



# 天津股份

NEEQ : 430098

## 北京天津硅藻新材料股份有限公司

( Beijing Dajin New Diatomaceous Building Materials Co.,Ltd )



## 年度报告

— 2019 —

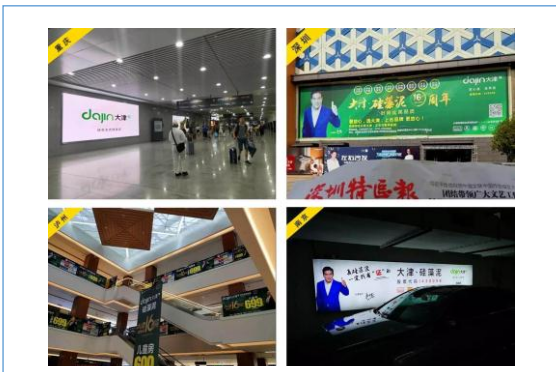
## 公司年度大事记



3-6月 施工培训



3-8月 营销培训及联动活动



3-10月 大津媒体广告全国上线



6月 北京红星美凯龙旗舰店开业



10月 大津参加第14届生态环境建材产业发展论坛



10月 大津参加东南亚建材产品及技术研讨会

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、天津股份	指	北京天津硅藻新材料股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
董事办	指	董事会办公室
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈兴建、主管会计工作负责人Steven Chen及会计机构负责人（会计主管人员）董雨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场波动风险	公司主要服务于建筑装饰业，建筑业作为我国支柱产业，存在行业发展的周期性波动，亦受国家宏观经济发展的直接影响。目前，在国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响下，建筑装饰产业经营压力普遍较大。
行业政策风险	硅藻泥装饰壁材行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司经营带来不利影响。
市场竞争风险	硅藻泥作为新型环保家居装饰壁材，公司从2003年将其引进中国，经过十七年的市场发展，产品功能逐步被消费者所认可，但是，跟传统涂料市场相比尚属于市场成长初期。另外，同行业竞品质量参差不齐，难以避免部分企业用劣质产品恶意进行低价竞争。
收入对单一产品较为依赖的风险	公司硅藻泥产品近三年实现的销售收入分别占当期主营业务收入的90%、81%、79%，该占比正在逐步下降，但是，从短期看该产品依然是公司主营业务收入中的核心产品，在一定程度上存在对该产品的依赖风险。
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	北京天津硅藻新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Dajin New Diatomaceous Building Materials Co.,Ltd.
证券简称	天津股份
证券代码	430098
法定代表人	陈兴建
办公地址	北京市大兴区长子营长营工业园区 20 号 2 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	Steven Chen
职务	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人
电话	010-80277355
传真	010-64968772
电子邮箱	board.secretary@dajincorp.com
公司网址	www.dajinhome.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区长子营镇长营工业园区 20 号，邮编 102615
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	公司董事办

### 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	2003 年 4 月 11 日
挂牌时间	2011 年 11 月 2 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-30 非金属矿物制品业-303 砖瓦、石材等建筑材料制造-3039 其他建筑材料制造
主要产品与服务项目	硅藻泥产品研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京建衡嘉泰投资咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈兴明



#### 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	91110000749390362Q	否
注册地址	北京市大兴区长子营长营工业园区 20 号 2 幢	否
注册资本	39,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘绍秋、薛志娟
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,362,576.60	61,250,650.79	-24.31%
毛利率%	60.22%	64.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,819,069.98	6,710,576.71	-43.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,332,252.22	5,600,811.54	-58.36%
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)	4.48%	8.39%	-
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)	2.74%	7.00%	-
基本每股收益	0.10	0.17	-41.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,922,405.85	110,824,756.83	-1.72%
负债总计	16,219,316.04	22,000,913.86	-26.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,181,019.96	83,361,949.98	4.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.14	4.67%
资产负债率%(母公司)	13.80%	18.79%	-
资产负债率%(合并)	14.89%	19.85%	-
流动比率	2.68	1.89	-
利息保障倍数	100.82	23.60	-

#### 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	5,701,037.50	3,711,025.10	53.62%
应收账款周转率	17.24	71.44	-
存货周转率	3.63	4.11	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.72%	5.71%	-
营业收入增长率%	-24.31%	-11.81%	-
净利润增长率%	-43.04%	95.19%	-

#### 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	39,000,000.00	39,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,128.39
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,764.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,466,270.35
委托他人投资或管理资产的损益	281,704.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,110.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,024.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,758,781.29</b>
所得税影响数	251,590.09
少数股东权益影响额（税后）	20,373.44
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,486,817.76</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		1,118,573.18		
应收票据及应收账款	1,118,573.18			
应付账款		989,397.93		
应付票据及应付账款	989,397.93			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于建筑装饰业的生产销售品牌综合服务商，拥有硅藻泥装饰壁材的多项专利技术及其他新型环保建材的独家代理权，为房地产开发公司、建筑公司、设计公司、工装大型项目、家装终端客户等提供以硅藻泥装饰壁材为主的多种生态环保建材的产品及施工服务。

公司通过全国经销商渠道加大项目直营的方式开拓业务，以硅藻泥装饰壁材的生态产品销售作为主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比，在业务模式上进行了一定程度上的调整。随着电商模式的不断发展，为拓宽公司的销售渠道和提升品牌形象，公司也在积极寻求线上业务模式的拓展，在京东平台上线官方旗舰店，并积极申请入驻天猫等较为成熟的电商平台。同时，公司不断研发和引入优质外墙产品，积极拓展工程渠道项目。

报告期内，通过整合销售区域、招收新的经销商，并同时加大经销商销售系统培训力度，加大覆盖面，公司的全国经销商数量和质量均有较大幅度提升。通过举办大量大型的品牌产品宣传活动，运用媒体宣传推广，积极推出适应市场需求的新产品和新的施工服务品牌，为公司的稳健发展提供有力的支持。

#### 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

1、报告期内，公司在市场推广方面，更侧重于区域性的广告投放，通过建材大牌、公交车体、交通广播、高铁站内广告等形式先后在山东、浙江、江苏、湖北、重庆、四川、广西、贵州、江西、福建、广东等地进行了重点投放；线下方面，公司在多个重点城市，以“天津十六周年-千城联动”为主题举办了周年庆活动，提升了品牌形象的推广和传播。2020年，公司将进一步加大广告投放力度和深度，持续提升品牌形象。

2、报告期内，公司加强了经销商终端销售体系培训力度，共组织9期培训，参与783人次，覆盖北京、上海、安徽、南昌、湖北、四川、重庆、云南、广西、广东、河北、山东、东北区域等地。2020年，公司将进一步继续稳步推进，针对性面向不同等级的经销商作出更专业性的培训。

3、报告期内，公司积极推出适应市场的新款流行色彩、系列外墙产品、“匠艺系列”和新的施工服务品牌，并在京东平台开展官方旗舰店业务，为公司增加了新的盈利点。2020年，公司将加大产品研发力度，以保证公司产品在市场上具有鲜活的市场竞争力。

## (二) 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	8,816,609.38	8.09%	13,046,785.72	11.77%	-32.42%
应收票据					
应收账款	3,972,046.69	3.65%	1,118,573.18	1.01%	255.10%
存货	4,526,540.79	4.16%	5,642,099.06	5.09%	-19.77%
投资性房地产	24,129,895.99	22.15%	24,765,920.95	22.35%	-2.57%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	23,855,903.74	21.90%	25,446,522.00	22.96%	-6.25%
在建工程		-	451,600.38	0.41%	
短期借款	5,005,416.67	4.60%	8,000,000.00	7.22%	-37.43%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	25,468,385.11	23.38%	14,814,939.81	13.37%	71.91%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期公司将闲置资金对外借款 1200 万元。
- 2、其他应收款：本期公司将闲置资金对外借款 1200 万元。

### 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	46,362,576.60	-	61,250,650.79	-	-24.31%
营业成本	18,443,155.05	39.78%	21,599,801.97	35.26%	-14.61%
毛利率	60.22%	-	64.74%	-	-
销售费用	9,441,486.77	20.36%	15,788,176.07	17.58%	-40.20%
管理费用	8,387,926.74	18.09%	10,769,794.38	6.36%	-22.12%
研发费用	4,660,501.67	10.05%	3,894,269.35	25.78%	19.68%
财务费用	-1,394,394.90	-3.01%	300,404.52	0.49%	-564.17%
信用减值损失	-1,625,946.84	-3.51%			
资产减值损失	-34,620.18	-0.07%	-829,366.38	-1.35%	95.83%
其他收益	6,789.24	0.01%	5,559.80	0.01%	22.11%
投资收益	281,704.16	0.61%	608,083.30	0.99%	-53.67%
公允价值变动	-	-	-	-	

收益					
资产处置收益	63,562.93	0.14%	53,942.10	0.09%	17.84%
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	4,280,101.37	9.23%	7,490,708.65	12.23%	-42.86%
营业外收入	18,778.53	0.04%	612,590.62	1.00%	-96.93%
营业外支出	78,323.92	0.17%	42,777.04	0.07%	83.10%
净利润	3,879,246.84	8.37%	6,811,041.95	11.12%	-43.04%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用降低了 40.20%，主要是本期减少了广告费的投入。
- 2、营业利润下降了 42.86%，净利润下降了 43.04%，主要原因是本期营业收入大幅下降。

#### (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	37,539,837.85	53,538,618.20	-29.88%
其他业务收入	8,822,738.75	7,712,032.59	14.40%
主营业务成本	10,812,250.47	14,119,641.34	-23.42%
其他业务成本	7,630,904.58	7,480,160.63	2.02%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
硅藻泥产品等产品	36,723,054.80	79.21%	51,443,244.52	83.99%	-28.61%
建筑材料施工服务	816,783.05	1.76%	2,095,373.68	3.42%	-61.02%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

建筑材料施工服务本期收入下降，主要因为装修市场不景气，公司减少了施工的团队，一些施工服务转给了经销商自行实施施工服务。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	主要客户 1	4,193,596.22	9.05%	否
2	青岛中房兴业房地产开发有限公司	3,859,584.64	8.32%	是
3	主要客户 3	1,435,132.60	3.10%	否
4	新兴发展（青岛）投资管理有限公司	1,022,981.67	2.21%	是
5	主要客户 5	793,421.67	1.71%	否
合计		11,304,716.80	24.39%	-

#### (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	主要供应商 1	2,287,034.29	28.81%	否
2	主要供应商 2	1,886,504.42	23.77%	否
3	主要供应商 3	670,444.65	8.45%	否
4	主要供应商 4	363,286.26	4.58%	否
5	主要供应商 5	301,766.86	3.80%	否
合计		5,509,036.48	69.41%	-

### 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	5,701,037.50	3,711,025.10	53.62%
投资活动产生的现金流量净额	-6,888,933.84	-18,975,541.57	63.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,042,280.00	3,643,300.00	-183.50%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动现金净流比 2018 年略有增加，主要公司通过减低成本，使经营现金流出减低。
- 2、投资活动现金净流增加，主要由于本期固定资产投资及理财投资均有所减少。
- 3、筹资活动净现金流减少，主要是 2019 年归还了借款 800 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 控股子公司北京天津环保材料有限公司的情况：

成立于 2015 年 09 月 21 日，统一社会信用代码为 91110105358330565T，主要销售建筑材料（零售室内装饰材料不从事实体店铺经营）；出租办公用房、出租商业用房；技术开发、技术咨询、技术服务；投资咨询、经济贸易咨询；投资管理；物业管理。直接持股比例 80%。北京天津环保材料有限公司的本期营业收入 240.63 万元，净利润 30.09 万元。

(2) 全资孙公司上海天津男孩建筑装饰有限公司的情况:

成立于 2016 年 12 月 07 日, 统一社会信用代码为 91310230MA1JXWLX7C, 主要从事建筑装饰装修工程, 房屋建筑工程, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 建筑装潢材料、五金交电、机电设备、机械设备、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售, 从事货物及技术的进口业务。间接持股比例 100%。

(3) 全资子公司青岛天津环保建筑新材料有限公司的情况:

成立于 2016 年 11 月 28 日, 统一社会信用代码为 91370282MA3CMLYE1B, 主要生产水性涂料、涂料设备、功能硅藻土复合材料、水泥制品、地坪制品、建筑胶粘剂、建筑用腻子、建筑保温工程用粘合剂、砂浆、建筑保温材料、复合保温板; 销售建筑材料、硅藻土墙壁材料、水泥制品、地坪制品、机械设备、五金交电、矿产品、化工产品(不含危险化学品和一类易制毒化学品); 涂料及环保领域技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询; 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营), 组装加工计算机软硬件; 出租办公用房; 出租商业用房。直接持股比例 100%。

(4) 全资子公司北京前方皮鞋技术开发有限责任公司的情况:

成立于 1996 年 01 月 08 日, 统一社会信用代码为 911101156330502197, 主要从事技术开发、技术服务、技术咨询; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 销售建筑材料、机械设备、五金交电(不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车)、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品); 生产功能硅藻土复合材料。直接持股比例 100%。北京前方皮鞋技术开发有限责任公司的总资产为 4290.78 万元; 净资产为 700.16 万元; 营业收入为 1505.86 万元; 净利润为 80.66 万元。

(5) 全资子公司北京天津男孩建筑装饰有限公司的情况:

成立于 2013 年 11 月 26 日, 统一社会信用代码为 911102280828046426, 主要从事专业承包; 销售建筑材料、专用设备、通用设备、五金、交电、金属矿石、化工产品(不含危险化学品及易制毒品); 技术推广; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口。直接持股比例 100%。北京天津男孩建筑装饰有限公司的总资产为 392.06 万元; 净资产为 -402.70 万元; 营业收入为 735.98 万元; 净利润为 62.03 万元。

## 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 三、 持续经营评价

公司拥有完善的法人治理结构和健全的财务核算、管理体系，近几年不断完善公司薪酬结构和人才引进与培养，公司关键岗位相对稳定。

根据当前行业发展、政策环境，预计未来很长一段时期内，国内绿色、环保的建筑装饰材料行业将保持较快的增长，与行业内公司对比，公司无论是技术、人才、市场口碑都保持了一定的领先优势，伴随营销宣传的大力投入，公司未来无论是市场占有率还是销售规模的扩张上，都会取更大进步。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场波动风险

公司主要服务于建筑装饰业，建筑业作为我国支柱产业，存在行业发展的周期性波动，亦受国家宏观经济发展的直接影响。目前，在国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响下，建筑装饰产业经营压力普遍较大。

应对策略：及时关注宏观经济动态，紧跟政策导向，并及时作出有效应对措施。在保证现有产品质量的前提下，丰富产品线，增加市场占有率，增强市场竞争中的优势。完善企业形象，通过媒体宣传，自身培训，店面改造，与高端企业联合等方式提升企业和品牌形象。

##### 2、行业政策风险

硅藻泥装饰壁材行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。

应对策略：积极推动及提高产品的行业标准。公司在积极推动《硅藻泥装饰壁材》的实行工作的同时，积极与海外检测机构建立联系和合作，提高产品标准的同时建立更高的企业标准。

### 3、市场竞争风险

硅藻泥作为新型环保家居装饰壁材，公司从2003年将其引进中国，经过十七年的市场发展，产品功能逐步被消费者所认可，但是，跟传统涂料市场相比尚属于市场成长初期。另外，同行业竞品质量参差不齐，难以避免部分企业用劣质产品恶意进行低价竞争。

应对策略：在保证产品质量，加大产品的研发，丰富产品线的同时，加大推广宣传，利用多种媒体等传播公司品牌价值理念，普及公司产品的独特功能。

### 4、收入对单一产品较为依赖的风险

公司硅藻泥产品近三年实现的销售收入分别占当期主营业务收入的90%、81%、79%，该占比正在逐步下降，但是，从短期看该产品依然是公司主营业务收入中的核心产品，在一定程度上存在对该产品的依赖风险。

应对策略：加大产品种类研发，在现有产品基础上，合理布局，同时提升产品质量和售后服务质量，深入市场调研，有效利用核心产品的市场反馈情况，增加硅藻泥产品市场的核心产品以及周边产品的占有率。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	---------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
北京如月信息咨询有限责任公司	无	否	2019年12月13日	2020年12月12日	15,000,000.00	0	0	15,000,000.00	10%	已事前及时履行	是
北京如月信息咨询有限责任公司	无	否	2019年12月20日	2020年12月19日	0	12,000,000.00	0	12,000,000.00	15%	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	15,000,000.00	12,000,000.00		27,000,000.00	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

为有效利用公司现有资金，公司在向北京如月信息咨询有限责任公司续借 1500 万元的基础上，追加提供借款 1200 万元，两笔借款期限均为 1 年，年利率分别是 10%和 15%。北京如月信息咨询有限责任公司提供了位于北京市三里屯北小街 10 号楼 1 至 2 层的房产作为质押。北京如月信息咨询有限责任公司与公司不构成关联关系，并保证资金不会流向公司的关联方。公司于 2019 年 12 月 20 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过上述事项。

**(三) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	66,000.00	55,000.00

**(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
-----	------	------	------	------------	----------

新兴发展（青岛）投资管理有限公司	提供硅藻泥产品及服务	4,022,981.67	1,022,981.67	已事后补充履行	2019年8月15日
青岛中房兴业房地产开发有限公司	提供硅藻泥产品及服务	3,859,584.64	3,859,584.64	已事后补充履行	2020年4月30日
陈兴建、陈群	为公司申请银行贷款提供无偿担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月30日

**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：**

公司子公司北京天津男孩建筑装饰有限公司为关联方新兴发展（青岛）投资管理有限公司、青岛中房兴业房地产开发有限公司以正常市场价格销售产品，属于正常经营行为，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

陈兴建、陈群为公司申请银行贷款提供无偿担保，有利于公司经营发展，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2011年11月2日		挂牌	其他承诺	董监高承诺书	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司董事、监事、高级管理人员分别签署《董事承诺书》、《监事承诺书》、《高级管理人员承诺书》，并向全国中小企业股份转让系统报备。该承诺持续有效，未发生承诺中违规事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	非流动资产	抵押	24,129,895.99	22.15%	公司向中国银行北京东城支行申请授信人民币500万元，期限为1年，用于补充公司流动资金。公司的子公司北京天津环保材料有限公司以其房产提供抵押担保。
总计	-	-	24,129,895.99	22.15%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,500,000	57.69%	0	22,500,000	57.69%
	其中：控股股东、实际控制人	15,272,728	39.16%	0	15,272,728	39.16%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,500,000	42.31%	0	16,500,000	42.31%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	42.31%	0	16,500,000	42.31%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		39,000,000.00	-	0	39,000,000.00	-
普通股股东人数						7

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京建衡嘉泰投资咨询有限公司	31,772,728	0	31,772,728	81.47%	16,500,000	15,272,728
2	北京建荣创业投资管理有限公司	1,831,818	0	1,831,818	4.70%	0	1,831,818
3	陈淼	1,772,727	0	1,772,727	4.55%	0	1,772,727
4	郑爱民	1,772,727	0	1,772,727	4.55%	0	1,772,727
5	林爱双	1,000,000	0	1,000,000	2.56%	0	1,000,000
6	肖健平	650,000	0	650,000	1.67%	0	650,000
7	成功	200,000	0	200,000	0.50%	0	200,000
合计		39,000,000	0	39,000,000	100.00%	16,500,000	22,500,000
普通股前十名股东间相互关系说明：无特殊关系。							

## 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

公司控股股东为北京建衡嘉泰投资咨询有限公司，成立于2010年3月22日，注册资本为50万元，法定代表人为陈兴明，注册地址为北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-210，统一社会信用代码为9111022855275023XU。报告期内，公司控股股东没有变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈兴明。陈兴明，出生于1964年6月；高级工程师、一级建造师。1988年8月毕业于清华大学建筑系，获建筑学学士学位；1999年6月毕业于中央财经大学投资经济学研究生班，获经济学硕士学位。1988年8月至1989年12月任中信华美工程公司设计师、助工；1990年1月至1992年12月任香港熊谷组有限公司设计师；1993年至1996年任北京中西家具设计制作中心总经理；1996年5月至2008年10月任北京大龙建筑装饰设计工程有限公司（合资企业）副董事长、总经理；2014年1月任新兴发展（青岛）投资管理有限公司总经理；2015年任北京建衡嘉泰投资咨询有限公司执行董事。2015年4月至今任北京天津硅藻新材料股份有限公司董事。报告期内，公司实际控制人没有变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国银行股份有限公司东城支行	银行	5,000,000.00	2019年12月20日	2020年12月19日	3.9%
2	银行贷款	中国银行股份有限公司东城支行	银行	10,000,000.00	2019年3月12日	2019年4月2日	4.57%
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈兴建	董事长	男	1968年11月	本科	2017年6月26日	2020年6月25日	否
陈兴明	董事	男	1964年6月	硕士	2017年6月26日	2020年6月25日	否
陈荣	董事	男	1962年2月	本科	2017年6月26日	2020年6月25日	否
Steven Chen (陈发琪)	董事、总经理、 财务负责人、 董事会秘书	男	1993年9月	硕士	2017年6月26日	2020年6月25日	是
秦传风	董事	男	1985年1月	本科	2019年12月20日	2020年6月25日	否
刘湛清	监事会主席	男	1965年6月	硕士	2017年12月29日	2020年6月25日	否
梁颖	监事	女	1989年11月	本科	2017年12月29日	2020年6月25日	是
孙梦霞	职工代表监事	女	1989年9月	本科	2017年12月29日	2020年6月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							1

#### 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:

董事陈兴建与董事Steven Chen系父子关系。  
董事陈兴建与董事陈兴明之间系兄弟关系。

#### (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	0.00%	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	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王宇	董事、总经理	离任	无	个人原因
李飞	董事会秘书	离任	无	个人原因
马莉莎	财务负责人	离任	无	个人原因
Steven Chen	董事	新任	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	公司经营管理需要
秦传风	无	新任	董事	公司经营管理需要

**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

秦传风，男，出生年月为 1985 年 1 月，中国籍，中国人民大学会计学学士学位。2008 年 3 月至 2009 年 9 月于北京博众堂广告有限公司任会计助理一职；2009 年 10 月至 2015 年 6 月于北京博智时代广告有限公司任会计一职；2015 年 7 月至 2017 年 10 月于北京达唯科技股份有限公司任财务经理一职；2017 年 10 月至今于春风文创（北京）科技发展有限公司任财务总监一职。

## 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	34	21
生产人员	36	28
销售人员	21	23
技术人员	5	9
财务人员	4	4
施工人员	12	13
员工总计	112	98

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	20	18
专科	41	47
专科以下	50	32
员工总计	112	98

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程并未进行修改。

#### (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	5	《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年年度报告及年度报告摘要》；《2018 年度总经理工作报告》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度财务预算报告》；《2018 年度利润分配方案》；《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于提请股东大会授权使用公司闲置资金在 2019 年度内进行现金管理的议案》；《关于补充确认公



		司及子公司部分关联交易的议案》;《关于预计公司及子公司 2019 年日常性关联交易的议案》;《关于变更公司财务负责人的议案》;《2019 年半年度报告》;《关于子公司北京天津男孩建筑装饰有限公司向关联方提供硅藻泥产品及施工服务的议案》;《变更公司董事》;《变更公司总经理》;《变更公司董事会秘书》;《公司拟继续向北京如月信息咨询有限责任公司提供借款》;《公司拟向北京如月信息咨询有限责任公司追加提供借款》。
监事会	2	《2019 年度监事会工作报告》;《2019 年年度报告及年度报告摘要》;《2019 年半年度报告》。
股东大会	3	《2018 年度董事会工作报告》;《2018 年度监事会工作报告》;《2018 年年度报告及年度报告摘要》;《2018 年度财务决算报告》;《2019 年度财务预算报告》;《2018 年度利润分配方案》;《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;《关于提请股东大会授权使用公司闲置资金在 2019 年度内进行现金管理的议案》;《关于补充确认公司及子公司部分关联交易的议案》;《关于预计公司及子公司 2019 年日常性关联交易的议案》;《关于子公司北京天津男孩建筑装饰有限公司向关联方提供硅藻泥产品及施工服务的议案》;《变更公司董事》;《公司拟继续向北京如月信息咨询有限责任公司提供借款》;《公司拟向北京如月信息咨询有限责任公司追加提供借款》。

## 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,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立:

公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立:

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪;公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产独立:

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥

有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (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

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕1-620号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2020年4月30日	
注册会计师姓名	刘绍秋、薛志娟	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2	
会计师事务所审计报酬	150000元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕1-620号

北京天津硅藻新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京天津硅藻新材料股份有限公司（以下简称天津股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了天津股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于天津股份公司，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、其他信息**

天津股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估天津股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天津股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督天津股份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，就可能对天津股份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天津股份公司不能持续经营。

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

(六) 就天津股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘绍秋

中国·杭州 中国注册会计师：薛志娟

二〇二〇年四月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	8,816,609.38	13,046,785.72
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			
应收账款	2	3,972,046.69	1,118,573.18
应收款项融资			
预付款项	3	360,777.74	3,219,311.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	25,468,385.11	14,814,939.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	4,526,540.79	5,642,099.06
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	6	284,945.14	3,807,682.09
<b>流动资产合计</b>		<b>43,429,304.85</b>	<b>41,649,390.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7	24,129,895.99	24,765,920.95
固定资产	8	23,855,903.74	25,446,522.00
在建工程	9		451,600.38

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	13,701,468.75	14,256,319.68
开发支出			
商誉	11	3,398,919.61	3,398,919.61
长期待摊费用	12		336,596.63
递延所得税资产	13	406,912.91	519,486.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		65,493,101.00	69,175,365.93
<b>资产总计</b>		108,922,405.85	110,824,756.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	5,005,416.67	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	1,185,358.02	989,397.93
预收款项	16	1,692,676.87	3,250,524.28
合同负债			
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	17	1,369,218.13	2,241,952.12
应交税费	18	449,600.53	1,206,425.08
其他应付款	19	6,517,045.82	6,312,614.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,219,316.04	22,000,913.86
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,219,316.04	22,000,913.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	17,024,259.11	17,024,259.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	3,464,986.16	3,226,179.03
一般风险准备			
未分配利润	23	27,691,774.69	24,111,511.84
归属于母公司所有者权益合计		87,181,019.96	83,361,949.98
少数股东权益		5,522,069.85	5,461,892.99
<b>所有者权益合计</b>		92,703,089.81	88,823,842.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,922,405.85	110,824,756.83

法定代表人：陈兴建

主管会计工作负责人：Steven Chen

会计机构负责人：董雨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,713,074.25	11,295,049.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	2,827,789.55	5,477,135.24
应收款项融资			



预付款项		4,219,064.10	3,135,801.29
其他应收款	2	58,531,954.62	50,575,391.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		257,117.59	
<b>流动资产合计</b>		<b>67,549,000.11</b>	<b>70,483,377.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	3	33,800,000.00	33,600,000.00
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		409,683.17	717,546.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		144,235.66	309,522.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			336,596.63
递延所得税资产		405,165.26	197,875.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,759,084.09</b>	<b>35,161,541.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,308,084.20</b>	<b>105,644,918.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,005,416.67	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		748,373.77	846,305.73
预收款项		1,156,383.71	2,826,764.52

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		941,805.72	1,684,792.20
应交税费		219,650.78	848,822.54
其他应付款		6,050,194.04	5,640,045.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,121,824.69</b>	<b>19,846,730.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>14,121,824.69</b>	<b>19,846,730.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,024,259.11	17,024,259.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,464,986.16	3,226,179.03
一般风险准备			
未分配利润		28,697,014.24	26,547,750.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>88,186,259.51</b>	<b>85,798,188.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>102,308,084.20</b>	<b>105,644,918.88</b>

法定代表人：陈兴建

主管会计工作负责人：Steven Chen

会计机构负责人：董雨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		46,362,576.60	61,250,650.79
其中：营业收入	1	46,362,576.60	61,250,650.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,773,964.54	53,598,160.96
其中：营业成本	1	18,443,155.05	21,599,801.97
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	2	1,235,289.21	1,245,714.67
销售费用	3	9,441,486.77	15,788,176.07
管理费用	4	8,387,926.74	10,769,794.38
研发费用	5	4,660,501.67	3,894,269.35
财务费用	6	-1,394,394.90	300,404.52
其中：利息费用		42,280.00	356,700.00
利息收入		1,471,943.77	82,316.92
加：其他收益	7	6,789.24	5,559.80
投资收益（损失以“-”号填列）	8	281,704.16	608,083.30
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,625,946.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-34,620.18	-829,366.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	63,562.93	53,942.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,280,101.37	7,490,708.65
加：营业外收入	12	18,778.53	612,590.62
减：营业外支出	13	78,323.92	42,777.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,220,555.98	8,060,522.23
减：所得税费用	14	341,309.14	1,249,480.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,879,246.84	6,811,041.95
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)		3,879,246.84	6,811,041.95
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(净亏损以“-”号填列)		60,176.86	100,465.24
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,819,069.98	6,710,576.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,879,246.84	6,811,041.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,819,069.98	6,710,576.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		60,176.86	100,465.24
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.17

法定代表人: 陈兴建

主管会计工作负责人: Steven Chen

会计机构负责人: 董雨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	1	40,415,573.73	59,496,857.82
减：营业成本	1	20,316,565.74	23,773,871.04
税金及附加		361,584.13	688,502.88
销售费用		8,474,058.09	14,503,326.56
管理费用		4,403,183.71	6,479,525.85
研发费用	2	4,660,501.67	3,894,269.35
财务费用		-1,404,317.41	291,984.83
其中：利息费用		42,280.00	356,700.00
利息收入		1,471,041.62	81,426.09
加：其他收益		565.78	4,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	150,244.06	469,693.16
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,381,928.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-805,178.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		598.32	53,842.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,373,477.17	9,587,733.78
加：营业外收入		16,490.02	580,131.51
减：营业外支出		8,506.54	27,568.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,381,460.65	10,140,297.13
减：所得税费用		-6,610.69	1,215,613.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,388,071.34	8,924,683.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,388,071.34	8,924,683.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,388,071.34</b>	<b>8,924,683.62</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈兴建

主管会计工作负责人：Steven Chen

会计机构负责人：董雨

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,966,633.12	63,743,401.88
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	1	6,420,473.97	7,661,423.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,387,107.09</b>	<b>71,404,825.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,257,876.40	16,380,218.55
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		15,179,353.61	18,120,430.73
支付的各项税费		7,290,207.82	9,797,139.13
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,958,631.76	23,396,011.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,686,069.59	67,693,800.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,701,037.50	3,711,025.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,740,000.00	172,200,000.00
取得投资收益收到的现金		281,704.16	608,083.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	3	53,603,604.16	172,808,083.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,538.00	843,624.87
投资支付的现金		48,250,000.00	175,940,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,492,538.00	191,783,624.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,888,933.84	-18,975,541.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,280.00	356,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,042,280.00	4,356,700.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,042,280.00	3,643,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,230,176.34	-11,621,216.47
加：期初现金及现金等价物余额		13,046,785.72	24,668,002.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,816,609.38	13,046,785.72

法定代表人：陈兴建

主管会计工作负责人：Steven Chen

会计机构负责人：董雨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,982,439.84	59,688,074.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,589,064.37	14,757,899.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,571,504.21</b>	<b>74,445,974.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,954,263.09	24,447,562.75
支付给职工以及为职工支付的现金		10,566,377.50	11,720,173.13
支付的各项税费		4,433,764.40	7,775,565.15
支付其他与经营活动有关的现金		13,609,700.03	21,611,785.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,564,105.02</b>	<b>65,555,086.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,007,399.19</b>	<b>8,890,887.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	147,800,000.00
取得投资收益收到的现金		150,244.06	469,693.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>36,662,144.06</b>	<b>148,269,693.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,238.00	14,498.00
投资支付的现金		35,200,000.00	155,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>47,209,238.00</b>	<b>170,814,498.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,547,093.94</b>	<b>-22,544,804.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,280.00	356,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,042,280.00</b>	<b>4,356,700.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,042,280.00</b>	<b>3,643,300.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		-9,581,974.75	-10,010,617.25
加：期初现金及现金等价物余额		11,295,049.00	21,305,666.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,713,074.25	11,295,049.00

法定代表人：陈兴建

主管会计工作负责人：Steven Chen

会计机构负责人：董雨

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	39,000,000.00				17,024,259.11				3,226,179.03		24,111,511.84	5,461,892.99	88,823,842.97
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,000,000.00				17,024,259.11				3,226,179.03		24,111,511.84	5,461,892.99	88,823,842.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								238,807.13		3,580,262.85	60,176.86		3,879,246.84
（一）综合收益总额										3,819,069.98	60,176.86		3,879,246.84
（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								238,807.13	-238,807.13			
1. 提取盈余公积								238,807.13	-238,807.13			
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,000,000.00</b>			<b>17,024,259.11</b>				<b>3,464,986.16</b>	<b>27,691,774.69</b>	<b>5,522,069.85</b>	<b>92,703,089.81</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	39,000,000.00				17,024,259.11				2,333,710.67		18,293,403.49	5,361,427.75	82,012,801.02
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	39,000,000.00				17,024,259.11				2,333,710.67		18,293,403.49	5,361,427.75	82,012,801.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								892,468.36		5,818,108.35	100,465.24		6,811,041.95
（一）综合收益总额										6,710,576.71	100,465.24		6,811,041.95
（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								892,468.36		-892,468.36		
1. 提取盈余公积								892,468.36		-892,468.36		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,000,000.00</b>			<b>17,024,259.11</b>				<b>3,226,179.03</b>		<b>24,111,511.84</b>	<b>5,461,892.99</b>	<b>88,823,842.97</b>

法定代表人：陈兴建

主管会计工作负责人：Steven Chen

会计机构负责人：董雨

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	39,000,000.00				17,024,259.11				3,226,179.03		26,547,750.03	85,798,188.17
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				17,024,259.11				3,226,179.03		26,547,750.03	85,798,188.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								238,807.13			2,149,264.21	2,388,071.34
（一）综合收益总额											2,388,071.34	2,388,071.34
（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								238,807.13			-238,807.13	
1. 提取盈余公积								238,807.13			-238,807.13	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,000,000.00</b>				<b>17,024,259.11</b>				<b>3,464,986.16</b>		<b>28,697,014.24</b>	<b>88,186,259.51</b>

项目	2018 年											
	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	39,000,000.00				17,024,259.11				2,333,710.67		18,515,534.77	76,873,504.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				17,024,259.11				2,333,710.67		18,515,534.77	76,873,504.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									892,468.36		8,032,215.26	8,924,683.62
（一）综合收益总额											8,924,683.62	8,924,683.62
（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									892,468.36		-892,468.36	
1. 提取盈余公积									892,468.36		-892,468.36	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,000,000.00</b>				<b>17,024,259.11</b>				<b>3,226,179.03</b>		<b>26,547,750.03</b>	<b>85,798,188.17</b>

法定代表人：陈兴建

主管会计工作负责人：Steven Chen

会计机构负责人：董雨

# 北京天津硅藻新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京天津硅藻新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为北京天津硅藻新材料有限责任公司，系由陈兴建、郑爱民、张忆民、井锁柱、王章英、杨珍平、周卫、桑佃栋、程武、赵博共同出资设立的，于 2003 年 4 月 11 日在北京市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 500.00 万元。公司于 2011 年 3 月 28 日整体变更设立为股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 91110000749390362Q 的营业执照，注册资本 3,900.00 万元，股份总数 3,900 万股（每股面值 1 元）。公司已于 2011 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌（NEEQ）。

本公司属其他建筑材料制造业。主要经营活动为硅藻泥产品研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 30 日第三届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将北京天津环保材料有限公司、北京前方皮鞋技术开发有限责任公司、青岛天津环保建筑新材料有限公司、上海天津男孩建筑装饰有限公司、北京天津男孩建筑装饰有限公司 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十三) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及家具	年限平均法	5	5.00	19.00

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40
软件	3

## (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事硅藻泥等产品的生产与销售。根据公司业务类别，收入主要分为硅藻泥系列产品销售和装饰材料施工与培训服务。各类别收入确认具体方法如下：

#### （1）硅藻泥系列产品销售收入

公司销售的产品在货物发至客户指定地点并取得客户签字或盖章确认的货物签收单后确认销售收入的实现。

#### （2）装饰材料施工与培训服务

公司提供装饰材料施工服务、培训服务等，1) 施工服务项目周期较短，按实际完工订单经对方签字确认，即收款确认收入；2) 培训服务由公司组织发起，为经销商在装饰材料施工提供技术培训，即收款确认收入。

## （二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十四) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

#### (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1, 118, 573. 18	应收票据	
		应收账款	1, 118, 573. 18
应付票据及应付账款	989, 397. 93	应付票据	
		应付账款	989, 397. 93

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响，列示如下：



项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
应收账款	1,118,573.18		1,118,573.18
其他应收款	14,814,939.81		14,814,939.81
递延所得税资产	519,486.68		519,486.68
短期借款	8,000,000.00		8,000,000.00
其他应付款	6,312,614.45		6,312,614.45
未分配利润	24,111,511.84		24,111,511.84
盈余公积	3,226,179.03		3,226,179.03

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
银行存款	摊余成本（贷款和应收款项）	13,046,785.72	摊余成本	13,046,785.72
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,118,573.18	摊余成本	1,118,573.18
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	14,814,939.81	摊余成本	14,814,939.81
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	8,000,000.00	摊余成本	8,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	989,397.93	摊余成本	989,397.93
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	6,312,614.45	摊余成本	6,312,614.45

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月 1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
银行存款	13,046,785.72			13,046,785.72
应收账款	1,118,573.18			1,118,573.18
其他应收款	14,814,939.81			14,814,939.81
以摊余成本计量的总金融资产	28,980,298.71			28,980,298.71

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值(2019年1月 1日)
产				
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	8,000,000.00			8,000,000.00
应付账款	989,397.93			989,397.93
其他应付款	6,312,614.45			6,312,614.45
以摊余成本计 量的总金融负 债	15,302,012.38			15,302,012.38

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	58,872.27			58,872.27
其他应收款减值准备	1,344,859.79			1,344,859.79

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.20%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，公司于2018年9月10日取得编号为GR201811001207的高新技术企业证书，有效期三年，2018-2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,512.15	5,748.15
银行存款	8,815,097.23	13,041,037.57
合 计	8,816,609.38	13,046,785.72

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,200,577.48	100.00	228,530.79	5.44	3,972,046.69
合 计	4,200,577.48	100.00	228,530.79	5.44	3,972,046.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,177,445.45	100.00	58,872.27	5.00	1,118,573.18

合 计	1,177,445.45	100.00	58,872.27	5.00	1,118,573.18
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,830,539.20	191,526.96	5.00
1-2 年	370,038.28	37,003.83	10.00
小 计	4,200,577.48	228,530.79	5.44

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	58,872.27	169,658.52					228,530.79	
小 计	58,872.27	169,658.52					228,530.79	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛中房兴业房地产开发有限公司	2,882,268.20	68.62	144,113.41
常青九九茶社	1,088,209.28	25.91	72,912.38
北京城建亚泰建设集团有限公司	197,730.76	4.71	9,886.54
单李雯	21,659.00	0.52	1,082.95
王惠美	5,560.00	0.13	278.00
小 计	4,195,427.24	99.88	228,273.28

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	360,777.74	100.00		360,777.74	3,219,311.04			3,219,311.04
合 计	360,777.74	100.00		360,777.74	3,219,311.04			3,219,311.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大族环球科技股份有限公司	173,395.57	48.06
株式会社东京西勘	72,758.44	20.17

北京幸运草管理咨询有限公司	36,060.00	10.00
天津德普威涂料有限公司	28,610.28	7.93
南京途牛国际旅行社有限公司	21,595.00	5.99
小 计	332,419.29	92.14

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,269,533.22	100.00	2,801,148.11	9.91	25,468,385.11
其中：其他应收款	28,269,533.22	100.00	2,801,148.11	9.91	25,468,385.11
合 计	28,269,533.22	100.00	2,801,148.11	9.91	25,468,385.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,159,799.60	100.00	1,344,859.79	8.32	14,814,939.81
其中：其他应收款	16,159,799.60	100.00	1,344,859.79	8.32	14,814,939.81
合 计	16,159,799.60	100.00	1,344,859.79	8.32	14,814,939.81

##### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	28,269,533.22	2,801,148.11	9.91
其中：1年以内	12,270,862.71	613,543.14	5.00
1-2年	15,275,637.82	1,527,563.78	10.00
2-3年	26,000.00	5,200.00	20.00
3-4年	81,983.00	40,991.50	50.00
4-5年	2,400.00	1,200.00	50.00
5年以上	612,649.69	612,649.69	100.00

小 计	28,269,533.22	2,801,148.11	9.91
-----	---------------	--------------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	770,338.34	5,600.00	568,921.45	1,344,859.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-760,981.89	760,981.89		
--转入第三阶段		-47,593.21	47,593.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	604,186.69	808,575.09	43,526.54	1,456,288.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	613,543.14	1,527,563.78	660,041.19	2,801,148.11

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,029,380.51	1,025,780.51
借款	27,128,219.18	15,073,972.60
备用金	72,103.00	9,620.00
其他	39,830.53	50,426.49
合 计	28,269,533.22	16,159,799.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京如月信息咨询 有限责任公司[注]	借款	27,128,219.18	2 年以内	95.96	2,106,410.96
北京首华建设经营 有限公司	押 金 保 证 金	490,000.00	5 年以上	1.73	490,000.00
大族环球科技股份 有限公司	押金	179,965.35	2 年以内	0.64	17,996.54
北京居然之家家居 建材商业管理有限 公司	押金	100,000.00	5 年以上	0.35	100,000.00
安云鹏	备用金	50,000.00	1 年以内	0.18	2,500.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		27,948,184.53		98.86	2,716,907.50

注：根据公司 2019 年度第三届董事会十三、十四次会议决议、第二次临时股东大会决议，公司向北京如月信息咨询有限责任公司（以下简称如月公司）提供借款累计额度不超过 3,000.00 万元，并签署借款合同和抵押合同。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计向如月公司提供借款 2,700.00 万元（一笔 1,500.00 万元，利率 10%；另一笔 1,200.00 万元，利率 15%），如月公司承诺上述借款用于业务经营和项目投资，不会流向公司的关联方，到期还款。

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,425,145.86		1,425,145.86	1,446,103.67		1,446,103.67
在产品	287,515.93		287,515.93	287,766.64		287,766.64
库存商品	1,751,613.21	34,620.18	1,716,993.03	2,137,024.09	22,024.24	2,114,999.85
发出商品	81,155.00		81,155.00	275,043.47		275,043.47
委托加工物资				11,965.34		11,965.34
低值易耗品	1,015,730.97		1,015,730.97	1,506,220.09		1,506,220.09
合 计	4,561,160.97	34,620.18	4,526,540.79	5,664,123.30	22,024.24	5,642,099.06

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	22,024.24	34,620.18			22,024.24	34,620.18
小 计	22,024.24	34,620.18			22,024.24	34,620.18

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴的企业所得税	257,117.59	96,647.28
未交增值税借方余额	3,858.09	3,919.58
待抵扣进项税额	23,969.46	217,115.23

银行理财产品		3,490,000.00
合 计	284,945.14	3,807,682.09

#### 7. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	26,780,000.00	26,780,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	26,780,000.00	26,780,000.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,014,079.05	2,014,079.05
本期增加金额	636,024.96	636,024.96
1) 计提或摊销	636,024.96	636,024.96
本期减少金额		
期末数	2,650,104.01	2,650,104.01
账面价值		
期末账面价值	24,129,895.99	24,129,895.99
期初账面价值	24,765,920.95	24,765,920.95

#### 8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及家具	合 计
账面原值					
期初数	23,416,413.86	7,407,721.54	652,644.29	1,195,854.97	32,672,634.66
本期增加金额		206,361.76		8,175.23	214,536.99
1) 购置		206,361.76		8,175.23	214,536.99
本期减少金额	35,500.00	110,905.99		51,951.52	198,357.51
1) 处置或报废	35,500.00	110,905.99		51,951.52	198,357.51
期末数	23,380,913.86	7,503,177.31	652,644.29	1,152,078.68	32,688,814.14
累计折旧					
期初数	2,276,103.12	3,584,805.05	335,848.86	1,029,355.63	7,226,112.66
本期增加金额	557,054.82	970,415.33	77,053.92	111,712.62	1,716,236.69
1) 计提	557,054.82	970,415.33	77,053.92	111,712.62	1,716,236.69
本期减少金额	2,529.36	63,975.30		42,934.29	109,438.95



项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及家具	合 计
1) 处置或报废	2,529.36	63,975.30		42,934.29	109,438.95
期末数	1,825,721.87	3,053,673.69	495,364.92	987,799.28	6,362,559.76
账面价值					
期末账面价值	20,550,285.28	3,011,932.23	239,741.51	53,944.72	23,855,903.74
期初账面价值	21,140,310.74	3,822,916.49	316,795.43	166,499.34	25,446,522.00

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛工厂				451,600.38		451,600.38
合 计				451,600.38		451,600.38

### (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
青岛工厂	451,600.38			451,600.38	
小 计	451,600.38			451,600.38	

### (3) 其他说明

公司根据业务发展需要，该项工程不再继续开展，于本期处理。

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	14,554,180.37	918,801.25	15,472,981.62
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	14,554,180.37	918,801.25	15,472,981.62
累计摊销			
期初数	607,383.24	609,278.70	1,216,661.94
本期增加金额	389,564.04	165,286.89	554,850.93
1) 计提	389,564.04	165,286.89	554,850.93
本期减少金额			
期末数	996,947.28	774,565.59	1,771,512.87

账面价值			
期末账面价值	13,557,233.09	144,235.66	13,701,468.75
期初账面价值	13,946,797.13	309,522.55	14,256,319.68

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京天津男孩建筑装饰有限公司	3,398,919.61				3,398,919.61
合计	3,398,919.61				3,398,919.61

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
小计						

### (3) 商誉减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	与商誉相关的企业整体资产作为一个资产组(包括经营性资产、非经营性资产)
资产组或资产组组合的账面价值	-4,027,011.24
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,398,919.61, 全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	-628,091.63
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
购买日商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	与商誉相关的企业整体资产作为一个资产组(包括经营性资产、非经营性资产)
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	资产组或资产组组合构成无变化

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率10.51%(2018年:10.51%),本次预测未考虑预测期以后的现金流量,出于谨慎性仅根据五年期的现金流量推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市

场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中估资产评估(北京)有限公司出具的《评估报告》(中估评咨字(2020)第1176号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为2,710,500.00元,高于账面价值-628,091.63元,商誉并未出现减值损失。

#### 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	336,596.63		336,596.63		
合计	336,596.63		336,596.63		

#### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款-坏账准备	73,020.52	10,953.08	58,834.77	8,825.22
其他应收款-坏账准备	2,628,413.88	394,228.82	1,260,338.14	189,050.72
内部交易未实现利润			1,249,431.20	321,610.74
存货减值损失	34,620.18	1,731.01		
合计	2,736,054.58	406,912.91	2,568,604.11	519,486.68

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	328,244.50	106,583.39
可抵扣亏损	7,965,856.21	8,832,796.52
小计	8,294,100.71	8,939,379.91

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年			
2021年	58.14	58.14	
2022年	5,299,329.71	6,603,717.91	
2023年	1,558,294.79	2,229,020.47	
2024年	1,108,173.57		
小计	7,965,856.21	8,832,796.52	

#### 14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,005,416.67	8,000,000.00
合 计	5,005,416.67	8,000,000.00

(2) 其他说明

本公司于 2019 年 12 月 16 日与中国银行股份有限公司北京东城支行签订编号为 (1900650102) 的《流动资金借款合同》。经各方同意, 本借款由陈兴建、陈群提供连带责任保证。同时本公司的子公司北京天津环保材料有限公司将其房屋建筑物(京(2015)朝阳区不动产第 0015680 号)抵押给中国银行股份有限公司北京东城支行(合同编号:DG16E19006Z-1)。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司借款本金余额 500.00 万元。

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,185,358.02	286,320.08
技术服务费		703,077.85
合 计	1,185,358.02	989,397.93

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,156,962.51	1,451,460.34
工程款		17,620.00
服务费(房租)	535,714.36	1,781,443.94
合 计	1,692,676.87	3,250,524.28

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,153,123.89	12,360,229.61	13,288,173.85	1,225,179.65
离职后福利— 设定提存计划	88,828.23	1,057,892.85	1,082,474.45	64,246.63
辞退福利		897,425.45	817,633.60	79,791.85
合 计	2,241,952.12	14,315,547.91	15,188,281.90	1,369,218.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,048,096.22	10,632,514.83	11,543,829.39	1,136,781.66
职工福利费		311,939.62	311,939.62	
社会保险费	65,003.44	817,259.38	832,511.39	49,751.43
其中：医疗 保险费	57,100.20	719,819.53	733,737.53	43,182.20
工伤保险费	3,335.23	38,636.86	39,355.66	2,616.43
生育保险费	4,568.01	58,802.99	59,418.20	3,952.80
住房公积金		450,830.41	450,830.41	
工会经费和职 工教育经费	40,024.23	147,685.37	149,063.04	38,646.56
小 计	2,153,123.89	12,360,229.61	13,288,173.85	1,225,179.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	85,238.94	1,011,818.12	1,035,888.66	61,168.40
失业保险费	3,589.29	46,074.73	46,585.79	3,078.23
小 计	88,828.23	1,057,892.85	1,082,474.45	64,246.63

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	332,810.02	496,419.39
企业所得税	20,491.73	618,584.12
代扣代缴个人所得税	19,732.15	30,702.38
土地使用税	33,568.00	
城市维护建设税	19,768.60	30,716.17
教育费附加	9,502.16	14,766.97
地方教育附加	6,334.77	9,844.65
印花税	7,393.10	5,391.40
合 计	449,600.53	1,206,425.08

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	5,893,337.91	5,612,919.92

押金	450,000.00	450,000.00
往来款		120,403.73
备用金	129,403.13	120,887.05
其他	44,304.78	8,403.75
合 计	6,517,045.82	6,312,614.45

## 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	17,024,259.11			17,024,259.11
合 计	17,024,259.11			17,024,259.11

## 22. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,226,179.03	238,807.13		3,464,986.16
合 计	3,226,179.03	238,807.13		3,464,986.16

### (2) 其他说明

公司按照母公司当年实现净利润的10%提取法定盈余公积。

## 23. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	24,111,511.84	18,293,403.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,111,511.84	18,293,403.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,819,069.98	6,710,576.71
减：提取法定盈余公积	238,807.13	892,468.36
期末未分配利润	27,691,774.69	24,111,511.84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,539,837.85	10,812,250.47	53,538,618.20	14,119,641.34
其他业务收入	8,822,738.75	7,630,904.58	7,712,032.59	7,480,160.63
合 计	46,362,576.60	18,443,155.05	61,250,650.79	21,599,801.97

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	260,281.46	436,937.04
教育费附加	121,186.46	196,196.14
地方教育费附加	80,790.99	130,798.25
印花税	34,834.80	88,754.90
房产税	420,865.24	348,963.80
土地使用税	317,330.26	44,064.54
合 计	1,235,289.21	1,245,714.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,559,515.07	5,951,868.73
广告宣传费	3,079,816.22	7,164,242.98
差旅费	887,170.22	1,329,668.39
租赁物业费	416,929.27	928,153.63
折旧费	36,123.50	55,821.02
服务费	10,000.00	92,247.36
业务招待费	4,552.59	4,159.00
办公费	840.00	168,027.67
其他	446,539.90	93,987.29
合 计	9,441,486.77	15,788,176.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	4,380,743.54	6,538,815.56
房租物业费	1,345,048.34	780,709.73
折旧与摊销	1,215,709.52	1,378,187.05
技术咨询服务费	690,329.38	942,485.79
办公费	421,946.97	633,788.71
残保金	78,227.23	208,077.91
业务招待费	70,426.31	87,409.17
差旅费	11,376.96	146,359.70
其他	174,118.49	53,960.76
合计	8,387,926.74	10,769,794.38

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,308,019.71	2,329,368.02
服务费	813,419.11	1,114,932.03
检测费	182,603.76	209,839.62
折旧费	134,244.02	130,352.63
差旅费	106,222.55	42,465.92
材料领用	54,948.96	52,512.13
其他	61,043.56	14,799.00
合计	4,660,501.67	3,894,269.35

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	47,696.67	356,700.00
减：利息收入	1,475,233.94	88,980.71
汇兑损益	3,800.44	-1,783.50
手续费	29,341.93	34,468.73
合计	-1,394,394.90	300,404.52

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	5,764.43	4,000.00	5,764.43



代扣个人所得税手续费返还	1,024.81	1,559.80	1,024.81
合 计	6,789.24	5,559.80	6,789.24

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	281,704.16	608,083.30
合 计	281,704.16	608,083.30

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,625,946.84
合 计	-1,625,946.84

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-807,342.14
存货跌价损失	-34,620.18	-22,024.24
合 计	-34,620.18	-829,366.38

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	63,562.93	53,942.10	63,562.93
合 计	63,562.93	53,942.10	63,562.93

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,661.08		6,661.08
其他	12,117.45	612,590.62	12,117.45
合 计	18,778.53	612,590.62	18,778.53

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	49,095.62		49,095.62
滞纳金	22,728.30	32,522.42	22,728.30
其他	6,500.00	10,254.62	6,500.00
合 计	78,323.92	42,777.04	78,323.92

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	228,735.37	1,444,180.30
递延所得税费用	112,573.77	-194,700.02
合 计	341,309.14	1,249,480.28

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,220,555.98	8,060,522.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	633,083.40	1,209,078.33
子公司适用不同税率的影响	-163,238.45	-178,408.21
调整以前期间所得税的影响	105.39	-15,009.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,950.55	7,519.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-251,034.85	-45,906.12
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	338,167.96	598,716.91
研发加计扣除	-374,724.86	-326,511.19
所得税费用	341,309.14	1,249,480.28

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,719,469.82	4,196,430.00
押金保证金	433,161.42	1,353,250.00
利息收入	60,139.60	88,980.71
政府补助	5,764.43	4,000.00
备用金		6,580.00

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,151,596.45	1,974,380.10
其他	50,342.25	37,802.46
合 计	6,420,473.97	7,661,423.27

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,715,342.08	1,687,659.04
付现费用类支出	7,543,716.92	14,607,500.33
押金	20,000.00	70,000.00
租金	3,650,230.83	6,996,383.54
银行手续费	29,341.93	34,468.73
合 计	12,958,631.76	23,396,011.64

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借利息	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借	12,000,000.00	15,000,000.00
合 计	12,000,000.00	15,000,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,879,246.84	6,811,041.95
加: 信用减值损失	1,625,946.84	
资产减值准备	34,620.18	829,366.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,352,261.65	2,489,140.25

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	554,850.93	556,021.77
长期待摊费用摊销	336,596.63	336,596.28
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)	-63,562.93	-53,942.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	42,434.54	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	42,280.00	356,700.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-281,704.16	-608,083.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	112,573.77	-194,700.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,102,962.33	-835,678.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,064,766.22	-2,277,735.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,027,297.10	-3,697,701.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,701,037.50	3,711,025.10
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	8,816,609.38	13,046,785.72
减: 现金的期初余额	13,046,785.72	24,668,002.19
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	-4,230,176.34	-11,621,216.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,816,609.38	13,046,785.72
其中: 库存现金	1,512.15	5,748.15
可随时用于支付的银行存款	8,815,097.23	13,041,037.57

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,816,609.38	13,046,785.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	24,129,895.99	抵押
合 计	24,129,895.99	

##### 2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	5,314.43	其他收益	京人社就发[2017]63号
收专利资助金	450.00	其他收益	京知局[2015]38号
小 计	5,764.43		

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
四川天津男孩建筑装饰有限公司	注销	2019年12月	1,447.38	-4,841.13
陕西天津男孩建筑装饰有限公司	注销	2019年4月	44,027.23	-4,588.97
天津天津男孩建筑装饰有限公司	注销	2019年4月	4,714.85	-8,759.25
武汉天津男孩建筑装饰有限公司	注销	2019年7月	-	-
杭州天津男孩建筑装饰有限公司	注销	2019年6月	-	-

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

##### 1. 重要子公司的构成

基本情况

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	
北京天津环保材料有限公司	北京	北京	建筑装饰	80.00		设立
北京前方皮鞋技术开发有限责任公司	北京	北京	建筑装饰	100.00		购买
青岛天津环保建筑新材料有限公司	青岛	青岛	建筑装饰	100.00		设立
上海天津男孩建筑装饰有限公司	上海	上海	建筑装饰		100.00	设立
北京天津男孩建筑装饰有限公司	北京	北京	建筑装饰	100.00		购买

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京天津环保材料有限公司	20%	60,176.86		5,522,069.85

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.88%(2018 年 12 月 31 日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款融资手段。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,005,416.67	5,189,041.66	5,189,041.66		
应付账款	1,185,358.02	1,185,358.02	1,185,358.02		
其他应付款	6,517,045.82	6,517,045.82	6,517,045.82		
小 计	12,707,820.51	12,891,445.50	12,891,445.50		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,000,000.00	8,417,600.00	8,417,600.00		
应付账款	989,397.93	989,397.93	989,397.93		
其他应付款	6,312,614.45	6,312,614.45	6,312,614.45		
小 计	15,302,012.38	15,719,612.38	15,719,612.38		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,000,000.00元(2018年12月31日：人民币8,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况



(1) 本公司的母公司

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(%)
北京建衡嘉泰投资咨询有限公司	北京	投资咨询	50 万元	81.47	81.47

(2) 本公司最终控制方是陈兴明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新兴发展（青岛）投资管理有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
北京建衡嘉泰投资咨询有限公司	控股股东
北京建荣创业投资管理有限公司	股东、公司法人近亲属控制的企业
郑爱民	股东
陈淼	股东
林爱双	股东
肖健平	股东
成功	股东
陈兴建	公司法人
陈正烈	实际控制人直系亲属
青岛中房兴业房地产开发有限公司	实际控制人陈兴明控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新兴发展（青岛）投资管理有限公司	销售产品及服务	1,022,981.67	4,023,886.33
北京建荣创业投资管理有限公司	销售产品及服务		16,911.97
青岛中房兴业房地产开发有限公司	销售产品及服务	3,859,584.64	
合计		4,882,566.31	4,040,798.30

2. 关联租赁情况

公司承租情况

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

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
北京建荣创业投资管理有限公司	房产出租		40,000.00
陈正烈	房产出租	55,000.00	66,000.00
合 计		55,000.00	106,000.00

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
陈兴建、陈群	5,000,000.00	2019/12/20	2020/12/31	否

### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,280,319.47	2,327,263.30

### (三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛中房兴业房地产开发有限公司	2,882,268.20	144,113.41		
其他应收款	陈正烈	5,500.00		5,500.00	
小 计		2,887,768.20	144,113.41	5,500.00	

## 十、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

自新型冠状病毒的传染疫情(以下简称新冠疫情)从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求，预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

(二)截至本财务报表批准报出日,本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。本公司不同产品分部共用公司资产和负债,对应的资产和负债难以划分的,按照各分部营业收入占营业收入总额的比例分摊。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分部

项 目	硅藻泥等产品	建筑材料施工服务	合 计
主营业务收入	36,723,054.80	816,783.05	37,539,837.85
主营业务成本	10,558,399.37	253,851.10	10,812,250.47
资产总额	106,552,497.51	2,369,908.34	108,922,405.85
负债总额	15,879,791.84	353,193.52	16,219,316.04

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,900,810.07	100.00	73,020.52	2.52	2,827,789.55
合 计	2,900,810.07	100.00	73,020.52	2.52	2,827,789.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,535,970.01	100.00	58,834.77	1.06	5,477,135.24
合计	5,535,970.01	100.00	58,834.77	1.06	5,477,135.24

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,090,372.02	73,020.52	6.70
合并范围内关联方组合	1,810,438.05		
小计	2,900,810.07	73,020.52	2.52

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	720,333.74	36,016.69	5.00
1-2年	370,038.28	37,003.83	10.00
小计	1,090,372.02	73,020.52	6.70

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	58,834.77	14,185.75					73,020.52	
小计	58,834.77	14,185.75					73,020.52	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京天津男孩建筑装饰有限公司	1,263,753.60	43.57	
常青九九茶社	1,088,209.28	37.51	72,912.38
上海天津男孩建筑装饰有限公司	539,554.00	18.60	
北京前方皮鞋技术开发有限责任公司	7,130.45	0.25	
网银在线(北京)科技有限公司	2,162.74	0.07	108.14
小计	2,900,810.07	100.00	73,020.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,160,035.80	100.00	2,628,081.18	0.04	58,531,954.62
其中：其他应收款	61,160,035.80	100.00	2,628,081.18	0.04	58,531,954.62
合 计	61,160,035.80	100.00	2,628,081.18	0.04	58,531,954.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,835,729.80	100.00	1,260,338.14	2.43	50,575,391.66
其中：其他应收款	51,835,729.80	100.00	1,260,338.14	2.43	50,575,391.66
合 计	51,835,729.80	100.00	1,260,338.14	2.43	50,575,391.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,937,227.13	2,628,081.18	9.41
合并范围内关联方组合	33,222,808.67		
小 计	61,160,035.80	2,628,081.18	9.41

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,937,227.13	2,628,081.18	9.41
其中：1年以内	12,172,830.71	608,641.54	5.00
1-2年	15,254,396.42	1,525,439.64	10.00
2-3年	20,000.00	4,000.00	20.00
5年以上	490,000.00	490,000.00	100.00
小 计	27,937,227.13	2,628,081.18	9.41

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	768,338.14	2,000.00	490,000.00	1,260,338.14
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-761,719.82	761,719.82		
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	602,023.22	763,719.82	2,000.00	1,367,743.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	608,641.54	1,525,439.64	494,000.00	2,628,081.18

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	755,106.42	755,006.42
往来款	60,351,027.85	51,032,939.58
备用金	22,103.00	9,620.00
其他	31,798.53	38,163.80
合 计	61,160,035.80	51,835,729.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京前方皮鞋技术开发有限责任公司	往来款	31,302,163.20	3 年以内	51.18	
北京如月信息咨询有限责任公司	借款	27,128,219.18	2 年以内	44.36	2,106,410.96
上海大津男孩建筑装饰有限公司	往来款	1,920,645.47	3 年以内	3.14	
北京首华建设经营有限公司押金	押金	490,000.00	5 年以上	0.80	490,000.00
大族环球科技股份有限公司	押金	179,965.35	2 年以内	0.29	17,996.54
小 计		61,020,993.20		99.77	2,614,407.50

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	33,800,000.00		33,800,000.00	33,600,000.00		33,600,000.00
合 计	33,800,000.00		33,800,000.00	33,600,000.00		33,600,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京前方皮鞋技术开发有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京天津环保材料有限公司	21,600,000.00			21,600,000.00		
青岛天津环保建筑新材料有限公司	9,000,000.00	200,000.00		9,200,000.00		
小 计	33,600,000.00	200,000.00		33,800,000.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,991,762.51	14,217,803.76	53,164,046.12	18,220,215.87
其他业务收入	6,423,811.22	6,098,761.98	6,332,811.70	5,553,655.17
合 计	40,415,573.73	20,316,565.74	59,496,857.82	23,773,871.04

##### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,308,019.71	2,329,368.02
服务费	813,419.11	1,114,932.03
检测费	182,603.76	209,839.62
折旧费	134,244.02	130,352.63
差旅费	106,222.55	42,465.92
材料领用	54,948.96	52,512.13

项 目	本期数	上年同期数
其他	61,043.56	14,799.00
合 计	4,660,501.67	3,894,269.35

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	150,244.06	469,693.16
合 计	150,244.06	469,693.16

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,128.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,764.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,466,270.35	
委托他人投资或管理资产的损益	281,704.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,110.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,024.81	
小 计	1,758,781.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	251,590.09	
少数股东权益影响额(税后)	20,373.44	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,486,817.76	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.48	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.06	0.06



## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,819,069.98
非经常性损益	B	1,486,817.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,332,252.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	83,361,949.98
报告期月份数	E	12.00
加权平均净资产	$F= D+A/2$	85,271,484.97
加权平均净资产收益率	$G=A/F$	4.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$H=C/F$	2.74%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,819,069.98
非经常性损益	B	1,486,817.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,332,252.22
期初股份总数	D	39,000,000.00
报告期月份数	E	12.00
发行在外的普通股加权平均数	F	39,000,000.00
基本每股收益	$G=A/F$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$H=C/F$	0.06

### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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：

公司董事办