

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 Grou



年度报告

2018

公司年度大事记



铁强环保应沈阳市政府、辽宁省住房和城乡建设厅邀请，于5月17日-19日到沈阳苏家屯国际会展中心参加第七届中国（沈阳）国际现代建筑产业博览会。本次展会突出国际性、科技性和专业性，大力宣传推广建筑节能、新型建材等绿色环保优质的产品。铁强环保“铁兵”品牌已经被广泛熟知，产品质量和性能得到了广大客户的认可。



铁强环保与江苏北辰环境科技（集团）有限公司共同签订了战略合作协议。双方围绕火力发电厂烟气脱硫脱硝、水（污水）处理、土壤修复、固废处理等领域业务，对氯碱、煤焦化工、特色冶金等重污染、高耗水传统重化工工业减排降耗、节水增效的共性需求，依托环保科技创新，构筑公共服务平台，促进循环经济、做优产业链条、服务产业转型，最终实现双方共赢，造福社会。



2018年，按照集团公司加快转型升级、推动非煤产业做强做大的战略布局，结合公司转型发展需要，铁强环保抓住环保治理红利，在辽宁地区散煤治理阶段果断出击，积极努力推广洁净型煤，并得到了政府和村民的广泛认可。洁净型煤具有热值高、起火快、燃烧时间长、添加剂无毒无害无黑烟、无异味，改善大气质量等多重优点。今年，公司准备自行添置一条洁净型煤机械生产线，自产自销，在满足市场需求的同时实现自身发展。



2018年11月14日，铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司顺利通过了辽宁省住房和城乡建设厅的审核核，成功取得了《建筑施工企业安全生产许可证》，获得建筑施工市场的安全准入资格。安全许可证的获得，不仅标志着公司的安全管理体系获得政府安全监管部门的认可，同时为我公司进一步开拓市场、促进转型升级，增强市场竞争力，具有十分重要的意义。

（或）致投资者的信

“乘风破浪会有时，直挂云帆济沧海”，铁强环保 2018 年主动出击、奋力拼搏，实现了向环保产业初步转型，企业迸发新的生机与活力。

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，公司坚定改革的决心，树立变革创新的勇气，凭借铁强环保人以务实、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。

创新是引领新时代发展的第一动力，铁强环保在经营模式、营销机制、人事制度等方面改革探索，在煤矸石综合利用方面加强考察研发，经营活力进一步提升；在环保产业上积极拓展市场，培养专业化人才队伍，为企业可持续发展奠定坚实基础。

2018 年，公司效益指标持续向好发展，但在转型发展、盈利能力等方面仍有较大文章可做，改革创新仍是企业发展的必然选择。

2019 年，铁强环保将继续保持初心，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，在环保材料领域秉持改革创新精神，多地开花，勇敢超越。

推进管理创新，发挥基层单位积极性，激发基层的经营意识，从而提升经营业绩；深化三项制度改革，完善现代企业管理制度。继续坚持夯实生产技术和安全管理工作，发挥技术优势，不断推进技术改造工作，使生产环节更加顺畅，产品质量稳步提升；持续加强安全文化建设，提升员工安全意识，提升公司安全管理水平。

继续坚持市场开发，提高营销服务水平，深化差异化战略，推动供给侧结构改革，推进“互联网+营销”模式常态化，加强网络平台宣传推广力度，逐步拓展市场。

继续坚持培育产品领先能力，增加研发投入，与研究院所合作开发煤矸石产品，突破固有思维，打造精品，全面提升产品核心竞争能力，发展循环经济。

我们将继续坚持布局新项目，综合调研，实现建设一个成功一个，为公司发展增加经济增长点。

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。2019 年，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

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	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
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、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
会计师事务所、利安达	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
煤矸石	指	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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
上年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘晓军、主管会计工作负责人肖琳及会计机构负责人（会计主管人员）韦贵华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
市场风险	目前房地产行业持续低迷未见回暖,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。
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。
公司盈利能力较差的风险	2018 年度、2017 年度、2016 年度,公司利润总额分别为:-24,949,238.37 元、-35,951,400.86 元、-14,594,217.56 元;净利润分别为-24,949,238.37 元、-37,769,498.88 元、-22,349,106.93 元。报告期内,公司盈利能力较上年有所回转。公司产品市场需求受下游房地产行业影响较大,目前房地产行业政策仍不明朗,对公司的盈利能力将有较大影响。
存货积压风险	2016 年、2017 年、2018 年公司存货周转次数分别为 1.89、2.90、

	2.22, 产成品余额本期略有降低, 原材料余额本期有所提升, 公司存货账面价值中主要是产成品。
短期偿债能力风险	公司 2016 年末、2017 年末及 2018 年末的流动比率分别为 0.41、0.33、0.38; 速动比率分别为 0.16、0.17、0.22; 流动比率和速动比率有所提升, 但公司仍存在一定的短期偿债风险。
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。
部分房屋未办理产权证	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, 存在被当地政府认定为违建而被拆除的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	肖琳
职务	董事会秘书/财务总监
电话	024-76828937
传真	024-76828624
电子邮箱	xiaolin@tfcoal.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
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	石忠卫 黄美
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原董事会秘书、财务总监李向兵先生因工作调动，于2019年1月3日向董事会递交辞职书，2019年3月28日公司第二届董事会第四次会议聘任肖琳先生为董事会秘书、财务总监。

肖琳，男，1971年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳工业学院，会计学专业，高级会计师。2005年8月任铁法煤业（集团）有限责任公司财务部资金科副科长；2010年11月任辽宁铁法能源有限责任公司财务部资产管理科科长；2019年3月任铁强环保公司董事会秘书、财务总监。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,535,992.81	57,270,875.26	-6.52%
毛利率%	19.00%	-4.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,162,242.34	-30,970,533.13	38.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,073,020.90	-33,774,977.23	37.61%
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）	-17.56%	-23.08%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.31%	25.17%	-
基本每股收益	-0.13	-0.21	38.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	234,721,755.18	238,097,504.57	-1.42%
负债总计	145,234,606.47	123,661,117.49	17.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,542,498.79	118,704,741.13	-16.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.79	-16.46%
资产负债率%（母公司）	44.37%	36.91%	-
资产负债率%（合并）	61.88%	51.94%	-
流动比率	0.3803	0.3285	-
利息保障倍数	-18.01	-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	4,468,425.19	-181,823.51	2,557.56%
应收账款周转率	2.63	4.00	-
存货周转率	2.22	2.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.42%	-8.00%	-
营业收入增长率%	-6.52%	-15.18%	-
净利润增长率%	33.94%	-69.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	2,328,962.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,119.85
非经常性损益合计	2,403,082.34
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	492,303.78
非经常性损益净额	1,910,778.56

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的销售模式分为现销和赊销两种，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：根据合作客户企业性质及工程进度合作要求，签订合同具体规定。公司通过重点跟踪“国家重点项目”、“农牧开发”、“新城新镇建设”、“宜居乡村建设”、“特色小镇”、“棚户区改造项目”、“城市工、民建设”、“养殖基地建设”、“学校学院建设”、“粮库、冷库建设”，先后与中国建筑第二工程局、中建铁路投资建设集团有限公司、中国一冶建设集团有限公司等央企建筑单位及赤峰鸿基、通辽希望、四平华宇、沈阳中房、中天集团东北集采中心等地方标杆开发承建企业保持战略合作，2018年成功和大连红沿河核电站项目签订合作协议，使产品在使用上又达到了新的高度，既是对公司的宣传，也是对产品质量的认可。公司销售员还通过区域走访、电子商务两种方式接触客户，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。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年度，房地产市场持续疲软影响，公司产量、销量同比双双下滑，期间费用大幅上升，但是公司大胆革新，砖厂采用模拟股份制经营及契约式经营，使公司经营业绩有所提升。

1、公司财务状况分析

报告期末，公司资产总额为234,721,755.18元，比年初的238,097,504.57元，减少1.42%，主要原因是市场竞争激励，主营业务销售收入减少，期末货币资金减少38万元，固定资产折旧摊销及报废导致固定资产净值减少1703万元，无形资产摊销导致其账面价值减少93万元。报告期末，公司负债总额为145,234,606.47元，比年初的123,661,117.49元，增长17.45%，主要原因是由于公司资金紧张，应付账款及其他应付款同比增加2,146万元。报告期末，公司净资产总额89,487,148.71元，比年初的114,436,387.08元，减少了21.80%，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53,535,992.81元，比上年同期57,270,875.26元，下降6.52%；营业总成本为80,006,345.81元，比上年同期98,282,797.02元下降16.56%；净利润为-24,949,238.37元，比上年

同期-37,769,498.88元，上升了33.94%。利润减亏一是报告期公司大兴、晓南砖厂进行模拟股份制经营，将权责利下移，释放经营团队的主动性和创造性，自主管理、自主经营、自负盈亏，产品成本降低，两个砖厂利润同比减亏191万元，子公司铁强沈阳实行契约式经营模式，产品成本降低，售价有所提高，导致利润减亏228万；二是公司策略发展将工作重心向环保产业转移，成立相关环保项目部门，煤矸石管理中心及固废处理等项目部利润同比增加172万元；三是引入“赛马机制”激发员工队伍活力同时，精简人员，机关等部门费用同比减少377万元；此外，由于因东北经济持续下滑，受房地产回落及工地施工影响，产品销量大幅下滑，子公司昌图铁强自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，由于在停产期间，发生的亏损费用主要为固定资产折旧及利息，导致成本费用减少，所以同比减亏126万元。综上所述，公司报告期同比减亏1100万元，经营成果有所好转。

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4,468,425.19元，上年同期净流出181,823.51元，主要原因为报告期内现金流出减少2,256,846.38元，经营性活动产生的现金流量净额相比同期增加了4,650,248.70元。其中主要为收到的税费返还同比减少238万元，收到的其他经营现金同比增加508万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少765万元，支付的各项税费同比减少236万元。投资活动产生的现金净流出额为2,812,487.27元，主要是公司偿还2017年度改造固定资产的工程款及设备款。筹资活动产生的现金流量净流出为2,040,673.16元，主要是公司偿还债务及利息所支付的现金。报告期内，公司完成上年度的经营目标任务，但公司仍将加大市场开拓力度，加强成本费用管理，努力使公司经营向好的方向发展。

(二) 行业情况

公司所处行业为非金属矿物制品业，主要产品为新型墙体材料-煤矸石烧结砖，公司发展与房地产业的发展密不可分。

墙体材料，在房屋建筑材料中约占70%的比例，对建材工业结构调整和住宅产业的发展起着举足轻重的作用。传统墙体材料实心粘土砖作为资源消耗型产品，生产过程中破坏了大量土地。同时，我国每年生产粘土砖消耗7000多万吨标准煤。如果实心粘土砖产量继续增长，不仅增加墙体材料的生产能耗，而且导致新建建筑的采暖和空调能耗大幅度增加，将严重加剧能源供需矛盾。因此，大力发展节能、节电的保温隔热新型墙材，逐步替代实心粘土砖，不但提高房屋质量和施工效率，满足住宅产业现代化的需求，还能达到节约能源、保护土地、综合治理环境污染的目的，是实施我国可持续发展战略的一大举措。

2017年3月1日住房和城乡建设部发布《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》，旨在建设节能低碳、绿色生态、集约高效的建筑用能体系，推动住房城乡建设领域供给侧结构性改革。《规划》提出，“十三五”时期，建筑节能与绿色建筑发展的总体目标是：建筑节能标准加快提升，城镇新建建筑中绿色建筑推广比例大幅提高，既有建筑节能改造有序推进，可再生能源建筑应用规模逐步扩大，农村建筑节能实现新突破，使我国建筑总体能耗强度持续下降，建筑能源消费结构逐步改善，建筑领域绿色发展水平明显提高。

随着国内建筑业的发展以及国家对建材标准的提高，我国建筑业对新型墙体材料的需求越来越大，加上国家及地方政策的宏观引导，极大地推动了新型墙体材料消费量的增加。与此同时，由于新型墙体材料施工工艺要求高，生产与应用脱节的问题仍需得到改善，这也决定了未来一段时间内上述的推动因素仍会存在，我国新型墙体材料的需求仍会保持增长，这也给行业内的相关企业提供了发展空间。从需求层面看，由于房地产投资是影响墙体材料需求的主要因素。从房地产投资来看，各地密集出台的房地产调控政策逐渐传导至投资，抑制房地产投资增长，直接影响煤矸石烧结砖的需求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	466,107.58	0.20%	850,842.82	0.36%	-45.22%
应收票据与应收账款	23,559,552.99	10.04%	17,190,024.86	7.22%	37.05%
存货	21,164,534.18	9.02%	17,833,660.24	7.49%	18.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	145,662,260.98	62.06%	162,691,015.79	68.33%	-10.47%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	5,000,311.12	2.13%	700,231.07	0.29%	614.09%
其他应收款	799,182.85	0.34%	63,993.90	0.03%	1,148.84%
其他流动资产	504,712.50	0.22%	276,885.15	0.12%	82.28%
应交税费	379,571.06	0.16%	545,431.96	0.23%	-30.41%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内公司应收账款期末余额 23,559,552.99 元，同比增加 37.05%，主要原因是由于市场萎缩，竞争加剧，公司占有市场份额对信誉好的购货客户延长结算周期，导致应收账款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	53,535,992.81	-	57,270,875.26	-	-6.52%
营业成本	43,362,619.93	81.00%	59,913,634.75	104.61%	-27.62%
毛利率%	19.00%	-	-4.61%	-	-
管理费用	28,054,386.99	52.40%	19,915,517.21	34.77%	40.87%
研发费用	0	0.00%	1,792,452.83	3.13%	-100.00%
销售费用	5,679,235.96	10.61%	9,259,396.57	16.17%	-38.67%
财务费用	1,321,504.29	2.47%	1,377,733.53	2.41%	-4.08%
资产减值损失	862,305.50	1.61%	2,652,092.07	4.63%	-67.49%
其他收益	3,446,994.78	6.44%	3,521,250.63	6.15%	-2.11%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-25,023,358.22	-46.74%	-36,041,124.89	-62.93%	30.57%
营业外收入	223,704.11	0.42%	193,568.58	0.34%	15.57%
营业外支出	149,584.26	0.28%	103,844.55	0.18%	44.05%
净利润	-24,949,238.37	-46.60%	-37,769,498.88	-65.95%	33.94%

项目重大变动原因:

1、管理费用

报告期内公司管理费用同比增加 814 万元，变动比率为 40.87%，主要原因：一是销售市场萎缩子公司昌图铁强公司全年停产，同期停产 3 个月，导致管理费报告期为 789 万元，同比增加 486 万元；其中报告期发生折旧费用 691 万元，同比增加 519 万元；报告期职工薪酬 51 万元，同比减少 12 万元，主要为报告期人员减少导致的；报告期修理费 3 万元，同比减少 10 万元；排污费报告期无发生，同比减少 6 万元；租赁费报告期无发生，同比减少 6 万元；

2、销售费用

报告期内公司销售费用同比减少 358 万元，变化比率为-38.67%，主要原因是报告期内销售萎靡，销量减少，产品运费为 444 万元，同比减少 288 万元；装卸费同比减少 59 万元。

3、营业利润

报告期内公司营业利润同比增加 1,102 万元，变化比率为 30.57%，主要原因是通过实行模拟股份制和契约化经营模式时产品成本减少所致。

4、净利润

报告期内公司净利润同比增加 1,282 万元，变动比率为 33.94%，主要原因是一方面是收入同比减少 373 万元，另一方面是营业成本、销售费用、财务费用、研发费用及资产减值损失同比减少 2,377 万元，导致了本期净利润有大幅度回升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	32,197,041.15	54,947,376.78	-41.40%
其他业务收入	21,338,951.66	2,323,498.48	818.40%
主营业务成本	24,134,418.23	57,411,010.94	-58.44%
其他业务成本	19,228,201.70	2,502,623.81	668.32%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
煤矸石烧结砖	32,048,441.62	59.86%	54,724,942.78	95.55%
电力	148,599.53	0.28%	222,434.00	0.39%
合计	32,197,041.15	60.14%	54,947,376.78	95.94%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本期公司经营主要产业市场萧条，为了能够更好的经营，公司利润有所提高、向好发展，经过公司领导及上级部门调研，公司在本期展开新的经营项目，主要为：型煤销售项目、固废处理项目、锅炉环保改造项目，这些项目在本期都有一定经济效益，期待以后发展更好。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	辽宁北方环境保护有限公司	11,363,636.36	21.23%	否
2	辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	3,463,536.36	6.47%	是
3	赤峰宏基建筑(集团)有限公司	2,959,335.44	5.53%	否
4	铁法煤业集团建设工程有限公司	2,905,535.53	5.43%	是
5	辽宁翎皓商贸有限公司	2,695,018.13	5.03%	否
合计		23,387,061.82	43.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	沈阳怡森环保科技有限公司材料款	2,586,206.90	8.20%	否
2	调兵山市旗鸿博货物运输有限公司运费款	2,712,545.53	8.61%	否
3	沈阳洪荒力机电设备有限公司设备款	2,533,258.62	8.04%	否
4	沈阳东锐不锈钢有限公司材料款	2,474,137.93	7.85%	否
5	沈阳玖龙运输有限公司运费款	2,492,241.47	7.91%	否
合计		12,798,390.45	40.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,468,425.19	-181,823.51	2,557.56%
投资活动产生的现金流量净额	-2,812,487.27	-4,142,656.00	32.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,040,673.16	2,402,260.83	-184.95%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 665 万元，上升 2,557.56%。主要原因如下：
 (1) 报告期销售商品、提供劳务收到的现金 5,364 万元，同比减少 31 万元，下降 0.57%。
 (2) 报告期收到的税费返还 290 万元，同比减少 238 万元，下降 45.13%，主要原因是煤矸石砖销售收入大幅下降导致退税收入减少。
 (3) 报告期收到其他与经营活动有关的现金 647 万元，同比增加 508 万元，上升 367.01%，主要收到的保证金同比增加 177 万元，收到的其他往来款同比增加 330 万元。
 (4) 报告期购买商品、接受劳务支付的现金 2,326 万元，同比增加 850 万元，上升 57.58%，主要是由于新增加型煤项目和固废项目，材料费用支出增加 935 万元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-281 万元，同比增加 133 万元，上升 32.11%，是购建固定资产支付的现金同比减少 133 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-204 万元，同比减少 444 万元，下降 184.95%。主要

同期收到股东铁煤集团拆借资金 900 万元，报告期有 200 万元借款，同比将减少 700 万元；偿还长期借款 401 万元，同比减少 199 万元；支付借款利息 3 万元，同比减少 54 万元。

4、报告期经营活动现金净流量为 447 万元，比净利润-2,495 万元增加 3,142 万元。本期将净利润调节为经营活动现金净流量的影响因素主要是固定资产折旧 1,819 万元；资产减值准备 86 万元；无形资产摊销 93 万元；固定资产报废损失 7 万元；财务费用 131 万元；存货增加 375 万元；应收账款、应收票据项目增加 1,363 万元；经营性应付项目增加 2889 万元；递延收益转入其他收益影响 145 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，铁强环保共有 3 个子子公司，分别为全资子公司铁法煤业集团铁强（沈阳）墙体材料有限责任公司、辽宁招材网络科技有限公司，以及控股子公司辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司（铁强环保持有该公司 51%的股份）。

①铁法煤业集团铁强（沈阳）墙体材料有限责任公司。设立于 2010 年 07 月 16 日，注册资本 34,500,000.00 元人民币，经营范围是“煤矸石烧结砖制造、销售”。报告期内，铁法煤业集团铁强（沈阳）墙体材料有限责任公司（2018 年营业收入 4,652,319.11 元，营业成本 2,732,993.08 元，利润总额-3,100,402.09 元，净利润-3,100,402.09 元）。

②辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司。设立于 2012 年 05 月 23 日，注册资本 36,000,000.00 元人民币，经营范围是“煤矸石烧结砖制造、销售；煤矸石销售；技术咨询、服务。”报告期内，辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司（2018 年营业收入 2,111,483.53 元，营业成本 2,166,309.57 元，利润总额-11,810,195.98 元，净利润-11,810,195.98 元）。

③为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，提高经营效率，公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，依照法定程序经过公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于注销子公司辽宁招材网络科技有限公司的议案》，于 2018 年 10 月 25 日注销辽宁招材网络科技有限公司，辽宁招材网络科技有限公司自成立以来一直未运行，注销后，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，也不会损害公司及股东的利益。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 本公司聘请的审计机构利安达会计师事务所为公司 2018 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会对该审计报告涉及事项作出如下说明： 一、强调事项段涉及事项的基本情况： 1、公司经营情况 报告期内，国内房地产行业持续低迷，实现煤矸石烧结砖销量和售价相比 2017 年有所减少；公司 2018 年营业收入 5,354 万元，比 2017 年减少 373 万元，降幅 6.52%；2018 年度公司亏损 2,495 万元，较 2017 年减亏 1,282 万元，增幅 33.94%。 2、公司财务状况 由于公司亏损，未分配利润大幅下降，导致公司报告期内总资产和净资产均下降。2018 年末，公司	

资产总额为 23,472 万元，较同期减少 338 万元，下降 1.42%；2018 年末，公司负债总额为 14,523 万元，较同期末增加 2,157 万元，增加 17.45%；2018 年末，公司净资产为 8,949 万元，较同期减少 2,495 万元，下降 21.80%。

3、现金流量状况

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 647 万元，较同期增加 665 万元；报告期内，公司投资活动现金净流量-281 万元，较同期减少流出 133 万元；公司筹资活动现金净额为-204 万元，较同期减少流出 444 万元。

综上所述，公司营业收入比去年同期有所减少，但减亏显著，现金流量仍不充足，公司财务状况不佳。

二、注册会计师对该事项的基本意见：

注册会计师认为，铁强环保公司 2018 年发生净亏损 24,949,238.37 元，累计亏损 106,342,267.80 元，且于 2018 年 12 月 31 日，铁强环保公司流动负债高于流动资产总额 83,905,826.65 元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对铁强环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、董事会对该事项说明如下：

(1) 公司董事会已知悉该非标准意见的审计报告说明，其涉及事项与事实相符。

(2) 注册会计师系出于谨慎性原则发表该非标准审计报告，公司董事会认为是合理的。强调事项段中涉及事项对报告期财务状况和经营成果无影响，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

(3) 该带强调事项段的无保留意见的审计报告对公司 2018 年度财务状况与经营成果无重大影响。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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，每年消耗大量的煤矸石，为保护生态环境做出了贡献。

三、持续经营评价

1、影响公司持续经营能力的事项

(1) 由于近几年东北房地产市场疲软，公司产品销量及售价持续下滑，影响公司连续三个会计年度亏损，2018 年、2017 年、2016 年年公司净利润分别为-24,949,238.37、-37,769,498.88 元、-22,349,106.93 元。公司为了改善盈利能力，加强生产经营管理，与各生产单位负责人签订了经营目标协议书，并对各单位人员进行定岗定员，精减人员，缩减开支，同时加大销售力度，改善销量和售价下

滑趋势。

(2) 报告期末虽然不存在外部长期借款，但是集团内部借款 1,860 万元尚未归还。

(3) 报告期末公司拖欠员工工资附加费 12,415,226.95 元，是由于公司资金紧张导致的。

2、公司经营能力的可持续性

(1) 业务明确，主营业务突出。自公司成立以来，一直从事煤矸石烧结砖的生产与销售，公司主营业务明确、突出，在煤矸石烧结砖的生产与销售方面积累了丰富的经验。根据公司未来的发展规划，公司将以煤矸石利用为基础，向煤矸石综合利用、矸石山环保治理等环保产业方向发展，同时将开发清洁型煤项目提高公司盈利能力。

(2) 治理机制。股份公司成立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会组成的三会治理机制，同时聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，构成了比较科学规范的法人治理结构。同时，公司制定了一系列严格的内控制度，覆盖了公司的采购、生产、销售、财务、人力资源、档案保管、投资者关系等各个方面，并在实践过程中加强对员工的相关培训，确保相关政策的顺利实施。随着业务的不断发展，公司治理层及管理层始终关注公司的内部治理问题，就存在的问题进行持续完善，良好的公司治理机制能够在一定程度上确保公司的健康发展。

(3) 合法经营。自公司成立以来，公司管理层始终注重合法合规经营，严格遵守国家相关法律法规。截止本报告出具之日，公司不存在受到工商、税务、环保、质监、安全等部门处罚的重大违法违规行为。随着公司治理机制完善、落实和内部控制制度健全、有效执行，公司未来期间将始终坚持合法合规经营。

(4) 稳定的原材料供应。铁煤集团现拥有煤矸石山 15 座，设计储量 2123 万 m³ 左右，占地 1374 亩。煤矸石堆放不仅侵占大量土地、污染环境，还有一定的自燃和滑坡的危险，且治理成本高、风险大。铁煤集团向公司免费提供煤矸石原料进行生产以降低治理矸石山的成本和风险。铁煤集团与公司签订了《煤矸石使用及管理协议》，协议期限为 10 年，协议约定，由铁煤集团无偿向公司提供煤矸石，公司负责进行加工处理及后续的安全保障事宜。该协议期限较长，为公司煤矸石烧结砖的生产提供了稳定的原材料供应来源，稳定的原材料来源有助于公司进一步控制成本，控制产品质量，不断优化生产线运作流程。

(5) 股东资金支持铁煤集团公司拥有较强的股东背景，控股股东铁煤集团注册资本 43.53 亿元，资金雄厚，拥有较强的资金筹集能力，可以在新项目建设上给予资金支持，可以满足公司未来发展的资金需求。

3、未来发展规划

(1) 洁净型煤项目。洁净型煤是将粉碎的原料以适当的工艺和设备加工成具有一定几何形状、一定尺寸和一定理化性能、燃烧后达到环保排放要求的块状燃料。具有燃烧特性好、节能减排效果显著等优点。随着国家环境治理策越来越严格，各地纷纷出台鼓励推广型煤的政策，减少散煤对大气的污染，洁净型煤将有广阔的市场。公司拟在 2018 年投资建设型煤生产线。

(2) 煤矸石综合利用项目。辽宁省是全国重点产煤区，煤矸石排放量较大，煤矸石长期存放不仅侵占土地，浪费资源，还污染水源和空气，破坏生态平衡，如不进行有效、及时治理，其无穷的后患将危害着人们的身体健康。利用化学方法可以将煤矸石中的硅、铝、铁提炼出来生产出高分散性白炭黑、高分子比冰晶石、氧化铁等产品。公司现正积极与有关单位联合试验开发该项目。

综上所述，公司主营业务明确，具有持续经营活动记录，自身治理机制较为完善，始终注重合法合规经营，并且制定了符合自身实际的未来发展规划，同时借助国家及地区产业政策的大力推动，公司可实现自身的可持续经营。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是√否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，实行“走出去”销售模式，将市场半径拉大，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：公司将严格控制动力资源成本，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：2018年度、2017年度、2016年度，公司利润总额分别为：、-24,949,238.37元、-35,951,400.86元、-14,594,217.56元；净利润分别为-24,949,238.37元、-37,769,498.88元、-22,349,106.93元。报告期内，公司盈利能力较上年有所回转。公司产品市场需求受下游房地产行业影响较大，目前房地产行业政策仍不明朗，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等措施，提升盈利水平。

5. 存货积压风险：2016年、2017年、2018年公司存货周转次数分别为1.89、2.90、2.22，产成品余额本期略有降低，原材料余额本期有所提升，公司存货账面价值中主要是产成品。

对策：严格按照公司存货管理制度严格把控存货采购、出库及存放环节，进行定期现场盘点，合理管理库存规模，降低了存货规模。

6. 短期偿债能力风险：公司2016年末、2017年末及2018年末的流动比率分别为0.41、0.33、0.38，速动比率分别为0.16、0.17、0.22，流动比率和速动比率有所提升，但公司仍存在一定的短期偿债风险。

对策：公司针对短期偿债能力现状，主要采取增加约定付款期限的销售合同，降低客户拖欠货款比例，提高应收账款回款率；公司严格按照公司存货管理制度合理管理库存规模，降低存货规模以达到降低公司短期偿债能力下滑的风险。

7. 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。

8. 部分固定资产未办妥产权手续：现有铁强环保1间房屋、昌图铁强9间房屋未办理产权证，存在证书办理不下来的风险。

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，争取在2019年取得产权证。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	4,900,000.00	3,602,561.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,100,000.00	3,674,407.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	13,000,000.00	499,379.36

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	为满足公司流动资金周转所需，推进“铁煤集团供暖系统节能减排改造”项目建设，公司关联方辽宁铁煤热力供暖有限责任公司提供三个月无息借款 200 万元。	2,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 31 日	2018-037
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	公司为关联方辽宁铁煤热力供暖有限责任公司处置固体废弃物-炉渣 2.23 万吨。	290,951.81	已事前及时履行	2018 年 7 月 31 日	2018-037
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	公司为关联方辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司处置灰渣 34.8 万吨。	3,480,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 31 日	2018-037

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. 必要性和真实意图。本次关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。
2. 本次关联交易对公司的影响。本次关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，上述关联交易不会对公司经营产生重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东铁煤集团及股东铁法能源出具了《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。

3、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。

4、公司董事、监事、高级管理人员和核心员工出具了《避免同业竞争承诺函》，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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	100,619,998	66.67%	50,310,002	150,930,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	99,333,332	65.81%	50,310,002	150,930,000	100.00%	
	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%	-50,310,002	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,666,668	32.91%	-50,310,002	0	0.00%	
	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) 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	铁法煤业(集团)有限责任公司	149,000,000	0	149,000,000	98.72%	0	149,000,000
2	辽宁铁法能源有限责任公司	1,930,000	0	1,930,000	1.28%	0	1,930,000
合计		150,930,000	0	150,930,000	100.00%	0	150,930,000

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

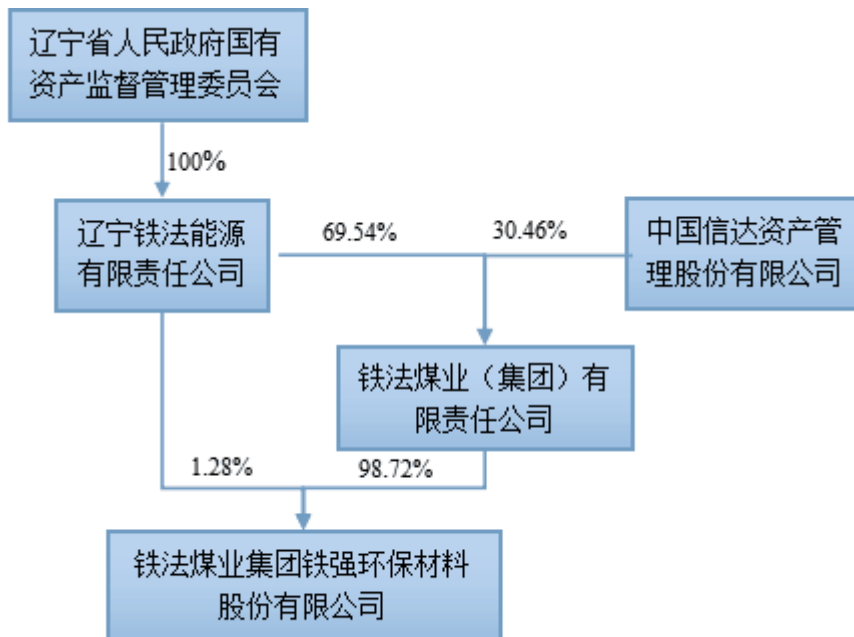
铁法煤业（集团）有限责任公司持有铁强环保 98.72%的股份，为公司控股股东。

控股股东铁法煤业（集团）有限责任公司于 1999 年 10 月由铁法矿务局改制而成，2002 年 8 月注册债转股新公司，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，法定代表人陈荣德，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、地质勘察、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、石油化工（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；拓展训练服务、施工劳务、地基与基础工程（以上项目仅集团子公司分公司经营）。

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘晓军	董事长、总经理	男	1967年9月	本科	董事长任期 2018.07.27-2021.07.26 总经理任期 2018.07.27-2021.07.26	是
李长庚	副董事长	男	1964年2月	本科	2015.07.22-2018.05.21	是
高宪庭	董事、副总经理	男	1973年11月	本科	董事任期 2018.07.27-2021.07.26 副总经理任期 2018.07.27-2021.07.26	是
葛春乔	董事、副总经理	男	1970年3月	本科	董事任期 2018.07.27-2021.07.26 副总经理任期 2018.07.27-2021.07.26	是
李向兵	职工代表董事、财务总监、董事会秘书	男	1969年2月	本科	职工代表董事任期 2018.07.26-2019.01.03 财务总监任期 2018.07.26-2019.01.03 董事会秘书任期 2018.07.26-2019.01.03	是
张野	董事、副总工程师	男	1972年3月	本科	董事任期时间 2018.07.27-2021.07.26 副总工程师 2018.07.27-2021.07.26	是
沈庆祥	监事会主席	男	1973年5月	本科	2018.07.27-2021.07.26	否
王君	监事	男	1970年10月	本科	2018.07.27-2021.07.26	否
廉永光	职工代表监事	男	1965年8月	专科	2018.07.26-2021.07.25	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	董事、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	职工代表监事	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宏利	监事会主席	离任	无	辞职
李长庚	副董事长	离任	无	工作变动
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	监事会人数低于法定人数
张野	副总工程师	新任	董事、副总工程师	董事会人数低于法定人数

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

沈庆祥，男，1973年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳工业大学，会计学专业，后于辽宁工程技术大学在职进修，本科学历，高级会计师职称。1995年起在铁煤集团晓明矿财务科工作，2005年调入铁煤集团财务部会计科。2010年5月任铁煤集团财务部会计科副科长，2011年4月至今任铁煤集团财务部会计科科长，2015年7月22日至2018年4月任铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司监事，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主席。

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科副科长；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。

张野，男，1972年3月24日生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁工程技术大学机械工程专业及自动化专业，本科学历，高级能源管理师，热动专业工程师。1996年10月至1997年8月，任铁煤集团热电厂筹备处工程管理科科员；1997年8月至1999年6月，任铁煤集团热电厂锅炉分场运行主任；1999年6月至2000年6月，任铁煤集团热电厂值长室值长；2000年6月至2005年1月，任铁煤集团热电厂值长室主任；2005年1月至2006年2月，任铁煤集团热电厂化学分场主任兼党支部书记；2006年2月至2014年1月，任铁煤集团热电厂安监科科长；2014年1月至2015年9月，任铁强环保余热发电筹建办主任；2015年9月至2016年4月，任铁强环保余热发电厂厂长兼党支部书记；2016年4月至今，任铁强环保副总工程师，2018年7月至今任铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司董事会董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	54	35
技术人员	18	23
财务人员	8	8
销售人员	8	5
生产人员	200	132
员工总计	288	203

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	61
专科	36	37
专科以下	192	104
员工总计	288	203

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工作，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有1人，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

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	38	36
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

马洪伟、郑卫东因工作原因调离核心员工岗位，对公司日常发展没有影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法合规运作，未出现违法违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，根据《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，公司在召开股东大会前均按规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的对外投资等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》、《铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司对外投资管理制度》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

1、2018年4月4日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围暨修改公司章程的议案》：

原公司章程第十二条为：公司的经营范围：煤矸石烧结砖制造、销售；煤矸石及制品生产、销售；煤炭销售；高档烧结建材生产及销售；隧道窑余热利用（供热、发电等）；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；技术咨询服务（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）。

现公司章程第二章第十二条修改为：公司的经营范围：煤矸石烧结砖制造、销售；煤矸石及制品生

产、销售；煤炭销售；高档烧结建材生产及销售；隧道窑余热利用（供热、发电等）；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；技术咨询服务；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；大气污染治理；污水处理及再生利用；节能环保产品（开发或生产）；环境保护监测；土地复垦；沉陷区治理；矸石山环保治理；碳汇交易；碳的排放权交易（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）。

2、2018年5月7日2017年年度股东大会审议通过《关于变更经营范围暨修改公司章程的议案》；

原公司章程第十二条为：公司的经营范围：煤矸石烧结砖制造、销售；煤矸石及制品生产、销售；煤炭销售；高档烧结建材生产及销售；隧道窑余热利用（供热、发电等）；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；技术咨询服务（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）。

现公司章程第十二条修改为：公司的经营范围：煤矸石烧结砖制造、销售；煤矸石及制品生产、销售；煤炭销售；高档烧结建材生产及销售；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；技术咨询服务；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；大气污染治理；污水处理及再生利用；节能环保产品（开发、生产）；环境保护监测；土地复垦；沉陷区治理；矸石山环保治理；碳配额托管；碳资产咨询；碳盘查；碳审定；碳核查；碳交易；碳资产抵押与置换；碳汇和CCER项目开发及交易；合同能源管理；经营增值电信业务；移动通信服务；固定电信服务；互联网信息服务；呼叫中心业务；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）。

3、2018年7月11日2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》；

（一）原公司章程第十二条为：煤矸石烧结砖制造、销售；煤矸石及制品生产、销售；煤炭销售；高档烧结建材生产及销售；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；技术咨询服务；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；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；增值电信业务服务；移动通信服务；固定电信服务；互联网信息服务；呼叫中心业务；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）。

修订为：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；技术咨询服务；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；大气污染治理；污水处理及再生利用；节能环保产品（开发或生产）；环境保护监测；土地复垦；沉陷区治理；矸石山环保治理；碳汇交易；碳的排放权交易（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）。

（二）原公司章程第六十五条为：股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长主持；副董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。修订为：股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

（三）原公司章程第八十三条为：股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

修订为：股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加监票。审议事项与股东有利害关

系的，相关股东及代理人不得参加监票。年度股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责监票，由相关工作人员负责计票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

（四）原公司章程第一百零二条为：董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人。

修订为：董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。

（五）删除原公司章程第一百零三条中“前款第（十五）项职权规定的讨论评估事项，董事会每年至少在一次会议上进行”。

（六）原公司章程第一百零五条为：公司董事长、副董事长由公司董事担任，由董事会以全体董事的过半数选举产生和罢免。

修订为：公司董事长由公司董事担任，由董事会以全体董事的过半数选举产生和罢免。

（七）原公司章程第一百零七条为：公司董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长召集和主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举 1 名董事履行职务。

修订为：公司董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举 1 名董事履行职务。

4、2018 年 8 月 31 日 2018 年第五次临时股东大会《关于变更经营范围暨修改公司章程的议案》；

第二章第十二条公司的经营范围：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；技术咨询服务；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。

修订为：第二章第十二条公司的经营范围：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；技术咨询服务；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；污染修复工程施工；生活垃圾处理；环保设备制造；固体废物治理；粉煤灰综合利用；粉煤灰销售；炉渣销售；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；增值电信服务；移动通信服务；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）。

新增第四十一条公司发生下列关联交易须经股东大会审议通过：（一）公司与关联自然人发生的交易金额达到人民币 500 万元以上（含 500 万元）或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上（含 5%）的关联交易事项；（二）公司与关联法人发生的交易金额在人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）或占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上（含 10%）的关联交易事项。

删除原章程第一百零三条第（八）款。

新增第一百零六条董事会拥有对外投资、收购资产、资产处置、资产抵押、委托理财、融资、对外担保及关联交易等事项的权限如下：（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计净资产绝对值 1%以上，或绝对金额超过 100 万元。但交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的，或绝对金额超过 500 万元的，还应提交股东大会审议批准。（二）公司与关联自然人发生的交易金额达到人民币 30 万元以上（含 30 万元）并低于人民币 500 万元，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 1%以上（含 1%）并低于公司最近一期经审计净资产绝对值 5%的关联交易事项；公司与关联法人发生的交易金额在人民币 500 万元以上（含 500 万元）并低于人民币 1000 万元，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上（含 5%）并低于公司最近一期经审计净资产绝对值 10%的关联交易事项。本条中的交易事项是指：购买或出售资产（劳务）；对外投资；提供或接受财务资助；租入或租出资产；债务或债券重组。上述购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力，以及产品、商品等与日常经营相关的资产。

新增第一百二十七条公司在对外投资、收购资产、资产处置、资产抵押、委托理财、融资及关联交

易时，总经理具有以下权限，超过以下权限之一的，应按照程序提交董事会或股东大会审议批准：（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计净资产绝对值 1%以下，且绝对金额在 100 万元以下。（二）公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元人民币以下，且低于公司最近一期经审计净资产绝对值 1% 的关联交易事项；公司与关联法人发生的交易金额在人民币 500 万元以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以下的关联交易事项。

报告期内，公司为开展改革创新，打造环保产业，发展循环经济，多次扩增经营范围，努力转型升级，提高经济效益，并不会对公司经营生产产生不利影响。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>2018 年 3 月 8 日,召开公司第一届董事会第十四次会议,会议审议通过 1、《关于成立人才培训中心的议案》； 2、《关于<铁强环保公司人才培训中心管理和工资支付暂行规定>的议案》。</p> <p>2018 年 3 月 19 日,召开公司第一届董事会第十五次会议,会议审议通过 1、《关于变更经营范围暨修改公司章程》； 2、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。2018 年 4 月 13 日,召开公司第一届董事会第十六次会议,会议审议通过 1、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》； 2、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》； 3、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 4、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 5、《关于公司 2017 年年度报告全文及其摘要的议案》； 6、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》； 7、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》； 8、《关于公司 2017 年度财务报表及附注的议案》； 9、《关于未弥补亏损的议案》； 10、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》； 11、《公司董事会关于非标准意见审计报告的说明的议案》； 12、《关于变更经营范围暨修改公司章程的议案》； 13、《关于召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 6 月 25 日,召开公司第一届董事会第十七次会议,会议审议通过 1、《关于提名张野为公司董事的议案》； 2、《关于变更经营范围的议案》； 3、《关于修改公司章程的议案》； 4、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 7 月 11 日,召开公司第一届董事会第十八次会议,会议审议通过 1、《关于公司董事会换届选举暨提名刘晓军为第二届董事会董事的议案》； 2、《关于公司董事会换届选举暨提名高宪庭为第二届董</p>

		<p>事会董事的议案》；3、《关于公司董事会换届选举暨提名葛春乔为第二届董事会董事的议案》；4、《关于公司董事会换届选举暨提名张野为第二届董事会董事的议案》；5、《关于设立工程管理部的议案》；6、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。2018年7月27日,召开公司第二届董事会第一次会议,会议审议通过1、《关于选举刘晓军为公司董事长的议案》；2、《关于聘任刘晓军为公司总经理的议案》；3、《关于聘任高宪庭为公司副总经理的议案》；4、《关于聘任葛春乔为公司副总经理的议案》；5、《关于聘任李向兵为公司财务总监兼董事会秘书的议案》；6、《关于聘任张野为公司副总工程师的议案》；7、《关于辽宁铁煤热力供暖有限责任公司为公司提供财务资助的议案》；8、《关于公司与辽宁铁煤热力供暖有限责任公司发生偶发性关联交易的议案》；9、《关于公司与辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司发生偶发性关联交易的议案》；10、《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。2018年8月10日,召开公司第二届董事会第二次会议,会议审议通过1、《关于公司2018年半年度报告的议案》；2、《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》；3、《关于提请召开公司2018年第五次临时股东大会的议案》。2018年8月15日,召开公司第二届董事会第三次会议,会议审议通过《关于注销子公司辽宁招材网络科技有限公司的议案》。</p>
监事会	5	<p>2018年3月19日,召开公司第一届监事会第八次会议,会议审议通过《关于提名王君为公司监事的议案》。2018年4月13日,召开公司第一届监事会第九次会议,会议审议通过1、《关于选举公司监事会主席的议案》；2、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；3、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；4、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；5、《关于公司2017年年度报告全文及其摘要的议案》；6、《关于公司2017年度利润分配的议案》；7、《公司监事会关于非标准意见审计报告的说明的议案》。2018年7月11日,召开公司第一届监事会第十次会议,会议审议通过1、《关于公司监事会换届选举暨提名沈庆祥为第二届监事会监事候选人的议案》；2、《关于</p>

		公司监事会换届选举暨提名王君为第二届监事会监事候选人的议案》。2018年7月27日,召开公司第二届监事会第一次会议,会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》。2018年8月10日,召开公司第二届监事会第二次会议,会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。
股东大会	6	2018年4月4日,召开公司2018年第一次临时股东大会,会议审议通过1、《关于变更经营范围暨修改公司章程的议案》;2、《关于选举王君为公司监事的议案》。2018年5月7日,召开公司2017年年度股东大会,会议审议通过1、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》;2、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》;3、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》;4、《关于公司2017年年度报告全文及其摘要的议案》;5、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》;6、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》;7、《关于未弥补亏损的议案》8、《关于公司2017年度利润分配的议案》;9、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》;10、《关于变更经营范围暨修改公司章程的议案》。2018年7月11日,召开公司2018年第二次临时股东大会,会议审议通过1、《关于选举张野为公司董事的议案》;2、《关于变更经营范围的议案》;3、《关于修改公司章程的议案》。2018年7月27日,召开公司2018年第三次临时股东大会,会议审议通过1、《关于公司董事会换届选举暨选举刘晓军为第二届董事会董事的议案》;2、《关于公司董事会换届选举暨选举高宪庭为第二届董事会董事的议案》;3、《关于公司董事会换届选举暨选举葛春乔为第二届董事会董事的议案》;4、《关于公司董事会换届选举暨选举张野为第二届董事会董事的议案》;5、《关于公司监事会换届选举暨选举沈庆祥为第二届监事会监事的议案》;6、《关于公司监事会换届选举暨选举王君为第二届监事会监事的议案》。2018年8月15日,召开公司2018年第四次临时股东大会,会议审议通过1、《关于辽宁铁煤热力供暖有限责任公司为公司提供财务资助的议案》;2、《关于公司与辽宁铁煤热力供暖有限责任公司发生偶发性关联交易的议案》;3、《关于公司与辽宁调兵山煤矸石发电有限责

		任公司发生偶发性关联交易的议案》。2018年8月31日,召开公司2018年第五次临时股东大会,会议审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等相关法律法规的规定,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》确定的决策程序、权限进行决策。截至报告期末,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求,履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况,以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来,公司在正常生产经营的同时,自觉履行信息披露义务,做好投资者关系管理工作,促进企业规范运作水平不断提升。公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益同时在日常工作中建立了电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径,确保公司的现有投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

无重要意见和建议。

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立运作,对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。
报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司年报信息披露重大差错追究制度》，进一步规范公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2018】第 2099 号
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	石忠卫 黄美
会计师事务所是否变更	否

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司（以下简称“铁强环保公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铁强环保公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于铁强环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，铁强环保公司 2018 年发生净亏损 24,949,238.37 元，累计亏损 106,342,267.80 元，且于 2018 年 12 月 31 日，铁强环保公司流动负债高于流动资产总额 83,905,826.65 元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对铁强环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

铁强环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公

允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督铁强环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就铁强环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

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	466,107.58	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			
应收票据及应收账款	六、2	23,559,552.99	17,190,024.86
其中：应收票据			
应收账款		23,559,552.99	17,190,024.86
预付款项	六、3	5,000,311.12	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、4	799,182.85	63,993.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,164,534.18	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、6	504,712.50	276,885.15
流动资产合计		51,494,401.22	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、7	145,662,260.98	162,691,015.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	37,565,092.98	38,490,850.74
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		183,227,353.96	201,181,866.53
资产总计		234,721,755.18	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、9	46,919,560.62	37,199,772.80
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、10	10,038,772.43	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、11	9,279,425.45	5,382,098.89
应交税费	六、12	379,571.06	545,431.96
其他应付款	六、13	68,782,898.31	57,044,307.14
其中：应付利息			
应付股利			
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、14		4,006,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		135,400,227.87	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、15	9,834,378.60	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		9,834,378.60	11,283,924.84
负债合计		145,234,606.47	123,661,117.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	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、17	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、18	-106,342,267.80	-87,180,025.46
归属于母公司所有者权益合计		99,542,498.79	118,704,741.13
少数股东权益		-10,055,350.08	-4,268,354.05
所有者权益合计		89,487,148.71	114,436,387.08
负债和所有者权益总计		234,721,755.18	238,097,504.57

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：肖琳

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		409,660.98	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			
应收票据及应收账款	十三、1	19,159,018.99	13,721,538.26
其中：应收票据			
应收账款		19,159,018.99	13,721,538.26

预付款项		2,803,512.12	
其他应收款	十三、2	94,070,309.29	86,382,332.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,099,489.54	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		500,628.73	94,637.60
流动资产合计		133,042,619.65	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		69,751,664.67	75,407,967.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,253,222.30	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		124,615,209.87	130,687,710.55
资产总计		257,657,829.52	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		36,918,292.66	25,957,982.51
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		9,536,747.45	7,544,350.93
应付职工薪酬		8,175,434.95	4,444,344.88
应交税费		215,576.37	405,876.52
其他应付款		52,497,138.92	43,988,701.15
其中：应付利息			
应付股利			
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		107,343,190.35	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		6,966,739.78	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		6,966,739.78	7,409,619.34
负债合计		114,309,930.13	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		-49,287,190.10	-39,248,549.80
所有者权益合计		143,347,899.39	153,386,539.69
负债和所有者权益合计		257,657,829.52	243,137,415.02

(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		53,535,992.81	57,270,875.26
其中：营业收入	六、19	53,535,992.81	57,270,875.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,006,345.81	96,833,250.78
其中：营业成本	六、19	43,362,619.93	59,913,634.75
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、20	2,726,293.14	1,922,423.82
销售费用	六、21	5,679,235.96	9,259,396.57
管理费用	六、22	28,054,386.99	19,915,517.21
研发费用	六、23	0	1,792,452.83
财务费用	六、24	1,321,504.29	1,377,733.53
其中：利息费用		1,312,222.38	1,370,572.46
利息收入		6,561.96	14,332.61
资产减值损失	六、25	862,305.50	2,652,092.07
加：其他收益	六、26	3,446,994.78	3,521,250.63
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,023,358.22	-36,041,124.89
加：营业外收入	六、27	223,704.11	193,568.58
减：营业外支出	六、28	149,584.26	103,844.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,949,238.37	-35,951,400.86
减：所得税费用	六、29		1,818,098.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,949,238.37	-37,769,498.88
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）		-24,949,238.37	-37,769,498.88
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		-5,786,996.03	-6,798,965.75
2.归属于母公司所有者的净利润		-19,162,242.34	-30,970,533.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,949,238.37	-37,769,498.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,162,242.34	-30,970,533.13
归属于少数股东的综合收益总额		-5,786,996.03	-6,798,965.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.21

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：肖琳

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	46,772,190.17	38,623,216.50
减：营业成本	十三、4	38,463,317.28	35,281,835.72
税金及附加		1,976,410.91	1,959,973.00
销售费用		3,976,559.49	7,957,360.95
管理费用		16,293,911.39	12,883,532.18
研发费用			1,792,452.83
财务费用		-2,084,549.89	-1,996,234.52
其中：利息费用		997,000.97	638,254.50
利息收入		3,092,494.33	2,648,550.42
资产减值损失		292,399.81	757,253.58
加：其他收益		2,135,135.08	2,490,784.56
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）		-10,010,723.74	-17,522,172.68
加：营业外收入		41,794.78	125,507.58
减：营业外支出		69,711.34	103,844.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,038,640.30	-17,500,509.65
减：所得税费用			597,133.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,038,640.30	-18,097,643.37
（一）持续经营净利润		-10,038,640.30	-18,097,643.37
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-10,038,640.30	-18,097,643.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(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		53,639,536.07	53,946,238.14
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		2,897,325.84	5,280,083.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	6,467,802.50	1,384,940.82
经营活动现金流入小计		63,004,664.41	60,611,262.09
购买商品、接受劳务支付的现金		23,260,816.01	14,761,087.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		12,911,383.01	20,556,780.78
支付的各项税费		7,029,100.79	9,386,019.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	15,334,939.41	16,089,197.72

经营活动现金流出小计		58,536,239.22	60,793,085.60
经营活动产生的现金流量净额		4,468,425.19	-181,823.51
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		2,812,487.27	4,142,656.00
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		2,812,487.27	4,142,656.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,812,487.27	-4,142,656.00
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、29	2,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,006,400.00	5,993,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,273.16	574,139.17
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	六、29		30,000.00
筹资活动现金流出小计		4,040,673.16	6,597,739.17
筹资活动产生的现金流量净额		-2,040,673.16	2,402,260.83
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		-384,735.24	-1,922,218.68
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		466,107.58	850,842.82

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：肖琳

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		45,133,736.49	39,903,061.52

收到的税费返还		1,692,255.52	2,490,784.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,819,725.99	3,118,046.73
经营活动现金流入小计		49,645,718.00	45,511,892.81
购买商品、接受劳务支付的现金		17,237,418.42	7,309,820.03
支付给职工以及为职工支付的现金		12,878,704.31	20,340,210.80
支付的各项税费		4,932,492.72	6,036,779.45
支付其他与经营活动有关的现金		14,024,296.25	14,398,528.57
经营活动现金流出小计		49,072,911.70	48,085,338.85
经营活动产生的现金流量净额		572,806.30	-2,573,446.04
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	3,480,000.00
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	3,480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,576,696.77	1,870,630.00
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		1,235,000.00	9,331,000.00
投资活动现金流出小计		3,811,696.77	11,201,630.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,811,696.77	-7,721,630.00
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		2,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	9,000,000.00
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			30,000.00
筹资活动现金流出小计			30,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	8,970,000.00
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		-238,890.47	-1,325,076.04
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		409,660.98	648,551.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,930,000.00				54,954,766.59						-87,180,025.46	-4,268,354.05	114,436,387.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,930,000.00				54,954,766.59						-87,180,025.46	-4,268,354.05	114,436,387.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,162,242.34	-5,786,996.03	-24,949,238.37
（一）综合收益总额											-19,162,242.34	-5,786,996.03	-24,949,238.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,930,000.00				54,954,766.59						-56,209,492.33	2,530,611.70	152,205,885.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,930,000.00				54,954,766.59						-56,209,492.33	2,530,611.70	152,205,885.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,970,533.13	-6,798,965.75	-37,769,498.88
（一）综合收益总额											-30,970,533.13	-6,798,965.75	-37,769,498.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	150,930,000.00				54,954,766.59						-87,180,025.46	-4,268,354.05	114,436,387.08

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：肖琳

会计机构负责人：韦贵华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,930,000.00				41,705,089.49						-39,248,549.80	153,386,539.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,930,000.00				41,705,089.49						-39,248,549.80	153,386,539.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,038,640.30	-10,038,640.30
（一）综合收益总额											-10,038,640.30	-10,038,640.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	150,930,000.00				41,705,089.49						-49,287,190.10	143,347,899.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,930,000.00				41,705,089.49						-21,150,906.43	171,484,183.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,930,000.00				41,705,089.49						-21,150,906.43	171,484,183.06

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	150,930,000.00				41,705,089.49						-39,248,549.80	153,386,539.69

铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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, 分别由辽宁铁法能源有限责任公司出资 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%; 辽宁铁法能源有限责任公司出资 1,922,724.50 元, 占注册资本的 1.28%。

2015 年 7 月 28 日, 公司整体变更为铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司, 变更后注册资本为 150,930,000.00 元, 其中: 铁煤集团持股 98.72%; 辽宁铁法能源有限责任公司持股 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: 铁法煤业(集团)有限责任公司。

最终控制方是: 辽宁铁法能源有限责任公司。

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；技术咨询服务；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；建筑施工废弃物治理服务；有毒性废弃物治理服务；危险废弃物治理服务；生活垃圾处理；环保设备制造；固定废物治理；粉煤灰综合利用；粉煤灰销售；炉渣销售；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；矸石环保治理；合同能源管理；增值电信服务；移动通信服务；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 2019 年 4 月 15 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司 2018 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”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事烧结空心砖、烧结多孔砖的生成和销售。

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

本公司 2018 年发生净亏损 24,949,238.37 元，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 106,342,267.80 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 83,905,826.65 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤矸石烧砖制造、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、17“收入”的各项描述。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、21“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。
货币为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的

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**

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。其中“严重下跌”是指公允价

值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制的，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。

（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）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。

（8）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。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
不计提坏账准备的集团内部应 收款项	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
不计提坏账准备的集团内部应 收款项	除有坏账损失的证据外, 不计提坏账准备

a.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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。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，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。

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。

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。

（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。

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	8-40	3	2.43-12.13
机器设备	直线法	4-30	3	3.23-24.25
运输设备	直线法	6-8	3	12.13-16.17
工具仪器	直线法	2-10	3	9.7-48.5

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、15“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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，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) 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、15“长期资产减值”。

15、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。

16、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。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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例经发包方和承包方双方共同确认后确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商

品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

18、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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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年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，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。

20、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利

息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		17,190,024.86	17,190,024.86
应收账款	17,190,024.86		-17,190,024.86
应付票据及应付账款		37,199,772.80	37,199,772.80
应付账款	37,199,772.80		-37,199,772.80
管理费用	21,707,970.04	19,915,517.21	-1,792,452.83
研发费用		1,792,452.83	1,792,452.83

(2) 会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更事项。

22、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) 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。

（2）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。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%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%或5%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

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（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	466,107.58	850,842.82

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	23,559,552.99	17,190,024.86

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	24,577,965.61	100.00	1,018,412.62	4.14	23,559,552.99
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,351,759.23	62.46	1,018,412.62	6.63	14,333,346.61
不计提坏账准备的集团内部应收账款	9,226,206.38	37.54			9,226,206.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,577,965.61	100.00	1,018,412.62		23,559,552.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	17,799,447.13	100.00	609,422.27	3.42	17,190,024.86
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,976,374.02	56.05	609,422.27	6.11	9,366,951.75
不计提坏账准备的集团内部应收账款	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,510,061.91	625503.09	5.00
1 至 2 年	1,936,821.08	193,682.10	10.00
2 至 3 年	861,617.94	172,323.59	20.00
3 至 4 年	25,676.00	12,838.00	50.00
4 至 5 年	17,582.30	14065.84	80.00
合计	15,351,759.23	1,018,412.62	

②本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 408,990.35 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,580,548.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 318,958.23 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,433,711.12	88.67	700,231.07	100.00
1 至 2 年	566,600.00	11.33		
合计	5,000,311.12		700,231.07	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,342,982.42 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.86%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	799,182.85	63,993.90

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	841,245.11	100.00	42,062.26	5.00	799,182.85
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	841,245.11	100.00	42,062.26	5.00	799,182.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	841,245.11	100.00	42,062.26		799,182.85

(续)

类别	年初余额				
	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：按账龄分析法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
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	841,245.11	42,062.26	5.00

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	11,260.00	27,362.00
职工个人借款	21,000.00	
外部往来	608,985.11	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金		40,000.00
保证金	200,000.00	
合计	841,245.11	67,362.00

③本年计提其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 38,694.16 元。

④按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沈阳宇明生态环保科技有限公司	往来款	608,985.11	1年以内	72.39	30,449.26
沈阳建设项目招投标中心	保证金	200,000.00	1年以内	23.77	10,000.00
合计		808,985.11		96.16	40,449.26

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,224,047.55		8,224,047.55
库存商品（产成品）	13,869,840.56	929,353.93	12,940,486.63
合计	22,093,888.11	929,353.93	21,164,534.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,025,423.89		2,025,423.89
库存商品（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	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品（产成品）	3,249,811.67	414,620.99		2,735,078.73		929,353.93

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品（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

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	504,712.50	276,885.15

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	145,662,260.98	162,691,015.79

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、年初余额	177,715,496.96	133,752,968.61	1,937,921.05	5,997,053.18	319,403,439.80
2、本年增加金额	912,572.10	305,955.60		3,275.00	1,221,802.70
（1）购置		58,620.69			58,620.69
（2）在建工程转入	912,572.10	247,334.91		3,275.00	1,163,182.01
3、本年减少金额		2,173,711.37			2,173,711.37
（1）处置或报废		2,173,711.37			2,173,711.37
4、年末余额	178,628,069.06	131,885,212.84	1,937,921.05	6,000,328.18	318,451,531.13
二、累计折旧					
1、年初余额	76,773,184.40	75,902,912.34	706,421.63	3,329,905.64	156,712,424.01
2、本年增加金额	8,517,071.27	8,979,546.66	240,344.55	448,383.69	18,185,346.17
（1）计提	8,517,071.27	8,979,546.66	240,344.55	448,383.69	18,185,346.17
3、本年减少金额		2,108,500.03			2,108,500.03
（1）处置或报废		2,108,500.03			2,108,500.03
4、年末余额	85,290,255.67	82,773,958.97	946,766.18	3,778,289.33	172,789,270.15
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	合计
四、账面价值					
1、年末账面价值	93,337,813.39	49,111,253.87	991,154.87	2,222,038.85	145,662,260.98
2、年初账面价值	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
余热发电厂房及设备基础	2,542,897.85	2018年6月份, 我公司已经委托第三方对房屋质量进行检测, 宗地测绘和房屋面积测绘已经完毕, 因昌图不动产登记局、规划局等部门整合, 办证事宜暂时延后。
磅房	269,442.25	
车间改造	483,655.62	
宿舍改造	157,051.65	
浴池	181,614.36	
变电所	351,853.61	
仓库(地面附属)	42,585.77	
守卫房(地面附属)	5,707.29	
联合车间	14,309,175.44	
原料储棚	769,545.04	
合计	19,113,528.88	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	43,398,821.00	12,360.00	43,411,181.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	43,398,821.00	12,360.00	43,411,181.00
二、累计摊销			
1、年初余额	4,918,373.26	1,957.00	4,920,330.26
2、本年增加金额	924,521.76	1,236.00	925,757.76
(1) 计提	924,521.76	1,236.00	925,757.76
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,842,895.02	3,193.00	5,846,088.02
三、减值准备			
1、年初余额			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	37,555,925.98	9,167.00	37,565,092.98
2、年初账面价值	38,480,447.74	10,403.00	38,490,850.74

9、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	46,919,560.62	37,199,772.80

应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程款	2,042,536.46	1,756,821.78
材料款	6,329,780.38	4,059,549.88
劳务费	4,802,167.87	
设备款	6,395,886.60	6,699,886.60
运费	6,707,704.27	8,896,446.22
修理费	561,840.16	253,727.00
电费	15,699,419.31	11,537,024.21
取暖费	1,139,823.41	763,749.21
其他	3,240,402.16	3,232,567.90
合计	46,919,560.62	37,199,772.80

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
铁法煤业(集团)有限责任公司	11,543,044.21	资金紧张
湖北天意窑炉集团有限公司	3,559,659.85	资金紧张
荣科科技股份有限公司	1,510,000.00	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
辽宁华泰环保科技集团有限公司	975,000.00	资金紧张
合计	18,882,444.06	

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
货款	10,038,772.43	8,199,181.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
程庆付	2,268,745.69	未到结算期
沈阳康胜煤炭洗选有限公司	945,800.07	未到结算期
调兵山市富源矸石加工厂	105,241.25	未到结算期
调兵山市旗鸿博货物运输有限公司	132,412.46	未到结算期
合计	3,452,199.47	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,323,022.30	15,488,661.31	14,244,281.50	4,567,402.11
二、离职后福利-设定提存计划	2,059,076.59	2,653,615.75	669.00	4,712,023.34
合计	5,382,098.89	18,142,277.06	14,244,950.50	9,279,425.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,139,440.35	11,518,075.55	12,657,515.90	
2、职工福利费		566,499.07	566,499.07	
3、社会保险费	767,823.37	1,102,711.60		1,870,534.97
其中：医疗保险费	519,300.83	745,795.28		1,265,096.11
工伤保险费	222,557.50	319,626.55		542,184.05
生育保险费	25,965.04	37,289.77		63,254.81
4、住房公积金	1,283,321.00	1,128,912.00		2,412,233.00
5、工会经费和职工教育经费	132,437.58	218,647.33	66,450.77	284,634.14
6、其他短期薪酬		953,815.76	953,815.76	
合计	3,323,022.30	15,488,661.31	14,244,281.50	4,567,402.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,483,716.66	2,131,512.69	669.00	3,614,560.35
2、失业保险费	37,092.93	53,271.06		90,363.99
3、企业年金缴费	538,267.00	468,832.00		1,007,099.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,059,076.59	2,653,615.75	669.00	4,712,023.34

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险、企业年金计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.5%、5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	26,763.51	
个人所得税	18,878.67	264,033.09
城市维护建设税	8,149.68	950.57
房产税	67,027.78	66,573.42
土地使用税	185,816.20	185,816.20
车船使用税	480.00	480.00
印花税	47,310.20	26,899.70
教育费附加	3,722.13	407.39
地方教育费附加	2,481.41	271.59
环境保护税	18,941.48	
合计	379,571.06	545,431.96

13、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	68,782,898.31	57,044,307.14

其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
客户保证金	3,673,000.00	434,814.00
往来款	60,403,297.86	54,998,533.09
风险抵押金	1,220,000.00	108,000.00
其他	3,486,600.45	1,502,960.05
合计	68,782,898.31	57,044,307.14

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
铁法煤业(集团)有限责任公司	54,979,934.29	资金紧张

14、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		4,006,400.00

15、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,283,924.84		1,449,546.24	9,834,378.60	政府拨款

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
1 亿块煤矸石烧 结砖项目补助 国家补助资金	3,874,305.50			1,006,666.68		2,867,638.82	资产
隧道窑余热发电 项目补助	3,694,063.74			210,657.36		3,483,406.38	资产
	3,715,555.60			232,222.20		3,483,333.40	资产
合计	11,283,924.84			1,449,546.24		9,834,378.60	

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		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

17、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	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

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-87,180,025.46	-56,209,492.33
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	-87,180,025.46	-56,209,492.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	-19,162,242.34	-30,970,533.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-106,342,267.80	-87,180,025.46

19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,197,041.15	24,134,418.23	54,947,376.78	57,411,010.94
其他业务	21,338,951.66	19,228,201.70	2,323,498.48	2,502,623.81
合计	53,535,992.81	43,362,619.93	57,270,875.26	59,913,634.75

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	238,115.44	349,237.04
教育费附加	106,266.50	162,289.47
地方教育费	70,844.32	108,192.96
房产税	805,646.38	803,201.04
土地使用税	1,350,378.15	470,961.90
车船使用税	3,180.00	1,440.00
印花税	47,310.20	26,899.70
环境保护税	104,552.15	
其他		201.71
合计	2,726,293.14	1,922,423.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及低值易耗品	72,124.62	83,123.04
差旅费	30,649.93	45,963.00
业务招待费	115,842.10	144,275.50
运输费	4,444,143.56	7,328,345.27
装卸费	122,750.84	712,884.52
职工薪酬	866,693.12	814,917.96
办公费	634.72	2,637.41
广告费	23,997.07	49,024.89
其他	2,400.00	78,224.98

项目	本年发生额	上年发生额
合计	5,679,235.96	9,259,396.57

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及低值易耗品	88,660.60	590,953.17
职工薪酬	10,658,438.99	10,533,910.10
修理费	1,873,412.03	561,701.90
折旧费	12,143,460.92	4,376,260.18
聘请中介机构费用	145,022.88	423,324.77
排污费	44,365.00	52,349.40
无形资产摊销	925,757.76	925,757.76
办公费	124,701.99	415,416.94
差旅费	370,474.29	309,230.62
业务招待费	133,098.09	102,146.04
水电费	776,367.98	476,302.66
取暖费	144,359.97	113,373.14
其他支出	626,266.49	1,034,790.53
合计	28,054,386.99	19,915,517.21

23、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费		1,792,452.83

24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,312,222.38	1,370,572.46
减：利息收入	6,561.96	14,332.61
银行手续费	15,843.87	21,493.68
合计	1,321,504.29	1,377,733.53

25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	447,684.51	185,668.03
存货跌价损失	414,620.99	2,466,424.04
合计	862,305.50	2,652,092.07

26、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税退税	1,997,448.54	3,521,250.63	
1 亿块煤矸石烧结砖项目补助	1,006,666.68		1,006,666.68
国家补助资金	210,657.36		210,657.36
隧道窑余热发电项目补助	232,222.20		232,222.20
合计	3,446,994.78	3,521,250.63	1,449,546.24

27、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	22,700.00		22,700.00
其他利得	201,004.11	193,568.58	201,004.11
合计	223,704.11	193,568.58	223,704.11

28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	65,211.34	103,844.55	65,211.34
罚款支出及滞纳金支出	5,663.62		5,663.62
赔偿金支出	76,708.54		76,708.54
其他支出	2,000.76		2,000.76
合计	149,584.26	103,844.55	149,584.26

29、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用		1,818,098.02

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他营业外收入	19,200.00	
收到利息收入	6,561.96	14,332.61
收到保证金	1,770,000.00	
收到其他往来款	4,672,040.54	1,370,608.21
合计	6,467,802.50	1,384,940.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付管理费用	2,321,380.68	3,902,463.71
支付销售费用	10,725,672.79	6,254,502.66
支付手续费	15,843.87	14,061.40
支付其他往来款	2,272,042.07	5,918,169.95
合计	15,334,939.41	16,089,197.72

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
铁法煤业（集团）有限责任公司借款		9,000,000.00
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	9,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
还铁法煤业（集团）有限责任公司借款		30,000.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,949,238.37	-37,769,498.88
加：资产减值准备	862,305.50	2,652,092.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,185,346.17	19,301,657.20
无形资产摊销	925,757.76	925,757.76
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）	65,211.34	103,844.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,312,222.38	1,370,572.46
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）		1,867,854.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-49,756.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,745,494.93	3,205,427.62

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,626,570.89	-18,012,451.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,888,432.47	27,672,223.70
其他	-1,449,546.24	-1,449,546.24
经营活动产生的现金流量净额	4,468,425.19	-181,823.51
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：		
现金的年末余额	466,107.58	850,842.82
减：现金的年初余额	850,842.82	2,773,061.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-384,735.24	-1,922,218.68

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	466,107.58	850,842.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	466,107.58	850,842.82
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		
三、年末现金及现金等价物余额	466,107.58	850,842.82
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		

32、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	1,997,448.54	其他收益	1,997,448.54

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地使用税退税	879,416.25	税金及附加	879,416.25
合计	2,876,864.79		2,876,864.79

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		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		同一控制下企业合并

注：由于子公司辽宁招材网络科技有限公司自成立以来一直未运行，不构成业务，该子公司在 2018 年对其进行注销，注销后不会引起报告主体的变化，所以无需列到合并范围内，因此合并范围未发生变化。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年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	-5,786,996.03		-10,055,350.08

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	2,830,928.17	58,611,730.05	61,442,658.22	79,096,142.01	2,867,638.82	81,963,780.83

(续)

子公司名称	年初余额					
	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	本年发生额
-------	-------

子公司名称	本年发生额			
	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	2,111,483.53	-11,810,195.98	-11,810,195.98	3,905,650.09

(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	13,214,408.85	-13,875,440.31	-13,875,440.31	916,818.21

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、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。

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

2018年12月31日，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铁法能源有限责任公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、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
铁法煤业集团大数据运营有限责任公司	同一控制方
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	同一控制方
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	同一控制方
刘晓军	关键管理人员
李长庚	关键管理人员（离职）
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	关键管理人员（离职）
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	本年发生额	上年发生额
铁法煤业(集团)有限责任公司	材料费	34,482.76	597,027.60

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
铁法煤业(集团)有限责任公司	电费	3,568,078.79	4,212,268.71
铁法煤业(集团)有限责任公司	电话费		28,530.86
铁法煤业(集团)有限责任公司	取暖费		113,373.14
铁法煤业(集团)有限责任公司	水费	38,220.60	361,944.00
铁法煤业(集团)有限责任公司	招待费	65,355.30	19,120.83
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	工程款	225,589.10	1,635,415.27
铁法煤业(集团)有限责任公司	通勤费	6,798.00	29,490.48
铁法煤业(集团)有限责任公司	试验检测费	16,226.20	7,680.00
铁法煤业集团大数据运营有限责任公司	服务费	2,830.19	7,547.17
铁法煤业(集团)有限责任公司房地产管理中心(供水系统)	水费、排污费		13,908.96
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	取暖费	144,359.97	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
铁法煤业集团建设工程有限责任公司	砖款	2,905,535.53	973,529.89
铁法煤业(集团)有限责任公司	砖款、煤矸石款	620,272.23	790,060.57
铁法煤业(集团)有限责任公司	电力	148,599.54	222,434.00
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	砖款、运费	293,158.71	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	运费	3,463,536.36	
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	砖款		21,215.38

(2) 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	2021-1-30	利率 4.75%
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%
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	2,000,000.00	2018-10-18	2019-1-17	利率 4.35%，前三个月免息

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,825,796.00	2,422,001.75
----------	--------------	--------------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	2,197,335.52		2,058,457.31	
铁法煤业集团建设工程有限责任公司	5,694,158.86		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	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	1,309,890.00			
铁法煤业集团房地产开发有限责任公司			1,111,443.30	
合计	9,226,206.38		7,823,073.11	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
铁法煤业集团铁路工程有限责任公司	497,425.53	1,004,455.15
铁法煤业(集团)有限责任公司	15,781,902.71	12,300,773.42
铁法煤业集团建设工程有限责任公司	415,000.40	415,000.40
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	1,212,519.66	
合计	17,906,848.30	13,720,228.97
其他应付款:		
铁法煤业(集团)有限责任公司	55,935,566.16	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	51,814.00	61,814.00
辽宁铁煤热力供暖有限责任公司	2,000,000.00	
合计	57,991,432.16	55,143,879.78

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将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。

十二、其他重要事项

2018年12月17日,公司起诉沈阳普林特印刷有限公司,要求偿还砖款48.92万元及利息。截止报告日尚未判决。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	19,159,018.99	13,721,538.26

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,914,812.64	100.00	755,793.65	3.80	19,159,018.99
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,321,353.32	56.85	755,793.65	6.68	10,565,559.67
不计提坏账准备的集团内部应收账款	8,593,459.32	43.15			8,593,459.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	19,914,812.64	100.00	755,793.65		19,159,018.99

(续)

类别	年初余额				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	100.00	500,187.47	3.52	13,721,538.26
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,002,635.88	56.27	500,187.47	6.25	7,502,448.41
不计提坏账准备的集团内部应收账款	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	100.00	500,187.47		13,721,538.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,435,937.17	471,796.85	5.00
1 至 2 年	1,007,892.25	100,789.22	10.00
2 至 3 年	851,847.90	170,369.58	20.00
3 至 4 年	25,676.00	12,838.00	50.00
合计	11,321,353.32	755,793.65	

②本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 255,606.18 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 13,753,320.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例 69.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 305,833.96 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	94,070,309.29	86,382,332.59

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,112,371.55	100.00	42,062.26	0.04	94,070,309.29
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	841,245.11	0.89	42,062.26	5.00	799,182.85
计提坏账准备的集团内部其他应收款	93,271,126.44	99.11			93,271,126.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	94,112,371.55	100.00	42,062.26		94,070,309.29

(续)

类别	年初余额				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					
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：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	67,362.00	0.08	3,368.10	5.00	63,993.90
计提坏账准备的集团内部其他应收款	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	841,245.11	42,062.26	5.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	11,260.00	27,362.00
职工个人借款	21,000.00	
外部往来	608,985.11	
押金		40,000.00
内部往来	93,271,126.44	86,318,338.69
保证金	200,000.00	
合计	94,112,371.55	86,385,700.69

③本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 38,694.16 元。

④按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
辽宁昌图铁强墙体材料有限责任公司	往来款	72,335,480.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	76.86	
铁法煤业集团铁强（沈阳）墙体材料有限责任公司	往来款	20,935,646.17	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	22.25	
沈阳宇明生态环保科技有限公司	往来款	608,985.11	1 年以内	0.65	30,449.26
沈阳建设项目招投标中心	保证金	200,000.00	1 年以内	0.21	10,000.00
合计		94,080,111.55		99.97	40,449.26

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,433,238.51	19,235,115.58	36,299,718.02	32,779,211.91
其他业务	21,338,951.66	19,228,201.70	2,323,498.48	2,502,623.81
合计	46,772,190.17	38,463,317.28	38,623,216.50	35,281,835.72

十四、补充资料

1、本年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		
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	2,328,962.49	
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年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		

项目	金额	说明
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	74,119.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,403,082.34	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	492,303.78	
合计	1,910,778.56	

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。

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	-17.56	-0.1270	-0.1270
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.31	-0.1396	-0.1396

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 15 日由董事会通过及批准发布。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。