

证券代码：838439

证券简称：管通实业

主办券商：恒泰证券



管通实业

NEEQ : 838439

内蒙古管通实业股份有限公司

Inner Mongolia Guan Tong industrial Co.,Ltd.

Inner Mongolia Guan Tong industrial Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司 2019 年上半年度正常经营，暂无大事记。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、管通实业、股份公司	指	内蒙古管通实业股份有限公司
贝伦节能环保	指	呼伦贝尔市贝伦节能环保新型材料有限责任公司
佳丰乳业	指	呼伦贝尔市佳丰乳制品有限公司
同业商混	指	呼伦贝尔市同业商品混凝土有限责任公司
《公司章程》	指	《内蒙古管通实业股份有限公司章程》
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	内蒙古管通实业股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古管通实业股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古管通实业股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人丁莉莉、主管会计工作负责人王金娥及会计机构负责人（会计主管人员）李荷英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	内蒙古管通实业股份有限公司董事会办公室
备查文件	1.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）签名并盖章的会计报表。
	2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
	3.公司董事会、监事会会议相关文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古管通实业股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Guan Tong Industrial Co.,Ltd.
证券简称	管通实业
证券代码	838439
法定代表人	丁莉莉
办公地址	内蒙古呼伦贝尔市海拉尔区健康办环卫二路 246 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨俊杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0470-8333462
传真	0470-8333462
电子邮箱	13847000721@163.com
公司网址	www.blgs.com.cn
联系地址及邮政编码	内蒙古呼伦贝尔市海拉尔区健康办环卫二路 246 号， 021000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	内蒙古管通实业股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-12-25
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业，E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	聚乙烯给水管材、聚乙烯排水管材、高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫塑料预制直埋保温管、硬质聚氨酯泡沫塑料防腐保温层生产销售经营各种聚乙烯管材、管件、各种塑料制品及原辅材料市政公用工程施工建筑节能体系 EPS 模块及塑料管材。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	刘波
实际控制人及其一致行动人	刘波

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	91150700733267853D	否
注册地址	内蒙古呼伦贝尔市海拉尔区健康办环卫二路	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否
报告期内, 公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 6 月 20 日, 公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》, 议案主要内容为: 呼伦贝尔市贝伦节能环保新型材料有限责任公司 (以下简称 “贝伦节能环保”) 为内蒙古管通实业股份有限公司 (以下简称 “公司”) 控股子公司, 注册资本为人民币 5000 万元, 实缴 16, 400, 788. 00 元。公司持有贝伦节能环保股权 70%, 实缴 10, 400, 788. 00 元, 公司拟将持有的贝伦节能环保 30% 的股权, 以 4, 457, 481. 00 元的价格转让给刘波先生, 即将认缴的 30% 中未实缴的部分 (30% 中未实缴的金额为 10, 542, 519. 00 元) 以 0 元价格转让给刘波先生, 将认缴的 30% 中已实缴的部分 (30% 中已实缴的金额为 4, 457, 481. 00 元) 以 4, 457, 481. 00 元的价格转让给刘波先生。交易完成后, 刘波先生将持有贝伦节能环保 30% 的股权, 公司将持有贝伦节能环保 40% 股权 (未实缴的金额为 14, 056, 693. 00 元, 已实缴金额为 5, 943, 307. 00 元)。该议案于 2019 年 7 月 8 日 2019 年第四次临时股东大会审议通过, 本次转让完成后, 公司持有贝伦节能环保 40% 的股权, 贝伦节能环保将不再纳入公司财务报表合并范围。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,635,890.09	10,341,098.45	-55.17%
毛利率%	14.38	30.42	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,506,725.90	-1,552,979.26	-318.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,525,668.92	-1,609,554.36	-305.43%
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）	-22.24	-4.67	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.31	-4.84	-
基本每股收益	-0.33	-0.08	-312.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	118,590,815.43	134,438,503.47	-11.79%
负债总计	90,390,088.21	99,351,893.77	-9.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,002,130.23	32,508,856.13	-20.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.63	-20.02%
资产负债率%（母公司）	71.21	70.25	-
资产负债率%（合并）	76.22	73.90	-
流动比率	1.05	1.11	-
利息保障倍数	-5.91	-1.70	-

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	646,371.75	-7,103,175.29	109.10%
应收账款周转率	0.14	0.24	-
存货周转率	0.06	0.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.79	-4.42	-

营业收入增长率%	-55.17	-1.71	-
净利润增长率%	-259.51	-10.82	-

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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,007.53
非经常性损益合计	97,992.47
所得税影响数	45,299.45
少数股东权益影响额（税后）	33,750.00
非经常性损益净额	18,943.02

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

塑料制品（管材及其他）业务：本公司是塑料制品的专业生产商。公司主要产品有：聚乙烯缠绕结构壁管材、给水用聚乙烯（PE）管材、聚乙烯外护管、直埋防腐保温管、钢带增强聚乙烯螺旋波纹管、聚乙烯双壁波纹管材等。公司采用“接单生产”、“以销定产、以销定采”、“对通用产品适当备货”的经营模式：以客户订单为基础，通过综合分析客户订单的需求，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产。公司销售采取直销方式。公司已组建一支业务熟练营销团队，采用直销的销售模式，并提供完善的售后服务，从中获取收入和利润。

市政工程业务：本公司是市政工程施工的服务提供商。本公司具有市政公用工程总承包三级资质。公司采取施工承包商业模式，工程总承包是指业主委托从事工程总承包的企业，按照合同约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等实行全过程或若干阶段的总承包，提供建设工程服务并赚取利润。

塑料制品（EPS 模块）业务：控股子公司贝伦节能环保是橡胶和塑料制品的生产商。贝伦节能环保的主要业务为建筑节能体系 EPS 模块的生产销售。子公司共有 10 条电脑全自动 EPS 模块生产线，年生产能力达 10 万立方米。公司采用接单生产、以销定产、以销定采的经营模式，追求零库存生产。以订单为基础，通过综合分析客户订单的产品需求量，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产。公司的销售模式以直接销售为主，直接面向建筑企业等行业内企业进行销售获取利润。

报告期末到本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层根据企业实际订单情况，结合市场需求，合理组织生产经营活动，在确保重点客户对聚乙烯管材需求的同时开拓市场，各旗市区设立产品销售点，加大市场推广力度，2019 年上半年，公司在市场需求扩大的情况下，净利润亏损额较上年同期增加了 259.51%。

1、财务状况

报告期资产总计 11,859.08 万元，期初资产总计 13,443.85 万元，同比减少 11.79%；报告期负债总额 9,039.01 万元，期初负债总额 9,935.19 万元，同比减少 9.02%；报告期内净资产（归属于挂牌公司股东的净资产）2,600.21 万元，期初净资产额 3,250.89 万元，同比减少 20.02%。

2、经营成果

（1）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 463.59 万元，上年同期 1,034.11 万元，同比减少 55.17%。

报告期内，公司营业收入的构成情况如下：

单位：元

项 目	本期		上年同期	
	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	4,413,048.13	95.19%	10,040,838.71	97.10%
其他业务收入	222,841.96	4.81%	300,259.74	2.90%
合 计	4,635,890.09	100.00%	10,341,098.45	100.00%

报告期内，公司主营业务收入来源于管材、市政公用工程及 EPS 模块收入，主营业务突出。

报告期内，公司主营业务收入分产品系列的构成情况如下：

单位：元

产品类别	本期		上年同期	
	金额	比例	金额	比例
塑料制品（管材及其他）销售收入	2,881,950.78	65.30%	8,855,399.84	88.19%
市政工程收入	1,431,091.26	32.43%	1,181,818.18	11.77%
塑料制品（EPS 模块）销售收入	100,006.09	2.27%	3,620.69	0.04%
合计	4,413,048.13	100.00%	10,040,838.71	100.00%

2019 年上半年，因经济形势影响，各地区基础设施建设全面收紧，管材收入大幅减少，较上年同期减少 67.46%，同时市政公用工程业务受地方政府债权债务锁定政策及生态环保政策影响，老旧小区改造工程、市政管网改造工程进展缓慢，较上年同期增长 21.09%。子公司贝伦节能环保 EPS 模块业务因受“既有建筑节能改造”形势影响，销售收入较上年同期增长 2,662.07%。

（2）净利润情况

报告期实现净利润（归属于挂牌公司股东的净利润）-650.67 万元，上年同期-155.30 万元，同比减少 318.98%。主要原因：一是本期总收入 463.59 万元，较上年同期减少 570.52 万元，收入同比减少 55.17%；二是受经济形势影响，生产力减少，原材料价格上涨，毛利率较上年同期降低 16.04%。三是借款利率上涨导致利息支出较上年同期增加 40.34%。四是公司业务主要针对政府市政工程，地方政府资金收紧，应收账款回款慢，帐龄增加，信用减值损失较上年同期增加 754.19%。

（3）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 64.64 万元，较上年同期公司经营活动产生的现金流量净额增加 774.95 万元，同比增加 109.10%。2019 年上半年，公司针对本地区经济形势采取积极回款措施，及时回流资金，收回以前年度应收账款 1,661.02 万元；同时本期收入较上年同期减少 570.52 万元，相应成本费用税金等支出减少 1,074.93 万元，从而导致经营活动产生的现金流量增加。

3、报告期内公司业务情况

报告期内，公司的主要收入来源为塑料制品（管材及其他塑料制品）销售、市政工程业务承包及子公司 EPS 模块销售。其中塑料制品（管材及其他塑料制品）经多年的客户积累及“贝伦”品牌知名度，在本地市场占有率较高。市政工程业务依托于上年中标项目陆续开工。塑料管道的应用领域主要为通讯、给水、排水、排污、燃气、农业、水利、电力、家装等领域。塑料管道产品的生产经营与水利建设工程、市政建设工程、电力建设工程、家装建设等紧密相关。通常情况，受恶劣天气和春节假期的影响，工程项目建设时间安排会给塑料管道的销售带来不利影响。第一季度通常是塑料管道生产销售的淡季；同时，市政工程及 EPS 模块业务第一季度均受此影响。

上半年，市政工程及房屋建筑市场环境大幅好转，对公司的业务开展带来了较好的发展空间。

公司管理层与技术人员具有丰富的生产、销售等行业从业经验，能准确把握行业的发展趋势。目前，公司拥有与主营业务相匹配的管理人员、技术人员和财务人员等。为保证公司人力资源储备与时俱进，公司现阶段同时着重锻炼和培养一批具备丰富现场实施经验、善于解决技术难题、注重细节效果的设计、施工的项目管理队伍，能够保证项目及时、准确、有效地顺利完成，得到客户的认可。

公司正逐步建立和进一步完善塑料制品（管材及其他塑料制品）业务原料采购备选供应商名录，积极拓展供应商市场，即保证货源稳定，又保证货源品质，从而保证公司正常生产经营。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险

公司管材销售客户主要包括各级政府相关部门、基础设施建设投资商及具有给排水管道需求的企事业单位；公司市政工程施工客户主要包括各级政府及相关部门的市政工程项目、基础设施建设项目等，报告期内，客户集中度相对较高。

应对措施：塑料制品（管材及其他）方面，随着公司管材业务规模进一步扩大，塑料管材替代传统管材的理念在更深更广的普及，同时公司积极拓宽销售渠道、拓展销售市场、探索代理经销等多样化的营销模式，客户类型将多样化，公司业绩和经营风险将逐步降低。此外，公司的市政工程施工业务方面，公司除继续完成所承接的内蒙古自治区“十个全覆盖”工程项目外，也将借助以塑料管材销售连带拓展

工程施工客户、以自身人员、施工能力优势积极参与政府市政工程建设、PPP 项目建设等的招标、洽谈等方式拓展客户，降低大客户依赖风险。

2、实际控制人不当控制的风险

报告期内，刘波直接持有公司 19,800,000 股，占公司总股本的 99.00%，且担任公司董事长、总经理及法定代表人，为公司控股股东、实际控制人。从持股比例上看，报告期内刘波的持股比例一直在 50% 以上。刘波 2013 年 6 月 3 日成为公司股东，持股比例为 70%，至 2015 年 7 月 2 日，刘波的持股比例增至 99%。从决策地位上看，刘波在贝伦有限时期曾任公司执行董事、总经理、法定代表人，公司整体变更为股份公司后担任公司董事长、总经理、法定代表人。自 2013 年 6 月 3 日刘波成为公司股东以来，在历次的股东会、股东大会决议中起主导作用，掌握了公司的决策权。

由于刘波在公司的影响力较大，可能会通过行使表决权等对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、经营决策、财务管理等重大事项施加影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会的决策监督职能；严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

3、工程业务的开拓对公司持续经营造成的风险

公司于 2015 年开展市政工程，对公司的持续经营造成一定考验：第一，管理和运营尚不成熟、施工人员管理等尚未规范，如施工管理人员，施工技术人员，施工作业人员等构成比较复杂，涉及各专业，企业的员工流动失去控制，会直接影响到企业的经营稳定性和连续性，致使企业陷入步履维艰的境地；第二，企业承接工程项目后往往需要投入巨大的流动资金，“企业先预付资金，验收合格后才能回收款”的交易方式导致企业面临资金无法回收，资产流失的风险；第三，市政工程业务的建筑材料采购环节为节省运输时间，缩短施工工期等因素考虑，公司主要工程材料采购采取就近取材方式，难免受限于本地建材（如钢材）价格较高，进而导致企业的生产成本增加，以上因素对公司工程施工新业务的开拓造成较大影响，对公司持续经营造成一定的风险。

应对措施：公司一方面实施新三板挂牌战略，利用挂牌的契机，在继续拓展塑料管材业务的同时，拓展市政工程业务，使得双主营业务结合发展，做到优势和契机互补，增强企业抵御风险实力。另一方面公司未来引入战略投资者，提升公司资本实力后，利用公司拥有的资金优势，积极、灵活的参与政府部门的大型项目建设，并保证同时有能力承接其他类型客户的业务。

4、市政公用工程延期、误工风险

公司从事的市政公用工程总承包业务，一般需负责实施整个工程项目相关的设计、采购、施工、试运行服务等全部工作，并且需要在合同约定的时间内将完工工程交付业主。由于工程总承包项目实施过程复杂、施工周期较长，因此，在项目施工过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，设备、材料供应不及时等情况，从而导致工程进度无法按合同约定期限进行，存在不能提交设计成果或者不能按期建成交付的风险。从而导致公司市政公用工程业务的管理费用增加；施工过程中潜在的不可预见风险几率加大；建设单位的投资难以及时发挥规模效益，并导致社会效益下降；建设成本增加。

应对措施：公司已制定一系列工程管理配套制度、安全生产配套制度，在市政公用工程管理、安全施工方面将严格按照制度规定，提高施工质量，防范风险；同时，公司注重引进工程管理人才，提高投标水平；此外，通过对施工材料、设备合理预算、管控，对施工人员的高效管理降低施工中的误差；还有，强化严格履行合同的观念，加强工程质量控制，减小工程因延期、误工带来的工程经济风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

一、 坚持依法诚信经营

公司高度重视诚信经营，不断加大企业诚信经营的推广力度。公司严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，保证与相关方良好的合作关系，为公司的长远发展提供了必要的条件。

二、 股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

三、 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，并依法制定实施《带薪年假实施办法》等管理制度。多措并举激发等管理制度。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	92,000,000.00	26,420,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,903,487.97	488,402.34

注：2018 年 12 月 21 日第一届董事会第二十三会议及 2019 年 1 月 5 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》，议案中预计 2019 年度日常性关联交易情况为：短期借款（接受财务资助）9200 万元，产品购买与销售 100 万元，产品购买（购买原材料）700 万元。2019 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第三次会议及 2019 年 5 月 15 日审议通过《关于新增 2019

年度日常性关联交易的议案》，该议案内容为：2014 年度子公司贝伦节能环保与呼伦贝尔市佳丰乳制品有限公司本着自愿平等、互惠互利的原则签订租赁协议，租赁佳丰乳业位于呼伦贝尔经济技术开发区起步区厂房及办公场所，租赁面积为 5,643.32 平方米，租赁期间为 2014 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日（即从 2014 年 7 月 1 日起租）。租金为每年 903,487.97 元。2014 年至 2018 年此关联交易已履行了必要程序，经董事会及股东大会审议通过此项新增 2019 年日常性关联交易。

（二） 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
刘波、丁伟夫妇	连带责任保证	10,000,000.00	已事前及时履行	2019-3-15	2019-013
丁莉莉	连带责任保证	10,000,000.00	已事前及时履行	2019-3-15	2019-013
刘波	控股子公司股权转让	4,457,481.00	已事前及时履行	2019-6-21	2019-026

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：

1、公司拟向中国银行股份有限公司呼伦贝尔市分行（以下简称“中行”）申请贷款，借款用于补充公司流动资金，贷款金额共计人民币 1000 万元，授信期限自借款合同签订之日一年，由公司以自有房产、土地提供抵押担保。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理刘波及妻子丁伟，股东、董事长丁莉莉为本次借款提供连带责任保证担保。具体事项以公司与银行签订的借款合同为准。2019 年 3 月 15 日、2019 年 4 月 1 日，公司第二届董事会第二次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司呼伦贝尔市分行申请流动资金贷款的议案》、《关于关联方为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保的议案》，本次关联交易是刘波、丁伟、丁莉莉为公司向银行贷款提供连带责任保证担保，有助于促进公司经营，改善公司现金流，保障公司正常的生产经营，促进公司的业务发展，符合公司和全体股东的利益，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

2、呼伦贝尔市贝伦节能环保新型材料有限责任公司（以下简称“贝伦节能环保”）为内蒙古管通实业股份有限公司（以下简称“公司”）控股子公司，注册资本为人民币 5000 万元，实缴 16,400,788.00 元。公司持有贝伦节能环保股权 70%，实缴 10,400,788.00 元，公司拟将持有的贝伦节能环保 30%的股权，以 4,457,481.00 元的价格转让给刘波先生，即将认缴的 30%中未实缴的部分（30%中未实缴的金额为 10,542,519.00 元）以 0 元价格转让给刘波先生，将认缴的 30%中已实缴的部分（30%中已实缴的金额为 4,457,481.00 元）以 4,457,481.00 元的价格转让给刘波先生。交易完成后，刘波先生将持有贝伦节能环保 30%的股权，公司将持有贝伦节能环保 40%股权（未实缴的金额为 14,056,693.00 元，已实缴金额为 5,943,307.00 元）。2019 年 6 月 20 日公司第二届董事会第四次会议、2019 年 7 月 8 日 2019 年第四次临

时股东大会审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》。因贝伦节能环保持续亏损，为提高公司经济运行效率，公司出售贝伦节能环保股权，减少公司投资亏损，对公司未来的长期发展具有积极意义，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/3/31		挂牌	领薪兼职承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2016/3/31		挂牌	对外投资与公司存在利冲突的承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/31		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2016/3/31		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/31		挂牌	资金支持承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/31		挂牌	工程分包问题承诺	详见承诺事项详细情况 7	正在履行中
其他股东	2016/3/31		挂牌	工程分包问题承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
公司	2016/3/31		挂牌	工程分包问题承诺	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/31		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 8	正在履行中
其他股东	2016/3/31		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 8	正在履行中
董监高	2016/3/31		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 8	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司挂牌时，公司及其总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员承诺，公司的总经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

2. 公司挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员均做出承诺：“本人在公开转让说明书中披露的投资不存在与公司存在利益冲突的情况，本人除在公开转让说明书中已披露的投资企业外，无其他对外投资情形，亦不存在直接或间接控制、与他人共同控制或通过他人间接控制其他企业或以任何方式对其

他企业施加重大影响的情形。”

3. 公司挂牌时，公司的控股股东、实际控制人、董事长、总经理刘波及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在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。本承诺函在本人作为内蒙古管通实业股份有限公司股东、董事、高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤消。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。”

4. 公司实际控制人刘波已于 2016 年 5 月 31 日出具承诺函，承诺出借给公司的 933.71 万元为无息借款，由公司作为周转资金优先使用，在公司需要资金周转时不要求公司偿还，在公司后续业务发展需要时，刘波承诺会继续为公司提供资金支持。

5. 2016 年 3 月 31 日，公司全体股东针对工程分包问题出具《承诺函》：“一、除公司在整体改制为股份公司之前签署的合同/协议外，自整体改制为股份公司后，公司再未与无施工资质的个人劳务施工队签署与工程劳务分包有关的任何合同/协议。若公司因上述与劳动分包有关的合同/协议需承担任何经济或法律责任，本人保证承担一切责任，并毋庸公司支付任何对价。

二、自本承诺出具之日起，本人保证公司将不再与任何没有施工资质的个人劳务施工队签署任何与工程劳务分包有关的合同/协议。

三、自本承诺出具之日起，本人保证公司与工程劳务分包有关的合同/协议均与有劳务施工资质的企业签署。

本人将忠实履行承诺，并承担相应的法律责任。如果公司违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任，给公司造成任何损失，本人将全部承担。”

6. 2016 年 3 月 31 日，公司针对工程分包问题出具《承诺函》：“一、除在本公司整体改制为股份公司之前签署的合同/协议外，自整体改制为股份公司后，公司再未与没有施工资质的个人劳务施工队签署与工程劳务分包有关的任何合同/协议。

二、自本承诺出具之日起，本公司保证将不再与任何没有施工资质的个人劳务施工队签署任何与工程劳务分包有关的合同/协议。

三、自本承诺出具之日起，本公司保证与工程劳务分包有关的合同/协议均与有劳务施工资质的企业签署。”

7. 2016 年 4 月 9 日，公司及控股股东、实际控制人刘波出具《声明与承诺》：“公司于 2012 年取得市政公用工程施工三级资质，于 2015 年开始开展市政工程业务。在施工作业过程中，公司工程施工

业务工期期限多有不同，部分作业项目简单重复，且人员流动性较高，为降低成本，公司项目有部分劳务工作与工程劳务队合作，并签署相应劳务分包协议，由该主体组织劳务人员具体开展实施。公司在项目施工过程中将部分施工工程分包给没有资质的劳务施工队，不符合《建筑业企业资质管理规定》等建筑业法规要求，存在不规范情形。

公司已于 2016 年初对上述情形进行整改，杜绝上述行为再次发生。并于 2016 年 3 月底与无资质的劳务施工队结清了最后一笔款项，自此，公司与其之间合同协议均履行完毕。公司与上述施工队之间不存在任何争议、纠纷。公司亦未因上述情形受到工程业主的任何追责。

除上述情形外，公司不存在其他违反《建筑法》、《招标投标法》、《合同法》以及《建设工程质量管理条例》、《建设工程安全生产管理条例》、《招标投标法实施条例》、《建筑工程施工转包违法分包等违法行为认定查处管理办法（试行）》的违法发包、转包、违法分包等情况。公司将严格执行上述法律法规的规定，杜绝违法违规行为发生。

以上声明属实；如有不实，公司控股股东、实际控制人将承担赔偿责任。如发生政府主管部门或其他有权机构因管通实业在报告期内在项目施工过程中将部分施工工程分包给没有资质的劳务施工队而受到滞纳金或处罚；或发生因劳务用工不规范情形而遭受任何处罚，公司控股股东、实际控制人刘波将承担管通实业因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向管通实业追偿，保证管通实业不会因此遭受任何损失。”

8. 2016 年 3 月 31 日，全体股东及董事、监事、高管签署《不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺》：“（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业不存在占用管通实业及其子公司资金的情况；（2）本人承诺，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用管通实业及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与管通实业发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任；（3）如果管通实业及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地及房产	抵押	8,610,150.22	7.26%	银行贷款抵押
合计	-	8,610,150.22	7.26%	-

注：2019 年度公司与中国银行股份有限公司呼伦贝尔市分行签订短期借款合同（2019 年中银呼中小字 022 号），合同金额为 1,000.00 万元，利率为 5.17%，借款期限为 2019 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 5 日，由内蒙古管通实业股份有限公司以不动产提供抵押担保，抵押合同（2019 年中银呼中小最高额保字 013 号，2019 年中银呼中小最高额保字 014 号，2019 年中银呼中小授信总协议 006 号）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,678,749	8.39%	0	1,678,749	8.39%
	其中：控股股东、实际控制人	1,661,962	8.31%	0	1,661,962	8.31%
	董事、监事、高管	1,678,749	8.39%	0	1,678,749	8.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,321,251	91.61%	0	18,321,251	91.61%
	其中：控股股东、实际控制人	18,138,038	90.69%	0	18,138,038	90.69%
	董事、监事、高管	18,321,251	91.61%	0	18,321,251	91.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘波	19,800,000	0	19,800,000	99.00%	18,138,038	1,661,962
2	丁莉莉	200,000	0	200,000	1.00%	183,213	16,787
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	18,321,251	1,678,749
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东丁莉莉为控股股东、实际控制人刘波的妻妹。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东、实际控制人基本情况如下：刘波持有公司 99%股份，且任职公司董事、总经理，为公司控股股东、实际控制人。刘波为中国国籍，无境外永久居留权，男，1965 年出生，本科学历。任职经历：

1984 年 7 月至 2006 年 10 月，任呼伦贝尔市发展和改革委员会办公室主任科员；2002 年 7 月至 2015 年 4 月，任呼伦贝尔市佳丰乳制品有限公司监事；2003 年 11 月至 2015 年 4 月，任呼伦贝尔市佳伦经贸有限责任公司法定代表人，总经理；2004 年 8 月至今，任呼伦贝尔海都休闲商务会馆有限责任公司董事；2008 年 4 月至今，任额尔古纳融迪矿业有限公司监事；2011 年 8 月至 2016 年 3 月，任呼伦贝尔市同业商品混凝土有限责任公司法定代表人、执行董事兼经理；2016 年 3 月至今，任呼伦贝尔市同业商品混凝土有限责任公司法定代表人、执行董事；2012 年 8 月至 2016 年 3 月，任新巴尔虎右旗同业商品混凝土有限责任公司法定代表人、执行董事兼经理；2016 年 3 月至今，任新巴尔虎右旗同业商品混凝土有限责任公司法定代表人、执行董事；2013 年 5 月至 2016 年 3 月，任呼伦贝尔市海拉尔区贝伦实业有限责任公司法定代表人、执行董事、总经理；2013 年 9 月至今，任呼伦贝尔市贝伦节能环保新型材料有限责任公司法定代表人、执行董事；2013 年 11 月至 2016 年 3 月，任鄂温克旗胡斯图科技养殖有限责任公司法定代表人，执行董事兼经理；2016 年 3 月至今，任鄂温克旗胡斯图科技养殖有限责任公司法定代表人，执行董事；2014 年 6 月至 2016 年 1 月，任扎兰屯市贝伦节能环保新型材料有限责任公司法定代表人、执行董事；2015 年 4 月至今，任呼伦贝尔市佳丰乳制品有限公司法定代表人、执行董事；2015 年 12 月至 2016 年 3 月，任呼伦贝尔市兴水水利有限责任公司董事、副总经理；2016 年 3 月至 2018 年 9 月，担任内蒙古管通实业股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。2018 年 9 月至今，担任内蒙古管通实业股份有限公司董事、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘波	董事、总经理	男	1965 年 1 月	本科	2019.03.08-2022.03.07	是
丁莉莉	董事长、副总经理	女	1968 年 6 月	专科	2019.03.08-2022.03.07	是
王金娥	董事、财务总监、 副总经理	女	1979 年 12 月	本科	2019.03.08-2022.03.07	是
李洪祥	董事、副总经理	男	1970 年 10 月	专科	2019.03.08-2022.03.07	是
杨俊杰	董事、董事会秘书	男	1981 年 2 月	本科	2019.03.08-2022.03.07	是
刘涛	监事会主席	男	1968 年 7 月	初中	2019.03.08-2022.03.07	否
冯深冬	监事	男	1973 年 12 月	高中	2019.03.08-2022.03.07	是
王春富	监事	男	1964 年 9 月	高中	2019.03.08-2022.03.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司股东丁莉莉为控股股东、实际控制人刘波的妻妹。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
刘波	董事、总经理	19,800,000	0	19,800,000	99.00%	0
丁莉莉	董事长、副总经理	200,000	0	200,000	1.00%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	13	13
生产人员	37	37
技术人员	30	30
销售人员	5	5
财务人员	4	4
后勤人员	12	12
员工总计	101	101

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	10	10
专科	21	21
专科以下	70	70
员工总计	101	101

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：

报告期内，公司在人才引进方面始终坚持以满足公司未来发展需要为前提，秉承内部培养与对外引进相结合的原则，不断增加人才总量，优化员工队伍结构，提高员工队伍整体素质，为公司持续、稳定、健康发展提供人力资本保障。公司通过招聘平台等方式，招聘有丰富从业经验的人才，对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。

培训情况：公司重视员工培训，通过内部培训（包括新员工培训、生产操作规程等）及外部组织的安全生产教育培训、岗位资格培训等，不断提升员工素质和能力。

薪酬方面：公司依照实际状况、员工综合情况划分岗位类别、等级，确定工资标准。

报告期内，公司没有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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,203,969.54	2,501,635.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	19,731,960.64	28,628,607.36
其中：应收票据			
应收账款		19,731,960.64	28,628,607.36
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,534,827.54	130,427.79
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）	744,707.71	763,708.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	58,958,157.49	65,863,883.38
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）	1,267,000.25	616,813.07
流动资产合计		84,440,623.17	98,505,076.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）		1,100,000.00
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	五（八）	1,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	7,048,827.40	7,147,786.80
固定资产	五（十）	20,284,260.99	21,843,008.40
在建工程	五（十一）	72,314.24	23,835.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	3,638,167.13	3,692,969.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	2,006,622.50	2,125,827.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,150,192.26	35,933,427.23
资产总计		118,590,815.43	134,438,503.47
流动负债：			
短期借款	五（十四）	22,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	4,259,045.99	11,140,383.12
其中：应付票据			
应付账款		4,259,045.99	11,140,383.12
预收款项	五（十六）	3,344,371.65	2,891,365.81
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（十七）	417,028.18	272,514.72
应交税费	五（十八）	51,140.51	1,518,896.00
其他应付款	五（十九）	50,085,238.90	45,145,471.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,156,825.23	88,968,630.79
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	五（二十）	10,233,262.98	10,383,262.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,233,262.98	10,383,262.98
负债合计		90,390,088.21	99,351,893.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	12,259,707.06	12,259,707.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	838,987.98	838,987.98
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-7,096,564.81	-589,838.91
归属于母公司所有者权益合计		26,002,130.23	32,508,856.13
少数股东权益		2,198,596.99	2,577,753.57
所有者权益合计		28,200,727.22	35,086,609.70
负债和所有者权益总计		118,590,815.43	134,438,503.47

法定代表人：丁莉莉

主管会计工作负责人：王金娥

会计机构负责人：李荷英

(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		1,116,662.46	2,450,633.24
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			
应收账款	十一（一）	19,035,474.17	27,814,763.13
应收款项融资			
预付款项		2,480,367.56	86,979.51
其他应收款	十一（二）	2,977,466.71	2,367,813.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,369,450.84	65,619,740.34
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		620,155.05	
流动资产合计		84,599,576.79	98,339,929.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,100,000.00
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）	10,400,778.00	10,400,778.00
其他权益工具投资		1,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,048,827.40	7,147,786.80
固定资产		14,812,827.32	15,919,172.02
在建工程		72,314.24	23,835.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,638,167.13	3,692,969.03
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,072,914.09	38,284,541.05
资产总计		121,672,490.88	136,624,470.56
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,185,225.10	9,503,843.76
预收款项		3,344,371.65	2,888,771.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		335,004.31	271,480.39
应交税费		50,960.26	1,518,896.00
其他应付款		50,021,106.93	45,083,628.93
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		77,936,668.25	87,266,620.73
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		8,708,262.98	8,708,262.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,708,262.98	8,708,262.98
负债合计		86,644,931.23	95,974,883.71
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		12,259,707.06	12,259,707.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		838,987.98	838,987.98
一般风险准备			
未分配利润		1,928,864.61	7,550,891.81
所有者权益合计		35,027,559.65	40,649,586.85
负债和所有者权益合计		121,672,490.88	136,624,470.56

法定代表人：丁莉莉

主管会计工作负责人：王金娥

会计机构负责人：李荷英

(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		4,635,890.09	10,341,098.45
其中：营业收入	五（二十五）	4,635,890.09	10,341,098.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,619,765.04	12,386,272.29
其中：营业成本	五（二十五）	3,969,337.51	7,195,063.43
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（二十六）	200,776.30	233,013.90
销售费用	五（二十七）	132,057.80	189,627.28
管理费用	五（二十八）	3,481,371.37	4,392,146.48
研发费用			
财务费用	五（二十九）	1,056,690.00	801,302.94
其中：利息费用		997,137.96	710,500.00
利息收入		2,666.17	2,592.69
信用减值损失	五（三十）	2,779,532.06	-424,881.74
资产减值损失			
加：其他收益	五（三十一）	150,000.00	150,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,833,874.95	-1,895,173.84
加：营业外收入	五（三十二）	31,197.81	7,900.00
减：营业外支出	五（三十三）	83,205.34	28,099.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,885,882.48	-1,915,373.74
减：所得税费用	五（三十四）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,885,882.48	-1,915,373.74
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）			
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		-379,156.58	-362,394.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,506,725.90	-1,552,979.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-6,885,882.48	-1,915,373.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,506,725.90	-1,552,979.26
归属于少数股东的综合收益总额		-379,156.58	-362,394.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.08

法定代表人：丁莉莉

主管会计工作负责人：王金娥

会计机构负责人：李荷英

（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）	4,535,884.00	10,051,763.47
减：营业成本	十一（四）	3,902,491.47	7,192,233.92
税金及附加		196,257.11	227,552.58
销售费用		125,357.80	189,627.28
管理费用		2,003,759.94	2,736,170.71
研发费用			
财务费用		1,056,242.51	800,359.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,821,794.84	406,988.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,570,019.67	-687,192.23
加：营业外收入		31,197.81	7,900.00
减：营业外支出		83,205.34	28,099.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,622,027.20	-707,392.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,622,027.20	-707,392.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-5,622,027.20	-707,392.13
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：丁莉莉

主管会计工作负责人：王金娥

会计机构负责人：李荷英

(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		19,862,010.44	20,206,531.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	4,688,249.36	1,906,469.97
经营活动现金流入小计		24,550,259.80	22,113,001.33
购买商品、接受劳务支付的现金		13,185,856.03	19,709,202.69
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		2,153,771.29	2,402,878.27
支付的各项税费		2,033,768.63	4,122,053.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	6,530,492.10	2,982,042.29
经营活动现金流出小计		23,903,888.05	29,216,176.62
经营活动产生的现金流量净额		646,371.75	-7,103,175.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,900.00	
投资支付的现金			1,100,000.00
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		16,900.00	1,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,900.00	-1,100,000.00
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		14,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	26,420,000.00	16,860,000.00
筹资活动现金流入小计		40,420,000.00	20,860,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,137.96	710,500.00
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	五（三十五）	21,350,000.00	12,474,594.80
筹资活动现金流出小计		42,347,137.96	13,185,094.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,927,137.96	7,674,905.20
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		-1,297,666.21	-528,270.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,501,635.75	1,335,436.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,203,969.54	807,166.74

法定代表人：丁莉莉

主管会计工作负责人：王金娥

会计机构负责人：李荷英

(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		19,591,380.06	19,087,317.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,661,621.75	1,659,068.16
经营活动现金流入小计		24,253,001.81	20,746,385.39
购买商品、接受劳务支付的现金		13,080,272.32	19,166,008.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,735,652.16	1,789,978.75
支付的各项税费		2,023,783.65	4,076,277.28
支付其他与经营活动有关的现金		6,803,226.50	2,830,998.29
经营活动现金流出小计		23,642,934.63	27,863,263.11
经营活动产生的现金流量净额		610,067.18	-7,116,877.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,900.00	
投资支付的现金			1,100,000.00
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		16,900.00	1,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,900.00	-1,100,000.00
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		14,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,420,000.00	16,860,000.00
筹资活动现金流入小计		40,420,000.00	20,860,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,137.96	710,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,350,000.00	12,474,594.80
筹资活动现金流出小计		42,347,137.96	13,185,094.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,927,137.96	7,674,905.20
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		-1,333,970.78	-541,972.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,450,633.24	1,261,413.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,116,662.46	719,441.35

法定代表人：丁莉莉

主管会计工作负责人：王金娥

会计机构负责人：李荷英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性或周期性特征，表现如下：塑料管道的应用领域主要为通讯、给水、排水、排污、燃气、农业、水利、电力、家装的领域。塑料管道产品的生产经营与水利建设工程、市政建设工程、水利建设工程、家装建设等紧密相关。通常情况，受恶劣天气和春节假期的影响，特别企业所在地区，冬季气温低且时间长达 7 个月之久，市政工程及房建工程无法施工，因此，工程项目建设计划时间

安排会给塑料管道的销售带来不利波动。第一季度通常是塑料管道生产销售的淡季；同时，市政工程及 EPS 模块业务第一季度均受此影响。

二、 报表项目注释

内蒙古管通实业股份有限公司 二〇一九年半年财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

内蒙古管通实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 3 月 10 日根据公司《关于整体变更设立股份公司的股东会决议》，改制为股份有限公司。公司于 3 月 10 日取得了呼伦贝尔市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91150700733267853D）。2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2000 万股，注册资本为 2000 万元，注册地：内蒙古呼伦贝尔市海拉尔区健康办环卫二路。本公司主要经营活动为：许可经营项目：无 一般经营项目：聚乙烯给水管材、聚乙烯排水管材、高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫塑料预制直埋保温管、硬质聚氨酯泡沫塑料防腐保温层生产销售；经营各种聚乙烯管材、管件、各种塑料制品及原辅材料；市政公用工程施工；房屋租赁；土地整理、种草、种树、草原沙化治理。（国家法律、法规规定应经审批的，未获审批前不得生产经营）。（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。）（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）。本公司的实际控制人为刘波。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
呼伦贝尔市贝伦节能环保新型材料有限责任公司

子公司情况详见本附注 “六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活

跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应

	收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。	
集团内部不计提坏账准备的其他应收款	关联方款项	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、工程施工（已完工未结算款）等。

2、 发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用移动加权平均法核算。公司工程施工成本分项按实际成本确定。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料 and 在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；工程施工等，可变现净值为以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本和估计的销售费用以及相关税金后的净额。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 建造合同的计价和报表列示：

建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金

额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。

建造合同完工程度的确定方法：根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》规定，本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例的确定方法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损

益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	直线法	20	3.00	4.85
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
其他	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年	依据合同

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

本公司的营业收入主要包括工程施工收入及销售商品收入，其收入确认原则如下：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售的商品主要是塑料制品如管材、EPS 模块等，本公司在商品已经转移给购买者且购买者验收合格后确认收入。

2. 提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司工程施工收入是按照完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 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。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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	798.25	18.75
银行存款	1,203,171.29	2,501,617.00
其他货币资金		
合计	1,203,969.54	2,501,635.75
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	19,731,960.64	28,628,607.36
合计	19,731,960.64	28,628,607.36

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,926,383.07	100.00	9,194,422.43	31.79	19,731,960.64	35,089,537.88	100.00	6,460,930.52	18.41	28,628,607.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,926,383.07	100.00	9,194,422.43	31.79	19,731,960.64	35,089,537.88	100.00	6,460,930.52	18.41	28,628,607.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,696,850.11	484,842.51	5.00
1 至 2 年	13,692,020.76	1,369,202.08	10.00
2 至 3 年	924,202.00	184,840.40	20.00
3 至 4 年	6,545,637.26	1,963,691.18	30.00
4 至 5 年	3,544,946.80	1,772,473.40	50.00
5 年以上	685,880.95	685,880.95	100.00
合计	35,089,537.88	6,460,930.52	

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,449,615.92	72,480.80	5.00
1 至 2 年	6,848,732.03	684,873.20	10.00
2 至 3 年	10,748,060.37	2,149,612.07	20.00
3 至 4 年	1,284,434.97	385,330.49	30.00
4 至 5 年	5,386,827.83	2,693,413.92	50.00
5 年以上	3,208,711.95	3,208,711.95	100.00
合计	28,926,383.07	9,194,422.43	

（2）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

（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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	6,558,576.73	22.67	860,298.57
海拉尔中俄蒙国际物流园区管理委员会	4,342,873.00	15.01	2,094,813.90
南通大通建设工程有限公司	2,491,005.20	8.61	349,914.04
呼伦贝尔市鸿雁市政建设有限公司	1,748,669.54	6.05	173,477.95
新巴尔虎左旗鑫泰基础设施投资有限责任公司	1,225,931.18	4.24	242,431.24
合计	16,367,055.65	56.58	3,720,935.70

（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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,485,011.70	98.04	129,755.04	99.48
1 至 2 年	49,770.84	1.96		
2 至 3 年			672.75	0.52
3 年以上	45.00			
合计	2,534,827.54	100.00	130,427.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
桥鸿金属资源再生（天津）有限公司	2,081,000.00	82.10
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	275,200.00	10.86
中国石油天然气股份有限公司内蒙古呼伦贝尔销售分公司	71,322.56	2.81
扬州市公道模具制造有限公司	43,448.28	1.71
廊坊双通防腐制品有限公司	30,000.00	1.18
合计	2,500,970.84	98.66

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	744,707.71	763,708.89
合计	744,707.71	763,708.89

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	854,134.96	100.00	109,427.25	12.81	744,707.71	827,095.99	100.00	63,387.10	7.66	763,708.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	854,134.96	100.00	109,427.25	12.81	744,707.71	827,095.99	100.00	63,387.10	7.66	763,708.89

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	680,213.99	34,010.70	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	146,882.00	29,376.40	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	827,095.99	63,387.10	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,252.96	5,362.65	5.00
1 至 2 年	600,000.00	60,000.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	146,882.00	44,064.60	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	854,134.96	109,427.25	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	811,682.00	792,394.00
社保、公积金	42,452.96	34,659.25
水电费	0.00	42.74
合计	854,134.96	827,095.99

(5) 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
呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司	保证金	600,000.00	1-2 年	70.25	60,000.00
安达市建安建筑工程有限公司	保证金	136,882.00	3-4 年	16.03	41,064.60
呼伦贝尔市公共资源交易中心	保证金	60,000.00	1 年以内	7.02	3,000.00
个人社保	社保	42,452.96	1 年以内	4.97	2,122.65
呼伦贝尔市海拉尔区	保证金	10,000.00	3-4 年	1.17	3,000.00

单位名称	款项性质	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
市政设施劳动服务公司					
合计		849,334.96		99.44	109,187.25

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,273,865.86		2,273,865.86	2,070,291.76		2,070,291.76
周转材料						
委托加工物资	29,099.25		29,099.25	29,099.25		29,099.25
工程施工	51,756,470.55		51,756,470.55	59,600,785.67		59,600,785.67
库存商品	4,898,721.83		4,898,721.83	4,163,669.79		4,163,669.79
委托代销商品				36.91		36.91
合计	58,958,157.49		58,958,157.49	65,863,883.38		65,863,883.38

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	82,721,329.80
累计已确认毛利	29,952,332.73
减：预计损失	
已预收款项的金额	60,917,191.98
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	51,756,470.55

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,267,000.25	616,813.07
合计	1,267,000.25	616,813.07

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				1,100,000.00		1,100,000.00
其中：按公允价值计量						

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
按成本计量				1,100,000.00		1,100,000.00
合计				1,100,000.00		1,100,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
呼伦贝尔天骄基金管理有限公司		0.00		0.00						
合计		0.00		0.00						

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

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
可供出售其他权益工具	1,100,000.00		1,100,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,100,000.00		1,100,000.00			
合计	1,100,000.00		1,100,000.00			

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
呼伦贝尔天骄基金管理有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00						
合计		1,100,000.00		1,100,000.00						

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	7,915,600.00			7,915,600.00
(2) 本期增加金额				
— 外购				
— 固定资产转入				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	7,915,600.00			7,915,600.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 期初余额	767,813.20			767,813.20
(2) 本期增加金额	98,959.40			98,959.40
— 计提或摊销	98,959.40			98,959.40
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	866,772.60			866,772.60
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,048,827.40			7,048,827.40
(2) 期初账面价值	7,147,786.80			7,147,786.80

注：上述投资性房地产产权证书均未取得，目前正在办理之中。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,284,260.99	21,843,008.40
固定资产清理		
合计	20,284,260.99	21,843,008.40

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物、构筑物	办公设备	电子设备	运输工具	机器设备	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	13,711,882.16	775,656.78	350,172.56	1,013,171.60	24,548,076.30	40,398,959.40
（2）本期增加金额			14,568.97			14,568.97
—购置			14,568.97			14,568.97
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—转入投资性房地产						
（4）期末余额	13,711,882.16	775,656.78	364,741.53	1,013,171.60	24,548,076.30	40,413,528.37
2. 累计折旧						
（1）期初余额	4,308,094.37	338,784.41	278,228.39	893,823.70	12,737,020.13	18,555,951.00
（2）本期增加金额	488,501.08	11,073.24	14,561.72	32,731.60	1,026,448.74	1,573,316.38
—计提	488,501.08	11,073.24	14,561.72	32,731.60	1,026,448.74	1,573,316.38
（3）本期减少金额						
—转入投资性房地产冲销						
（4）期末余额	4,796,595.45	349,857.65	292,790.11	926,555.30	13,763,468.87	20,129,267.38
3. 减值准备						
（1）期初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	8,915,286.71	425,799.13	71,951.42	86,616.30	10,784,607.43	20,284,260.99
（2）期初账面价值	9,403,787.79	436,872.37	71,944.17	119,347.90	11,811,056.17	21,843,008.40

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
新厂区建设	72,314.24	23,835.20
合计	72,314.24	23,835.20

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	4,318,115.00	4,318,115.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,318,115.00	4,318,115.00
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	625,145.97	625,145.97
(2) 本期增加金额	54,801.90	54,801.90
—计提	54,801.90	54,801.90
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	679,947.87	679,947.87
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,638,167.13	3,638,167.13
(2) 期初账面价值	3,692,969.03	3,692,969.03

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
EPS 模块专利使用权	2,125,827.80		119,205.30		2,006,622.50
合计	2,125,827.80		119,205.30		2,006,622.50

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
信用借款		
合计	22,000,000.00	28,000,000.00

注：2019 年度公司与中国银行股份有限公司呼伦贝尔市分行签订短期借款合同（2019 年中银呼中小字 022 号），合同金额为 1,000.00 万元，利率为 5.17%，借款期限为 2019 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 5 日，由内蒙古管通实业股份有限公司以不动产提供抵押担保，抵押合同（2019 年中银呼中小最高额保字 013 号，2019 年中银呼中小最高额保字 014 号，2019 年中银呼中小授信总协议 006 号）。2019 年度公司与呼伦贝尔农村商业银行股份有限公司鑫达支行签订短期贷款合同，合同金额为 400.00 万元，利率为 7.83%，借款期限为 2019 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 17 日，由呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司以保证方式提供担保（（鑫达）农商保字（2019）年第 032 号）。2019 年度公司与 中国工商银行股份有限公司呼伦贝尔海拉尔支行签订短期贷款合同（0060700009-2018 年（河西）字 00031 号），合同金额为 800.00 万元，利率为浮动利率，借款期限为 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日，由刘波、丁莉莉、丁伟、呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司以保证方式提供担保（担保合同：0060700009-2018 年河西（保）字 0003 号、0060700009-2018 年河西（保）字 0003-1 号、0060700009-2018 年河西（保）字 0003-2 号、0060700009-2018 年河西（保）字 0003-3 号。）。。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,259,045.99	11,140,383.12
合计	4,259,045.99	11,140,383.12

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	1,474,024.51	1,754,218.62
工程施工款	1,088,577.30	8,098,008.76
租赁费	1,691,129.18	1,260,895.94
其他	5,315.00	27,259.80
合计	4,259,045.99	11,140,383.12

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
呼伦贝尔市佳丰乳制品有限公司	1,691,129.18	未结算
牙克石市帅发砂石经销部	445,337.60	政府未拨此款
海拉尔区运旺物流	386,740.00	政府未拨此款
海拉尔区万沪泵阀物资销售处	268,137.66	政府未拨此款
闫占刚	185,749.84	政府未拨此款
合计	2,977,094.28	

注：工程拨款是按工程施工成本分批拨付。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程项目款	611,711.15	968,159.65
EPS 保温板预收款	0.00	2,594.16
房租	10,000.00	10,000.00
管材销售预收款	2,722,660.50	1,910,612.00
合计	3,344,371.65	2,891,365.81

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额/	未偿还或结转的原因
扎兰屯市自来水公司	1,909,200.00	尚欠材料款
呼伦贝尔市海拉尔区住房和城乡建设局	809,715.50	尚欠材料款
牙克石市免渡河镇人民政府	158,444.15	工程未结算
阿荣旗宏大房地产开发有限公司第二分公司	1,412.00	尚欠材料款
合计	2,878,771.65	

(十七) 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
短期薪酬	272,514.72	1,923,627.04	1,779,113.58	417,028.18
离职后福利-设定提存计划		327,430.34	327,430.34	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	272,514.72	2,251,057.38	2,106,543.92	417,028.18

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	191,269.07	1,613,258.71	1,478,935.79	325,591.99
(2) 职工福利费		6,966.00	6,966.00	
(3) 社会保险费		194,439.17	194,439.17	
其中：医疗保险费		178,288.24	178,288.24	
工伤保险费		7,969.36	7,969.36	
生育保险费		8,181.57	8,181.57	
(4) 住房公积金		69,240.00	69,240.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	81,245.65	39,723.16	29,532.62	91,436.19
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	272,514.72	1,923,627.04	1,779,113.58	417,028.18

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
基本养老保险		318,916.83	318,916.83	
失业保险费		8,513.51	8,513.51	
合计		327,430.34	327,430.34	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	34.94	1,003,835.97
企业所得税		342,216.33
个人所得税		
城市维护建设税		80,087.10
教育费附加		34,323.04
水利基金	30,454.45	30,341.44
地方教育费附加	20,618.82	20,618.82
印花税		
印花税	32.30	7,473.30
合计	51,140.51	1,518,896.00

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,085,238.90	45,145,471.14
合计	50,085,238.90	45,145,471.14

1、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	49,988,701.93	44,860,531.93
往来款项	48,363.00	223,097.00
经费、社保	48,173.97	46,442.21
员工垫付款		15,400.00
合计	50,085,238.90	45,145,471.14

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中一年以上的金额
呼伦贝尔市佳丰乳制品有限责任公司	6,991,415.00	3,033,245.00
刘波	42,997,286.93	20,477,286.93

(二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,708,262.98			8,708,262.98	海拉尔区房屋拆迁补偿
政府补助	1,675,000.00		150,000.00	1,525,000.00	2014 年自治区战略性新兴产业发展专项资金购买设备
合计	10,383,262.98		150,000.00	10,233,262.98	

(二十一) 股本

项目	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	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,568,107.06			11,568,107.06
其他资本公积	691,600.00			691,600.00
合计	12,259,707.06			12,259,707.06

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	838,987.98			838,987.98
合计	838,987.98			838,987.98

(二十四) 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	-589,838.91	-1,966,044.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-589,838.91	-1,966,044.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,506,725.90	1,690,349.64
减：提取法定盈余公积		314,143.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,096,564.81	-589,838.91

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,413,048.13	3,830,941.02	10,040,838.71	7,195,063.43
其他业务	222,841.96	138,396.49	300,259.74	
合计	4,635,890.09	3,969,337.51	10,341,098.45	7,195,063.43

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,005.29	
教育费附加	1,287.98	
房产税	64,706.83	93,847.01
城镇土地使用税	120,912.98	126,121.23
车船使用税	1,947.00	1,333.86
水利建设基金	3,341.55	
印花税	5,574.67	11,711.80
合计	200,776.30	233,013.90

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,276.64	116,055.61
运输费	200.00	17,043.20
折旧费	6,881.16	6,881.16
其他	6,700.00	49,647.31
合计	132,057.80	189,627.28

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,051,939.43	1,024,906.87
折旧费	730,750.83	878,547.89
租赁费	403,941.21	430,232.34
停产期间车间费用	393,171.85	805,137.06
聘请中介机构费	196,641.51	166,769.62
长期待摊费用摊销	119,205.30	119,205.30
车辆使用费	81,992.97	48,614.86
其他	217,500.87	398,776.78
中标服务费	0.00	0.00
差旅费	26,280.75	26,860.88
业务招待费	57,091.60	158,425.02
办公费	13,069.16	27,160.89
水电费	139,698.61	246,017.60
培训费	1,100.00	1,960.00
取暖费	21,659.00	32,265.69
残疾人保证金	0.00	0.00
维修费	6,896.24	3,555.43
邮电费	12,563.73	12,313.28
保险费	6,963.27	8,818.97
物料消耗	350.00	2,578.00

项目	本期发生额	上期发生额
新厂区建设	555.04	
合计	3,481,371.37	4,392,146.48

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	997,137.96	710,500.00
减：利息收入	2,666.17	2,592.69
汇兑损益		
担保费	60,000.00	92,000.00
手续费	2,218.21	13,953.63
合计	1,056,690.00	801,302.94

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,779,532.06	-424,881.74
合计	2,779,532.06	-424,881.74

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
塑料管材及其他塑料制品项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
合计	150,000.00	150,000.00	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务豁免			
接受赔偿	31,197.81	7,900.00	31,197.81
合计	31,197.81	7,900.00	31,197.81

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
税收滞纳金	83,205.34	28,099.90	83,205.34
合计	83,205.34	28,099.90	83,205.34

注：更正申报 1 月份增值税产生滞纳金

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用		
合计	0.00	0.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,885,882.48
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	0.00

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,666.17	2,561.31
往来款	4,653,485.38	1,260,047.66
赔偿款	31,197.81	
保证金	900.00	643,861.00
合计	4,688,249.36	1,906,469.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	918,085.51	729,454.13
保证金	226,340.00	1,087,468.50
往来款	5,302,861.25	1,137,019.76
滞纳金及罚款	83,205.34	28,099.90
合计	6,530,492.10	2,982,042.29

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	26,420,000.00	16,860,000.00
合计	26,420,000.00	16,860,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金偿还	21,350,000.00	11,600,000.00
往来款		874,594.80
合计	21,350,000.00	12,474,594.80

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-6,885,882.48	-1,915,373.74
加：资产减值准备	2,779,532.06	-424,881.74
信用减值损失		
固定资产折旧	1,672,275.78	1,711,904.77
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	54,801.90	43,901.90
长期待摊费用摊销	119,205.30	119,205.30
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,056,242.51	800,359.24
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,294,274.11	-2,553,968.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,061,683.96	-3,170,850.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,232,786.83	-1,563,472.24
其他	-150,000.00	-150,000.00
经营活动产生的现金流量净额	646,371.75	-7,103,175.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,203,969.54	807,166.74
减：现金的期初余额	2,501,635.75	1,335,436.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,297,666.21	-528,270.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,203,969.54	807,166.74

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	798.25	1909.30
可随时用于支付的银行存款	1,203,171.29	805,257.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,203,969.54	807,166.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	3,638,167.13	抵押借款
固定资产	4,971,983.09	抵押借款
合计	8,610,150.22	

六、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
呼伦贝尔市贝伦节能环保新型材料有限责任公司	呼 伦 贝 尔	呼 伦 贝 尔	制造业	70.00		投资

七、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本企业关系
刘波	股东、实际控制人
丁莉莉	股东

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鄂温克旗胡斯图科技养殖有限责任公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
呼伦贝尔市佳丰乳制品有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
呼伦贝尔市同业商品混凝土有限责任公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
新巴尔虎右旗同业商品混凝土有限责任公司	受公司实际控制人重大影响的其他企业
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有限责任公司	受公司实际控制人重大影响的其他企业
额尔古纳融迪矿业有限公司	受公司实际控制人重大影响的其他企业
呼伦贝尔旅游集团有限公司	公司实际控制人间接持股的企业
丁伟	实际控制人的妻子

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
呼伦贝尔市佳丰乳制品有限公司	牛肉制品	58,170.00	94,080.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
呼伦贝尔市佳丰乳制品有限责任公司	房屋	430,232.34	430,232.34

3、 关联担保情况

(1) 2019 年度公司与呼伦贝尔农村商业银行股份有限公司鑫达支行签订短期贷款合同，合同金额为 400.00 万元，利率为 7.83%，借款期限为 2019 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 17 日，由呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司以保证方式提供担保（（鑫达）农商保字（2019）年第 032 号），由刘波、丁莉莉、丁伟向呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司提供反担保。

(2) 2018 年度公司与 中国工商银行股份有限公司呼伦贝尔海拉尔支行签订短期贷款合同（0060700009-2018 年（河西）字 00031 号），合同金额为 800.00 万元，利率为浮动利率，借款期限为 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日，由刘波、丁莉莉、丁伟、呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司以保证方式提供担保（担保合同：0060700009-2018 年河西（保）字 0003 号、0060700009-2018 年河西（保）字 0003-1 号、0060700009-2018 年河西（保）字 0003-2 号、0060700009-2018 年河西（保）字 0003-3 号）。

4、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期还款	期末余额
呼伦贝尔市佳丰乳制品有限责任公司	17,583,245.00	3,900,000.00	14,550,000.00	6,933,245.00
刘波	27,277,286.93	22,520,000.00	6,800,000.00	42,997,286.93

注：关联方借款均为无息。

(五) 关联方应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	呼伦贝尔市佳丰乳制品有限责任公司	1,691,129.18	1,260,895.94
其他应付款	刘波	42,997,286.93	27,277,286.93
	呼伦贝尔市佳丰乳制品有限责任公司	6,991,415.00	17,583,245.00

八、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
海拉尔区房屋拆迁补偿款	9,675,847.76	递延收益			其他收益
合计	9,675,847.76				

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
塑料管材及其他塑料制品项目	150,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
小计	150,000.00	150,000.00	150,000.00	

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

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		
应收账款	19,035,474.17	27,814,763.13
合计	19,035,474.17	27,814,763.13

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,071,118.11	100.00	9,035,643.94	32.19	19,035,474.17	34,074,055.26	100.00	6,259,292.13	18.37	27,814,763.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,071,118.11	100.00	9,035,643.94	32.19	19,035,474.17	34,074,055.26	100.00	6,259,292.13		27,814,763.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,696,850.11	484,842.51	5.00
1 至 2 年	13,176,988.77	1,317,698.88	10.00
2 至 3 年	924,202.00	184,840.40	20.00
3 至 4 年	6,045,186.63	1,813,555.99	30.00
4 至 5 年	3,544,946.80	1,772,473.40	50.00
5 年以上	685,880.95	685,880.95	100.00
合计	34,074,055.26	6,259,292.13	

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,449,615.92	72,480.80	5.00
1 至 2 年	6,365,754.04	636,575.40	10.00
2 至 3 年	10,736,006.37	2,147,201.27	20.00
3 至 4 年	924,202.00	277,260.60	30.00
4 至 5 年	5,386,827.83	2,693,413.92	50.00
5 年以上	3,208,711.95	3,208,711.95	100.00
合计	28,071,118.11	9,035,643.94	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	6,558,576.73	23.36	860,298.57
海拉尔中俄蒙国际物流园区管理委员会	4,342,873.00	15.47	2,094,813.90
南通大通建设工程有限公司	2,491,005.20	8.87	349,914.04
呼伦贝尔市鸿雁市政建设有限公司	1,748,669.54	6.23	173,477.95
新巴尔虎左旗鑫泰基础设施投资有 限责任公司	1,225,931.18	4.37	242,431.24
合计	16,367,055.65	58.30	3,720,935.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,977,466.71	2,367,813.29
合计	2,977,466.71	2,367,813.29

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,086,249.70	100.00	108,782.99	3.52	2,977,466.71	2,431,153.25	100.00	63,339.96	2.61	2,367,813.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,086,249.70	100.00	108,782.99	3.52	2,977,466.71	2,431,153.25	100.00	63,339.96		2,367,813.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	679,271.25	33,963.56	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	146,882.00	29,376.40	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	826,153.25	63,339.96	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	94,367.70	4,718.39	5.00
1 至 2 年	600,000.00	60,000.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	146,882.00	44,064.60	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	841,249.70	108,782.99	

按其他组合计提坏账准备情况：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司借款	2,245,000.00		
合计	2,245,000.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	806,882.00	791,494.00
往来款		
社保、公积金	34,367.70	34,659.25
关联方款项	2,245,000.00	1,605,000.00
合计	3,086,249.70	2,431,153.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼伦贝尔市贝伦节能环保新材料有限责任公司	往来款	2,245,000.00	1 年以内	72.74	
呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司	保证金	600,000.00	1-2 年	19.44	60,000.00
安达市建安建筑工程有限公司	保证金	136,882.00	3-4 年	4.44	41,064.60
呼伦贝尔市公共资源交易中心	保证金	60,000.00	1 年以内	1.94	3,000.00
个人社保	社保	34,367.70	1 年以内	1.11	1,718.39
合计		3,076,249.70		99.67	105,782.99

(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	10,400,778.00		10,400,778.00	10,400,778.00		10,400,778.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,400,778.00		10,400,778.00	10,400,778.00		10,400,778.00

1、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
呼伦贝尔市贝伦节能环保新材料有限责任公司	10,400,778.00			10,400,778.00		
合计	10,400,778.00			10,400,778.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,313,042.04	3,764,094.98	10,037,218.02	7,192,233.92
其他业务	222,841.96	138,396.49	14,545.45	
合计	4,535,884.00	3,902,491.47	10,051,763.47	7,192,233.92

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,007.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	97,992.47	
所得税影响额	45,299.45	
少数股东权益影响额	33,750.00	
合计	18,943.02	

(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（元）	
		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	-22.24	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.31	-0.33	-0.33

内蒙古管通实业股份有限公司

二〇一九年八月二十二日