



北泰实业

NEEQ : 831972

上海北泰实业股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、2019年5月24日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布2019年创新层挂牌公司名单的公告》，公司自2016年新三板启动分层机制以来，连续四年进入创新层企业名单。
- 2、2019年5月，公司获得由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”荣誉称号。
- 3、2019年10月28日，公司全资子公司上海安宏建设工程有限公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书。
- 4、2019年11月，公司承接的“东阳至横店高压管线”项目顺利完工，标志着公司已具备高端燃气装备建造能力。
- 5、2019年12月，全资子公司安宏建设被崇明区经委、崇明区财政局联合授予崇明区企业技术中心荣誉称号。
- 6、2019年，公司及安宏建设共取得7项实用新型专利证书、5项发明专利证书和2项软著权。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、北泰实业	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
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
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
股东大会	指	上海北泰实业股份有限公司股东大会
公司章程、章程	指	上海北泰实业股份有限公司章程
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 年度

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陆伯忠、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）戴红兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
潜在诉讼风险和仲裁风险	公司项目的作业环境主要在公共区域，存在一定的危险性。如因防护不当，有可能会造成人员伤亡和环境损害。在施工过程中，因现场不可控因素，可能会导致项目延期。因不及时付款而产生的材料、人工等清偿责任，以及因业主延迟付款导致的债权追索。公司作为建筑安装企业，存在因工程质量不合格而导致的工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，上述责任及追索债权均可能导致潜在的诉讼和仲裁风险。
应收账款发生坏账的风险	公司的主要客户均为信誉良好的企事业单位及上市公司，公司一直努力维护与客户之间良好合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小。但由于处所行业的特殊性，项目的决算周期一般较长，如客户的项目款不能依约支付，则会对公司的资金链造成压力，降低公司的资金周转效率，增加公司财务

	成本，产生现金流风险。
劳务分包协作风险	公司工程项目的建设周期长短不一，部分作业项目简单重复，人员流动性较大，为降低公司管理成本，在符合总包合同约定的前提下，公司选择与分包公司合作，签订分包协议，由其提供劳务人员实施分包作业；并明确双方的职责与权限，由分包公司对其下属人员进行培训和教育，公司加强对分包单位的工资发放监管。在双方合作过程中，可能存在分包单位主体资格缺陷、分包内容或形式不合规，分包单位管理不到位，施工质量无法保障以及欠薪造成劳资纠纷等风险。
燃气高危行业存在的风险	燃气行业属于高危行业，项目一般均在道路或其他公共场所施工作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当或措施不到位，可能会造成人员伤亡、财产损失等意外情况，造成人身、财产损害赔偿责任。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海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
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	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	燃气工程总承包、燃气工程施工、燃气检测业务、室内燃气配套工程、市政工程及其他工程
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）	0
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	913100006873380748	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	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	上海市徐汇区长乐路989号45层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	聂文华、李丹
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	114,346,163.56	114,524,334.56	-0.16%
毛利率%	19.45%	31.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,235,716.37	10,238,860.98	-68.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,021,056.48	9,062,817.91	-77.70%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.77%	9.30%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.73%	8.23%	-
基本每股收益	0.06	0.20	-69.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	202,321,120.24	213,155,961.15	-5.085%
负债总计	83,747,816.65	97,739,676.25	-14.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,573,303.59	115,416,284.90	2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.21	2.74%
资产负债率%(母公司)	46.02%	47.57%	-
资产负债率%(合并)	41.39%	45.85%	-
流动比率	1.77	1.63	-
利息保障倍数	2.02	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	11,040,525.87	-4,361,790.30	-353.12%
应收账款周转率	122.37%	91.61%	-
存货周转率	2.52	4.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.08%	3.74%	-

营业收入增长率%	-0.16%	10.11%	-
净利润增长率%	-68.40%	9.81%	-

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	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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	1,732,785.05
理财产品投资收益	59,555.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,289.60
非经常性损益合计	1,567,050.52
所得税影响数	352,390.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,214,659.89

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		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	
应付票据				
应付账款		46,860,782.75		50,613,589.83
应付票据及应付账款	46,860,782.75		50,613,589.83	
短期借款		52,362.25		47,506.23

应付利息	52,362.25		47,506.23	
------	-----------	--	-----------	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是燃气行业中的中端服务供应商，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证书及相关三体系认证证书。

公司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：化工防腐蚀施工资格证书、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燃气维护等工程售后服务，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司实现营业收入总额 114,346,163.56 元，和 2018 年相比，基本持平；归属于挂牌公司股东的净利润 3,235,716.37 元，同比减少 68.40%。经营活动产生的现金流量净额为 11,038,855.97 元，同比增加 15,400,646.27 元。截止报告期末，公司总资产为 202,321,120.24 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 118,573,303.59 元。

2019 年公司业绩出现了比较大幅的波动，原因是多方面的：1、2019 年公司承接了多项技术要求高、施工难度大的项目，这是公司由中、低端燃气设备设计、施工向高端燃气装备设计、建造迈出的重要一步。由于公司首次自主建造该类项目以及施工过程中出现的不可控因素，导致项目成本大幅上升，突破了原定的项目成本预算，影响了公司整体的利润率水平；2、受人力、材料等成本上升因素影响，项目整体毛利率水平有所下降。

2020 年，公司将在总结 2019 年经验基础上，优化技术方案，继续加大在燃气高端装备制造方面的市场拓展；通过推进系统化改造，加大互联网在工程施工中的应用，以降低人力成本，提升劳动效率。

(二) 行业情况

随着我国能源结构向低碳转型的不断推进，天然气在我国一次能源消费结构中占据愈发重要的地位，而天然气管道的保障能力是天然气行业发展的基石。

《天然气发展“十三五”规划》中提出四项重点任务，其中第二项为“加快天然气管网建设”，提出“十三五”是我国天然气管网建设的重要发展期，要统筹国内外天然气资源和各地区经济发展需求，整体规划，分步实施，远近结合，适度超前，鼓励各种主体投资建设天然气管道。规划提出，“十三五”末，天然气干线里程达到 10.4 万公里，干线输气能力超过 4000 亿立方米/年，管道总里程年均增速为 10.2%；“十四五”计划建设天然气干线管道 5.9 万公里。

根据“十三五”及“十四五”规划，仅考虑天然气管道，我国在 2019-2020 年和 2021-2025 年需要分别有 2.8 万千米和 5.9 万千米的建设计划，按干线管道投资 1323 万元/千米计算，预计两个阶段我国将分别实现新增干线管道建设投资 3704 亿元和 7806 亿元，合计 11510 亿元。

《中长期油气管网规划》指出，到 2025 年，我国天然气管网里程将达到 16.3 万公里，基本建成天然气管道全国基础网络，直线管道和区域管网密度加大，50 万人口以上的城市天然气基本接入天然气，用户大规模增长，逐步实现天然气入户入店入厂，全国城镇用天然气人口达到 5.5 亿。

公司主要从事天然气管道总承包、管道施工、管道检测及室内燃气配套工程等业务，在区域内具备一定的竞争优势，将受益于天然气管网建设的高速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,696,206.30	10.23%	9,513,284.71	4.46%	117.55%
应收票据			1,533,776.97	0.72%	-100.00%
应收账款	73,082,436.50	36.12%	113,808,561.81	53.39%	-35.78%
存货	44,621,005.74	22.05%	28,584,237.96	13.41%	56.10%

投资性房地产	42,068,673.22	20.79%	44,225,727.58	20.75%	-4.88%
长期股权投资					
固定资产	6,823,619.62	3.37%	6,058,481.34	2.84%	12.63%
在建工程					
短期借款	39,905,388.16	19.72%	36,452,362.25	17.10%	9.47%
长期借款					
预付账款	6,632,118.57	3.28%	2,515,137.40	1.18%	163.69%
递延所得税资产	5,020,127.26	2.48%	3,280,457.94	1.54%	53.03%
应付账款	34,192,449.27	16.90%	46,860,782.75	21.98%	-27.03%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年末增加 117.55%，主要原因是公司加大了项目审价结算力度，前期应收账款货款大幅回笼所致。
- 2、应收账款比上年末减少 35.78%，主要原因是公司加快了项目的决算速度，前期应收账款回款增加所致。
- 3、预付账款比上年末增加 163.69%，主要是因为 2019 年春节假期比较早，为不影响民工回乡探亲，公司提前预付了供应商分包款。
- 4、存货比上年末增加 56.10%，主要是公司未完工项目增加所致。
- 5、递延所得税资产比上年末增加 53.03%，主要原因是公司增加可抵扣亏损。
- 6、应付账款比上年末减少 27.03%，主要是随着应收账款回笼，公司加大了对供应商的清偿力度。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	114,346,163.56	-	114,524,334.56	-	-0.16%
营业成本	92,105,712.18	80.55%	78,826,256.01	68.83%	16.85%
毛利率	19.45%	-	31.17%	-	-
销售费用	508,393.87	0.44%	702,238.42	0.61%	-27.60%
管理费用	11,978,547.56	10.48%	11,608,902.63	10.14%	3.18%
研发费用	6,115,949.75	5.35%	6,208,487.51	5.42%	-1.49%
财务费用	2,356,546.74	2.06%	2,412,493.57	2.11%	-2.32%
信用减值损失	574,922.23	-0.50%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-2,942,996.84	2.57%	
其他收益	1,200,796.05	1.05%	774,067.22	0.68%	55.13%
投资收益	59,555.07	0.05%	83,104.81	0.07%	28.34%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-79,905.41	-0.07%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	2,133,387.97	1.87%	11,778,453.45	10.28%	-81.89%
营业外收入	556,699.40	0.49%	797,340.46	0.70%	-30.18%
营业外支出	250,000.00	0.22%	6,549.65	0.01%	3,717.00%
净利润	3,235,716.37	2.83%	10,238,860.98	8.94%	-68.40%

项目重大变动原因：

- 1、其他收益增加 55.13%，主要原因是 2018 年 5 月公司接纳了原市公益性劳动组织转制人员，报告期收到了全年 12 个月的四保补贴，而去年同期仅收到 8 个月的费用。
- 2、信用减值损失（资产减值损失）减少 119.54%，主要原因是报告期内，公司加大了以前年度应收账款的清理力度，随着项目货款回笼，原计提的信用减值损失转回。
- 3、营业外收入减少 30.18%，主要原因是当期收到的财政扶持资金减少。
- 4、营业外支出增长 3717%，主要原因是报告期内慈善捐赠增加。
- 5、营业利润减少 81.89%，主要原因是报告期内因人工、材料等价格上涨导致项目毛利率下降；同时当年承接的部分重点项目因技术要求高、施工难度大，以及施工过程中出现的不可控因素，导致项目成本超预算。
- 6、毛利率降低 37.60%，主要原因是（1）、2019 年公司承接了多项技术要求高、施工难度大的项目，这是公司由中、低端燃气设备设计、施工向高端燃气装备设计、建造迈出的重要一步。由于公司首次自主建造该类项目以及施工过程中出现的不可控因素，导致项目成本大幅上升，突破了原定的项目成本预算，影响了公司整体的利润率水平；（2）、受人力、材料等成本上升因素影响，报告期内项目整体毛利率水平有所下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,028,402.55	111,086,378.58	-0.95%
其他业务收入	4,317,761.01	3,437,955.98	25.59%
主营业务成本	89,948,657.82	76,671,115.41	17.32%
其他业务成本	2,157,054.36	2,155,140.60	0.09%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
燃气工程总承包	75,968,948.90	66.44%	75,871,689.31	66.25%	0.13%
燃气工程施工	9,064,469.90	7.93%	7,243,753.03	6.33%	25.13%
燃气检测业务	6,801,966.13	5.95%	6,269,737.10	5.47%	8.49%
室内燃气配套工程	6,344,446.26	5.55%	6,646,239.33	5.80%	-4.54%
市政及其他工程	11,848,571.36	10.36%	15,054,959.81	13.15%	-21.30%

租赁业务	4,317,761.01	3.78%	3,437,955.98	3.00%	25.59%
------	--------------	-------	--------------	-------	--------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
上海市域	98,003,184.79	85.71%	102,420,960.39	89.43%	-4.31%
上海市外	16,342,978.77	14.29%	12,103,374.17	10.57%	35.03%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司专注于燃气领域内的业务拓展，营业收入总额虽同比去年微降 0.95%，但燃气工程施工、燃气检测、燃气工程总承包等业务均比去年有所增长，燃气业务收入总额占总收入比重为 85.86%，比去年同期上升了 2 个百分点；而市政及其他工程项目收入及比重均有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海市宝山区罗店镇人民政府	16,429,431.61	14.37%	否
2	东阳市燃气有限公司	15,071,881.10	13.18%	否
3	上海城投水务工程项目管理有限公司	12,151,300.39	10.63%	否
4	上海市宝山区燃气管理所	12,034,965.82	10.53%	否
5	上海煤气第一管线工程有限公司	11,113,278.57	9.72%	否
合计		66,800,857.49	58.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海扬宇建筑安装工程有限公司	23,236,492.22	19.07%	否
2	上海扬誉建筑劳务有限公司	13,388,167.42	10.99%	否
3	上海君阳建设发展有限公司	7,798,165.12	6.40%	否
4	上海崇傲建筑工程有限公司	7,680,272.00	6.30%	否
5	上海燃气市北销售有限公司	4,225,501.83	3.47%	否
合计		56,328,598.59	46.23%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,040,525.87	-4,361,790.30	-353.12%

投资活动产生的现金流量净额	-2,069,315.31	2,400,670.02	-186.20%
筹资活动产生的现金流量净额	1,061,711.03	1,409,663.46	-24.68%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 15,402,316.17 元：

在全年营业收入和去年同期基本持平的情况下，经营活动产生的现金流量净额比去年同期有了较大幅度的增长，主要原因是 2019 年公司加大了对前期应收账款的结算力度，加快了项目审价、决算的速度，导致当年销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增长了 39.53%，增加 47,203,546.69 元；在同期购买商品、接受劳务支付的现金增长 26.72% 的情况下，仍对经营活动产生的现金流量净额产生了积极的影响。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 4,469,985.33 元：

投资活动产生的现金流量净额比去年同期降低 186.13%，主要原因是受理理财产品净额变动的影 响，2019 年理财产品净额变动比 2018 年减少了 700 万元，影响了当年的投资活动产生的现金流量净额。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 347,952.43 元，主要原因是项目保理收入减少。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

上海安宏建设工程有限公司成立于 2005 年 4 月 11 日，注册资本为人民币 2000 万元，注册地址为上海市崇明区长兴镇潘园公路 1800 号 3 号楼 8666 室（上海泰和经济发 展区），公司持有 100% 股权。经营范围主要包括：房屋建筑工程，公路工程，环保工程，市政公用工程，建筑装修装饰工程，钢结构工程，机电设备安装工程，园林绿化工程，堤防工程，建筑防水工程，管道工程，模板脚手架作业，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、厨房设备的销售，燃气经营，保洁服务，建筑幕墙建设工程专业施工，建筑劳务分包，质检技术服务。

截止报告期末，安宏建设总资产为 8,536.50 万元，负债合计 3,678.15 万元，净资产 4,858.35 万元；2019 年度营业收入 9,157.90 万元，净利润 753.45 万元。

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（五） 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,115,949.75	6,208,487.51
研发支出占营业收入的比例	5.35%	5.42%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	25	28
研发人员总计	25	28

研发人员占员工总量的比例	16.13%	17.61%
--------------	--------	--------

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	14
公司拥有的发明专利数量	5	-

4. 研发项目情况：

公司及控股子公司 2019 年共进行了 6 项研发项目，其中 PE 管焊接头检测技术研究、 $\phi 300$ 及以上钢质燃气管道自动焊接装置研究、钢质燃气管道防腐蚀研究、户内燃气立管防泄漏工艺研究等 4 个项目已结项，燃气排管工程综合管理系统研究、自动化办公 OA 系统研究等 2 个项目仍在进行中。

公司各个研发项目的顺利开展，有助于公司掌握核心技术，提升公司的竞争优势，推动公司的业务发展，为公司营业收入的增长带来动力。

本年度公司研发支出占收入的比重较上年未发生显著变化。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

1、 事项表述

参见财务报表附注三、（二十）“收入”及财务报表附注五、（二十二）“营业收入”。由于营业收入是北泰实业公司关键业绩指标之一，且存在可能管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：了解并测试与收入确认相关的内部控制；取得全年收入及成本明细表，复核毛利率的变化是否存在异常；选取重要项目复核收入确认的合同、进度确认单及竣工结算等资料；测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性；对重要项目执行独立函证程序确认本期已完成工程量；执行营业收入截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款减

1、 事项表述

参见财务报表附注三、（九）“应收款项”及财务报表附注五、（二）“应收账款”。

北泰实业公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，北泰实业公司管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断。基于应收账款账面金额重大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：了解管理层有关应收款项坏账准备或信用减值损失计提相关的内部控制流程；检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；检查相关的交易合同和信用条款及实际信用政策的遵守情况；对账龄长、逾期未回款的应收款项，复核其未来现金流量现值，评估是否出现减值的迹象；对于主要的应收款

项客户实施函证程序；获取坏账准备计提表，检查计提方法或预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账或信用减值损失计提金额是否准确。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

- 1、依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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）之规定，公司对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据		1,533,776.97
应收账款		113,808,561.81
应收票据及应收账款	-115,342,338.78	
应付票据		
应付账款		46,860,782.75
应付票据及应付账款	-46,860,782.75	
短期借款		52,362.25
应付利息	52,362.25	

- 2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。首次执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日财务报表各科目金额无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，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。公司注重服务质量，依法履行合同义务，切实保障消费者及供应商的合法权益；公司信息披露及时，保障股东利益

不受损害。

报告期内，公司积极参与社会福利事业，通过上海市慈善基金会参与帮困救助及新疆、云南等地的定向扶贫。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行稳定；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违纪行为。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司未来拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、新建管网的发展趋势分析

根据国家《天然气发展“十三五”规划》、《天然气发展“十四五”规划》的发展要求，“十三五”末，天然气干线里程达到 10.4 万公里，干线输气能力超过 4000 亿立方米/年，管道总里程年均增速为 10.2%；“十四五”计划建设天然气干线管道 5.9 万公里。

《中长期油气管网规划》指出，到 2025 年，我国天然气管网里程将达到 16.3 万公里，基本建成天然气管道全国基础网络，直线管道和区域管网密度加大，50 万人口以上的城市天然气基本接入天然气，用户大规模增长，逐步实现天然气入户入店入厂，全国城镇用天然气人口达到 5.5 亿。

但受 2014 与 2015 年天然气消费增速收窄以及“管网剥离”预期影响，我国天然气管道建设进度滞后。实际截至 2018 年底全国已建成投产天然气长输管道 7.6 万千米，2015-2018 年年均增速仅为 5.9%，管道建设进度目前滞后于“十三五”规划的目标。

根据“十三五”及“十四五”规划，仅考虑天然气管道，我国在 2019-2020 年和 2021-2025 年需要分别有 2.8 万千米和 5.9 万千米的建设计划，这无疑需要更大的投资和更快的建设进度。

2、超龄管道改造的发展趋势分析

目前，上海等重点发达地区在上世纪 80 年代铺设的城市道路燃气管道及地上燃气管道（居民小区管道）将陆续进入高龄期，部分管道已超过 30 年的设计使用年限。据统计，截止 2018 年，上海市高龄地上燃气管道约有 70 万户。2019 年，老旧燃气立管改造工作被列入上海市政府实事项目，到 2020 年，上海将完成 30 万户燃气立管改造的工作任务。

（二）公司发展战略

公司秉承“诚信为本、竭诚服务”的经营理念，坚持“依法、从严、精细”的治企方针，围绕“调结构、促转变、增实力、上台阶”的经营方针，大力拓展燃气服务领域，力争成为行业内提供燃气一体化解决方案的全产业链综合服务商。公司将紧紧抓住技术创新这个战略基点，围绕管道燃气主产业链，掌握更多关键核心技术，并依托“云安检”系统的成功经验，启动“云工管”系统开发，打造“互联网+”的新模式，提升管理水平，提高企业经营效率。公司将牢牢把握服务主线，在原有燃气检测业务的基础上，继续向燃气维护领域拓展，逐步实现由燃气施工向燃气运营服务的转型，做城市管网安全的服务商。

（三） 经营计划或目标

公司将抓住天然气行业的发展机遇，结合区域内行业政策的落地，明确方向，夯实基础，不断增强公司的持续发展能力。2020年经营计划和发展目标主要有：

- 1、继续稳固核心客户的业务资源，优化区域布局；通过技术开发和互联网技术的运用，在稳定燃气总承包业务的前提下，不断提升公司在燃气检测、燃气维护等燃气营运领域的市场占有率。
- 2、在2019年天然气门站、高压管道等项目的成功经验基础上，积极拓展燃气高端装备领域的市场份额。
- 3、继续完善并提升公司的内部管理水平，吸引高素质人才，建立择优、培养、定位、激励的人才管理模式；探索符合公司发展需要的薪酬与绩效考核方案，形成行之有效的薪酬与绩效激励机制。在工作上让薪酬体现员工价值，在效果上让绩效体现员工能力。

（四） 不确定性因素

不适用。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人不当控制风险

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、 潜在诉讼风险和仲裁风险

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、 应收账款发生坏账的风险

由于工程项目审价、决算周期较长，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，也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，并与之签订相关协议，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的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	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2014年9月28日	-	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年9月	-	挂牌	同业竞争	详见“承诺事项	正在履行中

	28 日			承诺	详细情况”	
其他	2014 年 9 月 28 日	-	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 年 9 月 28 日	-	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 年 9 月 28 日	-	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 年 9 月 28 日	-	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 年 9 月 28 日	-	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 年 9 月 28 日	-	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 年 10 月 9 日	-	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，企业所得税均采用核定征收方式缴纳，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。

承诺情况：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

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	投资性房地产	抵押	42,068,673.22	20.79%	银行借款抵押

银行存款	货币资金	保函保证金	1,150,000.00	0.57%	保函保证金
总计	-	-	43,218,673.22	21.36%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,581,750	52.82%	-45,750	27,536,000	52.73%	
	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	8,246,750	15.79%	-18,750	8,228,000	15.76%	
	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%	45,750	24,684,000	47.27%	
	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	24,638,250	47.18%	45,750	24,684,000	47.27%	
	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							98

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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	27,000	907,400	1.74%	680,550	226,850
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	27,000	41,170,400	78.83%	24,124,500	17,045,900
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人代表为陆伯康。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	交通银行上海罗店支行	银行	3,900,000.00	2018年5月23日	2019年5月22日	5.4375%
2	抵押贷款	中国建设银行上海宝钢宝山运行	银行	8,000,000.00	2018年4月2日	2019年4月1日	4.785%
3	抵押贷款	中国建设银行上海宝钢宝山运行	银行	4,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月26日	4.785%
4	抵押贷款	中国建设银行上海宝钢宝山运行	银行	4,500,000.00	2018年7月27日	2019年7月26日	4.785%
5	抵押贷款	中国建设银行上海宝钢宝山运行	银行	3,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月15日	4.785%
6	抵押贷款	宁波银行上海分行	银行	10,000,000.00	2018年12月12日	2019年12月12日	5.655%
7	抵押贷款	宁波银行上海分行	银行	9,450,000.00	2019年1月16日	2019年12月9日	5.655%
8	信用贷	中国银行上	银行	3,000,000.00	2018年3月13日	2019年10月	5.89%

	款	海浦东分行			日	8日	
9	抵押贷款	中国建设银行上海宝钢宝山运行	银行	8,000,000.00	2019年4月2日	2020年4月1日	4.785%
10	抵押贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	银行	8,500,000.00	2019年7月24日	2020年7月23日	4.785%
11	抵押贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	银行	3,000,000.00	2019年11月19日	2020年11月18日	4.785%
12	抵押贷款	交通银行上海罗店支行	银行	3,900,000.00	2019年7月16日	2020年6月23日	5.0025%
13	抵押贷款	宁波银行上海分行	银行	13,450,000.00	2019年12月11日	2020年12月10日	5.660%
14	信用贷款	上海浦东发展银行上海牡丹江路支行	银行	3,000,000.00	2019年11月4日	2020年5月3日	
合计	-	-	-	85,700,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
陆伯忠	董事长	男	1970年9月	大专	2017年10月9日	2020年10月8日	是
陆伯彦	董事、总经理	男	1962年7月	大专	2017年10月9日	2020年10月8日	是
陆伯康	董事	男	1965年7月	本科	2017年10月9日	2020年10月8日	是
丁祥东	董事、副总经理	男	1972年11月	大专	2017年10月9日	2020年10月8日	是
戴红兵	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972年7月	本科	2017年10月9日	2020年10月8日	是
冯伟	董事	男	1961年7月	本科	2017年10月9日	2020年10月8日	是
朱杰	董事	男	1982年8月	大专	2017年10月9日	2020年10月8日	是
杨争战	监事会主席	男	1969年9月	本科	2017年10月9日	2020年10月8日	是
陆伟国	职工监事	男	1969年4月	大专	2017年10月9日	2020年10月8日	是
季峥荣	监事	男	1984年7月	大专	2017年10月9日	2020年10月8日	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、董事陆伯康是兄弟关系。除前述已经披露的情况外，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%	0
陆伯康	董事	880,400	27,000	907,400	1.74%	0
丁祥东	董事、副总经理	126,000		126,000	0.24%	0
朱杰	董事	1,386,000		1,386,000	2.65%	0
杨争战	监事会主席	126,000		126,000	0.24%	0

陆伟国	职工监事	394,000		394,000	0.75%	0
季峥荣	监事	100,000		100,000	0.19%	0
合计	-	32,885,000	27,000	32,912,000	63.01%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	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	52
生产人员	86	58
销售人员	6	8
技术人员	22	36
财务人员	6	5
员工总计	155	159

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	13
专科	25	33
专科以下	114	113
员工总计	155	159

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬与配置

公司不断探索符合公司发展需要的薪酬与绩效方案，形成了比较完善的薪酬与绩效激励机制，薪酬管理制度运行情况良好。公司致力于给员工创造良好的福利保障体系，对优秀人才进行重点培养，让有文化、有能力、有责任感、有进取心的员工获得更大展示能力的舞台。

2、培训计划

根据公司战略发展需求，公司有计划地推进内、外部培训体系的运作，充分发挥教育培训委员会的作用。每年年初制定全年的员工培训计划，培训计划和内容适应公司管理提升的需要，严肃培训制度的执行，加强培训计划的考核，提升培训计划实施率，加快内部人才的培养。

3、承担离退休人员费用情况

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陆伯忠	无变动	董事长	23,891,800		23,891,800
陆伯彦	无变动	董事、总经理	5,980,900		5,980,800
陈丽	无变动		500,000		500,000
曹静芳	无变动	财务主管	380,000		380,000
杨争战	无变动	监事会主席	126,000		126,000
陈惠能	无变动	技术主管	100,000		100,000
季峥荣	无变动	监事	100,000		100,000
唐明良	无变动		50,000		50,000
沈戒	无变动		20,000		20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

天然气作为清洁能源，具备安全、单位热值高、价格低等特点，已成为国际清洁能源的重要发展方向。随着我国能源结构向低碳转型的不断推进，天然气在我国一次能源消费结构中占据愈发重要的地位，而天然气管道的保障能力是天然气行业发展的基石。

《天然气发展“十三五”规划》提出“十三五”是我国天然气管网建设的重要发展期，规划提出，“十三五”末，天然气干线里程达到 10.4 万公里，干线输气能力超过 4000 亿立方米/年，管道总里程年均增速为 10.2%；“十四五”计划建设天然气干线管道 5.9 万公里。

《中长期油气管网规划》指出，到 2025 年，我国天然气管网里程将达到 16.3 万公里，基本建成天然气管道全国基础网络，直线管道和区域管网密度加大，50 万人口以上的城市天然气基本接入天然气，用户大规模增长，逐步实现天然气入户入店入厂，全国城镇用天然气人口达到 5.5 亿。

作为连接上游资源和下游市场之间的桥梁，天然气产业发展高度依赖输配管网、储气库等基础设施，管网建设决定着天然气市场利用的规模，因此天然气行业持续、良好的发展离不开相应的强大基础设施建设的支撑。

公司是一家主要从事燃气管道总承包、燃气工程施工、室内燃气配套服务、燃气检测业务等燃气相关业务的企业，将受益于未来的燃气管网建设。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，建立健全内控管理体系，公司内控制度不断完善。公司明确内部监管工作的职能和运行程序，强化了公司高管及员工在处理公司事务时“程序合法、操作规范”的责任意识，促进了公司整体管理水平的提升。截止报告期末，公司机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则执行公司事务，公司的治理体系能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利。公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，确保股东充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、重要人事变动等均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司相关机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、 第二届董事会第十四次会议：审议通过《关于同意公司向宁波银行上海分行申请流动资金贷款的议案》、《关于 2019 年度关联方为公司提供担保的议案》、《关于提议召开

		<p>公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第十五次会议：审议通过《关于同意公司使用自有闲置资金购买银行理财产品》议案。</p> <p>3、第二届董事会第十六次会议：审议通过《关于 2019 年公司实施重点研发项目》议案。</p> <p>4、第二届董事会第十七次会议：审议通过《关于同意公司向中国建设银行上海宝钢宝山支行申请流动资金贷款》议案。</p> <p>5、第二届董事会第十八次会议：审议通过《2018 年董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于同意抵押公司自有财产向中国建设银行上海宝钢宝山支行申请贷款的议案》、《关于预计 2019 年公司与上海世象投资管理有限公司关联交易的议案》、《关于<2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明>议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第十九次会议：审议通过《2019 年第一季度报告》、《关于同意公司向交通银行上海罗店支行申请流动资金贷款的议案》</p> <p>7、第二届董事会第二十次会议：审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第二十一次会议：审议通过《公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>9、第二届董事会第二十二次会议：审议通过《公司 2019 年第三季度报告》。</p> <p>10、第二届董事会第二十三次会议：审议通过《关于同意以公司自有财产作抵押向宁波银行上海分行申请贷款的议案》、《关于同意公司向宁波银行上海分行申请流动资金贷款的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第六次会议：审议通过《2018 年监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》。</p> <p>2、第二届监事会第七次会议：审议通过《公司 2019 年第一季度报告》。</p> <p>3、第二届监事会第八次会议：审议通过《公</p>

		司 2019 年半年度报告》。 4、第二届监事会第九次会议：审议通过《公司 2019 年第三季度报告》。
股东大会	2	1、2019 年第一次临时股东大会：审议通过《关于 2019 年度关联方为公司提供担保》议案。 2、2018 年年度股东大会：审议通过《2018 年董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于同意抵押公司自有财产向中国建设银行上海宝钢宝山支行申请贷款的议案》、《关于预计 2019 年公司与上海世象投资管理有限公司关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合国家法律、行政法规、公司章程及三会议事规则等的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》及有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，勤勉、诚信地履行职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，畅通投资者沟通渠道，真诚接待每一位投资者的来电、来访，如实答复相关的提问，并积极做好投资者接待工作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的生产和营销体系、项目管理体系及研发体系，具有完整的业务流程，能够独立开展生产经营活动并获得利润。公司业务独立于控股股东及实际控制人，与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在同业竞争或关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举或任免符合《公司法》和《公司章程》等的有关规定，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬；均未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也不存在从控股股东、实际控制人及其控制的企业中领取薪酬的情况。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司拥有与生产经营有关的独立的、完整的土地使用权、房屋所有权、机器设备等相关资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在以公司资产为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的行为，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情况。

4、机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请高级管理人员，设置职能管理部门，组成完整的、独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的法人治理机构。公司各职能部门之间分工明确、各司其职，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备独立的财务人员，拥有独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立对外签订合同，依法独立纳税，独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体细则，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，有序工作、严格管理，不断完善和健全公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前分析、事中控制等措施，从规范运作的角度不断完善公司的风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运【2020】审字第 90492 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街九号五栋大楼 B1 七、八层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	聂文华、李丹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	30 万元
审计报告正文：	
<h2>审计报告</h2> <p style="text-align: right;">中天运[2020]审字第 90492 号</p> <p>上海北泰实业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海北泰实业股份有限公司（以下简称北泰实业）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北泰实业 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北泰实业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p>	

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

（一）收入确认

1、事项表述

参见财务报表附注三、（二十）“收入”及财务报表附注五、（二十二）“营业收入”。由于营业收入是北泰实业公司关键业绩指标之一，且存在可能管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：了解并测试与收入确认相关的内部控制；取得全年收入及成本明细表，复核毛利率的变化是否存在异常；选取重要项目复核收入确认的合同、进度确认单及竣工结算等资料；测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性；对重要项目执行独立函证程序确认本期已完成工程量；执行营业收入截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项表述

参见财务报表附注三、（九）“应收款项”及财务报表附注五、（二）“应收账款”。

北泰实业公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，北泰实业公司管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断。基于应收账款账面金额重大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：了解管理层有关应收款项坏账准备或信用减值损失计提相关的内部控制流程；检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；检查相关的交易合同和信用条款及实际信用政策的遵守情况；对账龄长、逾期未回款的应收款项，复核其未来现金流量现值，评估是否出现减值的迹象；对于主要的应收款项客户实施函证程序；获取坏账准备计提表，检查计提方法或预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账或信用减值损失计提金额是否准确。

四、其他信息

北泰实业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北泰实业管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北泰实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北泰实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北泰实业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北泰实业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北泰实业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北泰实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：（项目合伙人）：聂文华
中国注册会计师：李丹
中国·北京 二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	20,696,206.30	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			1,533,776.97
应收账款	五、（二）	73,082,436.50	113,808,561.81
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	6,632,118.57	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）	2,494,544.74	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)	44,621,005.74	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)	511,470.42	481,509.56
流动资产合计		148,037,782.27	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)	42,068,673.22	44,225,727.58
固定资产	五、(八)	6,823,619.62	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		38,266.27	65,277.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	262,651.60	472,773.04
递延所得税资产	五、(十)	5,020,127.26	3,280,457.94
其他非流动资产		70,000.00	
非流动资产合计		54,283,337.97	54,102,717.68
资产总计		202,321,120.24	213,155,961.15
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	39,905,388.16	36,452,362.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	34,192,449.27	46,860,782.75
预收款项	五、(十三)	833,763.56	2,060,179.80

合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,173,602.39	1,074,557.95
应交税费	五、(十五)	7,439,331.20	11,154,289.75
其他应付款	五、(十六)	203,282.07	137,503.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,747,816.65	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		83,747,816.65	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)	1,375,649.93	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)	47,404,337.65	44,168,621.28

归属于母公司所有者权益合计		118,573,303.59	115,416,284.90
少数股东权益			
所有者权益合计		118,573,303.59	115,416,284.90
负债和所有者权益总计		202,321,120.24	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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,676,406.99	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			1,533,776.97
应收账款	十一、(一)	56,149,658.19	77,974,391.75
应收款项融资			
预付款项		6,472,664.05	2,394,980.31
其他应收款	十一、(二)	821,129.37	834,900.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,878,714.96	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		470,944.82	461,509.46
流动资产合计		97,469,518.38	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		42,068,673.22	44,225,727.58
固定资产		2,454,775.25	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		38,266.27	65,277.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		262,651.60	472,773.04
递延所得税资产		4,697,796.19	3,108,641.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,522,162.53	71,141,323.85
资产总计		166,991,680.91	179,854,395.22
流动负债：			
短期借款		36,901,400.66	33,447,517.70
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		11,426,522.40	18,631,678.17
预收款项		826,263.56	2,052,679.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		806,834.70	662,946.98
应交税费		4,362,428.83	4,831,177.38
其他应付款		22,533,352.63	25,922,540.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,856,802.78	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		76,856,802.78	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		917,908.01	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		19,423,654.11	23,579,491.55
所有者权益合计		90,134,878.13	94,305,855.06
负债和所有者权益合计		166,991,680.91	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	2019年	2018年
一、营业总收入		114,346,163.56	114,524,334.56
其中：营业收入	五、(二十二)	114,346,163.56	114,524,334.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,048,048.94	100,580,150.89
其中：营业成本	五、(二十三)	92,105,712.18	78,826,256.01
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)	982,898.84	821,772.75
销售费用	五、(二十五)	508,393.87	702,238.42
管理费用	五、(二十六)	11,978,547.56	11,608,902.63
研发费用	五、(二十七)	6,115,949.75	6,208,487.51
财务费用	五、(二十八)	2,356,546.74	2,412,493.57
其中：利息费用		2,391,314.88	2,429,192.56

利息收入		76,420.24	147,384.41
加：其他收益	五、(二十九)	1,200,796.05	774,067.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	59,555.07	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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	574,922.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,942,996.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-79,905.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,133,387.97	11,778,453.45
加：营业外收入	五、(三十二)	556,699.40	797,340.46
减：营业外支出	五、(三十三)	250,000.00	6,549.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,440,087.37	12,569,244.26
减：所得税费用	五、(三十四)	-795,629.00	2,330,383.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,235,716.37	10,238,860.98
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）		3,235,716.37	10,238,860.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,235,716.37	10,238,860.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,235,716.37	10,238,860.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,235,716.37	10,238,860.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.20

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	2019 年	2018 年
一、营业收入		35,631,535.87	33,745,373.81
减：营业成本		32,694,734.97	23,604,257.77
税金及附加		638,184.98	630,608.60
销售费用		332,461.71	369,385.57
管理费用		7,241,786.43	6,567,241.00
研发费用		1,305,228.39	1,023,398.24
财务费用		2,208,854.98	2,271,221.11
其中：利息费用		2,255,074.15	2,285,340.78
利息收入		56,505.67	135,763.53
加：其他收益		1,199,076.01	774,067.22
投资收益（损失以“-”号填列）		59,555.07	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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,871,393.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,438,404.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-49,675.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,659,691.43	-2,351,646.71
加：营业外收入		144,699.40	268,500.16
减：营业外支出		230,000.00	6,549.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,744,992.03	-2,089,696.20

减：所得税费用		-1,589,154.59	-647,211.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,155,837.44	-1,442,484.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,155,837.44	-1,442,484.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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		-4,155,837.44	-1,442,484.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,622,426.82	119,418,880.13
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		5,514.47	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	3,446,452.87	4,577,132.53
经营活动现金流入小计		170,074,394.16	123,996,012.66
购买商品、接受劳务支付的现金		119,365,824.63	94,195,947.37
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		15,495,027.09	14,821,792.90
支付的各项税费		11,740,706.51	6,992,193.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	12,432,310.06	12,347,869.00
经营活动现金流出小计		159,033,868.29	128,357,802.96
经营活动产生的现金流量净额	五、(三十六)	11,040,525.87	-4,361,790.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,300,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		59,555.07	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		300,000.00	88,050.00
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			
投资活动现金流入小计		29,659,555.07	27,171,154.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,428,870.38	4,770,484.79
投资支付的现金		29,300,000.00	20,000,000.00
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		31,728,870.38	24,770,484.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,069,315.31	2,400,670.02
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		52,300,000.00	52,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,284,000.00

筹资活动现金流入小计		52,300,000.00	57,134,000.00
偿还债务支付的现金		48,842,129.54	53,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,396,159.43	2,424,336.54
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		51,238,288.97	55,724,336.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,061,711.03	1,409,663.46
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		10,032,921.59	-551,456.82
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		19,546,206.30	9,513,284.71

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,302,979.85	51,883,260.81
收到的税费返还		3,794.43	
收到其他与经营活动有关的现金		8,286,178.60	8,903,196.35
经营活动现金流入小计		58,592,952.88	60,786,457.16
购买商品、接受劳务支付的现金		46,984,392.80	47,410,811.68
支付给职工以及为职工支付的现金		9,730,554.95	7,102,929.13
支付的各项税费		2,713,279.04	4,132,421.27
支付其他与经营活动有关的现金		4,550,291.50	4,210,466.13
经营活动现金流出小计		63,978,518.29	62,856,628.21
经营活动产生的现金流量净额		-5,385,565.41	-2,070,171.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,300,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		59,555.07	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			
投资活动现金流入小计		29,359,555.07	27,169,104.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,162.74	1,822,474.04
投资支付的现金		29,300,000.00	20,000,000.00
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		29,399,162.74	21,822,474.04

投资活动产生的现金流量净额		-39,607.67	5,346,630.77
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		46,300,000.00	52,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,284,000.00
筹资活动现金流入小计		46,300,000.00	57,134,000.00
偿还债务支付的现金		42,846,117.04	56,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,255,074.15	2,285,329.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,101,191.19	58,585,329.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,198,808.81	-1,451,329.31
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		-4,226,364.27	1,825,130.41
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		4,676,406.99	8,902,771.26

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			1,454,347.61	3,546,886.26		44,168,621.28		115,416,284.90
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,220,000.00				14,026,429.75			1,454,347.61	3,546,886.26		44,168,621.28		115,416,284.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-78,697.68			3,235,716.37		3,157,018.69
（一）综合收益总额											3,235,716.37		3,235,716.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备								-78,697.68					-78,697.68
1.本期提取								296,479.01					296,479.01
2.本期使用								375,176.69					375,176.69
(六) 其他													
四、本年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			1,375,649.93	3,546,886.26		47,404,337.65		118,573,303.59

项目	2018年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			1,125,263.74	3,546,886.26		33,929,760.30		104,848,340.05
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,220,000.00				14,026,429.75			1,125,263.74	3,546,886.26		33,929,760.30		104,848,340.05
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							329,083.87				10,238,860.98		10,567,944.85
（一）综合收益总额											10,238,860.98		10,238,860.98
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入 资本													
3.股份支付计入所有者权益 的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							329,083.87					329,083.87
1.本期提取							450,943.45					450,943.45
2.本期使用							121,859.58					121,859.58
（六）其他												
四、本年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75		1,454,347.61	3,546,886.26		44,168,621.28		115,416,284.90

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			933,047.50	3,546,886.26		23,579,491.55	94,305,855.06
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,220,000.00				14,026,429.75			933,047.50	3,546,886.26		23,579,491.55	94,305,855.06
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								-15,139.49			-4,155,837.44	-4,170,976.93
（一）综合收益总额											-4,155,837.44	-4,155,837.44
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入 资本												
3.股份支付计入所有者权益 的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-15,139.49				-15,139.49
1.本期提取												
2.本期使用								15,139.49				15,139.49
（六）其他												
四、本年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			917,908.01	3,546,886.26		19,423,654.11	90,134,878.13

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			908,894.60	3,546,886.26		25,021,976.33	95,724,186.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,220,000.00				14,026,429.75			908,894.60	3,546,886.26		25,021,976.33	95,724,186.94

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							24,152.90			-1,442,484.78	-1,418,331.88
(一) 综合收益总额										-1,442,484.78	-1,442,484.78
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											

6.其他												
（五）专项储备								24,152.90				24,152.90
1.本期提取								70,119.90				70,119.90
2.本期使用								45,967.00				45,967.00
（六）其他												
四、本年年末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			933,047.50	3,546,886.26		23,579,491.55	94,305,855.06

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、 财务报表附注

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12月31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（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 2020 年 4 月 29 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 42 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 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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

1、金融工具的分类、确认和计量

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工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

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“三、（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；

-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：本公司对应收款项减值详见本附注“三、（九）“应收款项”部分

2) 除应收款项外，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（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）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

1、单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些

信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	款项性质为保证金及押金的应收款项具有类似信用风险特征
组合 3	合并范围内应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提
组合 3	不计提

(1) 采用组合 1 计提坏账准备

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

(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

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

1) 依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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）之规定，公司对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将

原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

项目	调整前	调整后
	2019年1月1日账面金额	2019年1月1日账面金额
应收票据		1,533,776.97
应收账款		113,808,561.81
应收票据及应收账款	115,342,338.78	
应付票据		
应付账款		46,860,782.75
应付票据及应付账款	46,860,782.75	
短期借款		52,362.25
应付利息	52,362.25	

2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。首次执行新金融工具准则对本公司2019年1月1日财务报表各科目金额无影响。

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

(一) 主要税种及税率

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、9.00 16.00、13.00、5.00
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	本公司 25.00%、子公司 15.00%

（二）税收优惠及批文

2019年10月28日，子公司上海安宏建设工程有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局，获得证书编号为GR201931002472的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税减按15%的税率征收。

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	66,312.28	24,247.78
银行存款	19,479,894.02	9,489,036.93
其他货币资金	1,150,000.00	
合计	20,696,206.30	9,513,284.71

注：其他货币资金系公司向银行缴存的保函保证金，为受限资金。

（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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	270,000.00	0.32	270,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	85,028,726.13	99.68	11,946,289.63	14.05	73,082,436.50
合计	85,298,726.13	100.00	12,216,289.63	14.32	73,082,436.50

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 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	270,000.00	0.21	270,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	126,338,448.83	99.79	12,529,887.02	9.92	113,808,561.81
合计	126,608,448.83	100.00	12,799,887.02	10.11	113,808,561.81

2、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

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	23,933,672.08			71,010,852.32		
1 至 2 年	34,574,854.13	1,728,742.70	5.00	20,092,515.48	1,004,625.77	5.00
2 至 3 年	9,000,170.80	900,017.08	10.00	5,578,082.13	557,808.21	10.00
3 至 4 年	4,532,314.07	1,359,694.22	30.00	25,768,652.06	7,730,595.62	30.00
4 至 5 年	10,059,758.85	5,029,879.43	50.00	1,302,978.84	651,489.42	50.00
5 年以上	2,927,956.20	2,927,956.20	100.00	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00
合计	85,028,726.13	11,946,289.63	14.05	126,338,448.83	12,529,887.02	9.92

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	270,000.00					270,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,529,887.02		583,597.39			11,946,289.63
合计	12,799,887.02		583,597.39			12,216,289.63

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	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	21,316,775.83	24.99	602,957.93
上海市宝山区市政工程管理中心	6,327,941.30	7.42	418,717.77
上海市宝山区罗店镇人民政府	5,544,611.00	6.50	193,755.55
东阳市燃气有限公司	5,505,058.74	6.45	275,252.94
上海煤气第二管线工程有限公司	4,706,250.76	5.52	66,178.09
合计	43,400,637.63	50.88	1,556,862.28

(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	6,595,648.95	99.45	2,513,577.40	99.94
1 至 2 年	35,869.62	0.54	1,200.00	0.05
2 至 3 年	600.00	0.01	360.00	0.01
合计	6,632,118.57	100.00	2,515,137.40	100.00

2、预付款项期末大额单位情况：

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
上海扬宇建筑安装工程有限公司	5,480,727.82	82.64	未到结算期
合计	5,480,727.82	82.64	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末金额	期初金额
保证金、押金及备用金	2,390,972.92	1,856,129.98
往来款及其他	103,571.82	760,605.08
合计	2,494,544.74	2,616,735.06

2、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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	165,000.00	6.17	165,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,509,723.57	93.83	15,178.83	0.60	2,494,544.74
其中：账龄组合	803,818.97	30.05	15,178.83	1.89	788,640.14
保证金及押金组合	1,705,904.60	63.78			1,705,904.60
合计	2,674,723.57	100.00	180,178.83	6.74	2,494,544.74

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	165,000.00	5.92	165,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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
合计	2,788,238.73	100.00	171,503.67	6.15	2,616,735.06

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳时代金控投资控股有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	预计无法收回
合计	165,000.00	165,000.00	100.00	

4、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况

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%
1 年以内	612,981.89			889,949.69		
1 至 2 年	155,709.04	7,785.45	5.00	53,923.56	2,696.18	5.00
2 至 3 年	15,725.16	1,572.52	10.00	38,074.88	3,807.49	10.00
3 至 4 年	19,402.88	5,820.86	30.00			
合计	803,818.97	15,178.83	1.89	981,948.13	6,503.67	0.66

5、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	884,807.89	1,378,755.69
1 至 2 年	470,443.04	597,063.56
2 至 3 年	525,725.16	225,074.88
3 至 4 年	206,402.88	367,344.60
4 至 5 年	367,344.60	100,000.00
5 年以上	220,000.00	120,000.00
合计	2,674,723.57	2,788,238.73

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,503.67	165,000.00	171,503.67

本期计提		8,675.16		8,675.16
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		15,178.83	165,000.00	180,178.83

7、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	2-3年	15.33	
包建新	备用金	343,995.51	1年以内、1-2年、2-3年	12.86	3,795.25
上海赢众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	4-5年	11.96	
刘松贺	备用金	253,428.36	1年以内、1-2年	9.47	2,062.95
东阳市燃气有限公司	押金	170,000.00	1年以内、1-2年	6.36	
合计		1,497,423.87		55.98	5,858.20

（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	44,621,005.74		44,621,005.74
合计	44,621,005.74		44,621,005.74

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
待摊费用	511,470.42	481,509.56
合计	511,470.42	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

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
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	1,946,110.32	210,944.04	2,157,054.36
其中：计提或摊销	1,946,110.32	210,944.04	2,157,054.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,932,371.45	1,476,608.12	9,408,979.57
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,998,081.34	9,070,591.88	42,068,673.22
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（十一）、短期借款”。

（八）固定资产

项目	运输设备	机器设备	办公设备及其他	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	1,103,890.27	1,025,442.34	46,617.70	2,175,950.31
其中：购置	1,103,890.27	1,025,442.34	46,617.70	2,175,950.31
3. 本期减少金额				
其中：报废或处置				
4. 期末余额	5,874,229.04	3,836,381.90	1,306,007.44	11,016,618.38
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	886,682.05	317,135.37	206,994.61	1,410,812.03
其中：计提	886,682.05	317,135.37	206,994.61	1,410,812.03
3. 本期减少金额				
其中：报废或处置				
4. 期末余额	2,628,493.47	878,501.03	686,004.26	4,192,998.76
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,245,735.57	2,957,880.87	620,003.18	6,823,619.62
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		210,121.44	262,651.60
合计	472,773.04		210,121.44	262,651.60

(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	2,900,743.50	12,396,468.46	3,242,847.68	12,971,390.69
内部交易未实现利润	24,770.64	165,137.61		
可弥补亏损	2,094,613.12	8,378,452.47	37,610.26	150,441.04
合计	5,020,127.26	20,940,058.54	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	36,850,000.00	33,400,000.00
利息	55,388.16	52,362.25
合计	39,905,388.16	36,452,362.25

说明：保证借款情况：

1、公司本期取得上海浦东发展银行牡丹江路支行 3,000,000.00 元借款，期限为 2019 年 11 月 4 日至 2020 年 5 月 3 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 号房产和土地，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 2019 年 7 月 24 日至 2020 年 7 月 23 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产和土地，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 2019 年 11 月 19 日至 2020 年 11 月 18 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产和土地，保证人为陆伯忠、陈丽。

4、公司本期取得交通银行上海罗店支行 3,900,000.00 元借款，期限为 2019 年 7 月 16 日至 2020 年 6 月 23 日，抵押物为上海川渠商贸有限公司之房产，房产号为沪房地宝字 2014 第 039764 号，保证人为上海川渠商贸有限公司、陆伯忠。

5、公司本期取得宁波银行股份有限公司上海杨浦支行 13,450,000.00 元借款，期限为 2019 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 10 日，抵押物为上海北泰实业股份有限公司之房产，房产号为沪 2016 宝字不动产权第 014808 号、沪房地宝字 2014 第 043182 号；陈丽之房产，房产号为沪房地宝字（2008）第 027762 号、沪房地宝字（2011）第 043600 号；陆伯忠之房产，房产号为沪房地宝字（2005）第 029076 号、沪房地宝字（2011）第 033516 号；保证人为陆伯忠、陈丽。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	34,162,449.27	46,830,782.75
应付固定资产采购款	30,000.00	30,000.00
合计	34,192,449.27	46,860,782.75

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	18,864,668.39	32,410,461.50
1年以上	15,327,780.88	14,450,321.25
合计	34,192,449.27	46,860,782.75

2、账龄超过1年的大额应付账款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海燃气市北销售有限公司	3,864,434.99	未结算
上海米赛通信工程有限公司	2,719,878.50	未结算
上海祺捷电子有限公司	2,176,618.79	未结算
上海宝山公路工程建设有限公司	1,692,471.41	未结算
上海拓疆建筑工程有限公司	1,343,588.27	未结算
合计	11,796,991.96	

（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	796,760.72	907,599.02
1年以上	37,002.84	1,152,580.78
合计	833,763.56	2,060,179.80

注：本期无账龄超过1年的重要预收款项。

（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	13,786,293.43	13,674,978.16	1,035,364.42
二、离职后福利-设定提存计划	150,508.80	1,701,751.87	1,714,022.70	138,237.97
三、辞退福利		104,830.00	104,830.00	
合计	1,074,557.95	15,592,875.30	15,493,830.86	1,173,602.39

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	11,633,289.25	11,541,329.64	909,319.26
2、职工福利费		550,874.00	550,874.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	79,617.50	1,093,958.93	1,079,445.27	94,131.16
其中：医疗保险费	69,581.94	915,675.57	906,034.20	79,223.31
工伤保险费	2,802.75	81,895.56	79,077.17	5,621.14
生育保险费	7,232.81	96,387.80	94,333.90	9,286.71
4、住房公积金	27,072.00	370,671.00	365,829.00	31,914.00
5、工会经费和职工教育经费		137,500.25	137,500.25	
合 计	924,049.15	13,786,293.43	13,674,978.16	1,035,364.42

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	1,653,556.10	1,665,314.00	135,054.73
2、失业保险费	3,696.17	48,195.77	48,708.70	3,183.24
合 计	150,508.80	1,701,751.87	1,714,022.70	138,237.97

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,393,556.32	4,106,310.22
增值税	4,120,098.61	4,669,129.04
营业税	1,057,855.72	1,583,246.55
土地使用税	69,526.73	60,582.00
房产税	451,940.00	441,756.80
个人所得税	7,658.39	4,724.62
城市维护建设税	161,455.66	142,720.50
教育费附加	161,407.27	129,987.52
其他税种	15,832.50	15,832.50
合 计	7,439,331.20	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		
其他应付款	203,282.07	137,503.75
合 计	203,282.07	137,503.75

1、其他应付款

目	期末余额	期初余额
---	------	------

往来款	106,047.72	26,387.93
押金	93,500.00	98,500.00
尚未支付的费用	3,734.35	12,615.82
合计	203,282.07	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	296,479.01	375,176.69	1,375,649.93
合计	1,454,347.61	296,479.01	375,176.69	1,375,649.93

（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	3,235,716.37	10,238,860.98
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	47,404,337.65	44,168,621.28

（二十二）营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	110,028,402.55	111,086,378.58
其他业务	4,317,761.01	3,437,955.98
合计	114,346,163.56	114,524,334.56

(二十三) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	89,948,657.82	76,671,115.41
其他业务	2,157,054.36	2,155,140.60
合计	92,105,712.18	78,826,256.01

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	206,930.20	138,189.48
教育费附加	190,937.80	120,798.80
房产税	517,491.32	507,308.12
其他税费	67,539.52	55,476.35
合计	982,898.84	821,772.75

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	414,069.01	691,766.72
其他费用	94,324.86	10,471.70
合计	508,393.87	702,238.42

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,103,811.74	4,092,701.11
中介机构费	851,884.57	653,021.61
折旧及摊销	1,416,361.43	1,407,055.46
差旅交通费	1,273,905.30	1,495,929.92
租赁费	1,980,503.14	1,951,220.55
业务招待费	1,406,551.57	1,035,854.80
办公费	229,795.13	292,200.15
其他费用	715,734.68	680,919.03

合计	11,978,547.56	11,608,902.63
----	---------------	---------------

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,523,172.16	3,821,749.40
材料设备费用	669,198.79	207,635.56
技术服务费	864,040.29	634,713.20
设计费	948,914.92	1,480,476.54
其他费用	110,623.59	63,912.81
合计	6,115,949.75	6,208,487.51

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,391,314.88	2,429,192.56
减：利息收入	76,420.24	147,384.41
手续费支出	41,652.10	130,685.42
合计	2,356,546.74	2,412,493.57

(二十九) 其他收益**1、分类情况**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,178,353.05	774,067.22
其他	22,443.00	
合计	1,200,796.05	774,067.22

2、计入当期损益的政府补助明细：

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
失业基金代理	1,172,838.58	774,067.22
税收返还	5,514.47	
合计	1,178,353.05	774,067.22

(三十) 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	59,555.07	83,104.81

项目	本期金额	上期金额
合计	59,555.07	83,104.81

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	583,597.39	
其他应收款坏账损失	-8,675.16	
合计	574,922.23	

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	554,432.00	797,340.30
其他	2,267.40	0.16
合计	556,699.40	797,340.46

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	524,000.00	749,500.00	与收益相关
党员活动经费	432.00	4,500.00	与收益相关
就业补贴		13,333.30	与收益相关
专利补贴		6,080.00	与收益相关
稳岗补贴		23,927.00	与收益相关
2019年市级达标企业奖励	20,000.00		与收益相关
和谐企业奖励	10,000.00		与收益相关
合计	554,432.00	797,340.30	

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废		6,550.00
对外捐赠	230,000.00	
其他	20,000.00	-0.35
合计	250,000.00	6,549.65

(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	944,040.32	2,966,355.36
递延所得税费用	-1,739,669.32	-635,972.08
合计	-795,629.00	2,330,383.28

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	2,440,087.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	610,021.84
子公司适用不同税率的影响	-818,766.36
调整以前所得税费用的影响	-30,680.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,743.00
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	1,282.96
研发费用加计扣除	-785,936.47
本期税率变动产生的影响	68,706.53
所得税费用	-795,629.00

(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	76,420.24	147,384.41
政府补助	1,727,270.58	1,571,407.52
往来及其他	1,642,762.05	2,858,340.60
合计	3,446,452.87	4,577,132.53

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	9,139,651.60	9,069,642.09
往来及其他	3,292,658.46	3,278,226.91
合计	12,432,310.06	12,347,869.00

(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	3,235,716.37	10,238,860.98
加：资产减值准备		2,942,996.84
预期信用损失准备	-574,922.23	
固定资产折旧、投资性房地产资产折旧	3,356,922.35	3,125,373.88
无形资产摊销、投资性房地产摊销	237,955.55	226,700.74

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	210,121.44	210,121.44
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）		79,905.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,550.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,391,314.88	2,429,192.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,555.07	-83,104.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,739,669.32	-635,972.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,036,767.78	-19,286,649.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,385,072.80	-2,181,277.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,288,635.34	-1,763,572.47
其他	-78,697.68	329,083.87
经营活动产生的现金流量净额	11,038,855.97	-4,361,790.30
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,546,206.30	9,513,284.71
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	10,032,921.59	-551,456.82

2、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	19,546,206.30	9,513,284.71
其中：库存现金	66,312.28	24,247.78
可随时用于支付的银行存款	19,479,894.02	9,489,036.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,546,206.30	9,513,284.71

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产（截至 2019 年 12 月 31 日）

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	42,068,673.22	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

注：子公司上海桥音物资贸易有限公司目前处于吊销未注销状态。

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	2018/4/2	2019/4/1	是
陆伯忠、陈丽	8,500,000.00	2018/7/27	2019/7/26	是
陆伯忠、陈丽	3,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	是
陆伯忠、陈丽	10,000,000.00	2018/12/12	2019/12/12	是
陆伯忠、上海川渠商贸有限公司	3,900,000.00	2018/5/23	2019/5/22	是
陆伯忠、陈丽	3,000,000.00	2018/3/13	2019/3/12	是
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	2019/7/24	2020/7/23	否
陆伯忠、陈丽	3,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18	否
陆伯忠、上海川渠商贸有限公司	3,900,000.00	2019/7/16	2020/6/23	否
陆伯忠、陈丽	13,450,000.00	2019/12/11	2020/12/10	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	2019/11/4	2020/5/3	否

2、关联采购情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海世象投资管理有限公司	工程物资采购款	500,000.00	

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	60,000.00	30,000.00
合计		60,000.00	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	1,966,377.80	1,882,256.65

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约情况如下：

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1,273,048.00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	18,027.17 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日起至2022年6月30日

(二) 或有事项

截止2019年12月31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

截至财务报表批准报出日，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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	270,000.00	0.41	270,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,116,454.03	99.59	9,966,795.84	15.07	56,149,658.19

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 (%)	
其中：账龄组合	56,853,442.84	85.64	9,966,795.84	17.53	46,886,647.00
合并范围内应收款项	9,263,011.19	13.95			9,263,011.19
合计	66,386,454.03	100.00	10,236,795.84	15.42	56,149,658.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	270,000.00	0.30	270,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	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
合并范围内应收款项	7,666,729.55	8.51			7,666,729.55
合计	90,087,213.42	100.00	12,112,821.67	13.45	77,974,391.75

2、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

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	18,943,180.19			38,586,218.60		
1 至 2 年	20,910,382.84	1,045,519.14	5.00	10,307,160.07	515,358.00	5.00
2 至 3 年	1,201,041.80	120,104.18	10.00	3,600,106.30	360,010.63	10.00
3 至 4 年	2,811,122.96	843,336.89	30.00	25,768,652.06	7,730,595.62	30.00
4 至 5 年	10,059,758.85	5,029,879.43	50.00	1,302,978.84	651,489.42	50.00
5 年以上	2,927,956.20	2,927,956.20	100.00	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00
合计	56,853,442.84	9,966,795.84	17.53	82,150,483.87	11,842,821.67	14.42

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	270,000.00					270,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,842,821.67		1,876,025.83			9,966,795.84
合计	12,112,821.67		1,876,025.83			10,236,795.84

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	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	21,025,775.83	31.67%	573,857.93
上海安宏建设工程有限公司	9,263,011.19	13.95%	2,851,048.97
东阳市燃气有限公司	4,764,258.97	7.18%	238,212.95
上海煤气第二管线工程有限公司	4,706,250.76	7.09%	66,178.09
上海佳程企业发展有限公司	3,945,600.00	5.94%	1,972,800.00
合计	43,704,896.75	65.83%	2,851,048.97

(二) 其他应收款**1、其他应收款按款项性质分类情况：**

款项性质	期末金额	期初金额
保证金、押金及备用金	802,390.4	756,952.0
往来款及其他	18,738.97	77,948.14
合计	821,129.37	834,900.14

2、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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	165,000.00	16.55	165,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	832,065.79	83.45	10,936.42	1.31	821,129.37
其中：账龄组合	178,364.24	17.89	10,936.42	6.13	167,427.82
保证金及押金组合	649,344.60	65.13			649,344.60
合并范围内应收款项组合	4,356.95	0.44			4,356.95
合计	997,065.79	100.00	175,936.42	17.65	821,129.37

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	165,000.00	16.40	165,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并范围内应收款项组合	10,000.00	1.00			10,000.00
合计	1,006,203.79	100.00	171,303.67	17.02	834,900.12

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳时代金控投资控股有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	预计无法收回
合计	165,000.00	165,000.00	100.00	

4、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况

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%
1年以内	68,375.45			78,860.75		
1至2年	78,860.75	3,943.04	5.00	49,923.56	2,496.18	5.00
2至3年	11,725.16	1,172.52	10.00	38,074.88	3,807.49	10.00
3至4年	19,402.88	5,820.86	30.00			
合计	178,364.24	10,936.42	6.13	166,859.19	6,303.67	3.78

5、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	78,375.45	113,860.75
1至2年	83,217.70	79,923.56
2至3年	41,725.16	225,074.88
3至4年	206,402.88	367,344.60
4至5年	367,344.60	100,000.00
5年以上	220,000.00	120,000.00
合计	997,065.79	1,006,203.79

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,303.67	165,000.00	171,303.67
本期计提		4,632.75		4,632.75
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				

期末余额		10,936.42	165,000.00	175,936.42
------	--	-----------	------------	------------

7、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
上海赢众众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	4-5年	32.09	
深圳时代金控投资控股有限公司	往来款	165,000.00	3-4年	16.55	165,000.00
包建新	备用金	99,326.91	1年以内、1-2年、2-3年	9.96	3,052.60
上海佳程企业发展有限公司	押金	50,000.00	5年以上	5.01	
上海煤气第二管线工程有限公司	押金	50,000.00	5年以上	5.01	
合计		684,326.91		68.62	168,052.60

(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贸易有限公司实际出资。

(四) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	31,313,774.86	30,307,417.83
其他业务	4,317,761.01	3,437,955.98
合计	35,631,535.87	33,745,373.81

(五) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	30,537,680.61	21,449,117.17
其他业务	2,157,054.36	2,155,140.60

合计	32,694,734.97	23,604,257.77
----	---------------	---------------

(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	59,555.07	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
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	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,732,785.05
理财产品投资收益	59,555.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,289.60
所得税影响额	-352,390.63
少数股东损益影响	
归属于股东非经常损益合计	1,214,659.89

(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	2.77%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	0.04	0.04

十三、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日决议批准。根据本公司章程，本财务报告将提交公司股东大会审议。

上海北泰实业股份有限公司

2020 年 4 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室