



北泰实业

NEEQ:831972

上海北泰实业股份有限公司



年度报告

——2018——

公司年度大事记



报告期内，安宏建设承建了“东阳高压管线施工总包项目”、“东阳（LNG）门站建设项目”。其中，东阳门站建设项目是东阳市首个LNG门站。



报告期内，安宏建设顺利取得4张软件著作权证书。



安宏建设参与上海宝山惠民工程的建设，报告期内承接了“宝山区淞南、大场地区老公房燃气内管改造项目”，累计完成了20000余户老公房燃气内部管线改造。



公司燃气检测业务翻开了新篇章，报告期内安宏建设承接了“吴淞街道入户安检业务”。经过一段时间的实践、摸索，公司已初步建立安检管理制度，同时辅以“云安检”系统进一步完善安检服务流程。



经上市公司隧道股份评审，公司获得了隧道股份2017年度“优秀分包商”的荣誉称号。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告	36

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
桥音物资	指	上海桥音物资贸易有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
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	2018 年度

第一节 声明与提示

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

公司负责人陆伯忠、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，陆伯彦为总经理，可对公司施加重大影响。若陆伯忠、陆伯彦兄弟利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
潜在诉讼风险和仲裁风险	施工环境主要在公共区域上存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现意外情况，影响工期。或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的追索债权。公司作为建筑企业，存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿责任，上述责任及均追索债权均可能导致潜在诉讼风险和仲裁风险。
应收款项发生坏账的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款、预付款项、其他应收款余额分别是 113,808,561.81 元、2,515,137.40 元和 2,616,735.06 元。应收账款主要客户是信誉度良好的企事业单位及上市公司，公司努力与客户保持良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小；但是由于结算周期较长，如工程款不能依约支付，则会对公司资金管理形成压力，降低公司资金周转效率，增加财务成本，产生一定风险。
劳务分包协作风险	公司工程工期长短不一，部分作业项目简单重复，人员流

	<p>动性较大，为降低管理成本，在符合总包合同约定的前提下，公司选择与分包公司合作，并与相应主体签订协议，由该等主体提供劳务人员具体实施，明确双方的职责与权限，对其下属劳务人员进行培训和教育，同时加强对分包单位工资发放监管。在此过程中，可能存在分包人主体资格不合法、分包内容或形式不合规，分包单位管理松散、施工质量无法保障及欠薪造成劳资纠纷等风险。</p>
燃气高危行业存在的风险	<p>燃气行业属于高危行业,且管道施工多在公共道路上作业,施工环境存在一定危险性,如果防护不当可能造成人员伤亡、意外情况,产生人身、财产损害赔偿责任。</p>
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	ShanghaiBeitaiIndustrialco.,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	刘潇潇
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）	-
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	是
注册资本（元）	52,220,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路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、刘应星
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街九号五栋大楼B1七、八层

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	114,524,334.56	104,012,447.08	10.11%
毛利率%	31.17%	36.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,238,860.98	9,324,148.72	9.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,062,817.91	9,036,884.10	0.29%
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）	9.30%	9.35%	-
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）	8.23%	9.06%	-
基本每股收益	0.20	0.18	9.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	213,155,961.15	205,476,959.59	3.74%
负债总计	97,739,676.25	100,628,619.54	-2.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,416,284.90	104,848,340.05	10.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.01	9.95%
资产负债率%（母公司）	47.57%	51.41%	-
资产负债率%（合并）	45.85%	48.97%	-
流动比率	1.63	1.51	-
利息保障倍数	6.17	7.74	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,361,790.30	7,201,385.25	-160.57%
应收账款周转率	91.61%	83.36%	-
存货周转率	4.16	9.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.74%	2.69%	-

营业收入增长率%	10.11%	18.10%	-
净利润增长率%	9.81%	-34.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,220,000	52,220,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-86,455.41
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	1,571,407.52
理财产品投资收益	83,104.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.51
非经常性损益合计	1,568,057.43
所得税影响数	392,014.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,176,043.07

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是燃气行业的中端服务提供商，拥有市政公用工程总承包三级资质、施工劳务企业资质、压力管道安装【GB1（含 PE）、GC2】许可证、化工防腐蚀安全施工资格证及许可证、管道工程水平定向穿越施工企业能力三级资格证书及相关三体系认证证书。

全资子公司安宏建设拥有工程资质：建筑工程施工总承包二级资质、市政公用工程施工总承包二级资质、防水防腐保温工程专业承包二级资质、钢结构工程专业承包二级资质、建筑装修装饰工程专业承包二级资质、建筑机电安装工程专业承包二级资质、建筑幕墙工程专业承包二级、施工劳务企业资质；拥专业技术证书：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。

公司为信誉度良好的大型国企、政府机关、事业单位及上市房地产公司等客户，提供工程服务。

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、燃气检测业务、室内燃气配套业务、市政工程及其他工程等，即业主方将施工、材料采购等承包给公司来完成，公司对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。公司承接业务方式主要为招投标模式，少量为协议模式。通过招投标模式承揽的项目则主要为燃气工程总承包、市政工程、燃气检测业务等；通过协议模式签订的项目通常来源于客户直接委托。

2. 利润增长模式

公司利润主要来源于承接燃气工程总承包、市政工程及其他工程。公司在保证传统业务量稳步增长的同时，利用自身优势，扩大经营范围，增加公司营业收入，带动公司利润稳健增长。公司全力推进研发项目，通过开发高新技术，降低工程服务成本，调整管理运营成本，实现公司利润最大化。

3. 研发模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析:

1、 业务优势

公司业务范围包括燃气总承包、燃气管道检测、入户安检、市政工程、室内燃气工程等，其中燃气工程服务已基本覆盖燃气行业中下游的大部分业务内容，能够为客户提供燃气工程的全生命周期服务。

2、 专业优势

公司核心团队拥有 10 余年燃气施工、市政工程的项目管理经验；核心管理人员和关键技术人员稳

定，拥有多名专业水平高、经验丰富的技术骨干和一批年轻有朝气的后备技术力量。同时，管理团队不断改善管理模式，调整职能划分，以达到“优化管理、高效运营”的经营目标；充分利用自身优势，结合业务特点，以点带面推动各类业务协同发展，打破行业发展瓶颈。

3、资质优势

公司及安宏建设拥有较为全面的建筑业资质证书范围，经营范围广泛，承接业务能力强。

4、客户资源优势

公司以提供“全方位、全周期、高质量、高效率的工程服务”为经营理念，经过多年的运作和项目建设，已在市政行业、居民社区、工矿企业的市政建设施工中获得良好的口碑和信誉。

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

2018 年度经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 11,452.43 万元，较上年同期上升 1,051.19 万元,同比上升 10.11%。归属于母公司股东的净利润 1,023.89 万元，较上年同期上升 91.47 万元，同比上升 9.81%。截至报告期末，公司总资产 21,315.60 万元，较上年同期增加 767.90 万元，同比上升 3.74%。归属于母公司股东的净资产为 11,541.63 万元，较上年同期增加 1,056.79 万元，同比上升 10.08%。

2018 年度，公司业务平稳增长，运营状况良好。

1、承建东阳重大燃气项目

公司自 2016 年起参与东阳燃气建设，适逢当地天然气建设大发展，燃气建设需求量大，截至报告期末累计承建项目合同金额达 6400 万元。

报告期内，公司及安宏建设承建了“东阳市燃气门站（LNG）工程项目”、“东阳至横店高压管道工程”等重点工程。截至报告期末，“东阳市燃气门站（LNG）工程项目”现已投入使用。“东阳市高压燃气管道工程”，已完成施工前的准备工作，项目北起东阳燃气门站，南至横店燃气总站；高压燃气管线施工总长度约 11.50 千米；施工路径总体为丘陵地貌，线路通过地段有丘陵、山前平原、河流阶地、河漫滩，地势依据地形变化起伏较大；施工过程需跨越山岭、穿越河流、道路地下顶管施工等，是公司目前所承接项目施工难度最大的工程之一。

2、持续推进信息化管理

报告期内，公司采购了多款软件、搭建 OA 系统平台，明确各部门分工和岗位职责，严格按照管理制度和 workflow 运作，通过提升信息化水平来改善经营效率，降低经营风险和成本，从而提高公司整体

管理水平和持续经营的能力，为公司的生产经营营造出良好的发展氛围。2018年10月，公司正式启用“云安检”系统，该系统已经被用于公司入户安检业务，达到了制定任务落实到人、执行保障效果可查、隐患反馈督促复核、安检统筹数据分析的效果。

(二) 行业情况

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。

2013年以来，国家陆续出台了《大气污染防治行动计划》、《能源发展战略行动计划（2014-2020）》、《天然气发展十三五规划》等纲领性文件，把大气污染治理提到了前所未有的高度，对我国能源结构提出了规划，大力发展天然气。要求以京津冀、长三角、珠三角、东北地区为重点，推进重点城市“煤改气”工程，大力推进天然气替代步伐，替代管网覆盖范围内的燃煤锅炉、工业窑炉。在国际社会低碳发展诉求和我国经济快速发展的双重背景下，在国家顶层政策的推动下，天然气行业在经历1995-2014年的快速发展期后，将迎来行业的黄金发展期。预计未来几年，天然气消费量复合增速或达15%。

随着天然气消费量的增长，现有的燃气管网将无法满足不同地区的气体运输需求，同时老旧管道将陆续进入报废年限。公司作为专业从事燃气管道工程的企业，将受益于燃气管网建设及旧管改造。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,513,284.71	4.46%	14,348,741.53	6.98%	-33.70%
应收票据及应收账款	115,342,338.78	54.11%	113,544,840.67	55.26%	1.58%
存货	28,584,237.96	13.41%	9,297,588.64	4.52%	207.44%
投资性房地产	44,225,727.58	20.75%	46,380,868.18	22.57%	-4.65%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,058,481.34	2.84%	3,204,940.60	1.56%	89.04%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	36,400,000.00	17.08%	36,850,000.00	17.93%	-1.22%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额比上年末减少4,835,456.82元，减少33.70%；主要原因是报告期公司在建项目及固定资产等投入增加；

2、存货：报告期末，公司存货余额比上年末增加19,286,649.32元，增长207.44%；主要原因是公司未完工项目增加所致；

3、固定资产：报告期末，公司固定资产净额比上年末增加 2,853,540.74 元，增长 89.04%，主要是公司根据经营需要投入非开挖设备所致。

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	114,524,334.56	-	104,012,447.08	-	10.11%
营业成本	78,826,256.01	68.83%	65,794,973.03	63.26%	19.81%
毛利率%	31.17%	-	36.74%	-	-
管理费用	11,608,902.63	10.14%	12,515,953.89	12.03%	-7.25%
研发费用	6,208,487.51	5.42%	5,827,766.15	5.60%	6.53%
销售费用	702,238.42	0.61%	952,336.08	0.92%	-26.26%
财务费用	2,412,493.57	2.11%	1,684,205.62	1.62%	43.24%
资产减值损失	2,942,996.84	2.57%	4,932,013.25	4.74%	-40.33%
其他收益	774,067.22	0.68%	-	-	-
投资收益	83,104.81	0.07%	85,208.93	0.08%	-2.47%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-79,905.41	-0.07%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,778,453.45	10.28%	11,408,977.56	10.97%	3.24%
营业外收入	797,340.46	0.70%	368,610.56	0.35%	116.31%
营业外支出	6,549.65	0.01%	70,800.00	0.07%	-90.75%
净利润	10,238,860.98	8.94%	9,324,148.72	8.96%	9.81%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：报告期内，财务费用比 2017 年增长 43.24%，主要原因是报告期内公司银行借款总额增加所致；
- 2、资产减值损失：报告期内，资产减值损失比 2017 年减少 40.33%，主要原因是公司加强了应收账款管理，长账龄应收账款余额得到了控制；
- 3、营业外收入：报告期内，营业外收入比 2017 年增长 116.31%，主要是子公司安宏建设取得财政税收返还；
- 4、营业外支出：报告期内，营业外支出比 2017 年减少 90.75%，主要是捐赠支出减少；
- 5、其他收益：报告期内，公司取得其他收益 774,067.22 元，为公司取得的“40、50”社保补贴。

(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	111,086,378.58	100,237,465.32	10.82%
其他业务收入	3,437,955.98	3,774,981.76	-8.93%
主营业务成本	76,671,115.41	63,443,102.04	20.85%
其他业务成本	2,155,140.60	2,351,870.99	-8.36%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
燃气工程总承包	75,871,689.31	66.25%	66,676,687.50	64.11%
燃气工程施工	7,243,753.03	6.33%	9,113,185.58	8.76%
燃气检测业务	6,269,737.10	5.47%	3,623,268.86	3.48%
室内燃气配套工程	6,646,239.33	5.80%	2,975,957.04	2.86%
市政及其他工程	15,054,959.81	13.15%	17,848,366.34	17.16%
租赁业务	3,437,955.98	3.00%	3,774,981.76	3.63%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
上海市域	102,420,960.39	89.43%	86,881,349.97	83.53%
上海市外	12,103,374.17	10.57%	17,131,097.11	16.47%

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，公司专注于燃气工程业务的拓展。依托公司在燃气工程领域良好的口碑、先进的技术和丰富的施工经验，燃气工程总承包、室内燃气配套业务分别比 2017 年度增加 919.50 万元和 367.03 万元。
- 2、报告期内，公司积极拓展燃气服务领域，燃气检测业务比 2017 年增加 264.65 万元，增长 73.04%。

(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	上海市宝山区燃气管理所	17,214,889.01	15.03%	否
2	上海市宝山区市政工程管理中心	13,558,050.44	11.84%	否
3	东阳市燃气有限公司	10,729,811.87	9.37%	否
4	上海煤气第一管线工程有限公司	9,378,418.15	8.19%	否
5	上海华漕城镇投资建设发展有限公司	8,520,868.69	7.44%	否
	合计	59,402,038.16	51.87%	-

(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	15,920,009.90	14.60%	否
2	上海大众燃气有限公司	10,540,941.45	9.66%	否
3	上海誉童建设集团有限公司	7,837,102.63	7.19%	否
4	上海宝焱劳务服务有限公司	7,574,783.00	6.95%	否
5	上海扬誉建筑劳务有限公司	7,165,275.70	6.57%	否
合计		49,038,112.68	44.97%	-

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	-4,361,790.30	7,201,385.25	-160.57%
投资活动产生的现金流量净额	2,400,670.02	-12,758,380.30	-118.82%
筹资活动产生的现金流量净额	1,409,663.46	934,181.62	50.90%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年度减少 11,563,175.55 元，主要是公司在建项目投入增加。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年度增加 15,159,050.32 元，主要是收回上年度委托理财产品所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年度增加 475,481.84 元，主要是收回银行承兑汇票保证金存款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、上海安宏建设工程有限公司
成立时间：2005 年 4 月 11 日
注册资本：人民币 2000 万元
公司持股比例：北泰实业持有 100% 股权
法定代表人：陆伯忠
注册地址：上海市崇明县长兴镇潘园公路 1800 号 3 号楼 8666 室（上海泰和经济发区）
经营范围：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。

截至报告期末，安宏建设总资产为 9,046.68 万元，负债合计 4,935.42 万元，净资产 4,111.26 万元，2018 年取得营业收入 8,841.81 万元，净利润 1,127.08 万元。

2、上海桥音物资贸易有限公司

成立时间：2017 年 9 月 18 日

注册资本：人民币 50 万元

公司持股比例：北泰实业持有 100% 股权

法定代表人：陆伯彦

注册地址：上海市宝山区市一路 199 号 1 楼 1383A

经营范围：建筑材料、机电设备、机械设备、五金配件、电气设备、电线电缆、家用电器、橡塑制品、包装材料、办公设备、环保设备、仪器仪表、管道配件、阀门、水暖器材的销售。

截至报告期末，桥音物资总资产为 7,867.23 元，负债合计 10,000.00 元，净资产-2,132.77 元，净利润-1,642.65 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司通过宁波银行上海杨浦支行购买短期理财产品“T+1 净值型理财产品”1000 万元、“智能定期理财 11 号”1000 万元，共取得投资收益 83,104.81 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司不再持有任何委托理财及衍生品投资产品。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,208,487.51	5,827,766.15
研发支出占营业收入的比例	5.42%	5.60%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

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	31	25
研发人员总计	31	25
研发人员占员工总量的比例	15.97%	16.13%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	9
公司拥有的发明专利数量	-	-

研发项目情况：

报告期内，公司的研发支出为 6,208,487.51 元，占营业收入的 5.42%。公司目前拥有研发人员 25 名。公司积极开展技术研发，项目研发的进度均按照计划有序进行。公司所确立的研发项目均是针对公司在生产和管理实践过程中的重点和难点展开的，所取得的相关成果及时应用于生产实际，科研成果有力地推动了公司管理、技术和市场的快速成长，助力于公司向高新技术企业转型升级。

(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)“应收票据应收账款”。

由于北泰实业公司应收款项金额重大，其减值涉及管理层的重大判断和估计，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试；对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；执行应收账款函证程序及结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(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

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)之规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

(1) 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”归并至“固定资产”；将原“工程物资”归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”归并至“长期应付款”。

(2) 利润表：新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中拆分“研发费用”项目；在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

受影响的报表项目名称	影响金额	
	期末余额（本期金额）	期初余额（上期金额）
应收票据	-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		-14,280,000.00
应付账款	-46,860,782.75	-36,333,589.83
应付票据及应付账款	46,860,782.75	50,613,589.83
应付利息	-52,362.25	-47,506.23
其他应付款	52,362.25	47,506.23
管理费用	-6,208,487.51	-5,827,766.15
研发费用	6,208,487.51	5,827,766.15

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

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；注重服务质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

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良好运行；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、违规行为。

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

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

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。

2013年以来，国家陆续出台了《大气污染防治行动计划》、《能源发展战略行动计划（2014-2020）》、

《天然气发展十三五规划》等纲领性文件，把大气污染治理提到了前所未有的高度，对我国能源结构提出了规划，大力发展天然气。要求以京津冀、长三角、珠三角、东北地区为重点，推进重点城市“煤改气”工程，大力推进天然气替代步伐，替代管网覆盖范围内的燃煤锅炉、工业窑炉。在国际社会低碳发展诉求和我国经济快速发展的双重背景下，在国家顶层政策的推动下，天然气行业在经历 1995-2014 年的快速发展期后，将迎来行业的黄金发展期。预计未来几年，天然气消费量复合增速或达 15%。

随着天然气消费量的增长，现有的燃气管网将无法满足气体运输需求，同时老旧管道将陆续进入报废年限。公司作为专业从事燃气管道工程的企业，将受益于燃气管网建设及旧管改造。

(二) 公司发展战略

公司秉承“诚信为本、竭诚服务”的发展宗旨，在燃气施工领域积累了丰富的经验和客户资源，赢得了良好的社会信誉。在国家大力推进天然气发展的背景下，公司将围绕“调结构、促转变、增实力、上台阶”的经营方针，重点加强如下工作：

- 1、牢牢把握“服务”这条主线，逐步实现由燃气施工向燃气运营服务的转变，做城市管网安全的服务商。
- 2、加强与科研院校、设计院的合作，加快新技术、新材料的引进和研发，为“追求卓越、智慧北泰”的企业品牌注入新的内涵。
- 3、加快经营结构调整，积极做好内部控制和风险管理，从经营型公司向管理型公司转变。

(三) 经营计划或目标

2019 年公司经营计划将从以下方面展开：

1. 保持原有经营区域业务量稳步增长，努力进驻新区域，进一步扩大公司经营版图。
2. 促进公司业务多元化、稳定化，延伸工程服务产业链。
3. 提升公司经营能力，改善项目管理模式，开展信息化管理。

(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，陆伯彦为总经理，可对公司施加重大影响。若陆伯忠、陆伯彦兄弟利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司严格遵守三会制度，针对公司重要事项认真审议、严肃表决，为公司负责，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

公司从事建筑行业，普遍存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任；因施工环境复杂，存

在一定危险，意外情况无法预判，可能导致人身、财产损害赔偿赔偿责任。同时，结合公司实际情况，因不及时支付材料款、人工费等，将导致相应法律责任；客户拖延支付工程款，将导致公司追索债权的风险。

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

3、应收款项发生坏账的风险：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款、预付款项、其他应收款余额分别是 113,808,561.81 元、2,515,137.40 元和 2,616,735.06 元。公司应收账款主要客户是信誉度良好的企事业单位及上市房地产公司。由于结算周期较长，如工程款不能按合同及时支付，则会对公司的资金管理形成压力，降低公司资金周转效率，增加财务成本，产生一定风险。

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

4、劳务分包协作风险

公司工程工期长短不一，部分作业项目简单重复，且人员流动性较大，为降低管理成本，在符合总包合同约定的前提下，选择与分包公司合作，并与相应主体签订相应协议，由该主体提供劳务人员具体实施。在分包过程中，可能存在分包人主体资格不合法、分包内容或形式不合规，分包单位管理松散、施工质量无法保障及欠薪造成劳资纠纷等风险。

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

5、燃气高危行业存在的风险

燃气行业属于高危行业，且管道施工业务多在公共道路上作业，施工环境存在一定危险性，如果防护不当可能造成人员伤亡与财产损失，施工过程状况复杂，可能出现意外情况，影响施工。

应对措施：公司定期进行安全教育，严格挑选施工队伍，加强施工人员安全防护，定期和不定期抽检工地，把风险控制在最低，确保安全无事故。公司根据法律法规，结合管理实际建立了质量保证体系，已取得了相关管理体系认证证书；并成立了专门部门，严格监管体系运行，使工程质量和安全始终处于受控状态。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陆伯忠	垫付固定资产采购款	769,204.00	已事后补充履行	2018年1月19日	2018-001 2018-002
陆伯忠	垫付咨询费	129,900.00	已事后补充履行	2018年1月19日	2018-001 2018-002
上海世象投资管理有限公司	机动车交易合同	30,000	已事后补充履行	2018年1月19日	2018-001 2018-002
陆伯忠、陈丽	关联担保	0.00	已事前及时履行	2018年1月19日	2018-001 2018-003
上海川渠商贸有限公司	关联担保	0.00	已事前及时履行	2018年1月19日	2018-001 2018-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

前述关联交易系为满足公司业务发展，促进生产经营，具有合理性、必要性，符合公司和全体股东利益，未对公司正常生产经营产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	44,225,727.58	20.75%	银行贷款抵押
总计	-	44,225,727.58	20.75%	-

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	22,863,750	43.78%	4,718,000	27,581,750	52.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,308,150	13.99%	160,000	7,468,150	14.30%	
	董事、监事、高管	8,030,750	15.38%	191,000	8,221,750	15.74%	
	核心员工	7,619,650	14.59%	955,000	8,574,650	16.42%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,356,250	56.22%	-4,718,000	24,638,250	47.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,564,450	43.21%	-160,000	22,404,450	42.90%	
	董事、监事、高管	26,176,250	50.13%	-1,613,000	24,563,250	47.04%	
	核心员工	23,678,950	45.34%	-1,105,000	22,573,950	43.23%	
总股本		52,220,000	-	0	52,220,000	-	
普通股股东人数							83

(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	874,400	6,000	880,400	1.69%	634,800	245,600
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		41,137,400	6,000	41,143,400	78.78%	24,078,750	17,064,650

前十名股东间相互关系说明：

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

二、 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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行上海罗店支行	3,900,000	5.22%	2017/4/18-2018/4/16	否
银行贷款	交通银行上海罗店支行	3,900,000	5.4375%	2018/5/23-2019/5/22	否
银行贷款	宁波银行上海杨浦支行	9,450,000	5.22%	2017/6/22-2018/6/22	否
银行贷款	宁波银行上海杨浦支行	9,450,000	5.22%	2018/6/12-2018/12/28	否
银行贷款	宁波银行上海杨浦支行	4,000,000	5.22%	2018/1/24-2018/12/28	否
银行贷款	宁波银行上海杨浦支行	6,000,000	5.22%	2018/1/29-2018/12/28	否
银行贷款	宁波银行上海分行	10,000,000	5.655%	2018/12/12-2019/12/12	否
银行贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	7,000,000	5.00%	2017/12/6-2018/12/5	否
银行贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	4,500,000	5.22%	2017/7/24-2018/7/23	否
银行贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	12,000,000	5.22%	2017/6/27-2018/6/26	否
银行贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	8,000,000	4.785%	2018/4/2-2019/4/1	否

银行贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	4,000,000	4.785%	2018/7/27-2019/7/26	否
银行贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	4,500,000	4.785%	2018/7/27-2019/7/26	否
银行贷款	中国建设银行上海宝钢宝山支行	3,000,000	4.785%	2018/11/16-2019/11/15	否
银行贷款	中国银行上浦东分行	3,000,000	5.89%	2018/3/13-2019/3/12	否
合计	-	92,700,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

由于建设工程决算的特殊性，公司营业收入的回款周期较长，而购买商品、接受劳务支付的现金周期相对较短；导致公司的经营性现金流一直比较紧张，公司利润大部分体现在应收账款上。公司业务规模的扩大，经营投入也在不断增加，为公司长远发展考虑、未来生产经营安排、投资规划及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
陆伯忠	董事长	男	1970年9月	大专	2017/10/9-2020/10/8	268,902.97
陆伯彦	董事、总经理	男	1962年7月	大专	2017/10/9-2020/10/8	235,083.57
陆伯康	董事	男	1965年7月	本科	2017/10/9-2020/10/8	170,658.47
丁祥东	董事、副总经理	男	1972年11月	大专	2017/10/9-2020/10/8	204,159.42
戴红兵	董事、财务总监	男	1972年7月	本科	2017/10/9-2020/10/8	176,499.26
冯伟	董事	男	1961年7月	本科	2017/10/9-2020/10/8	175,644.56
朱杰	董事	男	1982年8月	大专	2017/10/9-2020/10/8	92,928.11
杨争战	监事会主席	男	1969年9月	本科	2017/10/9-2020/10/8	208,630.91
陆伟国	职工监事	男	1969年4月	大专	2017/10/9-2020/10/8	117,200.50
季峥荣	监事	男	1984年7月	大专	2017/10/9-2020/10/8	126,059.86
刘潇潇	董事会秘书	女	1992年8月	本科	2017/10/9-2020/10/8	106,489.02
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事陆伯忠、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	874,400	6,000	880,400	1.69%	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	-	32,879,000	6,000	32,885,000	62.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年10月9日	刘潇潇	是	2017-040

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	35
生产人员	114	86
销售人员	6	6
技术人员	31	22
财务人员	7	6
员工总计	194	155

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	13	16
专科	30	25
专科以下	151	114
员工总计	194	155

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

公司新薪酬管理办法目前运行情况良好，给予员工良好的福利保障，同时也调动了员工的工作积极性。此外，公司对于潜在的优秀人才进行了着重培养，作为后备干部及中层管理人员的补充。

2、培训

公司综合办公室负责职工的培训工作，根据公司的发展战略，年初制定全年培训计划，每年定期组织生产人员进行安全与技术培训，加强施工人员的技能水平；同时组织管理及技术岗位的职工进行学历、专业技能、管理能力等多方面的培训，全面提高职工的专业水平。

报告期内，除正常入职、离职人员外，无重大人员变动，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	12	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，3位核心人员离职，其他核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

一、公司所处的行业分类

公司是一家主要从事燃气管道工程总承包、燃气工程施工、室内燃气配套服务、燃气检测服务及其他市政工程建设的企业。按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于E48土木工程建筑业。根据全国股转公司公布的公司行业归属分类，公司属于E4852管道工程建筑。

二、行业市场情况

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。

2013年以来，国家陆续出台了《大气污染防治行动计划》、《能源发展战略行动计划（2014-2020）》、《能源发展十三五规划》、《天然气发展十三五规划》等纲领性文件，把大气污染治理提到了前所未有的高度，对我国能源结构提出了规划，大力发展天然气。要求以京津冀、长三角、珠三角、东北地区为重点，推进重点城市“煤改气”工程，大力推进天然气替代步伐，替代管网覆盖范围内的燃煤锅炉、工业窑炉。

同时《天然气发展十三五规划》对天然气行业整体发展提出了具体指引，在天然气上游供应、中游运输和储气调峰，下游城镇燃气、交通用气消费、工业染料等消费领域也进行了相关指引。按照规划内容，要求到2020年天然气消费量占一次能源比例提高到10%，天然气消费总量达3600亿立方米。

在国际社会低碳发展诉求和我国经济快速发展的双重背景下，在国家顶层政策的推动下，天然气行业在经历1995-2014年的快速发展期后，将迎来行业的黄金发展期。预计未来几年，天然气消费量复合增速或达15%。

三、公司的机遇

根据《天然气发展十三五规划》要求，公司主要在天然气中游运输和储气调峰，下游城镇燃气消费等领域存在较大机会。

1、随着天然气消费量的增长，现有的燃气管网、气站将无法满足不同地区气体运输、储存需求，公司作为专业从事燃气管道工程的企业，将受益于燃气管网新建项目。

2、1995-2014年快速发展期间敷设的管道将逐步进入更新报废年限，同时城市化发展的快速推进也促使部分原有管网提前进入更换期，公司也将受益于旧管改造项目。

3、随着国家惠民政策的不断落实，随着国家对安全的越来越重视，公用燃气管道检测、居民用户燃气管检测将常态化，公司也将受益于燃气检测服务。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，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，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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，经第二届董事会第七次会议、2017 年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改内容主要为增加经营范围、变更公司住所。

(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	审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于修改公司章程的议案》、《关于募集资金

		年度存放与使用情况的专项报告》、《关于同意公司以自有财产向宁波银行上海分行申请贷款作为抵押》、《关于 2018 年公司实施重点研发项目的议案》等议案。
监事会	4	审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年第一季度报告》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》。
股东大会	2	审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于修改公司章程的议案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于 2018 年度关联方为公司提供担保的议案》、《关于确认公司与上海世象投资管理有限公司部分关联交易的议案》等议案。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，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。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关要求。公司按照上述法律、法规的要求，结合公司实际情况制定了《投资者关系管理制度》。公司及时披露相关公告及信息，真诚地接待每一位投资者及潜在投资者的来电、来访，在沟通中遵守《信息披露管理制度》，如实回答其所提出的问题，以便投资者及潜在投资者更好地了解公司。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；公司开设独立的银行账号，独立对外签订合同，依法独立纳税。

2、业务独立情况

公司拥有完整的生产和营销体系，能够独立开展生产经营活动；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者关联交易。

3、资产独立情况

公司拥有与生产经营有关的生产运行系统、辅助生产系统，拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权等，具有独立完整的采购、生产、销售系统，公司资产具有完整的独立性；公司没有以所属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权。报告期内，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外任何职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪的情况；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5、机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会。根据《公司章程》的规定聘任了总经理、副总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能管理部门，独立行使经营管理职权；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司严格按照国家法律法规，管理公司会计核算体系，日常运营规范。

2、公司有严格的财务管理制度、风险控制及审批制度。在国家政策及制度的指引下，有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、报告期内，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措

施，不断完善风险控制体系建设，运行良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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[2019]审字第 90512 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	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	聂文华、刘应星
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	300,000
审计报告正文：	

审计报告

中天运[2019]审字第 90512 号

上海北泰实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。

三、 关键审计事项

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）“应收票据应收账款”。

由于北泰实业公司应收款项金额重大，其减值涉及管理层的重大判断和估计，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试；对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；执行应收账款函证程序及结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

三、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 2018 年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。

四、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，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。

五、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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：聂文华
中国注册会计师：刘应星

中国·北京二〇一九年四月十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	9,513,284.71	14,348,741.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	115,342,338.78	113,544,840.67
预付款项	五、(三)	2,515,137.40	5,325,907.51
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)	2,616,735.06	2,067,438.26
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	28,584,237.96	9,297,588.64
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)	481,509.56	7,479,253.86
流动资产合计		159,053,243.47	152,063,770.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、(七)	44,225,727.58	46,380,868.18
固定资产	五、(八)	6,058,481.34	3,204,940.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,277.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	472,773.04	682,894.48
递延所得税资产	五、(十)	3,280,457.94	2,644,485.86
其他非流动资产			500,000.00
非流动资产合计		54,102,717.68	53,413,189.12
资产总计		213,155,961.15	205,476,959.59

流动负债：			
短期借款	五、(十一)	36,400,000.00	36,850,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	46,860,782.75	50,613,589.83
预收款项	五、(十三)	2,060,179.80	1,917,510.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,074,557.95	1,082,831.85
应交税费	五、(十五)	11,154,289.75	10,058,606.68
其他应付款	五、(十六)	189,866.00	106,080.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,739,676.25	100,628,619.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,739,676.25	100,628,619.54
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)	1,454,347.61	1,125,263.74
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)	44,168,621.28	33,929,760.30
归属于母公司所有者权益合计		115,416,284.90	104,848,340.05
少数股东权益			
所有者权益合计		115,416,284.90	104,848,340.05
负债和所有者权益总计		213,155,961.15	205,476,959.59

法定代表人：陆伯忠 主管会计工作负责人：陆伯彦 会计机构负责人：戴红兵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,902,771.26	11,361,640.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、(一)	79,508,168.72	97,451,756.13
预付款项		2,394,980.31	5,325,287.51
其他应收款	十一、(二)	834,900.12	939,304.74
存货		16,610,741.50	2,179,396.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		461,509.46	7,463,253.86
流动资产合计		108,713,071.37	124,720,639.58
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		44,225,727.58	46,380,868.18
固定资产		3,268,903.85	2,763,412.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,277.78	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		472,773.04	682,894.48
递延所得税资产		3,108,641.60	2,461,430.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,141,323.85	72,288,605.81
资产总计		179,854,395.22	197,009,245.39
流动负债：			
短期借款		33,400,000.00	36,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		18,631,678.17	34,229,050.25
预收款项		2,052,679.80	1,793,421.18
应付职工薪酬		662,946.98	257,512.70
应交税费		4,831,177.38	7,571,027.96
其他应付款		25,970,057.83	20,584,046.36
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		85,548,540.16	101,285,058.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		85,548,540.16	101,285,058.45
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		933,047.50	908,894.60
盈余公积		3,546,886.26	3,546,886.26
一般风险准备			

未分配利润		23,579,491.55	25,021,976.33
所有者权益合计		94,305,855.06	95,724,186.94
负债和所有者权益合计		179,854,395.22	197,009,245.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十二)	114,524,334.56	104,012,447.08
其中：营业收入	五、(二十二)	114,524,334.56	104,012,447.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,523,147.73	92,688,678.45
其中：营业成本	五、(二十三)	78,826,256.01	65,794,973.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	821,772.75	981,430.43
销售费用	五、(二十五)	702,238.42	952,336.08
管理费用	五、(二十六)	11,608,902.63	12,515,953.89
研发费用	五、(二十七)	6,208,487.51	5,827,766.15
财务费用	五、(二十八)	2,412,493.57	1,684,205.62
其中：利息费用		2,429,192.56	1,735,958.78
利息收入		147,384.41	74,475.80
资产减值损失	五、(二十九)	2,942,996.84	4,932,013.25
加：其他收益	五、(三十)	774,067.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	83,104.81	85,208.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-79,905.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,778,453.45	11,408,977.56
加：营业外收入	五、(三十三)	797,340.46	368,610.56
减：营业外支出	五、(三十四)	6,549.65	70,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,569,244.26	11,706,788.12
减：所得税费用	五、(三十五)	2,330,383.28	2,382,639.40

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,238,860.98	9,324,148.72
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）		10,238,860.98	9,324,148.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,238,860.98	9,324,148.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,238,860.98	9,324,148.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,238,860.98	9,324,148.72
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	十二、（二）	0.20	0.18
（二）稀释每股收益	十二、（二）	0.20	0.18

法定代表人：陆伯忠 主管会计工作负责人：陆伯彦 会计机构负责人：戴红兵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	33,745,373.81	49,925,140.54
减：营业成本	十一、（五）	23,604,257.77	26,625,392.16
税金及附加		630,608.60	732,355.37
销售费用		369,385.57	630,047.86
管理费用		6,567,241.00	7,422,901.59
研发费用		1,023,398.24	1,281,106.68
财务费用		2,271,221.11	1,688,180.79

其中：利息费用		2,285,340.78	1,735,958.78
利息收入		135,763.53	65,387.45
资产减值损失		2,438,404.64	4,749,340.10
加：其他收益		774,067.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(六)	83,104.81	85,208.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,675.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,351,646.71	6,881,024.92
加：营业外收入		268,500.16	348,610.56
减：营业外支出		6,549.65	70,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,089,696.20	7,158,835.48
减：所得税费用		-647,211.42	1,761,941.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,442,484.78	5,396,893.91
（一）持续经营净利润		-1,442,484.78	5,396,893.91
（二）终止经营净利润			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-1,442,484.78	5,396,893.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	0.10
（二）稀释每股收益		-0.03	0.10

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,418,880.13	117,618,232.91

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			367,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	4,577,132.53	3,545,801.88
经营活动现金流入小计		123,996,012.66	121,531,534.79
购买商品、接受劳务支付的现金		94,195,947.37	76,198,515.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,821,792.90	12,684,475.96
支付的各项税费		6,992,193.69	9,387,482.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	12,347,869.00	16,059,675.41
经营活动现金流出小计		128,357,802.96	114,330,149.54
经营活动产生的现金流量净额		-4,361,790.30	7,201,385.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		83,104.81	85,208.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		27,171,154.81	20,085,208.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,770,484.79	5,843,589.23
投资支付的现金		20,000,000.00	27,000,000.00
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		24,770,484.79	32,843,589.23
投资活动产生的现金流量净额		2,400,670.02	-12,758,380.30
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		52,850,000.00	43,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	4,284,000.00	899,104.00
筹资活动现金流入小计		57,134,000.00	44,749,104.00
偿还债务支付的现金		53,300,000.00	36,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,424,336.54	1,731,818.38
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			5,183,104.00
筹资活动现金流出小计		55,724,336.54	43,814,922.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,663.46	934,181.62
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		-551,456.82	-4,622,813.43
加：期初现金及现金等价物余额		10,064,741.53	14,687,554.96
六、期末现金及现金等价物余额		9,513,284.71	10,064,741.53

法定代表人：陆伯忠 主管会计工作负责人：陆伯彦 会计机构负责人：戴红兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,883,260.81	60,117,545.34
收到的税费返还			347,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,903,196.35	1,760,867.53
经营活动现金流入小计		60,786,457.16	62,225,912.87
购买商品、接受劳务支付的现金		47,410,811.68	40,829,242.41
支付给职工以及为职工支付的现金		7,102,929.13	3,558,287.87
支付的各项税费		4,132,421.27	5,792,195.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,210,466.13	7,762,400.81
经营活动现金流出小计		62,856,628.21	57,942,126.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,070,171.05	4,283,786.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		83,104.81	85,208.93
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		27,169,104.81	20,085,208.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,822,474.04	5,065,004.26

投资支付的现金		20,000,000.00	27,000,000.00
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		21,822,474.04	32,065,004.26
投资活动产生的现金流量净额		5,346,630.77	-11,979,795.33
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		52,850,000.00	43,850,000.00
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	769,204.00
筹资活动现金流入小计		57,134,000.00	44,619,204.00
偿还债务支付的现金		56,300,000.00	36,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,285,329.31	1,731,818.38
支付其他与筹资活动有关的现金			5,053,204.00
筹资活动现金流出小计		58,585,329.31	43,685,022.38
筹资活动产生的现金流量净额		-1,451,329.31	934,181.62
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		1,825,130.41	-6,761,827.26
加：期初现金及现金等价物余额		7,077,640.85	13,839,468.11
六、期末现金及现金等价物余额		8,902,771.26	7,077,640.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积			一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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													
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											
(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

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75			799,826.12	3,007,196.87		25,145,300.97	95,198,753.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,220,000.00				14,026,429.75			799,826.12	3,007,196.87		25,145,300.97	95,198,753.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								325,437.62	539,689.39		8,784,459.33	9,649,586.34
(一) 综合收益总额											9,324,148.72	9,324,148.72
(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								539,689.39	-539,689.39	
1. 提取盈余公积								539,689.39	-539,689.39	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备							325,437.62			325,437.62
1. 本期提取							459,601.07			459,601.07
2. 本期使用							134,163.45			134,163.45
(六) 其他										
四、本年期末余额	52,220,000.00			14,026,429.75			1,125,263.74	3,546,886.26	33,929,760.30	104,848,340.05

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	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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											
(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

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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			799,826.12	3,007,196.87		20,164,771.81	90,218,224.55
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			799,826.12	3,007,196.87		20,164,771.81	90,218,224.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								109,068.48	539,689.39		4,857,204.52	5,505,962.39
（一）综合收益总额											5,396,893.91	5,396,893.91
（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									539,689.39		-539,689.39	
1. 提取盈余公积									539,689.39		-539,689.39	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备							109,068.48				109,068.48
1. 本期提取							223,887.24				223,887.24
2. 本期使用							114,818.76				114,818.76
（六）其他											
四、本年期末余额	52,220,000.00				14,026,429.75		908,894.60	3,546,886.26		25,021,976.33	95,724,186.94

上海北泰实业股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日—2018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。统一社会信用代码为913100006873380748。

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

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

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

(二) 公司的注册地、组织形式

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

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：建筑工程

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

(四) 财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

(五) 合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

(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

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认

为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了

减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	根据款项和风险特征
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金及押金组合	以款项性质为保证金及押金为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
个别认定组合	以应收款项个别认定为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金及押金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
个别认定组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

（十）存货

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

（十一）持有待售的非流动资产、处置组

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

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

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

（十五）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

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

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

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

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

(十九) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(二十) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额

能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

4、建造合同收入

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

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，

在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十三) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则--租赁》的规定进行处理。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）之规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

(1) 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”归并至“固定资产”；将原“工程物资”归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”归并至“长期应付款”。

(2) 利润表：新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中拆分“研发费用”项目；在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

受影响的报表项目名称	影响金额	
	期末余额（本期金额）	期初余额（上期金额）
应收票据	-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		-14,280,000.00
应付账款	-46,860,782.75	-36,333,589.83
应付票据及应付账款	46,860,782.75	50,613,589.83
应付利息	-52,362.25	-47,506.23
其他应付款	52,362.25	47,506.23
管理费用	-6,208,487.51	-5,827,766.15
研发费用	6,208,487.51	5,827,766.15

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

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、 11.00、17.00、10.00 16.00
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	5.00
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,247.78	37,035.20

银行存款	9,489,036.93	10,027,706.33
其他货币资金		4,284,000.00
合计	9,513,284.71	14,348,741.53

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,533,776.97	
应收账款	113,808,561.81	113,544,840.67
合计	115,342,338.78	113,544,840.67

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,533,776.97	
合计	1,533,776.97	

注：期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,338,448.83	99.79	12,529,887.02	9.92	113,808,561.81
其中：账龄组合	126,338,448.83	99.79	12,529,887.02	9.92	113,808,561.81
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.21	270,000.00	100.00	
合计	126,608,448.83	100.00	12,799,887.02	10.11	113,808,561.81

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,136,330.78	99.78	9,591,490.11	7.79	113,544,840.67
其中：账龄组合	123,136,330.78	99.78	9,591,490.11	7.79	113,544,840.67
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.22	270,000.00	100.00	
合计	123,406,330.78	100.00	9,861,490.11	8.06	113,544,840.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,010,852.32			43,249,660.01		
1 至 2 年	20,092,515.48	1,004,625.77	5.00	41,853,450.83	2,092,672.54	5.00
2 至 3 年	5,578,082.13	557,808.21	10.00	28,604,530.03	2,860,453.00	10.00
3 至 4 年	25,768,652.06	7,730,595.62	30.00	6,843,321.91	2,052,996.57	30.00
4 至 5 年	1,302,978.84	651,489.42	50.00			
5 年以上	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00
合计	126,338,448.83	12,529,887.02	9.92	123,136,330.78	9,591,490.11	7.79

(2) 本年坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 2,938,396.91 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
上海煤气第一管线工程有限公司	25,920,443.60	20.47	460,006.90
东阳市燃气有限公司	13,295,043.51	10.50	
上海宝山华润燃气有限公司	9,763,517.28	7.71	3,017,353.30
上海煤气第二管线工程有限公司	6,880,938.95	5.43	
上海市宝山区市政工程管理中心	6,359,724.44	5.02	116,362.09
合计	62,219,667.78	49.13	3,593,722.29

(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	2,513,577.40	99.94	5,325,547.51	99.99

1至2年	1,200.00	0.05	360.00	0.01
2至3年	360.00	0.01		
合计	2,515,137.40	100.00	5,325,907.51	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	未结算原因
上海罗店建筑工程有限公司	2,287,209.52	90.94	未到结算期
杭州共恒钢铁有限公司	63,469.41	2.52	未到结算期
中国石化销售有限公司上海石油分公司	48,162.24	1.91	未到结算期
天津市北方有机氟材料科技有限公司	30,922.73	1.23	未到结算期
上海彤一彤工贸有限公司	21,577.90	0.86	未到结算期
合计	2,451,341.80	97.46	

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	2,616,735.06	2,067,438.26
合计	2,616,735.06	2,067,438.26

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,623,238.73	94.08	6,503.67	0.25	2,616,735.06
其中：账龄组合	981,948.13	35.22	6,503.67	0.66	975,444.46
保证金及押金组合	1,641,290.60	58.86			1,641,290.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	165,000.00	5.92	165,000.00	100.00	
合计	2,788,238.73	100.00	171,503.67	6.15	2,616,735.06

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,069,342.00	92.62	1,903.74	0.09	2,067,438.26
其中：账龄组合	456,857.40	20.45	1,903.74	0.42	454,953.66
保证金及押金组合	1,612,484.60	72.17			1,612,484.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	7.38	165,000.00	100.00	
合计	2,234,342.00	100.00	166,903.74	7.47	2,067,438.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	889,949.69			418,782.52		
1 至 2 年	53,923.56	2,696.18	5.00	38,074.88	1,903.74	5.00
2 至 3 年	38,074.88	3,807.49	10.00			
合计	981,948.13	6,503.67	0.66	456,857.40	1,903.74	0.42

2、本年坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 4,599.93 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,641,290.60	1,612,484.60
往来款	929,412.57	427,712.40
备用金	217,535.56	194,145.00
合计	2,788,238.73	2,234,342.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海建工二建集团有限公司	押金	410,000.00	1-2 年	14.70	

上海赢众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	3-4年	11.48	
上海开泰汽车服务有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	10.76	
上海安潼建筑工程有限公司	往来款	266,637.52	1年以内	9.56	
深圳时代金控投资控股有限公司	往来款	165,000.00	2-3年	5.92	165,000.00
合计		1,461,637.52		52.42	165,000.00

(五) 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	28,584,237.96		28,584,237.96
合计	28,584,237.96		28,584,237.96

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	9,297,588.64		9,297,588.64
合计	9,297,588.64		9,297,588.64

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		7,000,000.00
待摊费用	481,509.56	479,253.86
合计	481,509.56	7,479,253.86

(七) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,930,452.79	10,547,200.00	51,477,652.79
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	40,930,452.79	10,547,200.00	51,477,652.79
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	4,042,064.57	1,054,720.04	5,096,784.61
2. 本期增加金额	1,944,196.56	210,944.04	2,155,140.60
其中：计提或摊销	1,944,196.56	210,944.04	2,155,140.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,986,261.13	1,265,664.08	7,251,925.21
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 期末账面价值	34,944,191.66	9,281,535.92	44,225,727.58
2. 期初账面价值	36,888,388.22	9,492,479.96	46,380,868.18

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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,097,779.49	823,364.23	1,259,389.74	5,180,533.46
2. 本期增加金额	2,478,598.93	1,987,575.33		4,466,174.26
其中：购置	2,478,598.93	1,987,575.33		4,466,174.26
3. 本期减少金额	806,039.65			806,039.65
其中：报废或处置	806,039.65			806,039.65
4. 期末余额	4,770,338.77	2,810,939.56	1,259,389.74	8,840,668.07
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,329,085.59	354,815.23	291,692.04	1,975,592.86
2. 本期增加金额	787,309.28	206,550.43	187,317.61	1,181,177.32
其中：计提	787,309.28	206,550.43	187,317.61	1,181,177.32
3. 本期减少金额	374,583.45			374,583.45
其中：报废或处置	374,583.45			374,583.45
4. 期末余额	1,741,811.42	561,365.66	479,009.65	2,782,186.73
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,028,527.35	2,249,573.90	780,380.09	6,058,481.34
2. 期初账面价值	1,768,693.90	468,549.00	967,697.70	3,204,940.60

（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	682,894.48		210,121.44	472,773.04
合计	682,894.48		210,121.44	472,773.04

（十）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,242,847.68	12,971,390.69	2,507,098.46	10,028,393.85
内部交易未实现利润			137,387.40	549,549.59
可弥补亏损	37,610.26	150,441.04		
合计	3,280,457.94	13,121,831.73	2,644,485.86	10,577,943.44

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	13,350,000.00
抵押+保证借款	33,400,000.00	23,500,000.00
合计	36,400,000.00	36,850,000.00

说明：保证借款情况：

1、公司本期取得中国银行股份有限公司上海市北蔡支行 3,000,000.00 元借款，期限为 2018 年 3 月 13 日至 2019 年 3 月 12 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 2018 年 4 月 2 日至 2019 年 4 月 1 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产、保证人为陆伯忠、陈丽；

2、公司本期取得中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行 8,500,000.00 元借款，期限为 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 26 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产、保证人为陆伯忠、陈丽；

3、公司本期取得中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行 3,000,000.00 元借款，期限为 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日，抵押物为沪房地宝字 2016 第 028645 号房产、保证人为陆伯忠、陈丽。

4、公司本期取得交通银行上海罗店支行 3,900,000.00 元借款，期限为 2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 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 10,000,000.00 元借款，期限为 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 12 日，抵押物为沪 2016 宝字不动产权第 014808 号、沪房地宝字 2014 第 043182 号及陈丽的房产，房产号为沪房地宝字 2013 第 017262 号、沪房地宝字 2013 第 017258 号、保证人为陆伯忠、陈丽。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		14,280,000.00
应付账款	46,860,782.75	36,333,589.83
合计	46,860,782.75	50,613,589.83

1、应付账款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	32,410,461.50	19,491,917.08
1 年以上	14,450,321.25	16,841,672.75
合计	46,860,782.75	36,333,589.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	未偿还或未结转的原因
上海燃气市北销售有限公司	3,864,434.99	2-3 年	8.25	未到结算期
上海伟铿建筑劳务有限公司	3,175,954.93	1-2 年	6.78	未到结算期
上海米赛通信工程有限公司	1,749,878.50	1-2 年	3.73	未到结算期
上海祺捷电子有限公司	1,471,131.87	1-2 年	3.14	未到结算期
上海宝山公路工程建设有限公司	1,142,471.41	1-2 年	2.44	未到结算期
合 计	11,403,871.70		24.34	

(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	907,599.02	1,530,178.44
1 年以上	1,152,580.78	387,332.12
合 计	2,060,179.80	1,917,510.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	未偿还或未结转的原因
宝山区罗泾镇人民政府	566,097.09	1-2 年	27.48	未到结算期
宝山区罗店镇四方村民委员会	311,514.00	3 年以上	15.12	未到结算期
合 计	877,611.09		42.60	

(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	967,254.91	13,029,149.03	13,072,354.79	924,049.15
二、离职后福利-设定提存计划	115,576.94	1,775,291.36	1,740,359.50	150,508.80
合 计	1,082,831.85	14,804,440.39	14,812,714.29	1,074,557.95

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	880,630.55	11,054,145.29	11,117,416.19	817,359.65
2、职工福利费		416,190.09	416,190.09	
3、社会保险费	65,061.36	980,092.24	965,536.10	79,617.50
其中：医疗保险费	53,560.04	822,697.80	806,675.90	69,581.94
工伤保险费	5,863.42	70,867.13	73,927.80	2,802.75
生育保险费	5,637.90	86,527.31	84,932.40	7,232.81

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	21,563.00	302,987.00	297,478.00	27,072.00
5、工会经费和职工教育经费		275,734.41	275,734.41	
合计	967,254.91	13,029,149.03	13,072,354.79	924,049.15

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	112,757.99	1,731,990.24	1,697,935.60	146,812.63
2、失业保险费	2,818.95	43,301.12	42,423.90	3,696.17
合计	115,576.94	1,775,291.36	1,740,359.50	150,508.80

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,106,310.22	4,251,271.28
增值税	4,669,129.04	3,282,747.05
营业税	1,583,246.55	1,945,896.18
土地使用税	60,582.00	60,582.00
房产税	441,756.80	188,102.74
个人所得税	4,724.62	13,803.23
城市维护建设税	142,720.50	148,372.63
教育费附加	129,987.52	148,372.60
其他税种	15,832.50	19,458.97
合计	11,154,289.75	10,058,606.68

(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	52,362.25	47,506.23
其他应付款	137,503.75	58,574.39
合计	189,866.00	106,080.62

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	52,362.25	47,506.23
合计	52,362.25	47,506.23

2、其他应付款

目	期末余额	期初余额
---	------	------

往来款	26,387.93	18,990.13
房屋押金	98,500.00	13,500.00
尚未支付的费用	12,615.82	26,084.26
合计	137,503.75	58,574.39

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	1,125,263.74	450,943.45	121,859.58	1,454,347.61
合计	1,125,263.74	450,943.45	121,859.58	1,454,347.61

(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	33,929,760.30	25,145,300.97
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	33,929,760.30	25,145,300.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,238,860.98	9,324,148.72

减：提取法定盈余公积		539,689.39
其他		
期末未分配利润	44,168,621.28	33,929,760.30

(二十二) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	111,086,378.58	100,237,465.32
其他业务	3,437,955.98	3,774,981.76
合 计	114,524,334.56	104,012,447.08

(二十三) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	76,671,115.41	63,443,102.04
其他业务	2,155,140.60	2,351,870.99
合 计	78,826,256.01	65,794,973.03

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	138,189.48	154,750.14
教育费附加	120,798.80	154,705.06
房产税	507,308.12	539,725.25
其他税费	55,476.35	132,249.98
合 计	821,772.75	981,430.43

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	691,766.72	952,336.08
其他费用	10,471.70	
合 计	702,238.42	952,336.08

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,092,701.11	4,903,237.54
中介机构费	653,021.61	813,551.87

折旧及摊销	1,407,055.46	812,145.62
差旅交通费	1,495,929.92	1,827,717.68
租赁费	1,951,220.55	1,536,131.41
业务招待费	1,035,854.80	1,303,075.25
办公费	292,200.15	758,742.73
其他费用	680,919.03	561,351.79
合计	11,608,902.63	12,515,953.89

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,821,749.40	2,492,573.31
材料费用	207,635.56	398,608.10
实验检验费	1,480,476.54	1,946,359.42
技术服务费	634,713.20	965,809.25
其他费用	63,912.81	24,416.07
合计	6,208,487.51	5,827,766.15

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,429,192.56	1,735,958.78
减：利息收入	147,384.41	74,475.80
手续费支出	130,685.42	22,722.64
合计	2,412,493.57	1,684,205.62

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,942,996.84	4,932,013.25
合计	2,942,996.84	4,932,013.25

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
失业基金代理	774,067.22		774,067.22
合计	774,067.22		774,067.22

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的收益	83,104.81	85,208.93
合 计	83,104.81	85,208.93

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-79,905.41		-79,905.41
合 计	-79,905.41		-79,905.41

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	797,340.30	797,340.30	367,500.00	367,500.00
其他	0.16	0.16	1,110.56	1,110.56
合 计	797,340.46	797,340.46	368,610.56	368,610.56

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	749,500.00	367,500.00	与收益相关
党员活动经费	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
合 计	797,340.30	367,500.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	6,550.00	6,550.00	4,000.00	4,000.00
对外捐赠			66,800.00	66,800.00
其他	-0.35	-0.35		

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	6,549.65	6,549.65	70,800.00	70,800.00

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,966,355.36	837,066.04
递延所得税费用	-635,972.08	1,545,573.36
合计	2,330,383.28	2,382,639.40

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	12,569,244.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,142,311.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,618.20
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	410.66
研发费用加计扣除	-1,090,956.65
其他	
所得税费用	2,330,383.28

(三十六) 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	147,384.41	74,475.80
政府补助	1,571,407.52	
往来及其他	2,858,340.60	3,471,326.08
合计	4,577,132.53	3,545,801.88

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	9,069,642.09	9,838,927.65
往来及其他	3,278,226.91	6,220,747.76
合计	12,347,869.00	16,059,675.41

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	4,284,000.00	899,104.00
合计	4,284,000.00	899,104.00

(三十七) 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	10,238,860.98	9,324,148.72
加：资产减值准备	2,942,996.84	4,932,013.25
固定资产折旧、投资性房地产资产折旧	3,125,373.88	2,500,232.68
无形资产摊销、投资性房地产摊销	226,700.74	210,944.04
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	4,000.00
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）	2,429,192.56	1,735,958.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,104.81	-85,208.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-635,972.08	1,545,573.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,286,649.32	-5,201,212.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,181,277.34	-765,866.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,763,572.47	-7,517,013.20
其他	329,083.87	307,693.95
经营活动产生的现金流量净额	-4,361,790.30	7,201,385.25
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,513,284.71	10,064,741.53
减：现金的期初余额	10,064,741.53	14,687,554.96
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	-551,456.82	-4,622,813.43

2、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	9,513,284.71	10,064,741.53
其中：库存现金	24,247.78	37,035.20
可随时用于支付的银行存款	9,489,036.93	10,027,706.33
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	9,513,284.71	10,064,741.53

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产 (截至 2018 年 12 月 31 日)

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	44,225,727.58	借款抵押

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海安宏建设工程有限公司	上海	上海	工程施工	100.00		购买
上海桥音物资贸易有限公司	上海	上海	建材销售	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

(二) 市场风险

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

(三) 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对

方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的主要投资者

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

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注六、在其他主体中权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海彦清投资管理有限公司	股东陆伯忠和陆伯彦共同控制企业
上海北泰文化传媒有限公司	股东陆伯忠持股 15% 及其配偶陈丽持股 35% 公司
上海川渠商贸有限公司	股东陆伯忠 100% 控股公司
陈丽	与股东陆伯忠系配偶关系
陆伯康	与股东陆伯忠、陆伯彦系兄弟关系

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆伯忠、陈丽	8,000,000.00	2018/4/2	2019/4/1	否
陆伯忠、陈丽	8,500,000.00	2018/7/27	2019/7/26	否
陆伯忠、陈丽	3,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否
陆伯忠、陈丽	10,000,000.00	2018/12/12	2019/12/12	否
陆伯忠、上海川渠商贸有限公司	3,900,000.00	2018/5/23	2019/5/22	否
陆伯忠、陈丽	3,000,000.00	2018/3/13	2019/3/12	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	购买二手车	30,000.00	

3、关联方往来

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

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

4、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,882,256.65	1,754,404.45

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

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 1,273,047元	2015年11月1号至2020年10月31日

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

(二) 或有事项

截止 2018 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 2019 年 4 月 11 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,533,776.97	
应收账款	77,974,391.75	97,451,756.13
合计	79,508,168.72	97,451,756.13

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,533,776.97	
合计	1,533,776.97	

注：期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,817,213.42	99.70	11,842,821.67	13.19	77,974,391.75
其中：账龄组合	82,150,483.87	91.19	11,842,821.67	14.42	70,307,662.20
关联方组合	7,666,729.55	8.51			7,666,729.55

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.30	270,000.00	100.00	
合计	90,087,213.42	100.00	12,112,821.67	13.45	77,974,391.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,860,573.09	99.75	9,408,816.96	8.80	97,451,756.13
其中：账龄组合	103,425,227.66	96.54	9,408,816.96	9.10	94,016,410.70
关联方组合	3,435,345.43	3.21			3,435,345.43
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.25	270,000.00	100.00	
合计	107,130,573.09	100.00	9,678,816.96	9.03	97,451,756.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	38,586,218.60			27,192,019.96		
1 至 2 年	10,307,160.07	515,358.00	5.00	38,199,987.76	1,909,999.39	5.00
2 至 3 年	3,600,106.30	360,010.63	10.00	28,604,530.03	2,860,453.00	10.00
3 至 4 年	25,768,652.06	7,730,595.62	30.00	6,843,321.91	2,052,996.57	30.00
4 至 5 年	1,302,978.84	651,489.42	50.00			
5 年以上	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00	2,585,368.00	2,585,368.00	100.00
合计	82,150,483.87	11,842,821.67	14.42	103,425,227.66	9,408,816.96	9.10

(2) 本年坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 2,434,004.71 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
上海煤气第一管线工程有限公司	25,820,443.60	28.66	460,006.90
东阳市燃气有限公司	10,066,730.73	11.17	
上海宝山华润燃气有限公司	9,763,517.28	10.84	3,017,353.30
上海安宏建设工程有限公司	7,747,450.00	8.60	
上海煤气第二管线工程有限公司	6,880,938.95	7.64	
合计	60,279,080.56	66.91	3,477,360.20

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	834,900.12	939,304.74
合计	834,900.12	939,304.74

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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(%)	
关联方组合	10,000.00	1.00			10,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	16.40	165,000.00	100.00	
合计	1,006,203.79	100.00	171,303.67	17.02	834,900.12

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	941,208.48	85.08	1,903.74	1.05	939,304.74
其中：账龄组合	181,863.88	16.44	1,903.74	1.05	179,960.14
保证金及押金组合	759,344.60	68.64			759,344.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	14.92	165,000.00	100.00	
合计	1,106,208.48	100.00	166,903.74	15.09	939,304.74

(2) 本年坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 4,399.93 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	664,344.60	759,344.60
往来款	95,103.56	203,074.88
备用金	246,755.63	143,789.00
合计	1,006,203.79	1,106,208.48

(4) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期
------	-------	------	----	---------	-------

				未余额合计数的 比例 (%)	未余额
上海赢众创空间管理有限公司	押金	320,000.00	3-4 年	31.80	
深圳时代金控投资控股有限公司	往来款	165,000.00	2-3 年	16.40	16,500.00
合计		485,000.00		48.20	16,500.00

(三) 长期股权投资

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

对子公司投资

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

说明：截至审计报告日，公司尚未对上海桥音物资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	30,307,417.83	46,150,158.78
其他业务	3,437,955.98	3,774,981.76
合 计	33,745,373.81	49,925,140.54

(五) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	21,449,117.17	24,273,521.17
其他业务	2,155,140.60	2,351,870.99
合 计	23,604,257.77	26,625,392.16

(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	83,104.81	85,208.93

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-86,455.41	
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	1,571,407.52	
理财产品投资收益	83,104.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.51	
所得税影响额	-392,014.36	
少数股东损益影响		
归属于股东非经常损益合计	1,176,043.07	

(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	9.30	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.23	0.17	0.17

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 11 日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

上海北泰实业股份有限公司

2019 年 4 月 11 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：

董事会办公室