

证券简称：博丹环境

证券代码：833473

主办券商：招商证券



博丹环境

NEEQ : 833473

上海博丹环境工程技术股份有限公司

Shanghai Bodan Environment Engineering
Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018年1月，公司获得张江国家自主创新示范区专项发展资金的资格。
- 2、2018年3月，公司取得1项自主研发的实用新型专利技术和8项软件著作权。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/博丹	指	上海博丹环境工程技术股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海博丹环境工程技术股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商/招商证券	指	招商证券股份有限公司
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

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）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。</p>

第一节 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 & Bodan
证券简称	博丹环境
证券代码	833473
法定代表人	董杰
办公地址	上海市虹口区曲阳路 900 弄 3 号 205 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	武广
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-65532895
传真	021-65535328-816
电子邮箱	wgbodan@126.com
公司网址	www.shbdhj.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市虹口区曲阳路 900 弄 3 号 205 室； 邮政编码：200437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2002-08-14
挂牌时间	2015-09-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7 水利、环境和公共设施管理类-N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	污水处理工程总承包（污水处理工程 EPC）、污水处理设施运营、 废气治理工程总承包、废气治理设施运营、环保设备生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,163,999
优先股总股本（股）	-
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	91310000742129487P	否

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

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38 至 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,186,044.15	12,628,942.36	20.25%
毛利率	29.65%	26.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	407,566.49	246,423.52	65.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	405,616.60	236,153.37	71.76%
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）	2.08%	0.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.07%	0.63%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,554,060.81	37,397,130.63	24.49%
负债总计	26,878,127.92	18,017,313.76	49.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,675,932.89	19,379,816.87	1.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.13	1.77%
资产负债率（母公司）	57.61%	48.17%	-
资产负债率（合并）	57.74%	48.18%	-
流动比率	1.96	2.53	-
利息保障倍数	1.30	1.61	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,717,267.62	-9,817,576.96	62.14%
应收账款周转率	0.63	0.53	-
存货周转率	1.17	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	24.49%	23.41%	-
营业收入增长率	20.25%	36.54%	-
净利润增长率	65.39%	-69.77%	-

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

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	-		
应收账款	20,624,979.91	-		
应收票据及应收账款	-	20,624,979.91		
应付票据	-	-		
应付账款	973,480.79	-		
应付票据及应付账款	-	973,480.79		
管理费用	2,540,669.50	2,026,700.57		
研发费用		513,968.93		

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

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

公司现拥有 3 项发明专利、14 项实用新型专利、8 项软件著作权，并且 14 项发明专利申请获得受理，2018 年公司在传统工业废水承包工程和产品的技术上，拓展废气治理领域，重点突破在于脱硫脱硝治理及 VOC（有机挥发性气体）治理工程技术产品的拓展和研发，已完成样板工程以及产品的定型和生产。

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

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

收入来源主要为上述产品的销售收入及部分服务项目。公司的商业模式具备可持续性。公司采取的商业模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用，2018 年公司除了在原有业务上不断扩展业务外，还在环保设备上投入大量人力和物力，公司已经成为全领域的废水废气处理环保公司。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，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。上半年实现营业收入15,186,044.15元，较上年同期增长了20.25%；营业成本10,683,566.37元，较上年同期增长了14.61%，净利润407,566.49元，较上年同期增加65.39%。截至2018年6月30日，公司总资产为46,554,060.81元，净资产达到19,675,932.89元，基本实现2018年上半年度经营计划。

2018上半年度毛利率为29.65%，较上年同期增加了3.46%。主要是与部分合作的供应商达成长期协议，保证原料价格保持平稳，并实行量大从优的政策，从而降低了部分成本。同时，上海博丹环保设备有限公司生产进入正常运营状态，减少了原来多数产品要外加工的成本。

2018年上半年经营活动产生的现金流量净额-3,717,267.62元，较上年同期增加62.14%，主要是指报告期内收取到以前年度的应收账款，同时本年度项目回款较及时。投资活动产生的现金流量净额-22,992.92元，为研发购置了一定的办公设备。筹资活动产生的现金流量净额为4,446,961.84元，主要是报告期内取得12,000,000.00元借款，故报告期内筹资活动产生的现金流量为正数。

2018年上半年工作重点如下：

1、产品定型

公司有15年以上工业废水处理技术和经验的积累，在长期工程实践中，针对高难度废水处理工程中遇到的技术难点和痛点，进行深入的研究和研发，在此基础上形成了一批核心技术，并申请专利，目前公司已经获得发明专利3项、实用新型专利技术14项、软件著作权8项。

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

2、工业锅炉脱硫脱销业务拓展

我司在2016年蓝帆医疗有机热载体燃煤锅炉脱硫脱硝治理BOT工程的基础上，进一步拓展市场布

局，随着雾霾治理力度的加强，工业锅炉烟气治理已经成为环保整治的重点，我司在山东、江苏、山西扩大该业务的市场占有率，为公司近几年的收入持续增长奠定基础。

3、VOC 低温催化燃烧技术研发及产品定型

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

报告期内及报告期末至披露日之间，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

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

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

2、市场竞争风险

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

应对措施及风险管理效果：公司未来将通过多种渠道和方法开拓市场，实现公司的加速发展。具体市场策略如下：

第一、加速加强公司专利核心技术的成果转化和产业化进程，并形成拥有行业标准的系列产品，以

此为亮点和契机，大力拓展环保工程和产品市场规模和占有率；

第二、进一步拓展燃煤锅炉脱硫脱硝业务，进一步拓展 VOC 治理工程和产品业务，扩大销售收入；

第三、增强行业内部交流合作，加强与上下游的联手，拓展业务领域。

3、技术风险

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

应对措施及风险管理效果：公司始终以技术创新为立身之本，未来将继续加强研发优势，具体措施如下：

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

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

4、自有资金无法满足业务增长需求的风险

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

应对措施及风险管理效果：

公司计划在 2018 年通过定向增发形式募集资金。

5、内部控制的风险

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

应对措施及风险管理效果：

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

力。内部控制风险相对较小。

6、持续经营风险

公司已经持续运作 15 年以上，持续经营所要求的行业壁垒、技术积累、团队建设、项目经验已经比较成熟，目前面临规模扩张，项目风险和持续资金保障是公司持续经营的主要风险点。公司在年拓展了脱硫脱硝超低排放业务及 VOC（有机挥发性气体）治理业务，同时致力于核心技术产业化设备的定型和标准化，有望在 2018 年达到产值数倍增长，在实现规模化的过程中，存在资金周转短缺的风险。

应对措施及风险管理效果：

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

7、出资不规范风险

公司控股股东董杰两次通过第三方垫付资金的方式进行增资，增资完成后即通过公司账户返还第三方，金额合计 530 万。虽然公司控股股东董杰已于 2014 年 9 月份返还上述 530 万元，但公司在存续期内存在出资不规范的情况。

应对措施及风险管理效果：

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

四、 企业社会责任

报告期内公司尚未与社会福利机构建立联系。公司将根据公司发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，提供适量的就业机会。

公司坚持以人为本，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，公司不断进行技术创新，提供核心价值，安全运行，创建一流团队，改善环境，诚心对待客户和供应商，实现公司与客户及供应商和谐共赢。

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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	72,000.00
6. 其他	-	-
总计	144,000.00	72,000.00

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

公司于2018年4月25日第二届董事会第三次会议、2018年5月17日2017年年度股东大会审议通

过《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》。详见《2018 年度日常性关联交易公告》。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	4,000,000.00	否	2017-8-23 、 2018-8-31	2017-034 、 2018-025
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	2,000,000.00	否	2017-8-23 、 2018-8-31	2017-034 、 2018-025
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	3,000,000.00	是	2017-6-9	2017-022
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	8,000,000.00	否	2018-8-31	2018-025
董杰、陆绍飞、陆丹捷	接受关联方担保	2,000,000.00	否	2018-8-31	2018-025
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	1,000,000.00	否	2018-8-31	2018-025
董杰、陆绍飞	接受关联方担保	3,000,000.00	否	2018-8-31	2018-025
武广	向关联方拆借资金	200,000.00	否	2018-8-31	2018-025
董杰	向关联方拆借资金	11,166,000.00	否	2018-8-31	2018-025
总计	-	34,366,000.00			

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：

报告期内发生如下偶发性关联交易：

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

2、2017 年 6 月，董杰持有的公司股份 2,000,000 股权作质押担保，用于公司与银领融资租赁(上海)有限公司发生的人民币 300 万元的融资租赁业务提供质押担保，利率 5.71%，期限为三年。股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。此笔贷款同时将当期帐面价值为 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。公司于 2017 年 6 月 8 日第一届董事会第十八次会议、2017 年 6 月 24 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过相关议案。

3、股东董杰、陆绍飞、陆丹捷用自有房产作为抵押担保，公司于 2018 年 4 月 10 日向海尔金融保理（重庆）有限公司借款 800 万元，利率 10%，期限为一年。该项关联交易已由第二届董事会第五次会

议补充审议通过，尚需提交 2018 年第三次临时股东大会审议。

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

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

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

7、公司为满足资金需求于 2018 年 1 月 15 日向股东武广拆入资金 200,000.00 元、2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日向董杰拆入资金 11,166,000.00 元。必要性及影响：股东提供借款有利于保障公司日常生产经营及加工基地的建设提供了资金支持，是业务发展的正常所需，符合公司和全体股东的利益，公司独立性没有因关联交易而受到影响。该项关联交易已由第二届董事会第五次会议补充审议通过，尚需提交 2018 年第三次临时股东大会审议。

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

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：

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

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

2、承担出资不规范风险的承诺：

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

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

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

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

4、无条件资金补足的承诺：

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

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

5、不提前使用募集资金的承诺

在全国股份转让系统公司出具股份登记函之前，公司不会使用股票发行募集资金。

报告期内，未发现股东有违背以上承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	2,752,591.59	5.91%	融资租赁抵押贷款
机器设备	抵押	1,437,439.37	3.09%	融资租赁抵押贷款
总计	-	4,190,030.96	9.00%	-

注：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保，股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。此笔贷款同时将当期账面价值为3,123,508.19元的固定资产和工程项目中记入存货科目的机器设备作为抵押物。

2、2018年2月12日公司将当期账面价值为1,481,419.00元的固定资产和工程项目中记入存货科目的机器设备作为抵押物。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保，股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董杰与陆绍飞系夫妻关系，除此之外，前五名股东间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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

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

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

报告期内公司控股股东、实际控制人的情况没有发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董杰	董事长兼总经理	女	1965-11-27	大专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
陆绍飞	董事兼副总经理	男	1963-9-11	研究生	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
武广	董事、技术总监、 董事会秘书	男	1977-9-25	本科	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
马雷	董事	男	1966-4-24	大专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
叶怡静	财务总监	女	1953-1-9	中专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
张文伟	董事	男	1965-8-15	高中	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
王云伟	监事会主席	男	1960-10-23	大专	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
刘伟一	监事	男	1956-7-1	高中	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
王凯	职工监事	男	1987-12-8	本科	2017年12月15日至 2020年12月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(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	-	7,786,400	45.36%	-
陆绍飞	董事兼副总经理	2,017,680	-	2,017,680	11.76%	-
武广	董事、技术总监、 董事会秘书	336,000	-	336,000	1.96%	-

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

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	25	25
销售人员	2	2
技术人员	33	33
财务人员	2	2
员工总计	67	67

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳

劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2、培训计划

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蒋虎翼	技术	-
朱双波	技术	-
刘国正	技术	-
纪徐克	技术	-
陈龙	技术	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

为了建立健全公司长期激励机制、增强公司管理团队和核心业务骨干的凝聚力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司经营目标和未来发展战略的实现，经过第一届董事会第十四次会议、职工大会、第一届监事会第六次会议、2016年第四次临时股东大会审议通过《关于提名及认定上海博丹环境工程技术股份有限公司核心员工的议案》，共认定14名核心员工，分别为秦志振、刘亚光、刘国栋、齐敦磊、张业栋、严威、黄国强、崔尧、黄亚东、纪徐克、赵宏威、李心富、蒋虎翼、陈龙。《2017年半年度报告》和《2017年年度报告》中公司披露了相关核心人员变动情况，截止2017年末核心员工人数为6名，分别为黄国强、崔尧、纪徐克、李心富、蒋虎翼、陈龙。截止报告期末剩余核心员工人数为3名。

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

蒋虎翼系重复认定，因此截止报告期末公司核心员工人数为 5 名。

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	921,087.09	214,385.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、2	28,315,145.74	20,624,979.91
预付款项	五、3	4,942,031.80	4,994,739.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,461,187.49	1,634,699.12
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,634,997.76	8,607,542.28
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	310,598.38	310,598.38
流动资产合计		45,585,048.26	36,386,945.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	816,613.14	992,886.50
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.0

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、8	152,399.41	17,298.68
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		969,012.55	1,010,185.18
资产总计		46,554,060.81	37,397,130.63
流动负债：			
短期借款	五、9	11,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、10	3,588,877.46	973,480.79
预收款项	五、11	18,796.77	27,370.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费	五、13	488,202.22	430,998.13
其他应付款	五、14	6,790,202.79	5,944,095.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、15	1,329,655.07	1,023,271.33
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		23,215,734.31	14,399,217.13
非流动负债：			
长期借款	五、16	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	五、17	1,662,393.61	1,618,096.63
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,662,393.61	3,618,096.63
负债合计		26,878,127.92	18,017,313.76
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	17,163,999.00	17,163,999.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、19	321,629.25	321,629.25
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	五、20	567,687.41	679,137.88
盈余公积	五、21	510,715.17	510,715.17
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、22	1,111,902.06	704,335.57
归属于母公司所有者权益合计		19,675,932.89	19,379,816.87
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		19,675,932.89	19,379,816.87
负债和所有者权益总计		46,554,060.81	37,397,130.63

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		916,846.61	204,720.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十一、1	28,315,145.74	20,624,979.91
预付款项		4,942,031.80	4,994,739.97
其他应收款	十一、2	1,461,187.49	1,654,699.12
存货		9,596,453.52	8,607,542.28
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		310,598.38	310,598.38
流动资产合计		45,542,263.54	36,397,280.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		816,613.14	992,886.50

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		152,399.41	17,298.68
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		969,012.55	1,010,185.18
资产总计		46,511,276.09	37,407,465.31
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		3,457,575.79	973,480.79
预收款项		18,796.77	27,370.97
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		508,834.78	431,563.85
其他应付款		6,819,654.44	5,944,095.91
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,329,655.07	1,023,271.33
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		23,134,516.85	14,399,782.85
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		1,662,393.61	1,618,096.63
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,662,393.61	3,618,096.63
负债合计		26,796,910.46	18,017,879.48
所有者权益：			
股本		17,163,999.00	17,163,999.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		321,629.25	321,629.25
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		561,277.16	679,137.88
盈余公积		510,715.17	510,715.17
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,156,745.05	714,104.53
所有者权益合计		19,714,365.63	19,389,585.83
负债和所有者权益合计		46,511,276.09	37,407,465.31

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,186,044.15	12,628,942.36
其中：营业收入	五、23	15,186,044.15	12,628,942.36
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		14,825,356.32	12,353,039.38
其中：营业成本	五、23	10,683,566.37	9,321,312.43
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	3,745.56	5,454.21
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、25	1,126,310.27	2,026,700.57
研发费用	五、26	1,318,904.72	513,968.93
财务费用	五、27	1,198,556.27	474,697.63
资产减值损失	五、28	494,273.13	10,905.61
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,687.83	275,902.98
加：营业外收入	五、29	2,599.85	12,082.53
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		363,287.68	287,985.51
减：所得税费用	五、30	-44,278.81	41,561.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,566.49	246,423.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		407,566.49	246,423.52
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		407,566.49	246,423.52
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		407,566.49	246,423.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		407,566.49	246,423.52
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.02
（二）稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	14,758,693.81	12,628,942.36
减：营业成本	十一、3	10,269,335.52	9,321,312.43
税金及附加		3,115.18	5,454.21
销售费用		0.00	0.00
管理费用		1,067,729.57	2,026,700.57
研发费用		1,318,904.72	513,968.93
财务费用		1,197,882.49	474,697.63
其中：利息费用		1,192,087.17	459,016.81
利息收入		471.56	564.35
资产减值损失		494,273.13	10,905.61
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		407,453.20	275,902.98
加：营业外收入		2,599.85	12,082.53
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		410,053.05	287,985.51
减：所得税费用		-32,587.47	41,561.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,640.52	246,423.52
（一）持续经营净利润		442,640.52	246,423.52
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		442,640.52	246,423.52

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.02
（二）稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,883,567.89	6,689,569.04
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,102,684.34	5,977,109.38
经营活动现金流入小计		10,986,252.23	12,666,678.42
购买商品、接受劳务支付的现金		7,147,763.14	7,411,158.66
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,058,655.13	3,098,583.16
支付的各项税费		1,216,304.94	122,025.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	3,280,796.64	11,852,487.83
经营活动现金流出小计		14,703,519.85	22,484,255.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,717,267.62	-9,817,576.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	五、31	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、31	22,992.92	28,698.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、31	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		22,992.92	28,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,992.92	-28,698.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	12,611,000.00	1,210,000.00
筹资活动现金流入小计		24,611,000.00	10,210,000.00
偿还债务支付的现金		7,054,471.67	289,453.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,192,087.17	415,956.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	11,917,479.32	0.00
筹资活动现金流出小计		20,164,038.16	705,410.48
筹资活动产生的现金流量净额		4,446,961.84	9,504,589.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	五、31	706,701.30	-341,685.44
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	214,385.79	1,951,340.13
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	921,087.09	1,609,654.69

法定代表人：董杰

主管会计工作负责人：叶怡静

会计机构负责人：叶怡静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,383,567.89	6,689,569.04
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,018,184.34	5,977,109.38
经营活动现金流入小计		9,401,752.23	12,666,678.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,764,146.24	7,411,158.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,058,655.13	3,098,583.16
支付的各项税费		1,209,370.78	122,025.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,081,422.86	11,852,487.83

经营活动现金流出小计		13,113,595.01	22,484,255.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,711,842.78	-9,817,576.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,992.92	28,698.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		22,992.92	28,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,992.92	-28,698.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,611,000.00	1,210,000.00
筹资活动现金流入小计		24,611,000.00	10,210,000.00
偿还债务支付的现金		7,054,471.67	289,453.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,192,087.17	415,956.59
支付其他与筹资活动有关的现金		11,917,479.32	0.00
筹资活动现金流出小计		20,164,038.16	705,410.48
筹资活动产生的现金流量净额		4,446,961.84	9,504,589.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		712,126.14	-341,685.44
加：期初现金及现金等价物余额		204,720.47	1,951,340.13
六、期末现金及现金等价物余额		916,846.61	1,609,654.69

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”，合并后本期余额 28,315,145.74 元，上期余额 20,624,979.91 元；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”，合并后本期余额 1,461,187.49 元，上期余额 1,634,699.12 元；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”，合并后本期余额 3,588,877.46 元，上期余额 973,480.79 元；；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”，合并后本期余额 6,790,202.79 元，上期余额 5,944,095.91 元。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，；拆分后“管理费用”，本期 1,126,310.27 元，上年同期 2,026,700.57 元；“研发费用”，本期 1,318,904.72 元，上年同期 513,968.93 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

公司经营期限：2002年8月14日至2052年8月13日

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

本公司2018年6月共纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七、在其他主体的权益。

公司设立时的股权结构如下：

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

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

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

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

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

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	195.00	97.50
程建国	5.00	2.50
合计	200.00	100.00

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

号验资报告验证。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年1月15日，根据公司股东会决议，公司总股本拟从800万股增加至855万股，全部认缴出资

由五位新增股东以现金形式缴付。公司股权结构如下：

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

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

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

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

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

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
董杰	690.00	48.24
上海氮氢投资咨询合伙企业（有限合伙）	233.33	16.31
陆绍飞	168.14	11.76
屠海全	150.00	10.49
钟瑜	111.86	7.81
武广	28.00	1.96
刘伟一	14.00	0.98

王云伟	14.00	0.98
吴伟全	14.00	0.98
张文伟	7.00	0.49
合计	1,430.33	100.00

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

2017年11月17日，根据公司股东会决议，公司总股本从1,430.33万股增加至1716.3999万股。公司以总股本14,303,333股为基数，共计转增2,860,666股（每股面值为1元）。转送后总股本为17,163,999股。截止2018年6月30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
上海氮氩投资咨询合伙企业（有限合伙）	280.00	16.31
陆绍飞	201.77	11.76
屠海全	180.00	10.49
钟瑜	134.23	7.82
戴建荣	38.40	2.24
武广	33.60	1.96
刘伟一	16.80	0.98
王云伟	16.80	0.98
吴伟全	16.80	0.98
张文伟	8.40	0.49
尹坤	5.00	0.29
徐美钗	3.60	0.21
孙桂芹	2.00	0.11
杜建挺	0.36	0.02
合计	1,716.40	100.00

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2018年8月31日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并

成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方

应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

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

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1-2年(含2年)	5.00	5.00
2-3年(含3年)	10.00	10.00
3-4年(含4年)	25.00	25.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

坏账准备的计提方法

单项认定

(4) 坏账准备的转回

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

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

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

7、存货

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

(2) 存货发出的计价及摊销

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

(3) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

该存货的成本能够可靠地计量。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

8、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于

“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间

对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，

其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

10、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

12、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际

发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

13、收入的确认原则。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

14、政府补助

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

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

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

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

15、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来

应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

16、所得税

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

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

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

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

17、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

18、专项储备

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

19、重要会计政策和会计估计变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”，合并后本期余额 28,315,145.74 元，上期余额 20,624,979.91 元；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”，合并后本期余额 1,461,187.49 元，上期余额 1,634,699.12 元；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”，合并后本期余额 3,588,877.46 元，上期余额 973,480.79 元；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”，合并后本期余额 6,790,202.79 元，上期余额 5,944,095.91 元。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，；拆分后“管理费用”，本期 1,126,310.27 元，上年同期 2,026,700.57 元；“研发费用”，本期 1,318,904.72 元，上年同期 513,968.93 元。

四、税项

1、主要税种及税率

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

注 1：上海博丹环境工程技术股份有限公司于 2015 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，获得证书编号为 GF201531000494 的高新技术企业证书。证书有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年 1-6 月适用 25% 所得税税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	317,728.04	1,093.00
银行存款	603,359.05	213,292.79
合计	921,087.09	214,385.79

注：截至 2018 年 6 月 30 日，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,160,968.91	0.00
应收账款	27,154,176.83	20,624,979.91
合计	28,315,145.74	20,624,979.91

(1) 应收票据：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,160,968.91	0.00
合计	1,160,968.91	0.00

报告期内，本公司无用于质押的应收票据。

报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

(2) 应收账款按风险分类

类别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	27,154,176.83
其中：账龄组合	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	27,154,176.83
无风险组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	27,154,176.83

(续)

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91
其中：账龄组合	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,675,464.05	100.00	50,484.14	0.24	20,624,979.91

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,116,673.97	61.79	-	-	20,008,879.85	96.77		
1 至 2 年	10,520,728.24	37.98	526,036.41	5	603,462.14	2.92	30,173.11	5
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	10	0	0		10
3 至 4 年	45,000.00	0.16	11,250.00	25	45,000.00	0.22	11,250.00	25
4 至 5 年	18,122.06	0.07	9,061.03	50	18,122.06	0.09	9,061.03	50
合计	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	20,675,464.05	100	50,484.14	0.24

(3) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	50,484.14	495,863.30	-	-	546,347.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,352,254.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 495,863.31 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

山东蓝帆新材料有限公司	9,917,266.10	1-2年	35.02	495,863.31
上海同济建设有限公司	7,540,000.00	1年以内	26.63	
江苏威名石化有限公司	2,676,620.00	1年以内	9.45	
山西华昊环保工程技术有限公司	1,780,000.00	1年以内	6.29	
云南天安化工有限公司	1,050,638.59	1年以内	3.71	
合计	17,352,254.69		81.10	495,863.31

3、预付款项

1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,747,701.02	96.07	4,975,409.19	99.61
1至2年	194,330.78	3.93	19,330.78	0.39
合计	4,942,031.80	100	4,994,739.97	100

2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江苏华能建设工程集团有限公司	非关联方	1,167,200.00	23.62	1年以内	货物尚未收到
南通国华混凝土构件有限公司	非关联方	418,856.20	8.48	1年以内	货物尚未收到
上海灵帆电子商务有限公司	非关联方	300,000.00	6.07	1年以内	货物尚未收到
宜兴市达康环保设备有限公司	非关联方	275,400.00	5.57	1年以内	货物尚未收到
上海守望者喷雾智能系统有限公司	非关联方	227,500.00	4.60	1年以内	货物尚未收到
合计	—	2,388,956.20	48.34		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,524,437.67	100.00	63,250.18	4.15	1,461,187.49
其中：账龄组合	1,524,437.67	100.00	63,250.18	4.15	1,461,187.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,524,437.67	100.00	63,250.18	4.15	1,461,187.49
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	724,691.66	48.53			867,990.21	51.07	-	
1-2年	334,488.45	21.53	16,724.42	5	366,291.70	21.55	18,314.59	5
2-3年	465,257.56	29.94	46,525.76	10	465,257.56	27.38	46,525.76	10
合计	1,524,437.67	100	63,250.18	4.07	1,699,539.47	100	64,840.35	3.82

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	64,840.35	-1590.17			63,250.18

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
押金	567,700.00	210,526.91
保证金	728,782.01	1,168,700.00
个人应支付社保	6,126.40	
往来款	118,025.26	228,782.01
备用金	103,804.00	91,530.55
合计	1,524,437.67	1,699,539.47

(4) 截止2018年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	--------	------	----	----	-----------------	----------

中投国际招标有限公司	否	保证金	270,000.00	1年以内	17.38	
银领融资租赁(上海)有限公司	否	押金	240,000.00	1年以内	15.45	
云南天安化工有限公司	否	押金	222,500.00	1-2年	14.32	11,125.00
上海保功建材设备制造有限公司	否	押金	100,000.00	1-2年	6.44	5,000.00
上海睿飒蔻展览服务有限公司	否	往来款	56,000.00	1年以内	3.60	
合计			888,500.00		57.18	16,125.00

5、存货

1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,162,120.81		2,162,120.81
半成品	984,415.21		984,415.21
低值易耗品	165,542.12		165,542.12
库存商品	4,211,454.62		4,211,454.62
工程施工	2,111,465.00		2,111,465.00
合计	9,634,997.76		9,634,997.76

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,577,697.62		2,577,697.62
半成品	847,879.00		847,879.00
低值易耗品	143,325.82		143,325.82
库存商品	3,194,262.97		3,194,262.97
工程施工	1,844,376.87		1,844,376.87
合计	8,607,542.28		8,607,542.28

6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预缴所得税	310,598.38	310,598.38
合计	310,598.38	310,598.38

7、固定资产及累计折旧

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	490,910.68	1,349,979.32	289,790.71	340,510.27	2,471,190.98

2、本年增加金额	0.00	0.00	21,831.42	0.00	21,831.42
(1) 购置			21,831.42		21,831.42
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 合并范围减少					0.00
4、年末余额	490,910.68	1,349,979.32	311,622.13	340,510.27	2,493,022.40
二、累计折旧					0.00
1、年初余额	105,432.18	862,940.38	210,416.16	299,515.76	1,478,304.48
2、本年增加金额	32,734.17	125,602.38	23,684.98	16,083.25	198,104.78
(1) 计提	32,734.17	125,602.38	23,684.98	16,083.25	198,104.78
(2) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 合并范围减少					0.00
4、年末余额	138,166.35	988,542.76	234,101.14	315,599.01	1,676,409.26
三、减值准备					0.00
1、年初余额					0.00
2、本年增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
(2) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 合并范围减少					0.00
4、年末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1、年末账面价值	352,744.33	361,436.56	77,520.99	24,911.26	816,613.14
2、年初账面价值	385,478.50	487,038.94	79,374.55	40,994.51	992,886.50

8、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	152,399.41	609,597.62	17,298.68	115,324.49
合计	152,399.41	609,597.62	17,298.68	115,324.49

9、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
------	-----------	------------

抵押借款	8,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	11,000,000.00	6,000,000.00

(1) 保证借款明细如下所示：

借款方	贷款余额	借款期限
海尔金融保理（重庆）有限公司	8,000,000.00	2017/3/1-2020/2/28
上海农商银行徐汇支行	3,000,000.00	2018/6/14-2019/6/13
合计	11,000,000.00	

1、股东董杰与陆绍飞及女儿陆丹捷用自有房产作为抵押担保，公司于2018年4月10日向海尔金融保理（重庆）有限公司借款800万元，利率10%，期限为一年。

2、股东董杰、陆绍飞共同担保，公司于2018年6月14日向上海农商银行徐汇支行借款300万元，利率4.35%，期限从2018年6月14日到2019年6月13日。

10、应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	3,588,877.46	973,480.79
合计	3,588,877.46	973,480.79

(2) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
材料货款	3,588,877.46	973,480.79
合计	3,588,877.46	973,480.79

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 账面余额列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
工程及设备款	18,796.77	27,370.97
合计	18,796.77	27,370.97

注：期末无账龄超过1年的重要预收账款

12、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
一、短期薪酬		2,728,304.96	2,728,304.96	
二、离职后福利-设定提存计划		330,350.17	330,350.17	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利			
合计		3,058,655.13	3,058,655.13

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,450,340.22	2,450,340.22	
2、职工福利费		83,261.76	83,261.76	
3、社会保险费		139,259.27	139,259.27	
其中：医疗保险费		122,584.37	122,584.37	
工伤保险费		3,772.10	3,772.10	
生育保险费		12,902.80	12,902.80	
4、住房公积金		53,387.40	53,387.40	
5、工会经费和职工教育经费		2,056.31	2,056.31	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,728,304.96	2,728,304.96	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		323,295.77	323,295.77	
2、失业保险费		7,054.40	7,054.40	
3、企业年金缴费				
合计		330,350.17	330,350.17	

13、应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	371,395.81	293,088.66
个人所得税	25,984.49	22,969.57
城市维护建设税		64,100.88
教育费附加		27,471.80
地方教育费附加		17,703.02
河道管理费		
企业所得税	90,821.92	5,664.20
合计	488,202.22	430,998.13

14、其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
关联方拆借款	5,092,925.32	4,414,658.20
非关联方资金拆借款	757,772.67	1,253,437.71

房租	348,000.00	276,000.00
其他	591,504.80	
合计	6,790,202.79	5,944,095.91

15、一年内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款		77,998.17
一年内到期的长期应付款	1,329,655.07	945,273.16
合计	1,329,655.07	1,023,271.33

16、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
保证+抵押借款	2,000,000.00	2,077,998.17
减：一年内到期的长期借款		77,998.17
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：股东董杰、陆绍飞及其女儿陆丹捷用自有房产作为抵押担保，同时股东董杰、陆绍飞提供个人担保，公司向华夏银行的长期贷款 200 万元，贷款期限为三年，从 2017-10-12 至 2020-10-12，年利率为 7.125%。

17、长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付融资租赁款	2,992,048.68	2,563,369.79
减：一年内到期部分	1,329,655.07	945,273.16
合计	1,662,393.61	1,618,096.63

18、股本

项目	2017.12.31	本期增减				2018.6.30
		发行新股	资本公积及未分配利润转股	内部股权转让	合计	
股本总额	17,163,999.00		0			17,163,999.00
合计	17,163,999.00		0			17,163,999.00

19、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	321,629.25			321,629.25
合计	321,629.25			321,629.25

20、专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
安全生产费	679,137.88	227,790.66	339,241.13	567,687.41
合计	679,137.88	227,790.66	339,241.13	567,687.41

21、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	510,715.17			510,715.17
合计	510,715.17			510,715.17

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	704,335.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	704,335.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	407,566.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
内部结转		
期末未分配利润	1,111,902.06	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,186,044.15	10,683,566.37	12,628,942.36	9,321,312.43
合计	15,186,044.15	10,683,566.37	12,628,942.36	9,321,312.43

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售环保设备收入	9,107,653.44	6,627,350.40	3,963,935.38	2,822,557.20
环保工程收入	3,729,401.22	2,729,580.85	7,771,675.67	5,828,756.75
环保技术服务收入	2,348,989.50	1,438,085.58	893,331.31	669,998.48
合计	15,186,044.15	10,795,016.84	12,628,942.36	9,321,312.43

24、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	1,916.47	1,161.16
教育费附加	1,097.454	497.65
地方教育费附加	731.636	331.76
个人所得税		3,463.64
合计	3745.56	5,454.21

25、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
审计评估服务费		94,339.62
职工薪酬	495,484.36	950,642.12
咨询费		221,603.77
四险一金	99,427.40	107,507.19
房租	123,770.00	115,834.05
福利费	67,271.40	34,489.10
折旧费	138,294.48	140,501.34
差旅费	37,035.45	52,308.94
办公费	38,947.04	16,921.90
业务招待费	7,221.45	22,590.72
物业管理费	18,261.51	19,357.20
通讯宽带费	8,792.6	9,568.88
专利年费		6,540.00
财产保险费		4,245.28
职工培训费		6,241.51
水电费	9,311.22	16,247.75
修理费		4,648.72
印花税		276.2
服务费	5,015.58	
会务费用	59,212.65	
其他	18,265.13	202,836.28
合计	1,126,310.27	2,026,700.57

26、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
住房公积金	14,220.00	15,303.00
社保金	83,556.20	63,555.88
职工薪酬	417,520.00	
租赁费	158,730.17	158,730.00
水电费		35,822.87
累计折旧	29,483.78	17,550.00
差旅费	5,629.76	13,566.30
运输费	2,048.11	4,967.08
办公费		2,555.56
职工培训费		4,368.93
其他(劳务费)	98,100.00	98,100.00
其他(耗材)	435,113.4	67,201.65
检测费	29,621.89	
服务费	1,100.00	19,417.48
咨询费	17,800.00	11,320.75

专利申请维护费	25,981.41	
出版/文献/信息传播/知识产权事务费		1,509.43
合计	1,318,904.72	513,968.93

27、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,192,087.17	459,016.81
减：利息收入	474.63	564.35
承兑汇票贴息		
手续费	6,943.73	16,245.17
合计	1,198,556.27	474,697.63

28、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	494,273.13	10,905.61
合计	494,273.13	10,905.61

29、营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			
其中：退所得税及手续费	2,599.85	2,599.85	12,082.53
合计	2,599.85	2,599.85	12,082.53

30、所得税费用

1) 所得税费用明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	90,821.92	43,197.83
递延所得税费用	-135,100.73	-1,635.84
合计	-44,278.81	41,561.99

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	363,287.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,821.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-135,100.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-44,278.81

31、现金流量表项目

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	406.42	564.35
收到财政补助款	2,599.85	12,082.53
退还投标保证金	2,099,678.07	5,954,462.50
合计	2,102,684.34	5,977,109.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期间费用	2,306,920.51	2,361,851.38
手续费	6,943.73	16,245.17
投标保证金	966,932.40	9,474,391.28
合计	3,280,796.64	11,852,487.83

3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非关联方资金拆借	1,245,000.00	
关联方资金拆借	11,366,000.00	
募集资金投资款		1,210,000.00
合计	12,611,000.00	1,210,000.00

3) 支付的其他与筹资有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非关联方资金拆借	1,233,869.76	
关联方资金拆借	10,683,609.56	
合计	11,917,479.32	0.00

31、现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	407,566.49	246,423.52
加：资产减值准备	494,273.13	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,104.78	184,225.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,192,087.17	474,697.63
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）	-135,100.73	
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）	-1,027,455.48	831,756.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,463,946.03	-8,571,049.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,617,203.04	-2,150,865.80
其他		-832,764.88
营活动产生的现金流量净额	-3,717,267.62	-9,817,576.96
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	921,087.09	1,609,654.69
减：现金的期初余额	214,385.79	1,951,340.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	706,701.30	-341,685.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	921,087.09	1,609,654.69
其中：库存现金	317,728.04	95,879.97
可随时用于支付的银行存款	603,359.05	1,513,774.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	921,087.09	1,609,654.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

A、关联方关系

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

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

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例(%)
刘伟一	参股股东、监事	0.9788
王云伟	参股股东、监事会主席	0.9788
张文伟	参股股东、董事	0.4894
武广	参股股东、董事	1.9600
陆丹捷	股东董杰、陆邵飞之女	0.0000

B、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁支出	上年确认的租赁支出
董杰、陆绍飞	房屋	72,000.00	144,000.00
合计		72,000.00	144,000.00

C、本报告期内关联方担保情况

本公司作为被担保方

债权单位	担保人	担保物	担保金额	利率	担保期限
银领融资租赁(上海)有限公司	董杰、陆绍飞	固定资产、设备抵押及股权质押贷款	3,000,000.00	5.71%	2017/6/14-2020/6/13
华夏银行大柏树支行	董杰、陆绍飞、陆丹捷	沪房地虹字(2009)第 009726 号、沪房地虹字(2009)第 009816 号	2,000,000.00	7.13%	2017/10/12-2020/10/12
上海云城融资租赁有限公司	董杰、陆绍飞	固定资产、设备抵押	1,000,000.00	6.00%	2018/2/12 至 2021/2/11
上海农商银行徐汇支行	董杰、陆绍飞	-	3,000,000.00	4.35%	2018/6/14-2019/6/13
合计			9,000,000.00		

本公司作为被抵押方

债权单位	抵押人	被抵押物	贷款金额	利率	抵押期限
海尔金融保理(重庆)有限	董杰、陆绍飞、陆丹捷	沪房地虹字(2004)第 026413 号	6,000,000.00	10%	2017/3/1-2020/2/28

公司					
海尔金融保理 (重庆)有限公司	董杰、陆绍飞、陆丹捷	沪房地虹字(2004)第026413号	8,000,000.00	10%	2018/4/14-2019/4/13
银领融资租赁(上海)有限公司	上海博丹环境工程技术股份有限公司	固定资产、设备抵押及股权质押贷款	3,000,000.00	5.71%	2017/6/14-2020/6/13
上海云城融资租赁有限公司	上海博丹环境工程技术股份有限公司	固定资产、设备抵押	1,000,000.00	6.00%	2018/2/12至2021/2/11
华夏银行大柏树支行	董杰、陆绍飞、陆丹捷	沪房地虹字(2009)第009726号、沪房地虹字(2009)第009816号	2,000,000.00	7.13%	2017/10/12-2020/10/12
合计			20,000,000.00		

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

2、2017年6月，董杰持有的公司股份2,000,000股权作质押担保，用于公司与银领融资租赁(上海)有限公司发生的人民币300万元的融资租赁业务提供质押担保，利率5.71%，期限为三年。股东董杰与陆绍飞共同担保承担连带保证责任。此笔贷款同时将当期帐面价值为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。公司于2017年6月8日第一届董事会第十八次会议、2017年6月24日2017年第二次临时股东大会审议通过相关议案。

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

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

5、股东董杰、陆绍飞共同担保，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。向上海云城融资租赁有限公司借款人民币100万元，期

限从2018年2月12日至2021年2月11日，年利率为6%。该项关联交易已由第二届董事会第五次会议补充审议通过，尚需提交2018年第三次临时股东大会审议。

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

D、关联方资金拆借

2018年1-6月

拆入：

单位名称	2018.1.1	本期拆入	本期偿还	2018.6.30
董杰	3,798,159.26	11,166,000.00	10,325,314.81	4,638,844.45
武广	612,375.62	200,000.00	358,294.75	454,080.87
合计	4,410,534.88	11,366,000.00	10,683,609.56	5,092,925.32

E、关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	575,194.80	592,419.47

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陆绍飞	4,123.32	4,123.32
其他应付款	董杰	4,638,844.45	3,798,159.26
其他应付款	武广	454,080.87	612,375.62

(2) 应收项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应收款	王云伟	2,000.00	0
其他应收款	张文伟	2,000.00	0

注：王云伟2000元为备用金、张文伟2000元为备用金。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海博丹环保设备有限公司	上海市	上海市	制造业	100		出资设立

此子公司开办手续截至本报告报出日还未完成，营业执照已经办理完毕，正在办理税务税种核定，该公司还

未产生任何费用，也没有编制财务报表，故本公司未编制合并财务报表。

八、承诺及或有事项

截至2018年6月30日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至董事会批准报告日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,160,968.91	0.00
应收账款	27,154,176.83	20,624,979.91
合计	28,315,145.74	20,624,979.91

(1) 应收票据。

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,160,968.91	0.00
合计	1,160,968.91	0.00

报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

(2) 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	27,154,176.83
其中：账龄组合	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	27,154,176.83
无风险组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	27,154,176.83

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	17,116,673.97	61.79	-	-	20,008,879.85	96.77		
1至2年	10,520,728.24	37.98	526,036.41	5	603,462.14	2.92	30,173.11	5
2至3年	0.00	0.00	0.00	10	0	0		10
3至4年	45,000.00	0.16	11,250.00	25	45,000.00	0.22	11,250.00	25
4至5年	18,122.06	0.07	9,061.03	50	18,122.06	0.09	9,061.03	50
合计	27,700,524.27	100	546,347.44	1.97	20,675,464.05	100	50,484.14	0.24

(3) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	50,484.14	495,863.30	-	-	546,347.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,352,254.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 495,863.31 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东蓝帆新材料有限公司	9,917,266.10	1-2年	35.02	495,863.31
上海同济建设有限公司	7,540,000.00	1年以内	26.63	
江苏威名石化有限公司	2,676,620.00	1年以内	9.45	
山西华昊环保工程技术有限公	1,780,000.00	1年以内	6.29	

司				
云南天安化工有限公司	1,050,638.59	1年以内	3.71	
合计	17,352,254.69		81.10	495,863.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,524,437.67	100	63,250.18	4.15	1,461,187.49
其中：账龄组合	1,524,437.67	100	63,250.18	4.15	1,461,187.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,524,437.67	100	63,250.18	4.15	1,461,187.49

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,719,539.47	100.00	64,840.35	3.82	1,654,699.12
其中：账龄组合	1,719,539.47	100.00	64,840.35	3.82	1,654,699.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,719,539.47	100.00	64,840.35	3.82	1,654,699.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	724,691.66	48.53%			724,691.66	51.07	-	
1-2年	334,488.45	21.53%	16,724.42	5	317,764.03	21.55	18,314.59	5
2-3年	465,257.56	29.94%	46,525.76	10	418,731.80	27.38	46,525.76	10
合计	1,524,437.67	100	63,250.18	4.07	1,461,187.49	100	64,840.35	3.82

(2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	64,840.35	-1,590.17			63,250.18

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
押金	567,700.00	210,526.91
保证金	728,782.01	1,168,700.00
个人应支付社保	6,126.40	
往来款	147,476.91	228,782.01
备用金	103,804.00	91,530.55
合计	1,553,889.32	1,699,539.47

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中投国际招标有限公司	否	保证金	270,000.00	1 年以内	17.38	
银领融资租赁(上海)有限公司	否	押金	240,000.00	1 年以内	15.45	
云南天安化工有限公司	否	押金	222,500.00	1-2 年	14.32	11,125.00
上海保功建材设备制造有限公司	否	押金	100,000.00	1-2 年	6.44	5,000.00
上海睿飒蔻展览服务有限公司	否	往来款	56,000.00	1 年以内	3.60	
合计			888,500.00		57.18	16,125.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,758,693.81	10,269,335.52	12,628,942.36	9,321,312.43
合计	14,758,693.81	10,269,335.52	12,628,942.36	9,321,312.43

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售环保设备收入	9,107,653.44	6,509,778.30	3,963,935.38	2,822,557.20
环保工程收入	3,302,050.88	2,321,471.64	7,771,675.67	5,828,756.75
环保技术服务收入	2,348,989.50	1,438,085.58	893,331.31	669,998.48
合计	14,758,693.82	10,269,335.52	12,628,942.36	9,321,312.43

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

类别	2018年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,599.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,599.85	
减：非经常性损益的所得税影响数	649.96	
非经常性损益净额	1,949.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,949.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.02	0.02

上海博丹环境工程技术股份有限公司
2018年8月31日