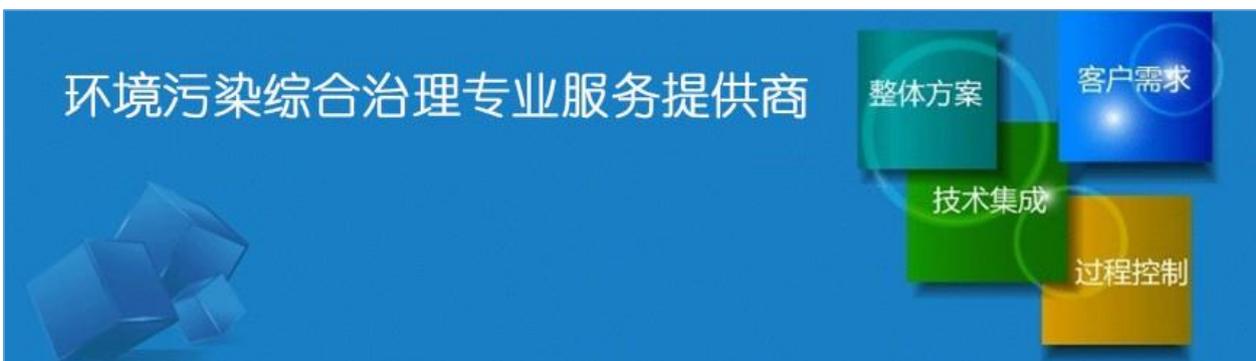




# 立昌环境

NEEQ:832959

## 上海立昌环境工程股份有限公司



# 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018 年获得环境工程设计专项（水污染防治工程、污染修复工程）乙级，设计施工一体化，给客户 提供全方位的服务

2018 年共获五项发明专利授权。

ZL 2015 1 0831163.9      ZL 2016 1 0268272.9  
 ZL 2016 1 0186848.7      ZL 2016 1 0269528.8  
 ZL 2016 1 0307631.7

# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
主办券商	指	国信证券
立昌股份、公司	指	上海立昌环境工程股份有限公司
三会	指	上海立昌环境工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018 年年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海立昌环境工程股份有限公司章程》

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人常立、主管会计工作负责人常立及会计机构负责人（会计主管人员）王海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心管理和技术人员流失风险	公司目前的主营业务包括环保产品销售、环保工程、环保服务，产品和技术开发、生产工艺和方案设计对相关专业性人才有着较高的要求。因此核心管理和技术人员对公司的产品创新、技术升级、经营管理、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司对核心技术采取了申请专利等方式进行保护，但公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来的风险。
政策风险	环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业，长期来看，国家将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。因而，对企业的资质、技术实力也会提出更为严格的要求。另一方面，从短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性。政策的不确定性可能会导致企业经营策略产生偏差，从而导致企业存在一定的经营风险。
宏观经济周期性风险	环保产业与经济周期的变化密切相关，很大程度上受到国民经济运行情况如工业固定资产投资、生产规模扩大等因素波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，这将直接或间接影响到环保行业的发展。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为常立，直接持有公司 81.53%的股份。若常立利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务

	等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。
公司治理风险	公司于 2015 年 3 月变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于股份公司设立至今时间较短，公司管理层的治理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此，公司存在一定的治理风险。
同业竞争风险	立昌环境专注于环保产品销售、环保工程、环保服务三大业务，公司控股股东、实际控制人常立控制的上海鲲鹏环保科技有限公司主营业务为从含油废白土中提炼油脂。两者之间从业务上能够完全区分，不存在同业竞争的情形。但从行业分类的角度，二者均从属于环境保护行业类别，虽然两家公司的控股股东、实际控制人常立出具了《避免同业竞争承诺函》，但也不排除其利用控股股东、实际控制人的地位使其控制的企业存在业务交叉或竞争的可能。
应收账款余额较大，可能存在无法收回的风险	<p>本报告期内，工程完工量较多，但回款并不及时，应收账款余额较大。</p> <p>按照账龄分计算，1 年以内的有 90,648,463.68 元，占总应收款的比例是 68.43%；1-2 年的余额是 37,685,445.83 元，占比是 28.45%；2-3 年账龄的是 3,494,115.82 元，占比是 2.64%；3 年以上账龄的是 634,626.16 元，占比 0.48%。</p> <p>按照占总资产的比例来看，1 年以内的，占总资产的比例是 39.45%；1-2 年内的，占总资产的比例是 16.40%；2-3 年的款项，占总资产的比例是 1.52%；3 年以上的占总资产的比例是 0.28%。按照合同，项目在验收审计后，款项会支付到 95%。</p> <p>从前两年的工程项目回款情况来看，这些应收账款产生坏账的机率非常小。2016 年销售回款 53,833,291.98 元，占当年营收的比例是 70%，2017 年的销售回款是 87,620,176.6 元，占当年营收的比例是 88.64%。2018 年的销售回款是 73,328,815.37 元，占当年营收的比例是 62.69%。</p>
公司现金流紧张的风险	本年度由于工程收入增长虽较快，但工程回款周期延长，公司应收账款大幅度增加，经营现金流为负数，公司面临现金流紧张的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海立昌环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Lichang Environmental Engineering Co.,LTD.
证券简称	立昌环境
证券代码	832959
法定代表人	常立
办公地址	上海市国权北路 1688 弄 75 号，A8 10 楼 03-04 室

### 二、 联系方式

董事会秘书	李晓艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-58526777
传真	021-68532187
电子邮箱	13816221569@163.com
公司网址	www.china-lichang.com
联系地址及邮政编码	上海市国权北路 1688 弄 75 号，A8 10 楼 03-04 室
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	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	2001 年 11 月 6 日
挂牌时间	2015 年 7 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2665 制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-环境污染处理专用药剂材料制造
主要产品与服务项目	环境保护、生物化工、水处理产品专业技术及产品技术开发、技术咨询水处理工程
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	常立
实际控制人及其一致行动人	常立

#### 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	913100007333526796	否
注册地址	上海市浦东新区祝桥镇金闸路 12 号 2 幢 2 层 173 室	否
注册资本（元）	56,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蒋红薇、高咏梅
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	116,974,400.44	98,846,667.44	18.34%
毛利率%	37.59%	29.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,114,837.45	2,901,650.22	214.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,338,984.07	749,640.21	1,012.40%
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）	11.17%	3.84%	-
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）	10.22%	0.99%	-
基本每股收益	0.16	0.05	220.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	229,766,030.96	166,570,791.58	37.94%
负债总计	143,593,172.45	89,512,770.52	60.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,172,858.51	77,058,021.06	11.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.38	11.59%
资产负债率%（母公司）	59.55%	48.22%	-
资产负债率%（合并）	62.50%	53.74%	-
流动比率	121.85%	147.51%	-
利息保障倍数	8.58	2.57	-

#### 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	-397,184.55	-11,041,972.96	96.40%
应收账款周转率	120.07%	164.00%	-
存货周转率	6412.00%	6,916.93%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.94%	31.37%	-
营业收入增长率%	18.34%	28.45%	-
净利润增长率%	214.13%	-58.98%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	56,000,000	56,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,937.36
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,034,676.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,629.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,038,243.79</b>
所得税影响数	262,390.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>775,853.38</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

#### 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司自成立至今,一直专注于环境污染综合治理领域,主要业务:环保工程总承包(污染土壤治理修复工程、地下水污染治理工程、生态治理修复工程、水污染治理工程等)其他业务:项目运营管理总承包、化学品生产销售、清洁生产审核咨询、第三方检测监测业务。涉及环保产品销售、环保工程业务、环保服务三大类,是集科研、生产、销售、服务、工程、咨询于一体的环境保护专业公司。

在环保工程业务和一些环保服务上,公司主要通过环保机构、环保行业网站等查询到相关需求信息,找到需要进行环保处理的客户,通过实地查看、调查,给出系统性解决方案,然后通过参与公开招标方式获取订单。

在咨询服务方面,公司已从单纯的清洁生产审核咨询扩展至企业环境突发事件应急预案编制咨询、工业园区环保管家、环境风险评估、企业 VOCs 减排技术咨询、企业排污申报咨询、场地调查、修复方案编制等众多咨询业务。

在产品上,公司的主要产品均为针对汽车整装厂商、汽车零部件制造厂商涂装车间的环保防护、清洗类产品。由于是特定行业的客户群体,公司的销售模式分为对老客户的持续性服务营销和对新客户的开发式营销。公司的产品对于这类涂装车间来说属于耗材,一般每隔一段时间就需要重复使用,因此公司专门有固定人员来服务这类老客户,以获取他们的持续性订单。对于新客户,公司一般采取客户转介绍、参加行业展会的方式进行开发式营销。

公司以第三方检测、污染场地调查及污染场地风险评估和清洁生产咨询为切入点,聚焦于表面处理行业,以上海大众、天津空客等 300 家客户为中心,对老客户的持续性服务,在管理方式、技术能力等方面不断完善、持续改进,实现产品和服务的快速复制;积极参加行业展会,进行开发式营销;加强与高校、科研单位和政府机关企事业单位的合作,发挥产、学、研成果融合的优势;发挥新三板企业的融资作用,兼并一些具有专业和市场优势的同行业企业,不断做大做强。

公司的管理层具有丰富的技术经验、管理经验和施工经验,兼具设计、制造、施工等方面的知识,通过多年的积累,逐步确定了长期稳定的客户资源,通过参与市场招投标或直接委托,获得业务合同实现盈利,目前公司及子公司共拥有自主知识产权的专利 24 项、环保施工等资质 8 项,是上海市具备清洁生产审核咨询资质的 20 家机构之一,在甘肃拥有唯一一家省级“土壤修复与利用实验室”。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

##### (1) 管理优势

公司整体变更为股份公司后,公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。公司在 2017 年年末从外部上市公司聘请公司总裁,技术副总裁,行政副总裁,管理团队的能力得到较大的提高,为企业注入新的管理理念,更好执行公司三会方针和决议。由于股份公司设立至今时间较短,公司股东和高层管理者需要时间磨合及统一管理理念,使公司管理层的治理意识逐步提高,对执行更加规范合理的治理机制尚需熟悉时间。因此,公司存在一定的治理风险。

公司股东与新的管理层积极充分沟通,树立统一公司治理理念和战略方针,相互学习,取长补短,短期内使高层管理团队形成强有力执行、决策团队。逐步让高层管理者成为公司的所有者,这样管理团队是稳固强有力的,为公司持续经营奠定基础 and 降低风险。

##### (2) 技术优势

集科研、生产、销售、服务、工程、咨询于一体,公司自成立之初就专注于开拓产品销售、工

程承包、环保服务为主的市场，在环保污染治理领域积累了丰富的技术经验。公司经过多年的研发投入和市场实践，已经拥有了较先进的产品核心技术和多项发明专利，产品也获得了客户的普遍认可。特别是公司的核心技术产品-土壤修复剂、可降解防护膜，已经受到市场的检验和认可。

技术开发团队及项目人才专业过硬、执业经验丰富，其技能涵盖环保药剂研发、污水治理、固废处置、土壤修复等，具有综合环保污染治理技术能力。同时公司通过产学研相结合，与高校进行积极合作：公司主要与兰州大学、华东师范大学、南开大学等建立了比较畅通的人才招聘、选优渠道，为高校本科、研究生提供实习岗位；通过与高校的合作，为公司的人才储备与输送建立了坚实的基础。此外，公司与清华大学等多家国内外著名科研院所、高等院校长期进行卓有成效的技术合作。现已与荷兰土壤修复联盟 PIB 和澳大利亚土壤实验室形成战略合作关系，承揽土壤修复业务，开发和生产土壤修复剂、改良剂和土壤修复设备。公司为中华全国工商业联合会环境服务业商会、中国脱盐协会、上海市环境科学学会、上海空调风管清洗协会会员。

公司是上海市高新技术企业，经过多年来积累，公司及子公司共拥有 24 项专利，拥有自主知识产权的系列产品和技术，并具有持续研发、创新和技术整合能力，具有较强的技术优势。

公司不断投入技术产品研发，研发经费逐年提高，使技术产品核心力提高，转化为公司生产力和竞争力，成为公司发展核心发动机。

### （3）市场优势

公司主要聚焦表面处理及食品（油脂）加工行业，经过 17 年的发展已在本行业内积累了大量的优质客户。例如，公司是上汽集团的配套供应商，是空客公司天津总装厂的核心供应商，公司还为上海大众、宇通客车、吉利集团、吉奥集团、酒钢电厂、江阴模塑集团等 300 余家大中型企业提供产品及个性化服务。

近两年来公司重点打造污染土壤修复工程综合实力，先后完成了污染严重性和复杂性国家排名第 1 的重金属污染土壤治理工程（甘肃白银东大沟）、青海苏青氯酸盐有限责任公司历史遗留含铬盐泥处理项目、甘肃省岷县沟麻背无主金矿矿区土壤污染治理项目、河北蠡县留史镇繆营村西北渗坑治理工程项目、青海省泽库县拉依沟金矿原氧化矿氰化堆浸提金矿堆污染治理工程，同时与中国环科院等科研机构完成了 863 项目——冶金企业高风险土壤固化稳定化技术；其它开展项目有青海省同仁县多哇乡金矿废渣污染土壤修复项目、江西大余县浮江乡双田村重金属污染农田生态修复示范工程一期工程、江西大余县茶园河河岸带面源污染控制一期工程设计施工总承包项目、宁夏石嘴山市第三、五排入黄段人工湿地建设项目。积累了丰富的工程实施和管理经验，在负责方案的全过程实施中，实现客户可持续发展和降本增效的目标。

公司还积极参与相关清洁生产审核咨询，绿色工厂申报、场地调查及风险评估经过多年合作，得到华东地区、西北地区各级环保主管部门的认可，熟悉地方业务、文化，在环保污染治理领域业务拓展上具有较大竞争优势。

公司业务收入包括新项目建设与已有项目维护：在新项目拓展方面，公司依托良好的客户关系，进一步获取新订单；在已有项目维护上，由于所提供总承包运营的特殊性，公司可以长期为客户服务从而取得收入。同时公司主推“管家式”服务型销售模式，通常与客户签订长期服务合同，绑定客户，进而与客户建立长期互信的合作关系，新的行业进入者与原服务提供商竞争客户的难度较大。公司根据市场发展情况及时调整各个业务板块在市场的份额和比例，使公司无缝对接市场。

### （4）人才优势

公司人员构成主要以本科，研究生、博士生为主，一批高级工程师，工程师，助理工程师，资深的管理者为中坚力量组成。技术管理人员占总员工 60%以上，已聚集 20 多位国内外土壤专家。公司与上海华东师范大学共建硕士培养基地。公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀

人才。同时完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，减低因人才流失带来的风险。

#### (5) 资质优势

公司经过多年的运营积累，获得了多项环保业务相关资质，包括：环境污染治理设施运营甲级资质（生活污水处理）；环境污染防止工程资质证书甲级（一般废弃物处置、污染场地修复、水污染防治、大气污染防治）；建筑业企业资质（市政公用工程总承包三级，环保工程专业承包二级）；空调通风系统清洗评级（A级）；上海市公共场所集中空调通风系统专业清洗机构技术评估合格证；上海市清洁生产审核机构资质。在甘肃和上海两地，公司已经具备水、固废和土壤的检测能力。公司拥有甘肃唯一一家污染土壤修复及再利用工程实验室，各类资质形成行业进入壁垒，新的行业进入者需耗费较高成本来获取各类资质，否则无法从事相关业务。根据业务的发展，公司资质逐步升级到更高级别，更好适应公司业务发展需要。

#### 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

1、 报告期内，2018 年实现营业收入 116,974,400.44 元，较上年同期增长 18.34%。公司经过多年的发展，在环境修复领域积累了较好的业绩，同时加强了科研力度，与科研院所、高校等开展产学研合作，在实践中取得了丰硕成果。其中大的土壤修复工程项目增加较为显著，单是 2018 年新签订土壤修复的合同金额就高达 7,000 多万。同时，公司加强工程管理，施工进度顺利，项目收入中土壤修复业务实现营业收入达 7,400 万元。

2、 2018 年比 2017 年净利润增加了 6,213,187.23 元，变动比例为 214.13%，变动原因主要是，

(1) 2018 年公司努力提升销售管理水平，优化项目筛选流程，完善营销激励制度，选择优质项目方面取得较好成效，项目本身的毛利水平有所提高。

(2) 公司将经营策略全面转向提升持续盈利能力上，聚焦关键产品创新，加强了客户服务能力和项目交付能力，提升了公司经营效率，公司整体经营情况稳定，营业收入较上年同期有所增长。

3、 2018 年经营活动产生的现金流量净额为-397,184.55 元，比去年增加了 10,644,788.41 元，增加比例为 96.40%，主要原因是购买商品接受劳务支付的现金比去年大幅减少，2018 年为 45,367,184.45 元，比去年减少 17,853,318.41 元，减少比例为 28.24%。支付给职工以及为职工支付的现金 16,372,206.42 元，比去年减少 284,984.54 元，减少比例为 1.71%，主要原因是公司优化人员，调整薪酬结构，现金支出减少。支付的各项税费是 1,801,912.62 元，较上年减少了 4,486,285.56 元，减少比例是 71.34%，主要原因是上年缴税包含了清欠往年的税款，而 2018 年为正常缴税。支付的其它与经营活动有关的现金中，销售费用支出的现金较 2017 年增长较为明显，主要原因是公司在报告期内，销售人员有小幅增加，薪酬支出上升 36.94%；同时，销售费用相应支出较上年增加 1,238,274.16 元，增长了 37.26%；

2018 年投资活动产生的现金净流量为-3,567,612.79 元,比去年增加 11,859,626.37 元,增加比例为 76.87%;变动原因主要是临港工厂厂房基本完工,不需大的投入。筹资活动产生的现金流量净额 2,482,848.61 元,比同期减少了 16,590,675.39 元,减少比例为 86.98%,主要原因是本期偿还债务支付现金 39,598,000.00 元,而去年同期无偿还支出。

4、报告期内,年初人数 156 人,年末 140 人。公司加强内部管理,规范各项支出,优化员工激励机制,提升运营水平。

## (二) 行业情况

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中,明确提到要加快发展先进环保产业。大力推进实施水、大气、土壤污染防治行动计划,推动区域与流域污染防治整体联动,海陆统筹深入推进主要污染物减排,促进环保装备产业发展,推动主要污染物监测防治技术装备能力提升,加强先进适用环保技术装备推广应用和集成创新,积极推广应用先进环保产品,促进环境服务业发展,全面提升环保产业发展水平。

国家提出了绿水青山就是金山银山的口号,大力发展绿色金融;中央实现环保督察全覆盖,适时组织开展督察“回头看”行动;继续加强环境立法,推进水污染防治法、土壤污染防治法等法律法规修订工作;深入推进水污染治理,以贯彻落实《水十条》为主线,督促落实地方政府责任;加快排污许可制实施步伐,尽快形成以排污许可为核心、精简高效的固定源环境管理制度体系等利好政策。在本年度内环保行业成为政府重点扶持的对象,环保总体呈现平稳发展态势,产业规模和投资实现了双增长。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	510,783.18	0.22%	1,992,731.91	1.2%	-74.37%
应收票据及应收账款	123,202,883.10	53.62%	72,247,631.25	43.37%	70.53%
存货	1,359,615.21	0.59%	917,387.65	0.55%	48.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,340,134.07	2.76%	6,264,122.04	3.76%	1.21%
在建工程	64,692,792.62	28.16%	55,277,181.02	33.19%	17.03%
短期借款	17,380,000.00	7.56%	11,589,000	6.96%	49.97%
长期借款	26,000,000.00	11.32%	28,000,000	16.81%	-7.14%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金: 本期末货币资金 510,783.18 元,较上年同期降低 74.37%。主要原因是当期偿还借款近 4,000 万,另外部分应收账款未及时收回。具体情况:(1)、经营活动产生的现金流量净额,本期为

-397,184.55 元，比上年同期增加 96.4%。原因是购买商品、接受劳务支付的现金较上期下降了 17,853,318.41 元，下降比例为 28.24%；支付的各项税费比上年同期减少了 4,486,285.56 元，减少比例为 71.34%；今年回收现金流量少，适当延长供应商分包商付款周期，销售商品提供劳务收到的现金 73,328,815.37，比去年同期下降了-14,291,361.23 元，(2)、投资活动产生的现金流量净额，本期为-3,567,612.79 元，比上年同期少支出了 76.87%。原因是加快临港工厂项目的完工进度，接近完工，本年投入了现金 9,415,611.60 元。(3)、筹资活动产生的现金流量净额，本期为 2,482,848.61 元，比上年同期减少 86.98%。主要原因是偿还 39,598,000.00 借款。

2、应收账款：本期末应收账款及应收票据 123,202,883.10 元，较上年同期增加了 70.53%。主要原因是 2018 年工程完工量较 2017 年大幅增加：石嘴山三排五排完工，兰州土壤项目完工，蠡县项目 2 期完工 95%，运城项目完工 81%等。因工程项目回款周期延长，应收账款余额大幅增长。

3、存货：本期存货金额是 1,359,615.21 元，较上期增加 48.21%。主要原因是原材料增加了 8.75%，库存商品增加了 101.27%。由于在报告期内，公司的生产情况是按照订单组织生产，相应的备料用的原材料和存货较上年有增加。

4、固定资产：本期末固定资产 6,340,134.07 元，较上年同期增长 1.21%。增加的原因是，a, 增加运输设备 801,612.74 元；b, 增加机器设备 551,386.64 元。这两项的增加，致使固定资产较上年同比增长了 1.21%。

5、在建工程：本期末在建工程 64,692,792.62 元，较上年增加 17.03%。主要原因是在本年度继续投入在建工程-临港厂房项目建设，项目预算总成本是 54,000,000 元，由于材料人工成本增加，预算总成本会有所增加。

6、短期借款：本期末短期借款 17,380,000.00 较上年增加 49.97%。主要原因是，在 2017 年末，公司取得了南京银行上海分行的 500 万借款，南洋银行的 288 万元的借款导致。

7、长期借款：本期末长期借款 26,000,000.00 较上年同期减少 200 万元。主要原因是临港工厂厂房项目的建设基本完工，报告期内无新增加项目贷款。

## 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	116,974,400.44	-	98,846,667.44	-	18.34%
营业成本	73,000,698.44	62.41%	69,974,838.59	70.79%	4.32%
毛利率%	37.59%	-	29.21%	-	-
管理费用	14,960,367.97	12.79%	17,199,148.30	17.40%	-13.02%
研发费用	8,748,754.36	7.48%	5,366,732.37	5.43%	63.02%
销售费用	4,561,434.41	3.90%	3,323,160.25	3.36%	37.26%
财务费用	1,547,955.24	1.32%	-47,643.38	-0.05%	-3,349.05%
资产减值损失	5,094,356.46	4.36%	2,136,685.62	2.16%	138.42%
其他收益	0	0.00%	1,489,333.33	1.51%	-100.00%
投资收益	0	0.00%	349,658.38	0.35%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%			
资产处置收益	1,937.36	0.002%	-4,205.26	-0.004%	-146.07%
汇兑收益	0	0.00%			
营业利润	8,794,445.65	7.52%	2,313,060.23	2.34%	280.21%

营业外收入	1,036,306.43	0.89%	1,108,157.29	1.12%	-6.48%
营业外支出	0.00	0.00%	18,028.42	0.02%	-100.00%
净利润	9,114,837.45	7.79%	2,901,650.22	2.94%	214.13%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2018 年比 2017 年增加 18,127,733.00 元，增加比例为 18.34%，增加原因主要 2018 年新签订土壤修复项目合同和污水改造合同达 9000 多万元。工程项目大多在年末结算验收，报告期第四季度营收增长较多。
- 2、营业成本：2018 年比 2017 年增加 3,025,859.85 ，增加比例 4.32%，增加原因为业务总量增长，营业成本同步增加。
- 3、销售费用：2018 年比 2017 年增加 1,238,274.16 元，增加 37.26%，增加的原因：一是为拓展新的业务，增加了销售人员，二是为了项目尽快回款，优化了销售人员激励办法，从而导致销售人员费用及招待差旅等费用增加。
- 4、管理费用：2018 年的管理费用 14,960,367.97 元，较 2017 年减少 2,238,780.33 元，小幅降低 13.02%。主要原因是：一是 2018 年加强费用管理，修订费用报销制度并从严执行；二是与上期相比，本年度申请资质费用大幅减少。
- 5、财务费用：2018 年的财务费用是 1,547,955.24 元，较 2017 年为-47,643.38 元，增加了 1,595,598.62 元，增加比例是 3349.05%，增加的原因是 2018 年的短期借款增加，对应利息增加。
- 6、营业利润：2018 年的营业利润是 8,794,445.65 元，较 2017 年营业利润 2,313,060.23 元增加了 6,481,385.42 元，增加 280.21%。主要原因是：一是 2018 年营业收入增长了 18.34%，增加额 18,127,733.00 元，但主营业务成本只增加了 4.32%，增加额 3,025,859.85 元；二是管理费用减少 2,238,780.33 元；三是销售费用和财务费用增加不多。
- 7、营业外收入：2018 年的营业外收入是 1,036,306.43 元，较 2017 年 1,108,157.29 元减少了 71,850.86 元。减少的原因主要是本期收到政府补助较上一年有较大降幅；
- 8、营业外支出：2018 年营业外支出为 0，公司加强管理，没有行政罚款和滞纳金；
- 9、净利润：2018 年实现净利润 9,114,837.45 元，较 2017 年的 2,901,650.22 元增加。增加的原因是公司努力提升持续盈利能力，聚焦关键产品创新，加强客户服务能力和项目交付能力，提升公司经营效率，降低成本费用支出。
10. 研发费用：2018 年的研发费用是 8,748,754.36 元，较 2017 年的 5,366,732.37 元上升 63.02%；增加的原因是公司加大新产品研发力度，直接费用和间接费用都有大幅提升。

#### (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	115,882,432.79	97,280,449.86	19.12%
其他业务收入	1,091,967.65	1,566,217.58	-30.28%
主营业务成本	71,862,089.85	68,329,588.57	5.17%
其他业务成本	1,138,608.59	1,645,250.02	-30.79%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

产品收入	10,722,007.02	9.17%	13,084,571.42	13.24%
工程收入	94,728,432.73	80.98%	73,883,232.15	74.75%
服务收入	10,431,993.04	8.92%	10,312,646.29	10.43%
其他收入	1,091,967.65	0.93%	1,566,217.58	1.58%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

2018 年实现营业收入 116,974,400.44 元,其中工程业务收入占比 80.98%,较上期增加 28.21%,主要原因是政府和社会对环境的要求不断提升,市场上土壤、矿山、河道等工程项目增加较多,公司工程板块业务增长较快。同时公司加强了人员和技术投入,聘请了有丰富经验的国内外土壤修复专家,扩大了工程技术人员队伍,促进了营收增长。

在产品销售方面,由于化学品市场竞争激烈,销售总额较上年下降 18.06%。

服务收入占比 8.92%,服务收入总额比去年上升 1.16%,上升的原因是,公司专注于价优客稳的长期客户,优化了客户结构。

#### (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	山西运城路桥有限责任公司	27,169,461.82	23.23%	否
2	岷县环境保护局	20,267,054.53	17.33%	否
3	蠡县留史镇人民政府	22,832,930.48	19.52%	否
4	内蒙古凉城县环境保护局	7,470,664.72	6.39%	否
5	贺兰县环境保护局	7,235,490.91	6.19%	否
合计		84,975,602.46	72.66%	-

报告期内,我公司与客户不存在关联关系。

2018 年实现营业收入 116,974,400.44 元,较上年同期增长 18.34%。报告期末,应收账款余额为 123,202,883.10 元,较上年增长 70.53%,主要是本期工程项目增加,工程完工量增加,但项目回款周期延长。报告期内,收入确认和应收账款会计政策未发生变化。公司营业收入与应收账款余额变动幅度均在合理范围。

本报告期内,应收账款发生额前五名的客户分别为山西运城路桥有限责任公司、岷县环境保护局、蠡县留史镇人民政府、内蒙古凉城县环境保护局、贺兰县环境保护局。

截止报告期末,销售前五大客户应收账款余额分别为蠡县留史镇人民政府 34,511,809.11 元、山西运城路桥有限责任公司 29,886,408.00 元、石嘴山市环境保护局 13,800,000.00 元、湟中县建设开发有限公司 7,832,018.09 元、大余县新城镇人民政府 5,789,066.00 元。

截止本报告报出日:

- 1、大余县新城镇人民政府,回款率达 30%以上;
- 2、山西运城路桥有限责任公司,尚未回款;
- 3、石嘴山市环境保护局,回款率达 62.15%。

4、蠡县和湟中县项目为垫资项目,但因为蠡县留史镇人民政府和湟中县建设开发有限公司未对项目验收,款尚未收回。

我司的工程项目的收入确认依据，是根据双方签署认可的工程进度确认单作为入账。

#### (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	嘉诚环保工程有限公司	18,058,636.36	22.53%	否
2	包头市华荣茂园林绿化有限公司	5,105,372.73	6.37%	否
3	四川虹瑞建设有限公司	2,911,363.64	3.63%	否
4	运城市铭鑫混凝土有限公司	4,026,000.00	5.02%	否
5	宁夏华巨建设工程有限公司	4,000,000.00	4.99%	否
合计		34,101,372.73	42.54%	-

报告期内，我公司与供应商不存在关联关系。

截止报告期末，应付账款余额是 80,167,487.83 元，较上年的 42,753,629.48 元增加了 87.51%。主要原因是由于报告期内，工程项目金额的增大，导致相应的采购金额同向增大。

报告期内，应付账款会计政策未发生变化，公司的采购金额与应付账款余额变动幅度均在合同范围内。

报告期内，采购金额前五的供应商是嘉诚环保工程有限公司、包头市华荣茂园林绿化有限公司、四川虹瑞建设有限公司、运城市铭鑫混凝土有限公司、宁夏华巨建设工程有限公司

截止报告期末，应付账款余额前五大的供应商是嘉诚环保工程有限公司 18,058,636.36 元、包头市华荣茂园林绿化有限公司 5,105,372.73 元、四川虹瑞建设有限公司 2,911,363.64 元、运城市铭鑫混凝土有限公司 4,026,000.00 元、宁夏华巨建设工程有限公司 4,000,000.00 元。

### 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	-397,184.55	-11,041,972.96	96.40%
投资活动产生的现金流量净额	-3,567,612.79	-15,427,239.16	76.87%
筹资活动产生的现金流量净额	2,482,848.61	19,073,524.00	-86.98%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额，本期为-397,184.55 元，比上年同期增加 96.40%。主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了 17,853,318.41 元，减少比例为 28.24%；支付的各项税费比上年同期减少了 4,486,285.56 元，减少比例为 71.34%；支付的与其它经营活动有关现金较上年同期小幅增长，增加了 927,409.39 元，增长比例是 6.07%。

本年度，销售商品、提供劳务收到的现金为 73,328,815.37 元，而实现的营业收入为 116,974,400.44。因工程施周期较长、回款速度较慢，导致收到的现金少于营业收入，进而导致经营活动产生的现金流量净额低于净利润。

2、投资活动产生的现金流量净额，本期为-3,567,612.79 元，比上年同期增加 76.87%。主要原因是临港工厂项目基本完工，不需要大的投入；

3、筹资活动产生的现金流量净额，本期为 2,482,848.61 元，比上年同期减少 86.98%。主要原因是偿还了以往借款 39,598,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司：天津立昌科技有限公司，2017 年的营业收入为 1,664,309.30 元，净利润为 -781.10 元。

2、全资子公司：甘肃华昱环境检测技术服务有限公司，营业收入为 1,580,086.48 元，净利润为-471,317.97 元。亏损主要原因是该公司为第三方检测服务，现阶段营业收入占市场份额较小，因市场前景很好，公司在前期铺垫上投入比较大，对应前期亏损较多。

3、全资子公司：赣州华沃环境科技有限公司，营业收入 870,352.15 元，净利润 488,637.22 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,746,307.57	5,369,818.16
研发支出占营业收入的比例	7.48%	5.43%
研发支出中资本化的比例		0%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	8
本科以下	14	14
研发人员总计	18	23
研发人员占员工总量的比例	11.54%	16.43%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	19
公司拥有的发明专利数量	22	17

##### 研发项目情况：

公司具有专业的研发机构，有专业的研发人员 23 人，有规范的管理文件，加大产品创新升级研发，提高产品在市场的竞争力，为企业带来经济流入。对研发项目建立了分项核算，按照会计准则规定，在研发项目研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益；开发阶段的支出符合资本化条件的资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。本报告期，立项的项目及资金投入如下表：

项目名称	上期金额	本期金额
CHC-2928 高效降低 COD 的环保絮凝剂		893.28

CHA-2820 新型环保粘尘膜		7,238.02
CHB-2720 一种单剂型绿色环保漆雾凝聚剂		32,130.28
CHT-2018 除锈剂		22,337.84
涂装车间循环水处理的环保型絮凝剂		42,894.08
一种壳聚糖类环保絮凝剂		3,417.26
一种高浓缩废水处理剂		25,512.66
一种涂装表面处理废水处理剂		40,825.08
一种印染废水处理剂		7,063.97
复合酵素 20180514		440,267.35
环保清洗剂		423,372.31
环保水处理剂		2,873,459.61
土壤修复剂（镉）		510,418.64
土壤重金属污染修复剂		538,107.16
盐碱地改良剂		562,417.45
一种复合型高效水性漆雾凝聚剂		2,191,181.00
农田土壤重金属修复剂		1,024,771.58
合计		8,746,307.57

本报告期,计入当期损益的开发支出金额是 8,746,307.57 元。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

立昌环境公司收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计,包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外,由于情况的改变,合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。建造合同收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注三、18。

##### 2、审计应对

我们评价和测试了立昌环境公司核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程的内部控制;获取了重大建造合同,完工进度单,并验证合同收入,复核关键合同条款;我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本;我们评价了管理层于确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入,我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比;我们对主要合同的毛利率进行了分析性复核程序;我们对重大的建造合同的完工进度,合同金额,结算金额进行函证程序。针对上述事项,我们认为,我公司为了确保工程项目的完工进度的真实性和完整性,公司将要求每个工程项目的项目经理每天报送施工日志,并且严格工程项目材料的投放手续和监管力度,按照这一方式,确保了我们的收入、成本的真实性和完整性。上述事项对公司的持续经营没有不利影响。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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。	根据该准则的相关规定，应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 124,452,212.96 元，上期余额 72,247,631.25 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 4,988,397.58 元，上期余额 371,985.79 元；调减“管理费用”，本期 8,748,754.36 元，上期 5,366,732.37 元；单列“研发费用”，本期 8,748,754.36 元，上期 5,366,732.37 元。

## (八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

## (九) 企业社会责任

**慈善公益：**作为“两新”企业，公司设有党支部和团支部，以此为平台。积极参加社区街道组织的各项志愿者活动和其他社会公益活动。

**环境保护：**公司设有安环部，负责公司的安全管理和公司所涉的环境保护管理工作。公司通过了 ISO14001 管理体系认证，并在有效运行中。

**员工福利：**解决上岗就业：新入职应届生 2 人。员工的技能培训：57 人次。建立员工健康定期检查制度，每年安排职工体检一次，2018 年建立员工健康档案 80 人。实施各项激励制度，让员工成为企业主人，实现员工创业梦想，做员工的天使投资人

## 三、 持续经营评价

公司目前经营现金流欠缺，报告期内公司资产负债率为 62.26%，上升 8.52 个百分点，现金流欠缺主要原因是工程应收帐款增加，回款账款延长，但公司工程大部分都属于政府项目，有国家环保专项资金保障，具有稳定的持续经营能力。

核心管理团队稳定，有利于公司规模扩大和持续经营，另外，近年来国家和地方对环保产业的直接投入稳步增长，市场需求面紧迫而可发展空间巨大，根据目前公司的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

1、 环境修复领域：我国土壤状况堪忧，重金属污染比重较大，我国土壤修复行业处于生命周期的起步阶段，市场上土壤修复公司数量快速增长，但成规模的企业数量仍然较少，各公司“跑马圈地”，行业整体尚不成熟，缺乏成熟的商业模式和长效治理机制。

2、 水污染治理领域：能够提供全流域的污染整治方案、治理黑臭水体是一个想从事这行业的环保公

司的核心竞争力，此外，随着城市污水处理率不断接近 100%，污水厂的提标改造也是大势所趋。

3、第三方运营：从空间分布上看，地方进展较大的地区重要集中在我国中西部以及污染形势较严峻或环保产业较发达的地区。从重点实施领域上看，重要集中在城市污水、垃圾处理、区域性环境治理、环境监测等环境公用实施建设或环境公共服务领域，工业集聚区（工业园区）污染治理领域，以及火电、钢铁、水泥、有色、化工等重点行业企业污染治理领域。

4、在环境咨询服务方面，项目环评有弱化的趋势，企业的全面环境顾问、规划环评这些业务会大发展。众多环保公司会把重心转移到环境政策服务上。

5、再生资源回收利用领域：环保型设备的更新和替代，以及循环利用产业的发展，这些不属于传统的环境保护行业。但未来也是重点。国务院发布了《生态文明体制改革总体方案》，强调社会经济发展必须建立在资源高效循环利用、生态环境严格保护的基础上，发展必须是绿色发展、循环发展、低碳发展。大力发展循环经济、实现再生资源回收，已成为我国加强生态文明建设与实现经济社会发展的内在要求。预计 2020 年国内再生资源的可回收量将达到 3 亿吨。我国再生资源回收行业，在“十三五”期间仍旧拥有广阔的市场可供开发。

## （二） 公司发展战略

以分公司和各专业事业部为构架：

- 1、在土壤污染治理领域：业务覆盖污染场地调查、污染场地监测、场地风险评估、治理方案的制定、治理工程的实施。同时关注生态的修复治理，从单纯的土壤污染治理发展到生态修复。
- 2、在水污染治理领域：在发展工业污水治理业务的同时，关注黑臭水体的治理，发展水体的生态修复业务。
- 3、以环保管家模式，大力发展各类环保咨询和监测业务和第三方运营业务，以提供专业环保服务形工拓展新业务，从而带动原有的环保设施运营业务和环保化学品业务。
- 4、重点发展资源再利用业务，开发新技术，对一般工业固废和危废进行资源化再利用，使之从要处理的废弃物，成为可利用的再生资源，达到循环经济目的。

## （三） 经营计划或目标

本公司在 2019 年，环境修复板块的合同签约量，计划比 2018 年增加约 50%以上。这将会对 2019 年的营收和利润提供有力保障。

## （四） 不确定性因素

由于我司主要业务是政府项目，所以会受到政府的相关环保政策影响。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、核心技术人员流失风险

公司目前的主营业务产品属于技术性产品，对于技术设计及生产工艺有着较高的要求。因此核心技术人员对公司的产品创新、技术升级、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司对核心技术采取了申请专利等方式进行保护，但公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来的风险。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，减低因人才流失带来的风险。

## 2、政策风险

环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业，长期来看，国家将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。因而，对企业的资质、技术实力也会提出更为严格的要求。另一方面，从短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性。政策的不确定性可能会导致企业经营策略产生偏差，从而导致企业存在一定的经营风险。

应对措施：公司将积极加强自身研发能力和技术集成力度，整合利用国内外相关技术平台和技术人员先进技术，尽快实现占领自身细分领域中的技术制高点；今年公司重点工作之一是从技术和业务上实现从环境工程三级总包资质升级到环境工程二级总包资质；公司将加强同有关学研机构联系，紧密把握国家产业政策脉搏，避免自身战略方向同国家政策出现偏差。由于公司对市场的研究和预判在前，国家的相关政策和规划置后，企业在实际操作中对预期的波动发展预备有高度的认知，并提出相应后期导向所产生的实际变化，这样即政策出台就能把握时机。

## 3、宏观经济周期性风险

环保产业与经济周期的变化密切相关，很大程度上受到国民经济运行情况如工业固定资产投资、生产规模扩大等因素波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，这将直接或间接影响到环保行业的发展。

应对措施：公司除了着力于水处理市场，今年将加大在土壤修复领域的探索力度；水处理和土壤修复，均为国家重点处理改造项目，公司从技术、人才、运营、设备全力打造企业综合服务的能力，为企业和社会提供立体式环境服务解决方案是立昌公司神圣使命。

## 4、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为常立，直接持有公司 81.53%的股份。若常立利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。

应对措施：公司将不断规范公司治理，积极借助资本市场推进股权稀释度，推进员工股权激励机制。公司决策层将从财务、人力资源、管理层面向实际控制人提供符合公司发展的措施和建设。

## 5、公司治理风险

公司于 2015 年 3 月变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于股份公司设立至今时间较短，公司管理层的治理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此，公司存在一定的治理风险。

应对措施：公司管理层需加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

## 6、同业竞争风险

立昌环境专注于环保产品销售、环保工程、环保服务三大业务，公司控股股东、实际控制人常立控制的上海华沃环保科技有限公司主营业务为从含油废白土中提炼工业油脂。两者之间从业务上能够完全区分，不存在同业竞争的情形。但从行业分类的角度，二者均从属于环境保护行业类别，虽然两家公司的控股股东、实际控制人常立出具了《避免同业竞争承诺函》，但也不排除其利用控股股东、实际控制人的地位使其控制的企业存在业务交叉或竞争的可能。

应对措施：公司严格区分细分领域业务类型，确保不同业务渠道不交叉，确保业务独立处理。上海鲲鹏以固体废弃物的综合利用为发展方向，而目前公司所进行的水处理和土壤修复的运作，是

完全分开的环境保护的不同的体系内容。

#### 7、税收优惠政策到期或变化的风险

公司是上海市科学技术委员会认定的高新技术企业，企业所得税自 2014 年 9 月 4 日至 2017 年 9 月 3 日执行 15% 的优惠税率。但《高新技术企业认定管理办法》规定：高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，企业应在期满前提出复审申请，通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。如果公司未能通过高新技术企业复审或者国家对税收优惠政策发生变化，则将无法继续享受所得税优惠政策，未来公司经营业绩将受到影响。

应对措施：公司将加大研发力度和研发费用及人员投入；规范研发费用专项会计核算；提升公司研发中心研发设备技术改造力度等。一般意义的税收优惠政策到期的变化，企业均能做出合理的应对。新的高新技术企业证书已颁发，有效期 2017 年 10 月 23 日开始三年有效期。近三年无优惠变化风险。

8、公司现金流紧张的风险：本年度由于工程收入增长较快，工程回款相对滞后，公司应收账款大幅度增加，经营现金流为负数且较上期大幅下降，公司面临现金流紧张的风险。

应对措施：公司制订了资金预算管理制度并严格执行，同时在销售人员的提成政策和绩效考核指标上增加了回款时间的考核指标，督促销售人员及时跟踪回款情况。

9、本报告期内，由于完工工程项目较多，所以应收账款余额较大。

本报告期内，工程完工量较多，但回款并不及时，应收账款余额较大。

按照账龄分计算，1 年以内的有 90,648,463.68 元，占总应收款的比例是 68.43%；1-2 年的余额是 37,685,445.83 元，占比是 28.45%；2-3 年账龄的是 3,494,115.82 元，占比是 2.64%；3 年以上账龄的是 634,626.16 元，占比 0.48%。

按照占总资产的比例来看，1 年以内的，占总资产的比例是 39.45%；1-2 年内的，占总资产的比例是 16.40%；2-3 年的款项，占总资产的比例是 1.52%；3 年以上的占总资产的比例是 0.28%。按照合同，项目在验收审计后，款项会支付到 95%。

从前两年的工程项目回款情况来看，这些应收账款产生坏账的机率非常小。2016 年销售回款 53,833,291.98 元，占当年营收的比例是 70%，2017 年的销售回款是 87,620,176.6 元，占当年营收的比例是 88.64%。2018 年的销售回款是 73,328,815.37 元，占当年营收的比例是 62.69%。

应对措施：为了尽最大可能降低坏账风险，对于 2 年以上的应收账款，公司专门有安排人员进行催收，并且 2 年以上的应收账款的回款率，与销售人员的业绩直接挂钩。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 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
常立	常立提供无限连带责任担保	2,500,000.00	已事前及时履行	2018年2月8日	2018-006
常立	常立提供无限连带责任担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月14日	2018-019
常立	常立提供无限连带责任担保	3,500,000.00	已事前及时履行	2018年7月6日	2018-028
常立	常立提供无限连带责任担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月27日	2018-032
常立	常立为公司长期借款提供担保，同时公司以飞渡路200号土地及在建工程提供担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月10日	2018-039
常立	常立提供无限连带责任担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月19日	2018-051

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 常立作为控股股东，为公司短期借款 2,500,000 元提供连带责任保证担保，是 2018 年 2 月份开始形成的关联交易，到期时间为 2019 年 2 月，此项担保于 2018 年 2 月 28 日第二次临时股东大会决议审议，议案名称为《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与浙江泰隆商业银行借款提供担保构成关联交易的议案》，报告期内实际发生借款 250 万元。此项担保有利于公司的日常经营活动。
2. 常立作为控股股东，为公司短期借款 5,000,000 元提供连带责任保证担保，是 2018 年 7 月份开始形成的关联交易，到期时间为 2019 年 7 月，此项担保于 2018 年 5 月 29 日第三次临时股东大会决议审议，议案名称为《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与兴业银行借款提供担保构成关联交易的议案》，报告期内实际发生借款 500 万元。此项担保有利于公司的日常经营活动。
3. 常立作为控股股东，为公司短期借款 3,500,000 元提供连带责任保证担保，是 2018 年 7 月份开始形成的关联交易，到期时间为 2019 年 7 月，此项担保于 2018 年 7 月 23 日第五次临时股东大会决议审议，议案名称为《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与瑞穗银行借款提供担保构成关联交易的议案》，报告期内实际发生借款 350 万元。此项担保有利于公司的日常经营活动。
4. 常立作为控股股东，为公司短期借款 5,000,000 元，公司与南京银行上海分行签订《短期流动资金借款合同》事宜，公司控股股东、实际控制人常立拟以其所持公司 14,492,754 股股权提供质押担保，并提供个人无限连带责任保证担保。是 2018 年 7 月份开始形成的关联交易，到期时间为 2019 年 7 月，此项担保于 2018 年 8 月 10 日第六次临时股东大会决议审议，议案名称为《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与南京银行上海分行借款提供担保构成关联交易的议案》，报告期内实际发生借款 500 万元。具体事项以公司与金融机构签订的担保协议为准。此项担保有利于公司的日常经营活动。
5. 公司《第一届董事会第三十一次会议决议》审议通过《关于公司与南洋商业银行签订〈固定资产借款合同〉、〈抵押合同〉的议案》：鉴于生产经营发展需要，公司拟向南洋商业银行（中国）有限公司上海分行申请固定资产借款，借款额度 3000 万元，借款资金用于归还上海农村商业银行在建项目贷款 2400 万，剩余 600 万用于在建工程完工后的收尾款项，抵押人上海立昌环境工程股份有限公司提供抵押担保。本合同抵押物为飞渡路 200 号地块的土地使用权及在建工程，抵押物所位于的飞渡路 200 号地块，土地面积 19542.18 平方米，总建筑面积 17143.82 平方米，产证编号：沪房地浦字（2012）第 267162 号，建设工程规划许可证号：沪临港建（2014）FA31003520145117。并经 2018 年第七次临时股东大会审议通过。报告期内实际发生长期借款 2600 万元，短期借款 288 万元。此项担保有利于公司的日常经营活动。
6. 常立作为控股股东，为公司短期借款 10,000,000 元提供连带责任保证担保，是 2019 年 12 月份开始形成的关联交易，到期时间为 2020 年 12 月，此项担保于 2019 年 1 月 4 日第一次临时股东大会决议审议，议案名称为《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与兴业银行借款提供担保构成关联交易的议案》，报告期内实际发生借款 200 万元。此项担保有利于公司的日常经营活动。

## （二） 承诺事项的履行情况

1、王天仁、杨虎德二人为实际控制人常立的朋友，曾对专利研发提供过专业建议，未与公司 签订任何合同，也未有对相关权属和利益分配的约定，除二人参与的 3 项专利研发外，上述其他专利系相关发明人在立昌环境任职期间，利用立昌环境提供的条件完成专利发明。其中，杨虎德出具承诺函，承诺其参与合作的专利权利属于立昌环境，不与立昌环境存在知识产权权属纠纷和利益纠纷；由于报告日，公司与王天仁无法取得联系，立昌环境控股股东、实际控制人常立承诺，如因合作专利情形发生利益纠纷，个人愿承担由此给公司带来的损失。

控股股东、实际控制人常立在报告期内未违背该承诺。

2、实际控制人常立承诺：今后，天津立昌科技有限公司在取得相关资质后再签署和从事空调清洗

相关业务，在取得相关资质之前，不签署和从事该类业务，如因发生此种事项给立昌环境造成损失或其它不良影响等后果的，本人愿以个人承担由此带来的相关责任和损失。

控股股东、实际控制人常立在报告期内未违背该承诺。

3、控股股东、实际控制人常立承诺，若因报告期内公司将部分工程项目分包给不具资质条件的单位而引起的任何纠纷，或被监督管理部门处罚，本人常立愿意以个人财产承担给公司造成的一切损失；未来，公司将完善并严格公司合同管理制度和项目分包制度，工程项目若需发包事先寻求发包单位的同意，并寻找有资质的单位施工。

控股股东、实际控制人常立在报告期内未违背该承诺。

4、控股股东、实际控制人常立承诺，本人直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的同类产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

控股股东、实际控制人常立在报告期内未违背该承诺。

5、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员已履行该承诺。

6、董事、监事、高级管理人员及其关联的其他企业承诺将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。董事、监事、高级管理人员及其关联的其他企业在报告期内未违背该承诺。

7、董事、监事、高级管理人员承诺将一如既往地注重环境保护、注重安全生产、注重产品质量，遵守国家相关法律法规。董事、监事、高级管理人员已履行该承诺。

8、董事、监事、高级管理人员承诺：1) 公司核心技术真实合法、不存在侵权情形或潜在纠纷。并且，公司在生产经营过程中仅使用自有商标、专利等自有知识产权（包括前面所说的核心技术），不存在使用他人知识产权的情形，不存在侵犯他人知识产权的情形，亦不存在潜在纠纷。而且公司自身的研发力量足以确保公司的研发创新，不会用到任何他人的知识产权，也不存在侵权的可能；2) 公司目前没有与其它机构进行合作研发；3) 公司的知识产权不涉及到其他单位的职务发明或职务成果，不存在权利瑕疵、权属争议或权属不明的情况，亦不存在潜在纠纷。董事、监事、高级管理人员未违背该承诺。

9、公司实际控制人常立出具承诺，未来将严格遵守公司相关制度，杜绝占用公司资金的行为。实际控制人常立未违背该承诺。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
飞渡路200号土地	抵押	13,137,300.00	5.72%	南洋银行银行贷款3000万做抵押
在建工程	抵押	64,692,792.62	28.16%	南洋银行银行贷款3000万做抵押
总计	-	77,830,092.62	33.88%	-

## 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	14,000,000	25.00%	7,518,000	21,518,000	38.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,950,000	7.05%	7,358,000	11,308,000	20.19%	
	董事、监事、高管	26,000	0.05%	10,000	36,000	0.06%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,000,000	75.00%	-7,518,000	34,482,000	61.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,850,000	74.73%	-7,500,000	34,350,000	61.34%	
	董事、监事、高管	150,000	0.27%	-18,000	132,000	0.23%	
	核心员工						
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-	
普通股股东人数							54

#### (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	常立	45,800,000	-142,000	45,658,000	81.53%	34,350,000	11,308,000
2	上海勒鑫企业管理咨询有限公司	10,024,000	98,000	10,122,000	18.07%	-	10,122,000
3	常思勇	176,000	-8,000	168,000	0.30%	132,000	36,000
4	甘肃天农一禾农业有限公司		2,000	2,000	0.003%		2,000
5	北京弘泰永盛资本管理有限公司		1,000	1,000	0.0018%		1,000
6	刘国平		1,000	1,000	0.0018%		1,000
7	上海浪潮实业有限公司		1,000	1,000	0.0018%		1,000
8	王罗萍		1,000	1,000	0.0018%		1,000
9	张颖		1,000	1,000	0.0018%		1,000
10	吴元良		1,000	1,000	0.0018%		1,000

合计	56,000,000	-44,000	55,956,000	99.91%	34,482,000	21,474,000
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

常思勇和常立为父女关系，股东常立为股东常思勇的女儿；

常立为上海勒鑫企业管理咨询有限公司控股股东，持股比例 99.9%；

包括北京弘泰永盛资本管理有限公司在内的 50 个股东均持有公司 1,000 股股份。此处按中登的股东名册列示前 10 名股东。

## 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

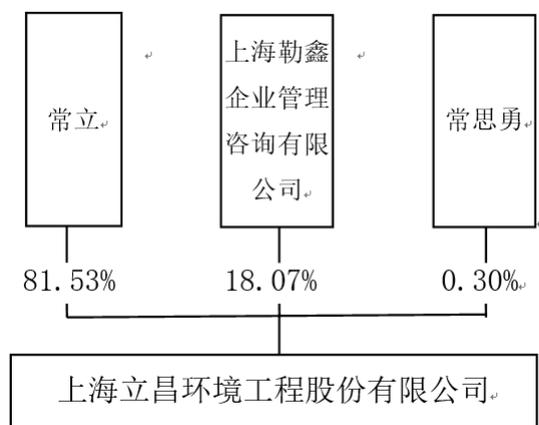
是否合并披露：

是 否

自公司设立以来，股东常立持股比例一直超过 50%，目前持股比例为 81.53%；自公司设立以来，其一直担任公司执行董事兼总经理，目前担任股份公司董事长兼总经理一职。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

常立：女，1969 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 7 月毕业于甘肃军区医学院医学专业，大专学历；1997 年 7 月就读于甘肃中央党校，本科学历；2007 年 7 月结业于复旦大学哲学系研究生课程进修班。1997 年 2 月至 2000 年 5 月，就职于中国蓝星公司总公司，任化学清洗经理；2000 年 5 月至 2001 年 6 月，就职于杭州家家膜技术有限公司，任化学清洗项目副总经理；2001 年 11 月至今，就职于上海立昌环境工程有限公司，任执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自 2015 年 2 月 15 日至 2018 年 2 月 15 日。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	南洋商业银行	26,000,000	8.075%	4年	否
银行贷款	南洋商业银行	2,880,000	7.613%	1年	否
银行贷款	兴业银行	7,000,000	6.525%	1年	否
银行贷款	南京银行	5,000,000	6.525%	1年	否
银行贷款	浙江泰隆商业银行	2,500,000	9.36%	1年	否
合计	-	43,380,000	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 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

#### 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) 权益分配预案

适用 不适用

#### 未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年末合并总资产为 229,766,030.96 元，归属于母公司的所有者权益为 86,172,858.51 元，每股净资产为 1.54 元，基本每股收益为 0.16 元，2018 年度净利润为 9,114,837.45 元。由于公司业务正在快速发展过程中，为保证一定量的流动资金以确保 2019 年生产经营的顺利完成，暂不对 2018 年度利润进行分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
常立	董事长总经理	女	1969年9月	本科	2015年2月15日至2018年2月15日	26万
常思勇	董事	男	1934年3月	中专	2015年2月15日至2018年2月15日	0
瞿学忠	董事	男	1955年4月	专科	2015年2月15日至2018年2月15日	7.2万
于晓萍	董事	女	1967年8月	本科	2015年2月15日至2018年2月15日	0
王海	董事、财务总监	男	1973年2月	专科	董事任期：2015年2月15日至2018年2月15日 财务总监任期：2016年1月4日至2018年2月15日	8.29万
谢爱军	监事会主席	男	1978年5月	硕士	2015年2月15日至2018年2月15日	10.8万
岳军山	监事	男	1981年1月	专科	2015年2月15日至2018年2月15日	6.63万
刘一	监事	男	1975年10月	中专	2016年9月26日至2018年2月15日	10.81万
李晓艳	董事会秘书	女	1982年4月	本科	2017年2月24日至2018年2月15日	11.61万
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：

常思勇和常立为父女关系，股东常立为股东常思勇的女儿。谢爱军和李晓艳为夫妻关系，其他董监高不存在关联关系。

第一届董事会、监事会的任期将于2018年2月15日届满，公司正在积极筹备换届工作。鉴于公司第二届董事会董事候选人、第二届监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保公司相关工作的准确性、连续性以及公司董事会、监事会等工作顺利进行，公司决定第一届董事会、监事会将延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将加快推进第二届董事会、监事会及高级管理人员换届选举工作进程，并及时履行相应信息披露义务。在换届选举完成之前，公司第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会及高级管理人员延期换届不会影响公司正常运营。

## (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
常立	董事长、总经理	45,800,000.00	-142,000	45,658,000	81.53%	45,658,000
常思勇	董事	200,000.00	-32,000	168,000	0.30%	168,000
合计	-	46,000,000.00	-174,000	45,826,000	81.83%	45,826,000

## (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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

无

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	29	20
生产人员	9	9
销售人员	21	22
技术人员	89	84
财务人员	8	5
员工总计	156	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1

硕士	43	56
本科	68	43
专科	28	25
专科以下	15	15
员工总计	156	140

**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：**

<p>1、教育培训： 年度培训计划： （1）任职资格培训：27 人/次。 （2）企业文化培训：5 项 （3）技能提升培训：25 项 均按计划已实施完成，同时完成计划外团队凝聚力打造活动 2 项。</p> <p>2、人才队伍建设： （1）二梯建设：基层管理晋升中层管理，晋升率不低于 25%，系健康稳步发展。 （2）人员流失率：团队年度人员流失率控制在 10%，控制成效良好。</p> <p>3、薪酬激励： 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和上海相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

无
---

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

#### （一）公司所处行业的分类

公司是集科研、生产、销售、服务、工程、咨询于一体的环境保护专业公司，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业-化学原料和化学制品制造业(C-26)。

#### （二）行业发展趋势

##### 外部环境

**环境修复领域：**我国土壤状况堪忧，重金属污染比重较大，我国土壤修复行业处于生命周期的起步阶段，市场上土壤修复公司数量快速增长，但成规模的企业数量仍然较少，各公司“跑马圈地”，行业整体尚不成熟，缺乏成熟的商业模式和长效治理机制。

**水污染治理领域：**能够提供全流程的污染整治方案、治理黑臭水体是一个想从事这行业的环保公司的核心竞争力，此外，随着城市污水处理率不断接近 100%，污水厂的提标改造也是大势所趋

**第三方运营：**从空间分布上看，地方进展较大的地区重要集中在我国中西部以及污染形势较严峻或环保产业较发达的地区。从重点实施领域上看，重要集中在城市污水、垃圾处理、区域性环境治理、环境监测等环境公用实施建设或环境公共服务领域，工业集聚区（工业园区）污染治理领域，以及火电、钢铁、水泥、有色、化工等重点行业企业污染治理领域。

在环境咨询服务方面，项目环评有弱化的趋势，企业的全面环境顾问、规划环评这些业务会大发展。众多环保公司会把重心转移到环境政策服务上。

**再生资源回收利用领域：**环保型设备的更新和替代，以及循环利用产业的发展，这些不属于传统的环境保护行业。但未来也是重点。国务院发布了《生态文明体制改革总体方案》，强调社会经济发展必须建立在资源高效循环利用、生态环境严格保护的基础上，发展必须是绿色发展、循环发展、低碳发展。大力发展循环经济、实现再生资源回收，已成为我国加强生态文明建设与实现经济社会发展的内在要求。

根据行业发展趋势，未来 3-5 年土壤修复、再生资源回收利用领域，进入者增多，加剧了行业内的竞争

##### 内部环境

#### （1）管理优势

公司整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。公司在 2017 年年末从外部上市公司聘请公司总裁，技术副总裁，行政副总裁，管理团队的能力得到较大的提高，为企业注入新的管理理念，更好执行公司三会方针和决议。由于股份公司设立至今时间较短，公司股东和高层管理者需要时间磨合及统一管理理念，使公司管理层的治理意识逐步提高，对执行更加规范合理的治理机制尚需熟悉时间。因此，公司存在一定的治理风险。

公司股东与新的管理层积极充分沟通，树立统一公司治理理念和战略方针，相互学习，取长补短，短期内使高层管理团队形成强有力执行、决策团队。逐步让高层管理者成为公司的所有者，这样管理团队是稳固强有力的，为公司持续经营奠定基础 and 降低风险。

#### （2）技术优势

集科研、生产、销售、服务、工程、咨询于一体，公司自成立之初就专注于开拓产品销售、工程承包、环保服务为主的市场，在环保污染治理领域积累了丰富的技术经验。公司经过多年的研发投入和市场实践，已经拥有了较先进的产品核心技术和多项发明专利，产品也获得了客户的普遍认可。特别是公司的核心技术产品-土壤修复剂、可降解防护膜，已经受到市场的检验和认可。

技术开发团队及项目人才专业过硬、执业经验丰富，其技能涵盖环保药剂研发、污水治理、固废处置、土壤修复等，具有综合环保污染治理技术能力。同时公司通过产学研相结合，与高校进行积极合作：公司主要与兰州大学、华东师范大学、南开大学等建立了比较畅通的人才招聘、选优渠道，为高校本科、

研究生提供实习岗位；通过与高校的合作，为公司的人才储备与输送建立了坚实的基础。此外，公司与清华大学等多家国内外著名科研院所、高等院校长期进行卓有成效的技术合作。现已与荷兰土壤修复联盟 PIB 和澳大利亚土壤实验室形成战略合作关系，承揽土壤修复业务，开发和生产土壤修复剂、改良剂和土壤修复设备。公司为中华全国工商业联合会环境服务业商会、中国脱盐协会、上海市环境科学学会、上海空调风管清洗协会会员。

公司是上海市高新技术企业，经过多年来积累，公司及子公司共拥有 24 项专利，拥有自主知识产权的系列产品和技术，并具有持续研发、创新和技术整合能力，具有较强的技术优势。

公司不断投入技术产品研发，研发经费逐年提高，使技术产品核心力提高，转化为公司生产力和竞争力，成为公司发展核心发动机。

### （3）市场优势

公司主要聚焦表面处理及食品（油脂）加工行业，经过 17 年的发展已在本行业内积累了大量的优质客户。例如，公司是上汽集团的配套供应商，是空客公司天津总装厂的核心供应商，公司还为上海大众、宇通客车、吉利集团、吉奥集团、酒钢电厂、江阴模塑集团等 300 余家大中型企业提供产品及个性化服务。

近两年来公司重点打造污染土壤修复工程综合实力，先后完成了污染严重性和复杂性国家排名第 1 的重金属污染土壤治理工程（甘肃白银东大沟）、青海苏青氯酸盐有限责任公司历史遗留含铬盐泥处理项目、甘肃省岷县沟麻背无主金矿矿区土壤污染治理项目、河北蠡县留史镇繆营村西北渗坑治理工程项目、青海省泽库县拉依沟金矿原氧化矿氰化堆浸提金矿堆污染治理工程，同时与中国环科院等科研机构完成了 863 项目——冶金企业高风险土壤固化稳定化技术；其它开展项目有青海省同仁县多哇乡金矿废渣污染土壤修复项目、江西大余县浮江乡双田村重金属污染农田生态修复示范工程一期工程、江西大余县茶园河河岸带面源污染控制一期工程设计施工总承包项目、宁夏石嘴山市第三、五排入黄段人工湿地建设项目。积累了丰富的工程实施和管理经验，在负责方案的全过程实施中，实现客户可持续发展和降本增效的目标。

公司还积极参与相关清洁生产审核咨询，绿色工厂申报、场地调查及风险评估经过多年合作，得到华东地区、西北地区各级环保主管部门的认可，熟悉地方业务、文化，在环保污染治理领域业务拓展上具有较大竞争优势。

公司业务收入包括新项目建设与已有项目维护：在新项目拓展方面，公司依托良好的客户关系，进一步获取新订单；在已有项目维护上，由于所提供总承包运营的特殊性，公司可以长期为客户服务从而取得收入。同时公司主推“管家式”服务型销售模式，通常与客户签订长期服务合同，绑定客户，进而与客户建立长期互信的合作关系，新的行业进入者与原服务提供商竞争客户的难度较大。

公司根据市场发展情况及时调整各个业务板块在市场的份额和比例，使公司无缝对接市场。

### （4）人才优势

公司人员构成主要以本科，研究生、博士生为主，一批高级工程师，工程师，助理工程师，资深的管理者为中坚力量组成。技术管理人员占总员工 60%以上，已聚集 20 多位国内外土壤专家。公司与上海华东师范大学共建硕士培养基地。公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，减低因人才流失带来的风险。

### （5）资质优势

公司经过多年的运营积累，获得了多项环保业务相关资质，包括：环境污染治理设施运营甲级资质（生活污水处理）；环境污染防止工程资质证书甲级（一般废弃物处置、污染场地修复、水污染防治、大气污染防治）；建筑业企业资质（市政公用工程总承包三级，环保工程专业承包二级）；空调通风系统清洗评级（A 级）；上海市公共场所集中空调通风系统专业清洗机构技术评估合格证；上海市清洁生产审核机构资质。在甘肃和上海两地，公司已经具备水、固废和土壤的检测能力。公司拥有甘肃唯一一家污染土壤修复及再利用工程实验室，各类资质形成行业进入壁垒，新的行业进入者需耗费较高成本来获取各类

资质，否则无法从事相关业务。根据业务的发展，公司资质逐步升级到更高级别，更好适应公司业务发展的需要。

### （三）公司在行业中的竞争优势

#### （1）良好的客户口碑及多年积累的行业经验

公司进入行业时间较早，通过多年来的市场开拓和积累，以雄厚的技术实力、可靠的产品质量以及优质的服务赢得了众多客户的信赖，并建立了长期的业务合作关系。公司产品能够广泛应用于各个领域各个行业，尤其是针对汽车整装厂商、汽车零部件制造厂商涂装车间的环保防护、清洗类产品等行业，公司具有多个完工验收的项目，积累了丰富的行业经验，为公司今后的发展奠定了坚实的根基。

#### （2）产品质量优势

产品质量是企业的灵魂，为了建立良好的声誉及业内口碑，公司建立了严格的质量管理体系，在原材料采购、生产过程、等各个环节都实施了完备的质量检验程序，以确保产品质量和可靠性。公司已取得 ISO9001 质量体系认证证书、ISO18001 职业健康安全管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司于 2015 年 3 月变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司第一届董事会第三十二次会议决议、2018 年第八次临时股东大会决议审议通过《关于追认公司经营范围变更的议案》、并同步审议《关于追认修改公司章程的议案》，公司章程第二章十二条修改前为：环境保护、生物化工、农业科技领域、水处理产品专业技术及产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务，环保工程承包，水处理工程，环保建设工程专业施工，水利水电建设工程施工、市政公用建设工程施工、工业管道、设备的清洗及技术服务，普通机械设备及配件、电气设备、仪器仪表的销售和安装服务，自动化控制系统、网络工程的设计、安装和调试，计算机软件开发，石油制品（除专项审批）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，咨询服务，土壤污染修复技术及产品的研发，土壤保护及土壤污染修复技术咨询和管理服务，土壤污染修

复工程设计及承建，从事货物及技术的进出口业务，环境保护专用设备、汽车销售，各类膜组件、应用膜技术的水处理设备、环保机械设备、成套水处理设备、水处理制剂的产生、制造与销售（限分公司经营）。

修订后的条款为：“环境保护、生物化工、农业科技领域、水处理产品专业技术及产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务，环保工程承包，水处理工程，环保建设工程专业施工，水利水电建设工程施工、市政公用建设工程施工、工业管道、设备的清洗及技术服务，普通机械设备及配件、电气设备、仪器仪表的销售和安装服务，自动化控制系统、网络工程的设计、安装和调试，计算机软件开发，石油制品（除专项审批）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，咨询服务，土壤污染修复技术及产品的研发，土壤保护及土壤污染修复技术咨询和管理服务，土壤污染修复工程设计及承建，从事货物及技术的进出口业务，环境保护专用设备、汽车销售，各类膜组件、应用膜技术的水处理设备、环保机械设备、成套水处理设备、**水处理制剂**的产生、制造与销售（限分公司经营），道路运输，环境建设工程专项设计，土壤生态修复，土壤环境污染治理服务，水环境污染治理服务。

## （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	15	<p>《第一届董事会第二十一次会议决议公告》审议事项：审议通过《公司向交通银行虹口支行借款 500 万元》的议案，《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与交通银行借款提供担保构成关联交易的议案》《关于公司召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第二十二次会议决议公告》审议事项：审议通过《公司向浙江泰隆银行借款 250 万元》的议案，《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与浙江泰隆银行借款提供担保构成关联交易的议案》；《关于公司召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第二十三次会议决议公告》审议事项：审议通过《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度总经理工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年度利润分配方案》《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第二十四次会议决议公告》审议事项：审议通过《拟设立全资子公司白银华立环境工程有限公司》；</p> <p>《第一届董事会第二十五次会议决议公告》审议事项：审议通过《2018 年第一季度报告的议案》；</p> <p>《第一届董事会第二十六次会议决议公告》审议事项：审议通过《公司向兴业银行卢湾支行借款 500 万元的议案》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司借款提供担保构成关联交易的议案》《关于公司召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第二十七次会议决议公告》审议事项：审议通过《关于拟设立参股公司内蒙古蒙立华环境治理有限公司的议案》；《关于公司召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；《第一届董事会第二十八次会议决议公告》审议事项：审议通过《关于公司向瑞穗银行借款 350 万元的议</p>

		<p>案》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司借款提供担保构成关联交易的议案》《关于公司召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第二十九次会议决议公告》审议事项：审议通过《关于公司向南京银行上海分行借款 500 万元的议案》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司借款提供担保构成关联交易的议案》《关于公司召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第三十次会议决议公告》审议事项：审议通过《上海立昌环境工程股份有限公司 2018 年半年度报告 》议案；</p> <p>《第一届董事会第三十一次会议决议公告》审议事项：审议通过《关于公司与南洋商业银行（中国）有限公司上海分行签订&lt;固定资产借款合同&gt;、&lt;抵押合同&gt;议案》《关于公司向南洋商业银行（中国）有限公司上海分行借款 3000 万元流动资金的议案》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与南洋商业银行（中国）有限公司上海分行固定资产借款、流动资金借款提供担保、抵押构成关联交易的议案》《关于公司召开 2018 年第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第三十二次会议决议公告》审议事项：审议通过《关于公司经营范围变更的议案 》《关于修改公司章程的议案》《关于授权公司董事会办理公司经营范围变更工商备案事宜的议案》《关于召开 2018 年第八次临时股东大会的议案》；</p> <p>《第一届董事会第三十三次会议决议公告》审议事项：审议通过《2018 年第三季度报告的议案》；</p> <p>《第一届董事会第三十四次会议决议公告》审议事项：审议通过《关于公司注销全资子公司白银华立环境工程有限公司的议案》；</p> <p>《第一届董事会第三十五次会议决议公告》审议事项：审议通过《关于公司向兴业银行股份有限公司上海卢湾支行借款 700 万元》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司向银行借款提供担保构成关联交易的议案》《关于公司召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>《第一届监事会第九次会议决议公告》审议事项：《2017 年监事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《2017 年度利润分配方案》《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>《第一届监事会第十次会议决议公告》审议事项：审议通过《2018 年第一季度报告的议案》；《第一届监事会第十一次会议决议公告》审议事项：《上海立昌环境工程股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>《第一届监事会第十二次会议决议公告》审议事项：审议通过《2018 年第三季度报告的议案》</p>
股东大会	9	<p>2018 年第一次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于公司向交通银行虹口支行借款 500 万元》的议案，《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与交通银行借款提供担保构成关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第二次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于公司向浙江泰隆银行借款 250 万元》的议案，《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与浙江泰隆银行借款提供担保构成关联交易的议案》；</p> <p>《2017 年年度股东大会》决议公告审议事项： 审议通过《2017 年度董事会工作报告》；《2017 年度监事会工作报告》；</p>

	<p>《2017 年年度报告及摘要》；《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》；《2017 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>2018 年第三次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于公司向兴业银行卢湾支行借款 500 万元的议案》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司借款提供担保构成关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第四次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于拟设立参股公司内蒙古蒙立华环境治理有限公司的议案》；</p> <p>2018 年第五次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于公司向瑞穗银行借款 350 万元的议案》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司借款提供担保构成关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第六次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于公司向南京银行上海分行借款 500 万元的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司借款提供担保构成关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第七次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于公司与南洋商业银行（中国）有限公司上海分行签订&lt;固定资产借款合同&gt;、&lt;抵押合同&gt;议案》《关于公司向南洋商业银行（中国）有限公司上海分行借款 3000 万元流动资金的议案》《关于公司控股股东、实际控制人常立为公司与南洋商业银行（中国）有限公司上海分行固定资产借款、流动资金借款提供担保、抵押构成关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第八次临时股东大会决议公告审议事项：审议通过《关于公司经营范围变更的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于授权公司董事会办理公司经营范围变更工商备案事宜的议案》；</p>
--	--

## 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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，

并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

自挂牌以来，公司在土壤修复项目领域突飞猛进发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

### **二、 内部控制**

#### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会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**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力

#### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了资金管理、存货控制、绩效管理、行政管理等项管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <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
审计报告编号	众会字(2019)第 2442 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2019-3-26
注册会计师姓名	蒋红薇、高咏梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	159,000.00
审计报告正文：	

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	510,783.18	1,992,731.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	123,202,883.10	72,247,631.25
预付款项	6.3	10,206,328.74	8,504,134.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	6,546,300.53	5,610,212.37
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,359,615.21	917,387.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	188,198.00	185,700.46

<b>流动资产合计</b>		142,014,108.76	89,457,798.13
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	585,461.00	346,447.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.8	6,340,134.07	6,264,122.04
在建工程	6.9	64,692,792.62	55,277,181.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.10	13,221,420.36	13,523,578.06
开发支出	6.11		
商誉			
长期待摊费用	6.12	1,264,965.28	833,500.7
递延所得税资产	6.13	1,647,148.87	868,164.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		87,751,922.20	77,112,993.45
<b>资产总计</b>		229,766,030.96	166,570,791.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	17,380,000.00	11,589,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.15	80,167,487.83	42,753,629.48
预收款项	6.16	697,717.39	953,410.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.17	912,452.12	936,423.91
应交税费	6.18	12,404,514.38	4,014,133.75
其他应付款	6.19	4,988,397.58	371,985.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.20		27,777.78
<b>流动负债合计</b>		116,550,569.30	60,646,361.53

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.21	26,000,000.00	28,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.22	1,042,603.15	866,408.99
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			
<b>非流动负债合计</b>		27,042,603.15	28,866,408.99
<b>负债合计</b>		143,593,172.45	89,512,770.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.23	56,000,000.00	56,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.24	9,418,227.60	9,418,227.6
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.25	2,723,721.77	1,813,891.84
一般风险准备			
未分配利润	6.26	18,030,909.14	9,825,901.62
归属于母公司所有者权益合计		86,172,858.51	77,058,021.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		86,172,858.51	77,058,021.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		229,766,030.96	166,570,791.58

法定代表人：常立

主管会计工作负责人：常立

会计机构负责人：王海

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		475,417.72	1,726,853.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	11.1	114,162,731.62	56,208,856.29

预付款项		8,984,439.64	7,964,970.31
其他应收款	11.2	12,450,592.93	12,118,535.73
存货		1,359,615.21	917,387.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>137,432,797.12</b>	<b>78,936,603.4</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		585,461.00	346,447.00
长期股权投资	11.3	11,000,000.00	11,000,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		3,057,618.08	2,955,869.98
在建工程		64,692,792.62	55,277,181.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,115,420.36	11,370,778.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,264,965.28	768,540.70
递延所得税资产		1,370,332.91	628,774.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,086,590.25</b>	<b>82,347,591.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,519,387.37</b>	<b>161,284,194.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,380,000.00	11,589,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		70,705,715.20	26,154,264.66
预收款项		676,297.39	796,070.8
应付职工薪酬		795,015.12	936,423.91
应交税费		11,304,729.81	3,721,666.98
其他应付款		10,009,529.77	5,713,161.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>110,871,287.29</b>	<b>48,910,587.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,000,000.00	28,000,000
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款		1,042,603.15	866,408.99
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,042,603.15</b>	<b>28,866,408.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>137,913,890.44</b>	<b>77,776,996.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		56,000,000.00	56,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,418,227.60	9,418,227.6
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,718,726.94	1,808,897.01
一般风险准备			
未分配利润		24,468,542.39	16,280,073.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,605,496.93</b>	<b>83,507,197.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>230,519,387.37</b>	<b>161,284,194.51</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	6.27	116,974,400.44	98,846,667.44
其中：营业收入	6.27	116,974,400.44	98,846,667.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>108,181,892.15</b>	<b>98,368,393.66</b>
其中：营业成本	6.27	73,000,698.44	69,974,838.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	6.28	268,325.27	415,471.91
销售费用	6.29	4,561,434.41	3,323,160.25
管理费用	6.30	14,960,367.97	17,199,148.30
研发费用	6.31	8,748,754.36	5,366,732.37
财务费用	6.32	1,547,955.24	-47,643.38
其中：利息费用		1,296,130.16	-112,608.22
利息收入		7,238.94	9,232.70
资产减值损失	6.33	5,094,356.46	2,136,685.62
加：其他收益			1,489,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）			349,658.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.34	1,937.36	-4,205.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,794,445.65</b>	<b>2,313,060.23</b>
加：营业外收入	6.35	1,036,306.43	1,108,157.29
减：营业外支出	6.36		18,028.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,830,752.08</b>	<b>3,403,189.10</b>
减：所得税费用	6.37	715,914.63	501,538.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,114,837.45</b>	<b>2,901,650.22</b>
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）		9,114,837.45	2,901,650.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,114,837.45	2,901,650.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,114,837.45	2,901,650.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		9,114,837.45	2,901,650.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,114,837.45	2,901,650.22
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.05
（二）稀释每股收益		0.16	0.05

法定代表人：常立

主管会计工作负责人：常立

会计机构负责人：王海

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	11.4	114,910,369.30	80,014,990.75
减：营业成本	11.4	72,837,719.74	52,427,433.02
税金及附加		215,274.59	277,159.7
销售费用		3,942,088.34	2,948,320.53
管理费用		13,675,128.41	14,955,526.88
研发费用		8,746,307.57	5,149,483.66
财务费用		1,544,576.10	-52,692.52
其中：利息费用		1,296,130.16	-112,608.22
利息收入		6,054.76	7,935.12
资产减值损失		4,943,723.74	1,205,390.25
加：其他收益			1,456,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,937.36	-2,188.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,007,488.17	4,558,181.11
加：营业外收入		608,528.65	805,257.29
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,616,016.82	5,363,438.40
减：所得税费用		517,717.52	530,793.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			
（一）持续经营净利润		9,098,299.30	4,832,645.38
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		9,098,299.30	4,832,645.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,098,299.30	4,832,645.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.05
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,328,815.37	87,620,176.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			590,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	6.40.1	6,023,581.65	2,194,611.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,352,397.02</b>	<b>90,404,787.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,367,184.45	63,220,502.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,372,206.42	16,657,190.96
支付的各项税费		1,801,912.62	6,288,198.18
支付其他与经营活动有关的现金	6.40.2	16,208,278.08	15,280,868.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,749,581.57</b>	<b>101,446,760.69</b>

经营活动产生的现金流量净额	6.41	-397,184.55	-11,041,972.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,758.62	4,923.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	484,987.99
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,758.62</b>	<b>489,911.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,575,371.41	15,917,150.22
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,575,371.41</b>	<b>15,917,150.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,567,612.79</b>	<b>-15,427,239.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,389,000.00	19,589,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,389,000.00</b>	<b>19,589,000.00</b>
偿还债务支付的现金		39,598,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,308,151.39	30,417.46
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			485,058.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,906,151.39</b>	<b>515,476.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,482,848.61</b>	<b>19,073,524</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,481,948.73</b>	<b>-7,395,688.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,731.91	9,388,420.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>510,783.18</b>	<b>1,992,731.91</b>

法定代表人：常立

主管会计工作负责人：常立

会计机构负责人：王海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,507,773.41	82,457,849.67
收到的税费返还		-	590,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,860,921.03	1,938,237.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,368,694.44</b>	<b>84,986,087.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,779,333.22	59,992,002.52
支付给职工以及为职工支付的现金		15,068,632.84	15,290,387.43
支付的各项税费		1,432,365.96	5,388,984.35
支付其他与经营活动有关的现金		14,646,994.81	14,354,698.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,927,326.83</b>	<b>95,026,072.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-558,632.39</b>	<b>-10,039,985.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,758.62	222.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,758.62</b>	<b>1,000,222.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,183,410.54	15,574,789.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,183,410.54</b>	<b>16,574,789.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,175,651.92</b>	<b>-15,574,566.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,389,000.00	19,589,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	

<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,389,000.00	19,589,000.00
偿还债务支付的现金		39,598,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,308,151.39	30,417.46
支付其他与筹资活动有关的现金			485,058.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,906,151.39	515,476.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,482,848.61	19,073,524.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,251,435.70	-6,541,028.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,726,853.42	8,267,881.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		475,417.72	1,726,853.42

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,813,891.84		9,825,901.62		77,058,021.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,813,891.84		9,825,901.62		77,058,021.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								909,829.93			8,205,007.52		9,114,837.45
(一) 综合收益总额											9,114,837.45		9,114,837.45
(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									909,829.93		-909,829.93		
1. 提取盈余公积									909,829.93		-909,829.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>				<b>9,418,227.60</b>				<b>2,723,721.77</b>		<b>18,030,909.14</b>		<b>86,172,858.51</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减：库 存 股	其他综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,330,627.30		7,407,515.94		74,156,370.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,330,627.30		7,407,515.94		74,156,370.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								483,264.54			2,418,385.68		2,901,650.22
(一) 综合收益总额											2,901,650.22		2,901,650.22
(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								483,264.54			-483,264.54		

1. 提取盈余公积									483,264.54		-483,264.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>				<b>9,418,227.60</b>				<b>1,813,891.84</b>		<b>9,825,901.62</b>	<b>-</b>	<b>77,058,021.06</b>

法定代表人：常立

主管会计工作负责人：常立

会计机构负责人：王海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,808,897.01		16,280,073.02	83,507,197.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,808,897.01		16,280,073.02	83,507,197.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								909,829.93			8,188,469.37	9,098,299.30
（一）综合收益总额											9,098,299.30	9,098,299.30
（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								909,829.93			-909,829.93	
1. 提取盈余公积								909,829.93			-909,829.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>				<b>9,418,227.60</b>				<b>2,718,726.94</b>		<b>24,468,542.39</b>	<b>92,605,496.93</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他				储				
		股	债					备				
一、上年期末余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,325,632.47		11,930,692.18	78,674,552.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				9,418,227.60				1,325,632.47		11,930,692.18	78,674,552.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									483,264.54		4,349,380.84	4,832,645.38
（一）综合收益总额											4,832,645.38	4,832,645.38
（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									483,264.54		-483,264.54	
1. 提取盈余公积									483,264.54		-483,264.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>				<b>9,418,227.60</b>				<b>1,808,897.01</b>		<b>16,280,073.02</b>	<b>83,507,197.63</b>

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**1 公司基本情况**

1.1 公司概况

1.1.1 历史沿革

上海立昌环境工程股份有限公司原名上海立昌环境生化科技有限公司、上海立昌环境工程有限公司(以下简称“立昌环境”或“公司”)于 2001 年 11 月 6 日经上海市工商行政管理局批准, 由自然人常立、常思勇共同出资设立的有限责任公司(国内合资)。《企业法人营业执照》注册号为 310115000643562。公司注册资本为人民币 100 万元。住所为浦东机场镇新营村张家宅 53 号。公司法定代表人为常立。

截止 2001 年 9 月 27 日止, 公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 100 万元, 均为货币出资。其中常立出资 51 万元占 51% 注册资本, 常思勇出资 49 万元占 49% 注册资本。经上海宏大会计师事务所有限公司审验并出具沪宏验字(2001)第 SY118 号验资报告。

公司设立时, 注册资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本 (万元)	占注册资 本比例	实收资本 (万元)
1	常立	51.00	51.00%	51.00
2	常思勇	49.00	49.00%	49.00
合 计		100.00	100.00%	100.00

2003 年 12 月 23 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 900 万元。变更后注册资本为人民币 1,000 万元。截止 2004 年 1 月 14 日止, 公司已收到常立、常思勇缴纳的新增注册资本合计人民币 900 万元, 均为货币出资。经上海汇中伟宏会计师事务所有限公司审验并出具汇伟会司验(2004)第 30-108 号验资报告。

2009 年 12 月 30 日, 股东常立和常思勇签订股权转让协议, 常思勇将所持公司 39% 股权作价 390 万元转让给常立。同日, 立昌环境召开股东会, 同意股东常思勇将其所持公司 39% 股权转让给股东常立。

2010 年 11 月 5 日, 股东常立和常思勇签订股权转让协议, 股东常思勇将所持公司 8% 股权作价 80 万元转让给常立。同日, 立昌环境召开股东会, 决议同意股权转让。

2011 年 5 月 16 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 500 万元。变更后注册资本为人民币 1,500 万元。截止 2011 年 5 月 20 日止, 公司已收到常立缴纳的新增注册资本人民币 500 万元, 为货币出资。经上海君禾会计师事务所有限公司审验并出具君禾会师报字(2011)NY020 号验资报告

2012 年 6 月 20 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 500 万元。变更后注册资本为人民币 2,000 万元。截止 2012 年 6 月 20 日止, 公司已收到常立缴纳的新增注册资本人民币 500 万元, 为货币出资。经上海兆信会计师事务所有限公司审验并出具兆会验字(2012)0167 号验资报告。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**1 公司基本情况(续)**

1.1 公司概况 (续)

1.1.1 历史沿革 (续)

2013 年 1 月 24 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 2,000 万元。变更后注册资本为人民币 4,000 万元。截止 2013 年 1 月 24 日止, 公司已收到常立缴纳的新增注册资本人民币 2,000 万元, 为知识产权(无形资产)——非专利技术出资。经上海万智会计师事务所有限公司审验并出具万智验字(2013)0034 号验资报告。

2013 年 4 月 2 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请减少注册资本人民币 2,000 万元。变更后注册资本为人民币 2,000 万元。截止 2013 年 9 月 2 日止, 公司已减少注册资本人民币 2,000 万元, 减资部分为知识产权(无形资产)——非专利技术出资。经上海盈智会计师事务所有限公司审验并出具盈智验字(2013)0265 号验资报告。

2014 年 6 月 5 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 600 万元。变更后注册资本为人民币 2,600 万元。截止 2014 年 7 月 1 日止, 公司已收到常立缴纳的新增注册资本人民币 600 万元, 为货币出资。经上海万隆上晟会计师事务所有限公司审验并出具沪晟会验(2014)242 号验资报告

2014 年 9 月 22 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 3,000 万元。变更后注册资本为人民币 5,600 万元。其中常立出资 2,977 万元, 常思勇出资 23 万元。

2014 年 9 月 27 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 修改上期增资出资额: 常立出资 3,000 万元。截止 2014 年 8 月 22 日止, 公司已收到常立缴纳的新增注册资本人民币 3,000 万元, 为货币出资

2015 年 2 月 15 日, 经股东会决议通过, 对公司进行股份制改制, 全体股东以公司截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 65,418,227.60 元, 按 1.1681826:1 的比例折股整体变更投入, 其中: 折为股本为人民币 56,000,000.00 元, 折股余额计入资本公积为人民币 9,418,227.60 元, 并取得更新后的《企业法人营业执照》

截止 2018 年 12 月 31 日止, 公司注册资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本 (万元)	占注册资 本比例
1	常立	4,565.80	81.53%
2	常思勇	16.80	0.30%
3	上海勒鑫企业管理咨 询有限公司	1,012.20	18.07%
4	其他	5.20	0.10%
<b>合 计</b>		<b>5,600.00</b>	<b>100.00%</b>

**1 公司基本情况(续)**

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 经营范围变更

公司于 2001 年 11 月 6 日设立。经营范围: 环境保护、生物化工、水处理产品等专业技术及产品的“四技”服务, 及上述专业领域中自行开发产品的生产、销售。

2002 年 8 月 20 日, 经股东会决定, 公司经营范围变更为: 环境保护、生物化工、水处理产品等专业技术及产品的“四技”服务, 及上述专业领域中自行开发产品的生产、销售、化工原料及产品(除危险品)五金交电、机械设备、仪器仪表的销售。

2003 年 4 月 8 日, 公司经营范围变更为: 环境保护、生物化工、水处理专业自行开发产品和化工原料的生产、销售; 产品的“四技”服务; 机械设备及零配件、电气设备、仪器仪表、五金交电的研制、生产、安装和销售; 自动化控制系统、网络工程的设计、安装和调试; 软件开发, 及上述领域中产品和技术的进出口业务、技术服务、技术咨询、工程承包(涉及许可经营的评许可证经营)

2003 年 6 月 5 日, 经股东会决定: 股东会决议增加经营范围, 增加进出口业务, 并修改公司章程。2003 年 6 月 24 日, 立昌环境获得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的企业法人营业执照。营业执照增加经营范围: 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外), (涉及许可经营的凭许可证经营)。

2006 年 4 月 20 日, 经股东会决定: 股东一致同意变更公司经营范围, 增加经营范围: 水处理工程、工业管道及设备清洗工程的承包运营及技术服务、环保设备的营运管理; 石油制品(除成品油)的销售。2006 年 5 月 27 日, 公司取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的新营业执照。

2012 年 4 月 16 日, 立昌环境召开股东会, 一致同意增加公司经营范围: 环保建设工程专业施工。2012 年 5 月 9 日, 立昌环境完成工商变更, 取得新的营业执照。

2012 年 6 月 16 日立昌环境召开股东会, 一致同意经营范围变更为: 环境保护、生物化工、水处理产品等专业技术及产品的“四技”服务, 及上述专业领域中自行开发产品的生产、销售、环保工程承包、水处理工程、环保建设工程专业施工, 工业管道、设备的清洗及技术服务, 普通机械设备及配件、电器设备、仪器仪表的加工、制造、销售的安装服务, 自动化控制系统、网络工程的设计、安装和调试, 计算机软件开发, 石油制品(除专项审批)、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品)的销售, 咨询服务, 土壤污染修复技术及产品的开发、土壤保护及土壤污染修复技术咨询和管理服务、土壤污染修复工程设计及承建, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术服务)(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营的)。

2017 年 8 月 21 日立昌环境召开股东会, 一致同意经营范围变更为环境保护、生物化工、农业科技领域、水处理产品专业技术及产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务, 环保工程承包, 水处理工程, 环保建设工程专业施工, 水利水电建设工程施工、市政公用建设工程施工、工业管道、设备的清洗及技术服务, 普通机械设备及配件、电气设备、仪器仪表的销售和安装服务, 自动化控制系统、网络工程的设计、安装和调试, 计算机软件开发, 石油制品(除专项审批)、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售, 咨询服务, 土壤污染修复技术及产品的研发, 土壤保护及土壤污染修复技术咨询和管理服务, 土壤污染修复工程设计及承建, 从事货物及技术的进出口业务, 环境保护专用设备、汽车销售, 各类膜组件、应用膜技术的水处理设备、环保机械设备、成套水处理设备、水处理制剂的产生、制造与销售(限分公司经营)。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**1 公司基本情况(续)**

1.1 公司概况（续）

1.1.3 公司名称变更

2003 年 4 月 8 日，经股东会决定：公司名称由上海立昌环境生化科技有限公司变更为上海立昌环境工程有限公司。2015 年 2 月 15 日，经股东会决议通过，对公司进行股份制改制：公司名称由上海立昌环境工程有限公司变更为上海立昌环境工程股份有限公司。

1.1.4 公司经营期限变更

2011 年 9 月 1 日，立昌环境召开股东会，同意将公司经营期限从 10 年修改为长期。2011 年 9 月 6 日，立昌环境完成工商变更，取得新营业执照。

1.1.5 公司住所地变更

2013 年 4 月 2 日，立昌环境召开股东会，将公司住所地变更为：上海市浦东新区祝桥镇金闻路 12 号 2 幢 2 层 173 室。

本财务报告的批准报出日：2019 年 3 月 25 日。

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型
天津立昌环境工程有限公司	二级全资子公司
甘肃华昱环境检测技术服务有限公司	二级全资子公司
赣州华沃环境科技有限公司	二级全资子公司

**2 财务报表的编制基础**

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策及会计估计**

**3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

**3.2 会计期间**

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3.3 记账本位币**

记账本位币为人民币。

**3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**3.4.1 同一控制下的企业合并**

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并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。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

##### 3.4.3 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。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 3.5.6 特殊交易会计处理

##### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并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。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.9 金融工具

##### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

##### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

##### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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。

##### 3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.9 金融工具 (续)**

**3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

**3.10 应收票据及应收账款**

**3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额大于 100 万元的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

**3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.10 应收款项 (续)**

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

**3.11 存货**

**3.11.1 存货的分类**

存货包括原材料、产成品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

**3.11.2 发出存货的计价方法**

存货发出时的成本按全月一次加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

**3.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

**3.11.4 存货的盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期股权投资

##### 3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.12.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.12.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

###### 3.12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 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, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.12.3.3 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处理

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。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期股权投资(续)

##### 3.12.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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; 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

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, 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。

#### 3.13 固定资产

##### 3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.13 固定资产（续）**

**3.13.2 各类固定资产的折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5,10	5%	19%,9.5%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

**3.13.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

**3.13.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

#### 3.16 无形资产

##### 3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。。

土地使用权、软件按使用年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 职工薪酬

##### 3.17.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.17.2 离职后福利

###### 3.17.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.17.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.17.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.17.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.18 收入确认**

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

本公司的营业收入主要包括商品销售、提供劳务、工程项目。收入确认原则如下:

**3.18.1 销售商品**

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

**3.18.2 提供劳务**

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

**3.18.3 工程项目**

**3.18.3.1 固定造价合同的确认原则 (当以下要素能够可靠时, 采用完工百分比法。)**

- (1) 收入能够可靠计量;
- (1) 与合同相关的经济利益能够流入企业;
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为合同尚需发生的成本能够可靠的确定;
- (4) 为完成合同已经发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。

**3.18.3.2 按完工进度的确定收入 (当以下要素能够可靠时, 采用完工百分比法。)**

- (1) 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例;
- (2) 已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例;
- (3) 已完工合同工作的测量。

**3.18.3.3 如果无法采用完工百分比法, 则按工程验收确认收入。**

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.19 政府补助**

**3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助, 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, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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, 应当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。

**3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

**3.19.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助**

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, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

**3.19.4 政府补助在利润表中的核算**

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 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, 应当计入营业外收支。

**3.19.5 政府补助退回的处理**

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:  
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;  
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;  
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

**3.19.6 政策性优惠贷款贴息的处理**

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

#### 3.21 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.21.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.21.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.22 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.23 重要会计政策、会计估计的变更

3.23.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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。	根据该准则的相关规定，应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 123,202,883.10 元，上期余额 72,247,631.25 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 4,988,397.58 元，上期余额 371,985.79 元；调减“管理费用”，本期 8,748,754.36 元，上期 5,366,732.37 元；单列“研发费用”，本期 8,748,754.36 元，上期 5,366,732.37 元。

4 税项

4.1 主要税种及税率

4.1 2018 年度公司税率表：

公司名称	增值税	城市维护建设税	教育费附加	企业所得税
上海立昌环境工程有限公司	17%，11%，6%， 16%，10%	1%	3%	15%
天津立昌环境工程有限公司	17%，6%，16%	7%	3%	25%
甘肃华昱环境检测技术服务有限公司	3%	7%	3%	25%
赣州华沃环境科技有限公司	11%，10%	5%	3%	25%

4.2 税收优惠

上海立昌环境工程股份有限公司取得高新技术企业资格认定，有效期自 2017 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 22 日，所得税率减按 15% 计征。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
天津立昌科技有限公司	民营企业	天津	天津市滨海新区天津空港经济区综合保税区	制造业	500 万	环境保护、生物化工、水处理技术集成及产品研发；环保产品及设备的销售及技术转让、技术咨询、技术服务；环保工程承揽；工业管道设备的清洗及技术服务（国家有专项、专管规定的，按规定执行）。	500 万	无	100%	100%	是
甘肃华昱环境检测技术服务有限公司	民营企业	甘肃	甘肃省兰州市安宁区农科院新村 1 号 15 幢 6 楼	制造业	500 万	环境、食品、生物、肥料领域分析检测；环境调查；环境风险评估（以上项目依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	500 万	无	100%	100%	是
赣州华沃环境科技有限公司	民营企业	赣州	江西省赣州市大余县南安镇南安府古商城 A2-15#	制造业	100 万	在环保科技专业领域内从事技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；环保设备安装维修；环保工程设计、施工；环保设备、仪器仪表安装与销售；水处理化学品、有机肥料销售；土壤污染修复技术及产品研发；土壤保护及土壤污染修复技术咨询与管理服务；土壤污染修复工程设计及承建；河道治理工程施工；园林绿化工程设计、施工。	100 万	无	100%	100%	是

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**6 合并财务报表项目附注**

**6.1 货币资金**

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	11,593.07	11,738.88
银行存款	499,190.11	1,980,993.03
其他货币资金	-	-
合计	510,783.18	1,992,731.91
其中：存放在境外的款项 总额	-	-

**6.2 应收票据及应收账款**

**6.2.1 应收票据及应收账款汇总情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	406,747.20	192,890.32
应收账款	122,796,135.90	72,054,740.93
合计	123,202,883.10	72,247,631.25

**6.2.2 应收票据**

**6.2.2.1 应收票据分类列示**

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	406,747.20	192,890.32
商业承兑汇票	-	-
合计	406,747.20	192,890.32

6.2.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

6.2.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

6.2.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据及应收账款(续)

6.2.3 应收账款

6.2.3.1 应收账款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-	-	-	-
按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款	132,462,651.49	99.93	9,666,515.59	7.30	76,787,277.13	99.89	4,732,536.20	6.16
组合小计	132,462,651.49	99.93	9,666,515.59	7.30	76,787,277.13	99.89	4,732,536.20	6.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	87,537.10	0.07	87,537.10	100.00	87,537.10	0.11	87,537.10	100.00
合计	132,550,188.59	100.00	9,754,052.69	7.36	76,874,814.23	100.00	4,820,073.30	6.27

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**6 合并财务报表项目附注(续)**

**6.2 应收票据及应收账款(续)**

**6.2.3.1 应收账款分类披露 (续):**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,648,463.68	4,532,423.18	5%
1 至 2 年	37,685,445.83	3,768,544.58	10%
2 至 3 年	3,494,115.82	1,048,234.75	30%
3 年以上	634,626.16	317,313.08	50%
合计	132,462,651.49	9,666,515.59	

**6.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 4,933,979.39 元；本期无收回或转回坏账准备。

**6.2.3.3 本期实际核销的应收账款情况：**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	820.00

**6.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例 (%)
蠡县留史镇人民政府	非关联方	34,511,809.11	1 年以内: 25,030,809.11 1-2 年: 9,481,000.00	26.04
山西运城路桥有限责任公司	非关联方	29,886,408.00	1 年以内	22.55
石嘴山市环境保护局	非关联方	13,800,000.00	1 年以内: 5,798,826.70 1-2 年: 8,001,173.30	10.41
湟中县建设开发有限公司	非关联方	7,832,018.09	1 年以内: 422,018.09 1-2 年: 7,410,000.00	5.91
大余县青龙镇人民政府	非关联方	5,789,066.00	1 年以内: 460,000.00 1-2 年: 5,329,066.00	4.37
合计		91,819,301.20		69.28

**6.2.3.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。**

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 预付账款

6.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,441,809.46	63.12	7,146,464.89	84.04
1~2 年	2,449,360.02	24.00	324,123.00	3.81
2~3 年	689,782.18	6.76	963,546.60	11.33
3 年以上	625,377.08	6.12	70,000.00	0.82
合计	10,206,328.74	100.00	8,504,134.49	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
宁夏添锦伟业园林绿化有限公司	非关联方	1,801,989.00	1 年以内	预付工程款	17.66
山西和东晟房地产开发有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付服务费	9.80
四川联强工程项目管理有限公司	非关联方	817,400.00	1-2 年	预付咨询费	8.01
内蒙古环境治理工程有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	预付工程款	4.90
宁夏润泽园林景观设计公司	非关联方	450,000.00	1-2 年	预付工程款	4.41
合计		4,569,389.00			44.78

6.3.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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应收账款								
按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,035,064.42	100.00	488,763.89	6.94	5,939,529.18	100.00	329,316.81	5.54
组合小计	7,035,064.42	100.00	488,763.89	6.94	5,939,529.18	100.00	329,316.81	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,035,064.42	100.00	488,763.89	6.94	5,939,529.18	100.00	329,316.81	5.54

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款（续）

6.4.1 其他应收款按种类分析如下（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,385,938.75	269,296.94	5%
1 至 2 年	1,475,878.22	147,587.82	10%
2 至 3 年	73,723.00	22,116.90	30%
3 年以上	99,524.45	49,762.23	50%
合计	7,035,064.42	488,763.89	

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 159,447.08 元；本期无收回或转回坏账准备。

6.4.3 本期无实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	<u>109.99</u>

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,050,000.00	1 年以内	14.93	52,500.00
王世平	非关联方	项目备用金	400,580.67	1 年以内	5.69	20,029.03
黄平	非关联方	项目备用金	376,527.40	1 年以内	5.35	18,826.37
封公明	非关联方	项目备用金	362,158.00	1 年以内	5.15	18,107.90
梁文舟	非关联方	投标保证金	300,000.00	1 年以内	4.26	15,000.00
			<u>2,489,266.07</u>		<u>35.38</u>	<u>124,463.30</u>

6.4.5 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	572,257.12	-	572,257.12	526,200.80	-	526,200.80
库存商品	787,358.09	-	787,358.09	391,186.85	-	391,186.85
合计	1,359,615.2	-	1,359,615.2	917,387.65	-	917,387.65
	1		1			

本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

6.6 其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣之进项税	188,198.00	185,700.46
合计	188,198.00	185,700.46

6.7 长期应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁 入固定 资产保 证金	585,461.00	-	585,461.00	346,447.00	-	346,447.00
合计	585,461.00	-	585,461.00	346,447.00	-	346,447.00

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	2,585,280.49	1,944,933.72	3,131,002.17	3,035,475.24	10,696,691.62
2.本期增加金额	58,897.44	551,386.64	801,612.74	59,677.13	1,471,573.95
(1) 购置	58,897.44	551,386.64	801,612.74	59,677.13	1,471,573.95
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
.....					
3.本期减少金额	-	-	116,425.21	-	116,425.21
(1) 处置或报废	-	-	116,425.21	-	116,425.21
.....					
4.期末余额	2,644,177.93	2,496,320.36	3,816,189.70	3,095,152.37	12,051,840.36
二、累计折旧					
1.期初余额	502,899.70	1,160,769.39	1,422,426.91	1,346,473.58	4,432,569.58
2.本期增加金额	122,771.96	201,129.88	596,115.11	469,723.71	1,389,740.66
(1) 计提	122,771.96	201,129.88	596,115.11	469,723.71	1,389,740.66
.....					
3.本期减少金额	-	-	110,603.95	-	110,603.95
(1) 处置或报废	-	-	110,603.95	-	110,603.95
.....					
4.期末余额	625,671.66	1,361,899.27	1,907,938.07	1,816,197.29	5,711,706.29
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
.....					
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
.....					
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,018,506.27	1,134,421.09	1,908,251.63	1,278,955.08	6,340,134.07
2.期初账面价值	2,082,380.79	784,164.33	1,708,575.26	1,689,001.66	6,264,122.04

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 固定资产 (续)

6.8.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,700,851.14	342,343.52	-	1,358,507.62

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
临港项目	64,692,792.62	-	64,692,792.62	55,277,181.02	-	55,277,181.02
合计	64,692,792.62	-	64,692,792.62	55,277,181.02	-	55,277,181.02

6.9.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
临港项目	5,400	55,277,181.02	9,415,611.60	-	-	64,692,792.62	119.80	99.00	3,721,809.71	1,515,566.66	5.83	自有
合计		55,277,181.02	9,415,611.60	-	-	64,692,792.62						

上述在建工程作为本公司抵押借款(附注 6.21)的抵押物。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	2017 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日账面余额
一、账面原值合计	15,434,614.96	53,846.16		15,488,461.12
土地使用权	15,318,000.00		-	15,318,000.00
软件	116,614.96	53,846.16	-	170,461.12
二、累计摊销合计	1,911,036.90	356,003.86		2,267,040.76
土地使用权	1,874,340.00	306,360.00	-	2,180,700.00
软件	36,696.90	49,643.86	-	86,340.76
三、无形资产账面净值合计	13,523,578.06	-302,157.70	-	13,221,420.36
土地使用权	13,443,660.00	-306,360.00	-	13,137,300.00
软件	79,918.06	4,202.30	-	84,120.36
四、减值准备合计				
土地使用权		-	-	
软件		-	-	
五、无形资产账面价值合计	13,523,578.06	-302,157.70	-	13,221,420.36
土地使用权	13,443,660.00	-306,360.00	-	13,137,300.00
软件	79,918.06	4,202.30	-	84,120.36

上述无形资产中土地使用权(账面原值 12,978,000.00 元, 账面净值 11,031,300.00 元)作为本公司抵押借款(附注 6.21)的抵押物。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期损益	
CHC-2928 高效降低 COD 的环保絮凝剂	-	893.28	-	-	893.28	-
CHA-2820 新型环保粘尘 膜	-	7,238.02	-	-	7,238.02	-
CHB-2720 一种单剂型绿 色环保漆雾凝聚剂	-	32,130.28	-	-	32,130.28	-
CHT-2018 除锈剂	-	22,337.84	-	-	22,337.84	-
涂装车间循环水处理的 环保型絮凝剂	-	42,894.08	-	-	42,894.08	-
一种壳聚糖类环保絮凝 剂	-	3,417.26	-	-	3,417.26	-
一种高浓缩废水处理剂	-	25,512.66	-	-	25,512.66	-
一种涂装表面处理废水 处理剂	-	40,825.08	-	-	40,825.08	-
一种印染废水处理剂	-	7,063.97	-	-	7,063.97	-
复合酵素 20180514	-	440,267.35	-	-	440,267.35	-
环保清洗剂	-	423,372.31	-	-	423,372.31	-
环保水处理剂	-	2,873,459.61	-	-	2,873,459.61	-
土壤修复剂(镉)	-	510,418.64	-	-	510,418.64	-
土壤重金属污染修复剂	-	538,107.16	-	-	538,107.16	-
盐碱地改良剂	-	562,417.45	-	-	562,417.45	-
一种复合型高效水性漆 漆雾凝聚剂	-	2,191,181.00	-	-	2,191,181.00	-
农田土壤重金属修复剂	-	1,024,771.58	-	-	1,024,771.58	-
合计	-	8,746,307.57	-	-	8,746,307.57	-

6.12 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
新办公室装修费	768,540.70	491,882.24	286,460.33	-	973,962.61
苏州化工厂	-	317,457.46	26,454.79	-	291,002.67
四楼装修费	64,960.00	-	64,960.00	-	-
合计	833,500.70	809,339.70	377,875.12	-	1,264,965.28

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 已确认的递延所得税资产

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

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	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	10,242,816.58	1,647,148.87	5,149,390.11	868,164.63
小计	10,242,816.58	1,647,148.87	5,149,390.11	868,164.63

合并财务报表项目附注(续)

6

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

6.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,291,680.90	6,393,718.05
合计	6,291,680.90	6,393,718.05

6.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年度	-	-	
2020 年度	-	2,057,834.88	
2021 年度	2,057,834.88	2,019,220.21	
2022 年度	2,019,220.21	2,316,662.96	
2023 年度	2,214,625.81	-	
合计	6,291,680.90	6,393,718.05	

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	-	9,000.00
保证借款	17,380,000.00	11,580,000.00
合 计	17,380,000.00	11,589,000.00

上述借款期末余额均为股东常立以个人资产担保。

6.15 应付票据及应付账款

6.15.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	80,167,487.83	42,753,629.48
合 计	80,167,487.83	42,753,629.48

6.15.2 应付账款列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	66,301,955.01	28,430,034.73
1-2 年	9,004,382.37	13,720,855.73
2-3 年	4,618,879.63	522,140.12
3 年以上	242,270.82	80,598.90
合计	80,167,487.83	42,753,629.48

6.15.3 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武山程宇建筑工程劳务有限公司	1,993,340.00	未结算
甘肃宏泰工程建设有限公司	1,814,214.19	未结算
甘肃振宇建筑工程有限公司	1,563,605.37	未结算
合计	5,371,159.56	

6.15.4 本报告期无应付账款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方的款项。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**6 合并财务报表项目附注(续)**

**6.16 预收账款**

**6.16.1 预收账款列示:**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	463,402.64	585,232.82
1-2 年	96,656.75	230,520.00
2-3 年	-	137,658.00
3 年以上	137,658.00	-
合计	<u>697,717.39</u>	<u>953,410.82</u>

**6.16.2 账龄超过 1 年的重要预收账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丰益(上海)生物技术研发中心有限公司	112,222.40	尚未达到结转条件
合计	<u>112,222.40</u>	

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	768,583.48	13,758,905.99	13,817,685.08	709,804.39
二、离职后福利-设定提存计划	167,840.43	2,589,328.64	2,554,521.34	202,647.73
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	936,423.91	16,348,234.63	16,372,206.42	912,452.12

6.17.2 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	622,685.11	11,398,456.64	11,512,950.43	508,191.32
2.职工福利费	-	368,512.30	368,512.30	-
3.社会保险费	88,587.00	1,179,900.57	1,155,365.87	113,121.70
其中: 1.医疗保险费	77,779.71	1,059,332.16	1,041,494.56	95,617.31
2.工伤保险费	2,619.95	17,056.83	16,447.93	3,228.85
3.生育保险费	8,187.34	103,511.58	97,423.38	14,275.54
4.住房公积金	57,311.37	746,156.00	714,976.00	88,491.37
5.工会经费和职工教育经费	-	65,880.48	65,880.48	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-
合计	768,583.48	13,758,905.99	13,817,685.08	709,804.39

6.17.3 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	167,840.43	2,498,685.36	2,466,922.16	199,603.63
2.失业保险费	-	90,643.28	87,599.18	3,044.10
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	167,840.43	2,589,328.64	2,554,521.34	202,647.73

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应交税费

税种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	1,432,529.88	518,706.31
增值税	10,971,984.50	3,486,170.07
印花税	-	105.60
代扣代缴个人所得税	-	9,151.77
合 计	<u>12,404,514.38</u>	<u>4,014,133.75</u>

6.19 其他应付款

6.19.1 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	64,151.39	13,352.78
其他应付款	4,924,246.19	358,633.01
合 计	<u>4,988,397.58</u>	<u>371,985.79</u>

6.19.2 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	64,151.39	13,352.78
合 计	<u>64,151.39</u>	<u>13,352.78</u>

6.19.3 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	4,624,367.64	263,770.46
1-2 年	219,608.00	94,862.55
2-3 年	80,270.55	-
3 年以上	-	-
合 计	<u>4,924,246.19</u>	<u>358,633.01</u>

6.19.4 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况。

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 其他流动负债

6.20.1 其他流动负债分类列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
将于一年以内转入损益的递延收益	-	27,777.78
合 计	-	27,777.78

将于一年以内转入损益的递延收益明细:

负债项目	期初余额	转入金额	转入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
创新基金	27,777.78	-	27,777.78	-	-	与资产相关
合 计	27,777.78	-	27,777.78	-	-	与资产相关

6.21 长期借款

6.21.1 长期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	26,000,000.00	28,000,000.00
合 计	26,000,000.00	28,000,000.00

上述借款由公司股东常立提供保证以及公司在建工程和土地使用权作为抵押物，抵押物在建工程账面价值为 64,692,792.62 元（如附注 6.9）和土地使用权账面价值为 11,031,300.00 元（如附注 6.10）。明细如下：

保证人	贷款金融机构	2018.12.31	借款利率	借款期限		担保方式
常立	南洋商业银行（中国）有限公司上海分行	20,000,000.00	8.075%	2018-10-15	2022-10-15	抵押担保
常立	南洋商业银行（中国）有限公司上海分行	6,000,000.00	8.075%	2018-10-15	2018-10-15	抵押担保
合 计		26,000,000.00				

6.22 长期应付款

6.22.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,042,603.15	866,408.99
合 计	1,042,603.15	866,408.99

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 股本

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
常立	45,800,000.00	-	142,000.00	45,658,000.00
常思勇	176,000.00	-	8,000.00	168,000.00
上海勒鑫企业管理咨询有限公司	10,024,000.00	98,000.00	-	10,122,000.00
其他		52,000.00		52,000.00
合计	56,000,000.00	150,000.00	150,000.00	56,000,000.00

6.24 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	9,418,227.60	-	-	9,418,227.60
合计	9,418,227.60	-	-	9,418,227.60

2015 年 2 月 15 日，经股东会决议通过，对公司进行股份制改制，全体股东以公司截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 65,418,227.60 元，按 1.1681826: 1 的比例折股整体变更投入，其中：折为股本为人民币 56,000,000.00 元，折股余额计入资本公积为人民币 9,418,227.60 元。

6.25 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,813,891.84	909,829.93	-	2,723,721.77
合计	1,813,891.84	909,829.93	-	2,723,721.77

6.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,825,901.62	7,407,515.94
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	9,825,901.62	7,407,515.94
加：本期归属于公司所有者的净利润	9,114,837.45	2,901,650.22
减：提取法定盈余公积	909,829.93	483,264.54
其他	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	18,030,909.14	9,825,901.62

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**6 合并财务报表项目附注(续)**

**6.27 营业收入及营业成本**

**6.27.1 营业收入和营业成本**

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,882,432.79	71,862,089.85	97,280,449.86	68,329,588.57
其他业务	1,091,967.65	1,138,608.59	1,566,217.58	1,645,250.02
合计	116,974,400.44	73,000,698.44	98,846,667.44	69,974,838.59

**6.27.2 主营业务(分性质)**

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	10,722,007.02	5,759,522.06	13,084,571.42	4,428,589.50
工程业务收入	94,728,432.73	60,840,051.30	73,883,232.15	62,856,031.12
服务收入	10,431,993.04	5,262,516.49	10,312,646.29	1,044,967.95
合计	115,882,432.79	71,862,089.85	97,280,449.86	68,329,588.57

**6.27.3 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
山西运城路桥有限责任公司	27,169,461.82	23.23
岷县环境保护局	20,267,054.53	17.33
蠡县留史镇人民政府	22,832,930.48	19.52
内蒙古凉城县环境保护局	7,470,664.72	6.39
贺兰县环境保护局	7,235,490.91	6.19
合计	84,975,602.46	72.66

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	54,643.48	91,661.32
教育费附加	72,109.87	101,860.83
地方教育费附加	39,648.86	67,907.21
防洪工程费	8,074.74	18,691.95
土地使用税	76,891.88	79,201.88
印花税	2,211.60	4,006.10
房产税	12,291.78	47,857.92
车船税	2,453.06	4,284.70
合 计	268,325.27	415,471.91

6.29 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	2,715,150.35	1,982,663.56
办公费	146,158.31	198,008.52
通讯费用	814.92	-
邮寄快递费用	2,581.50	19,175.91
差旅费	624,751.69	542,982.79
市内外出办事费	4,378.60	2,280.10
业务招待费	446,687.05	273,026.54
车辆使用费	9,310.54	19,458.53
会议会务费	326,048.58	5,475.68
折旧及摊销费	102,800.63	179,787.60
市场推广费	142,191.71	89,855.21
售后服务费	-	7,030.00
运输费	-	-
其他	40,560.53	3,415.81
合计	4,561,434.41	3,323,160.25

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**6 合并财务报表项目附注(续)**

**6.30 管理费用**

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	7,703,013.31	8,085,540.59
咨询费	1,169,053.88	4,543,425.33
折旧及摊销费	1,512,105.55	802,045.31
差旅费	803,100.63	807,355.33
办公费	675,843.23	914,795.74
会议会务费	371,866.40	104,048.98
物业管理费用	180,933.33	103,596.96
招聘费	35,015.09	11,033.81
租赁费	1,111,580.82	819,811.03
车辆使用费	542,710.69	338,064.19
业务招待费	793,640.91	577,405.79
通讯费用	5,926.90	35,243.67
劳动保护费	27,769.23	27,036.94
其他	27,808.00	29,744.63
合计	<u>14,960,367.97</u>	<u>17,199,148.30</u>

**6.31 研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度
差旅费	15,991.30	152,267.53
工艺装备开发及制造费	778,620.69	448,371.25
会务费	2,378.64	-
其他	1,214,174.07	616,342.12
软件、专利权无形资产的 摊销费用	30,409.44	753,290.74
新产品设计费、新工艺规 程制定费	62,214.69	2,841.00
仪器、设备的折旧费	151,903.03	336,670.00
直接消耗的材料、燃料和 动力费用	2,059,753.93	130,798.45
人工费用	2,100,518.86	2,925,131.28
专利申请费用	8,446.79	1,020.00
咨询服务费	2,324,342.92	-
合计	<u>8,748,754.36</u>	<u>5,366,732.37</u>

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,296,130.16	-112,608.22
减:利息收入	7,238.94	9,232.70
利息净支出	1,288,891.22	-121,840.92
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	259,064.02	74,197.54
其他	-	-
合计	<u>1,547,955.24</u>	<u>-47,643.38</u>

6.33 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	5,094,356.46	2,136,685.62
合计	<u>5,094,356.46</u>	<u>2,136,685.62</u>

6.34 资产处置收益

资产处置收益的来源	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益	1,937.36	-4,205.26
合计	<u>1,937.36</u>	<u>-4,205.26</u>

6.35 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,034,676.82	1,107,000.00	1,034,676.82
其他	1,629.61	1,157.29	1,629.61
合计	<u>1,036,306.43</u>	<u>1,108,157.29</u>	<u>1,036,306.43</u>

6.35.1 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/收益相关
高新技术成果转化	989,718.92	与收益相关
专利资助	24,880.00	与收益相关
其他	20,077.90	与收益相关
合计	<u>1,034,676.82</u>	

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款	-	-	-
其他	-	18,028.42	-
合 计	-	18,028.42	-

6.37 所得税费用

6.37.1 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,494,898.87	885,901.44
调整以前年度所得税	-	-
递延所得税费用	-778,984.24	-384,362.56
合 计	715,914.63	501,538.88

6.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	9,830,752.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,474,612.81
子公司适用不同税率的影响	21,473.53
调整以前期间所得税的影响	-352,451.20
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-531,968.48
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	104,247.97
所得税费用	715,914.63

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,114,837.45	2,901,650.22
加: 资产减值准备	5,094,356.46	2,136,685.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,389,740.66	990,737.90
无形资产摊销	356,003.86	324,867.19
长期待摊费用摊销	377,875.12	346,473.98
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)	-1,937.36	4,205.26
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)	1,296,130.16	26,591.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-349,658.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-778,984.24	-404,643.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	20,281.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-442,227.56	157,145.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,865,388.26	-36,458,515.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,062,409.16	17,722,184.32
其他	-	1,540,021.71
经营活动产生的现金流量净额	-397,184.55	-11,041,972.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	510,783.18	1,992,731.91
减: 现金的期初余额	1,992,731.91	9,388,420.03
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,481,948.73	-7,395,688.12

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 现金流量表补充资料(续)

6.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	510,783.18	1,992,731.91
其中：库存现金	11,593.07	11,738.88
可随时用于支付的银行存款	499,190.11	1,980,993.03
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	<u>510,783.18</u>	<u>1,992,731.91</u>
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	-	-

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**6 合并财务报表项目附注(续)**

**6.39 现金流量表项目注释**

**6.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
收到的单位还款		
收到的政府补助	606,899.04	2,112,300.00
收到的利息收入	7,238.94	9,232.70
收到的其他	5,409,443.67	73,078.43
合计	6,023,581.65	2,194,611.13

**6.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
支付的单位、个人暂借款，备用金	1,839,568.45	3,581,272.49
支付销售性质费用	1,923,854.72	1,222,970.51
支付管理性质费用	12,185,790.89	10,187,028.15
支付的银行手续费	259,064.02	74,197.54
支付罚款	-	-
支付的其他	-	215,400.00
合计	16,208,278.08	15,280,868.69

**6.40 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	64,692,792.62	长期借款抵押物
无形资产-土地使用权	11,031,300.00	长期借款抵押物
合计	75,724,092.62	

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**7 在其他主体中权益的披露**

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
天津立昌科技有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00	-	设立
甘肃华昱环境检测技术服务有限公司	甘肃省	甘肃省	制造业	100.00	-	设立
赣州华沃环境科技有限服务公司	江西省	江西省	制造业	100.00	-	设立

**8 关联方及关联交易**

8.1 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

8.2 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
常立	2,500,000.00	2018-2-8	2021-1-15	否
常立	5,000,000.00	2018-8-16	2021-8-15	否
常立	2,880,000.00	2018-9-10	2021-10-15	否
常立	5,000,000.00	2018-7-17	2019-7-16	否
常立	2,000,000.00	2018-12-19	2019-6-18	否
常立	26,000,000.00	2018-10-15	2022-10-15	否

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**9 承诺及或有事项**

**9.1 重要承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

**9.2 或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**10 资产负债表日后事项**

截至本财务报表签发日 2019 年 3 月 25 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**11 公司财务报表主要项目注释**

**11.1 应收票据及应收账款**

**11.1.1 应收票据及应收账款汇总情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	406,747.20	192,890.32
应收账款	115,005,314.28	56,015,965.97
合计	115,412,061.48	56,208,856.29

**11.1.2 应收票据**

**11.1.2.1 应收票据分类列示**

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	406,747.20	192,890.32
商业承兑汇票	-	-
合计	406,747.20	192,890.32

**11.1.2.2 期末公司无已质押的应收票据。**

**11.1.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

**11.1.2.3 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。**

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 公司财务报表主要项目注释

11.1 应收票据及应收账款(续)

11.1.3 应收账款

11.1.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
关联方组合	472,998.09	0.39	-	-	373,821.71	0.62	-	-
按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款	121,882,740.24	99.54	8,599,753.91	7.06	59,495,654.85	99.23	3,853,510.59	5.70
组合小计	122,355,738.33	99.93	8,599,753.91	7.03	59,869,476.56	99.85	3,853,510.59	6.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	87,537.10	0.07	87,537.10	100.00	87,537.10	0.15	87,537.10	100.00
合计	122,443,275.43	100.00	8,687,291.01	7.09	59,957,013.66	100.00	3,941,047.69	6.57

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 公司财务报表主要项目注释（续）

11.1.3 应收账款（续）

11.1.3.1 应收账款按种类分析如下（续）：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	89,674,874.83	4,483,743.74	5.00%
1 至 2 年	28,366,373.43	2,836,637.34	10.00%
2 至 3 年	3,206,865.82	962,059.75	30.00%
3 年以上	634,626.16	317,313.08	50.00%
合计	121,882,740.24	8,599,753.91	

11.1.3.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例 (%)
蠡县留史镇人民政府	非关联方	34,511,809.11	1 年以内: 25,030,809.11 1-2 年: 9,481,000.00	28.19
山西运城路桥有限责任公司	非关联方	29,886,408.00	1 年以内	24.41
石嘴山市环境保护局	非关联方	13,800,000.00	1 年以内: 5,798,826.70 1-2 年: 8,001,173.30	11.27
湟中县建设开发有限公司	非关联方	7,832,018.09	1 年以内: 422,018.09 1-2 年: 7,410,000.00	6.40
白银市环境科学研究所	非关联方	5,632,694.17	1 年以内	4.60
合计		91,662,929.37		74.87

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表主要项目注释(续)

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
关联方组合	6,443,348.62	49.95	-	-	7,968,497.79	64.42	-	-
按款项账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,455,506.05	50.05	448,261.74	6.94	4,400,819.26	35.58	250,781.32	5.70
组合小计	12,898,854.67	100.00	448,261.74	3.48	12,369,317.05	100.00	250,781.32	2.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	12,898,854.67	100.00	448,261.74	3.48	12,369,317.05	100.00	250,781.32	2.03

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**11 公司财务报表项目附注(续)**

**11.2 其他应收款**

**11.2.1 其他应收款分类披露 (续):**

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,908,864.97	245,443.25	5.00%
1 至 2 年	1,405,393.63	140,539.36	10.00%
2 至 3 年	41,723.00	12,516.90	30.00%
3 年以上	99,524.45	49,762.23	50.00%
合计	6,455,506.05	448,261.74	

**11.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,050,000.00	1 年以内	8.14%	52,500.00
王世平	非关联方	项目备用金	400,580.67	1 年以内	3.11%	20,029.03
黄平	非关联方	项目备用金	376,527.40	1 年以内	2.92%	18,826.37
封公明	非关联方	项目备用金	362,158.00	1 年以内	2.81%	18,107.9
梁文舟	非关联方	投标保证金	300,000.00	1 年以内	2.33%	15,000
合计			2,489,266.07		19.31%	124,463.30

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表主要项目注释(续)

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2017 年 12 月 31 日	增减变动	2018 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本期现金 红利
天津立昌科技 有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-
甘肃华昱环境 检测技术服务 有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-
赣州华沃环境 科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-
合计		11,000,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-	-	-	-

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**11 母公司财务报表主要项目注释(续)**

11.4 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,818,401.65	71,746,363.91	78,448,773.17	50,821,250.76
其他业务	1,091,967.65	1,091,355.83	1,566,217.58	1,606,182.26
合计	114,910,369.30	72,837,719.74	80,014,990.75	52,427,433.02

**12 母公司财务报表主要项目注释(续)**

12.5 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,049,729.68	4,832,645.38
加: 资产减值准备	3,694,393.88	1,205,390.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	972,043.72	602,631.20
无形资产摊销	309,203.86	278,067.19
长期待摊费用摊销	312,915.12	69,867.36
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)	-1,937.36	2,188.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,296,130.16	26,591.78
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)	-554,159.08	-171,820.05
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)	-442,227.56	188,809.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,631,322.48	-17,028,444.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,436,597.67	-1,619,266.86
其他	-	1,573,355.04
经营活动产生的现金流量净额	-558,632.39	-10,039,985.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	475,417.72	1,726,853.42
减: 现金的年初余额	1,726,853.42	8,267,881.71
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,251,435.70	-6,541,028.29

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,937.36	-4,205.26
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，但与公司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	1,034,676.82	2,596,333.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,629.61	-16,871.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合计	1,038,243.79	2,575,256.94
减：所得税影响额	262,390.41	423,246.93
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	775,853.38	2,152,010.01

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**14 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海立昌环境工程股份有限公司

法定代表人: 常立

主管会计工作的负责人: 常立

会计机构负责人: 王海

日期: 2019 年 3 月 26 日

上海立昌环境工程股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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:

董事会办公室