

物华股份

NEEQ : 835224

河北物华循环资源股份有限公司

(Hebei Wuhua Recycle Resource Co., Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

上半年，公司厂房棚化工程已经完工，热焖池升级改造已经大部分完成并投入试运行且竣工结算正在进行中，进一步提高了区域空气质量，粉尘控制水平更进一步得到优化。

上半年，公司进行天车改造、公司厂房维修、钢渣生产线的升级改造等项目，项目实施完工后，公司钢渣利用率将进一步提升。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、物华股份、股份公司	指	河北物华循环资源股份有限公司
股东大会	指	河北物华循环资源股份有限公司股东大会
董事会	指	河北物华循环资源股份有限公司董事会
监事会	指	河北物华循环资源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	指公司的总经理、副总经理、财务负责人、营销主管以及董事会秘书
公司章程	指	《河北物华循环资源股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《河北物华循环资源股份有限公司股东大会会议事规则》《河北物华循环资源股份有限公司董事会议事规则》《河北物华循环资源股份有限公司监事会议事规则》
券商	指	大通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李永万、主管会计工作负责人付亮广及会计机构负责人（会计主管人员）付亮广保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	河北涉县更乐镇
备查文件	(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)半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北物华循环资源股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Wuhua Recycle Resource Co., Ltd.
证券简称	物华股份
证券代码	835224
法定代表人	李永万
办公地址	河北涉县更乐镇

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	齐兆军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0310-3972934
传真	0310-3972934
电子邮箱	ttzysmb@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	河北涉县更乐镇 056404
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河北涉县更乐镇

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	2014年10月28日
挂牌时间	2016年1月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	废弃资源综合利用业(行业分类：C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C421 金属废料和碎屑加工处理-C4210 金属废料和碎屑加工处理)
主要产品与服务项目	金属废料和碎屑加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	102,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天铁资源有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	天津市国资委

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	91130400772789574N	否
注册地址	河北涉县更乐镇	否
注册资本（元）	102,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号大连期货大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,084,055.64	45,620,430.76	-62.55%
毛利率%	30.36%	16.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	199,302.56	128,704.12	54.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-565,119.66	144,658.89	-490.66%
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）	0.20%	0.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.55%	0.09%	-
基本每股收益	0.0020	0.0013	53.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	244,188,994.38	239,563,376.94	1.93%
负债总计	82,665,766.54	78,239,451.66	5.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,523,227.84	161,323,925.28	0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.5836	1.5812	0.13%
资产负债率%（母公司）	33.48%	32.66%	-
资产负债率%（合并）	33.48%	32.66%	-
流动比率	1.1532	1.1563	-
利息保障倍数			-

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	-8,003,850.14	-5,207,038.15	
应收账款周转率	4.05	2.63	-
存货周转率	0.15	0.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.93%	-2.15%	-

营业收入增长率%	-62.55%	26.30%	-
净利润增长率%	54.85%	264.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	102,000,000.00	102,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
固定资产处置损益	1,215,541.07
行政罚款及滞纳金	-502,682.53
内部退养人员保险补贴	50,863.68
施工安全罚没收入	700.00
非经常性损益合计	764,422.22
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	764,422.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于制造业（分类代码为 C）中的废弃资源综合利用业（分类代码为 C4210）。公司所从事的循环经济产业，符合国家环境保护的要求，是国家鼓励、扶持和重点发展的行业。公司一直专注于生产性废旧金属、钢渣的回收及循环利用，主营业务突出。公司拥有一批经验丰富的专业技术人员，充分吸收借鉴国内外先进行业技术，大力发展循环经济产业。

报告期内公司主营业务及经营模式未发生变化，主营业务及经营模式仍然为：废旧物资、废钢、废渣等产品的回收、加工和销售。本报告期内，公司的绝大部分收入均为主营业务收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内营业收入 1,708.41 万元，较上年同期减少 62.55%。

主要原因为：2019 年上半年公司对集团内企业的销售同期相比大幅下降所致。

二、报告期内营业成本 1,189.65 万元，较上年同期减少 68.94%。

主要原因为：2019 年上半年公司积极开展降费增效工作取得明显效果

三、报告期内实现净利润 19.93 万元，较上年同期增加 54.85%。

主要原因为：2019 年上半年公司积极开展降费增效工作取得明显效果，销售毛利增加，营业收入虽然下降但营业成本下降幅度更大，同时上半年公司取得资产处置收益 1,215,541.07 元。

四、管理费用下降，主要原因是公司降费增效工作有效开展，其他费用支出金额大幅下降；销售费用减少主要是公司业务减少，运输费用降低，降费增效措施得当；财务费用同期比较变化幅度不大。

五、报告期内现金流量表内现金净流出 800.38 万元，主要用于购买商品劳务、支付职工薪酬、缴纳相关税费以及公司技术改造和环保改造造成公司相关投入增加。

三、 风险与价值

1、关联方依赖风险：公司业务与钢铁行业存在经济共生关系，体现在公司生产所采购的原材料为钢铁企业生产过程产生的废渣或废旧物资，公司生产经营受钢铁企业生产经营情况制约，同时钢铁企业产生的废渣、废钢本身又需要处理和达到环保要求，因此双方因废钢、废渣和废旧物资回收、销售产生关联交易，具有业务的必要性，公司因关联交易及关联交易占比较高，对关联方有一定程度依赖的风险。公司加大集团内部废旧物资回收力度，并分类管理存放，组织好废旧物资竞价销售工作，对废旧物资统一规划，有计划地把增值高的废旧物资和前期生产的部分渣钢，渣钢砣销售，减少库存促进公司资金回笼,以应对此风险。

2、控股股东不当控制带来的风险：公司两大股东占比 100%，决策权过于集中带来风险，公司在《公司章程》“三会”议事规则及治理制度、内控制度等方面做了相关限制性安排，但实际控制人利用控制权进行不当控制，会损害公司利益并造成公司生产经营风险。

3、公司治理风险：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以后，新的制度对公司管理层提出了更高的要求，公司逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的相关内部控制体系。但公司成为公众公司时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系

也需要在经营发展过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或市场监管要求，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险，公司股份制成立之初就设立董事会秘书，并积极安排参加全国中小企业股份转让系统组织的相关培训，关注市场监管规则并及时对公司董监高进行培训，确保公司各类事项合法合规。

4、行业政策导向风险：废弃资源和废旧物资回收加工行业属于循环经济产业和环保产业，符合国家环保要求，是国家鼓励、扶持和重点发展的行业。受到国家各级政府的关注和大力支持，并且为行业的发展建立了良好的氛围和机会。如果政策导向发生变化，行业的发展会受到一定影响，本行业的发展存在政策导向的风险，且物华股份于上下游钢铁生产型企业的共生性特质，公司存在受钢铁行业周期影响较大的风险，企业面临行业性混合所有制改革，对公司发展会产生导向型的风险。

5、市场拓展风险：公司的主要产品包括：经过加工的各种规格钢渣产品；钢产品甩废加工后的半成品；可直接回炉的合格废钢铁料。公司除了对集团公司销售外，也在积极拓展外部客户，未来不排除因公司市场开拓不力而出现无法消化产能的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	8,981,214.78
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	3,121,024.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：2019年初没有进行2019年日常性关联交易的预计，已经披露《关于补充确认2019上半年日常性关联方交易的公告》（公告编号：2019-014）。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

河北物华循环资源股份有限公司所有的使用权证为（2015）第104024号在河北涉县井店镇309公路东的第120426104201GB00001的土地使用权。	冻结	29,057,660.58	11.90%	依据天津市第二中级人民法院对天津铁厂诉公司财产保全一案的民事调解，对河北物华循环资源股份有限公司所有的使用权证为（2015）第104024号在河北涉县井店镇309公路东的第120426104201GB00001的土地使用权予以冻结。
合计	-	29,057,660.58	11.90%	-

（三） 调查处罚事项

<p>1. 2019年1月9日涉县环境保护局依据《建设项目环境保护管理条例》第二十三条第一款规定，涉县环境保护局对公司做出行政处罚：处以罚款叁拾万元。</p> <p>2. 2019年4月15日邯郸市生态环境局涉县分局依据《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九条第一项和《行政处罚自由量裁权量化执行标准》的规定。行政处罚如下：处以罚款贰拾万元。</p>
--

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	102,000,000.00	100.00%	0	102,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	85,340,000.00	83.67%	0	85,340,000.00	83.67%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		102,000,000.00	-	0	102,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天铁资源有限责任公司	85,340,000.00	0	85,340,000.00	83.67%	0	0
2	天铁热轧板有限公司	16,660,000.00	0	16,660,000.00	16.33%	0	0
合计		102,000,000.00	0	102,000,000.00	100.00%	0	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：天铁资源有限责任公司和天铁热轧板有限公司均是天津天铁冶金集团有限公司控股子公司。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

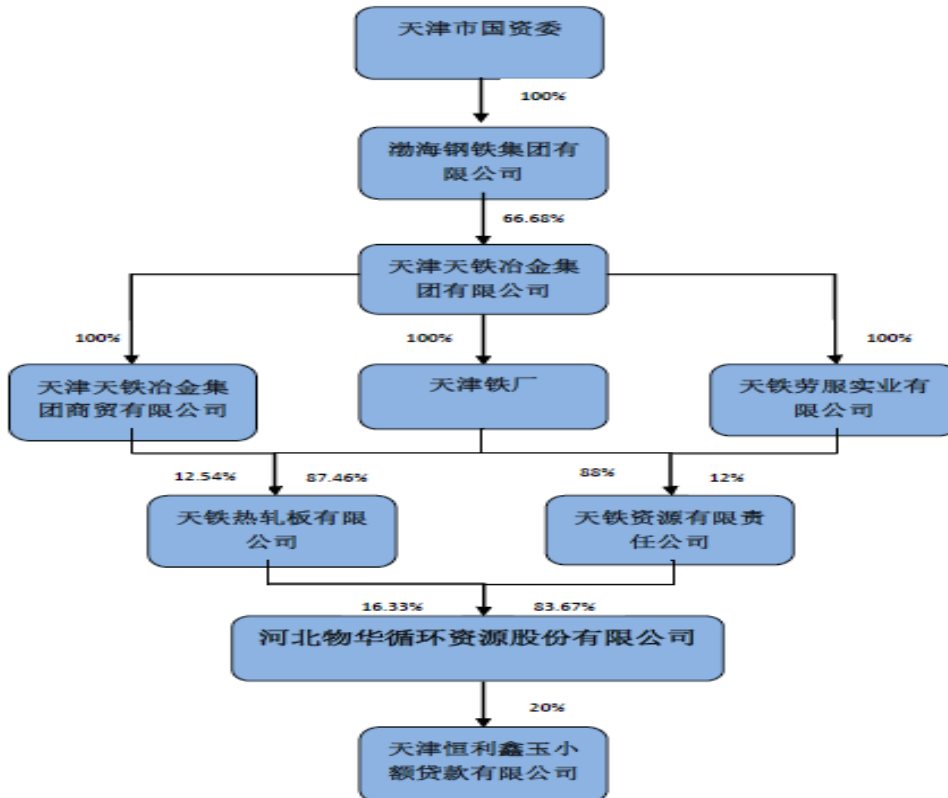
是 否

(一) 控股股东情况

物华股份控股股东为天铁资源有限责任公司、单位法定代表人为：王桂甫、公司成立于 2002 年 12 月 14 日、统一社会信用代码：91130426745425302W、注册资本 5000 万元人民币。
报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为天津市国资委，控制关系如下图：



报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李永万	董事长	男	1967年5月	本科	3	是
王金铭	董事	男	1963年4月	本科	3	否
刘树波	董事	男	1964年3月	本科	3	否
侯建民	董事	男	1970年3月	本科	3	否
宋勇军	董事	男	1968年11月	本科	3	否
李晓华	监事会主席	男	1956年6月	专科	3	否
商克瑾	监事	男	1967年12月	本科	3	否
刘振华	职工监事	男	1975年12月	本科	3	是
赵佐春	总经理	男	1969年10月	本科	3	是
冯德金	副总经理	男	1964年2月	本科	3	是
王连德	副总经理	男	1971年5月	专科	3	是
付亮广	财务负责人	男	1981年10月	本科	3	是
齐兆军	董事会秘书	男	1969年7月	本科	3	是
杨中旺	营销负责人	男	1963年10月	专科	3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高管人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
财务人员	3	3
销售人员	5	5
生产人员	173	173
员工总计	201	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	33	33
专科	49	49
专科以下	119	119
员工总计	201	201

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、公司在 2019 年强化企业内部管理整顿，梳理简化各项工作流程，提高了工作效率。
- 2、公司有完善的职工培训制度，为企业后备人才的培养提供坚实的基础。同时鼓励员工自学成才
- 3、公司结合实际运营情况，建立了完善的绩效考核制度和工资薪酬制度，建立健全了人才竞争机制，提高了人力资源的使用效率，激励员工提质增效、自学成才。
- 4、无需要承担费用离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	3,922,715.93	11,926,566.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五. 2	6,714,557.49	1,700,000.00
其中：应收票据			200,000.00
应收账款		6,714,557.49	1,500,000.00
应收款项融资			
预付款项	五. 3	2,020.00	940.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	219,625.50	764,721.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 5	82,275,954.88	74,790,395.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	1,287,912.21	1,287,912.21
流动资产合计		94,422,786.01	90,470,535.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款			
长期股权投资	五. 7	28,788,985.67	28,900,370.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 8	77,466,451.53	80,398,305.40

在建工程	五. 9	8,724,722.87	4,484,634.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 10	29,057,660.58	29,446,825.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 11	4,999,784.90	5,134,102.40
递延所得税资产	五. 12	728,602.82	728,602.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,766,208.37	149,092,841.66
资产总计		244,188,994.38	239,563,376.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 13	79,382,509.68	75,080,654.84
其中：应付票据			
应付账款		79,382,509.68	75,080,654.84
预收款项	五. 14	760,532.42	2,089,946.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 15		
应交税费	五. 16	89,356.98	76,146.97
其他应付款	五. 17	2,433,367.46	992,703.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,665,766.54	78,239,451.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,665,766.54	78,239,451.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 18	102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 19	49,059,660.05	49,059,660.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 20	1,314,682.20	1,314,682.20
一般风险准备			
未分配利润	五. 21	9,148,885.59	8,949,583.03
归属于母公司所有者权益合计		161,523,227.84	161,323,925.28
少数股东权益			
所有者权益合计		161,523,227.84	161,323,925.28
负债和所有者权益总计		244,188,994.38	239,563,376.94

法定代表人：李永万

主管会计工作负责人：付亮广

会计机构负责人：付亮广

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,084,055.64	45,620,430.76
其中：营业收入	五. 22	17,084,055.64	45,620,430.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,537,790.40	45,403,490.33
其中：营业成本	五. 22	11,896,487.07	38,296,880.92
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 23	1,269,083.20	1,558,196.04
销售费用	五. 24	1,888,077.19	2,659,687.33
管理费用	五. 25	2,516,990.44	2,951,354.58
研发费用			
财务费用	五. 26	-55,597.81	-62,628.54
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五. 27	22,750.31	
资产减值损失			
加：其他收益	五. 28	50,863.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 29	-111,384.90	-72,281.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,215,541.07	-120,805.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		701,285.09	23,853.47
加：营业外收入	五. 30	700.00	174,850.65
减：营业外支出	五. 31	502,682.53	70,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,302.56	128,704.12
减：所得税费用	五. 32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,302.56	128,704.12
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）		199,302.56	128,704.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		199,302.56	128,704.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0020	0.0013
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李永万

主管会计工作负责人：付亮广

会计机构负责人：付亮广

(三) 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		9,852,072.60	30,574,729.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		715,466.38	139,978.88
经营活动现金流入小计	五. 33	10,567,538.98	30,714,708.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,760,210.29	23,378,025.36

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,569,201.37	7,974,634.64
支付的各项税费		2,115,784.81	4,501,126.14
支付其他与经营活动有关的现金		126,192.65	67,960.34
经营活动现金流出小计		18,571,389.12	35,921,746.48
经营活动产生的现金流量净额	五.33	-8,003,850.14	-5,207,038.15
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-8,003,850.14	-5,207,038.15

加：期初现金及现金等价物余额		11,926,566.07	7,788,476.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,922,715.93	2,581,437.94

法定代表人：李永万

主管会计工作负责人：付亮广

会计机构负责人：付亮广

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据该通知的要求编制了财务报表。

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

河北物华循环资源股份有限公司系由天铁资源有限责任公司、天铁热轧板有限公司共同出资组建，股份公司于2014年10月23日组建成立，并于2017年5月12日取得了邯郸市工商行政管理局核发的91130400772789574N号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币10,200.00万元，实收资本为人民币10,200.00万元。法人代表：李永万。住所：河北涉县更乐镇。经营期限：2005年4月13日至2025年4月12日。经营范围：废钢铁、废有色金属、废机电设备、废钢材、废橡胶制品、各种生产性废旧金属及含铁物料的购销和加工；钢渣加工及产品销售；钢渣标砖的制造及销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司挂牌时间：2016年1月8日，物华股份证券代码：835224。

历次增资变更后，股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	出资比例
1	天铁资源有限责任公司	68,340,000.00	净资产	83.67%
		17,000,000.00	无形资产	
2	天铁热轧板有限公司	16,660,000.00	净资产	16.33%
合计		102,000,000.00	--	100.00%

财务报告批准报出日：2019年8月26日。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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

本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6（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“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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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。

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”（详见本附注三、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

①金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**A.**以摊余成本计量的金融资产；**B.**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**C.**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 金融资产

A.以摊余成本计量的金融资产 本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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等。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

② 金融负债

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

B.以摊余成本计量的金融负债 本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

③本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**A.**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B.**该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；**C.**该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：**A.**被转移金融资产在终止确认日的账面价值；**B.**因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：**A.**终止确认部分在终止确认日的账面价值；**B.**终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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
账龄组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例
关联方组合	关联方单位不计提坏账(除非有明显证据表明存在减值)

组合中，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）	0.5%	0.5%
1—2年	1.5%	1.5%
2—3年	10%	10%
3—4年	30%	30%
4—5年	50%	50%
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

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

（4）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。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

关联方不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值。

对应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、材料成本差异等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按计划成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、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三、10“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益，本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	年限平均法	11	5	8.64
运输工具	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备及其他	年限平均法	8-11	5	8.64-1.88

管道设施	年限平均法	11	5	8.64
------	-------	----	---	------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

17、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。

18、无形资产

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	40年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使

用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

21、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

27、收入

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司具体收入确认时点：公司以交付货物经对方签收后作为收入确认的时点。对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

28、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所

得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

(1)根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019

年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据该通知的要求编制了财务报表。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	16、13
城建税	按应缴流转税额计算	5
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	25

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	1,678.40	1,018.30
银行存款	3,921,037.53	11,925,547.77
其他货币资金	-	-
合计	3,922,715.93	11,926,566.07

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

应收票据		200,000.00
应收账款	6,714,557.49	1,500,000.00
合 计	6,714,557.49	1,700,000.00

(1) 应收票据分类列示:

种 类	2019年06月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计		200,000.00

(2) 期末该公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 应收账款按风险分类:

类 别	2019年06月30日				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	6,740,761.30	100.00%	-	-	6,714,557.49
其中：账龄组合	5,240,761.30	77.75%	26,203.81	0.5%	5,214,557.49
关联方组合	1,500,000.00	22.25%	-	-	1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,740,761.30	100.00%	-	-	6,714,557.49

续表:

类 别	2018年12月31日				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	1,500,000.00	100.00%			1,500,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合	1,500,000.00	100.00%	-		1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,500,000.00	100.00%			1,500,000.00

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年06月30日				2018年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	5,240,761.30	77.75%	26,203.81	0.5%	-	-	-	0
合 计	5,240,761.30	77.75%	26,203.81	0.50%	-	-	-	0

(7) 关联方组合中的应收账款：

应收账款	2019年06月30日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天铁热轧板有限公司	1,500,000.00	-	-	关联方单位不计提坏账
合计	1,500,000.00	-	-	

续：

应收账款	2018年12月31日			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天铁热轧板有限公司	1,500,000.00	-	-	关联方单位不计提坏账
合计	1,500,000.00	-	-	—

注：对天铁热轧板有限公司的应收账款为两张商业承兑汇票申报债权转应收账款所致。

(8) 坏账准备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	0	26,203.81	0	-	26,203.81

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,270.00	62.87%	940.00	100.00%
1-2年	750.00	37.13%	-	-
合计	2,020.00	100.00%	940.00	100.00%

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	219,625.50	764,721.35
合计	219,625.50	764,721.35

注：主要包括职工借款（无关联方）、内退人员保险补贴、集团内押金等款项。

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019年06月30日				
	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	3,019,625.50	100%	2,800,000.00	92.73%	219,625.50
其中：账龄组合	2,800,000.00	92.73%	2,800,000.00	100%	0
关联方组合	219,625.50	7.27%	-		219,625.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,019,625.50	100%	2,800,000.00	92.73%	219,625.50

续表

:

类别	2018年12月31日		
	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	3,568,174.85	100.00%	2,803,453.50	88.02%	764,721.35
其中：账龄组合	3,490,699.95	97.82%	2,803,453.50	95.73%	687,246.45
关联方组合	77,474.90	2.18%		-	77,474.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,568,174.85	100.00%	2,803,453.50	88.02%	764,721.35

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019 年 06 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例
1 年以内				0.50%	690,699.95	21.32%	3,453.50	0.50%
1-2 年				1.5%				1.5%
2-3 年				10%				10%
3-4 年				30%				30%
4-5 年				50%	--	--	--	50%
5 年以上	2,800,000.00	100%	2,800,000.00	100%	2,800,000.00	78.68%	2,803,453.50	100%
合 计	2,800,000.00	1.00	2,800,000.00	---	3,490,699.95	100.00%	2,803,453.50	---

(3) 坏账准备

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,803,453.50		3,453.50		2,800,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	169,270.40	758,699.95
关联方	50,355.10	9,474.90
退税款	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	3,019,625.50	3,568,174.85

注：关联方金额主要包括内退人员保险补贴等。

(5) 截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
涉县国家税 务局	否	退税款	2,800,000.00	5 年以上	92.73%	2,800,000.00
合计			2,800,000.00		92.73%	2,800,000.00

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,217,278.53	110,957.78	19,106,320.75	17,433,060.09	110,957.78	17,322,102.31
库存商 品	63,169,634.13		63,169,634.13	57,468,293.34		57,468,293.34
合计	82,360,708.85	110,957.78	82,275,954.88	74,901,353.43	110,957.78	79,790,395.65

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	110,957.78					110,957.78
合 计	110,957.78					110,957.78

6、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税	763,207.84	76,3207.84
预缴税款	524,704.37	524,704.37
合 计	1,287,912.21	1,287,912.21

7、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本年增减变动				
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
天津恒利鑫玉	28,900,370.57			-111,384.90		

小额贷款有限公司					
小计	28,900,370.57			-111,384.90	

(续):

被投资单位	本年增减变动			2019.06.30	减值准备 2018.12.31 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天津恒利鑫玉小额贷款有限公司				28,788,985.67	
小计				28,788,985.67	

8、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	77,466,451.53	80,398,305.40
固定资产清理	-	
合 计	77,466,451.53	80,398,305.40

(1) 固定资产情况:

2019年06月30日固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	管道设施	合 计
一、账面原值	--	--	--	--		--
1、2018.12.31	106,598,300.49	45,589,691.94	546,945.00	394,647.49	1,645,387.58	154,774,972.50
2、本年增加金额		55,172.41		19,375.23		74,547.64
(1) 购置		55,172.41		19,375.23		74,547.64
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额		5,438,106.46				5,438,106.46
(1) 处置或报废		5,438,106.46				5,438,106.46
4、2019.06.30	106,598,300.49	40,206,757.89	546,945.00	414,022.72	1,645,387.58	149,411,413.68
二、累计折旧						-

1、2018.12.31	31,438,872.13	40,703,602.77	285,365.18	314,697.35	1,634,129.67	74,376,667.10
2、本期增加金额	2,069,694.14	623,753.10	22,432.04	18,616.90	0	2,734,496.18
(1) 计提	2,069,694.14	623,753.10	22,432.04	18,616.90	0	2,734,496.18
3、本期减少金额		5,166,201.13				5,166,201.13
(1) 处置或报废		5,166,201.13				5,166,201.13
4、2019.06.30	33,508,566.27	36,161,154.74	307,797.22	333,314.25	1,634,129.67	71,944,962.15
三、减值准备						
1、2018.12.31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2018.12.31						
四、账面价值						
1、2019.06.31	73,089,734.22	4,045,603.15	239,147.78	80,708.47	11,257.91	77,466,451.53
2、2018.12.31	75,159,428.36	4,886,089.17	261,579.82	79,950.14	11,257.91	80,398,305.40

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产情况。

(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
房屋及建筑物	75,159,428.36	公司 2013 年以前无偿使用股东天铁资源有限责任公司的土地使用权用于生产经营，自 2014 年 1 月至 2014 年 10 月租赁使用，由于厂房和构筑物都建在此块土地上，公司建设的厂房及构筑物尚未办理房权证书。2014 年 10 月，已取得土地使用权，房产证尚未办理。

9、在建工程

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	8,724,722.87	4,484,634.79
合 计	8,724,722.87	4,484,634.79

(1) 在建工程情况

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
路面棚化工程	3,842,279.02		3,842,279.02	3,842,279.02	-	3,842,279.02
热焖池维修	3,521,648.89		3,521,648.89	578,733.54		578,733.54
厂房维修	1,323,623.28		1,323,623.28			
未完工验收机器设备	55,171.68		55,171.68	63,622.23		63,622.23
合计	8,742,722.87		8,742,722.87	4,484,634.79		4,484,634.79

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2018.12.31	32,700,159.44	32,700,159.44
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、2019.06.30	32,700,159.44	32,700,159.44
二、累计摊销		
1、2018.12.31	3,253,333.76	3,253,333.76
2、本期增加金额	389,165.10	389,165.10
(1) 计提	389,165.10	389,165.10
3、本期减少金额		
4、2019.06.30	3,642,498.86	3,642,498.86
三、减值准备		
1、2018.12.31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2019.06.30		
四、账面价值		
1、2019.06.30 账面价值	29,057,660.58	29,057,660.58
2、2018.12.31 账面价值	29,446,825.68	29,446,825.68

(2) 2017年9月23日收到天津市第二中级人民法院(2017)津02民初691号民事调解书；天津市第二中级人民法院(2017)津02执保246号执行通知书。请求查封冻结公司银行存款30,996,386.32元或等同价值财产(即河北物华循环资源股份有限公司所有的使用权证为【2015】第104024号在河北省涉县井店镇309公路东的第120426104201GB0001土地使用权

的财产)

11、长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2019 年 6 月 30 日
钢渣处理厂 房屋面维修	5,134,102.40		134,317.50	4,999,784.90
合 计	5,134,102.40		134,317.50	4,999,784.90

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得资产列示:

项 目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异
资产减值准备	734,290.40	2,937,161.59	728,602.82	2,914,411.28
合 计	734,290.40	2,937,161.59	728,602.82	2,914,411.28

13、应付票据及应付账款

种 类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	79,382,509.68	75,080,654.84
合 计	79,382,509.68	75,080,654.84

(1) 应付账款列示

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	28,150,244.33	49,089,204.59
1-2 年	26,740,790.45	6,740,790.45
2-3 年	8,497,954.17	7,497,954.17
3-4 年	7,785,467.89	2,358,472.81
4-5 年	5,898,756.45	3,293,409.40
5 年以上	2,309,296.42	6,100,823.42
合 计	79,382,509.68	75,080,654.84

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日应付账款前五名:

项目	款项性质	2019 年 6 月 30 日	占应付账 款比例
天津铁厂	废旧物资等款	15,505,059.32	19.53%
天铁劳服实业有限责任公司	装卸费	13,000,673.12	16.38%
涉县天厦建筑安装有限责任公 司	工程款	3,636,474.73	4.58%

天铁热轧板有限公司	备件材料款	35,491,719.31	44.71%
上海起重运输机械厂有限公司	天车改造	2,191,000.00	2.76%
合计	---	69,824,926.48	87.96%

14、预收款项

(1) 预收账款列示

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	239,029.94	31.43%	1,854,246.91	88.72%
1至2年	365,895.68	48.11%	92.40	-
2至3年	1,647.38	0.22%	1,647.38	0.08%
3至4年	1,577.46	0.21%	1,577.46	0.08%
4-5年	151,718.46	19.95%	231,718.46	11.09%
5年以上	663.60	0.08%	663.60	0.03%
合计	760,532.42	100.00%	2,089,946.21	100.00%

(2) 截止2019年6月30日预收账款前五名

项目	款项性质	2019年6月30日	账龄	占预收账款比例
涉县耐能新型耐火材料有限公司	货款	216,000.00	1年以内	28.40%
涉县鑫洋商贸有限公司	货款	70,421.40	1年以内	9.26%
涉县金恒废旧物资回收有限公司	货款	53,116.96	1年以内	6.98%
涉县井店二街村永恒渣厂	货款	156,193.50	1年以内	20.54%
涉县乾园贸易有限公司	货款	20,000.00	1年以内	2.63%
合计	---	515,731.86	---	67.81%

(2) 截止2019年06月30日无账龄超过1年的重要预收账款

15、应付职工薪酬

(1) 2019年06月30日应付职工薪酬列示:

类别	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		4,702,347.01	4,702,347.01	--
职工福利费		208,137.26	208,137.26	
社会保险费		2,127,829.02	2,127,829.02	
其中：1、医疗保险费		722,411.18	722,411.48	
2、工伤保险费		21,500.78	21,500.78	
3、生育保险费		31,691.35	31,691.35	
4、补充保险		26,940.33	26,940.33	
住房公积金		724,093.00	724,093.00	
工会经费和职工教育经		104,452.42	104,452.42	--

费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计		7,866,858.71	7,866,858.71	--

16、应交税费

税种	2019年06月30日	2018年12月31日
增值税	147,396.50	-
城建税	7,369.83	-
个人所得税	8,439.93	8,439.93
教育费附加	7,369.83	-
印花税	1,030.10	1,588.80
环保税	20,596.84	66,118.24
企业所得税	-102,846.05	-
合计	89,356.98	76,146.97

17、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,433,367.46	992,703.64
合计	2,433,367.46	992,703.64

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
押金	107,650.00	101,650.00
往来款	60,859.57	-
费用款	2,264,857.89	893,053.64
合计	2,433,367.46	992,703.64

注：费用款主要包括计提的安全生产费、党建经费以及预提中介费等相关费用。

(2) 按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,132,887.95	87.65%	893,053.64	89.96%
1-2年	200,829.51	8.25%	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	99,650.00	10.04%
4-5年	99,650.00	4.10%		

合计	2,433,367.46	100.00%	992,703.64	100.00%
----	--------------	---------	------------	---------

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
涉县兆隆冶金铸造有限公司	20,000.00	合同押金未退
天津市大港区金宇实业公司	20,000.00	合同押金未退
天津市恒鑫达再生资源回收利用有限公司	20,000.00	合同押金未退
合 计	60,000.00	

18、股本

(1) 股本明细表：

项目	2018 年 12 月 31	本期增减				小计	2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
天铁资源有限责任公司	85,340,000.00						85,340,000.00
天铁热轧板有限公司	16,660,000.00						16,660,000.00
股份总数	102,000,000.00						102,000,000.00

19、资本公积

项目	2019 年 6 月 30 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	49,059,660.05	-	-	49,059,660.05
合计	49,059,660.05	-	-	49,059,660.05

20、盈余公积

类别	2019 年 06 月 30 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,314,682.20		-	1,314,682.20
合计	1,314,682.20		-	1,314,682.20

21、未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	8,949,583.03	9,112,213.06
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	8,949,583.03	9,112,213.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,302.56	-162,630.03
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		
净资产折股		
其他		
期末未分配利润	9,148,885.59	8,949,583.03

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,084,055.64	11,896,487.07	45,620,430.76	38,296,880.92
合 计	17,084,055.64	11,896,487.07	45,620,430.76	38,296,880.92

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整形废钢	2,816,473.39	2,468,487.52	22,374,852.79	21,056,715.97
渣钢	8,336,252.25	4,927,436.98	14,886,385.69	11,185,355.91
其他废旧物资	5,931,330.00	4,500,562.57	8,359,182.28	6,054,809.04
合计	17,084,055.64	11,896,487.07	45,620,430.76	38,296,880.92

b. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废弃资源综合利用业	17,084,055.64	11,896,487.07	45,620,430.76	38,296,880.92
合计	17,084,055.64	11,896,487.07	45,620,430.76	38,296,880.92

(2) 2019 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
河北绿茵工贸有限公司	4,604,104.57	26.95%
天铁热轧板有限公司	2,785,844.56	16.31%
邯郸市宇舟贸易有限公司	2,288,609.19	13.40%
河北如顺贸易有限公司	1,844,511.15	10.80%
河北祥鑫物流有限公司	1,599,580.54	9.36%
合计	13122650.01	76.82%

23、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	32,519.49	95,563.68
教育费附加	19,512.90	57,338.21
地方教育费附加	13,008.58	38,225.47
房产税	201,168.38	201,166.38
车船使用税	480.00	
土地使用税	990,705.75	1044,514.3
印花税	7,687.80	21,388.00
环保税	41,621.40	100,000.00
合计	1,306,704.30	1,558,196.04

24、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
业务招待费	4,337.50	2,918.00
运输费	12,176.44	525,050.00
工资	999,601.00	974,737.14
社保		
交通费	1,468.00	728.00
其他	20,280.00	91,962.19
装卸费	932,521.66	1064,292.00
检验费	-	
合计	1,888,077.19	2,659,687.33

25、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工福利基金	208,137.26	188,707.50
工会经费	104,452.42	93,813.16
办公费	8,013.52	11,069.15
水电费	-	
差旅费	5,384.77	21,941.41
社会保险		
排污费	-	
摊销费	389,165.10	389,165.10
折旧	68,648.56	71,197.58
工资	1,233,807.89	1,057,930.93
修理费	-	--
咨询服务费	412,609.17	338,172.44
占地费		
安全生产费		-
其他	86,771.75	779,357.12-

合计	2,516,990.44	2,951,354.58
----	--------------	--------------

26、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	-	-
减：利息收入	9,901.73	-11,117.17
手续费支出	929.00	1,497.00
贴现息	-46,625.08	-53,008.365
合计	-55,597.81	-62,628.54

27、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
信用减值损失	22,750.31	0
合计	22,750.31	0

28、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助收入	50,863.68	-
合计	50,863.68	-

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与资产相关：	-	-
与收益相关：	-	-
内退人员补贴	50,863.68	-
合计	50,863.68	-

29、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-111,384.90	-72,281.54
合计	-111,384.90	-72,281.54

30、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益	
			2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助收入		174850.65		174,850.65
其他	700.00	-	700.00	-
合计	700.00	174850.65	1,216,541.07	174850.65

31、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益	
			2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
对外捐赠支出	-			
滞纳金罚款	502,682.53	50,000.00	502,682.53	50000.00
其他		20,000.00		20000.00
合 计	502,682.53	70000.00	502,682.53	190,805.42

注：滞纳金罚款本年度主要是公司收到环保罚款 50.00 万元。

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	
递延所得税	-	
合计	-	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	199,302.56	128,704.12
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	715,466.38	139,937.88
其他收入		-
利息收入		-
合计	715,466.38	139,937.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	126,192.65	67,960.34
滞纳金		-
合计	126,192.65	67,960.34

34、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	199,302.56	128,704.12
加：资产减值准备		
固定资产折旧	2,734,496.18	4,060,329.25
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	389,165.10	389,165.10
长期待摊费用摊销	134,317.50	134,317.49
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失	-1,215,541.07	120,805.42-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-55,597.81	-
投资损失	111,384.90	72,281.54
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-7,459,355.42	-8,392,010.15
经营性应收项目的减少	-4,496,745.45	5,875,794.82
经营性应付项目的增加	4,426,314.88	-5,390,471.85
其他	-2,771,591.51	-2,022,519.93
经营活动产生的现金流量净额	-8,003,850.14	-5,207,038.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,922,715.93	2,581,437.94
减：现金的期初余额	11,926,566.07	7,788,476.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,003,850.14	-5,207,038.15

(1) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	1,678.40	62.80
可随时用于支付的银行存款	3,921,037.53	2,581,375.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	--	-
期末现金及现金等价物余额	3,922,715.93	2,581,437.94

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
内退人员补贴	50,863.68				50,863.68		是
合计	50,863.68				50,863.68		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
内退人员补贴		50,863.68		
合计		50,863.68		

六、在其他主体中的权益

1、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津恒利鑫玉小额贷款有限公司	天津	天津	办理各项小额贷款、票据贴现、贷款转让、贷款项下的结算以及与小额贷款相关	20%		权益法

的咨询业务

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
	天津恒利鑫玉小额贷款有限公司	天津恒利鑫玉小额贷款有限公司
流动资产	143,950,348.02	144,518,344.27
其中：现金和现金等价物	11,354,202.00	5,851,525.77
非流动资产	87,985.50	99,301.50
资产合计	144,038,333.52	144,617,645.77
流动负债	93,405.15	115,792.90
非流动负债	-	-
负债合计	93,405.15	115,792.90
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	143,944,928.37	144,501,852.87
按持股比例计算的净资产份额	28,788,985.67	28,900,370.57
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	28,788,985.67	28,900,370.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

(续)

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
	天津恒利鑫玉小额贷款有限公司	天津恒利鑫玉小额贷款有限公司
营业收入	16,015.37	167,170.83
财务费用	705.90	760.13
所得税费用	149,864.47	-
净利润	-556,924.50	-361,407.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-556,924.50	-361,407.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及关联交易

1、关联方关系

(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(万元)	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
天铁资源有限责任公司	邯郸市	生铁、钢材、建筑材料、焦炭、烧结矿、铁合金、钢坯、矿石及矿产品、化工原料及产品（专项审批的除外）、煤炭、铁精粉、石灰石及其制品、白云石及其制品、生石灰的销售；日用百货、办公用品、消防设备、机械电子产品、冶金设备、环保设备、金属材料、工程机械设备及配件的批发、零售；船舶货运代理服务；劳务服务；货物、技术的进出口（国家法律、行政法规禁止的项目除外）；房屋租赁、设备租赁、物资储存	5000.00	直接 83.67%	直接 83.67%

注：本公司的控股股东为天铁资源有限责任公司，实际控制人为天津市国资委。

(2) 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天铁热轧板有限公司	持有本公司 16.33%的股份
天铁物流有限责任公司	同属天津铁厂控制的企业
天津渤海兴业国际物流有限公司	同属天津铁厂控制的企业
涉县天厦建筑安装有限责任公司	同属天津铁厂控制的企业
天津铁厂富利实业公司	同属天津铁厂控制的企业
天津铁厂劳动服务公司	持有天铁资源有限责任公司 12%的股份
天津天铁冶金集团商贸有限公司	持有天铁热轧板有限公司 12.54%的股份
天津天铁冶金集团有限公司	全资控股天津铁厂、天津铁厂劳动服务公司及天津天铁冶金集团商贸有限公司。渤海钢铁集团有限公司的组成部分。
渤海钢铁集团有限公司	是天津天铁冶金集团有限公司、天津钢管集

	团股份有限公司、天津天钢集团有限公司、天津冶金集团有限公司 4 家国有钢铁企业的母公司
无锡津铁物贸有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天铁资源有限责任公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天津天铁滨海冶金实业有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天津海天新铁国际贸易有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天铁冶金集团商贸有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天津恒利鑫玉小额贷款有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业，河北物华循环资源股份有限公司持有其 20% 的股份。
天铁轧二制钢有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天铁轧二商贸有限责任公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天津铁津盛业科贸有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天铁劳服实业有限责任公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天铁第一轧钢有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天津天铁炼焦化工有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天津市天焦化工贸易有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
崇利制钢有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
天铁崇利商贸有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
金牛天铁煤焦化有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
河北天乐建材有限公司	同为天津天铁冶金集团有限公司控制的企业
李永万	董事长
赵佐春	总经理
侯建民	董事
宋勇军	董事
刘树波	董事
李晓华	监事会主席
商克瑾	监事
刘振华	职工监事
冯德金	副总经理
王连德	副总经理
齐兆军	董事会秘书
付亮广	财务负责人
杨中旺	营销负责人

2、关联方交易

(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	关联交易定价	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------	--------	--------------	--------------

		方式	金额	比例	金额	比例
天铁热轧板有限公司	商品采购	市场价	4,853,580.52	54.04%	11,728,547.94	58.95%
天津铁厂	商品采购	市场价	1,577,478.14	17.56%	5,182,329.94	44.38%
天铁劳服实业有限责任公司	装卸费等	市场价	1,283,678.49	14.29%	,2838,083.96	14.26%
涉县天厦建筑安装有限责任公司	商品采购	市场价	696,428.18	7.75%	-	-
天铁物流有限责任公司	运输服务	市场价	570,049.45	6.35%	150,000.00	0.75%
合计	--		8,981,214.78	100.00%	19,898,961.84	100.00%

,出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2019年1-6月		2018年1-6月	
			金额	比例	金额	比例
天铁热轧板有限公司	商品销售	市场价	2,800,658.35	89.74%	8,534,946.85	40.26%
天津铁厂	商品销售、劳务	市场价	195,209.19	6.25%	12,268,112.93	57.87%
天铁劳服实业有限责任公司	商品销售	市场价	30,600.86	3.03%	276,839.82	1.26%
金牛天铁煤焦化有限公司	商品销售	市场价	94,555.75	0.98%	128782.05	0.61%
合计	--		3,121,024.15	100.00%	21,200,681.65	100.00%

3、关联方往来款项

(1) 应收账款

债务人	2019年6月30日	2018年12月31日
天铁热轧板有限公司	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	-

(2) 应付账款

债权人	2019年6月30日	2018年12月31日
-----	------------	-------------

天津铁厂	17,091,246.36	26,214,577.13
涉县天厦建筑安装有限责任公司	3,636,474.73	3,681,228.47
天铁劳服实业有限责任公司	12,983,432.52	12,059,234.36
天铁物流有限责任公司	1,336,988.51	1,143,606.88
天铁热轧板有限公司	27,846,525.94	27,726,452.48
合计	62,894,707.76	70,825,099.32

(3) 其他应付款

债权人	2019年6月30日	2018年12月31日
天津铁厂	3,455.50	4,496.00
合计	3,455.50	4,496.00

(4) 其他应收款

债务人	2019年6月30日	2018年12月31日
天津铁厂	50,355.10	77,474.90
合计	50,355.10	77,474.90

注：为公司氧气乙炔瓶押金以及集团补贴未入账数据。

4、关键管理人员薪酬

项目	2019年1-6月	2018年度1-6月
关键管理人员	429,677.72	320,377.50
合计	429,677.72	320,377.50

八、或有事项

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

九、承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至2019年8月28日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

根据天津市第二中级人民法院于2018年8月27日签发的《天津市第二中级人民法院公告》（2018）津02破12、12、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27号，河北物华循环资源股份有限公司（以下简称公司）控股股东天铁资源有限责任公司（持股比例83.67%）和第二大股东天铁热轧板有限公司（16.33%）与其他公司共同破产重整，并指定渤钢系企业清算组担任重整企业管理人。

根据法院公告，重整企业债权人应在2018年10月26日前向管理人进行债权申报等相关事宜，重整企业第一次债权人会议定于2018年11月9日采取网络方式召开，具体参会指

引将由管理人另行通知。

此次破产重组存在不确定性，亦可能导致公司控股股东、实际控制人变更，公司将及时跟进此次破产重组的进展情况。

十二、补充资料

1、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	12,155,41.07	固定资产报废处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	50,863.68	内退员工社会保险补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-502,682.53	环保罚款以及税收滞纳金
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	700.00	安全罚款收

		入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	764,422.22	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	764,422.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	764,422.22	

2、净资产收益率及每股收益

2019年6月30日净资产收益率和每股收益

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	0.20	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.55	-0.006	-0.006

河北物华循环资源股份有限公司

2019年8月28日