.23	-	-	-

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
董杰	董事长兼总经理	女	1965年11月	大专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
陆绍飞	董事兼副总经理	男	1963年9月	研究生	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
武广	董事、技术总监、 董事会秘书	男	1977年9月	本科	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
马雷	董事	男	1966年4月	大专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
叶怡静	财务总监	女	1953年1月	中专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
张文伟	董事	男	1965年8月	高中	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
王云伟	监事会主席	男	1960年10月	大专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
刘伟一	监事	男	1956年7月	高中	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
王凯	职工监事	男	1987年12月	本科	2017年12月15日至 2020年12月14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：

董杰与陆绍飞系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(一) 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
董杰	董事长兼总经理	7,786,400	-	7,786,400	45.36%	-
陆绍飞	董事兼副总经理	2,017,680	-	2,017,680	11.76%	-
武广	董事、技术总监、	336,000	-	336,000	1.96%	-

	董事会秘书					
马雷	董事	-	-	-	-	-
张文伟	董事	84,000	-	84,000	0.49%	-
叶怡静	财务总监	-	-	-	-	-
王云伟	监事会主席	168,000	-	168,000	0.98%	-
刘伟一	监事	168,000	-	168,000	0.98%	-
王凯	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	10,560,080	0	10,560,080	61.53%	0

(二) 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	5	5
生产人员	25	25
销售人员	2	2
技术人员	33	33
财务人员	2	2
员工总计	67	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	22	22
专科	42	42
专科以下	0	0
员工总计	67	67

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：

1、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

为了建立健全公司长期激励机制、增强公司管理团队和核心业务骨干的凝聚力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司经营目标和未来发展战略的实现，经过第一届董事会第十四次会议、职工大会、第一届监事会第六次会议、2016年第四次临时股东大会审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程股份有限公司核心员工的议案》，共认定14名核心员工，分别为秦志振、刘亚光、刘国栋、齐敦磊、张业栋、严威、黄国强、崔尧、黄亚东、纪徐克、赵宏威、李心富、蒋虎翼、陈龙。《2017年半年度报告》、《2017年年度报告》和《2018年半年度报告》中公司披露了相关核心人员变动情况，截止报告期末以上核心人员人数为3名，分别为纪徐克、蒋虎翼、陈龙。

2018年5月10日、5月22日、5月25日经过第二届董事会第四次会议、2018年第一次职工大会、第二届监事会第三次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程股份有限公司核心员工的议案》，增加认定了3名核心人员，分别为刘国正、朱双波、蒋虎翼，其中蒋虎翼系重复认定。2018年9月5日、9月17日、9月20日经过第二届董事会第六次会议、2018年第二次职工大会、第二届监事会第五次会议、2018年第四次临时股东大会审议通过《关于提名及认定上海

博丹环境工程技术股份有限公司核心员工的议案》，增加认定了钱华良 1 名核心人员，因此截止报告期末公司核心人员人数为 6 名。

核心员工数量的变化不会对公司经营情况产生影响，报告期内随着公司业务量增加，公司正在不断引进新的技术人才，发挥人才的作用，完善公司激励机制，进一步提高员工的积极性、创造性，促进公司业绩持续增长；在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工与公司共同发展。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2014年12月19日，公司第一次股东大会成立了第一届董事会、第一届监事会，并制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的重大问题都做了较为详细的规定，通过《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《重大事项决策管理制度》、《信息披露管理制度》，治理方面的各项规章制度齐全配套，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

为规范公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，结合公司实际情况，特制定《募集资金管理制度》。2016年8月25日，公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过《制定<募集资金管理制度>的议案》；2016年9月12日，公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过《制定<募集资金管理制度>的议案》。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和有关监管要求，设立了董事会、监事会。根据公司目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，并规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。报告期内，

公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，无公司章程修改的情况。

(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	5	第二届董事会第二次会议审议通过《关于修改公司章程》议案；审议通过《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会》议案。第二届董事会第三次会议审议通过《2017年度董事会工作报告》；审议通过《2017年度报告及摘要》；审议通过《2017年度总经理工作报告》；审议通过《2017年度财务决算报告》；审议通过《2017年度利润分配方案》；审议通过《2018年度财务预算报告》；审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；审议通过《关于2018年度公司与关联方日常关联交易预计》议案；审议通过《关于追认2017年偶发性关联交易》议案；审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会》议案。第二届董事会第四次会议审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程技术股份有限公司核心员工》议案；审议通过《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会》议案。第二届董事会第五次会议审议通过《公司2018年半年度报告》议案；审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案；审议通过《关于追认与上海云城融资租赁有限公司签署<融资租赁合同（售后回租）>等系列合同》议案；审议通过《关于召开2018年第三次临时股东大会》议案。第二届董事会第六次会议审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程技术股份有限公司核心员

		工》议案；审议通过《关于召开 2018 年第四次临时股东大会》议案。
监事会	4	第二届监事会第二次会议审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告》议案；审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要》议案；审议通过《2017 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2017 年度利润分配》议案。第二届监事会第三次会议审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程技术股份有限公司核心员工》议案。第二届监事会第四次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》。第二届监事会第五次会议审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程技术股份有限公司核心员工》议案。
股东大会	5	2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》议案。2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年度监事会工作报告》；审议通过《2017 年年度报告及摘要》；审议通过《2017 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2017 年度利润分配》议案；审议通过关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）议案；审议通过《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计》议案；审议通过《关于追认 2017 年偶发性关联交易》议案。2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程技术股份有限公司核心员工》议案。2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案。2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程技术股份有限公司核心员工》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

公司董事会评估认为，公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况：武广任公司董事、技术总监、董事会秘书；马雷任公司董事；叶怡静任公司财务总监；张文伟任公司董事。

报告期内公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.shbdhj.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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**(二) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。相关财产均有权利凭证，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上，公司业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

(四) 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。

(五) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴光华审会字（2019）第 304069 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	柴云清、徐菲
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 304069 号

上海博丹环境工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海博丹环境工程技术股份有限公司（以下简称公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于公司，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

公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括公司 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

公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

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，就可能对导致对公司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公司不能持续经营。

(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) 就公司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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：徐菲

(项目合伙人)

中国注册会计师：柴云清

2019年4月18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、1	407,613.58	214,385.79
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、2	32,562,479.00	20,624,979.91
预付款项	五、3	879,268.61	4,994,739.97
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、4	1,253,722.08	1,634,699.12
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,436,103.24	8,607,542.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	307,614.23	310,598.38
流动资产合计		51,846,800.74	36,386,945.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	645,638.16	992,886.5
在建工程	五、8	1,976,369.17	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	189,069.56	17,298.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,811,076.89	1,010,185.18
资产总计		54,657,877.63	37,397,130.63
流动负债：			
短期借款	五、10	11,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	8,284,601.25	973,480.79
预收款项	五、12	3,490.97	27,370.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	五、14	2,813,759.59	430,998.13
其他应付款	五、15	4,001,257.51	5,944,095.91
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、16	1,375,950.51	1,023,271.33
其他流动负债			
流动负债合计		27,479,059.83	14,399,217.13
非流动负债：			
长期借款	五、17	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、18	997,105.96	1,618,096.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	900,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,897,105.96	3,618,096.63
负债合计		31,376,165.79	18,017,313.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	17,163,999.00	17,163,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	321,629.25	321,629.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	1,342,912.56	679,137.88
盈余公积	五、23	834,980.62	510,715.17
一般风险准备			
未分配利润	五、24	3,618,190.41	704,335.57
归属于母公司所有者权益合计		23,281,711.84	19,379,816.87
少数股东权益			
所有者权益合计		23,281,711.84	19,379,816.87
负债和所有者权益总计		54,657,877.63	37,397,130.63

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(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	五、1	368,117.04	204,720.47
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、2	32,562,479.00	20,624,979.91
预付款项	五、3	879,268.61	4,994,739.97
其他应收款	五、4	1,253,722.08	1,654,699.12
存货	五、5	16,368,103.24	8,607,542.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	302,380.31	310,598.38
流动资产合计		51,734,070.28	36,397,280.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	645,638.16	992,886.5
在建工程	五、8	1,976,369.17	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	189,069.56	17,298.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,811,076.89	1,010,185.18
资产总计		54,545,147.17	37,407,465.31
流动负债：			
短期借款	五、10	11,000,000.00	6,000,000.00
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	五、11	8,157,567.58	973,480.79
预收款项	五、12	3,490.97	27,370.97
应付职工薪酬			
应交税费	五、14	2,813,759.59	431,563.85
其他应付款	五、15	4,001,257.51	5,944,095.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	1,375,950.51	1,023,271.33
其他流动负债			

流动负债合计		27,352,026.16	14,399,782.85
非流动负债：			
长期借款	五、17	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、18	997,105.96	1,618,096.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	900,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,897,105.96	3,618,096.63
负债合计		31,249,132.12	18,017,879.48
所有者权益：			
股本	五、20	17,163,999.00	17,163,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	321,629.25	321,629.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	1,342,912.56	679,137.88
盈余公积	五、23	834,980.62	510,715.17
一般风险准备			
未分配利润	五、24	3,632,493.62	714,104.53
所有者权益合计		23,296,015.05	19,389,585.83
负债和所有者权益合计		54,545,147.17	37,407,465.31

(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		44,918,650.94	21,390,088.90
其中：营业收入	五、25	44,918,650.94	21,390,088.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,499,013.37	19,605,372.38
其中：营业成本	五、25	32,148,469.01	12,888,611.07
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、26	293,900.99	154,825.96
销售费用		-	-
管理费用	五、27	2,528,952.36	2,900,059.68
研发费用	五、28	3,705,833.40	2,161,482.00
财务费用	五、29	2,576,718.46	1,624,797.31
其中：利息费用		2,521,386.00	1,357,157.12
利息收入		1,922.25	3,926.79
资产减值损失	五、30	245,139.21	-124,403.64
加：其他收益		-	-
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）		3,419,637.57	1,784,716.52
加：营业外收入	五、31	223,795.85	223,182.53
减：营业外支出	五、32	21,738.54	1,641,417.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,621,694.88	366,481.76
减：所得税费用	五、33	383,574.59	26,433.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,238,120.29	340,047.79
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）		3,238,120.29	340,047.79
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,238,120.29	340,047.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,238,120.29	340,047.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,238,120.29	340,047.79
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.02
（二）稀释每股收益		0.19	0.02

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(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	五、25	44,251,645.48	21,390,088.90
减：营业成本		31,553,424.41	12,888,611.07
税金及附加	五、26	293,270.61	154,825.96
销售费用			
管理费用	五、27	2,453,759.94	2,890,625.72
研发费用	五、28	3,705,833.40	2,161,482.00
财务费用	五、29	2,576,046.09	1,624,395.11
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、30	245,139.21	-124,403.64
加：其他收益			
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）		3,424,171.82	1,794,552.68
加：营业外收入	五、31	223,795.85	223,182.53
减：营业外支出	五、32	21,738.54	1,641,417.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,626,229.13	376,317.92
减：所得税费用	五、33	383,574.59	26,501.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,242,654.54	349,816.75
（一）持续经营净利润		3,242,654.54	349,816.75
（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		3,242,654.54	349,816.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.19	0.02
(二) 稀释每股收益		0.19	0.02

(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		34,855,843.4	18,263,499.11
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,733,575.08	7,549,054.00
经营活动现金流入小计		36,589,418.48	25,812,553.11
购买商品、接受劳务支付的现金		23,597,152.88	19,174,800.2
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,768,837.26	6,345,949.99
支付的各项税费		1,437,357.62	613,219.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,741,406.79	4,931,707.38
经营活动现金流出小计		35,544,754.55	31,065,677.06

经营活动产生的现金流量净额		1,044,663.93	-5,253,123.95
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		2,024,148	146,068.1
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		2,024,148.00	146,068.1
投资活动产生的现金流量净额		-2,024,148.00	-146,068.10
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		12,000,000.00	12,600,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	12,968,763.29	6,560,062.72
筹资活动现金流入小计		24,968,763.29	19,160,062.72
偿还债务支付的现金		7,268,311.49	5,917,696.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,521,386	1,357,157.12
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	五、34	14,006,353.94	8,222,971.46
筹资活动现金流出小计		23,796,051.43	15,497,825.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,172,711.86	3,662,237.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		193,227.79	-1,736,954.34
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	214,385.79	1,951,340.13
六、期末现金及现金等价物余额		407,613.58	214,385.79

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(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		34,077,843.4	18,263,499.11
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,733,575.08	7,539,388.68
经营活动现金流入小计		35,811,418.48	25,802,887.79
购买商品、接受劳务支付的现金		22,951,782.99	19,174,800.2
支付给职工以及为职工支付的现金		6,768,837.26	6,345,949.99
支付的各项税费		1,430,423.46	613,219.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,645,542.06	4,931,707.38
经营活动现金流出小计		34,796,585.77	31,065,677.06
经营活动产生的现金流量净额		1,014,832.71	-5,262,789.27
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		2,024,148	146,068.1
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,024,148	146,068.1
投资活动产生的现金流量净额		-2,024,148	-146,068.1
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		12,000,000	12,600,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	12,968,763.29	6,560,062.72
筹资活动现金流入小计		24,968,763.29	19,160,062.72
偿还债务支付的现金		7,268,311.49	5,917,696.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,521,386	1,357,157.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	14,006,353.94	8,222,971.46
筹资活动现金流出小计		23,796,051.43	15,497,825.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,172,711.86	3,662,237.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		163,396.57	-1,746,619.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	204,720.47	1,951,340.13
六、期末现金及现金等价物余额		368,117.04	204,720.47

(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	17,163,999.00				321,629.25			679,137.88	510,715.17		704,335.57		19,379,816.87
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	17,163,999.00			321,629.25	321,629.25			679,137.88	510,715.17		704,335.57		19,379,816.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								663,774.68	324,265.45		2,913,854.84		3,901,894.97
（一）综合收益总额											3,238,120.29		3,238,120.29
（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								324,265.45	-324,265.45			
1. 提取盈余公积								324,265.45	-324,265.45			
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								663,774.68				663,774.68
1. 本期提取								663,774.68				663,774.68
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,163,999.00				321,629.25			1,342,912.56	834,980.62		3,618,190.41	23,281,711.84

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	14,303,333				321,629.25			358,286.55	475,733.50		3,259,935.45		18,718,917.75
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	14,303,333				321,629.25			358,286.55	475,733.50		3,259,935.45		18,718,917.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,860,666							320,851.33	34,981.67		-2,555,599.88		660,899.12
（一）综合收益总额											340,047.79		340,047.79
（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								34,981.67		-34,981.67		
1. 提取盈余公积								34,981.67		-34,981.67		
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	2,860,666									-2,860,666		
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	2,860,666									-2,860,666		
(五) 专项储备							320,851.33					320,851.33
1. 本期提取							320,851.33					320,851.33
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,163,999.00		321,629.25	321,629.25			679,137.88	510,715.17		704,335.57		19,379,816.87

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(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	17,163,999				321,629.25			679,137.88	510,715.17		714,104.53	19,389,585.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,163,999				321,629.25			679,137.88	510,715.17		714,104.53	19,389,585.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								663,774.68	324,265.45		2,918,389.09	3,906,429.22
（一）综合收益总额											3,242,654.54	3,242,654.54
（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									324,265.45		-324,265.45	
1. 提取盈余公积									324,265.45		-324,265.45	
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								663,774.68				663,774.68
1. 本期提取								663,774.68				663,774.68
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,163,999				321,629.25			1,342,912.56	834,980.62		3,632,493.62	23,296,015.05

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	14,303,333				321,629.25			358,286.55	475,733.50		3,259,935.45	
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	14,303,333			321,629.25			358,286.55	475,733.50		3,259,935.45	18,718,917.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,860,666						320,851.33	34,981.67		-2,545,830.92	670,668.08
（一）综合收益总额										349,816.75	349,816.75
（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								34,981.67		-34,981.67	
1. 提取盈余公积								34,981.67		-34,981.67	
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	2,860,666									-2,860,666.00	
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	2,860,666										-2,860,666.00	
（五）专项储备							320,851.33					320,851.33
1. 本期提取							320,851.33					320,851.33
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,163,999				321,629.25		679,137.88	510,715.17		714,104.53		19,389,585.83

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

上海博丹环境工程技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系经上海市工商行政管理局虹口分局批准，由董杰投资组建的有限责任公司（国内合资），于2002年8月14日成立，社会信用代码：91310000742129487P。本公司法定代表人为董杰；注册资本为人民币1716.3999万元，实收资本为人民币1716.3999万元。

公司注册地：上海市曲阳路900弄3号205室，法定代表人为董杰。公司经营范围：环保工程设计，环保工程专业承包，钢结构工程专业承包，管道工程专业承包，机电设备安装工程专业承包(除特种设备)，市政公用工程施工总承包。环保工程专业领域内的“四技”服务，环保设备安装、调试、维修。销售环保设备，电子产品，五金交电，机电设备，文化办公用品，通信设备(除卫星地面接收装置)，计算机及配件。【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】

公司经营期限：2002年8月14日至2052年8月13日

公司于2002年8月14日设立时注册资本为50万元，其中股东自然人陆绍飞出资人民币45万元，占注册资本的90%，程建国出资人民币5万元，占注册资本的10%，合计人民币50万元，出资方式均为货币出资。

本公司2017年12月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七、在其他主体的权益。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
陆绍飞	45.00	90.00
程建国	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

本次出资业经上海兴中会计师事务所有限公司于2002年8月8日出具的兴验内字R(2002)0338号验资报告验证。

2007年1月28日，根据公司股东会决议及章程修正案，同意股东陆绍飞将其持有的90%股权(45万元出资)转让给董杰。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	45.00	90.00
程建国	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

2007年10月12日，根据公司股东会决议及章程修正案，同意公司注册资本增加至200万元，全部以货币认缴，所增注册资本分别由股东董杰增资150万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	195.00	97.50

程建国	5.00	2.50
合计	200.00	100.00

本次增资业经上海国亿会计师事务所有限公司于 2007 年 11 月 14 日出具的国亿会验(2007)第 2120407 号验资报告验证。

2009 年 3 月 6 日, 根据公司股东会决议及章程修正案, 同意公司注册资本增加至 300 万元, 全部以货币认缴, 所增注册资本分别由股东董杰增资 100 万元。本次增资后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
董杰	295.00	98.33
程建国	5.00	1.67
合计	300.00	100.00

本次增资业经上海国亿会计师事务所有限公司于 2009 年 3 月 13 日出具的国亿会验(2009)第 212052 号验资报告验证。

2009 年 9 月 15 日, 根据公司股东会决议及章程修正案, 同意股东程建国将其持有的 1.67% 股权(5 万元出资)转让给董杰。本次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
董杰	300.00	100.00
合计	300.00	100.00

2009 年 9 月 18 日, 根据公司股东会决议及章程修正案, 同意公司注册资本增加至 500 万元, 全部以货币认缴, 所增注册资本分别由股东董杰增资 200 万元。本次增资后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
董杰	500.00	100.00
合计	500.00	100.00

本次增资业经上海沪深诚会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 23 日出具的沪深诚会师验字(2009)第 4147 号验资报告验证。

2010 年 9 月 21 日, 根据公司股东会决议及章程修正案, 同意公司注册资本增加至 800 万元, 全部以货币认缴, 所增注册资本分别由股东董杰增资 300 万元。本次增资后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
董杰	800.00	100.00
合计	800.00	100.00

本次增资业经上海新沃会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 29 日出具的新沃验字(2010)第 A1493 号验资报告验证。

2014 年 9 月 28 日, 根据公司股东会决议及章程修正案, 同意股东董杰将其持有的 20% 股权(160 万元出资)转让给陆绍飞。本次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	640.00	80.00
陆绍飞	160.00	20.00
合计	800.00	100.00

2015年1月15日，根据公司股东会决议，公司总股本拟从800万股增加至855万股，全部认缴出资由五位新增股东以现金形式缴付。公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	640.00	74.85
陆绍飞	160.00	18.72
武广	20.00	2.34
王云伟	10.00	1.17
刘伟一	10.00	1.17
吴伟全	10.00	1.17
张文伟	5.00	0.58
合计	855.00	100.00

2015年9月14日取得，全国中小企业股份转让系统有限责任公司签发了同意挂牌函。股票代码：833473，简称：博丹环境

2015年10月27日，根据公司股票发行方案，2016年11月11日临时股东大会决议及2015年12月3日股票发行认购公告，公司申请增加注册资本1,666,667.00元，资本总股本拟从855.00万股增加1,666,667股，全部认缴出资由新增股东以现金形式缴付。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月8日出具的瑞华验字（2017）31050007号验资报告验证。直至2015年12月31日本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	640.00	62.64
陆绍飞	160.00	15.66
武广	20.00	1.96
王云伟	10.00	0.98
吴伟全	10.00	0.98
刘伟一	10.00	0.98
张文伟	5.00	0.49
上海氩氩投资咨询合伙企业（有限合伙）	166.67	16.31
股份总数	1,021.67	100.00

2016年6月29日，根据公司股东会决议，公司总股本从1,021.67万股增加至1,430.33万股。其中，资本公积转增股本306.50万股，未分配利润转增股本102.16万股。另外，股东董杰将其261.86万股的股权分别转让给钟瑜111.86万股和屠海全150.00万股。截止2016年12月31日股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	690.00	48.24

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
上海氮氢投资咨询合伙企业（有限合伙）	233.33	16.31
陆绍飞	168.14	11.76
屠海全	150.00	10.49
钟瑜	111.86	7.81
武广	28.00	1.96
刘伟一	14.00	0.98
王云伟	14.00	0.98
吴伟全	14.00	0.98
张文伟	7.00	0.49
合计	1,430.33	100.00

本公司 2016 年 8 月 17 日取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000742129487P 的《营业执照》。住所：上海市虹口区曲阳路 900 弄 3 号 205 室。法定代表人：董杰。

2017 年 11 月 17 日，根据公司股东会决议，公司总股本从 1,430.33 万股增加至 1716.3999 万股。公司以总股本 14,303,333 股为基数，共计转增 2,860,666 股（每股面值为 1 元）。转送后总股本为 17,163,999 股。截止 2017 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	778.64	45.36
上海氮氢投资咨询合伙企业（有限合伙）	280.00	16.31
陆绍飞	201.77	11.76
屠海全	180.00	10.49
钟瑜	134.23	7.82
戴建荣	38.40	2.24
武广	33.60	1.96
刘伟一	16.80	0.98
王云伟	16.80	0.98
吴伟全	16.80	0.98
张文伟	8.40	0.49
尹坤	5.00	0.29
徐美钗	3.60	0.21
孙桂芹	2.00	0.11
杜建挺	0.36	0.02
合计	1,716.40	100.00

2、合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接

1	上海博丹环保设备有限公司	博丹环保设备	100%
---	--------------	--------	------

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。
本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2019年4月18日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、8“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在

丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示

（1）单项金额重大并单项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	期末余额前5名且占应收款项总额5%以上的；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。</p>

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、子公司、联营企业及关联单位、备用金等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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)	0.00	0.00
1-2年(含2年)	5.00	5.00
2-3年(含3年)	10.00	10.00
3-4年(含4年)	25.00	25.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但通过对应收款项的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试
坏账准备的计提方法	单项认定

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货的分类：低值易耗品、原材料、半成品、制造费用、生产成品、库存商品和工程施工。工程施工按实际发生的分包费及人工费核算。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。工程材料发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

该存货的成本能够可靠地计量。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法：期末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原

持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	5	5.00	19.00
机械设备	8	5.00	11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

12、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

13、收入的确认原则。

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司在获取对方签收单时确认商品销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。本公司按经双方签字确认的完工进度表上的进度比例确认劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，【确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益】或【冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值】。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

16、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

17、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

18、专项储备

按照财政部 2009 年 6 月发布的《企业会计准则解释第 3 号》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费。本公司专项储备按每年收入的 1.5% 计提。

19、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-20,624,979.91
	应收票据及应收账款	20,624,979.91
2	应收利息	
	应收股利	
	其他应收款	
3	固定资产	
	固定资产清理	
4	在建工程	
	工程物资	
5	应付票据	
	应付账款	-973,480.79
	应付票据及应付账款	973,480.79
6	应付利息	
	应付股利	
	其他应付款	
7	专项应付款	
	长期应付款	
8	管理费用	-2,161,482.00
	研发费用	2,161,482.00

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额入(2018年1-4月)	3.00、6.00、11.00、17.00
	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额入(2018年5-12月)	3.00、6.00、10.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00
河道管理费	应缴流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注 1：上海博丹环境工程技术股份有限公司被认定为高新技术企业，获得证书编号为 GF201631000494 的高新技术企业证书。证书有效期为 2016 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日。同时上海市高新技术企业认定办公室于 2018 年 10 月 19 日公示的 2018 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单中，上海博丹环境工程技术股份有限公司编号为 603 号。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	21,894.11	1,093.00
银行存款	385,719.47	213,292.79
合 计	407,613.58	214,385.79

注：截至 2018 年 12 月 31 日，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	-	-
应收账款	32,562,478.99	20,624,979.91
合 计	32,562,478.99	20,624,979.91

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	-	-
合 计	-	-

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 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余额为 3,089,250.70 元。

④ 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

⑤ 其他说明 无

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	32,759,774.46	100.00	197,295.46	0.60	32,562,479.00

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	32,759,774.46	100.00	197,295.46	0.60	32,562,479.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,759,774.46	100.00	197,295.46	0.60	32,562,479.00

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91
其中：账龄组合	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	29,307,091.22	89.46	-		20,008,879.85	96.77		
1至2年	2,959,457.27	9.03	147,972.86	5.00	603,462.14	2.92	30,173.11	5.00
2至3年	493,225.96	1.51	49,322.60	10.00		0.00		10.00
3至4年			-	25.00	45,000.00	0.22	11,250.00	25.00
4至5年			-	50.00	18,122.06	0.09	9,061.03	50.00
合计	32,759,774.45	100.00	197,295.46	0.60	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	50,484.14	146,811.32			197,295.46

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,166,134.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为零。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海同济建设有限公司	5,478,152.00	1年以内	16.72	
上海启菲特环保生物技术有限公司	3,745,039.52	1年以内	11.43	
江苏索普(集团)有限公司	3,000,749.30	1年以内	9.16	
无锡市滨湖区太湖街道圩湾里滨水环境整治工程	2,759,193.57	1年以内	8.42	
上海双骏环保科技有限公司	2,183,000.00	1年以内	6.66	
合计	17,166,134.39		52.39	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	879,268.61	100.00	4,975,409.19	99.61
1至2年	-	-	19,330.78	0.39
合计	879,268.61	100.00	4,994,739.97	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海泓济环保科技股份有限公司	非关联方	664,000.00	75.52	1年以内	货物尚未收到
上海良汇环保科技有限公司	非关联方	110,000.00	12.51	1年以内	货物尚未收到
宜兴市琪合宸环保科技有限公司	非关联方	58,860.00	6.69	1年以内	货物尚未收到
天津市恒利陶机械设备有限公司	非关联方	29,400.00	3.34	1年以内	货物尚未收到
苏州申贝仪器有限公司	非关联方	16,390.00	1.86	1年以内	货物尚未收到
合计		878,650.00	99.92		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	1,253,722.08	1,634,699.12
合计	1,253,722.08	1,634,699.12

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,416,890.32	100.00	163,168.24	11.52	1,253,722.08
其中：账龄组合	1,416,890.32	100.00	163,168.24	11.52	1,253,722.08
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,416,890.32	100.00	163,168.24	11.52	1,253,722.08

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,699,539.47	100.00	64,840.35	3.82	1,634,699.12
其中：账龄组合	1,699,539.47	100.00	64,840.35	3.82	1,634,699.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,699,539.47	100.00	64,840.35	3.82	1,634,699.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	349,044.31	24.63	-	-	867,990.21	51.07	-	-
1-2年	268,100.00	18.92	13,405.00	5.00	366,291.70	21.55	18,314.59	5.00
2-3年	334,488.45	23.61	33,448.85	10.00	465,257.56	27.38	46,525.76	10.00
3-4年	465,257.56	32.85	116,314.39	25.00				25.00
合计	1,416,890.32	100	163,168.24	11.52	1,699,539.47	100	64,840.35	3.82

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	64,840.35	98,327.89			163,168.24

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金	141,110.00	210,526.91
保证金	953,613.56	1,168,700.00
往来款	208,782.01	228,782.01
备用金	113,384.75	91,530.55
合计	1,416,890.32	1,699,539.47

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
银领融资租赁(上海)有限公司	否	保证金	240,000.00	1-2 年	16.94	12,000.00
云南天安化工有限公司	否	保证金	222,500.00	2-3 年	15.70	22,250.00
上海华谊集团上硫化工有限公司	否	往来款	208,782.01	1-2 年、3-4 年	14.74	51,815.50
福建晟扬管道科技有限公司	否	保证金	150,000.00	3-4 年	10.59	37,500.00
济南圣泉集团	否	保证金	100,000.00	3-4 年	7.06	25,000.00
合计			921,282.01		65.03	148,565.50

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,736,654.91		2,736,654.91
半成品	768,274.94		768,274.94
低值易耗品	126,811.09		126,811.09
库存商品	10,774,362.30		10,774,362.30
工程施工	2,030,000.00		2,030,000.00
合计	16,436,103.24		16,436,103.24

(续)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,577,697.62		2,577,697.62
半成品	847,879.00		847,879.00
低值易耗品	143,325.82		143,325.82
库存商品	3,194,262.97		3,194,262.97

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	1,844,376.87		1,844,376.87
合计	8,607,542.28		8,607,542.28

6、其他流动资产

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预缴所得税	5,233.92	310,598.38
预交房租	302,380.31	
合计	307,614.23	310,598.38

7、固定资产及累计折旧

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	645,638.16	992,886.50
合计	645,638.16	992,886.50

(1) 固定资产及累计折旧

项目	机械设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	490,910.68	1,349,979.32	630,300.98	2,471,190.98
2、本年增加金额	9,741.38		38,037.45	47,778.83
(1) 购置	8,646.49		39,132.34	47,778.83
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	499,557.17	1,349,979.32	669,433.32	2,518,969.81
二、累计折旧				
1、年初余额	105,432.18	862,940.38	509,931.92	1,478,304.48
2、本年增加金额	66,329.11	251,204.76	77,493.30	395,027.17
(1) 计提	66,329.11	251,204.76	77,493.30	395,027.17
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	171,761.29	1,114,145.14	587,425.22	1,873,331.65
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	机械设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	327,795.88	235,834.18	82,008.10	645,638.16
2、年初账面价值	385,478.50	487,038.94	120,369.06	992,886.50

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
张江专项发展资金重点项目	1,976,369.17		1,976,369.17
合计	1,976,369.17		1,976,369.17

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程进度
张江专项发展资金重点项目	2,119,000.00	自筹资金 169.20 万元； 专项资金 42.70 万元。	93.27%

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31	
		金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
张江专项发展资金重点项目	-	1,976,369.17			1,976,369.17	
合计	-	1,976,369.17			1,976,369.17	

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	54,069.56	360,463.70	17,298.68	115,324.49
递延收益	135,000.00	900,000.00		

合计	189,069.56	1,260,463.70	17,298.68	115,324.49
----	------------	--------------	-----------	------------

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
附有追索权的保理借款	8,000,000.00	
合计	11,000,000.00	6,000,000.00

(2) 保证借款明细如下所示：

银行	担保人	借款金额	借款利率	借款期限
上海农商银行徐汇支行	董杰、陆绍飞	3,000,000.00	4.35%	2018/6/14-2019/6/13

(3) 附有追索权的保理如下：

金融机构	借款金额	应收账款受让金额	融资期限
海尔金融保理（重庆）有限公司	8,000,000.00	29,723,100.00	2018/4/10-2019/4/9

11、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	8,284,601.25	973,480.79
合计	8,284,601.25	973,480.79

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
材料货款	8,284,601.25	973,480.79
合计	8,284,601.25	973,480.79

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款

12、预收款项

(1) 账面余额列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
工程及设备款	3,490.97	27,370.97
合计	3,490.97	27,370.97

注：期末无账龄超过1年的重要预收账款

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,138,688.42	6,138,688.42	
二、离职后福利-设定提存计划		625,301.42	625,301.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		6,763,989.84	6,763,989.84	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,381,861.97	5,381,861.97	
2、职工福利费		312,594.10	312,594.10	
3、社会保险费		326,376.84	326,376.84	
其中：医疗保险费		289,773.83	289,773.83	
工伤保险费		6,100.50	6,100.50	
生育保险费		30,502.51	30,502.51	
4、住房公积金		113,859.20	113,859.20	
5、工会经费和职工教育经费		3,996.31	3,996.31	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		6,138,688.42	6,138,688.42	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		610,050.17	610,050.17	
2、失业保险费		15,251.25	15,251.25	
3、企业年金缴费				
合计		625,301.42	625,301.42	

14、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,294,152.71	293,088.66
个人所得税	18,122.15	22,969.57
城市维护建设税	160,590.69	64,100.88
教育费附加	68,824.58	27,471.80
地方教育费附加	22,941.53	17,703.02
企业所得税	249,127.93	5,664.20
合计	2,813,759.59	430,998.13

15、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
关联方拆借款	3,372,944.23	4,410,534.88
关联方往来款		4,123.32
非关联方资金拆借款	208,313.28	1,253,437.71
房租	420,000.00	276,000.00
合计	4,001,257.51	5,944,095.91

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期借款	-	77,998.17
一年内到期的长期应付款	1,375,950.51	945,273.16
合计	1,375,950.51	1,023,271.33

17、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用借款	2,000,000.00	2,077,998.17
减：一年内到期的长期借款	-	77,998.17
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：华夏银行的长期贷款贷款期限为三年，从2017-10-12至2020-10-12，年利率为7.125%，保证人为董杰、陆绍飞。

18、长期应付款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付融资租赁款	2,373,056.47	2,563,369.79
减：一年内到期部分	1,375,950.51	945,273.16
合计	997,105.96	1,618,096.63

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
张江专项发展资金重点项目		900,000.00		900,000.00	张江专项发展资金批款
合计		900,000.00		900,000.00	

20、股本

项目	2018. 01. 01	本期增减	2018. 12. 31
----	--------------	------	--------------

		发行新股	未分配利润 转股	其他	合计
股本总额	17,163,999.00				17,163,999.00
合计	17,163,999.00				17,163,999.00

21、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	321,629.25			321,629.25
合计	321,629.25			321,629.25

22、专项储备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	679,137.88	663,774.68		1,342,912.56
合计	679,137.88	663,774.68		1,342,912.56

23、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	510,715.17	324,265.45		834,980.62
合计	510,715.17	324,265.45		834,980.62

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	704,335.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	704,335.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,238,120.29	
减：提取法定盈余公积	324,265.45	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转增股本	-	
期末未分配利润	3,618,190.41	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	收入

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	44,918,650.94	32,148,469.01	21,390,088.90	12,888,611.07
合计	44,918,650.94	32,148,469.01	21,390,088.90	12,888,611.07

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列式如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	收入
环境工程行业	44,918,650.94	32,148,469.01	21,390,088.90	12,888,611.07
合计	44,918,650.94	32,148,469.01	21,390,088.90	12,888,611.07

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列式如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	40,681,131.33	29,287,785.96	12,293,577.54	6,256,110.83
华北地区	512,068.97	313,843.56	5,265,742.80	3,863,825.06
华南地区	252,642.09	245,167.46	299,817.29	234,642.55
西南地区	1,335,808.88	1,073,267.14	3,483,781.46	2,497,112.63
西北地区	2,136,999.67	1,228,404.89	47,169.81	36,920.00
合计	44,918,650.94	32,148,469.01	21,390,088.90	12,888,611.07

(4) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售环保设备收入	43,297,863.86	30,804,511.42	14,947,179.79	7,865,958.35
环保工程收入	1,165,314.83	953,758.02	3,654,617.39	3,220,145.56
环保技术服务收入	455,472.25	390,199.57	2,788,291.72	1,802,507.16
合计	44,918,650.94	32,148,469.01	21,390,088.90	12,888,611.07

26、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	185,295.03	88,294.69
教育费附加	79,688.26	37,840.58
地方教育费附加	27,056.88	25,227.05
印花税	640.20	
其他	1,220.63	3,463.64
合计	293,900.99	154,825.96

27、管理费用

(1) 管理费用列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度
薪酬	1,193,298.10	1,154,012.53
折旧费	272,705.35	280,432.80
房租	379,466.84	284,483.13
中介费服务费	217,443.77	301,378.15
办公费	83,105.60	31,228.41
业务招待费	54,829.50	308,813.38
物业管理费	36,523.02	37,618.71
差旅费	19,104.95	70,637.18
通讯宽带费	16,722.50	22,168.68
水电费	13,056.66	28,370.07
咨询费	-	257,489.43
其他	242,696.01	123,427.21
合计	2,528,952.30	2,900,059.68

28、研发费用明细列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,148,277.80	1,219,433.85
材料	1,540,141.52	198,958.25
租赁费	318,460.31	238,082.38
其他	446,182.26	239,049.51
劳务费	191,960.00	228,575.00
折旧费用	60,811.51	37,383.01
合计	3,705,833.40	2,161,482.00

29、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,521,386.00	1,357,157.12
减：利息收入	1,922.25	3,926.79
承兑汇票贴息	46,611.00	123,066.53
手续费	10,643.71	148,500.45
合计	2,576,718.46	1,624,797.31

30、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	245,139.21	-124,403.64
合计	245,139.21	-124,403.64

31、营业外收入

项目	2018年度	计入当期非经常性损益 的金额	2017年度
----	--------	-------------------	--------

非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	157,529.98	211,979.93
其中：上海市虹口区科学技术委员会扶持款		100,000.00
虹口财政局 2014 市科技型小企业创新基金尾款	50,000.00	
虹口财政局产学研尾款	50,000.00	
专精特新补贴款	50,000.00	
上海市虹口财政扶持资金		110,000.00
退个人所得税及手续费	7,529.98	1,979.93
确实无法偿付的应付款项	66,265.87	11,202.60
合计	223,795.85	223,182.53

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年度	2017年度
与收益 相关	上海市虹口区科学技术委员会扶持款		100,000.00
	上海市虹口财政扶持资金		110,000.00
	退所得税及手续费	7,529.98	1,979.93
	虹口财政局 2014 市科技型小企业创新基金尾款	50,000.00	
	虹口财政局产学研尾款	50,000.00	
	专精特新补贴款	50,000.00	
合计		157,529.98	211,979.93

32、营业外支出

项目	2018年度	计入当期非经常性损益	2017年度
税收滞纳金、罚金、罚款	5.30	5.30	
无法收回的应收账款	21,733.24	21,733.24	1,641,417.29
合计	21,738.54	21,738.54	1,641,417.29

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	555,345.47	7,773.42
递延所得税费用	-171,770.88	18,660.55
合计	383,574.59	26,433.97

(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	3,621,694.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	543,254.23
子公司适用不同税率的影响	-453.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,546.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,133.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-416,906.26
所得税费用	383,574.59

34、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	2018年度	2017年度
利息收入	1,922.25	3,926.79
收到财政补助款	1,057,529.98	210,000.00
往来款	674,122.85	7,335,127.21
合计	1,733,575.08	7,549,054.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
期间费用	2,591,292.16	3,522,977.83
手续费	10,643.71	148,500.45
营业外支出	5.30	-
往来款	1,139,465.62	1,260,229.10
合计	3,741,406.79	4,931,707.38

(3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方资金拆借	12,968,763.29	6,560,062.72
募集资金投资款		-
合计	12,968,763.29	6,560,062.72

(4) 支付的其他与筹资有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方资金拆借	14,006,353.94	8,069,446.94

项目	2018年度	2017年度
融资租赁支付的现金	-	153,524.52
合计	14,006,353.94	8,222,971.46

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,238,120.29	340,047.79
加：资产减值准备	245,139.21	-124,403.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,027.17	382,120.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	2,521,386.00	1,357,157.12
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）	-171,770.88	18,660.55
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）	-7,828,560.96	-3,397,366.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,683,205.75	-1,750,499.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,664,754.17	-2,078,840.35
其他	663,774.68	
经营活动产生的现金流量净额	1,044,663.93	-5,253,123.95
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	407,613.58	214,385.79
减：现金的期初余额	214,385.79	1,951,340.13
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	193,227.79	-1,736,954.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

一、现金	407,613.58	214,385.79
其中：库存现金	21,894.11	1,093.00
可随时用于支付的银行存款	385,719.47	213,292.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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	407,613.58	214,385.79
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		

六、合并范围的变更

1、本年度合并报表范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海博丹环保设备有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		出资设立

八、关联方关系及其交易

A、关联方关系

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

公司现有2名控股股东,其中董杰持有公司45.36%的股份,陆绍飞持有公司11.76%的股份。同时董杰和陆绍飞也是公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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	持股比例 (%)
刘伟一	参股股东	0.9788
王云伟	参股股东、监事会主席	0.9788

张文伟	参股股东、董事	0.4894
武广	参股股东、董事	1.9600

B、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁支出	上年确认的租赁支出
董杰、陆绍飞	房屋	144,000.00	144,000.00
合计		144,000.00	144,000.00

(2) 关联方应收应付款项

①应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陆绍飞	-	4,123.32
其他应付款	董杰	3,111,180.63	3,798,159.26
其他应付款	武广	261,763.60	612,375.62
合计		3,372,944.23	4,414,658.20

②应收项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应收款	王云伟	2,000.00	-

C、本报告期内关联方担保情况

本公司作为被担保方

银行	担保人	被担保人	担保金额	贷款余额	担保期限
海尔金融保理(重庆)有限公司	董杰、陆绍飞、陆丹捷	上海博丹环境工程技术股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2017/4/14-2018/4/4
海尔金融保理(重庆)有限公司	董杰、陆绍飞、陆丹捷	上海博丹环境工程技术股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2017/4/26-2018/4/4
海尔金融保理(重庆)有限公司	董杰、陆绍飞、陆丹捷	上海博丹环境工程技术股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2018/4/10-2019/4/9
银领融资租赁(上海)有限公司	董杰、陆绍飞	上海博丹环境工程技术股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2017/6/8-2020/6/7
上海云城融资租赁有限公司	董杰、陆绍飞	上海博丹环境工程技术股份有限	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/2/12-2021/2/11

银行	担保人	被担保人	担保金额	贷款余额	担保期限
		公司			
华夏银行股份有限公司上海分行	董杰、陆绍飞、陆丹捷	上海博丹环境工程技术股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2017/10/12-2020/10/12
上海农商银行徐汇支行	董杰、陆绍飞	上海博丹环境工程技术股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2018/6/14-2019/6/13

D、关联方资金拆借

2018 年度

拆入：

单位名称	2018. 1. 1	本期偿还	本期拆入	2018. 12. 31
董杰	3,798,159.26	13,455,741.92	12,768,763.29	3,111,180.63
武广	612,375.62	550,612.02	200,000.00	261,763.60
合计	4,410,534.88	14,006,353.94	12,968,763.29	3,372,944.23

本报告期内，以上关联方不存在先拆出后偿还、占用公司资金的行为。

E、关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,504,500.09	1,222,429.51

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018. 12. 31	2017. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陆绍飞	-	4,123.32
其他应付款	董杰	3,111,180.63	3,798,159.26
其他应付款	武广	261,763.60	612,375.62
其他应付款	王云伟	-	-
其他应付款	张文伟	3,372,944.23	-

(2) 应收项目

项目名称	关联方名称	2018. 12. 31	2017. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应收款	王云伟	2,000.00	-

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

1、2009年7月1日，上海博丹环境工程技术股份有限公司与董杰、陆绍飞签订《房屋租赁合同》，租赁办公场所150.82平方米，合同起止时间为2007年7月1日至2021年6月30日。截止到2017年12月31日，董杰为公司控股股东、实际控制人，持有本公司45.36%的股份，担任公司董事长、总经理职务。陆绍飞为公司控股股东、实际控制人，持有本公司11.76%的股份，担任公司董事、副总经理职务。

2、公司股东董杰质押2,000,000股，占公司总股本13.98%。在本次质押的股份中，2,000,000股为有限售条件股份，0股为无限售条件股份。质押期限为2017年6月15日起至2020年6月14日止。质押权人为银领融资租赁(上海)有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。本次股权质押用于公司与银领融资租赁(上海)有限公司发生的人民币300万元的融资租赁业务提供质押担保，公司控股股东董杰持有的公司股份2,000,000股作质押担保，无其他抵押或质押情况。

3、第一届董事会第十八次会议于2017年6月8日在公司会议审议通过《关于与银领融资租赁(上海)有限公司签署<融资租赁合同>等系列合同的议案》如下：融资金额：3,000,000.00元，租赁期限：36个月，交易内容为公司为融通资金，将合法拥有的设备出售给银领租赁，并以售后回租的形式由银领租赁回租给公司使用，同时公司与银领租赁签订《融资租赁合同》、《售后回租合同》、《租赁物买卖合同》等相关合同。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,759,774.46	100.00	197,295.46	0.60	32,562,479.00
其中：账龄组合	32,759,774.46	100.00	197,295.46	0.60	32,562,479.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,759,774.46	100.00	197,295.46	0.60	32,562,479.00

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2017. 12. 31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91
其中：账龄组合	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91

B、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	29,307,091.22	89.46	-		20,008,879.85	96.77		
1 至 2 年	2,959,457.27	9.03	147,972.86	5.00	603,462.14	2.92	30,173.11	5.00
2 至 3 年	493,225.96	1.51	49,322.60	10.00		-		10.00
3 至 4 年			-	25.00	45,000.00	0.22	11,250.00	25.00
4 至 5 年			-	50.00	18,122.06	0.09	9,061.03	50.00
合计	32,759,774.45	100.00	197,295.46	0.60	20,675,464.05	100	50,484.14	0.24

(2) 坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	50,484.14	146,811.32			197,295.46

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,352,254.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为零。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海同济建设有限公司	5,478,152.00	1 年以内	16.72	
上海启菲特环保生物技术有限公司	3,745,039.52	1 年以内	11.43	
江苏索普(集团)有限公司	3,000,749.30	1 年以内	9.16	
无锡市滨湖区太湖街道圩湾里浜水环境整治	2,759,193.57	1 年以内	8.42	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
治工程				
上海双骏环保科技有限公司	2,183,000.00	1年以内	6.66	
合计	17,166,134.39		52.39	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	1,416,890.32	100.00	163,168.24	11.52	1,253,722.08
其中：账龄组合	1,416,890.32	100.00	163,168.24	11.52	1,253,722.08
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,416,890.32	100.00	163,168.24	11.52	1,253,722.08

(续)

类别	2017.12.31				
	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	1,699,539.47	98.84	64,840.35	3.82	1,634,699.12
其中：账龄组合	1,699,539.47	98.84	64,840.35	3.82	1,634,699.12
无风险组合	20,000.00	1.16			20,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,719,539.47	100.00	64,840.35	3.82	1,654,699.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	349,044.31	24.63	-	-	867,990.21	51.07	-	-
1-2年	268,100.00	18.92	13,405.00	5.00	366,291.70	21.55	18,314.59	5.00

2-3年	334,488.45	23.61	33,448.85	10.00	465,257.56	27.38	46,525.76	10.00
3-4年	465,257.56	32.85	116,314.39	25.00				25.00
合计	1,416,890.32	100.01	163,168.24	11.52	1,699,539.47	100	64,840.35	3.82

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	64,840.35	98,327.89			163,168.24

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	141,110.00	210,526.91
保证金	953,613.56	1,168,700.00
往来款	208,782.01	248,782.01
备用金	113,384.75	91,530.55
合计	1,416,890.32	1,719,539.47

(4) 截止2018年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
银领融资租赁(上海)有限公司	否	保证金	240,000.00	1-2年	16.94	12,000.00
云南天安化工有限公司	否	保证金	222,500.00	2-3年	15.70	22,250.00
上海华谊集团上硫化工有限公司	否	往来款	208,782.01	1-2年、3-4年	14.74	51,815.50
福建晟扬管道科技有限公司	否	保证金	150,000.00	3-4年	10.59	37,500.00
济南圣泉集团	否	保证金	100,000.00	3-4年	7.06	25,000.00
合计			921,282.01		65.03	148,565.50

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	44,251,645.48	31,553,424.41	21,390,088.90	12,888,611.07
合计	44,251,645.48	31,553,424.41	21,390,088.90	12,888,611.07

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列式如下：

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	收入
环境工程行业	44,251,645.48	31,553,424.41	21,390,088.90	12,888,611.07
合计	44,251,645.48	31,553,424.41	21,390,088.90	12,888,611.07

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列式如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	40,681,131.33	29,287,785.96	12,293,577.54	6,256,110.83
华北地区	512,068.97	313,843.56	5,265,742.80	3,863,825.06
华南地区	252,642.09	245,167.46	299,817.29	234,642.55
西南地区	668,803.42	478,222.54	3,483,781.46	2,497,112.63
西北地区	2,136,999.67	1,228,404.89	47,169.81	36,920.00
合计	44,251,645.48	31,553,424.41	21,390,088.90	12,888,611.07

(4) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售环保设备收入	42,630,858.40	30,209,466.82	14,947,179.79	7,865,958.35
环保工程收入	1,165,314.83	953,758.02	3,654,617.39	3,220,145.56
环保技术服务收入	455,472.25	390,199.57	2,788,291.72	1,802,507.16
合计	44,251,645.48	31,553,424.41	21,390,088.90	12,888,611.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

类别	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	157,529.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

类别	2018 年度	说明
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		
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	44,527.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	202,057.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	23,629.50	
非经常性损益净额	178,427.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	178,427.81	

2、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	
		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	15.18	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.34	0.18	0.18

上海博丹环境工程技术股份有限公司

2019年4月18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：

公司董事会办公室