



北泰实业

NEEQ:831972

上海北泰实业股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年2月，公司荣获中共上海市宝山区委员会、上海市宝山区人民政府颁发的“2018年宝山区重大工程建设先进集体”荣誉称号。



报告期内，凭借公司“云安检”系统的良好服务成果，燃气检测业务翻开了新篇章，公司成为上海燃气（集团）集中安检专业化试点的合作单位，取得上海燃气（集团）首批10万户居民用户燃气的安检服务项目。



公司继续加大在燃气施工工艺改进及创新方面的科研投入，上半年公司全资子公司安宏建设共取得了3项发明专利证书及3项实用新型专利证书。



公司及全资子公司安宏建设分别荣获上海市人力资源和社会保障局、上海市总工会、上海市企业联合会、上海市企业家协会、上海市工商业联合会联合颁发的“上海市和谐劳动关系达标企业”和宝山区人民政府颁发的“宝山区和谐劳动关系达标企业”称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、北泰实业、股份公司	指	上海北泰实业股份有限公司
安宏建设	指	上海安宏建设工程有限公司
桥音物资	指	上海桥音物资贸易有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
股东大会	指	上海北泰实业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海北泰实业股份有限公司董事会
监事会	指	上海北泰实业股份有限公司监事会
公司章程	指	上海北泰实业股份有限公司公司章程
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年上半年度

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。

公司负责人陆伯忠、主管会计工作负责人陆伯彦及会计机构负责人（会计主管人员）戴红兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	2019年半年报及相关文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

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 Bei tai Industrial co., LTD
证券简称	北泰实业
证券代码	831972
法定代表人	陆伯忠
办公地址	上海市宝山区双城路 803 弄 9 号 17 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴红兵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-61203555
传真	021-61805225
电子邮箱	Beitai8008@163.com
公司网址	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2009 年 4 月 1 日
挂牌时间	2015 年 3 月 3 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E485 架线和管道工程建筑-E4852 管道工程建筑
主要产品与服务项目	燃气管道工程总承包、市政工程、燃气工程施工（含室内燃气工程）、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
优先股总股本（股）	
做市商数量	2
控股股东	陆伯忠
实际控制人及其一致行动人	陆伯忠、陆伯彦

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	陆伯忠、陆伯彦	否
注册地址	上海市崇明区长兴镇潘园公路 1800号1325室	否
注册资本（元）	52,220,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,295,630.41	55,302,724.24	5.41%
毛利率%	28.52%	32.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,998,830.60	5,926,522.55	-15.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,373,133.43	5,648,888.23	-22.58%
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）	4.22%	5.50%	-
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）	3.71%	5.25%	-
基本每股收益	0.10	0.11	-12.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	217,732,535.60	213,155,961.15	2.15%
负债总计	97,128,161.35	97,739,676.25	-0.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,604,374.25	115,416,284.90	4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.21	4.50%
资产负债率%（母公司）	45.54%	47.57%	-
资产负债率%（合并）	44.61%	45.85%	-
流动比率	1.69	1.63	-
利息保障倍数	6.17	6.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,979,429.15	-14,566,161.19	113.59%
应收账款周转率	0.47	0.43	-
存货周转率	1.38	2.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.15%	5.03%	-

营业收入增长率%	5.41%	6.43%	-
净利润增长率%	-15.65%	27.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,220,000	52,220,000	
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
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	934,262.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00
非经常性损益合计	834,262.90
所得税影响数	208,565.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	625,697.17

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 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		1,533,776.97		
应收账款		113,808,561.81		113,544,840.67
应收票据及应收账款	115,342,338.78		113,544,840.67	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是燃气行业中的中端服务提供商，拥有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】许可证、化工防腐施工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及相关三体系认证证书。

全资子公司安宏建设拥有工程资质：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、建筑幕墙工程专业承包二级、施工劳务企业资质；拥有专业技术证书：化工防腐施工资格证书、压力管道安装【GB1（含 PE）、GC2】许可证、道路养护二级登记证、综合养护三级登记证、管道工程水平定向穿越施工企业能力三级资格证书和相关三体系认证证书。

公司为信誉良好的大型国企、政府机关、事业单位及上市房地产企业等客户提供燃气业务相关的服务。

1. 营销模式

公司经营业务主要是燃气工程总承包、燃气工程施工、室内（民用、商业）燃气配套业务、燃气检测业务、市政工程及其他业务。公司主要通过招投标方式及协议模式承接业务。通过招投标模式承揽的主要为燃气工程总承包、市政工程及燃气检测业务，通过协议模式签订的项目通常是客户委托的燃气工程施工业务。

2、利润增长模式

公司利润主要来源于燃气工程总承包、燃气施工及市政工程。近年来，公司在保证传统业务稳步增长的同时，利用在燃气施工领域的优势，通过与高校及电子商务公司的合作，采用信息化手段，开发了“云安检”燃气安全检测系统，不断拓展燃气检测业务及相关的售后服务，形成了公司新的利润增长点。

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，公司组织研发团队通过自主研发，形成具有自主知识产权的城市天然气管道服务相关的知识产权。在自主研发的同时，公司还同国内知名院校、社会机构进行合作，对天然气管道服务过程中出现的“难点”、“痛点”进行探讨，为公司核心技术的积累提供了有力支撑。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月份公司经营情况回顾：

报告期内，公司实现营业收入 5,829.56 万元，比上年同期增加 299.29 万元，增长 5.41%。受报告期研发投入增加等因素影响，归属于母公司股东的净利润 499.88 万元，比上年同期减少 92.77 万元，减少 15.65%。截止报告期末，公司资产总额 21,773.25 万元，较年初增长 2.15%。归属于母公司的净资产 12,060.44 万元，比年初增长 4.50%。

报告期内，公司经营情况稳定，运行情况良好。

1、积极参与市内外重大燃气工程建设

报告期内，依靠公司在燃气施工领域先进的施工工艺、良好的口碑和信誉，公司先后承接了东阳市燃气有限公司的东阳至横店 11.5 公里高压管线工程，上海城投水务工程项目管理有限公司的泰和污水处理厂泰联络燃气管道排管工程，上海市宝山区罗店镇人民政府的潘泾路（杨南路-月罗公路）道路大

修工程燃气管线搬迁工程等重大燃气工程项目。

2、持续拓展燃气检测业务

近年来，公司在保持原有燃气工程总承包、燃气工程施工等工程业务稳定增长的同时，积极拓展燃气服务领域，先后承接了上海市燃气设备计量检测中心的燃气管道全面检验服务、上海市北销售有限公司的管道全面检验业务等道路燃气检测业务。2018年公司自主开发了燃气入户检测的“云安检”管理系统，开始涉足居民用户的燃气安全检测业务。2019年公司在保持原有道路燃气管道安全检测业务的同时，积极开拓居民燃气用户的安全检测，先后承接了上海市宝山区友谊街道、吴淞街道、张庙街道等居民燃气用户的入户安检工作及普陀区10万户居民的入户安检工作，形成了公司新的利润增长点。

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，陆伯彦为公司总经理，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股东权益带来风险。

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

2、潜在诉讼及仲裁风险

公司所从事的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，意外情况无法预判，可能导致人身伤亡、财产损失赔偿责任。同时，因上下游资金结算拖延，可能导致债权债务方面的法律责任。

应对措施：公司聘请常年法律顾问，在公司签订合同、进行重大事项决策时为公司提供法律咨询服务，有效预防了公司经营过程中的法律风险。公司加强与上下游供应商、客户间的沟通，严格按合同约定结算款项，努力化解诉讼风险。公司强化工程项目的质量、安全管控，通过不间断的质量、安全巡检，防微杜渐，努力防范工程质量与安全风险。

3、应收款项发生坏账风险

截止2019年6月30日，公司应收账款、预付账款、其他应收款余额占总资产的比重较大，虽然公司的客户主要是信誉度良好的企事业单位及上市房企，公司的供应商也比较稳定。但因工程结算周期长，可能导致工程款不能及时支付，则会对公司的资金链产生影响，增加财务成本，造成财务风险。

应对措施：为防止应收账款坏账产生，公司与客户间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，完善内部控制，通过加强前期的工程质量控制，中期的决算资料整理、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

公司的工程周期长短不一，部分作业简单重复，且行业内人员流动性较大，为降低管理成本，在符合总包合同约定的前提下，选择与分包公司合作，并为之签订相关协议，由该主体提供劳务人员具体进行项目实施。在分包过程中，可能存在分包人主体资格缺失、分包内容或形式不规范，分包单位管理松懈，施工质量无法保障及欠薪造成劳资纠纷等风险。

应对措施：公司与相关主体签订劳务承包协议，明确双方的职责与权限。在承包协议签订后，由公司对分包队伍实施“三级安全教育”及技术业务培训，并由该主体负责对其下属劳务员工具体实施日常的政治思想、职业道德、业务技术、劳动安全等有关规章制度的指导，公司进行日常巡检。同时，公司加强对分包单位工资发放的监管，确保分包费用落到员工实处。

5、燃气高危行业存在的风险

燃气行业属于高危行业，且管道施工业务多发生在公共道路上，施工环境复杂多变，如果防护不当

可能造成人员伤亡和公共财产损失；施工过程状况复杂，可能出现意外停工，影响施工进度。

应对措施：公司严格执行“三级安全教育”和每日班前例会，并定期开展安全培训，确保员工警钟长鸣。公司加大安全防护设备、安全防护用具的投入，定期、不定期的进行安全巡检，查找安全隐患，力求把风险降到最低。公司结合实际，建立了质量、健康、安全保证体系，并成立专门部门，严格体系运行，使工程质量和施工安全始终处于受控状态。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司依法合法经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益，荣获了上海市人力资源和社会保障局及宝山区人民政府颁发的“和谐劳动关系达标企业”称号。公司积极参与社会福利活动，报告期内向慈善基金会捐赠 10 万元。公司注重服务质量，认真履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	500,000.00
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		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2014/9/28	-	挂牌	同业竞争	详见“承诺事项”	正在履行中

或控股股东				承诺	详细情况”	
其他股东	2014/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2014/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2014/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/28	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2014/9/28	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2014/9/28	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/18	-	挂牌	其他承诺（所得税追缴承诺）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2014/9/28	-	挂牌	其他承诺（股份转让个人所得税追缴承诺）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/10/9	-	其他（董监高换届）	其他承诺（董监高任职资格承诺）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺主体：实际控制人、持股 5%以上的法人股东、董事、监事、高管、核心员工

承诺事项：避免同业竞争的承诺

承诺具体内容：

2014 年 9 月 28 日，公司持股 5%以上的自然人股东陆伯忠、陆伯彦分别出具了《避免同业竞争承诺》，承诺主要内容如下：（1）本人作为上海北泰实业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。（2）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（3）本人在持有股份公司 5%以上股份期间，本承诺持续有效。（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2014 年 9 月 28 日，公司持股 5%以上的法人股东北泰燃气（现更名为上海世象投资管理有限公司）出具了《避免同业竞争承诺》，承诺主要内容如下：1）本公司作为上海北泰实业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本公司从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。（2）本

公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（3）本公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。（4）本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2014年9月28日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺》，承诺主要内容如下：（1）本人作为上海北泰实业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。（2）本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（3）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

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、承诺主体：公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：资金占用及规范关联交易的承诺

承诺具体内容：为避免出现资金被占用的情况，规范公司的关联交易行为。2014年9月28日，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。

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、承诺主体：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。

承诺具体内容：实际控制人陆伯忠、陆伯彦于2014年9月18日作出书面声明，承诺“公司自成立以来至2013年，企业所得税均采取核定征收方式缴纳，2014年开始采取查账征收方式。若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，则将由本人承担。此承诺一经作出，为不可撤销承诺。”

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。

4、承诺主体：公司全体个人股东

承诺事项：涉及个人所得税引起的追缴、罚款，由个人股东本人承担。

承诺具体内容：公司全体个人股东在有限公司以净资产折股变更为股份公司时，尚未缴纳个人所得税。公司全部个人股东承诺若国家有关税务主管部门因上述个人所得税缴纳问题对本人进行追缴或罚款，则本人将以现金方式全额承担应缴纳的税款、罚款及因此产生的所有费用。若因此给公司造成任何损失，则由本人及公司其他发起人股东对公司承担连带赔偿责任。

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、承诺主体：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。

承诺具体内容：2017年10月9日，董事、监事、高级管理人员换届，董事、监事和高级管理人员承诺拥有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。

(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
投资性房地产	抵押	43,147,200.40	19.81%	银行贷款抵押
合计	-	43,147,200.40	19.81%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,581,750	52.82%	-25,500	27,556,250	52.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,468,150	14.30%		7,468,150	14.30%	
	董事、监事、高管	8,221,750	15.74%	22,500	8,244,250	15.79%	
	核心员工	8,574,650	16.42%		8,574,650	16.42%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,638,250	47.18%	25,500	24,663,750	47.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,404,450	42.90%		22,404,450	42.90%	
	董事、监事、高管	24,563,250	47.04%	25,500	24,663,750	47.23%	
	核心员工	22,573,950	43.23%		22,573,950	43.23%	
总股本		52,220,000	-	0	52,220,000	-	
普通股股东人数							95

(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	23,891,800		23,891,800	45.75%	17,918,850	5,972,950
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	4,020,400		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%		1,428,000
6	朱杰	1,386,000		1,386,000	2.65%	1,039,500	346,500
7	陆伯康	880,400	23,000	903,400	1.73%	660,300	243,100
8	卓伟力	714,000		714,000	1.37%		714,000
9	胡敬尉	714,000		714,000	1.37%		714,000
10	顾忠敏	700,000		700,000	1.34%		700,000
合计		41,143,400	23,000	41,166,400	78.82%	24,104,250	17,062,150

前十名股东间相互关系说明：
陆伯忠、陆伯彦、陆伯康三人为兄弟关系，上海世象投资管理有限公司股东及法定代表人为陆伯康。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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，大专学历。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。

(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，大专学历。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。

陆伯彦，男，1962年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年7月，毕业于上海印刷学校印刷专业，2018年1月。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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆伯忠	董事长	男	1970年9月	大专	2017/10/9-2020/10/8	是
陆伯彦	董事、总经理	男	1962年7月	大专	2017/10/9-2020/10/8	是
陆伯康	董事	男	1965年7月	本科	2017/10/9-2020/10/8	是
丁祥东	董事、副总经理	男	1972年11月	大专	2017/10/9-2020/10/8	是
戴红兵	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972年7月	本科	2017/10/9-2020/10/8	是
冯伟	董事	男	1961年7月	本科	2017/10/9-2020/10/8	是
朱杰	董事	男	1982年8月	大专	2017/10/9-2020/10/8	是
杨争战	监事会主席	男	1969年4月	本科	2017/10/9-2020/10/8	是
陆伟国	职工监事	男	1969年4月	大专	2017/10/9-2020/10-8	是
季峥荣	监事	男	1984年7月	大专	2017/10/9-2020/10/8	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长陆伯忠、董事陆伯彦、董事陆伯康三人是兄弟关系。除前述已披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陆伯忠	董事长	23,891,800		23,891,800	45.75%	0

陆伯彦	董事、总经理	5,980,800		5,980,800	11.45%	
陆伯康	董事	880,400	23,000	903,400	1.73%	
丁祥东	董事、副总经理	126,000		126,000	0.24%	
朱杰	董事	1,386,000		1,386,000	2.65%	
杨争战	监事会主席	126,000		126,000	0.24%	
陆伟国	职工监事	394,000		394,000	0.75%	
季峥荣	监事	100,000		100,000	0.19%	
合计	-	32,885,000	23,000	32,908,000	63.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘潇潇	董事会秘书	离任		个人原因
戴红兵	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	聘任

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

戴红兵，男，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年6月毕业于南京财经大学会计学专业，本科学历。1993年8月参加工作，至1998年就职于宝钢集团苏州冶金机械厂，历任成本核算、出纳、往来核算、会计复核、会计主管等职务；1998年3月至2013年11月，就职于上海宝钢工业技术服务有限公司机械制造分公司，任会计主管、财务负责人；2013年11月至2016年4月，就职于宝钢苏冶重工有限公司，任财务部长；2016年4月至今，就职于上海北泰实业股份有限公司，任财务总监，2017年5月23日，兼任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	46
生产人员	86	81
销售人员	6	8
技术人员	22	31
财务人员	6	5

员工总计	155	171
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	14
专科	25	30
专科以下	114	127
员工总计	155	171

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、薪酬与配置 公司薪酬管理办法目前运行情况良好，给予员工良好的福利保障，同时也调动了员工的工作积极性。此外，公司对于潜在的优秀人才进行着重培养，为公司后备干部及中层管理人员提供补充。</p> <p>2、教育培训 公司综合办公室具体负责员工的培训工作。根据公司的发展战略，每年年初制订公司全年培训计划，组织员工进行学历、专业技能、管理能力等方面的培训；同时公司定期组织生产人员进行安全生产、技能水平学习，提升员工的操作技能。</p> <p>报告期内，公司无需承担离退休员工的相关费用。</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	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	14,600,507.67	9,513,284.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	110,694,046.39	115,342,338.78
其中：应收票据		160,771.62	1,533,776.97
应收账款		110,533,274.77	113,808,561.81
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,932,237.47	2,515,137.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,532,492.77	2,616,735.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	31,736,960.99	28,584,237.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	654,551.96	481,509.56
流动资产合计		164,150,797.25	159,053,243.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(七)	43,147,200.40	44,225,727.58
固定资产	五、(八)	6,331,440.17	6,058,481.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,772.03	65,277.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	367,712.32	472,773.04
递延所得税资产	五、(十)	3,425,113.43	3,280,457.94
其他非流动资产		258,500.00	
非流动资产合计		53,581,738.35	54,102,717.68
资产总计		217,732,535.60	213,155,961.15
流动负债:			
短期借款	五、(十一)	41,950,000.00	36,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	43,109,879.38	46,860,782.75
其中: 应付票据			
应付账款		43,109,879.38	46,860,782.75
预收款项	五、(十三)	1,862,494.08	2,060,179.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,234,403.56	1,074,557.95
应交税费	五、(十五)	8,385,597.85	11,154,289.75
其他应付款	五、(十六)	585,786.48	189,866.00
其中: 应付利息		42,906.30	52,362.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,128,161.35	97,739,676.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,128,161.35	97,739,676.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	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、（十八）	14,026,429.75	14,026,429.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（十九）	1,643,606.36	1,454,347.61
盈余公积	五、（二十）	3,546,886.26	3,546,886.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	49,167,451.88	44,168,621.28
归属于母公司所有者权益合计		120,604,374.25	115,416,284.90
少数股东权益			
所有者权益合计		120,604,374.25	115,416,284.90
负债和所有者权益总计		217,732,535.60	213,155,961.15

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

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,017,316.04	8,902,771.26

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)		1,533,776.97
应收账款	十一、(一)	69,676,225.51	77,974,391.75
应收款项融资			
预付款项		2,843,917.39	2,394,980.31
其他应收款	十一、(二)	803,430.76	834,900.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,813,471.88	16,610,741.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		604,551.86	461,509.46
流动资产合计		102,758,913.44	108,713,071.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,147,200.40	44,225,727.58
固定资产		2,876,042.49	3,268,903.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,772.03	65,277.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		367,712.32	472,773.04
递延所得税资产		3,235,893.87	3,108,641.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,678,621.11	71,141,323.85
资产总计		172,437,534.55	179,854,395.22
流动负债：			
短期借款		38,950,000.00	33,400,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,975,473.13	18,631,678.17
预收款项		1,729,666.84	2,052,679.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		852,242.53	662,946.98
应交税费		3,870,981.89	4,831,177.38
其他应付款		20,143,250.38	25,970,057.83
其中：应付利息		38,061.75	47,517.70
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,521,614.77	85,548,540.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		78,521,614.77	85,548,540.16
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		989,998.18	933,047.50
盈余公积		3,546,886.26	3,546,886.26
一般风险准备			

未分配利润		23,132,605.59	23,579,491.55
所有者权益合计		93,915,919.78	94,305,855.06
负债和所有者权益合计		172,437,534.55	179,854,395.22

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

(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		58,295,630.41	55,302,724.24
其中：营业收入	五、(二十二)	58,295,630.41	55,302,724.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,948,812.21	47,874,082.97
其中：营业成本	五、(二十三)	41,671,385.22	37,591,128.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	469,440.97	410,757.25
销售费用	五、(二十五)	256,114.63	412,128.30
管理费用	五、(二十六)	5,860,482.33	5,480,708.04
研发费用	五、(二十七)	2,928,706.55	1,674,692.70
财务费用	五、(二十八)	1,183,860.55	1,101,858.11
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十九)	578,821.96	1,202,810.28
加：其他收益	五、(三十)	570,294.44	170,164.26

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	41,519.46	83,104.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,958,632.10	7,681,910.34
加：营业外收入	五、（三十二）	363,968.46	335,080.00
减：营业外支出	五、（三十三）	100,000.00	48,005.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,222,600.56	7,968,984.62
减：所得税费用	五、（三十四）	1,223,769.96	2,042,462.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,998,830.60	5,926,522.55
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）		4,998,830.60	5,926,522.55
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			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		4,998,830.60	5,926,522.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,998,830.60	5,926,522.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.11

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）	17,150,383.55	17,089,940.19
减：营业成本	十一、（五）	11,552,340.18	11,223,356.02
税金及附加		310,382.72	330,608.06
销售费用		182,940.87	208,659.09
管理费用		3,779,872.00	3,243,951.68
研发费用		825,209.55	513,188.54
财务费用		1,093,192.71	1,049,273.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		570,294.44	170,164.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（六）	41,519.46	83,104.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-509,009.09	-1,080,119.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-490,749.67	-305,947.69
加：营业外收入		76,248.42	43,000.00
减：营业外支出		100,000.00	48,005.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-514,501.25	-310,953.41
减：所得税费用		-67,615.29	-51,947.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-446,885.96	-259,006.38

(一) 持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)		-446,885.96	-259,006.38
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-446,885.96	-259,006.38
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.008	-0.005
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.008	-0.005

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		75,036,774.63	52,593,366.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	4,460,084.71	514,244.26
经营活动现金流入小计		79,496,859.34	53,107,610.94
购买商品、接受劳务支付的现金		58,040,574.66	53,793,722.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,446,343.69	4,179,924.00
支付的各项税费		6,810,673.18	5,661,810.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	5,219,838.66	4,038,315.52
经营活动现金流出小计		77,517,430.19	67,673,772.13
经营活动产生的现金流量净额		1,979,429.15	-14,566,161.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,300,000.00	6,769,202.94
取得投资收益收到的现金		41,519.46	83,104.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			86,000.00
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			100,605.21
投资活动现金流入小计		26,341,519.46	7,038,912.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,318,900.00	5,015,857.28
投资支付的现金		26,300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,618,900.00	5,015,857.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,277,380.54	2,023,055.68
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		20,450,000.00	34,350,000.00
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		20,450,000.00	34,350,000.00
偿还债务支付的现金		14,900,000.00	25,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,152,075.65	1,173,448.55
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		12,750.00	
筹资活动现金流出小计		16,064,825.65	26,523,448.55
筹资活动产生的现金流量净额		4,385,174.35	7,826,551.45
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		5,087,222.96	-4,716,554.06
加：期初现金及现金等价物余额		9,513,284.71	10,064,741.53
六、期末现金及现金等价物余额		14,600,507.67	5,348,187.47

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		26,990,428.42	24,587,665.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,530,534.38	213,164.26
经营活动现金流入小计		29,520,962.80	24,800,829.80
购买商品、接受劳务支付的现金		19,933,399.23	29,248,586.75
支付给职工以及为职工支付的现金		4,678,148.25	1,134,859.22
支付的各项税费		1,739,405.46	3,235,214.79
支付其他与经营活动有关的现金		7,518,120.42	2,879,765.53
经营活动现金流出小计		33,869,073.36	36,498,426.29
经营活动产生的现金流量净额		-4,348,110.56	-11,697,596.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,300,000.00	6,765,106.74
取得投资收益收到的现金		41,519.46	83,104.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			86,000.00
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			94,994.02
投资活动现金流入小计		26,341,519.46	7,029,205.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,000.00	2,418,241.99

投资支付的现金		26,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,351,000.00	2,418,241.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,480.54	4,610,963.58
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		17,450,000.00	31,350,000.00
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		17,450,000.00	31,350,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	25,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,077,864.12	1,124,329.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,977,864.12	26,474,329.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,472,135.88	4,875,670.61
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		114,544.78	-2,210,962.30
加：期初现金及现金等价物余额		8,902,771.26	7,077,640.85
六、期末现金及现金等价物余额		9,017,316.04	4,866,678.55

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

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

- (1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”),规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。
该会计政策变更,对公司 2019 年 6 月末资产总额、负债总额和净资产以及 2019 年上半年度净利润未产生影响。
- (2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行上述规定的影响如下:

受影响的报表项目名称	影响金额	
	期末余额	期初余额
应收票据	160,771.62	1,533,776.97
应收账款	110,533,274.77	113,808,561.81
应收票据及应收账款	-110,694,046.39	-115,342,338.78

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司属于建筑安装行业,受民工春节长假返乡影响,上半年实际作业时间明显少于下半年,造成全年产出呈现前低后高的态势。

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

2019年1月1日——2019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，变更后的股份为52,220,000.00元。

(二) 公司的注册地、组织形式

公司注册地：上海市崇明县长兴镇潘园公路 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（非上市、自然人投资或控股）

(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、橡塑制品、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 2019 年 8 月 22 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。

报告期合并范围详见“本附注六、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 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企业合并。

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并在合并日的会计处理

（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。

(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期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 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。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十二）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计

入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收款项和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。计提方法如下：

① 期末对应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

类别	标准	具体方法
按单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明其已发生减值；余额在 200.00 万以上的应收款项	单独判断应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值

类别	标准	具体方法
按组合计提坏账准备的应收款项		
其中：账龄组合	应收款项的账龄	预期信用损失率
保证金及押金组合	保证金及押金	单独判断应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值
关联方组合	关联方	单独判断应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值

按账龄组合计提坏账准备的计提比例如下：

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

2) 除应收款项和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（九）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等。公司应收款项预期信用损失的确定详见本章附注（八）、金融工具第 7 项。

（十）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。

（十一）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十二）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。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

（十四）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、内部研发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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）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）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。

（二十一）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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。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。

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，应当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。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②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。

（3）与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十二）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。

（二十三）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可能使用。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。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”），规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。

该会计政策变更，对公司 2019 年 6 月末资产总额、负债总额和净资产以及 2019 年上半年度净利润未产生影响。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的影响如下：

受影响的报表项目名称	影响金额	
	期末余额（本期金额）	期初余额（上期金额）
应收票据	160,771.62	1,533,776.97
应收账款	110,533,274.77	113,808,561.81
应收票据及应收账款	-110,694,046.39	-115,342,338.78

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

税 种	计税依据	税率（%）
-----	------	-------

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、 10.00、16.00、9.00 13.00
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

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	152,570.90	24,247.78
银行存款	14,447,936.77	9,489,036.93
其他货币资金		
合 计	14,600,507.67	9,513,284.71

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	160,771.62	1,533,776.97
应收账款	110,533,274.77	113,808,561.81
合 计	110,694,046.39	115,342,338.78

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,771.62	1,533,776.97
合 计	160,771.62	1,533,776.97

注：期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	123,642,562.17	99.78	13,109,287.40	10.60	110,533,274.77
其中：账龄组合	123,642,562.17	99.78	13,109,287.40	10.60	110,533,274.77
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	0.22	270,000.00	100.00	
合 计	123,912,562.17	100.00	13,379,287.40	10.80	110,533,274.77

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	126,338,448.83	99.79	12,529,887.02	9.92	113,808,561.81
其中：账龄组合	126,338,448.83	99.79	12,529,887.02	9.92	113,808,561.81
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	0.21	270,000.00	100.00	
合 计	126,608,448.83	100.00	126,608,448.83	10.11	113,808,561.81

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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,987,244.32			71,010,852.32		
1 至 2 年	18,137,448.05	906,872.40	5.00	20,092,515.48	1,004,625.77	5.00
2 至 3 年	6,974,637.03	697,463.70	10.00	5,578,082.13	557,808.21	10.00
3 至 4 年	25,825,270.93	7,747,581.28	30.00	25,768,652.06	7,730,595.62	30.00
4 至 5 年	1,921,183.64	960,591.82	50.00	1,302,978.84	651,489.42	50.00
5 年以上	2,796,778.20	2,796,778.20	100.00	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00
合 计	123,642,562.17	13,109,287.40	10.60	126,338,448.83	12,529,887.02	9.92

(2) 本年坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 579,400.38 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	23,501,489.52	18.97%	460,006.90
东阳市燃气有限公司	13,788,807.49	11.13%	128,460.00
上海市宝山区罗店镇人民政府	10,913,718.79	8.81%	837,473.60
上海宝山华润燃气有限公司	9,763,517.28	7.88%	3,017,353.30
上海市宝山区市政工程管理中心	6,327,941.30	5.11%	114,772.94
合 计	64,295,474.38	51.89%	4,558,066.74

(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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,879,637.47	98.66	2,513,577.40	99.94
1 至 2 年	52,600.00	1.34	1,200.00	0.05
2 至 3 年			360.00	0.01
合 计	3,932,237.47	100.00	2,515,137.40	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
上海罗店建筑工程有限公司	2,287,209.52	58.17	未到结算期
上海鲁荣商务咨询中心	858,252.43	21.83	未到结算期
上海桂顺市政材料有限公司	249,796.00	6.35	未到结算期
上海良辛商务咨询中心	200,000.00	5.09	未到结算期
中国石化销售有限公司上海石油分公司	100,224.40	2.55	未到结算期
合 计	3,695,482.35	93.98	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	2,532,492.77	2,616,735.06

项目	期末余额	期初余额
合计	2,532,492.77	2,616,735.06

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	2,538,418.02	93.90	5,925.25		
其中：账龄组合	952,631.42	35.24	5,925.25	0.62	
保证金及押金组合	1,585,786.60	58.66			
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	6.10	165,000.00	100.00	
合 计	2,703,418.02	100.00	170,925.25	6.32	2,532,492.77

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	2,623,238.73	94.08	6,503.67	0.25	2,616,735.06
其中：账龄组合	981,948.13	35.22	6,503.67	0.66	975,444.46
保证金及押金组合	1,641,290.60	58.86			1,641,290.60
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	5.92	165,000.00	100.00	
合 计	2,788,238.73	100.00	171,503.67	6.15	2,616,735.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	874,201.38			889,949.69		
1至2年	38,355.16	1,917.76	5.00	53,923.56	2,696.18	5.00
2至3年	40,074.88	4,007.49	10.00	38,074.88	3,807.49	10.00
合计	952,631.42	5,925.25	0.62	981,948.13	6,503.67	0.66

2、本年坏账准备计提情况

本期转回坏账准备金额 578.42 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,585,786.60	1,641,290.60
往来款	483,791.88	929,412.57
备用金	633,839.54	217,535.56
合计	2,703,418.02	2,788,238.73

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	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
上海建工二建集团有限公司	押金	410,000.00	1-2年	15.17	
上海赢众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	3-4年	11.84	
上海开泰汽车服务有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	11.10	
上海安潼建筑工程有限公司	往来款	266,637.52	1年以内	9.86	
深圳时代金控投资控股有限公司	往来款	165,000.00	2-3年	6.10	165,000.00
合计		1,461,637.52		54.07	165,000.00

(五) 存货

存货项目	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	31,736,960.99		31,736,960.99
合计	31,736,960.99		31,736,960.99

存货项目	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	28,584,237.96		28,584,237.96
合计	28,584,237.96		28,584,237.96

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
待摊费用	654,551.96	481,509.56
合计	654,551.96	481,509.56

(七) 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			
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	5,986,261.13	1,265,664.08	7,251,925.21
2. 本期增加金额	973,055.16	105,472.02	1,078,527.18
其中：计提或摊销	973,055.16	105,472.02	1,078,527.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,959,316.29	1,371,136.10	8,330,452.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	33,971,136.50	9,176,063.90	43,147,200.40
2. 期初账面价值	34,944,191.66	9,281,535.92	44,225,727.58

说明：投资性房地产抵押情况详见“附注（十二）、短期借款”、“附注（十三）、应付票据”、“附注（三十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 固定资产

项目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,770,338.77	2,810,939.56	1,259,389.74	8,840,668.07
2. 本期增加金额		935,654.73		935,654.73
其中：购置		935,654.73		935,654.73
3. 本期减少金额				
其中：报废				

4. 期末余额	4,770,338.77	3,746,594.29	1,259,389.74	9,776,322.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,741,811.42	561,365.66	479,009.65	2,782,186.73
2. 本期增加金额	419,864.07	140,084.52	102,747.31	662,695.90
其中：计提	419,864.07	140,084.52	102,747.31	662,695.90
3. 本期减少金额				
其中：报废				
4. 期末余额	2,161,675.49	701,450.18	581,756.96	3,444,882.63
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,608,663.28	3,045,144.11	677,632.78	6,331,440.17
2. 期初账面价值	3,028,527.35	2,249,573.90	780,380.09	6,058,481.34

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	472,773.04		105,060.72	367,712.32
合 计	472,773.04		105,060.72	367,712.32

(十) 递延所得税资产

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	3,387,503.17	13,550,012.65	3,242,847.68	12,971,390.69
内部交易未实现利润				
可弥补亏损	37,610.26	150,441.04	37,610.26	150,441.04
合 计	3,425,113.43	13,700,453.69	3,280,457.94	13,121,831.73

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押+保证借款	38,950,000.00	33,400,000.00
合 计	41,950,000.00	36,400,000.00

说明：保证借款情况：

- 1、公司本期取得中国银行股份有限公司上海市北蔡支行 3,000,000.00 元借款，期限为 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3

月 27 日，保证人为陆伯忠、陈丽、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心。

抵押+保证借款情况：

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 8,000,000.00 元借款，期限为 2019 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 1 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产、保证人为陆伯忠、陈丽；

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 8,500,000.00 元借款，期限为 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 26 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产、保证人为陆伯忠、陈丽；

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 3,000,000.00 元借款，期限为 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产、保证人为陆伯忠、陈丽。

4、公司本期取得宁波银行股份有限公司上海杨浦支行 10,000,000.00 元借款，期限为 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 12 日，抵押物为沪 2016 宝字不动产权第 014808 号、沪房地宝字 2014 第 043182 号及陈丽的房产，房产号为沪房地宝字 2013 第 017262 号、沪房地宝字 2013 第 017258 号、保证人为陆伯忠、陈丽。

5、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 2019 年 1 月 16 日至 2020 年 1 月 16 日，抵押物为陆伯忠的房产，房产号为沪房地宝字 2005 第 029076 号、沪房地宝字 2011 第 033516 号，陈丽的房产，房产号为沪房地宝字 2011 第 043600 号、沪房地宝字 2008 第 027762 号及陈丽的房产，保证人为陆伯忠、陈丽。

（十二）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	43,109,879.38	46,860,782.75
合计	43,109,879.38	46,860,782.75

1、应付账款

（1）按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,718,312.31	32,410,461.50
1 年以上	12,391,567.07	14,450,321.25
合计	43,109,879.38	46,860,782.75

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	未偿还或未结转的原因
上海燃气市北销售有限公司	3,864,434.99	2-3 年	8.96	未到结算期
上海伟铿建筑劳务有限公司	2,587,954.93	1-2 年	6.00	未到结算期
上海米赛通信工程有限公司	1,749,878.50	2-3 年	4.06	未到结算期
上海祺捷电子有限公司	1,258,549.87	1-2 年	2.92	未到结算期
上海宝山公路工程建设有限公司	1,142,471.41	1-2 年	2.65	未到结算期
合计	10,603,289.70		24.59	

(十三) 预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,076,243.50	907,599.02
1年以上	786,250.58	1,152,580.78
合计	1,862,494.08	2,060,179.80

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	金额	账龄	占期末余额比例(%)	未偿还或未结转的原因
宝山区罗泾镇人民政府	566,097.09	1-2年	30.39	未到结算期
合计	566,097.09		30.39	

(十四) 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	924,049.15	6,030,045.08	5,867,455.79	1,086,638.44
二、离职后福利-设定提存计划	150,508.80	1,216,317.92	1,219,061.60	147,765.12
合计	1,074,557.95	7,246,363.00	7,086,517.39	1,234,403.56

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	817,359.65	5,085,698.79	4,949,617.32	953,441.12
2、职工福利费				
3、社会保险费	79,617.50	588,767.29	567,062.47	101,322.32
其中：医疗保险费	69,581.94	511,892.12	496,277.50	85,196.56
工伤保险费	2,802.75	32,078.17	27,631.77	7,249.15
生育保险费	7,232.81	44,797.00	43,153.20	8,876.61
4、住房公积金	27,072.00	355,579.00	350,776.00	31,875.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	924,049.15	6,030,045.08	5,867,455.79	1,086,638.44

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	146,812.63	1,173,382.20	1,175,889.60	144,305.23
2、失业保险费	3,696.17	42,935.72	43,172.00	3,459.89
合计	150,508.80	1,216,317.92	1,219,061.60	147,765.12

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,006,368.93	4,106,310.22
增值税	4,386,391.07	4,669,129.04
营业税	1,580,899.18	1,583,246.55
土地使用税	60,582.00	60,582.00
房产税	188,102.74	441,756.80
代扣代缴个人所得税	-20,817.96	4,724.62
城市维护建设税	84,682.38	142,720.50
教育费附加	83,557.01	129,987.52
其他税种	15,832.50	15,832.50
合计	8,385,597.85	11,154,289.75

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	42,906.30	52,362.25
其他应付款	542,880.18	137,503.75
合计	585,786.48	189,866.00

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	42,906.30	52,362.25
合计	42,906.30	52,362.25

2、其他应付款

目	期末余额	期初余额
往来款	184,380.18	26,387.93
押金	108,500.00	98,500.00

尚未支付的费用	250,000.00	12,615.82
合 计	542,880.18	137,503.75

说明：期末无账龄超过 1 年以上的大额其他应付款。

(十七) 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,220,000.00						52,220,000.00
合 计	52,220,000.00						52,220,000.00

(十八) 资本公积

期初余额	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

(十九) 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	1,454,347.61	227,425.49	38,166.74	1,643,606.36
合 计	1,454,347.61	227,425.49	38,166.74	1,643,606.36

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,546,886.26			3,546,886.26
合 计	3,546,886.26			3,546,886.26

(二十一) 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	44,168,621.28	33,929,760.30
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	44,168,621.28	33,929,760.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,998,830.60	5,926,522.55
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	49,167,451.88	39,856,282.85

(二十二) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	56,220,418.02	53,657,164.54

其他业务	2,075,212.39	1,645,559.70
合 计	58,295,630.41	55,302,724.24

(二十三) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	40,592,858.04	36,692,355.64
其他业务	1,078,527.18	898,772.65
合 计	41,671,385.22	37,591,128.29

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	92,853.85	48,633.95
教育费附加	76,962.29	48,053.63
房产税	253,654.06	253,654.06
其他税费	45,970.77	60,415.61
合 计	469,440.97	410,757.25

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	230,289.25	409,128.30
其他费用	25,825.38	3,000.00
合 计	256,114.63	412,128.30

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,183,539.69	2,344,264.72
中介机构费	565,072.15	449,670.29
折旧及摊销	654,739.54	437,977.74
差旅交通费	457,165.25	559,611.91
租赁费	905,623.15	676,200.35
业务招待费	712,296.29	430,249.30
办公费	118,890.12	274,243.09
其他费用	263,156.14	308,490.64
合 计	5,860,482.33	5,480,708.04

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,795,381.16	1,674,692.70
材料费用	25,612.82	
设备费用	23,693.81	
实验检验费	50,943.40	
技术服务费	1,029,271.36	
其他费用	3,804.00	
合 计	2,928,706.55	1,674,692.70

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,185,631.90	1,191,164.13
减：利息收入	27,694.10	100,616.18
手续费支出	25,922.75	11,310.16
合 计	1,183,860.55	1,101,858.11

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	578,821.96	1,202,810.28
合 计	578,821.96	1,202,810.28

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
失业基金代理	570,294.44		170,164.26
合 计	570,294.44		170,164.26

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的收益	41,519.46	83,104.81
合 计	41,519.46	83,104.81

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	363,968.46	363,968.46	335,080.00	335,080.00

合 计	363,968.46	363,968.46	335,080.00	335,080.00
-----	------------	------------	------------	------------

与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
崇明财政局专项扶持资金	363,968.46	335,080.00	与收益相关
党员活动经费			与收益相关
税收返还			与收益相关
就业补贴			与收益相关
专利补贴			与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
合 计	363,968.46	335,080.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			48,005.72	48,005.72
对外捐赠	100,000.00	100,000.00		
合 计	100,000.00	100,000.00	48,005.72	48,005.72

(三十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,368,475.45	2,343,164.64
递延所得税费用	-144,705.49	-300,702.57
合 计	1,223,769.96	2,042,462.07

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	6,222,600.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,555,650.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,010.02
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	144,705.49
研发费用加计扣除	-394,405.69
其他	-143,190.00
所得税费用	1,223,769.96

(三十五) 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	27,694.10	100,605.21
政府补助	934,262.90	335,080.00
往来及其他	3,498,127.71	78,559.05
合计	4,460,084.71	514,244.26

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	1,601,119.77	3,136,443.32
往来及其他	3,618,718.89	901,872.20
合计	5,219,838.66	4,038,315.52

(三十六) 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	4,998,830.60	5,926,522.55
加：资产减值准备	578,821.96	1,202,810.28
固定资产折旧、投资性房地产资产折旧	1,635,751.06	437,977.74
无形资产摊销、投资性房地产摊销	118,977.77	898,772.65
长期待摊费用摊销	122,570.84	
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）		48,005.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,183,860.55	1,090,558.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,519.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-144,655.49	-300,702.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,152,723.03	-13,412,773.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,315,434.61	-21,146,738.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,321,360.51	10,772,511.02
其他	-314,559.75	
经营活动产生的现金流量净额	1,979,429.15	-14,566,161.19
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,600,507.67	5,348,187.47
减：现金的期初余额	9,513,284.71	10,064,741.53
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	5,087,222.96	-4,716,554.06

2、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	14,600,507.67	5,348,187.47
其中：库存现金	152,570.67	33,099.49
可随时用于支付的银行存款	14,447,936.77	5,181,163.18
可随时用于支付的其他货币资金		133,924.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,600,507.67	5,348,187.47

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产 (截至 2019 年 6 月 30 日)

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	43,147,200.40	借款抵押

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		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		购买
上海桥音物资贸易有限公司	上海	上海	建材销售	100.00		设立

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	股东陆伯忠和陆伯彦共同控制企业
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、陆伯彦系兄弟关系

（四）关联交易情况

1、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	8,000,000.00	2019/4/2	2020/4/1	否
陆伯忠、陈丽	8,500,000.00	2018/7/27	2019/7/26	否
陆伯忠、陈丽	3,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否
陆伯忠、陈丽	10,000,000.00	2018/12/12	2019/12/12	否

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	2019/1/16	2020/1/16	否
陆伯忠、陈丽、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	否

2、关联交易情况

(1) 采购情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期金额
上海世象投资管理有限公司	项目咨询服务	500,000.00	30,000.00

3、关联方往来

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海世象投资管理有限公司		30,000.00
合计			30,000.00

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	954,889.37	1,754,404.45

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

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同情况如下：

出租方	租赁地址	租赁用途	建筑面积	租金	租赁期限
上海赢众创空间管理有限公司	上海市宝山区双城路803弄9号17层	办公	1,395.12 m ²	年租金总计为127,3047元	2015年11月1日至2020年10月31日

承租方	租赁地址	租赁用途	建筑面积	租金	租赁期限
上海争鑫实业有限公司	上海市宝山区集贤路825号	工业厂房	19,835.7 m ²	前三年租金为每日0.65元/m ² ，第四至第六年为每日0.68元/m ²	2016年7月1日至2022年6月30日

(二) 或有事项

截止2019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

截至 2019 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,533,776.97
应收账款	69,676,225.51	77,974,391.75
合计	69,676,225.51	79,508,168.72

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,533,776.97
合计		1,533,776.97

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	82,028,634.69	99.67	12,352,409.18	15.06	69,676,225.51
其中：账龄组合	74,529,532.50	90.56	12,352,409.18	16.57	62,177,123.32
关联方组合	7,499,102.19	9.11			7,499,102.19
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	0.33	270,000.00	100.00	
合计	82,298,634.69	100.00	12,112,821.67	13.45	69,676,225.51

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 (%)	

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	89,817,213.42	99.70	11,842,821.67	13.19	77,974,391.75
其中：账龄组合	82,150,483.87	91.19	11,842,821.67	14.42	70,307,662.20
关联方组合	7,666,729.55	8.51			7,666,729.55
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	0.30	270,000.00	100.00	
合 计	90,087,213.42	100.00	12,112,821.67	13.45	77,974,391.75

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	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	36,816,205.56			38,586,218.60		
1 至 2 年	12,389,235.16	619,461.76	5.00	10,307,160.07	515,358.00	5.00
2 至 3 年	2,279,961.20	227,996.12	10.00	3,600,106.30	360,010.63	10.00
3 至 4 年	25,825,270.93	7,747,581.28	30.00	25,768,652.06	7,730,595.62	30.00
4 至 5 年	1,921,183.64	960,591.82	50.00	1,302,978.84	651,489.42	50.00
5 年以上	3,066,778.20	3,066,778.20	100.00	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00
合 计	82,298,634.69	12,622,409.18	15.34	82,150,483.87	11,842,821.67	14.42

(2) 本年坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 509,587.51 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	23,501,489.52	28.56	460,006.90
上海宝山华润燃气有限公司	9,763,517.28	11.86	3,017,353.30
上海安宏建设工程有限公司	7,499,102.19	9.11	
东阳市燃气有限公司	7,310,888.22	8.88	128,460.00
上海煤气第二管线工程有限公司	5,664,720.47	6.88	

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
合 计	53,739,717.68	65.29	3,605,820.20

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	803,430.76	834,900.12
合 计	803,430.76	834,900.12

1、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	809,156.01	83.06	5,725.25	0.71	803,430.76
其中：账龄组合	156,811.41	16.10	5,725.25	3.65	151,086.16
保证金及押金组合	642,344.60	65.94			642,344.60
关联方组合	10,000.00	1.02			10,000.00
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	16.94	165,000.00	100.00	
合 计	974,156.01	100.00	170,725.25	17.53	803,430.76

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					

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 (%)	
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	841,203.79	83.60	6,303.67	0.75	834,900.12
其中：账龄组合	166,859.19	16.58	6,303.67	3.78	160,555.52
保证金及押金组合	664,344.60	66.02			664,344.60
关联方组合	10,000.00	1.00			10,000.00
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	16.40	165,000.00	100.00	
合计	1,006,203.79	100.00	171,303.67	17.02	834,900.12

(2) 本年坏账准备计提情况

本期转回坏账准备金额 578.42 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	664,344.60	664,344.60
往来款	196,595.50	95,103.56
备用金	113,215.91	246,755.63
合计	974,156.01	1,006,203.79

(4) 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
上海赢众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	3-4 年	32.85	
深圳时代金控投资控股有限公司	往来款	165,000.00	3-4 年	16.94	165,000.00
合计		485,000.00		49.79	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	减值准 备期末 余额
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		

说明：截至审计报告日，公司尚未对上海桥音物资有限公司实际出资。

(四) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	15,075,171.16	15,444,380.49
其他业务	2,075,212.39	1,645,559.70
合 计	17,150,383.55	17,089,940.19

(五) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	10,473,813.00	10,324,583.37
其他业务	1,078,527.18	898,772.65
合 计	11,552,340.18	11,223,356.02

(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的收益	41,519.46	83,104.81

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
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		

项目	本期金额	备注
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	934,262.90	
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
所得税影响额	-208,565.73	
少数股东损益影响		
归属于股东非经常损益合计	625,697.17	

(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	4.22	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.08	0.08

十三、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准。

第九节 报表项目注释

单位：元，%

项目	期末金额(本期金额)	期初金额(上期金额)	变动比例	注释
货币资金	14,600,507.67	9,513,284.71	53.47%	6月末,货币资金比年初增加508.72万元,主要是受公司销售增长,货款回笼增加;以及银行融资增加影响。
预付款项	3,932,237.47	2,515,137.40	56.34%	6月末,预付款项比年初增加141.71万元,主要是受公司项目投入增加所致。
应交税费	8,385,597.85	11,154,289.75	-24.82%	6月末,应交税金比年初减少276.87万元,主要是公司缴纳税款所致。
研发费用	2,928,706.55	1,674,692.70	74.88%	报告期内,研发费用比去年同期增加125.40万元,主要是公司加大了在燃气施工工艺改进、燃气安检软件开发方面的研发投入。
其他收益	570,294.44	170,164.26	235.14%	报告期内,其他收益比去年同期增加40.01万元,主要是报告期享受“四岗补贴”的月份增加。
扣除非经营性损益后的净利润	4,373,133.43	5,648,888.23	-22.58%	报告期内,受公司燃气工艺创新及燃气安检软件开发等研发投入增加影响,当期利润总额、扣非后净利润等比去年同期有所下降。
经营活动产生的现金流量净额	1,979,429.15	-14,566,161.19	113.59%	报告期内,经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加1,654.56万元,主要是公司加快了项目决算进度,当期销售回笼资金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-1,277,380.54	2,023,055.68	-163.14%	报告期内,投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少330.04万元,主要是当期投资回笼资金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	4,385,174.35	7,826,551.45	-43.97%	报告期内,筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少344.14万元,主要是当期取得银行借款金额减少。

上海北泰实业股份有限公司

2019年8月22日