



铁强环保

NEEQ:836117

铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司

Tieqiang EP Materials INC LTD of Tiefa Coal Group



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月8日,铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司取得了环保工程专业承包叁级资质,可承担污染修复工程、生活垃圾处理处置工程中型以下及其他小型环保工程的施工。

2018年4月开始,铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司与韩国洁宜特公司、韩国蓝鸟公司就烟气污染治理技术进行多次交流洽谈,就韩方干法脱硫、旋风布袋除尘器工艺反复论证,双方就环保技术合作、环保设备制造达成了共识,并将立足东北地区展开合作,为公司在环保工程领域开疆扩土提供技术支持,推动公司由循环经济向节能环保产业全面转型升级。

致投资者的信

“只为成功想办法，不为失败找借口”，铁强环保 2018 年上半年主动出击、加快转型步伐，向环保领域进军，企业整体向好发展。

在煤矸石烧结砖市场竞争激烈、产品价格下滑等不利形势下，2018 年上半年，公司坚定改革的决心，树立变革创新的勇气，凭借铁强环保人务实、勤奋和拼搏的精神，借助铁强环保多年市场化的企业机制及主动进取的经营模式，拓展环保发展思路，取得了环保工程专业承包三级资质，转型发展迈出坚实的一步。

同时，上半年，铁强环保在经营模式、营销机制、人事制度等方面也积极改革创新改革，在煤矸石综合利用方面加强考察研发，推进混合所有制改革和员工持股工作都取得了阶段性进展，经营活力进一步提升，效率指标向好发展。

但是，公司经营业绩发展幅度不大，转型发展仍面临许多问题，还需要继续加大改革步伐。

下半年，铁强环保将继续保持初心，不等不靠，主动作为，抓住政策红利期和企业发展的机遇期，坚定信心、坚守信念、坚持发展，在环保、新型建材等领域全方位布局，多地开花，秉持改革创新精神，勇敢超越，加快转型。

铁强环保在谋求新发展，铸就新宏图的道路上任重而道远，还需努力奋进，不懈坚持。铁强环保人将心怀梦想，义无反顾，谱写新的华章。

在此，感谢全体股东的支持与信任，希望与您继续相伴和成长！

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
铁强环保、公司、本公司	指	铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司
铁法能源	指	辽宁铁法能源有限责任公司
铁煤集团	指	铁法煤业（集团）有限责任公司
铁强沈阳	指	铁法煤业集团铁强（沈阳）墙体材料有限责任公司
昌图铁强	指	辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
煤矸石	指	是采煤过程和洗煤过程中排放的固体废物，是一种在成煤过程中与煤层伴生的一种含碳量较低、比煤坚硬的黑灰色岩石。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期期初	指	2018 年 1 月 1 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
本期期末	指	2018 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。

公司负责人刘晓军、主管会计工作负责人李向兵 及会计机构负责人（会计主管人员）韦贵华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	铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	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的正本及公告的原稿； 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司
英文名称及缩写	Tieqiang EP Materials INC.,LTD of Tiefa Coal Group
证券简称	铁强环保
证券代码	836117
法定代表人	刘晓军
办公地址	辽宁省铁岭市调兵山中央大街 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李向兵
是否通过董秘资格考试	是
电话	024-76830799
传真	024-76828624
电子邮箱	lxqbm@163.com
公司网址	http://www.tqep.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省铁岭市调兵山中央大街 1 号 112700
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	铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司董事会秘书办公室

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	2007 年 9 月 29 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造
主要产品与服务项目	煤矸石烧结砖
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	150,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	铁法煤业(集团)有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

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	91211200667251385K	否
注册地址	辽宁省铁岭市调兵山中央大街 1 号	否
注册资本（元）	150,930,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
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

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	15,520,806.55	18,936,201.74	-18.04%
毛利率	21.96%	0.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,099,023.86	-9,345,207.62	13.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,486,208.50	-11,642,700.11	18.52%
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）	-7.06%	-6.44%	-
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）	-8.27%	-8.03%	-
基本每股收益	-0.05	-0.06	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	227,488,412.85	238,097,504.57	-4.46%
负债总计	124,193,273.76	123,661,117.49	0.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,605,717.27	118,704,741.13	-6.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.79	-7.59%
资产负债率（母公司）	38.69%	36.91%	-
资产负债率（合并）	54.59%	51.94%	-
流动比率	31.43%	32.85%	-
利息保障倍数	-14.45	-25.23	-

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	9,380,884.36	1,789,956.22	-
应收账款周转率	1.04	1.51	-
存货周转率	0.71	0.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.46%	-0.48%	—
营业收入增长率	-18.04%	-35.39%	—
净利润增长率	-2.42%	61.22%	—

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	150,930,000	150,930,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事以煤矸石为原材料的新型墙体材料的生产及销售业务，凭借自主生产的煤矸石烧结空心砖和煤矸石烧结多孔砖，向建筑工程承包商、房地产开发商等建筑工程施工单位及个人提供质量可靠的产品。结合国家对新型墙体材料行业的政策支持及对绿色环保建材的重视，利用所在地区的煤矸石资源优势，对新型墙体材料煤矸石烧结砖进行生产和销售，向渤海湾、津京冀、内蒙古、吉林、辽宁地区提供质量可靠的煤矸石烧结制品，生产的“铁兵”牌煤矸石烧结砖质量深受用户认可和好评。

公司的销售模式分为现销、赊销方式，现销销售方式：一般采用在公司收到现金或银行存款并向对方发货后即确认收入的实现；赊销销售方式：一般根据合同的具体规定，公司向对方发货并收到对方的收货确认相关单据后确认收入的实现。通过区域走访、电子商务、经销代理等方式接触客户，不仅能为公司寻找新的客户源，还可以和老客户保持长久联系，形成长期稳定的需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况分析

报告期末，公司资产总额为 227,488,412.85 元，比期初的 238,097,504.57 元，减少 4.46%，主要原因是应收账款减少 460 万元，固定资产净值减少 894 万元。报告期末，公司负债总额为 124,193,273.76 元，比期初的 123,661,117.49 元，增长 0.43%。报告期末，公司净资产总额 103,295,139.09 元，比期初的 114,436,387.08 元，减少了 9.74%，主要原因为报告期内经营亏损所致。

2、公司经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 15,520,806.55 元，比上年同期 18,936,201.74 元，下降 18.04%；营业总成本为 27,358,506.94 元，比上年同期 33,200,717.50 元，下降 17.60%；净利润为-11,141,247.99 元，比上年同期-11,417,374.11 元，上升了 2.42%。因东北经济持续下滑，受房地产回落及工地施工影响，公司产品销量大幅下滑，昌图铁强自 2017 年 12 月初冬季停产放假后至报告期末一直处于停产状态，原计入生产成本的固定资产折旧、职工薪酬、电费等费用共 403 万元计入管理费用，影响昌图铁强管理费用增加 228 万元。报告期内产品税金及附加 83 万元，比同期 167 万元减少 83 万元，主要原因是

今年4月份铁强沈阳收到土地使用税退税款88万元。受房地产市场持续低迷影响,烧结砖市场竞争激烈,销量持续降低。因此,公司继续持续亏损状态,亏损额与同期持平。

3、现金流量情况分析

报告期内,经营活动产生的现金流量净流入9,380,884.36元,上年同期净流入1,789,956.22元,主要原因为报告期内汇票承兑收入同比增加400万元,支付给职工以及为职工支付的现金同比减少387万元,投资活动产生的现金净流出额为2,339,639.36元,主要是公司新购置设备款190万元。筹资活动产生的现金流量净流入-4,040,673.16元,主要是公司支付了招商银行的贷款及利息404万元。

三、 风险与价值

1、产业政策风险

煤矸石烧结制砖行业属于新型墙体材料行业,目前得到了国家发改委、住建部、工信部及地方相关部门宏观政策的支持,尤其在税收和补贴政策方面,享受着增值税减免的支持,属于国家鼓励性行业。未来几年,产业政策仍将继续影响煤矸石烧结砖等新型墙体材料生产企业的经营状况,拉动煤矸石烧结砖市场需求的增加。但是如果国家调整产业政策,调整当前的税收优惠及补贴政策,将给辽宁省乃至全国的煤矸石烧结砖生产企业以及新型墙体材料行业的发展带来一定的不确定性。

对策:公司专门组织专业人员研究和全面掌握国家产业政策动向,积极与有关主管部门沟通,降低执行情况与产业政策变化不对称的风险。

2、市场风险

目前房地产行业持续低迷,将导致煤矸石烧结砖需求继续下降,给公司经营业绩带来下降的风险。

对策:针对上述市场风险因素,公司积极拓展营销渠道,开拓市场,同时加快转型升级步伐,以降低市场需求不足的风险。

3、动力价格波动风险

燃料能源在煤矸石烧结砖成本中占比比较大,若将来油价、电价上涨,将对公司的经营业绩及盈利能力带来一定程度的影响。

对策:公司将严格把控动力资源成本,优化电力设备运行方案,实行躲峰填谷,降低用电成本。

4、公司盈利能力较差的风险

报告期内,公司盈利能力与上年基本持平,但是公司产品市场需求受下游房地产行业影响较大,目前房地行政策仍不明朗,对公司的盈利能力将有较大影响。

对策:针对公司目前盈利水平较弱的现状,公司将积极拓展营销渠道,拉大市场半径,增加销售量

来弥补销售价格偏低现状；严格按照公司内控手册规定，控制人员、动力原料、库存较高占用营运资金等成本，提高生产单位生产效率；加快向环保产业转型步伐，提升盈利水平。

5、原材料价格波动风险

目前公司所用的煤矸石全部来自铁煤集团。铁煤集团在煤炭开采过程中产生了大量煤矸石，煤矸石堆积将对周边环境产生严重破坏，并有自燃风险。为减少自身处理煤矸石的成本,减少煤矸石堆积产生的危害，铁煤集团与公司签订了《煤矸石使用及管理协议》，协议约定公司无偿处理及使用铁煤集团产生的煤矸石，协议有效期 10 年。协议到期后，若铁煤集团不再免费向铁强环保提供煤矸石，那么公司生产煤矸石烧结砖的成本将大大增加。

对策：公司将积极与控股股东铁煤集团沟通供应原材料事宜，上述协议到期后与其续签原材料使用合同。

6、部分固定资产未办妥产权手续

现有铁强环保 1 间房屋、铁强沈阳 1 间房屋、昌图铁强 9 间房屋未办理产权证，其中昌图铁强 2 间房屋房产证正在办理中，存在被当地政府认定为违建而被拆除的风险。

对策：辽宁省人民政府办公厅 2017 年 8 月 16 日下发《辽宁省人民政府办公厅关于加快办理省属企业集团土地房产有关权证等工作的通知》，公司根据上述通知正积极与当地政府部门沟通协调，争取尽快取得产权证。

四、 企业社会责任

1、公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，同时公司定期进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位。

2、公司大力发展企业文化建设，提高公司市场竞争力的同时不忘履行社会责任，让员工在温馨和谐的环境中工作。

3、公司生产所用煤矸石是固体废弃物，每年消耗煤矸石将近 70 万吨，为保护生态环境做出了贡献。

4、公司委派武保部主任到辽宁省铁岭县鸡冠山乡镇进行扶贫工作。

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	
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	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	4,300,000.00	1,833,419.04
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	7,100,000.0	810,958.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	13,600,000.00	319,329.17
合计	75,000,000.00	2,963,706.74

(二) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东铁煤集团及股东辽宁铁法能源有限责任公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：
- (1) 截至本承诺函签署之日，本公司没有在中国境内任何地方及中国境外，直接或间接发展、经营与

股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。（2）自本承诺函签署之日起，本公司将继续不从事与股份公司业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。（3）对本公司控股的企业，本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。（4）自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本公司及本公司控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本公司及本公司控股的企业将按照如下方式退出与股份公司的竞争：a.停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；b.停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；c.将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；d.将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

2、公司控股股东铁煤集团及股东铁法能源出具了《规范与公司的资金往来、关联交易事项的承诺》，承诺：本公司及控制的其他企业将严格遵循铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司《公司章程》的相关规定，不要求铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司为本公司控制的其他企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用、代本公司控制的其他企业承担成本或其他支出或以《公司章程》禁止的其他方式使用铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司资金。

3、公司董事、监事、高级管理人员，承诺：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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；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。

报告期内，公司相关主体均严格有效地履行了上述承诺。

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	100,619,998	66.67%	0	100,619,998	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	99,333,332	65.81%	0	99,333,332	65.81%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,310,002	33.33%	0	50,310,002	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	49,666,668	32.91%	0	49,666,668	32.91%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		150,930,000	—	0	150,930,000	—
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	铁法煤业(集团)有限责任公司	149,000,000	0	149,000,000	98.72%	49,666,668	99,333,332
2	辽宁铁法能源有限责任公司	1,930,000	0	1,930,000	1.28%	643,334	1,286,666
合计		150,930,000	0	150,930,000	100.00%	50,310,002	100,619,998
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 铁法能源是铁煤集团的控股股东。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

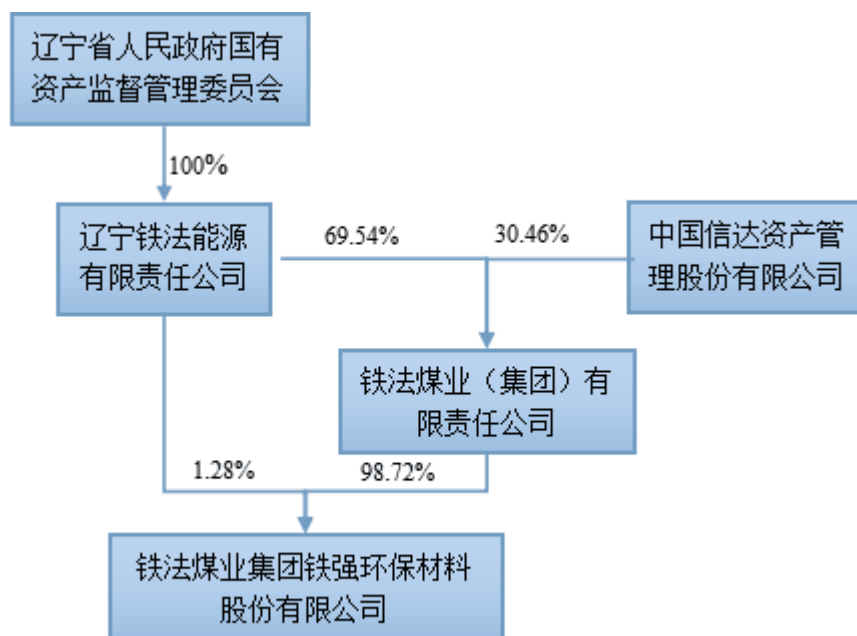
（一） 控股股东情况

铁煤集团持有铁强环保 98.72%的股份，为公司控股股东。

控股股东铁煤集团于 1999 年 10 月由铁法矿务局改制而成，债转股新公司注册于 2002 年 8 月，目前注册资本 43.53 亿元，注册地址位于辽宁省北部调兵山市境内，法定代表人戴长冰，经营范围为煤炭开采、煤矸石加工、洗选加工、销售、煤层气开采销售、发电、热电销售、供热、供水、供暖、水暖、地质勘探、设计、机械制造、金属加工、汽车修配、转供电、农林牧副业、建筑工程安装、铁道工程、石材、科技咨询、建筑材料制造、工艺品服装加工、进出口业务、计算机软件开发、房地产开发、房屋租赁、物业管理、铁路（内部专用线）公路客货运输、矿井建设、油化工（不含易爆）、小轿车连锁经营、环境监测、节能监测、计量器具检测检定、工程质量监督、市政工程材料检测、受托管理煤矿、采矿安全技术开发与管理、技术服务。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

辽宁省国资委，是 2014 年根据《中共中央办公厅国务院办公厅关于印发〈辽宁省人民政府职能转变和机构改革方案〉的通知》（厅字〔2014〕26 号）设立，为辽宁省省政府直属特设机构。辽宁省省政府授权国资委代表国家履行出资人职责。



报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘晓军	董事长、总经理	男	1967 年 09 月 20 日	本科	董事长任期 2017.07.24-2018.07.22 总经理任期 2017.07.24-2018.07.22	是
李长庚	副董事长	男	1964 年 02 月 13 日	本科	2015.07.22-2018.07.22	是
高宪庭	董事、副总经理	男	1973 年 11 月 07 日	本科	董事任期 2015.07.22-2018.07.22 副总经理任期 2015.07.22-2018.07.22	是
葛春乔	董事、副总经理	男	1970 年 03 月 24 日	本科	董事任期 2015.07.22-2018.07.22 副总经理任期 2015.07.22-2018.07.22	是
李向兵	职工代表董事、财务总监、董事会秘书	男	1969 年 02 月 08 日	本科	职工代表董事任期 2015.07.22-2018.07.22 财务总监任期 2015.07.22-2018.07.22 董事会秘书任期 2015.07.22-2018.07.22	是
张野	副总工程师	男	1972 年 03 月 24 日	本科	2016.07.20-2018.07.22	是
沈庆祥	监事会主席	男	1973 年 05 月 30 日	本科	2018.04.16-2018.07.22	否
王君	监事	男	1970 年 10 月 13 日	本科	2018.04.04-2018.07.22	否
廉永光	职工代表监事	男	1965 年 08 月 13 日	专科	2015.07.22-2018.07.22	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:

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人不存在直系亲属或三代以内旁系亲属关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

刘晓军	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
李长庚	副董事长	0	0	0	0.00%	0
高宪庭	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
葛春乔	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李向兵	职工代表董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张野	副总工程师	0	0	0	0.00%	0
沈庆祥	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王君	监事	0	0	0	0.00%	0
廉永光	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李长庚	副董事长	离任	无	个人原因辞职
张宏利	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
沈庆祥	监事	新任	监事会主席	原监事会主席辞职
王君	无	新任	监事	原监事辞职

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

王君，男，1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江矿业学院，工业会计专业，高级会计师职称。1994年至2001年任职于铁煤集团晓南矿财务科；2001年至2008年任职于铁法能源财务部；2008年起任铁煤集团财务部成本副科长；2009年5月至2010年11月任铁煤集团财务部税务管理科副科长；2010年11月至今任铁煤集团税务管理科科长，2018年4月至今任铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司监事会监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	54	51

技术人员	18	18
财务人员	8	7
销售人员	8	4
生产人员	200	131
员工总计	288	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	59	58
专科	36	37
专科以下	192	115
员工总计	288	211

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、员工薪酬政策：

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划

公司制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、一线员工的操作技能培训、安全技术培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司需承担费用的离退休职工人数

公司有 1 人已经退休，单位为其承担统筹外工资，每月 52 元，报告期内共承担费用 312 元。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱峰	型煤项目部主任	0
乔百松	企业管理办公室主任	0
苏春梅	党建工作部主任	0
薛劲松	办公室副主任	0
刘浩然	工会副主席	0
王树海	大兴砖厂书记	0
韦贵华	财务部主任	0
党明磊	纪委副书记、团委书记	0

李金祥	生产技术部副主任	0
徐凡	安全监察部主任	0
李利	工程管理部副主任	0
陈忠海	人才培训中心副主任	0
连德双	武装保卫部主任	0
倪绍鹏	武装保卫部副主任	0
周明亮	营销部主任	0
刘一麟	营销部副主任	0
廉永光	采沉区复垦项目部主任	0
马忠利	大兴砖厂副厂长	0
李向群	晓南砖厂书记	0
陈坤	生产技术部科员	0
王忠余	煤矸石管理中心主任	0
张永宏	人才交流中心主任	0
王志宇	型煤项目部副主任	0
崔东升	晓南砖厂副厂长	0
陈倪	煤矸石管理中心副主任	0
杨宇	晓南砖厂副厂长	0
王爱华	大兴砖厂厂长	0
赵旭	大兴砖厂副厂长	0
马双实	大兴砖厂副厂长	0
田野	晓南砖厂厂长	0
耿雷	研发中心副主任	0
隋达崑	大平砖厂厂长	0
岳兴宇	工程管理部副主任	0
陈维良	采沉区复垦项目部副主任	0
陈军	大平砖厂副厂长	0
孙英伟	大兴砖厂副厂长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

马洪伟、郑卫东因工作原因调离核心岗位。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，因公司副董事长李长庚先生辞职，经公司第一届董事会第十七次会议提名，2018年第二次临时股东大会选举张野先生为公司新任董事。

报告期后，公司第一届董事会、第一届监事会任期届满，经第一届董事会第十八次会议提名，2018年第三次临时股东大会审议通过换届选举，由刘晓军、高宪庭、葛春乔、张野和 2018 年第一次职工代

表大会选举产生的职工董事李向兵一起组成公司第二届董事会；经第一届监事会第十次会议提名，经 2018 年第三次临时股东大会审议通过换届选举，由沈庆祥、王君和 2018 年第一次职工代表大会选举产生的职工监事廉永光一起组成公司第二届监事会。

经公司第二届董事会第一次会议审议通过，选举刘晓军为公司董事长，聘任刘晓军为公司总经理，聘任高宪庭、葛春乔为公司副总经理，聘任李向兵为公司财务总监兼董事会秘书，聘任张野为公司副总工程师。

经公司第二届第一次监事会审议通过，选举沈庆祥为公司监事会主席。

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	六、1	3,851,414.66	850,842.82
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		0	0
应收票据及应收账款	六、2.3	12,690,251.07	17,190,024.86
预付款项	六、4	2,376,978.82	700,231.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	220,811.60	63,993.90
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,393,800.27	17,833,660.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	177,041.92	276,885.15
流动资产合计		35,710,298.34	36,915,638.04
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		-	-
固定资产	六、8	153,750,142.65	162,691,015.79
在建工程	六、9	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	38,027,971.86	38,490,850.74
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		191,778,114.51	201,181,866.53
资产总计		227,488,412.85	238,097,504.57
流动负债：			
短期借款		-	
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	六、12	30,968,079.57	37,199,772.80
预收款项	六、13	11,996,712.58	8,199,181.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	6,770,368.85	5,382,098.89
应交税费	六、15	706,735.68	545,431.96
其他应付款	六、16	63,192,225.36	57,044,307.14
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	六、17	-	4,006,400.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		113,634,122.04	112,377,192.65
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	六、18	10,559,151.72	11,283,924.84
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,559,151.72	11,283,924.84
负债合计		124,193,273.76	123,661,117.49
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、19	150,930,000.00	150,930,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	54,954,766.59	54,954,766.59
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	六、21	-95,279,049.32	-87,180,025.46
归属于母公司所有者权益合计		110,605,717.27	118,704,741.13
少数股东权益		-7,310,578.18	-4,268,354.05
所有者权益合计		103,295,139.09	114,436,387.08
负债和所有者权益总计		227,488,412.85	238,097,504.57

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：李向兵

会计机构负责人：韦贵华

(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		3,099,109.53	648,551.45
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	10,180,665.93	13,721,538.26
预付款项		95,325.71	
其他应收款	十三、2	92,184,103.36	86,382,332.59
存货		10,942,875.27	11,602,644.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	94,637.60
流动资产合计		116,502,079.80	112,449,704.47
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	十三、3	39,610,322.90	39,610,322.90
投资性房地产		-	-
固定资产		72,093,274.33	75,407,967.31
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		15,461,321.32	15,669,420.34
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		127,164,918.55	130,687,710.55
资产总计		243,666,998.35	243,137,415.02
流动负债：			
短期借款		-	-
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		23,120,522.39	25,957,982.51
预收款项		11,023,485.20	7,544,350.93
应付职工薪酬		5,744,796.98	4,444,344.88
应交税费		555,768.01	405,876.52
其他应付款		46,653,736.59	43,988,701.15
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		87,098,309.17	82,341,255.99
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		7,188,179.56	7,409,619.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,188,179.56	7,409,619.34
负债合计		94,286,488.73	89,750,875.33
所有者权益：			
股本		150,930,000.00	150,930,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		41,705,089.49	41,705,089.49

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		-43,254,579.87	-39,248,549.80
所有者权益合计		149,380,509.62	153,386,539.69
负债和所有者权益合计		243,666,998.35	243,137,415.02

法定代表人：刘晓军
人：韦贵华

主管会计工作负责人：李向兵

会计机构负责

(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		15,520,806.55	18,936,201.74
其中：营业收入	六、22	15,520,806.55	18,936,201.74
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,358,506.94	33,200,717.50
其中：营业成本	六、22	12,113,058.80	18,858,474.17
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	六、23	833,997.27	1,667,074.63
销售费用	六、24	1,317,840.59	1,197,026.77
管理费用	六、25	12,252,933.27	10,850,721.29
研发费用			
财务费用	六、26	724,127.58	627,420.64
资产减值损失	六、27	116,549.43	
加：其他收益	六、28	638,837.49	
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		-	-
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）		-11,198,862.90	-14,264,515.76
加：营业外收入	六、29	59,614.91	2,847,141.65

减：营业外支出	六、30	2,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,141,247.99	-11,417,374.11
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,141,247.99	-11,417,374.11
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		-11,141,247.99	-11,417,374.11
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-3,042,224.13	-2,072,166.49
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,099,023.86	-9,345,207.62
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-11,141,247.99	-11,417,374.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,099,023.86	-9,345,207.62
归属于少数股东的综合收益总额		-3,042,224.13	-2,072,166.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.06

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：李向兵

会计机构负责人：韦贵华

（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	十三、4	12,908,838.15	12,700,752.95
减：营业成本	十三、4	9,657,362.93	11,993,375.02

税金及附加		900,827.16	835,721.41
销售费用		1,299,549.32	1,090,080.82
管理费用		6,579,699.19	5,820,416.52
研发费用			
财务费用		-1,097,161.68	-1,016,071.79
其中：利息费用		-	-
利息收入		-1,597,885.28	-
资产减值损失		110,186.76	-
加：其他收益		535,095.46	-
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		-	-
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）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,006,530.07	-6,022,769.03
加：营业外收入		500.00	538,773.81
减：营业外支出		-	--
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,006,030.07	-5,483,995.22
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,006,030.07	-5,483,995.22
（一）持续经营净利润		-4,006,030.07	-5,483,995.22
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	--
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,006,030.07	-5,483,995.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.04

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：李向兵

会计机构负

责人：韦贵华

(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		17,651,238.83	21,297,200.53
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		1,518,253.74	2,061,456.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	9,062,005.96	1,049,008.97
经营活动现金流入小计		28,231,498.53	24,407,665.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,291,225.66	8,735,401.91
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,909,540.78	9,784,480.46
支付的各项税费		3,020,404.47	2,471,407.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	7,629,443.26	1,626,419.67
经营活动现金流出小计		18,850,614.17	22,617,709.60
经营活动产生的现金流量净额		9,380,884.36	1,789,956.22
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		2,339,639.36	3,671,176.00
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,339,639.36	3,671,176.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,339,639.36	-3,671,176.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31	-	3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		-	3,600,000.00
偿还债务支付的现金		4,006,400.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,273.16	289,433.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,040,673.16	1,289,433.32
筹资活动产生的现金流量净额		-4,040,673.16	2,310,566.68
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		3,000,571.84	429,346.90
加：期初现金及现金等价物余额		850,842.82	2,773,061.50
六、期末现金及现金等价物余额		3,851,414.66	3,202,408.40

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：李向兵

会计机构负责人：韦贵华

(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		14,884,994.79	17,589,621.36
收到的税费返还		535,095.46	285,426.95
收到其他与经营活动有关的现金		2,321,416.20	1,047,228.38
经营活动现金流入小计		17,741,506.45	18,922,276.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,104,299.74	4,998,580.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,879,886.40	8,690,052.55
支付的各项税费		1,948,411.77	1,552,067.79
支付其他与经营活动有关的现金		5,036,350.10	3,231,283.64
经营活动现金流出小计		14,968,948.01	18,471,984.46
经营活动产生的现金流量净额		2,772,558.44	450,292.23
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		1,000,000.00	1,030,000.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,030,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,000.36	1,785,150.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,070,000.00	2,701,000.00
投资活动现金流出小计		1,322,000.36	4,486,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-322,000.36	-3,456,150.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		-	3,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	3,600,000.00
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		2,450,558.08	594,142.23
加：期初现金及现金等价物余额		648,551.45	1,973,627.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,099,109.53	2,567,769.72

法定代表人：刘晓军
机构负责人：韦贵华

主管会计工作负责人：李向兵

会计

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	
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	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身铁法煤业集团铁强墙体材料有限责任公司成立于2007年9月29日,原由铁法煤业(集团)有限责任公司(以下简称“铁煤集团”)与46名自然人共同出资建立,注册资本为101,447,360.00元,其中:铁煤集团出资99,982,360.00元,占注册资本的98.56%;自然人股东出资1,465,000.00元,占注册资本的1.44%。

2009 年 4 月 16 日股东会决议，将自然人所持有的股份 1.44%，股金 146.5 万元，全部转让给铁煤集团持有，转让后本公司为国有独资有限责任公司。

2012 年 2 月 7 日股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 11,503,530.34 元，全部由铁煤集团出资，变更后注册资本为 112,950,890.34 元，铁煤集团 100%持股。

2014 年 12 月 24 日股东会决议，公司申请增加注册资本 37,526,450.73 元，分别由铁法能源出资 1,922,724.50 元、铁煤集团出资 35,603,726.23 元。变更后的注册资本为 150,477,341.07 元，其中：铁煤集团出资 148,554,616.57 元，占注册资本的 98.72%；铁法能源出资 1,922,724.50 元，占注册资本的 1.28%。

2015 年 7 月 28 日，公司整体变更为铁强环保，变更后注册资本为 150,930,000.00 元，其中：铁煤集团持股 98.72%；铁法能源持股 1.28%。

公司在铁岭市工商行政管理局进行了变更注册登记，营业执照统一社会信用代码为 91211200667251385K 号；法定代表人：刘晓军；住所：辽宁省铁岭市调兵山市中央大街 1 号。

本公司母公司是：铁煤集团。

最终控制方是：铁法能源。

2、所处行业

公司所属行业为建材行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：煤矸石烧结砖制造、销售；煤矸石及制品生产、销售；煤炭销售；高档烧结建材生产销售及施工；透水路面砖生产、销售及施工；隧道窑余热利用（供热、发电）；商品混凝土的生产及销售；建筑工业构件的生产及销售；普通货物道路运输；经营货物及技术进出口；技术服务；洁净型煤生产及销售；生态环保技术开发、技术咨询、技术服务；环保工程施工；环保设备制造；固体废物治理；粉煤灰综合利用；大气污染治理；污水处理及再生利用；节能环保产品研发、生产；环境保护监测；土地复垦；沉陷区治理；矸石山环保治理；合同能源管理；增值电信业务；移动电信服务；固定电信服务；互联网信息服务；呼叫中心服务；电信业务流程外包（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）。

4、主要产品

公司主要产品是烧结空心砖、烧结多孔砖。

5、公司在报告期间内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

本公司报告期内主营业务、实际控制人未发生变化，未发生重大并购、重组等事项。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月10日决议批准报出。

（二）本期度合并财务报表范围

本公司2018年上半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事烧结空心砖、烧结多孔砖的生产和销售。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

持续经营能力存在重大疑虑

截至2018年6月30日止，本公司本期亏损人民币11,141,247.99元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币77,923,823.70元。因本公司股东铁法煤业(集团)有限责任公司同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事煤矸石烧结砖制造、销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际

利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形

成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	受同一企业控制的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备应收款项	通过账龄分析，按期末余额的对应比例，计提坏账准备
关联方组合	除有坏账损失的证据外，不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-35	3	2.77-9.7
机器设备	直线法	2-25	3	3.88-48.5
运输设备	直线法	8	3	12.13
工具仪器	直线法	10-35	3	2.77-9.7

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

16、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入确认原则和计量方法如下：

现销销售方式：一般采用在公司收到现金或银行存款并向客户发货后即确认收入的实现；赊销销售方式：一般根据合同的具体规定，公司向客户发货并收到客户的收货确认相关单据后确认收入的实现。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无重大会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入2018年1至4月份按17%的税率计算销项税，2018年5月1日开始按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司及其子公司铁法煤业集团铁强（沈阳）墙体材料有限责任公司、辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司享受国家税收优惠政策。

（1）增值税优惠政策

增值税根据财税【2008】156号一条（四）款之规定：生产原料中掺兑废渣比例不低于30%的特定建材产品（特定建材产品，是指砖（不含烧结普通砖）、砌块、陶粒、墙板、管材、混凝土、砂浆、道路井盖、道路护栏、防火材料、耐火材料、保温材料、矿（岩）棉。），实行免征增值税政策。

增值税根据财政部国家税务总局财税【2015】78号一条规定：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。根据资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录，公司产品煤矸石烧红砖退税比例为70%，余热利用（电力、热力）退税比例100%。

（2）所得税优惠政策

所得税根据财税【2008】117号二条2款之规定：综合利用废水（液）、废气、废渣生产的产品，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018

年 6 月 30 日,“上期”指 2017 年 1 月 1 日-6 月 30 日,“本期”指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,851,414.66	850,842.82
合计	3,851,414.66	850,842.82

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	
合计	100,000.00	

3、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(%)	
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	13,309,074.47	100.00	718,823.40	5.71	12,590,251.07
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	8,741,912.83	65.68	718,823.40	8.96	8,023,089.43
②关联方组合	4,567,161.64	34.32			4,567,161.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					0.00
合计	13,309,074.47	100.00	718,823.40		12,590,251.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	17,799,447.13	100.00	609,422.27	3.42	17,190,024.86

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 (%)	
备的应收账款					
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	9,976,374.02	56.05	609,422.27	6.11	9,366,951.75
②关联方组合	7,823,073.11	43.95			7,823,073.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,799,447.13	100.00	609,422.27		17,190,024.86

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,228,906.17	311,445.31	5
1 至 2 年	1,057,728.39	105,772.83	10
2 至 3 年	1,437,695.21	287,539.04	20
3 至 4 年	0.76	0.38	50
4 年以上	17,582.30	14,065.84	80
合计	8,741,912.83	718,823.40	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,401.13 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,770,894.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 109,261.14 元。

4、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	2,376,978.82	100.00	700,231.07	100.00
合计	2,376,978.82		700,231.07	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,376,978.82 元，占预付账款期末余额合

计数的比例为 100.00%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	231,328.00	100.00	10,516.40	5.00	220,811.60
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	210,328.00	100.00	10,516.40	5.00	199,811.60
②关联方组合	21,000.00				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	231,328.00	100.00	10,516.40		220,811.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	67,362.00	100.00	3,368.10	5.00	63,993.90
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	67,362.00	100.00	3,368.10	5.00	63,993.90
②关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	67,362.00	100.00	3,368.10		63,993.90

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	
账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	210,328.00	10,516.40	5.00
合计	210,328.00	10,516.40	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,148.30 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	期初账面余额
备用金	210,328.00	27,362.00
押金		40,000.00
职工欠款	21,000.00	
合计	231,328.00	67,362.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,187,129.90		2,187,129.90
产成品	15,607,895.80	1,401,225.43	14,206,670.37
合计	17,795,025.70	1,401,225.43	16,393,800.27

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,025,423.89		2,025,423.89
产成品	19,058,048.02	3,249,811.67	15,808,236.35
合计	21,083,471.91	3,249,811.67	17,833,660.24

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	3,249,811.67			1,848,586.24		1,401,225.43
合计	3,249,811.67			1,848,586.24		1,401,225.43

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
产成品	市场销售价格低于生成成本		销售已计提存货跌价准备的存货

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	177,041.92	276,885.15
合计	177,041.92	276,885.15

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	合计
一、账面原值					
1、期初余额	177,715,496.96	133,752,968.61	1,937,921.05	5,997,053.18	319,403,439.80
2、本期增加金额	177,169.81	11,965.81			189,135.62
(1) 购置	177,169.81				177,169.81
(2) 在建工程转入		11,965.81			11,965.81
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	177,892,666.77	133,764,934.42	1,937,921.05	5,997,053.18	319,592,575.42
二、累计折旧					
1、期初余额	76,773,184.40	75,902,912.34	706,421.63	3,329,905.64	156,712,424.01
2、本期增加金额	4,256,413.98	4,527,880.54	120,172.20	225,542.04	9,130,008.76
(1) 计提	4,256,413.98	4,527,880.54	120,172.20	225,542.04	9,130,008.76
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	81,029,598.38	80,430,792.88	826,593.83	3,555,447.68	165,842,432.77
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	96,863,068.39	53,334,141.54	1,111,327.22	2,441,605.50	153,750,142.65
2、期初账面价值	100,942,312.56	57,850,056.27	1,231,499.42	2,667,147.54	162,691,015.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及设备基础	2,654,559.77	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
磅房	279,935.41	正在办理
车间改造	507,221.94	正在办理
变电所	365,556.23	正在办理
仓库（地面附属）	44,244.29	正在办理
守卫房（地面附属）	5,985.33	正在办理
联合车间	14,825,042.71	正在办理
原料储棚	807,041.44	正在办理
宿舍改造	163,167.93	正在办理
浴池	188,663.58	正在办理
脱硫房屋	468,468.47	正在办理
合计	20,309,887.10	

9、在建工程

（1）在建工程情况

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
合计						

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
设备更新	12,000.00		11,965.81	11,965.81		
合计	12,000.00		11,965.81	11,965.81		

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
设备更新	100.00	100.00				自筹
合计						

10、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	43,398,821.00	12,360.00	43,411,181.00
2、本期增加金额			
（1）购置			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额	43,398,821.00	12,360.00	43,411,181.00
二、累计摊销			
1、期初余额	4,918,373.26	1,957.00	4,920,330.26
2、本期增加金额	462,260.88	618.00	462,878.88
（1）计提	462,260.88	618.00	462,878.88
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,380,634.14	2,575.00	5,383,209.14
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	38,018,186.86	9,785.00	38,027,971.86€
2、期初账面价值	38,480,447.74	10,403.00	38,490,850.74

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	729,339.80		612,790.37	
存货跌价准备	1,401,225.43		3,249,811.67	
可抵扣亏损				
固定资产折旧差异	1,986,850.32		1,986,850.32	
合计	4,117,415.55		5,849,452.36	

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,117,415.55	5,849,452.36
可抵扣亏损	124,297,690.96	124,297,690.96
合计	128,415,106.51	130,147,143.32

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	10,906,176.35	10,906,176.35	
2019	20,929,502.31	20,929,502.31	
2020	25,284,802.13	25,284,802.13	
2021	28,481,732.30	28,481,732.30	
2022	38,695,477.87	38,695,477.87	
合计	124,297,690.96	124,297,690.96	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,328,230.85	1,756,821.78
设备款	6,395,457.60	6,699,886.60
材料款	3,374,209.23	4,059,549.88
运费	2,479,302.35	8,896,446.22
修理费	57,923.00	253,727.00
电费	13,384,082.09	11,537,024.21
取暖费	982,367.71	763,749.21
其他	2,966,506.74	3,232,567.90
合计	30,968,079.57	37,199,772.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铁法煤业(集团)有限责任公司供电部	13,387,689.07	资金紧张
湖北天意窑炉集团有限公司	3,559,659.85	资金紧张
杭州萧山协和砖瓦机械有限公司	1,294,740.00	资金紧张
铁法煤业(集团)有限责任公司热力供暖分公司	982,367.71	资金紧张
合计	19,224,456.63	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	11,996,712.58	8,199,181.86
合计	11,996,712.58	8,199,181.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
程庆付	2,567,793.83	未到结算期
铁岭聚鑫荣煤炭物资有限公司	288,754.92	未到结算期
合计	2,856,548.75	

14、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	3,323,022.30	6,795,803.68	6,742,563.76	3,376,262.22
二、离职后福利-设定提存计划	2,059,076.59	1,335,387.04	357.00	3,394,106.63
合计	5,382,098.89	8,131,190.72	6,742,920.76	6,770,368.85

(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	1,139,440.35	4,981,284.22	6,120,724.57	
2、职工福利费		331,847.27	331,847.27	
3、社会保险费	767,823.37	550,805.80		1,318,629.17
其中：医疗保险费	519,300.83	372,525.66		891,826.49
工伤保险费	222,557.50	159,653.86		382,211.36
生育保险费	25,965.04	18,626.28		44,591.32
4、住房公积金	1,283,321.00	587,113.00		1,870,434.00
5、工会经费和职工教育经费	132,437.58	92,253.79	37,492.32	187,199.05
6、其他短期薪酬		252,499.60	252,499.60	
合计	3,323,022.30	6,795,803.68	6,742,563.76	3,376,262.22

(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	1,483,716.66	1,064,359.07		2,548,075.73
2、失业保险费	37,092.93	26,608.97		63,701.90
3、企业年金缴费	538,267.00	244,419.00	357.00	782,329.00
合计	2,059,076.59	1,335,387.04	357.00	3,394,106.63

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	5,325.380	264,033.09
增值税	399,105.28	
城市维护建设税	27,572.65	950.57

项目	期末余额	期初余额
房产税	68,960.90	66,573.42
土地使用税	185,816.20	185,816.20
排污费		
其他	19,955.27	28,058.68
合计	706,735.68	545,431.96

16、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
保证金	1,553,814.00	434,814.00
往来款	59,136,776.80	54,998,533.09
其他代扣款等	2,501,634.56	1,610,960.05
合计	63,192,225.36	57,044,307.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铁法煤业（集团）有限责任公司	23,394,655.37	资金紧张
:铁法煤业（集团）有限责任公司建筑材料分公司	19,276,272.66	资金紧张
合计	42,670,928.03	

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	0	4,006,400.00
合计	0	4,006,400.00

注：上述借款为固定资产借款，借款单位为招商银行股份有限公司沈阳分行，借款金额 3000 万元，借款期限 5 年，自 2012 年 11 月 30 日起至 2017 年 11 月 29 日止，为浮动利率，分期归还贷款本金，还款计划分别为：2014 年 6 月 30 日偿还 50 万元，2014 年 11 月 30 日偿还 450 万元，2015 年 6 月 30 日偿还 50 万，2015 年 12 月 30 日偿还 450 万元，2016 年 6 月 30 日偿还 100 万元，2016 年 12 月 30 日偿还 900 万元，2017 年 6 月 30 日偿还 100 万元，2017 年 11 月 29 日偿还 900 万元。2018 年 1 月 26 日公司已将逾期的长期借款 4,006,400.00 元还清。

18、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					
1 亿块煤矸石烧结砖	3,874,305.50		503,333.34	3,370,972.16	政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目补助					
国家补助资金	3,694,063.74		105,328.68	3,588,735.06	政府补助
隧道窑余热发电项目补助	3,715,555.60		116,111.10	3,599,444.50	政府补助
合计	11,283,924.84		724,773.12	10,559,151.72	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成本费 用	其他减 少		
1 亿块煤矸石烧结砖项目补助	3,874,305.50				503,333.34		3,370,972.16	与资产相关
国家补助资金	3,694,063.74				105,328.68		3,588,735.06	与资产相关
隧道窑余热发电项目补助	3,715,555.60				116,111.10		3,599,444.50	与资产相关
合计	11,283,924.84				724,773.12		10,559,151.72	

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	150,930,000.00						150,930,000.00

20、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	48,237,665.94			48,237,665.94
其他资本公积	6,717,100.65			6,717,100.65
合计	54,954,766.59			54,954,766.59

21、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-87,180,025.46	-56,209,492.33
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	-87,180,025.46	-56,209,492.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,099,023.86	-30,970,533.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上年
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		
年末未分配利润	-95,279,049.32	-87,180,025.46

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,720,884.15	11,350,248.31	18,009,178.17	17,737,532.68
其他业务	1,799,922.40	762,810.49	927,023.57	1,120,941.49
合计	15,520,806.55	12,113,058.80	18,936,201.74	18,858,474.17

23、税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
营业税		
城市维护建设税	111,499.72	81,884.01
教育费附加	50,122.14	39,185.56
地方教育费附加	33,414.76	26,123.70
房产税	403,479.70	403,760.52
土地使用税	235,480.95	1,114,897.20
印花税		
车船使用税		960.00
其他		263.64
合计	833,997.27	1,667,074.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
材料及低值易耗品	12,692.69	7,595.86
差旅费	5,075.34	10,000.00
业务招待费	30,969.00	6,907.00
运输费	870,548.73	38,509.06
装卸费	0.00	817,837.18
职工薪酬	371,784.80	269,121.61
办公费	372.96	1,691.54

项目	本期发生额	上年发生额
材料及低值易耗品	12,692.69	7,595.86
广告费	23,997.07	20,723.01
其他	2,400.00	24,641.51
合计	1,317,840.59	1,197,026.77

25、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
材料及低值易耗品	23,324.67	580,965.14
职工薪酬	5,090,814.22	4,649,301.54
修理费	152,479.84	220,354.44
折旧费	5,688,930.40	3,485,749.28
聘请中介机构费用	90,683.26	17,475.72
税金		
排污费	42,685.00	126,513.40
技术开发费		
无形资产摊销	462,878.88	462,878.88
办公费	75,463.07	97,823.74
差旅费	170,245.09	168,185.56
业务招待费	29,501.00	44,806.21
水电费	339,679.80	304,592.48
取暖费		
其他支出	86,248.04	692,074.90
合计	12,252,933.27	10,850,721.29

26、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	225,906.31	365,953.46
减：利息收入	4,746.93	7,408.97
银行手续费	7,818.06	8,825.60
其他支出	495,150.14	260,050.55
合计	724,127.58	627,420.64

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	116,549.43	

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失		
合计	116,549.43	

28、其他收益

项目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税退税	638,837.49		
合计	638,837.49		

29、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,786,229.44	
其他	59,614.91	60,912.21	59,614.91
合计	59,614.91	2,847,141.65	59,614.91

30、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
处理产品损失	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00		2,000.00

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	4,476.93	7,408.97
政府补助收入		
往来款及其他	9,057,529.03	1,041,600.00
合计	9,062,005.96	1,049,008.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
各项费用支出	6,962,167.39	567,138.54
往来款及其他	667,275.87	1,059,281.13
合计	7,629,443.26	1,626,419.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
铁法煤业（集团）有限责任公司借款		3,600,000.00
合计		3,600,000.00

32、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	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,141,247.99	-11,417,374.11
加：资产减值准备	116,549.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,405,235.64	10,257,517.93
无形资产摊销	462,878.88	462,878.88
长期待摊费用摊销		
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）	625,086.45	626,004.01
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）	1,439,859.97	-5,302,726.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,925,298.21	-2,695,065.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,547,223.77	10,583,495.08
其他		-724,773.12
经营活动产生的现金流量净额	9,380,884.36	1,789,956.22
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	3,851,414.66	3,202,408.40
减：现金的期初余额	850,842.82	2,773,061.50
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,000,571.84	429,346.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,851,414.66	3,202,408.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,851,414.66	3,202,408.40
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、年末现金及现金等价物余额	3,851,414.66	3,202,408.40
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		

七、在其他主体中的权益

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	
铁法煤业集团铁强（沈阳）墙体材料有限责任公司	康平县东关屯镇梁家村	康平县东关屯镇梁家村	建材行业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	昌图县马仲河镇东大营村	昌图县马仲河镇东大营村	建材行业	51.00	51.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	49.00	-3,042,224.13		-7,310,578.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	3,111,566.95	62,665,437.73	65,777,004.68	77,325,579.83	3,370,972.16	80,696,551.99

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	6,400,384.10	66,540,432.78	72,940,816.88	77,777,438.01	3,874,305.50	81,651,743.51

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	1,919,754.59	-6,208,620.68	-6,208,620.68	4,185,971.92

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	5,209,387.18	-4,228,911.21	-4,228,911.21	-303,792.68

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
铁法煤业（集团）有限责任公司	调兵山	煤炭	435,308（万元）	98.72	98.72

注：本公司的最终控制方是辽宁省国资委。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
铁法煤业集团建设工程有限责任公司	同一控制方
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	同一控制方
铁法煤业集团房地产开发有限责任公司	同一控制方
铁法煤业集团建设工程监理有限责任公司	同一控制方
铁法煤业集团水源热工程有限责任公司	同一控制方
辽宁铁康油页岩综合利用有限公司	同一控制方
铁法煤业集团大数据运营有限责任公司	同一控制方
铁法煤业(集团)总医院	同一控制方
刘晓军	关键管理人员
李长庚(调离)	关键管理人员
高宪庭	关键管理人员
葛春乔	关键管理人员
李向兵	关键管理人员
薛彪(调离)	关键管理人员
张野	关键管理人员

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
铁法煤业(集团)有限责任公司	材料费		209,608.00
铁法煤业(集团)有限责任公司	电费	1,833,419.04	2,457,379.23
铁法煤业(集团)有限责任公司	电话费	11,225.82	
铁法煤业(集团)有限责任公司	取暖费	108,482.25	218,796.25
铁法煤业(集团)有限责任公司	水费		138,819.49
铁法煤业(集团)总医院	体检费	162,704.50	
铁法煤业(集团)有限责任公司	招待费	31,620.00	
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	工程款		1,024,811.00
铁法煤业(集团)有限责任公司	通勤费	3,168.00	15,415.68
铁法煤业(集团)有限责任公司	检测费	2,128.60	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
铁法煤业集团建设工程有限责任公司	砖款	534,918.13	396,681.03
铁法煤业(集团)有限责任公司	砖款、煤矸石款	82,183.00	436,880.46
铁法煤业(集团)有限责任公司	电力	93,857.40	
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	砖款	100,000.00	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铁法煤业(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2012-11-30	2017-11-29	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
铁法煤业(集团)有限责任公司	4,000,000.00	2016-2-1	2021-2-1	利率 4.752%
铁法煤业(集团)有限责任公司	6,000,000.00	2017-12-30	2018-12-29	利率 5.655%
铁法煤业(集团)有限责任公司	3,600,000.00	2017-6-27	2020-6-28	利率 6.175%
铁法煤业(集团)有限责任公司	5,000,000.00	2017-12-27	2020-12-26	利率 4.75%

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	647,371.00	412,621.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
铁法煤业(集团)有限责任公司	1,642,761.15		2,058,457.31	
铁法煤业集团建设工程有限公司	2,899,578.49		4,628,350.50	
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	24,822.00		24,822.00	
铁法煤业集团房地产开发有限责任公司			1,111,443.30	
合计	4,567,161.64		7,823,073.11	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	624,455.45	1,004,455.15
铁法煤业(集团)有限责任公司	14,394,955.68	12,300,773.42
铁法煤业集团建设工程有限公司	415,000.40	415,000.40
合计	15,434,411.53	13,720,228.97
其他应付款：		
铁法煤业(集团)有限责任公司	55,443,383.77	55,078,013.78
铁法煤业集团有限责任公司建设宾馆	4,052.00	4,052.00
铁法煤业集团大数据运营有限责任公司	61,814.00	61,814.00
合计	55,509,249.77	55,143,879.78

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、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	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	10,683,891.86	100.00	603,225.93	5.65	10,080,665.93
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,734,514.68	63.03	603,225.93	8.96	6,131,288.75
②关联方组合	3,949,377.18	36.97			3,949,377.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,683,891.86	100.00	603,225.93		10,080,665.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	14,221,725.73	100	500,187.47	0.04	13,721,538.26
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	8,002,635.88	56.27	500,187.47	6.25	7,502,448.41
②关联方组合	6,219,089.85	43.73			6,219,089.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,221,725.73	100	500,187.47		13,721,538.26

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,279,901.12	213,995.06	5%
1 至 2 年	1,016,918.35	101,691.83	10%
2 至 3 年	1,437,695.21	287,539.04	20%
合计	6,734,514.68	603,225.93	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,038.46 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,590,333.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 120,536.35 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	92,194,619.76	100.00	10,516.40	0.01	92,184,103.36
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	210,328.00	0.23	10,516.40	5.00	199,811.60
②关联方组合	91,984,291.76	99.77			91,984,291.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	92,194,619.76	100.00	10,516.40		92,184,103.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,385,700.69	100.00	3,368.10		86,382,332.59
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	67,362.00	0.08	3,368.10	5.00	63,993.90
②关联方组合	86,318,338.69	99.92			86,318,338.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	86,385,700.69	100.00	3,368.10		86,382,332.59

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	210,328.00	10,516.40	5%
合计	210,328.00	10,516.40	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,148.30 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	期初账面余额
备用金	210,328.00	27,362.00
押金(保证金)		40,000.00
往来款	91,984,291.76	86,318,338.69
合计	92,194,619.76	86,385,700.69

(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
辽宁昌图铁强墙体材料有限公司	往来款	70,533,601.20	1-4 年	76.51	
铁法煤业集团铁强(沈阳)墙体材料有限公司	往来款	21,429,690.56	1-3 年	23.25	

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
刘一麟	备用金	50,000.00	1年以内	0.05	2,500.00
唐宝玲	备用金	40,000.00	1年以内	0.04	2,000.00
吴琼	备用金	40,000.00	1年以内	0.04	2,000.00
合计		92,093,291.76		99.90	6,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	39,610,322.90		39,610,322.90	39,610,322.90		39,610,322.90
合计	39,610,322.90		39,610,322.90	39,610,322.90		39,610,322.90

(2) 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
铁法煤业集团铁强(沈阳)墙体材料有限责任公司	28,460,780.25			28,460,780.25		
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	11,149,542.65			11,149,542.65		
合计	39,610,322.90			39,610,322.90		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,108,915.75	8,894,552.44	11,773,729.38	10,872,433.53
其他业务	1,799,922.40	762,810.49	927,023.57	1,120,941.49
合计	12,908,838.15	9,657,362.93	12,700,752.95	11,993,375.02

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,604,189.37	
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	57,614.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,661,804.28	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	274,619.64	
合计	1,387,184.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	-7.06	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.27	-0.06	-0.06