

证券代码：833473

证券简称：博丹环境

主办券商：开源证券



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

2019

公司年度大事记



2019年，公司申请自主研发的专利技术获得三项《实用新型专利证书》、两项《发明专利证书》



2019年5月，公司被评为上海市工商联环境保护商会理事单位



2019年上半年，公司完成江苏索普(集团)有限公司中水回用处理系统工程



2019年10月，公司完成华昌智典新材料(江苏)有限公司污水处理项目



2019年，公司完成启东市水环境综合整治工程PPP项目



2019年9月，公司完成玖龙纸业(泉州)基地污水处理厂废气除臭项目

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	13
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	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

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	2019 年度
上期	指	2018 年度
会计师/大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

	围的不断拓展，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 2019 年拓展了河道综合整治治理业务，同时致力于核心技术产业化设备的定型和标准化，有望在 2020 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	上海市静安区高平路 100 号上海申南文化创意园 9 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董杰
职务	信息披露事务负责人、董事长、总经理
电话	021-65535328
传真	021-65535328-816
电子邮箱	djbodan@126.com
公司网址	www.shbdhj.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区高平路 100 号上海申南文化创意园 9 号楼；邮政编码：200071
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）	20,596,798
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	20,596,798	是

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马建萍、温尚捷
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 楼 1101

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	90,491,350.34	25,198,434.98	259.11%
毛利率%	30.30%	30.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,093,485.03	-1,077,431.17	1,315.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,475,880.96	-1,255,858.98	1,173.04%
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)	90.36%	-8.58%	-
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)	92.50%	-10.00%	-
基本每股收益	0.90	-0.06	1,600%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	102,432,748.87	64,807,069.31	58.06%
负债总计	70,584,389.34	52,409,565.07	34.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,848,359.53	12,397,504.24	156.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	0.72	115.28%
资产负债率%(母公司)	68.95%	80.79%	-
资产负债率%(合并)	68.91%	80.87%	-
流动比率	1.43	1.23	-
利息保障倍数	7.04	0.33	-

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	-11,135,630.69	1,044,663.93	-1165.95%
应收账款周转率	2.22	2.64	-
存货周转率	2.03	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	58.06%	91.97%	-
营业收入增长率%	259.11%	102.17%	-
净利润增长率%	1,315.25%	-78.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,596,798	17,163,999	20.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	107,769.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-557,646.56
非经常性损益合计	-449,877.56
所得税影响数	-67,481.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-382,395.93

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
应收账款（合并，下同）	32,562,479.00	18,774,876.30	20,624,979.91	9,557,919.49
预付款项	879,268.61	5,598,021.82		
其他应收款	1,253,722.08	1,154,278.52	1,634,699.12	1,594,699.12

存货	16,436,103.24	31,326,047.40	8,607,542.28	12,932,021.67
其他流动资产	307,614.23	3,495,047.43	310,598.38	1,427,308.70
固定资产	645,638.16	1,375,831.91		
在建工程	1,976,369.17	0.00		
递延所得税资产	189,069.56	2,675,352.35	17,298.68	2,025,491.53
应付账款	8,284,601.25	8,292,567.90	973,480.79	711,398.95
预收款项	3,490.97	23,824,561.05	27,370.97	3,356,816.96
应付职工薪酬	0.00	122,763.29		
应交税费	2,813,759.59	18,122.14	430,998.13	22,403.85
其他应付款	4,001,257.51	4,778,494.22	5,944,095.91	5,904,095.91
递延收益	900,000.00	0.00		
专项准备	1,342,912.56	916,809.77	679,137.88	545,243.50
盈余公积	834,980.62	307,504.90	510,715.17	307,504.90
未分配利润	3,618,190.41	-6,312,438.68	704,335.57	-5,235,007.51
应收账款（母公司，下同）	32,562,479.00	18,774,876.30	20,624,979.91	9,557,919.49
预付款项	879,268.61	5,598,021.82		
其他应收款	1,253,722.08	1,162,245.17	1,654,699.12	1,614,699.12
存货	16,368,103.24	31,258,047.40	8,607,542.28	12,932,021.67
其他流动资产	302,380.31	3,489,813.51	310,598.38	1,427,308.70
固定资产	645,638.16	1,375,831.91		
在建工程	1,976,369.17	0.00		
递延所得税资产	189,069.56	2,675,352.35	17,298.68	2,025,491.53
应付账款	8,284,601.25	8,292,567.90	973,480.79	711,398.95
预收款项	3,490.97	23,824,561.05	27,370.97	3,356,816.96
应付职工薪酬	0.00	122,763.29		
应交税费	2,813,759.59	18,122.14	431,563.85	22,969.57
其他应付款	4,001,257.51	4,778,494.22	5,944,095.91	5,904,095.91
递延收益	900,000.00	0.00		
专项准备	1,342,912.56	916,809.77	679,137.88	545,243.50
盈余公积	834,980.62	307,504.90	510,715.17	307,504.90
未分配利润	3,632,493.62	-6,282,202.17	714,104.53	-5,225,238.55
利润表（合并，下同）				
营业收入	44,918,650.94	25,198,434.98	21,390,088.90	12,463,796.58
营业成本	32,148,469.01	17,606,766.19	12,888,611.07	10,310,164.96
营业税金及附加	293,900.99	2,491.21	154,825.96	3,463.64
管理费用	2,528,952.30	2,500,541.96		
研发费用	3,705,833.40	3,984,055.61		
资产减值损失	245,139.21	457,210.85	-124,403.64	-123,686.66
营业利润	3,419,637.57	-1,929,349.3	1,784,716.52	-4,412,484.35
营业外支出			1,641,417.29	1,920,517.29
利润总额	3,621,694.88	-1,727,291.99	366,481.76	-6,109,819.11
所得税费用	383,574.59	-649,860.82	26,433.97	-1,101,145.68
净利润	3,238,120.29	-1,077,431.17	340,047.79	-5,008,673.43

利润表（母公司，下同）				
营业收入	44,251,645.48	24,771,084.64	21,390,088.90	12,463,796.58
营业成本	31,553,424.41	17,251,376.71	12,888,611.07	10,310,164.96
营业税金及附加	293,270.61	1,860.83	154,825.96	3,463.64
管理费用	2,453,759.94	2,409,416.30		
研发费用	3,705,833.40	3,984,055.61		
资产减值损失	245,139.21	457,210.85	-124,403.64	-123,686.66
营业利润	3,424,171.82	-1,908,881.75	1,794,552.68	-4,402,648.19
营业外支出			1,641,417.29	1,920,517.29
利润总额	3,626,229.13	-1,706,824.44	376,317.92	-609,998.95
所得税费用	383,574.59	-649,860.82	26,501.17	-1,101,078.48
净利润	3,242,654.54	-1,056,963.62	349,816.75	-499,890.47

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，公司主营业务为环保工程设计、施工专业承包，环保装备非标设计及制造，市政污水处理厂及河道整治。

环保工程包括废水和废气处理，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。

环保工程主要面向精细化工、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，比如江苏索普（集团）有限公司、常熟东南塑料有限公司、3M（中国）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。

我司在环保工程基础上，拓展市政污水处理厂业务，主要客户有赣州钴钼稀有金属产业基地第一污水处理厂，内蒙古宁城县八里罕镇污水处理厂等，随着国家推行河长制，河道整治力度的加强，我司在河道整治领域，利用公司的核心技术，以及长期工程实践经验，2019年在江苏太湖流域、南京、启东各地完成了很好的案例，为今后在河道整理领域的进一步拓展奠定了基础，主要客户有中荀建设（上海）有限公司，南京前程生态环境建设有限公司、无锡市滨湖区太湖街道办事处等。

我司在长期环保工程实践中，积累了丰富的经验，逐步形成自主研发的核心技术和核心装备，包括芬顿反应器、臭氧催化氧化反应装置、改性沸石脱氨深度处理装置等。在企业 and 市政工程上得到广泛应用。公司现拥有5项发明专利、17项实用新型专利、8项软件著作权。

商业模式从工程总承包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。

同时，为加快提升公司规模和市场体量，开始向市政工程领域拓展，在公司长期工程经验和核心团队的支撑下，迅速实现项目落地及实施，并获得很好的市场反馈，为后续市政项目的扩大和延伸奠定了基础。

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

2019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 90491350.34 元，较上年同期增长了 259.11%；营业成本 63072740.94 元，较上年同期增长了 258.23%，净利润 13093485.03 元，较上年同期大幅增加。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 102432748.87 元，净资产达到 31848359.53 元，实现 2019 年度经营计划。

2019 年度毛利率为 30.3%，与上年同期基本持平。

2019 年度经营活动产生的现金流量净额-11135630.69 元，较上年同期减少 1165.95%，主要是报告期内支付的应付账款较多，同时本年度项目回款不及时。投资活动产生的现金流量净额-1642753.62 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 13013783.74 元，比上年度增加 1009.72%，其中吸收投资收入 5000000 元，关联方资金拆借 7576391.46 元。

2019 年度工作重点如下：

1、产品定型

公司有 15 年以上工业废水、废气处理技术和经验的积累，在长期工程实践中，针对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，目前公司已获得发明专利 5 项、实用新型专利技术 17 项、软件著作权 8 项。

由于工业废水、废气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、废气治理领域的地位和收入。

2、市政污水处理厂及河道整治

公司在环保工程经验和技术积累的基础上，2019 年重点完成了赣州钴钼稀有金属产业基地第一污水处理厂和启东 6 条河道的综合整治工程，由于环保工程普遍存在体量小、周期长、难度高等特点，不利于公司规模化发展和产值的实质性提高，我司在市政污水厂和河道整治领域，通过建立良好业绩和公司核心竞争力的推广，力图为今后公司规模和体量提升上达成目标。

3、污水的中水回用和零排放

随着国家环保力度的提高，环保容量的日益减少，企业增加产能的同时不增加环保污染的唯一办法就是促进污水的中水回用，乃至系统的零排放，这项工程需要很深的技术背景，我司在江苏索普（集团）有限公司完成了日处理 8000 吨的中水回用工程，在溧阳乔森塑料有限公司完成了氨基模树脂高浓度工业废水的零排放工程，在这项工程领域内，建立了良好的开端。

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） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	894,278.52	0.87%	407,613.58	0.63%	119.39%
应收票据	15,011.50	0.01%			
应收账款	61,699,285.43	60.23%	18,774,876.3	28.97%	228.63%

存货	30,757,251.46	30.03%	31,326,047.40	48.34%	-1.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,042,474.70	1.02%	1,375,831.91	2.12%	-24.23%
在建工程					
短期借款	7,000,000.00	6.83%	11,000,000.00	16.97%	-36.36%
长期借款	514,829.33	0.50%	2,000,000.00	3.09%	-74.26%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金期末 894278.52 元，其中受限资金 251265.51 元，为法院冻结存款。
- 2、报告期内，由于公司销售收入增加了 259.11%，应收帐款相应增加了 228.63%。
- 3、报告期内，存货金额与上期基本持平。
- 4、报告期内，固定资产比上期减少 24.23%。
- 5、报告期内，因项目多数需要垫资完成，导致资金较为紧张，公司银行贷款与上期基本持平。
- 6、报告期末，公司总资产 102432748.87 元，总负债 70584389.34 元，资产负债率为 68.91%，上年同期资产负债率为 80.87%，公司因经营所需资金短缺，连续两年增加了对外的融资，导致负债率居高。

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	90,491,350.34	-	25,198,434.98	-	259.11%
营业成本	63,072,740.94	69.70%	17,606,766.19	69.87%	258.23%
毛利率	30.30%	-	30.13%	-	-
销售费用	0.00	0%	0.00		
管理费用	4,972,800.77	5.50%	2,500,541.96	9.92%	98.87%
研发费用	2,302,100.12	2.54%	3,984,055.61	15.81%	-42.22%
财务费用	2,668,154.68	2.95%	2,576,718.46	10.23%	3.55%
信用减值损失	-267,567.51	-0.30%			
资产减值损失	0.00		-457,210.85	-1.81%	-100.00%
其他收益	0.00				
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				

营业利润	16,552,753.36	18.29%	-1,929,349.3	-7.66%	957.94%
营业外收入	213,980.01	0.24%	223,795.85	0.89%	-4.39%
营业外支出	663857.57	0.73%	21738.54	0.09%	2953.83%
净利润	13,093,485.03	14.47%	-1,077,431.17	-4.28%	1,315.25%

项目重大变动原因：

- 1、本期对前期重大差错进行更正，涉及对以前年度各科目的调整，故各项数据均有重大变动。
- 2、2019 年较上一年度销售收入增加了 259.11%，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 258.23%。
- 3、前期重大差错进行更正后，上期营业利润调整为负，故 2019 年营业利润和净利润均大幅增长。

(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	90,491,350.34	25,198,434.98	259.11%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	63,072,740.94	17,606,766.19	258.23%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
环保工程收入	44,036,697.28	48.67%	6,291,538.80	73.41%	599.94%
销售环保设备收入	46,015,464.38	50.85%	18,497,943.09	24.97%	148.76%
环保技术服务收入	439,188.68	0.48%	408,953.09	1.62%	7.39%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东	90,491,350.34	100%	15,616,084.91	61.97%	479.48%
华北			1,760,717.62	6.99%	-100%
西北			2,136,999.7	8.48%	-100%
华南			252,642.09	1.00%	-100%

西南			5,431,990.66	21.56%	-100%
----	--	--	--------------	--------	-------

收入构成变动的原因：

本期项目均为华东地区。本年度收入大幅增加，环保工程收入、环保设备收入、环保服务收入分别比上期增加 599.94%、148.76%、7.39%。

(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	中荀建设工程（上海）有限公司	44,036,697.28	48.66%	否
2	上海同济建设集团有限公司	13,027,628.38	14.40%	否
3	江苏索普（集团）有限公司	12,913,793.09	14.27%	否
4	上海启菲特环保生物技术有限公司	9,225,861.47	10.20%	否
5	上海双骏环保科技有限公司	4,250,122.09	4.70%	否
合计		83,454,102.31	92.23%	-

(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	上海横潮建筑工程有限公司	10,530,000.00	16.70%	否
2	上海豫和水利工程有限公司	1,396,355.00	2.21%	否
3	上海鸣亮建筑劳务有限公司	1,200,000.00	1.90%	否
4	阜城华友环保设备商贸有限公司	1,050,175.00	1.67%	否
5	华伟电力建设有限公司上海分公司	1,021,738.20	1.62%	否
合计		15,198,268.20	24.10%	-

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	-11,135,630.69	1,044,663.93	-1165.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,642,753.62	-2,024,148.00	18.84%
筹资活动产生的现金流量净额	13,013,783.74	1,172,711.86	1009.72%

现金流量分析：

2019 年度经营活动产生的现金流量净额-11135630.69 元，较上年同期减少 1165.95%，主要是报告期内支付的应付账款较多，同时本年度项目回款不及时。投资活动产生的现金流量净额-1642753.62 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 13013783.74 元，比上年度增加 1009.72%，其中吸收投资收入 5000000 元，关联方资金拆借 7576391.46 元。

(三) 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2019年度主营业务收入34482.76元，利润总额为-37380.83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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段
	<input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
	<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	
董事会就非标准审计意见的说明：		

公司董事会经过审议，对公司2019年度出具的无法表示意见的审计报告相关事项说明如下：

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在开展年度审计过程中，公司各部门均积极配合，但由于公司财务管理薄弱及制度健全性等原因，导致会计师事务所无法获取充分、适当的审计证据以对公司营业成本真实性、完整性及准确性发表审计意见。

公司董事会认为大华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司2019年度财务状况。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极履行信息披露的义务。公司承诺，以此为鉴，加强公司的规范和管理，杜绝以上情况的再次发生。

未来公司将提升公司内部管控水平，并按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1.会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、会计差错更正

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
应收账款（合并，下同）	32,562,479.00	18,774,876.30	20,624,979.91	9,557,919.49
预付款项	879,268.61	5,598,021.82		
其他应收款	1,253,722.08	1,154,278.52	1,634,699.12	1,594,699.12
存货	16,436,103.24	31,326,047.40	8,607,542.28	12,932,021.67
其他流动资产	307,614.23	3,495,047.43	310,598.38	1,427,308.70
固定资产	645,638.16	1,375,831.91		
在建工程	1,976,369.17	0.00		
递延所得税资产	189,069.56	2,675,352.35	17,298.68	2,025,491.53
应付账款	8,284,601.25	8,292,567.90	973,480.79	711,398.95
预收款项	3,490.97	23,824,561.05	27,370.97	3,356,816.96
应付职工薪酬	0.00	122,763.29		
应交税费	2,813,759.59	18,122.14	430,998.13	22,403.85
其他应付款	4,001,257.51	4,778,494.22	5,944,095.91	5,904,095.91
递延收益	900,000.00	0.00		
专项准备	1,342,912.56	916,809.77	679,137.88	545,243.50
盈余公积	834,980.62	307,504.90	510,715.17	307,504.90
未分配利润	3,618,190.41	-6,312,438.68	704,335.57	-5,235,007.51
应收账款（母公司，下同）	32,562,479.00	18,774,876.30	20,624,979.91	9,557,919.49
预付款项	879,268.61	5,598,021.82		
其他应收款	1,253,722.08	1,162,245.17	1,654,699.12	1,614,699.12
存货	16,368,103.24	31,258,047.40	8,607,542.28	12,932,021.67
其他流动资产	302,380.31	3,489,813.51	310,598.38	1,427,308.70
固定资产	645,638.16	1,375,831.91		
在建工程	1,976,369.17	0.00		
递延所得税资产	189,069.56	2,675,352.35	17,298.68	2,025,491.53

应付账款	8,284,601.25	8,292,567.90	973,480.79	711,398.95
预收款项	3,490.97	23,824,561.05	27,370.97	3,356,816.96
应付职工薪酬	0.00	122,763.29		
应交税费	2,813,759.59	18,122.14	431,563.85	22,969.57
其他应付款	4,001,257.51	4,778,494.22	5,944,095.91	5,904,095.91
递延收益	900,000.00	0.00		
专项准备	1,342,912.56	916,809.77	679,137.88	545,243.50
盈余公积	834,980.62	307,504.90	510,715.17	307,504.90
未分配利润	3,632,493.62	-6,282,202.17	714,104.53	-5,225,238.55
利润表（合并，下同）				
营业收入	44,918,650.94	25,198,434.98	21,390,088.90	12,463,796.58
营业成本	32,148,469.01	17,606,766.19	12,888,611.07	10,310,164.96
营业税金及附加	293,900.99	2,491.21	154,825.96	3,463.64
管理费用	2,528,952.30	2,500,541.96		
研发费用	3,705,833.40	3,984,055.61		
资产减值损失	245,139.21	457,210.85	-124,403.64	-123,686.66
营业利润	3,419,637.57	-1,929,349.3	1,784,716.52	-4,412,484.35
营业外支出			1,641,417.29	1,920,517.29
利润总额	3,621,694.88	-1,727,291.99	366,481.76	-6,109,819.11
所得税费用	383,574.59	-649,860.82	26,433.97	-1,101,145.68
净利润	3,238,120.29	-1,077,431.17	340,047.79	-5,008,673.43
利润表（母公司，下同）				
营业收入	44,251,645.48	24,771,084.64	21,390,088.90	12,463,796.58
营业成本	31,553,424.41	17,251,376.71	12,888,611.07	10,310,164.96
营业税金及附加	293,270.61	1,860.83	154,825.96	3,463.64
管理费用	2,453,759.94	2,409,416.30		
研发费用	3,705,833.40	3,984,055.61		
资产减值损失	245,139.21	457,210.85	-124,403.64	-123,686.66
营业利润	3,424,171.82	-1,908,881.75	1,794,552.68	-4,402,648.19
营业外支出			1,641,417.29	1,920,517.29
利润总额	3,626,229.13	-1,706,824.44	376,317.92	-6,099,982.95
所得税费用	383,574.59	-649,860.82	26,501.17	-1,101,078.48
净利润	3,242,654.54	-1,056,963.62	349,816.75	-4,998,904.47

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

2019年启东6条河道的综合整治工程的建设，对于2020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理力和影响力，河道整治在未来3年内，将是全国市政工程的重点，我司将在这个领域中，发挥自身优势，促成公司大规模迅猛发展。

同时，我司将在2019年产品拓展基础上，实现标准化和产业化生产，为公司现金流提供保障。

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、 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、进一步拓展市政污水厂，尤其是工业园区污水厂建设；

第三、进一步拓展河道整治业务，在河道综合整治工程中，植入公司核心技术，在工程和装备上实现双重效益。

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，随着各行各业新技术、新材料、新工艺的不断涌现和运用，随着国家环保环境管理力度的加强和不断提标，环保和市政工程存在各种挑战和技术瓶颈，我司将不断加强与专家和同行的交流，整合各种资源和创新成果，实现自身的质变和提升，逐渐形成和加强自主核心技术和装备。

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 2020 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。

(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	
是否存在破产重整事项	<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）	20,000,000.00	12,765,720.97
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	108,000.00
6. 其他		

注：

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，年租金金额为144,000.00元。由于公司业务需要，公司搬迁，合同终止至2019年9月30日。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。

2、公司为满足资金需求，于2019年1月1日至2019年12月31日向董杰拆入发生资金12,765,720.97元；同期，归还武广拆入资金189329.51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。

公司于2019年4月18日第二届董事会第七次会议、2019年5月8日2018年年度股东大会审议通过《关于2019年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》。详见《2019年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-007）。

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	900,000.00	900,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日
董杰、陆绍飞、张文伟、陆凤飞	接受关联方担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日
董杰	债务豁免	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日
上海鸿飞环保科技服务中心	采购设备	2,600,000.00	2,600,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日

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、公司于2019年4月18日与中国邮政储蓄银行上海浦东新区分行签订的小企业流动资金借款合同，公司借款人民币300.00万元，年利率4.7850%，期限为2019年6月24日至2020年6月19日；该笔借款由股东董杰、陆绍飞提供连带责任保证担保。

2、公司于2019年7月31日与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海闸北支行签订的流动资金借款合同，公司借款人民币200.00万元，年利率9.84%，期限为2019年7月31日至2020年7月16日；该笔借款由董杰、陆绍飞、张文伟、陆凤飞提供连带责任保证担保。

3、公司于2019年9月30日与兴业银行股份有限公司上海自贸试验区支行签订的流动资金借款合同，公司借款人民币200.00万元，年利率6.10%，期限为2019年9月30日至2020年9月29日；该笔借款由股东董杰、陆绍飞提供连带责任保证担保。

4、公司于2019年12月向实际控制人董杰女士个人借款500.00万元，董杰女士于2019年12月同意无条件豁免对公司的该500.00万债权。

5、公司于2019年11月与关联方上海鸿飞环保科技服务中心签订采购合同，购买业务发展所需要设备260万元。

6、经股东董杰、陆绍飞共同担保，公司于2019年5月31日向渣打银行（中国）有限公司借款90万元，该借款的年利率为19.5%，期限为2019年5月31日至2022年6月5日。

报告期内所涉及的关联交易为关联方无偿为公司借款提供担保，确保能够补充公司流动资金，符合公司经营发展的实际需要，对公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。

上述关联交易为补充公司资金用于公司经营周转，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月22日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月22日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月22日	2019年12月31日	挂牌	承担出资不规范风险	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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月22日	2019年12月31日	挂牌	限售承诺	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。	正在履行中
其他股东	2015年6月22日	2019年12月31日	挂牌	限售承诺	按《公司法》、《全国中小企业股份	正在履行中

					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。	
实际控制人或控股股东	2015年6月22日	2019年12月31日	挂牌	无条件资金补足	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。	正在履行中
公司	2016年9月19日	2016年11月21日	发行	募集资金使用承诺	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。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

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

资产名称	资产类别	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	固定资产	扣押	567,969.56	0.55%	融资租赁抵押贷款
机器设备	固定资产	扣押	388,888.84	0.38%	融资租赁抵押贷款
银行存款	货币资金	冻结	251,265.51	0.25%	诉讼冻结
总计	-	-	1,208,123.91	1.18%	-

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帐面价值为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。

3、供应商上海华励振环保科技有限公司因买卖合同纠纷起诉公司，法院冻结公司银行存款251,265.51元。

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	8,705,739	50.72%	1,841,947	10,547,686	51.21%
	其中：控股股东、实际控制人	2,080,820	12.12%	416,164	2,496,984	12.12%
	董事、监事、高管	2,269,820	13.23%	353,164	2,622,984	12.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,458,260	49.28%	1,590,852	10,049,112	48.79%
	其中：控股股东、实际控制人	7,723,260	45.00%	1,544,652	9,267,912	45.00%
	董事、监事、高管	8,290,260	48.30%	1,355,652	9,645,912	46.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,163,999	-	3,432,799	20,596,798	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董杰	7,786,400	1,557,280	9,343,680	45.36%	7,452,000	1,891,680
2	上海氮氢投资 咨询合伙企业 (有限合伙)	2,799,999	559,999	3,359,998	16.31%	-	3,359,998
3	陆绍飞	2,017,680	403,536	2,421,216	11.76%	1,815,912	605,304
4	屠海全	1,800,000	360,000	2,160,000	10.49%	-	2,160,000
5	钟瑜	1,342,320	268,464	1,610,784	7.82%	-	1,610,784
6	戴建荣	384,000	76,800	460,800	2.24%	-	460,800
7	武广	336,000	67,200	403,200	1.96%	-	403,200
8	王云伟	168,000	33,600	201,600	0.98%	151,200	50,400
9	刘伟一	168,000	33,600	201,600	0.98%	151,200	50,400
10	吴伟全	168,000	33,600	201,600	0.98%	-	201,600
合计		16,970,399	3,394,079	20,364,478	98.88%	9,570,312	10,794,166

普通股前十名股东间相互关系说明：

董杰与陆绍飞系夫妻关系，除此之外，前十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、技术总监。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国邮政储蓄银行上海浦东新区分行		3000000	2019年6月24日	2020年6月19日	4.785%
2	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司		2000000	2019年7月31日	2020年7月16日	9.84%
3	保证借款	兴业银行股份有限公司上海自贸区支行		2000000	2019年11月25日	2020年11月24日	6.05%
4	抵押借款	华夏银行上海分行		2000000	2017年10月9日	2020年10月9日	7.125%
5	保证借款	渣打银行（中国）有限公司上海分行		900000	2019年5月31日	2022年5月31日	19.5%
6	抵押借	银领融资		3000000	2017年6月14日	2020年6月13日	5.71%

	款	租赁（上海）有限公司			日	日	
7	抵押借款	上海云城融资租赁有限公司		1000000	2018年2月12日	2021年2月11日	6%
合计	-	-	-	13900000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 9 月 20 日	-	2.00	-
合计	-	2.00	-

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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
董杰	董事长兼总经理	女	1965 年 11 月	大专	2017 年 12 月 15 日	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	2020 年 12 月 14 日	是
刘国正	董事	男	1973 年 1 月	本科	2019 年 5 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
马雷	董事	男	1966 年 4 月	大专	2017 年 12 月 15 日	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	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	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	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	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	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：							3

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。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
董杰	董事长兼总经理	7,786,400	-	9,343,680	45.36%	-
陆绍飞	董事兼副总经理、技术总监	2,017,680	-	2,421,216	11.76%	-
刘国正	董事	-	-	-	-	-
马雷	董事	-	-	-	-	-
张文伟	董事	84,000	-	100,800	0.49%	-
叶怡静	财务总监	-	-	-	-	-
王云伟	监事会主席	168,000	-	201,600	0.98%	-
刘伟一	监事	168,000	-	201,600	0.98%	-
王凯	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	10,224,080	0	12,268,896	59.57%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
武广	董事、董事会秘书、 技术总监	离任	无	个人原因辞职
刘国正	无	新任	董事	补选董事

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

刘国正：男，汉族，1973年1月6日生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历；1999年8月至2002年3月担任安徽宣城市环境保护公司工程技术人员，2002年4月至2008年5月担任上海申兰环保有限公司技术主管，2008年6月至2013年10月担任上海埃梯恒通先进水处理有限公司运营部主管，2013年11月至2015年12月担任北京格兰特膜分离设备有限公司销售经理，2016年1月至2017年8月担任上海明诺环境科技有限公司工程部经理，2017年9月至今担任上海博丹环境工程技术股份有限公司水处理部经理。

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。

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	34
财务人员	2	2
员工总计	67	68

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	43
专科以下	0	0
员工总计	67	68

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
蒋虎翼	无变动	技术员	-	-	-
纪徐克	无变动	技术员	-	-	-
刘国正	无变动	工程部经理	-	-	-
朱双波	离职	部门经理	-	-	-
钱华良	离职	部门经理	-	-	-
陈龙	离职	技术员	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

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。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

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

公司均按照《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，公司章程共修改1次。

2019年8月23日第二届董事会第十次会议、2019年9月7日2019年第三次临时股东大会审议通过《修订公司章程》议案，会议作出决议对公司章程作如下修改：

第一章第五条原为“公司的注册资本为人民币17,163,999元。”

现修改为公司的注册资本为人民币20,596,798元。”

第二章第十八条原为“公司注册资本划分为等额股份，每股面值壹元人民币，目前发行 17,163,999 股。”

现修改为“公司注册资本划分为等额股份，每股面值壹元人民币，目前发行 20,596,798 股。”

（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	4	第二届董事会第七次会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》；审议通过《2018 年度报告及摘要》；审议通过《2018 年度总经理工作报告》；审议通过《2018 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度利润分配方案》；审议通过《2019 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《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》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 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计》议案。第二届董事会第八次会议审议通过《关于补选公司董事》议案；审议通过《关于任命公司技术总监》议案；审议通过《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案；审议通过《关于变更持续督导主办券商的说明报告》议案；审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。第二届董事会第十次会议审议通过《公司 2019 年半年度报告》议案；审议通过《2019 年半年度权益分派》议案；审议通过《修订公司章程》议案；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案；审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案。
监事会	2	第二届监事会第六次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案；审议通过《2018 年度财务决算报告》；审议通过《2019 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2018 年度利润分配》议案。第二届监事会第七次会议审议通过《公

		司 2019 年半年度报告》；审议通过《2019 年半年度权益分派》议案。
股东大会	4	2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》；审议通过《2018 年度监事会工作报告》；审议通过《2018 年年度报告及摘要》；审议通过《2018 年度财务决算报告》；审议通过《2019 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2018 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《关于追认偶发性关联交易》议案；审议通过《关于 2019 年度公司与关联方日常关联交易预计》议案。2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选公司董事》议案。2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案；审议通过《关于变更持续督导主办券商的说明报告》议案；审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。2019 年第三次临时股东大会审议通过《2019 年半年度权益分派》议案；审议通过《修订公司章程》议案；审议通过《关于追认偶发性关联交易》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 2019 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。

二、内部控制

（一）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。

（二） 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。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 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	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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性段落
审计报告编号	大华审字（2020）0011839 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 楼 1101
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	马建萍、温尚捷
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2020] 0011839号

上海博丹环境工程技术股份有限公司全体股东：

我们审计了上海博丹环境工程技术股份有限公司（以下简称博丹环境公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

一、 形成无法表示意见的基础

重大财务报表项目审计受到限制

由于博丹环境公司未能提供有关 2019 年 12 月 31 日存货、预付账款及应付账款余额的完整财务资料，我们无法对相关资产、负债实施必要的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据，无法对博丹环境公司的存货、预付账款、应付账款余额等相关科目的真实性、完整性及准确性发表审计意见，同时，我们也无法对博丹环境公司营业成本真实性、完整性及准确性发表审计意见。

二、 管理层和治理层对财务报表的责任

博丹环境公司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，博丹环境公司管理层负责评估博丹环境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博丹环境公司、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督博丹环境公司的财务报告过程。

三、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对博丹环境公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博丹环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： 马建萍

中国注册会计师： 温尚捷

二〇二〇年六月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	894,278.52	407,613.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	15,011.50	
应收账款	六、3	61,699,285.43	18,774,876.3
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,068,904.07	5,598,021.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	910,899.90	1,154,278.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	30,757,251.46	31,326,047.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、7	858,579.17	3,495,047.43
流动资产合计		100,204,210.05	60,755,885.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,042,474.70	1,375,831.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,073,662.68	
递延所得税资产	六、10	112,401.44	2,675,352.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,228,538.82	4,051,184.26
资产总计		102,432,748.87	64,807,069.31
流动负债：			
短期借款	六、11	7,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	32,594,458.96	8,292,567.90
预收款项	六、13	10,336,823.60	23,824,561.05
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	184,726.83	122,763.29

应交税费	六、15	4,421,048.32	18,122.14
其他应付款	六、16	12,273,927.4	4,778,494.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	3,203,019.42	1,375,950.51
其他流动负债			
流动负债合计		70,014,004.53	49,412,459.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	514,829.33	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、19	55,555.48	997,105.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		570,384.81	2,997,105.96
负债合计		70,584,389.34	52,409,565.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	20,596,798	17,163,999
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	5,321,629.25	321,629.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、22	2,274,180.03	916,809.77
盈余公积	六、23	993,293.97	307,504.9
一般风险准备			
未分配利润	六、24	2,662,458.28	-6,312,438.68
归属于母公司所有者权益合计		31,848,359.53	12,397,504.24
少数股东权益			
所有者权益合计		31,848,359.53	12,397,504.24
负债和所有者权益总计		102,432,748.87	64,807,069.31

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		887,081.49	368,117.04
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		15,011.50	
应收账款	十四、1	61,699,285.43	18,774,876.30
应收款项融资			
预付款项		5,528,298.97	5,598,021.82
其他应收款	十四、2	910,899.90	1,162,245.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,678,683.73	31,258,047.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		837,786.15	3,489,813.51
流动资产合计		100,557,047.17	60,651,121.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	142,200.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		926,028.95	1,375,831.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,073,662.68	
递延所得税资产		112,401.44	2,675,352.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,254,293.07	4,051,184.26
资产总计		102,811,340.24	64,702,305.50
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,364,460.64	8,157,567.58
预收款项		10,336,823.6	23,824,561.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		184,726.83	122,763.29
应交税费		4,421,048.32	18,122.14
其他应付款		12,805,672.75	4,778,494.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,203,019.42	1,375,950.51
其他流动负债			
流动负债合计		70,315,751.56	49,277,458.79
非流动负债：			
长期借款		514,829.33	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		55,555.48	997,105.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		570,384.81	2,997,105.96
负债合计		70,886,136.37	52,274,564.75
所有者权益：			
股本		20,596,798.00	17,163,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		5,321,629.25	321,629.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,274,180.03	916,809.77
盈余公积		993,293.97	307,504.90
一般风险准备			
未分配利润		2,739,302.62	-6,282,202.17
所有者权益合计		31,925,203.87	12,427,740.75
负债和所有者权益合计		102,811,340.24	64,702,305.50

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、25	90,491,350.34	25,198,434.98
其中：营业收入		90,491,350.34	25,198,434.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,671,029.47	26,670,573.43
其中：营业成本	六、25	63,072,740.94	17,606,766.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	655,232.96	2,491.21
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、27	4,972,800.77	2,500,541.96
研发费用	六、28	230,210.12	3,984,055.61
财务费用	六、29	2,668,154.68	2,576,718.46
其中：利息费用		2,662,955.48	2,521,386
利息收入		1,983.83	1,922.25
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-267,567.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		-457,210.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,552,753.36	-1,929,349.3
加：营业外收入	六、32	213,980.01	223,795.85
减：营业外支出	六、33	663857.57	21738.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,102,875.8	-1,727,291.99
减：所得税费用	六、34	3,009,390.77	-649,860.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,093,485.03	-1,077,431.17
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）		13,093,485.03	-1,077,431.17
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,093,485.03	-1,077,431.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		13,093,485.03	-1,077,431.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,093,485.03	-1,077,431.17
（二）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（元/股）		0.90	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.90	-0.06

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	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	90,491,350.34	24,771,084.64
减：营业成本	十四、4	63,074,223.7	17,251,376.71
税金及附加		655,232.96	1,860.83
销售费用		0	0
管理费用		4,925,404.04	2,409,416.3
研发费用		2,302,100.12	3,984,055.61
财务费用		2,667,460.82	2,576,046.09
其中：利息费用		2,662,955.48	2,521,386.00
利息收入			1,886.62
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-267,567.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-457,210.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,599,361.19	-1,908,881.75
加：营业外收入		213,980.01	223,795.85
减：营业外支出		663,857.57	21,738.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,149,483.63	-1,706,824.44
减：所得税费用		3,009,390.77	-649,860.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,140,092.86	-1,056,963.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,140,092.86	-1,056,963.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,140,092.86	-1,056,963.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.64	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		38,697,844.18	34,855,843.40
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	232,814.89	1,733,575.08
经营活动现金流入小计		38,930,659.07	36,589,418.48
购买商品、接受劳务支付的现金		35,412,417.72	23,597,152.88
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,248,145.38	6,768,837.26
支付的各项税费		1,675,481.12	1,437,357.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	5,730,245.54	3,741,406.79
经营活动现金流出小计		50,066,289.76	35,544,754.55
经营活动产生的现金流量净额		-11,135,630.69	1,044,663.93
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		1642753.62	2,024,148.00
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		1642753.62	2,024,148.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,642,753.62	-2,024,148.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
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		7,900,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	25,489,476.83	12968763.29
筹资活动现金流入小计		38,389,476.83	24968763.29
偿还债务支付的现金		3,116,191.81	6,045,260.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,662,955.48	2,521,386.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	19,596,545.8	15,229,404.90

筹资活动现金流出小计		25,375,693.09	23,796,051.43
筹资活动产生的现金流量净额		13,013,783.74	1,172,711.86
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		235,399.43	193,227.79
加：期初现金及现金等价物余额		407,613.58	214,385.79
六、期末现金及现金等价物余额		643,013.01	407,613.58

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	2019年	2018年
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		38,697,844.18	34,077,843.4
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		728,058.65	1,733,575.08
经营活动现金流入小计		39,425,902.83	35,811,418.48
购买商品、接受劳务支付的现金		35,897,771.65	22,951,782.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,248,145.38	6,768,837.26
支付的各项税费		1,675,481.12	1,430,423.46
支付其他与经营活动有关的现金		5,688,494.54	3,645,542.06
经营活动现金流出小计		50,509,892.69	34,796,585.77
经营活动产生的现金流量净额		-11,083,989.86	1,014,832.71
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		1,519,894.94	2,024,148.00
投资支付的现金		142,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,662,094.94	2,024,148.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,662,094.94	-2,024,148.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		7,900,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		25,489,476.83	12,968,763.29
筹资活动现金流入小计		38,389,476.83	24,968,763.29
偿还债务支付的现金		3,116,191.81	6,045,260.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,662,955.48	2,521,386
支付其他与筹资活动有关的现金		19,596,545.8	15,229,404.90
筹资活动现金流出小计		25,375,693.09	23,796,051.43
筹资活动产生的现金流量净额		13,013,783.74	1,172,711.86
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		267,698.94	163,396.57
加：期初现金及现金等价物余额		368,117.04	204,720.47
六、期末现金及现金等价物余额		635,815.98	368,117.04

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	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			916,809.77	307,504.90		-6,312,438.68		12,397,504.24
加：会计政策变更													0
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			916,809.77	307,504.90		-6,312,438.68		12,397,504.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,432,799.00				5,000,000.00			1,357,370.26	685,789.07		8,974,896.96		19,450,855.29
（一）综合收益总额											13,093,485.03		13,093,485.03
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00								5,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,000,000.00								5,000,000.00
（三）利润分配									685,789.07		-685,789.07		

1. 提取盈余公积								685,789.07		-685,789.07		
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	3,432,799.00									-3,432,799.00		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	3,432,799.00									-3,432,799.00		
（五）专项储备							1,357,370.26					1,357,370.26
1. 本期提取							1,357,370.26					1,357,370.26
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,596,798.00				5,321,629.25		2,274,180.03	993293.97		2,662,458.28		31,848,359.53

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	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			679137.88	510715.17		704335.57		19379816.87

加：会计政策变更													0
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			545,243.50	307,504.90				-5,235,007.51	13,103,369.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							371,566.27					-1,077,431.17	-705,864.90
（一）综合收益总额												-1,077,431.17	-1,077,431.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备							371,566.27						371,566.27
1. 本期提取							371,566.27						371,566.27
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	17,163,999.00				321,629.25		916,809.77	307,504.90		-6,312,438.68			12,397,504.24

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	2019年											
	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	17,163,999.00				321,629.25			916,809.77	307,504.9		-6,282,202.17	12,427,740.75
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,163,999.00				321,629.25			916,809.77	307,504.9		-6,282,202.17	12,427,740.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,432,799.00				5,000,000.00			1,357,370.26	685,789.07		9,021,504.79	19,497,463.12

(一) 综合收益总额											13,140,092.86	13,140,092.86
(二) 所有者投入和减少资本				5,000,000.00								5,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				5,000,000.00								5,000,000.00
(三) 利润分配								685,789.07		-685,789.07		
1. 提取盈余公积								685,789.07		-685,789.07		
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	3,432,799.00										-3,432,799.00	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	3,432,799.00										-3,432,799.00	

(五) 专项储备							1,357,370.26				1,357,370.26
1. 本期提取							1,357,370.26				1,357,370.26
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	20,596,798.00				5,321,629.25		2,274,180.03	993,293.97		2,739,302.62	31,925,203.87

项目	2018 年											
	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	17,163,999.00				321,629.25			679,137.88	510,715.17		714,104.53	19,389,585.83
加：会计政策变更												0
前期差错更正								-133,894.38	-203,210.27		-5,939,343.08	-6,276,447.73
其他												
二、本年期初余额	17,163,999.00				321,629.25			545,243.50	307,504.90		-5,225,238.55	13,113,138.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								371,566.27			-1,056,963.62	-685,397.35
（一）综合收益总额											-1,056,963.62	-1,056,963.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							371,566.27				371,566.27
1. 本期提取							371,566.27				371,566.27
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	17,163,999.00				321,629.25		916,809.77	307,504.90		-6,282,202.17	12,427,740.75

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

错误！未找到引用源。

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海博丹环境工程技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由陆绍飞、程建国共同发起设立的股份有限公司，前身为上海博丹环境技术有限公司于 2002 年 8 月 14 日在上海市市场监督管理局登记成立，现持有统一社会信用代码为 91310000742129487P 的营业执照，公司于 2015 年 9 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称博丹环境，证券代码 833473。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 20,596,798 股，注册资本为 20,596,798 元，注册地址：上海市虹口区曲阳路 900 弄 3 号 205 室，实际控制人为董杰。

(二) 历史沿革

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。

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（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。截至 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
刘伟一	10.00	0.98
吴伟全	10.00	0.98
张文伟	5.00	0.49
上海氮氩投资咨询合伙企业 (有限合伙)	166.67	16.31
合 计	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
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。2017 年公司通过股转系统出售 49.36 万股。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

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
孙桂芹	2.00	0.11
杜建挺	0.36	0.02
合计	1,716.40	100.00

2019年9月7日公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《2019年半年度权益分派》议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本17,163,999股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送2股。分红前本公司总股本为17,163,999股，本次权益分派共计派送红股3,432,799股，分红后总股本增至20,596,798股。截止2019年12月31日股权结构如下：

股东名称	年末金额		年初金额	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
董杰	45.36	9,343,680.00	45.36	7,786,400.00
上海氮氩投资咨询合伙企业(有限合伙)	16.31	3,359,998.00	16.31	2,799,999.00
陆绍飞	11.76	2,421,216.00	11.76	2,017,680.00
屠海全	10.49	2,160,000.00	10.49	1,800,000.00
钟瑜	7.82	1,610,784.00	7.82	1,342,320.00
戴建荣	2.24	460,800.00	2.24	384,000.00
武广	1.96	403,200.00	1.96	336,000.00
王云伟	0.98	201,600.00	0.98	168,000.00
刘伟一	0.98	201,600.00	0.98	168,000.00
吴伟全	0.98	201,600.00	0.82	140,000.00
张文伟	0.49	100,800.00	0.65	112,000.00
尹坤	0.29	60,000.00	0.29	50,000.00
徐美钗	0.21	43,200.00	0.21	36,000.00
孙桂芹	0.11	24,000.00	0.11	20,000.00
杜建挺	0.02	4,320.00	0.02	3,600.00
合计	100.00	20,596,798.00	100.00	17,163,999.00

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生态保护和环境治理业，主要产品和服务为环保工程设计，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】

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第二届董事会第十五次会议决议于2020年6月30日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共一户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海博丹环保设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、无风险组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用

损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单独计提减值准备和无风险组合以外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
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、承接市政工程项目单位等性质款项	不计提减值准备

账龄组合计提坏账准备预期信用损失率如下列示：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	0.00
1至2年	5.00
2至3年	10.00
3至4年	25.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

（十）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单独计提减值准备和无风险组合以外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
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、承接市政工程项目单位等性质款项	不计提减值准备

账龄组合计提坏账准备预期信用损失率如下列示：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	0.00
1至2年	5.00
2至3年	10.00
3至4年	25.00

4至5年	50.00
5年以上	100.00

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括半成品、产成品（库存商品）、原材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
机械设备	年限平均法	8	5	11.88

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
服务费	3	
租入房屋装修费	3	

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

主要交易事项包括：

1、污水处理工程：工程内容系污水处理系统设备、电气制作及安装施工，使废水经过污水处理站后达到《循环冷却水用再生水水质标准》HG/T3923-2007，之后按本公司在取得客户验收单时确认收入。

2、有机热载体燃煤链条锅炉超低排放改造 BOT 项目：本公司作为承包方负责并承担设计、投资、建设、调试、试运营、运营、维护和移交项目，使烟气通过项目设施后脱除一定量的烟尘、二氧化硫、氮氧化物，使排放的烟气达到中华人民共和国环境保护行业的环保排放要求之后按本公司在取得客户验收单时确认收入。

3、河道氨氮去除提标治理工程、垃圾处理厂建设工程、河道水环境综合治理工程等，

之后按本公司在取得客户验收单时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二十） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	高新技术企业认定补助、贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（二十二） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		18,774,876.30	18,774,876.30	
应收票据及应收账款	18,774,876.30	-18,774,876.30		
应付票据				
应付账款		8,292,567.90	8,292,567.90	
应付票据及应付账款	8,292,567.90	-8,292,567.90		

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	货物销售产生的应税收入	16、13	注
	工程服务产生的应税收入	10、9	注
	设计服务产生的应税收入	6	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，上海博丹环境工程技术股份有限公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
上海博丹环保设备有限公司	25

（二） 税收优惠政策及依据

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于 2018 年 11 月 2 日颁发的编号为 GR201831000836 号《高新技术企业证书》，有效期三年。上海博丹环境工程技术股份有限公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定适用于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。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2019年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,334.67	21,894.11
银行存款	864,943.85	385,719.47
合计	894,278.52	407,613.58

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款[注]	251,265.51	
合计	251,265.51	

注：供应商上海华励振环保科技有限公司因买卖合同纠纷起诉公司，法院冻结公司银行存款251,265.51元。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,011.50	
合计	15,011.50	

注：截至2019年12月31日止，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,511,664.48	
合计	2,511,664.48	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	58,409,227.03	14,835,837.21
1-2年	40,774.21	2,143,149.06
2-3年	1,978,000.00	2,114,497.20
3-4年	1,961,497.20	
小计	62,389,498.44	19,093,483.47

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	690,213.01	318,607.17
合计	61,699,285.43	18,774,876.30

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,389,498.44	100.00	690,213.01	1.11	61,699,285.43
其中：账龄组合	20,389,498.44	32.68	690,213.01	3.39	19,699,285.43
无风险组合	42,000,000.00	67.32			42,000,000.00
合计	62,389,498.44	100.00	690,213.01	1.11	61,699,285.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,093,483.47	100.00	318,607.17	1.67	18,774,876.30
其中：账龄组合	19,093,483.47	100.00	318,607.17	1.67	18,774,876.30
无风险组合					
合计	19,093,483.47	100.00	318,607.17	1.67	18,774,876.30

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,409,227.03		
1—2年	40,774.21	2,038.71	5.00
2—3年	1,978,000.00	197,800.00	10.00
3—4年	1,961,497.20	490,374.30	25.00
合计	20,389,498.44	690,213.01	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,835,837.21		

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	2,143,149.06	107,157.45	5.00
2—3年	2,114,497.20	211,449.72	10.00
合计	19,093,483.47	318,607.17	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,000,000.00		
合计	42,000,000.00		

注：该组合内客户均为政府部门，信用减值风险较小，未计提信用减值准备。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	318,607.17	371,605.84				690,213.01
其中：账龄组合	318,607.17	371,605.84				690,213.01
无风险组合						
合计	318,607.17	371,605.84				690,213.01

5. 本期无实际核销的应收账款**6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	42,000,000.00	67.32	
第二名	3,977,123.00	6.37	
第三名	3,868,387.14	6.20	
第四名	1,780,000.00	2.85	178,000.00
第五名	1,741,772.20	2.79	435,443.05
合计	53,367,282.34	85.53	613,443.05

注释4. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,831,516.73	75.59	5,598,021.82	100.00
1至2年	1,237,387.34	24.41		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,068,904.07	100.00	5,598,021.82	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	2,000,000.00	39.46
第二名	664,000.00	13.10
第三名	411,840.00	8.12
第四名	341,183.50	6.73
第五名	214,920.00	4.24
合计	3,631,943.50	71.65

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	910,899.90	1,154,278.52
合计	910,899.90	1,154,278.52

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	563,380.61	249,600.75
1—2年	33,670.00	268,100.00
2—3年	252,615.20	334,488.45
3—4年	111,988.45	465,257.56
4—5年	8,375.55	
小计	970,029.81	1,317,446.76
减：坏账准备	59,129.91	163,168.24
合计	910,899.90	1,154,278.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	420,434.00	141,110.00
保证金	322,305.20	854,170.00
往来款	17,943.20	208,782.01
备用金	209,347.41	113,384.75
合计	970,029.81	1,317,446.76

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	970,029.81	100.00	59,129.91	6.10	910,899.90
其中：账龄组合	970,029.81	100.00	59,129.91	6.10	910,899.90
合计	970,029.81	100.00	59,129.91	6.10	910,899.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,317,446.76	100.00	163,168.24	12.39	1,154,278.52
其中：账龄组合	1,317,446.76	100.00	163,168.24	12.39	1,154,278.52
合计	1,317,446.76	100.00	163,168.24	12.39	1,154,278.52

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	563,380.61		
1—2年	33,670.00	1,683.50	5.00
2—3年	252,615.20	25,261.52	10.00
3—4年	111,988.45	27,997.11	25.00
4—5年	8,375.55	4,187.78	50.00
合计	970,029.81	59,129.91	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	249,600.75		
1—2年	268,100.00	13,405.00	5.00
2—3年	334,488.45	33,448.85	10.00
3—4年	465,257.56	116,314.39	25.00
合计	1,317,446.76	163,168.24	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	163,168.24	-104,038.33				59,129.91
其中：账龄组合	163,168.24	-104,038.33				59,129.91
合计	163,168.24	-104,038.33				59,129.91

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	240,000.00	2-3年	24.74	24,000.00
第二名	押金	209,541.00	1年以内	21.60	
第三名	押金	100,000.00	3-4年	10.31	25,000.00
第四名	押金	87,533.00	1年以内	9.02	
第五名	备用金	70,000.00	1年以内	7.22	
合计		707,074.00		72.89	49,000.00

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				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	30,757,251.46		30,757,251.46	25,664,306.46		25,664,306.46
工程施工				2,030,000.00		2,030,000.00
合计	30,757,251.46		30,757,251.46	31,326,047.40		31,326,047.40

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交房租	409,205.75	302,380.31
待抵扣进项税	20,793.02	2,688,193.68
预缴企业所得税	428,580.40	313,629.90
预缴附加税		190,843.54
合计	858,579.17	3,495,047.43

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,042,474.70	1,375,831.91
固定资产清理		
合计	1,042,474.70	1,375,831.91

固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,419,917.88	1,379,289.66	342,380.92	341,453.67	3,483,042.13
2. 本期增加金额	69,055.54	122,858.68	49,938.48	74,500.33	316,353.03
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,488,973.42	1,502,148.34	392,319.40	415,954.00	3,799,395.16
二. 累计折旧					
1. 期初余额	477,935.97	1,101,441.17	268,885.36	258,947.72	2,107,210.22
2. 本期增加金额	373,053.21	187,452.13	29,541.06	59,663.84	649,710.24
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	850,989.18	1,288,893.30	298,426.42	318,611.56	2,756,920.46
三. 账面价值					
1. 期末账面价值	637,984.24	213,255.04	93,892.98	97,342.44	1,042,474.70
2. 期初账面价值	941,981.91	277,848.49	73,495.56	82,505.95	1,375,831.91

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
服务费		1,215,966.96	245,078.62		970,888.34
租入房屋装修费		110,433.63	7,659.29		102,774.34
合计		1,326,400.59	252,737.91		1,073,662.68

注释10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	749,342.92	112,401.44	481,775.44	72,266.32
可抵扣亏损			17,353,906.87	2,603,086.03
合计	749,342.92	112,401.44	17,835,682.31	2,675,352.35

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
附有追索权的保理借款		8,000,000.00
保证借款[注]	7,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,000,000.00	11,000,000.00

注：（1）公司于2019年6月24日与中国邮政储蓄银行上海浦东新区分行签订编号为31000272100919060009的小企业流动资金借款合同，公司借款人民币300.00万元，年利率4.7850%，期限为2019年6月24日至2020年6月19日；该笔借款由股东董杰和陆绍飞提供连带责任保证担保。

（2）公司于2019年7月31日与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海闸北支行签订编号为310101700190731浙泰商银（流借）字第0103090002号的流动资金借款合同，公司借款人民币200.00万元，年利率9.84%，期限为2019年7月31日至2020年7月16日；该笔借款由董杰、陆绍飞、张文伟和陆凤飞提供连带责任保证担保。

（3）公司于2019年9月30日与兴业银行股份有限公司上海自贸试验区支行签订编号为BDHJ20191008LDHT的流动资金借款合同，公司借款人民币200.00万元，年利率6.05%，期限为2019年11月25日至2020年11月24日；该笔借款由股东董杰和陆绍飞提供提供连带责任保证担保。

注释12. 应付账款

1. 应付账款情况表

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	32,594,458.96	8,292,567.90
合计	32,594,458.96	8,292,567.90

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海明坤水处理设备有限公司	108,000.00	尚未结算
上海朗亿环境工程有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	208,000.00	

注释13. 预收款项

1. 预收款项情况表

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,336,823.60	23,824,561.05
合计	10,336,823.60	23,824,561.05

2. 本期期末无账龄超过一年的重要预收账款。

注释14. 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
短期薪酬	122,763.29	6,629,838.04	6,567,874.50	184,726.83
离职后福利-设定提存计划		680,270.88	680,270.88	
合计	122,763.29	7,310,108.92	7,248,145.38	184,726.83

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
工资、奖金、津贴和补贴	122,763.29	5,873,782.97	5,811,819.43	184,726.83
职工福利费		249,343.86	249,343.86	
社会保险费		327,645.78	327,645.78	
其中：医疗保险费		296,173.58	296,173.58	
工伤保险费		5,719.04	5,719.04	
生育保险费		25,753.16	25,753.16	
住房公积金		171,747.50	171,747.50	
工会经费和职工教育经费		7,317.93	7,317.93	
合计	122,763.29	6,629,838.04	6,567,874.50	184,726.83

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
基本养老保险		654,501.71	654,501.71	
失业保险费		25,769.17	25,769.17	
合计		680,270.88	680,270.88	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,097,382.10	
城市维护建设税	170,089.22	
教育费附加	72,673.30	
地方教育费附加	52,086.32	
代扣代缴个人所得税	28,817.38	18,122.14
合计	4,421,048.32	18,122.14

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,273,927.40	4,778,494.22
合计	12,273,927.40	4,778,494.22

其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方拆借款	10,826,572.40	3,250,180.94
政府补助[注]	900,000.00	900,000.00
房租	528,000.00	420,000.00
非关联方资金拆借款	19,355.00	208,313.28
合计	12,273,927.40	4,778,494.22

注：系上海市虹口区科学技术委员会向公司拨付的针对新型 UASB 装备及高浓高盐化工废水深度净化技术集成示范应用项目的专项补助，项目尚未达到验收标准。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市虹口区科学技术委员会	900,000.00	补助款存在被收回的风险，故将其暂放其他应付款
合计	900,000.00	

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,268,978.86	
一年内到期的长期应付款	934,040.56	1,375,950.51
合计	3,203,019.42	1,375,950.51

注释18. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款[注]	2,783,808.19	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,268,978.86	
合计	514,829.33	2,000,000.00

注：（1）公司于 2017 年 10 月 9 日与华夏银行股份有限公司上海分行签订编号为 SH2X02(融资)20170004 号的最高额融资合同，公司借款人民币 200.00 万元，年利率 7.125%，期限为 2017 年 10 月 9 日至 2020 年 10 月 9 日；该笔借款由股东董杰和陆绍飞提供连带责任保证担保。

（2）公司于 2019 年 5 月 9 日与渣打银行（中国）有限公司上海分行签订渣打银行中小企业无抵押小额贷款合约，公司借款人民币 90.00 万元，年利率 19.5%，期限为 2019 年 5 月 31 日至 2022 年 5 月 31 日；该笔借款由董杰和陆绍飞提供连带责任保证担保。

注释19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	989,596.04	2,373,056.47
减：一年内到期的长期应付款	934,040.56	1,375,950.51
合计	55,555.48	997,105.96

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,163,999.00		3,432,799.00			3,432,799.00	20,596,798.00

注：2019年9月7日公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《2019年半年度权益分派》议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本17,163,999股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送2股。分红前本公司总股本为17,163,999股，本次权益分派共计派送红股3,432,799股，分红后总股本增至20,596,798股。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	321,629.25			321,629.25
其他资本公积[注]		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	321,629.25	5,000,000.00		5,321,629.25

注：本公司与自然人股东董杰于2019年12月31日签订《债务豁免协议》，自然人股东董杰无条件豁免本公司对其人民币500.00万元债务。

注释22. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	916,809.77	1,357,370.26		2,274,180.03
合计	916,809.77	1,357,370.26		2,274,180.03

注：公司根据高危行业企业的国家规定，按照营业收入的15%计提安全生产费。

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	307,504.90	685,789.07		993,293.97
合计	307,504.90	685,789.07		993,293.97

注：根据《公司法》和公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后金额的10%提取法定盈余公积。

注释24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例(%)
调整前上年年末未分配利润	-6,312,438.68	704,335.57	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,939,343.08	
调整后年初未分配利润	-6,312,438.68	-5,235,007.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,093,485.03	-1,077,431.17	
减：提取法定盈余公积	685,789.07		10.00
转为股本的普通股股利	3,432,799.00		
期末未分配利润	2,662,458.28	-6,312,438.68	

注释25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本明细列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,491,350.34	63,072,740.94	25,198,434.98	17,606,766.19
合计	90,491,350.34	63,072,740.94	25,198,434.98	17,606,766.19

（2）营业收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	90,491,350.34	63,072,740.94	15,616,084.91	11,576,455.75
华北			1,760,717.62	1,226,410.76
西北			2,136,999.70	1,234,618.50
华南			252,642.09	240,009.98
西南			5,431,990.66	3,329,271.20
合计	90,491,350.34	63,072,740.94	25,198,434.98	17,606,766.19

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	389,802.44	315.19
教育费附加	167,058.18	315.19
地方教育附加	97,652.33	
车船使用税	360.00	
印花税	262.10	640.20
河道管理费	97.91	
个人所得税		1,220.63
合计	655,232.96	2,491.21

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,643,290.60	1,196,473.10
咨询、服务费	1,525,633.47	217,443.77
差旅费	369,432.99	49,854.93
房屋租赁费	361,924.13	379,466.84
业务招待费	319,430.14	56,777.95
折旧与摊销	214,222.76	228,361.71
办公费	76,818.31	83,915.60
物业管理费	48,992.67	36,523.02
水电费	29,964.56	34,480.16
通讯宽带费	16,446.30	16,722.50
其他	366,644.84	200,522.38
合计	4,972,800.77	2,500,541.96

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,024,363.79	1,148,277.79
折旧费用	389,170.60	339,033.72
材料费	380,134.21	1,644,574.97
劳务费	196,330.00	191,960.00
租赁费	164,031.74	80,377.93
其他	148,069.78	579,831.20
合计	2,302,100.12	3,984,055.61

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,662,955.48	2,521,386.00
减：利息收入	1,983.83	1,922.25
手续费	7,183.03	57,254.71
合计	2,668,154.68	2,576,718.46

注释30. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-267,567.51	
合计	-267,567.51	

注释31. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-457,210.85
合计		-457,210.85

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	107,769.00	157,529.98	107,769.00
其他	106,211.01	66,265.87	106,211.01
合计	213,980.01	223,795.85	213,980.01

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
退所得税及手续费		7,529.98	与收益相关
虹口财政局 2014 市科技型小企业创新基金尾款		50,000.00	与收益相关
虹口财政局产学研尾款		50,000.00	与收益相关
虹口区高新技术企业认定补助	100,000.00		与收益相关
专精特新补贴款		50,000.00	与收益相关
贷款贴息	7,769.00		与收益相关
合计	107,769.00	157,529.98	

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金、罚金、罚款	205,075.56	5.30	205,075.56
无法收回的款项	458,782.01	21,733.24	458,782.01
合计	663,857.57	21,738.54	663,857.57

注释34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	446,439.86	
递延所得税费用	2,562,950.91	-649,860.82
合计	3,009,390.77	-649,860.82

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	16,102,875.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,415,431.37
不可抵扣的成本、费用和损失影响	62,332.47
研发费用加计扣除的影响	-225,364.24
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	6,991.17

项目	本期发生额
债务豁免	750,000.00
所得税费用	3,009,390.77

注释35. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	107,769.00	1,057,529.98
收到废品处置款	102,600.01	
往来款	20,462.05	674,122.85
利息收入	1,983.83	1,922.25
合计	232,814.89	1,733,575.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,122,470.44	2,601,935.87
税收滞纳金、罚金、罚款	205,075.56	5.30
往来款	355,383.60	1,139,465.62
其他	2,047,315.94	
合计	5,730,245.54	3,741,406.79

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	25,489,476.83	12,968,763.29
合计	25,489,476.83	12,968,763.29

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	17,913,085.37	14,006,353.94
融资租赁支付的现金	1,683,460.43	1,223,050.96
合计	19,596,545.80	15,229,404.90

注释36. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,093,485.03	-1,077,431.17
加：信用减值损失	267,567.51	
资产减值准备		457,210.85

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	649,710.24	693,889.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	252,737.91	
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)	2,662,955.48	2,521,386.00
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)	2,562,950.91	-649,860.82
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)	568,795.94	-18,394,025.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,912,511.17	11,338,764.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,718,677.46	6,154,730.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,135,630.69	1,044,663.93
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	643,013.01	407,613.58
减：现金的期初余额	407,613.58	214,385.79
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	235,399.43	193,227.79

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	643,013.01	407,613.58
其中：库存现金	29,334.67	21,894.11
可随时用于支付的银行存款	613,678.34	385,719.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	643,013.01	407,613.58

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因

货币资金	251,265.51	详见合并财务报表附注六、1 货币资金
合计	251,265.51	

注释38. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	107,769.00	107,769.00	详见合并财务报表附注六注释 32
计入其他应付款的政府补助	900,000.00		详见合并财务报表附注六注释 16
合计	1,007,769.00	107,769.00	

七、 在其他主体中的权益**在子公司中的权益****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	上海	制造业	100.00		出资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项和应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2019 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	62,389,498.44	690,213.01
其他应收款	970,029.81	59,129.91
合计	63,359,528.25	749,342.92

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 元。

本公司的前五大客户汇总情况详见附注六、3 应收账款，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债						
短期借款		7,000,000.00				7,000,000.00
应付账款		32,594,458.96				32,594,458.96
其他应付款		12,805,672.75				12,805,672.75
一年内到期的非流动负债		3,203,019.42				3,203,019.42
长期借款				514,829.33		514,829.33
长期应付款			55,555.48			55,555.48
非衍生金融负债小计		55,603,151.13	55,555.48	514,829.33		56,173,535.94
合计		55,603,151.13	55,555.48	514,829.33		56,173,535.94

续：

项目	期初余额					合计
	即时 偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
非衍生金融负债						
短期借款		11,000,000.00				11,000,000.00
应付账款		8,292,567.58				8,292,567.58
其他应付款		4,778,494.22				4,778,494.22
一年内到期的非流动 负债		1,375,950.51				1,375,950.51
长期借款			2,000,000.00			2,000,000.00
长期应付款			941,550.48	55,555.48		997,105.96
非衍生金融负债小计		25,447,012.31	2,941,550.48	55,555.48		28,444,118.27
合计		25,447,012.31	2,941,550.48	55,555.48		28,444,118.27

(三) 市场风险

1、 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，所有业务均以人民币结算。

2、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至2019年12月31日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方情况

姓名	常住地	在公司任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
董杰	上海市	公司实际控制人兼总经理	45.36	45.36

(二) 本公司的子公司情况详见附注 七（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海氮氢投资咨询合伙企业（有限合伙）	股东
屠海全	股东
钟瑜	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武广	股东
刘国正	董事
马雷	董事
张文伟	董事
王云伟	监事会主席
刘伟一	监事
上海鸿飞环保科技服务中心	股东的关系密切家庭成员的附属企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
董杰、陆绍飞	房屋	108,000.00	144,000.00
合计		108,000.00	144,000.00

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董杰、陆绍飞	3,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月19日	否
董杰、陆绍飞、张文伟、陆凤飞	2,000,000.00	2019年7月31日	2020年7月16日	否
董杰、陆绍飞	2,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月24日	否
董杰、陆绍飞	2,000,000.00	2017年10月9日	2020年10月9日	否
董杰、陆绍飞	900,000.00	2019年5月31日	2022年5月31日	否
董杰、陆绍飞	3,000,000.00	2017年6月8日	2020年6月7日	否
董杰、陆绍飞	1,000,000.00	2018年2月12日	2021年2月11日	否
合计	13,900,000.00			

4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	2019.1.1	本期偿还	债务豁免	本期拆入	2019.12.31
董杰	2,988,417.34	17,723,755.86	5,000,000.00	30,489,476.83	10,754,138.31
武广	261,763.60	189,329.51			72,434.09
合计	3,250,180.94	17,913,085.37	5,000,000.00	30,489,476.83	10,826,572.40

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,755,213.20	1,504,500.09

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	张文伟	2,000.00		2,000.00	
	马雷	5,040.00		5,040.00	
	王云伟	2,000.00		2,000.00	
	刘国正	3,000.00	150.00	3,000.00	
	上海氮氩投资咨询合伙企业(有限合伙)	90.00	3.50	70.00	
小计		12,130.00	153.50	12,130.00	
预付账款					
	上海鸿飞环保科技服务中心	2,000,000.00			
小计		2,000,000.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	董杰	10,754,138.31	2,988,417.34
	武广	72,434.09	261,763.60
小计		10,826,572.40	3,250,180.94

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小，公司将继续密切关注新

冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（二）重要的非调整事项

1. 重大诉讼、仲裁、承诺

（1）与阳城晋煤能源有限责任公司和山西华昊环保工程技术有限公司诉讼事项

本公司就阳城晋煤能源有限责任公司和山西华昊环保工程技术有限公司拖欠于 2017 年 7 月 1 日签订的《2×480t/h 锅炉脱硫除尘超低排放改造设备采购与安装合同》的货款，向法院提起诉讼，要求阳城晋煤能源有限责任公司和山西华昊环保工程技术有限公司连带支付工程款共计人民币 1,780,000.00 元，支付以 1,780,000.00 元为基数，按中国人民银行发布的金融机构人民币同期同类贷款基准利率自 2017 年 12 月 22 日起计算至 2019 年 8 月 19 日的利息和按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率自 2019 年 8 月 20 日起计算至实际履行完毕之日止的利息。

（2）与江苏威名石化有限公司诉讼事项

本公司于 2017 年 6 月 8 日与江苏威名石化有限公司签订了《年产 15 万吨环己酮及配套项目污水处理项目总价承揽合同》，合同金额为 3,900,000.00 元。截止到 2020 年 6 月 19 日，江苏威名石化有限公司尚未支付货款 777,838.63 元。对于这笔欠款，本公司于 2020 年 1 月 16 日向法院提起诉讼，要求江苏威名石化有限公司支付剩余工程款。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额 10,149,191.68 元；期初负债总额 21,033,399.28 元；期初所有者权益 -10,884,207.60 元，其中影响期初未分配利润 -9,930,629.09 元。详细情况如下：

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2018 年度 报表项目名称	累积影响数
2018 年以完工百分比来确认收入的方式是错误的，我们对其进行修订，更改为以验收作为收入确认时点，影响科目如下列式	公司于 2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第十五次会议决议通过了会计差错更正事项	应收账款	-13,787,602.70
		预付款项	4,718,753.21
		存货	13,877,647.31
		其他流动资产	3,187,433.20
		递延所得税资产	2,486,282.79

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2018 年度 报表项目名称	累积影响数
		应付账款	7,966.65
		预收款项	23,821,070.08
		应交税费	-2,795,637.45
		专项准备	-426,102.79
		盈余公积	-527,475.72
		未分配利润	-9,930,629.09
		营业收入	-19,720,215.96
		营业成本	-14,541,702.82
		营业税金及附加	-291,409.78
		资产减值损失	212,071.64
		所得税费用	-1,033,435.41
将未满足验收条件的政府补助调整至其他应付款	公司于 2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第十五次会议决议通过了会计差错更正事项	递延收益	-900,000.00
		其他应付款	900,000.00
将在建工程中不属于固定资产的部分调整至存货，并调整相关折旧。	公司于 2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第十五次会议决议通过了会计差错更正事项	固定资产	730,193.75
		存货	1,012,296.85
		在建工程	-1,976,369.17
		研发费用	278,222.21
计提其他应收款坏账准备	公司于 2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第十五次会议决议通过了会计差错更正事项	资产减值损失	99,443.56
		其他应收款	-99,443.56
调整尚未支付的应付职工薪酬余额	公司于 2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第十五次会议决议通过了会计差错更正事项	应付职工薪酬	122,763.29
		其他应付款	-122,763.29
政府补助列报科目调整	公司于 2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第十五次会议决议通过了会计差错更正事项	递延收益	-900,000.00
		其他应付款	900,000.00
其他应收款列报金额调整	公司于 2020 年 6 月 30 日，第二届董事会第十五次会议决议通过了会计差错更正事项	其他应收款余额	-91,476.91
		其他应收款净值	-91,476.91

(二) 前期差错更正影响金额汇总

资产负债表	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
应收账款	32,562,479.00	-13,787,602.70	18,774,876.30
预付款项	879,268.61	4,718,753.21	5,598,021.82
其他应收款	1,253,722.08	-99,443.56	1,154,278.52
存货	16,436,103.24	14,889,944.16	31,326,047.40
其他流动资产	307,614.23	3,187,433.20	3,495,047.43
固定资产	645,638.16	730,193.75	1,375,831.91
在建工程	1,976,369.17	-1,976,369.17	-
递延所得税资产	189,069.56	2,486,282.79	2,675,352.35
应付账款	8,284,601.25	7,966.65	8,292,567.90

资产负债表	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
预收款项	3,490.97	23,821,070.08	23,824,561.05
应付职工薪酬		122,763.29	122,763.29
应交税费	2,813,759.59	-2,795,637.45	18,122.14
其他应付款	4,001,257.51	777,236.71	4,778,494.22
递延收益	900,000.00	-900,000.00	-
专项准备	1,342,912.56	-426,102.79	916,809.77
盈余公积	834,980.62	-527,475.72	307,504.90
未分配利润	3,618,190.41	-9,930,629.09	-6,312,438.68
利润表			
营业收入	44,918,650.94	-19,720,215.96	25,198,434.98
营业成本	32,148,469.01	-14,541,702.82	17,606,766.19
营业税金及附加	293,900.99	-291,409.78	2,491.21
管理费用	2,528,952.30	-28,410.34	2,500,541.96
研发费用	3,705,833.40	278,222.21	3,984,055.61
资产减值损失	245,139.21	212,071.64	457,210.85
营业利润	3,419,637.57	-5,348,986.87	-1,929,349.30
利润总额	3,621,694.88	-5,348,986.87	-1,727,291.99
所得税费用	383,574.59	-1,033,435.41	-649,860.82
净利润	3,238,120.29	-4,315,551.46	-1,077,431.17

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司股东董杰质押 2,000,000 股，占公司总股本 9.71%。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。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,409,227.03	14,835,837.21
1—2 年	40,774.21	2,143,149.06
2—3 年	1,978,000.00	2,114,497.20
3—4 年	1,961,497.20	
小计	62,389,498.44	19,093,483.47

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	690,213.01	318,607.17
合计	61,699,285.43	18,774,876.30

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,389,498.44	100.00	690,213.01	1.11	61,699,285.43
其中：账龄组合	20,389,498.44	32.68	690,213.01	3.39	19,699,285.43
无风险组合	42,000,000.00	67.32			42,000,000.00
合计	62,389,498.44	100.00	690,213.01	1.11	61,699,285.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,093,483.47	100.00	318,607.17	1.67	18,774,876.30
其中：账龄组合	19,093,483.47	100.00	318,607.17	1.67	18,774,876.30
无风险组合					
合计	19,093,483.47	100.00	318,607.17	1.67	18,774,876.30

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,409,227.03		
1—2年	40,774.21	2,038.71	5.00
2—3年	1,978,000.00	197,800.00	10.00
3—4年	1,961,497.20	490,374.30	25.00
合计	20,389,498.44	690,213.01	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,835,837.21		

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	2,143,149.06	107,157.45	5.00
2—3年	2,114,497.20	211,449.72	10.00
合计	19,093,483.47	318,607.17	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,000,000.00		
合计	42,000,000.00		

注：该组合内客户均为政府部门，信用减值风险较小，未计提信用减值准备。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	318,607.17	371,605.84				690,213.01
其中：账龄组合	318,607.17	371,605.84				690,213.01
无风险组合						
合计	318,607.17	371,605.84				690,213.01

5. 本期无实际核销的应收账款**6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	42,000,000.00	67.32	
第二名	3,977,123.00	6.37	
第三名	3,868,387.14	6.20	
第四名	1,780,000.00	2.85	178,000.00
第五名	1,741,772.20	2.79	435,443.05
合计	53,367,282.34	85.54	613,443.05

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	910,899.90	1,162,245.17
合计	910,899.90	1,162,245.17

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	563,380.61	257,567.40
1—2年	33,670.00	268,100.00
2—3年	252,615.20	334,488.45
3—4年	111,988.45	465,257.56
4—5年	8,375.55	
小计	970,029.81	1,325,413.41
减：坏账准备	59,129.91	163,168.24
合计	910,899.90	1,162,245.17

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	420,434.00	141,110.00
保证金	322,305.20	862,136.65
备用金	209,347.41	113,384.75
往来款	17,943.20	208,782.01
合计	970,029.81	1,325,413.41

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	970,029.81	100.00	59,129.91	6.10	910,899.90
其中：账龄组合	970,029.81	100.00	59,129.91	6.10	910,899.90
关联方组合					
合计	970,029.81	100.00	59,129.91	6.10	910,899.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,325,413.41	100.00	163,168.24	12.31	1,162,245.17
其中：账龄组合	1,317,446.76	99.40	163,168.24	12.39	1,154,278.52
关联方组合	7,966.65	0.60			7,966.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,325,413.41	100.00	163,168.24	12.31	1,162,245.17

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	563,380.61		
1—2年	33,670.00	1,683.50	5.00
2—3年	252,615.20	25,261.52	10.00
3—4年	111,988.45	27,997.11	25.00
4—5年	8,375.55	4,187.78	50.00
合计	970,029.81	59,129.91	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	249,600.75		
1—2年	268,100.00	13,405.00	5.00
2—3年	334,488.45	33,448.85	10.00
3—4年	465,257.56	116,314.39	25.00
4—5年			50.00
合计	1,317,446.76	163,168.24	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	163,168.24	-104,038.33				59,129.91
其中：账龄组合	163,168.24	-104,038.33				59,129.91
合计	163,168.24	-104,038.33				59,129.91

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	240,000.00	2—3年	24.74	24,000.00
第二名	押金	209,541.00	1年以内	21.60	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	押金	100,000.00	3—4年	10.31	25,000.00
第四名	押金	87,533.00	1年以内	9.02	
第五名	备用金	70,000.00	1年以内	7.22	
合计		707,074.00		72.89	49,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,200.00		142,200.00			
合计	142,200.00		142,200.00			

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海博丹环保设备有限公司	142,200.00		142,200.00		142,200.00		
合计	142,200.00		142,200.00		142,200.00		

注释4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本明细列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,491,350.34	63,074,223.70	24,771,084.64	17,251,376.71
合计	90,491,350.34	63,074,223.70	24,771,084.64	17,251,376.71

(2) 营业收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	90,491,350.34	63,074,223.70	15,188,734.57	11,221,066.27
华北			1,760,717.62	1,226,410.76
西北			2,136,999.70	1,234,618.50
华南			252,642.09	240,009.98
西南			5,431,990.66	3,329,271.20
合计	90,491,350.34	63,074,223.70	24,771,084.64	17,251,376.71

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	107,769.00	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-557,646.56	
减：所得税影响额	-67,481.63	
合计	-382,395.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		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	90.36	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	92.50	0.92	0.92

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