



北泰实业

NEEQ :831972

上海北泰实业股份有限公司

Shanghai Beitai Industrial co., LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事记

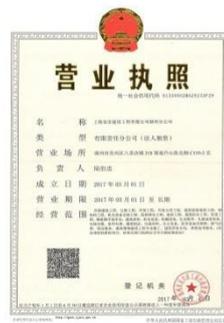
2017年上半年，上海北泰实业股份有限公司（后文简称：公司、北泰实业、母公司）与上海安宏建设工程有限公司（后文简称：子公司、安宏建设）签订的重大合同有：

- 1、签订“宝山区顾村镇 C-5 单元、C3-2 地块项目燃气配套工程”合同，合同金额是 460.07 万元。
- 2、签订“锦秋路（丰宝路-规划二路）煤气管道搬迁工程承包”合同，合同金额是 698.91 万元。
- 3、签订“十六铺地区（中山东二路以东）综合改造二期工程道路排水工程”合同，合同金额是 777.34 万元。
- 4、签订“淞南共康老公房燃气内管改造工程”合同，合同金额是 1794.61 万元。
- 5、签订“罗新路（沪太路-抚远路）道路改建工程、燃气管线搬迁工程”合同，合同金额是 775.02 万元。
- 6、签订“联汇路（共起路-富长路）新建住宅市政配套工程”合同，合同金额是 1055.31 万元。



2017年上半年，公司取得2项实用新型专利证书，分别是

- ① 燃气管的遥感检测结构；
- ② 燃气管壁的耐损结构。



2017年3月1日，安宏建设湖州分公司顺利完成工商登记，并取得了营业执照。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	第一届董事会二十四次会议决议
	报告期内，在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海北泰实业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Beitai Industrial co., LTD
证券简称	北泰实业
证券代码	831972
法定代表人	陆伯忠
注册地址	上海市崇明县长兴镇潘园公路 1800 号 1325 室（上海泰和经济发展区）
办公地址	上海市宝山区双城路 803 弄 9 号 17 层
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	戴红兵
电话	021-61203555
传真	021-61805225
电子邮箱	beitai8008@163.com
公司网址	http://www.shbtsy.com/
联系地址及邮政编码	上海市宝山区双城路 803 弄 9 号 17 层，200940

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-03
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	E48 土木工程建筑业（按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）、C4852 管道工程建筑（按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）
主要产品与服务项目	燃气管道工程总承包、燃气工程施工（含原室内燃气工程）、市政工程、燃气检测服务及其他工程
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	52,220,000
控股股东	陆伯忠
实际控制人	陆伯忠、陆伯彦
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,960,702.21	44,148,829.77	17.69%
毛利率	29.97%	23.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,635,500.69	4,027,621.23	15.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,633,100.62	3,917,949.47	18.25%
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）	4.75%	5.97%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.75%	5.81%	-
基本每股收益（元/股）	0.09	0.10	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	227,156,705.00	200,104,052.39	13.52%
负债总计	127,178,943.03	104,905,298.68	21.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,977,761.97	95,198,753.71	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.91	1.82	5.02%
资产负债率（母公司）	56.25%	55.59%	-
资产负债率（合并）	55.99%	52.43%	-
流动比率	135.00%	139.00%	-
利息保障倍数	9.01	15.50	-

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	4,537,863.90	-6,699,615.46	-
应收账款周转率	0.41	0.36	-
存货周转率	6.01	5.18	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.52%	10.28%	-
营业收入增长率	17.69%	-17.21%	-
净利润增长率	15.09%	-44.77%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是建筑行业综合服务提供商，主要经营业务是燃气管道工程总承包、燃气工程施工（含原室内燃气工程）、市政工程、燃气检测服务及其他工程等。公司拥有市政燃气管道工程施工范围内的三体系认证证书、上海市市政公用工程总承包三级资质、施工劳务企业资质、压力管道安装【GB1（含 PE）、GC2】三个级别的许可证；化工防腐蚀安全施工资格证及许可证、管道工程水平定向穿越施工企业能力三级资格证书。全资子公司安宏建设拥有建筑工程施工总承包二级、市政公用工程施工总承包二级、防水防腐保温工程专业承包二级、钢结构工程专业承包二级、建筑装修装饰工程专业承包二级、建筑机电安装工程专业承包二级资质；压力管道安装【GB1（含 PE）、GC2】许可证、道路养护二级、综合养护三级登记证书和相关三体系认证证书。公司为信誉度良好的大型国企、政府机关、事业单位及上市房地产公司等客户，提供综合型工程解决方案。

1. 营销模式

公司主要通过投标模式、协议模式获得业务。公司基于客户需求，提供从前期测绘设计、中期建设施工至后期维护的“一揽子”服务计划，并针对客户实际情况量身订做“全生命周期”工程解决方案，对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。公司还致力于将管道检测业务与建设施工相结合，打造一站式工程服务，利用管联网技术及先进科技，达到“预防、预报、预测、预警”四大目的，守护城市管网安全。

2. 利润增长模式

公司在保持上海业务量稳步增长的同时，利用自身技术、资源、资质优势，开拓省外市场，提升公司营业收入，带动公司利润稳健增长。报告期内，浙江东阳市政工程业务占有率大幅上升，上半年共签订 6 份工程合同，合同总金额达 700 万元。公司持续推进研发项目，通过开发高新技术，降低工程服务成本，调整管理运营成本，实现公司利润最大化。

3. 研发模式

公司坚持自主创新为主的研发模式。在吸收国内外先进技术的基础上，公司组织研发力量通过自主研发，形成具有自主知识产权的城市天然气管道服务产品及相关工程工艺。在自主创新的同时，公司还同复旦大学、社会机构等单位进行合作，共同研究工程工艺，逐步形成了公司的核心技术团队，为公司核心技术的积累提供了有力支持。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

1、报告期内经营情况

报告期内，燃气行业总体趋势向好，供气需求量持续增长，公司仍有较大发展空间。公司实现营业收入 5196.07 万元，同比上升 17.69%；归属于母公司股东的净利润 463.55 万元，同比上升 15.09%；净资产为 9997.78 万元，基本每股收益 0.09 元。

公司为拓展经营市场，积极进行战略规划和布局。报告期内，完成了青浦、松江、奉贤及市外的浙江东阳、湖州长兴、安徽芜湖等新市场入网准备，并已实现多个市场突破，成功承接了“松江区佘山洞泾 33-02 地块燃气项目（上坤越山项目）”、“松江区佘山洞泾 27-02 地块燃气项目（上坤越山项目）”、“松江区佘山洞泾 08-01 地块燃气项目（上坤越山项目）”、6 项“东阳市天然气利用工程-管道安装工程”等新市场工程。

2、整合管理结构

为实现公司稳健成长，达到“优化管理、高效运营”的经营目标，北泰实业计划调整母子公司职能

划分。公司拟依照具体业务类别，设立多个全资子公司，将同类资源集中管理，实现“低投入、高产出”的经营效果。日后，母公司北泰实业将逐步减少实体业务量，具体业务由各子公司依照职能划分承接，最终实现集团化管理。

3、北泰实业燃气工作室成立

为发挥公司燃气专业技术、管理优势，经与上海市建设安全协会沟通后达成共识，决定在上海市建设安全协会管线分会的基础上组建并成立以北泰实业为主的燃气工作室。工作室以发展清洁能源为契机，推进燃气领域内技术服务，推广燃气专业教育培训。在政府和协会支持下，燃气工作室将深入研究专业技术，积极实现创新技术，成为燃气行业专业技术的佼佼者。报告期内，上海市建设安全协会与北泰实业举行了燃气工作室签约仪式，北泰实业燃气工作室正式成立。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

陆伯忠、陆伯彦兄弟合计直接持有公司 57.20%的股份，对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。此外，陆伯忠、陆伯彦兄弟均为公司董事，且陆伯忠为公司董事长，陆伯彦为总经理，可对公司施加重大影响。若陆伯忠、陆伯彦兄弟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，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司严格遵守三会制度，针对公司重要事项认真审议、严肃表决，为公司负责，为广大中小股东负责。同时公司将寻找外部的合格投资者，通过引入外部投资者来降低股权控制风险。

2、潜在诉讼风险和仲裁风险

公司从事建筑行业，普遍存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任；因施工环境复杂，存在一定危险，意外情况无法预判，可能导致人身、财产损害赔偿赔偿责任。同时，结合公司实际情况，因不及时支付材料款、人工费等，将导致相应法律责任；客户拖延支付工程款，将导致公司追索债权的风险。

应对措施：公司聘请常年法律顾问，为公司合同签订、重大事项决策等提供法律咨询服务，有效预防了经营风险。公司加强与供应商、分包商的沟通协调，严格按照合同约定支付货款，努力化解诉讼风险。公司强化工程项目的质量、安全管控，通过不间断的安全、质量日常巡检，防微杜渐，努力防范工程的安全质量风险。

3、应收款项发生坏账的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款、预付款项、其他应收款余额分别是 132,209,393.73 元、6,271,729.56 元和 3,804,447.33 元。公司应收账款主要客户是信誉度良好的大型国企及上市房地产公司，由于结算周期较长，如工程款不能按合同及时支付，则会对公司的资金管理形成压力，降低公司资金周转效率，增加财务成本，产生一定风险。

应对措施：为防止应收账款坏账产生，公司与客户一直保持着长期、良好的合作关系，维护业务的持续稳定。同时公司积极采取措施，完善内控制度，通过加强前期的工程质量控制、决算资料整理、工程完工确认，后期的客户对账、款项催收来防范坏账风险。

4、劳务分包协作风险

公司工程施工业务工期长短不一，部分作业项目简单重复，且人员流动性较大，为降低管理成本，公司工程项目部分劳务内容选择与分包公司合作，并与相应主体签订劳务承包协议，由该主体提供劳务人员具体实施。在劳务分包过程中，可能存在分包人主体资格不合法、分包内容或形式不合规，分包单位管理松散、施工质量无法保障及欠薪造成劳资纠纷等风险。

应对措施：公司与相应主体签订劳务承包协议，明确双方的职责与权限；由该等主体对其下属劳务人员具体实施政治思想、职业道德、业务技术、劳动安全、卫生等有关规章制度的培训和教育。

5、施工环境存在的风险

公司工程施工主要在公共区域上作业，施工环境存在一定危险性，如果防护不当可能造成人员伤亡，

施工过程因状况复杂，可能出现意外情况，影响工期，或因不及时付款而产生的材料人工费等清偿责任，以及因业务拖欠货款而导致的追索债权。

应对措施：公司定期进行安全教育，严格挑选施工队伍，加强施工人员安全防护，定期和不定期抽检工地，把风险控制在最低，确保安全无事故。公司根据《中华人民共和国安全生产法》、《特种设备安全监察条例》、《特种设备制造、安装、改造、维修质量保证体系基本要求》和《压力管道安装许可规则》等法律法规，并结合管理实际及时建立起了压力管道安装质量保证体系，成立专门部门，严格监管体系运行，使工程质量和安全始终处于受控状态。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,000,000.00	0.00
总计	1,000,000.00	0.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陆伯忠、陈丽	无偿担保	0.00	是
总计	-	0.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司发生的偶发性关联交易是关联方陆伯忠、陈丽为公司银行授信提供无偿担保。关联担保事项是为满足公司业务发展、及生产经营中的资金需求，具有合理性、必要性，符合公司及全体股东的整体利益，不会对公司产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 承诺人：实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高管、核心员工
承诺事项：避免同业竞争的承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
2. 承诺人：公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员
承诺事项：无资金被占用情况
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
3. 承诺人：实际控制人
承诺事项：公司所得税征缴方式变化导致需要追缴税款或缴纳滞纳金、罚款，则将由实际控制人承担。
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
4. 承诺人：公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员
承诺事项：规范关联交易承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
5. 承诺人：公司全体个人股东
承诺事项：因个人所得税引起的追缴、罚款，由个人股东本人承担。
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
6. 承诺人：董事、监事和高级管理人员
承诺事项：符合法律法规及其他规范性文件的任职资格
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	47,411,493.54	20.87%	银行借款之抵押物
总计		47,411,493.54	20.87%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,181,250	38.62%	3,284,000	23,465,250	44.94%
	其中：控股股东、实际控制人	7,307,650	36.21%	0	7,307,650	31.14%
	董事、监事、高管	8,305,250	41.15%	11,000	8,294,250	35.35%
	核心员工	7,619,150	37.75%	0	7,619,150	32.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,038,750	61.35%	-3,284,000	28,754,750	55.06%
	其中：控股股东、实际控制人	22,562,950	70.42%	0	22,562,950	78.47%
	董事、监事、高管	25,647,750	80.05%	27,000	25,674,750	89.29%
	核心员工	23,577,450	73.59%	0	23,577,450	82.00%
总股本		52,220,000	-	0	52,220,000	-
普通股股东人数		70				

二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆伯忠	23,889,800	-	23,889,800	45.75%	18,077,350	5,812,450
2	陆伯彦	5,980,800	-	5,980,800	11.45%	4,485,600	1,495,200
3	上海世象投资管理有限公司	4,019,400	1,000	4,020,400	7.70%	-	4,020,400
4	张一平	1,428,000	-	1,428,000	2.73%	-	1,428,000
5	厉伟英	1,428,000	-	1,428,000	2.73%	1,071,000	357,000
6	朱杰	1,386,000	-	1,386,000	2.65%	1,039,500	346,500
7	卓伟力	714,000	-	714,000	1.37%	-	714,000
8	胡敬尉	714,000	-	714,000	1.37%	-	714,000
9	顾忠敏	700,000	-	700,000	1.34%	-	700,000
10	刘颖	700,000	-	700,000	1.34%	-	700,000
合计		40,960,000	-	40,961,000	78.43%	24,673,450	16,287,550

前十名股东间相互关系说明：

陆伯忠、陆伯彦为兄弟关系。

上海世象投资管理有限公司股东及法定代表人为陆伯康，陆伯忠、陆伯彦、陆伯康三人为兄弟关系。

4、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

陆伯忠，男，1970年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，助理工程师。1992年7月毕业于上海市公用事业学校城市煤气专业。1992年8月至2008年3月任上海市北燃气销售集团有限公司科员；2008年4月至2009年3月任上海世象投资管理有限公司总经理；2009年4月至2014年9月任上海北泰实业有限公司执行董事、总经理；2014年9月5日起任公司董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陆伯忠，男，1970年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，助理工程师。1992年7月毕业于上海市公用事业学校城市煤气专业。1992年8月至2008年3月任上海市北燃气销售集团有限公司科员；2008年4月至2009年3月任上海世象投资管理有限公司总经理；2009年4月至2014年9月任上海北泰实业有限公司执行董事、总经理；2014年9月5日起任公司董事长，任期三年。

陆伯彦，男，1962年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，助理工程师。1984年7月，毕业于上海印刷学校印刷专业。1984年8月至1991年10月任上海外贸印刷厂职工；1991年11月至2000年1月任深圳九星印刷包装中心生产主管；2000年2月至2006年9月任深圳台升印刷厂副总经理；2006年10月至2010年1月任上海北泰实业有限公司、上海世象投资管理有限公司副总经理；2010年2月至2014年9月任上海北泰实业有限公司副总经理；2014年9月5日起任公司董事、总经理，任期三年。

实际控制人在报告期内未发生变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆伯忠	董事长	男	47	中专	2014/9/6-2017/9/5	是
陆伯彦	董事、总经理	男	55	中专	2014/9/6-2017/9/5	是
陆伯康	董事	男	52	大专	2014/9/6-2017/9/5	是
丁祥东	董事、副总经理	男	45	本科	2014/9/6-2017/9/5	是
戴红兵	董事、财务负责人、董事会秘书	男	45	本科	2016/4/18-2017/9/5	是
朱杰	董事	男	35	大专	2014/9/6-2017/9/5	是
冯伟	董事	男	56	本科	2016/4/29-2017/9/5	是
杨争战	监事会主席	男	48	本科	2014/9/6-2017/9/5	是
陆伟国	职工监事	男	48	高中	2014/9/6-2017/9/5	是
季峥荣	监事	男	33	大专	2016/9/8-2017/9/5	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
陆伯忠	董事长	23,889,800	-	23,889,800	45.75%	-
陆伯彦	董事、总经理	5,980,800	-	5,980,800	11.45%	-
陆伯康	董事	522,400	16,000	538,400	1.03%	-
朱杰	董事	1,386,000	-	1,386,000	2.65%	-
陆伟国	职工监事	394,000	-	394,000	0.75%	-
杨争战	监事会主席	126,000	-	126,000	0.24%	-
丁祥东	董事、副总经理	126,000	-	126,000	0.24%	-
季峥荣	监事	100,000	-	100,000	0.19%	-
合计	-	32,525,000	-	32,541,000	62.30%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

陆伯彦	董事、总经理、董 事会秘书	离任	董事、总经理	陆伯彦先生因个人原因无法继续履行董事会秘书一职，自愿辞职。
厉伟英	董事	离任	无	厉伟英女士因个人原因无法继续履行董事一职，自愿辞职。
戴红兵	财务总监	新任	董事、财务总监、董 事会秘书	因原董事会秘书陆伯彦辞职，由戴红兵先生暂代董事会秘书一职。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	12	12
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	182	184

核心员工变动情况：

报告期内，原董事厉伟英女士、董事会秘书陆伯彦先生因个人原因辞职，公司及时聘任新人员，对公司日常经营未产生不利影响。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
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
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	21,246,061.34	14,687,554.96
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	-	-	-
应收账款	五、(二)	132,209,393.73	121,345,327.56
预付款项	五、(三)	6,271,729.56	3,659,950.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(四)	3,804,447.33	1,076,407.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	8,012,567.85	4,096,376.39

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	608,222.92	461,510.19
流动资产合计	-	172,152,422.73	145,327,126.94
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、(七)	47,411,493.54	48,490,020.72
固定资产	五、(八)	2,497,928.85	1,203,829.59
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(九)	831,955.20	893,015.92
递延所得税资产	五、(十)	4,262,904.68	4,190,059.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	55,004,282.27	54,776,925.45
资产总计	-	227,156,705.00	200,104,052.39
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十一)	36,850,000.00	29,900,000.00
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	五、(十二)	14,280,000.00	-
应付账款	五、(十三)	59,379,831.30	53,704,347.86
预收款项	五、(十四)	5,653,963.23	4,832,518.11
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	916,089.17	947,078.51
应交税费	五、(十六)	9,903,296.83	13,368,731.86
应付利息	五、(十七)	53,432.50	43,365.83
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十八)	142,330.00	2,109,256.51

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	127,178,943.03	104,905,298.68
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	127,178,943.03	104,905,298.68
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十九）	52,220,000.00	52,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十）	14,026,429.75	14,026,429.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、（二十一）	-	-
专项储备	-	943,333.69	799,826.12
盈余公积	五、（二十二）	3,007,196.87	3,007,196.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十三）	29,780,801.66	25,145,300.97
归属于母公司所有者权益合计	-	99,977,761.97	95,198,753.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	99,977,761.97	95,198,753.71
负债和所有者权益总计	-	227,156,705.00	200,104,052.39

法定代表人：陆伯忠

主管会计工作负责人：陆伯彦

会计机构负责人：戴红兵

（二）母公司资产负债表

单位：元

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金		20,451,203.32	14,687,554.96
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		-	-
应收账款	十一、（一）	104,485,774.36	121,345,327.56
预付款项		6,073,729.56	3,659,950.16
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、（二）	2,005,044.18	1,076,407.68
存货		1,840,620.68	4,096,376.39
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		608,222.92	461,510.19
流动资产合计		135,464,595.02	145,327,126.94
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（三）	20,000,000.00	-
投资性房地产		47,411,493.54	48,490,020.72
固定资产		2,276,868.59	1,203,829.59
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		787,955.20	893,015.92
递延所得税资产		3,514,192.36	4,190,059.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		73,990,509.69	54,776,925.45
资产总计		209,455,104.71	200,104,052.39
流动负债：			
短期借款		36,850,000.00	29,900,000.00
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		14,280,000.00	-

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款		32,177,579.05	53,704,347.86
预收款项		5,653,963.23	4,832,518.11
应付职工薪酬		240,475.00	947,078.51
应交税费		6,735,601.69	13,368,731.86
应付利息		53,432.50	43,365.83
应付股利		-	-
其他应付款		21,826,014.26	2,109,256.51
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		117,817,065.73	104,905,298.68
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		117,817,065.73	104,905,298.68
所有者权益：			
股本		52,220,000.00	52,220,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,026,429.75	14,026,429.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		845,795.78	799,826.12
盈余公积		3,007,196.87	3,007,196.87
未分配利润		21,538,616.58	25,145,300.97
所有者权益合计		91,638,038.98	95,198,753.71
负债和所有者权益合计		209,455,104.71	200,104,052.39

法定代表人：陆伯忠

主管会计工作负责人：陆伯彦

会计机构负责人：戴红兵

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	51,960,702.21	44,148,829.77
其中：营业收入	五、(二十四)	51,960,702.21	44,148,829.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	45,744,412.21	38,892,564.88
其中：营业成本	五、(二十五)	36,386,820.93	33,864,503.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十六)	442,715.63	-806,214.19
销售费用	五、(二十七)	456,829.88	759,728.17
管理费用	五、(二十八)	7,523,775.45	4,627,150.44
财务费用	五、(二十九)	733,104.48	434,721.63
资产减值损失	五、(三十)	201,165.84	12,674.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,216,290.00	5,256,264.89
加：营业外收入	五、(三十一)	20,000.10	109,671.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十二)	16,800.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,219,490.10	5,365,936.65
减：所得税费用	五、(三十三)	1,583,989.41	1,338,315.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,635,500.69	4,027,621.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,635,500.69	4,027,621.23
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,635,500.69	4,027,621.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,635,500.69	4,027,621.23
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.09	0.10
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陆伯忠

主管会计工作负责人：陆伯彦

会计机构负责人：戴红兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	19,394,696.84	44,148,829.77
减：营业成本	十一、(五)	11,580,077.31	33,864,503.87
税金及附加		336,568.38	-806,214.19
销售费用		419,420.10	759,728.17
管理费用		4,300,289.05	4,627,150.44
财务费用		734,903.66	434,721.63
资产减值损失		201,165.84	12,674.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,814,272.50	5,256,264.89
加：营业外收入		0.10	109,671.76
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		16,800.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,797,472.60	5,365,936.65
减：所得税费用		423,627.83	1,338,315.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,373,844.77	4,027,621.23
五、其他综合收益的税后净额		-	-

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,373,844.77	4,027,621.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.03	0.10
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陆伯忠

主管会计工作负责人：陆伯彦

会计机构负责人：戴红兵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	74,166,632.73	54,405,463.93
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	13,062,828.73	5,844,440.31
经营活动现金流入小计	-	87,229,461.46	60,249,904.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,454,680.93	46,355,864.44
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	-	5,747,138.18	3,092,395.39
支付的各项税费	-	6,590,894.30	3,571,672.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	13,898,884.15	13,929,587.67
经营活动现金流出小计	-	82,691,597.56	66,949,519.70
经营活动产生的现金流量净额	-	4,537,863.90	-6,699,615.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,153,346.52	3,305,738.92
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	-	-	-

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	4,153,346.52	3,305,738.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,153,346.52	-3,305,738.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	32,350,000.00	22,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	32,350,000.00	22,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,400,000.00	14,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	776,011.00	469,004.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	26,176,011.00	14,619,004.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,173,989.00	7,780,995.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,558,506.38	-2,224,358.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,687,554.96	6,303,816.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,246,061.34	4,079,457.76

法定代表人：陆伯忠

主管会计工作负责人：陆伯彦

会计机构负责人：戴红兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,684,976.93	54,405,463.93
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,546,428.55	5,844,440.31
经营活动现金流入小计	-	69,231,405.48	60,249,904.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,529,520.71	46,355,864.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,988,481.10	3,092,395.39
支付的各项税费	-	4,077,843.17	3,571,672.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,144,770.07	13,929,587.67
经营活动现金流出小计	-	64,740,615.05	66,949,519.70
经营活动产生的现金流量净额	-	4,490,790.43	-6,699,615.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,053,044.22	3,305,738.92
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,053,044.22	3,305,738.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,053,044.22	-3,305,738.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	32,350,000.00	22,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	32,350,000.00	22,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,400,000.00	14,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	776,011.00	469,004.55
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	26,176,011.00	14,619,004.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,173,989.00	7,780,995.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,611,735.21	-2,224,358.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,839,468.11	6,303,816.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,451,203.32	4,079,457.76

法定代表人：陆伯忠

主管会计工作负责人：陆伯彦

会计机构负责人：戴红兵

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

4、因燃气业务服务地点多在居民住宅区、道路及其他公共区域，燃气服务行业的服务时间制约因素较多，故一般服务时间多集中于每年6月至隔年春节前，其余时间完工量较少。

二、报表项目注释

上海北泰实业股份有限公司 财务报表附注

截止 2017 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 历史沿革

上海北泰实业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由上海北泰实业有限公司以 2014 年 6 月 30 日经审计净资产 31,206,263.22 元扣除专项储备 243,731.10 元后的余额 30,962,532.12 元整体折股而设立，设立时的股本为 3,000.00 万元，剩余 962,532.12 元计入资本公积。统一社会信用代码号为 913100006873380748。

2015 年 6 月 23 日，根据本公司《上海北泰实业股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》、《上海北泰实业股份有限公司股票发行方案》、《上海北泰实业股份有限公司关于修改公司章程的议案》和修改后的章程规定，公司采用向特定对象非公开发行的方式，非公开发行 4,500,000 股，出资方式为货币资金。截至 2015 年 7 月 9 日止，公司已收到特定对象缴入的出资款合计 14,040,000.00 元，其中转入股本 4,500,000.00 元，余额计 9,540,000.00 元计入资本公积。

2016 年 3 月 13 日，第一届董事会第七次会议审议通过以公司 2015 年末总股本 34,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股、每 10 股以资本公积金转增 2 股的利润分配方案；2016 年 4 月 6 日的 2015 年年度股东大会审议通过上述方案，并于 2016 年 4 月 20 日实施权益摊派，公司总股本变更为 48,300,000 股。

2016 年 5 月 16 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《2016 年第一次股票发行方案》议案。根据以上议案，公司本次股票发行数量不超过 4,670,000 股（含 4,670,000 股），发行价格 4 元/股。2016 年 7 月 12 日，公司取得《关于上海北泰实业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】5021 号）。公司本次股票发行 3,920,000.00 股，其中限售 3,920,000.00 股，不予限售 0 股，共募集资金 15,680,000.00 元，其中 3,920,000.00 元计入股本，剩余 11,760,000.00 元计入资本公积-股本溢价。2016 年 8 月 1 日，该次股票发行已完成，新增股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让，变更后的股本为 52,220,000.00 元。

（二）公司的注册地、组织形式

公司注册地：上海市崇明区长兴镇潘园公路 1800 号 1325 室（上海泰和经济发展区）。

公司组织形式：股份有限公司

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：建筑工程。

公司的经营范围：建筑工程、市政工程、管道工程、绿化工程、质检技术服务，从事建筑科技、安防科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，建筑装饰建设工程专项设计，建筑专业建设工程设计，风景园林建设工程专项设计，建筑材料、机电设备、机械设备、五金配件、电器成套设备、电线电缆、家用电器、橡胶制品、包装材料、办公设备的销售，保洁服务，自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于 2017 年 8 月 21 日批准报出。

（五）合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

本期收购了上海安宏建设工程有限公司，报告期合并范围详见“附注七、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经

确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制

或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额在200.00万以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金及押金组合	以款项性质为保证金及押金为信用风险特征划分组合
关联方组合	与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
个别认定组合	以应收款项个别认定为信用风险特征划分组合

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

按组合计提坏账准备的计提方法	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金及押金组合	单项测算, 如无减值迹象, 不予计提
关联方组合	单项测算, 如无减值迹象, 不予计提
个别认定组合	单项测算, 如无减值迹象, 不予计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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)		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明其发生了减值的应收款项, 单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

本公司主要从事燃气工程施工业务, 存货包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用, 为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本。存货主要包括已完工尚未结算的项目。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

(2) 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款;

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估

计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人将行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的

现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在项目实施过程中,如果能够取得经客户或者第三方确认的完工进度表,本公司按照完工进度确认收入,如果不能取得经客户或第三方确认的完工进度表或者金额较小的项目,在竣工决算时一次性确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认建造合同收入。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

在项目实施过程中,如果能够取得经客户或者第三方确认的完工进度表,本公司按照完工进度确认收入,如果不能取得经客户或第三方确认的完工进度表或者金额较小的项目,在竣工决算时一次性确认收入。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人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承租人会行使这种选择权；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；承租人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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

本报告期无重要会计政策和会计估计变更。

(二十七) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收

入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	3.00%、6.00%、 11.00%、17.00%
营业税	按税法规定计算的应税营业额	3.00%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	5.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

说明：2016年1月1日至4月30日，公司按照销售货物收入17%和劳务收入6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2016年5月1日起，原建筑业相关业务区分“新项目”、“老项目”、“清包工”、“甲供材”，“新项目”按全部价款和价外费用的11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；“老项目”、“清包工”、“甲供材”以全部价款和价外费用扣除支付的分包款外，按3%的税率计征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,338.76	35,246.88
银行存款	16,928,722.58	14,652,308.08
其他货币资金	4,284,000.00	
合计	21,246,061.34	14,687,554.96

说明：其他货币资金 4,284,000.00 元为向宁波银行杨浦支行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,071,940.17	99.80	4,862,546.44	3.55	132,209,393.73
其中：账龄组合	137,071,940.17	99.80	4,862,546.44	3.55	132,209,393.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.20	270,000.00	100.00	
合计	137,341,940.17	100.00	5,132,546.44	3.74	132,209,393.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,881,708.16	99.79	4,536,380.60	3.60	121,345,327.56
其中：账龄组合	125,881,708.16	99.79	4,536,380.60	3.60	121,345,327.56

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.000	0.21	270,000.000	100.00	
合计	126,151,708.16	100.00	4,806,380.60	3.81	121,345,327.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	76,682,852.72	55.94		69,061,859.45	54.86	
1 至 2 年	46,430,438.05	33.87	2,321,521.90	46,295,277.38	36.78	2,314,763.87
2 至 3 年	10,818,219.40	7.89	1,081,821.94	7,324,141.33	5.82	732,414.13
3 至 4 年	555,062.00	0.41	166,518.60	555,062.00	0.44	166,518.60
4 至 5 年	2,585,368.00	1.89	1,292,684.00	2,645,368.00	2.10	1,322,684.00
合计	137,071,940.17	100.00	4,862,546.44	125,881,708.16	100.00	4,536,380.60

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款情况：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	270,000.00	270,000.00	100.00

2、本年坏账准备计提情况：

本期计提坏账准备金额 326,165.84 元。

3、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	期末余额	占应收账款期末余额合计 数比例 (%)	相应计提坏账准备期 末余额
上海煤气第一管线工程有限公司	26,354,704.34	19.04	209,252.43
上海宝山华润燃气有限公司	15,040,620.72	10.86	1,074,997.67
上海煤气第二管线工程有限公司	12,506,212.00	9.03	506,063.99
上海建设项目管理有限公司	8,131,266.53	5.87	317,478.70
上海市宝山燃气管理所	6,467,066.67	4.67	
合计	68,499,870.26	49.48	2,107,792.79

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,366,287.81	69.62	3,659,950.16	100.00
1-2 年	1,905,441.75	30.38		
合 计	6,271,729.56	100.00	3,659,950.16	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海晨泰建筑配套工程有限公司	1,905,441.75	30.38	未到结算期
上海松江燃气有限公司	1,888,122.52	30.11	未到结算期
上海米黄实业发展有限公司	1,100,000.00	17.54	未到结算期
上海栋玉商务咨询中心	914,199.33	14.58	未到结算期
上海奔向企业形象策划有限公司	150,000.00	2.39	未到结算期
合 计	5,957,763.60	94.99	

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,804,447.33	95.84			3,804,447.33
其中: 账龄组合	2,561,717.73	64.53			2,561,717.73
保证金及押金组合	1,242,729.60	31.31			1,242,729.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	4.16	165,000.00	100.00	
合 计	3,969,447.33	100.00	165,000.00	4.16	3,804,447.33

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,076,407.68	78.78			1,076,407.68
其中：账龄组合	410,978.08	30.08			410,978.08
保证金及押金组合	665,429.60	48.70			665,429.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	290,000.00	21.22	290,000.00	100.00	
合 计	1,366,407.68	100.00	290,000.00	21.22	1,076,407.68

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	1,242,729.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	165,000.00	100.00

2、本年坏账准备转回情况：

本期转回坏账准备金额 125,000.00 元，系瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计费发票入账。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
上海安潼建筑工程有限公司	往来款	1,143,518.15	1 年以内	28.81	
上海市浦东新区建筑建材业受理中心	投标保证金	400,000.00	1 年以内	10.08	
上海鲁荣商务咨询中心	往来款	382,000.00	1 年以内	9.62	
上海赢众众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	1-2 年	8.06	
上海运苍商务咨询中心	往来款	210,000.00	1 年以内	5.29	
合 计		2,455,518.15		61.86	

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	8,012,567.85		8,012,567.85
合计	8,012,567.85		8,012,567.85

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	4,096,376.39		4,096,376.39
合计	4,096,376.39		4,096,376.39

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	608,222.92	461,510.19
合计	608,222.92	461,510.19

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,930,452.79	10,547,200.00	51,477,652.79
2. 本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
(2) 无形资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	40,930,452.79	10,547,200.00	51,477,652.79
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,143,856.07	843,776.00	2,987,632.07
2. 本期增加金额	973,055.16	105,472.02	1,078,527.18
(1) 计提或摊销	973,055.16	105,472.02	1,078,527.18
(2) 固定资产转入			
(3) 无形资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,116,911.23	949,248.02	4,066,159.25
三、减值准备			

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	37,813,541.56	9,597,951.98	47,411,493.54
2. 期初账面价值	38,786,596.72	9,703,424.00	48,490,020.72

说明：投资性房地产抵押情况详见“附注（十一）、短期借款”、“附注（三十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

（八）固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,543,967.18	619,245.35	490,185.74	2,653,398.27
2. 本期增加金额		1,417,777.78	155,550.92		1,573,328.70
(1) 购置		1,417,777.78	155,550.92		1,573,328.70
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
转入投资性房地产					
4. 期末余额		2,961,744.96	774,796.27	490,185.74	4,226,726.97
二、累计折旧					
1. 期初余额		874,011.11	361,479.91	214,077.66	1,449,568.68
2. 本期增加金额		201,705.78	35,740.86	41,782.80	279,229.44
计提		201,705.78	35,740.86	41,782.80	279,229.44
3. 本期减少金额					
转入投资性房地产					
4. 期末余额		1,075,716.89	397,220.77	255,860.46	1,728,798.12
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额		1,886,028.07	377,575.50	234,325.28	2,497,928.85
2. 期初余额		669,956.07	257,765.44	276,108.08	1,203,829.59

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	893,015.92		105,060.72		787,955.20
房租		48,000.00	4,000.00		44,000.00
合计	893,015.92	48,000.00	109,060.72		831,955.20

（十）递延所得税资产

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,324,386.61	5,297,546.44	1,274,095.15	5,096,380.60
尚未取得发票成本	2,915,964.07	11,663,856.26	2,915,964.07	11,663,856.26
内部交易未实现利润	22,554.00	90,215.99		
合计	4,262,904.68	17,051,618.69	4,190,059.22	16,760,236.86

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,350,000.00	10,400,000.00
抵押借款	23,500,000.00	19,500,000.00
合计	36,850,000.00	29,900,000.00

说明：保证借款情况：

1、公司本期取得交通银行股份有限公司上海宝山支行 3,900,000.00 元借款，期限为 2017 年 4 月 18 日至 2018 年 4 月 16 日，保证人为上海川渠商贸有限公司；

2、公司本期取得宁波银行股份有限公司上海杨浦支行 9,450,000.00 元借款，期限为 2017 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日，保证人为陆伯忠、陈丽。

抵押借款情况：

1、公司本期取得中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行 4,000,000.00 元借款，期限为 2017 年 1 月 5 日至 2018 年 1 月 4 日，抵押物为沪房地宝字（2016）第 028645 号房产；

2、公司本期取得中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行 3,000,000.00 元借款，期限为 2017 年 2 月 16 日至 2018 年 2 月 15 日，抵押物为沪房地宝字（2016）第 028645 号房产。

3、公司本期取得中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行 12,000,000.00 元借款，期限为 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 26 日，抵押物为沪房地宝字（2016）第 028645 号房产。

4、公司本期取得中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行 4,500,000.00 元借款，期限为 2017 年 7 月 24 日至 2018 年 7 月 23 日，抵押物为沪房地宝字（2016）第 028645 号房产。

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,280,000.00	
合计	14,280,000.00	

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示：

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,731,533.91	42,929,818.04
1 年以上	22,648,297.39	10,774,529.82
合 计	59,379,831.30	53,704,347.86

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海燃气市北销售有限公司	17,817,850.20	未到结算期

(十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,564,818.23	4,385,342.20
1 年以上	1,089,145.00	447,175.91
合 计	5,653,963.23	4,832,518.11

说明：期末无账龄超过 1 年以上的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	831,551.91	4,949,863.94	4,964,584.28	816,831.57
二、离职后福利-设定提存计划	115,526.60	766,284.90	782,553.90	99,257.60
合 计	947,078.51	5,716,148.84	5,747,138.18	916,089.17

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	750,446.80	3,967,562.60	3,976,426.53	741,582.87
2、职工福利费		419,095.85	419,095.85	
3、社会保险费	65,037.11	362,622.49	317,175.90	56,483.70
其中：医疗保险费	55,433.80	307,461.00	316,897.30	45,997.50
工伤保险费	5,404.45	27,911.25	27,671.40	5,644.30
生育保险费	4,198.86	27,250.24	26,607.20	4,841.90
4、住房公积金	16,068.00	200,583.00	197,886.00	18,765.00
合 计	831,551.91	4,949,863.94	4,964,584.28	816,831.57

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	109,127.45	732,716.45	745,007.30	96,836.60

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	6,399.15	33,568.45	37,546.60	2,421.00
合计	115,526.60	766,284.90	782,553.90	99,257.60

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,101,999.90	9,182,762.11
增值税	1,121,539.66	1,445,724.82
营业税	1,945,896.18	2,193,780.15
土地使用税	24,803.10	60,582.00
房产税	188,102.74	206,222.74
代扣代缴个人所得税	282,064.46	13,447.98
城市维护建设税	100,748.70	116,387.62
教育费附加	100,748.67	116,387.60
其他税种	37,393.42	33,436.84
合计	9,903,296.83	13,368,731.86

(十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	53,432.50	43,365.83

(十八) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方款项		
尚未支付的费用		
往来款	128,830.00	1,045,756.51
房屋押金	13,500.00	1,063,500.00
合计	142,330.00	2,109,256.51

说明：期末无账龄超过 1 年以上的大额其他应付款。

(十九) 股本

股东名称	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
陆伯忠	23,889,800.00						23,889,800.00
陆伯彦	5,980,800.00						5,980,800.00
上海世象投资管理有限公司	4,019,400.00				1,000.00	1,000.00	4,020,400.00

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

张一平	1,428,000.00						1,428,000.00
厉伟英	1,428,000.00						1,428,000.00
朱杰	1,386,000.00						1,386,000.00
卓伟力	714,000.00						714,000.00
胡敬尉	714,000.00						714,000.00
陶梅花	700,000.00				-73,000.00	-73,000.00	627,000.00
刘颖	700,000.00						700,000.00
顾忠敏	700,000.00						700,000.00
沈晓慧	645,400.00				-37,000.00	-37,000.00	608,400.00
陆伯康	522,400.00				16,000.00	16,000.00	538,400.00
顾锦贵	520,000.00						520,000.00
江水平	500,000.00						500,000.00
陈丽	500,000.00						500,000.00
张月珍	462,000.00						462,000.00
倪正昌	462,000.00						462,000.00
樊磊	462,000.00						462,000.00
申万宏源证券有限公司做市专用 证券账户	405,400.00				10,000.00	10,000.00	415,400.00
陆伟国	394,000.00						394,000.00
曹静芳	380,000.00						380,000.00
南京证券股份有限公司做市专用 证券账户	344,200.00				-29,000.00	-29,000.00	315,200.00
韦晓东	306,800.00						306,800.00
郑建伟	280,000.00						280,000.00
袁丹凤	250,000.00						250,000.00
杨黎黎	250,000.00				58,000.00	58,000.00	308,000.00
沈军	250,000.00						250,000.00
刘咏梅	250,000.00				1,000.00	1,000.00	251,000.00
鲍金龙	250,000.00						250,000.00
马长香	210,000.00						210,000.00
李枫	210,000.00						210,000.00
张雪妹	166,000.00						166,000.00
张木星	150,000.00						150,000.00
张岳	140,000.00						140,000.00
王蓓	140,000.00						140,000.00
刘湘闽	140,000.00						140,000.00
姚莲婕	126,000.00						126,000.00
杨争战	126,000.00						126,000.00
何新爱	126,000.00						126,000.00
丁祥东	126,000.00						126,000.00
戴正东	126,000.00						126,000.00
王公亮	123,200.00						123,200.00
马泽恒	115,920.00						115,920.00

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

奚秀华	110,880.00					110,880.00
姜素珍	110,880.00					110,880.00
徐彩香	105,800.00			-37,000.00	-37,000.00	68,800.00
季峥荣	100,000.00					100,000.00
顾敏燕	100,000.00					100,000.00
单丽华	100,000.00					100,000.00
陈惠能	100,000.00					100,000.00
朱美娟	84,000.00					84,000.00
李舒怡	70,000.00					70,000.00
唐明良	50,000.00					50,000.00
孙文霞	50,000.00					50,000.00
潘勇	40,320.00					40,320.00
沈戒	20,000.00					20,000.00
经杰	20,000.00			18,000.00	18,000.00	38,000.00
杭双生	15,000.00					15,000.00
黄芳	14,000.00			-14,000.00	-14,000.00	-
姜碧蔚	9,800.00					9,800.00
杨勇				1,000.00	1,000.00	1,000.00
吴敏				1,000.00	1,000.00	1,000.00
秦仙群				44,000.00	44,000.00	44,000.00
洛阳旺浦商贸有限公司				1,000.00	1,000.00	1,000.00
李伟涛				1,000.00	1,000.00	1,000.00
李林中				34,000.00	34,000.00	34,000.00
李红梅				1,000.00	1,000.00	1,000.00
段孝宁				1,000.00	1,000.00	1,000.00
段廷美				1,000.00	1,000.00	1,000.00
陈玉强				1,000.00	1,000.00	1,000.00
合 计	52,220,000.00			-	-	52,220,000.00

说明：1、本期股本增加、减少系日常交易中的股票变动造成。

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,026,429.75			14,026,429.75
合 计	14,026,429.75			14,026,429.75

(二十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	799,826.12	145,097.57	1,590.00	943,333.69
合 计	799,826.12	145,097.57	1,590.00	943,333.69

(二十二) 盈余公积

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,007,196.87			3,007,196.87
合 计	3,007,196.87			3,007,196.87

(二十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	25,145,300.97	18,675,714.63
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	25,145,300.97	18,675,714.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,635,500.69	4,027,621.23
减：提取法定盈余公积		
减：利润分配		6,900,000.00
减：所得税清算		1,703,742.98
期末未分配利润	29,780,801.66	14,099,592.88

(二十四) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	50,299,504.27	44,148,829.77
其他业务	1,661,197.94	
合 计	51,960,702.21	44,148,829.77

(二十五) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	35,065,575.30	33,864,503.87
其他业务	1,321,245.63	
合 计	36,386,820.93	33,864,503.87

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		-737,274.58
城建税	69,726.09	-36,755.77
教育费附加	67,313.39	-36,755.79
房产税	286,071.19	
其他税费	19,604.96	4,571.95
合计	442,715.63	-806,214.19

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

说明：根据财政部 2016 年 12 月发布的《增值税会计处理规定》，本公司将 2016 年 5 月 1 日至报告期末发生的房产税、土地使用税、印花税、车辆使用税调整至了税金及附加，2016 年 5 月 1 日前发生的房产税、土地使用税、印花税及车辆使用税不进行追溯调整。

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	456,829.88	732,249.52
其他费用		27,478.65
合 计	456,829.88	759,728.17

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,588,738.13	1,460,082.80
研发费	1,362,332.27	435,465.45
中介机构费	453,495.27	200,629.37
折旧及摊销	279,229.44	413,373.45
差旅交通费	846,036.61	439,829.79
租赁费	749,948.99	828,023.98
业务招待费	648,524.76	247,723.98
办公费	184,518.49	77,631.48
其他费用	410,951.49	524,390.14
合 计	7,523,775.45	4,627,150.44

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	786,077.67	467,501.81
减：利息收入	67,706.59	43,459.38
手续费及其他支出	14,733.40	10,679.20
合 计	733,104.48	434,721.63

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	201,165.84	12,674.96
合 计	201,165.84	12,674.96

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

政府补助	20,000.00	109,000.00	20,000.00
其他	0.10	671.76	0.10
合计	20,000.10	109,671.76	20,000.10

2、计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	与收益相关	发生额	与收益相关
崇明财政局专项扶持资金	20,000.00	20,000.00	109,000.00	109,000.00
合计	20,000.00	20,000.00	109,000.00	109,000.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,800.00		16,800.00
合计	16,800.00		16,800.00

(三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,634,280.87	1,341,484.16
递延所得税费用	-50,291.46	-3,168.74
合计	1,583,989.41	1,338,315.42

本期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	6,219,490.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,554,872.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,261.38
其他	3,855.51
所得税费用	1,583,989.41

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	67,706.59	43,459.38
政府补助	20,000.00	109,000.00

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
收回建行保函		
往来及其他	12,975,122.14	5,691,980.93
合计	13,062,828.73	5,844,440.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,971,200.24	4,984,184.36
往来及其他	10,927,683.91	8,945,403.31
合计	13,898,884.15	13,929,587.67

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,703,162.68	4,027,621.23
加：资产减值准备	201,165.84	12,674.96
固定资产折旧、投资性房地产资产折旧	228,353.85	307,901.43
无形资产摊销、投资性房地产摊销	1,339,868.47	105,472.02
长期待摊费用摊销	109,060.72	349,709.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	733,104.48	467,501.81
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）	-50,291.46	-3,168.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,006,407.45	11,292,649.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,459,948.06	-16,885,281.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,739,794.83	-6,374,696.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,537,863.90	-6,699,615.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,246,061.34	4,079,457.76
减：现金的期初余额	14,687,554.96	6,303,816.69
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	6,558,506.38	-2,224,358.93

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,246,061.34	14,687,554.96
其中：库存现金	33,338.76	35,246.88
可随时用于支付的银行存款	16,928,722.58	14,652,308.08
保证金存款	4,284,000.00	
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	21,246,061.34	14,687,554.96

说明：保证金存款为定期存款，到期日为 2018 年 1 月 19 日。

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产（截至 2017 年 6 月 30 日）

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	47,411,493.54	借款抵押
保证金存款	4,284,000.00	银行承兑汇票保证金

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海安宏建设工程有限公司	上海	上海	工程施工	100.00		100.00	购买

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临工程结算周期长导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于基准利率上浮的银行借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

（三）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的主要投资者

名称	注册地	业务性质	注册资本	投资者对本企业的持股比例(%)	投资者对本企业的表决权比例(%)
陆伯忠	不适用	不适用	不适用	45.75	45.75
陆伯彦	不适用	不适用	不适用	11.45	11.45
上海世象投资管理有限公司	上海	投资咨询	30,000,000.00	7.70	7.70

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海彦清投资管理有限公司	股东陆伯忠和陆博彦共同控制企业
上海北泰文化传媒有限公司	股东陆伯忠持股 15%及其配偶陈丽持股 35%公司

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

上海川渠商贸有限公司	股东陆伯忠 100%控股公司
陈丽	与股东陆伯忠系配偶关系
陆伯康	与股东陆伯忠、陆博彦系兄弟关系

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	按期确认的租赁费

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆伯忠、陈丽	9,450,000.00	2017年6月23日	2018年6月22日	否
上海川渠商贸有限公司	3,900,000.00	2017年4月18日	2018年4月16日	否

说明：详见“附注五、(十一)短期借款”。

3、关联资金拆借

关联方	拆借金额	说明

4、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	628,540.00	460,130.00

5、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	1,516,287.00
资产负债表日后第 2 年	1,519,327.00
资产负债表日后第 3 年	1,528,447.00
资产负债表日后第 4 年	615,899.00
资产负债表日后第 5 年	
合计	5,179,960.00
不可撤销经营租赁的最低租赁收款额：	
资产负债表日后第 1 年	4,438,946.08
资产负债表日后第 2 年	4,438,946.08
资产负债表日后第 3 年	4,634,631.01
资产负债表日后第 4 年	4,652,793.38
资产负债表日后第 5 年	4,652,793.38
合计	22,818,109.93

(二) 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2017 年 8 月 21 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账	109,348,320.80	99.75	4,862,546.44	4.45	104,485,774.36

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中:账龄组合	109,348,320.80	99.75	4,862,546.44	4.45	104,485,774.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.25	270,000.00	100.00	
合 计	109,618,320.80	100.00	5,132,546.44	4.68	104,485,774.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,406,743.28	99.76	4,536,380.60	3.97	109,870,362.68
其中:账龄组合	114,406,743.28	99.76	4,536,380.60	3.97	109,870,362.68
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.24	270,000.00	100.00	
合 计	114,676,743.28	100.00	4,806,380.60	4.19	109,870,362.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	48,959,233.35	44.78	-	57,586,894.57	50.34	-
1 至 2 年	46,430,438.05	42.46	2,321,521.90	46,295,277.38	40.47	2,314,763.87
2 至 3 年	10,818,219.40	9.89	1,081,821.94	7,324,141.33	6.40	732,414.13
3 至 4 年	555,062.00	0.51	166,518.60	555,062.00	0.49	166,518.60

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
4 至 5 年	2,585,368.00	2.36	1,292,684.00	2,645,368.00	2.30	1,322,684.00
合 计	109,348,320.80	100.00	4,862,546.44	114,406,743.28	100.00	4,536,380.60

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款情况：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	270,000.00	270,000.00	100.00

2、本年坏账准备计提情况：

本期计提坏账准备金额 326,165.84 元。

3、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	期末余额	占应收账款期末余额合计 数比例 (%)	相应计提坏账准备期 末余额
上海煤气第一管线工程有限公司	26,354,704.34	24.04	209,252.43
上海宝山华润燃气有限公司	15,040,620.72	13.72	1,074,997.67
上海煤气第二管线工程有限公司	12,506,212.00	11.41	506,063.99
上海建设项目管理有限公司	6,349,574.00	5.79	317,478.70
上海宝山绿色生态置业有限公司	5,551,834.00	5.06	269,907.30
合 计	65,802,945.06	60.03	2,377,700.09

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,005,044.18	92.40			2,005,044.18
其中：账龄组合	1,367,699.58	63.03			1,367,699.58
保证金及押金组合	637,344.60	29.37			637,344.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	7.60	165,000.00	100.00	
合 计	2,170,044.18	100.00	165,000.00	7.60	2,005,044.18

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	697,713.18	70.64			697,713.18
其中：账龄组合	75,368.58	7.63			75,368.58
保证金及押金组合	622,344.60	63.01			622,344.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	290,000.00	29.36	290,000.00	100.00	
合 计	987,713.18	100.00	290,000.00	29.36	697,713.18

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	637,344.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	165,000.00	100.00

2、本年坏账准备转回情况：

本期转回坏账准备金额 125,000.00 元，主要是瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计费发票入账。

3、按欠款方归集的期末大额其他应收款情况：

单位名称	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
上海鲁荣商务咨询中心	往来款	335,000.00	1 年以内	15.44	
上海赢众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	1-2 年	14.75	
上海运苍商务咨询中心	往来款	210,000.00	1 年以内	9.68	
深圳时代金控投资控股有限公司	高企申报费	165,000.00	1-2 年	7.60	165,000.00
上海良辛商务咨询中心	往来款	160,000.00	1 年以内	7.37	

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

合 计		1,190,000.00		54.84	165,000.00
-----	--	--------------	--	-------	------------

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
上海安宏建设工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00	

(四) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	17,733,498.90	44,148,829.77
其他业务	1,661,197.94	
合 计	19,394,696.84	44,148,829.77

(五) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	10,266,831.68	33,864,503.87
其他业务	1,321,245.63	
合 计	11,588,077.31	33,864,503.87

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00	109,671.76
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,799.90	
小 计	3,200.10	109,671.76

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
减：所得税影响额	800.03	27,417.94
少数股东损益影响额		
合计	2,400.07	82,253.82

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.09	

十三、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

(一) 资产负债表项目的变动及原因说明

项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	21,246,061.34	14,687,554.96	44.65%	应收账款回笼及银行借款增加。
预付账款	6,271,729.56	3,659,950.16	71.36%	支付新建燃气项目等材料款、工程款。
其他应收款	3,804,447.33	1,076,407.68	253.44%	因招标项目增加，导致发生的项目设计费及招标项目保证金增加。
存货	8,012,567.85	4,096,376.39	95.60%	上半年承接投入建造的项目增加。
其他流动资产	608,222.92	461,510.19	31.79%	增额为预支的公司仓库租赁费。
固定资产	2,497,928.85	1,203,829.59	107.50%	本期购置了部分经营用车辆、挖机等固定资产。
应付票据	14,280,000.00			本期尝试采用电子银行承兑汇票进行结算，导致应付票据增加。
其他应付款	142,330.00	2,109,256.51	-93.25%	本期对应付项目进行了清欠。

(二) 利润表项目的变动及原因说明

项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	442,715.63	-806,214.19	-154.91%	因“营改增”，上年同期对计提的税金附加进行了核销。
销售费用	456,829.88	759,728.17	-39.87%	原营销部部分人员转到工程部，核算科目

上海北泰实业股份有限公司
2017 半年度报告

				发生调整。
管理费用	7,523,775.45	4,627,150.44	62.60%	因公司生产经营拓展需要，大量引进了技术及业务骨干，同时公司加大了研发投入，导致人工成本、研发费用等大幅上升。
财务费用	733,104.48	434,721.63	68.64%	因经营发展投入需要，上半年公司银行借款比去年同期有所增加，导致财务费用上升。
资产减值损失	201,165.84	12,674.96	1487.11%	本期末，对部分长账龄应收款计提了坏账准备，导致资产减值损失增加。
营业外收入	20,000.10	109,671.76	-81.76%	因本年度财政补助资金结算滞后，导致当期政府补助收入较去年同期有所减少。

(三) 现金流量表项目的变动及原因说明

项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	4,537,863.90	-6,699,615.46	-167.73%	因通过招标取得的项目量增加及加大了应收账款清欠力度，本期应收账款回笼额比上年同期得到了大幅提升。
投资活动产生的现金流量净额	-4,153,346.52	-3,305,738.92	-25.64%	本期新增了部分经营用车辆、挖机等设备。

上海北泰实业股份有限公司

2017年8月22日