



大津股份

NEEQ : 430098

北京大津硅藻新材料股份有限公司

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

向医护人员致敬

2020年医护人员购买大津产品

全国门店只收取成本价



半年度报告

— 2020 —

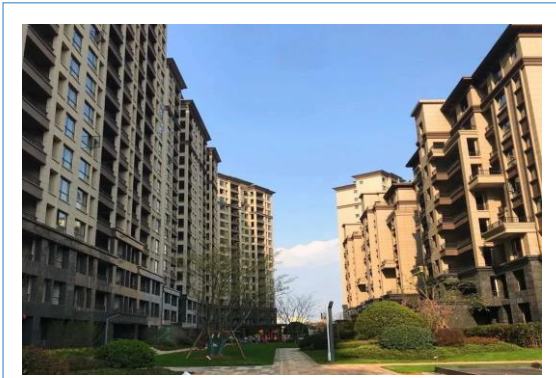
公司半年度大事记



天津与全国经销商共同抗疫、共克时艰



315 “宅家欢乐购”战绩显赫



天津又一外墙工程落地：高安尚品新城



天津 17 周岁之向奋斗者致敬



天津家居天猫旗舰店正式上线



618 “理想生活狂欢季”促销活动

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	72

第一节 重要提示、目录和释义

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）董雨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，在新冠疫情席卷全球的重大冲击下，加之国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响，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，可能对本公司生产经营带来不利影响。
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	公司硅藻泥产品近来实现的销售收入均占当期主营业务收入的较大比重，硅藻泥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
本期重大风险因素分析：	总体来说与往年重大风险无异，但是受新冠肺炎疫情的影响，公司生产经营在未来会面临更大的挑战。

针对市场波动风险，公司将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。

针对行业政策风险，公司将积极推动《硅藻泥装饰壁材》的实行工作，并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。

针对市场竞争风险，公司将在保证产品质量，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。

针对收入对单一产品较为依赖的风险，公司将加大产品种类研发，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。

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
青岛公司	指	青岛天津环保建筑新材料有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

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. Dajin
证券简称	天津股份
证券代码	430098
法定代表人	陈兴建

二、 联系方式

董事会秘书	Steven Chen
联系地址	北京市大兴区长子营镇长营工业园区 20 号
电话	010-80277355
传真	010-64968772
电子邮箱	board.secretary@dajincorp.com
公司网址	www.dajinhome.com
办公地址	北京市大兴区长子营长营工业园区 20 号 2 幢
邮政编码	102615
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	公司董事办

三、 企业信息

股票交易场所	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）	制造业-非金属矿物制品业-砖瓦、石材等建筑材料制造-其他建筑材料制造
主要业务	家居壁材产品的生产、研发、销售等
主要产品与服务项目	硅藻泥产品研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为陈兴明，无一致行动人

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（元）	39,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,848,491.80	19,952,632.99	-60.66%
毛利率%	59.86%	54.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,145,965.66	344,772.69	232.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-283,816.13	-286,444.55	-0.92%
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）	1.30%	0.41%	-
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）	-0.32%	0.34%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,892,377.50	108,922,405.85	-0.03%
负债总计	14,971,274.30	16,219,316.04	-7.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,326,985.62	87,181,019.96	1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.24	0.89%
资产负债率%（母公司）	12.64%	13.80%	-
资产负债率%（合并）	13.75%	14.89%	-
流动比率	3.52	2.68	-
利息保障倍数	13.50	100.82	-

(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	-1,779,195.65	4,142,044.79	-142.95%
应收账款周转率	1.91	20.27	-
存货周转率	0.66	1.86	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.03%	-6.72%	-
营业收入增长率%	-60.66%	-19.64%	-
净利润增长率%	228.55%	-	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比，除继续以全国经销商渠道的扁平化授权与管理为主要方向外，在业务方式上增加了线上直营电商模式。

公司通过全国经销商渠道加大项目直营的方式开拓业务，收入来源是以硅藻泥装饰涂料为主的生态环保建材销售所产生的收入。

公司通过整合销售区域、招收新的经销商来对空白区域进行覆盖，同时加大经销商销售系统培训力度，全国经销商的数量和经营能力均有大幅度提升。

通过举办大型的省区级联动活动，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工艺，为公司不断增加新的赢利点。

同步为适应目前市场发展状况开展电商经营模式，力求依托线上开放平台增加客户触点，适应云端销售模式，增加企业展示和销售平台。

（二） 经营情况回顾

- 1、受疫情影响，公司在报告期内的市场活动主要集中在线上和云端运营，并减少线下广告投放。
- 2、报告期内，公司组织两场大型产品促销活动，分别是“315”和“618”。其中，315“宅家欢乐购、健康万里行”全国联动促销效果显著；而“618理想生活狂欢季”的天猫促销活动亦取得了良好的导流效果。
- 3、5月，天津家居天猫旗舰店正式上线，匹配天津京东旗舰店，布局线上销售渠道，更好地向消费者提供产品和服务。
- 4、迎合防控要求，在报告期内，公司借助抖音直播平台，组织了新品匠艺系列施工培训。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	17,864,223.28	16.41%	8,816,609.38	8.09%	102.62%
预付账款	703,766.67	0.65%	360,777.74	0.33%	95.07%
其他流动资产	12,752.69	0.01%	284,945.14	0.26%	-95.52%
无形资产	5,521,272.71	5.07%	13,701,468.75	12.58%	-59.70%
应付账款	461,246.60	0.42%	1,185,358.02	1.09%	-61.09%
应付职工薪酬	828,149.62	0.76%	1,369,218.13	1.26%	-39.52%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内，公司将其全资子公司青岛公司作为目标公司对外进行 100%股权转让，收到股权转让款 1000 万元，导致货币资金大幅增长。
- 2、无形资产：青岛公司股权被 100%对外转让后，青岛公司名下的土地亦被同步转让，导致无形资产减少。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	7,848,491.80	-	19,952,632.99	-	-60.66%
营业成本	3,150,763.69	40.14%	9,120,782.35	45.71%	-65.46%
销售费用	2,160,162.44	27.52%	4,643,271.66	23.27%	-53.48%
管理费用	2,190,637.00	27.91%	3,672,456.18	18.41%	-40.35%
财务费用	105,936.36	1.35%	-583,080.73	-2.92%	118.17%
其他收益	50,820.00	0.65%	5,764.43	0.03%	781.61%
投资收益	2,905,595.87	37.02%	113,856.10	0.57%	2,451.99%
营业利润	1,222,570.92	15.58%	730,277.64	3.66%	67.41%
营业外收入	16,520.34	0.21%	9,353.75	0.05%	76.62%
营业外支出	-	-	29,386.69	0.15%	-100.00%
净利润	1,218,013.39	15.52%	370,721.07	1.86%	228.55%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：由于疫情对家装壁材行业冲击较大，2020 年上半年营业收入大幅降低。
- 2、营业成本：收入降低的同时，成本也大幅减低。
- 3、销售费用：由于疫情原因，上半年公司对外投放的广告费大幅下降，导致销售费用同比下降。
- 4、管理费用：由于疫情原因，公司给员工一定的休假时间，按照最低工资标准发放工资，其他方面也尽量节约开支，管理费用同比降低。
- 5、关于投资收益，因青岛公司股权被 100%转让，产生了 128 万的投资收益，另外 2019 年底公司将闲置资金对外出借，2020 年上半年收到利息 156 万。
- 6、营业利润、净利润：疫情原因，尽管营业收入大幅下降，但是公司降低了广告费等的投入，同时

采取降低人员成本等措施，再加上对外转让股权以及对外借款等利息收入，导致营业利润和净利润同比有所增高。

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	-1,779,195.65	4,142,044.79	-142.95%
投资活动产生的现金流量净额	10,925,934.55	3,360,756.10	225.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,125.00	-8,041,738.33	98.77%

现金流量分析：

- 1、由于疫情的影响，2020年上半年公司营业收入大幅降低，导致经营活动现金流入小于现金流出。
- 2、公司对外转让了青岛公司100%股权，收回了投资资金，导致投资活动现金流入显著增加。
- 3、由于2019年上半年公司偿还了较多银行借款，2020年未发生还款事项。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	50,820.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,556,603.77
委托他人投资或管理资产的损益	62,506.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,520.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,686,450.87
所得税影响数	248,204.69
少数股东权益影响额（税后）	8,464.39
非经常性损益净额	1,429,781.79

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》。本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京前方皮鞋技术开发有限责任公司	子公司	生产硅藻泥	上下游	生产硅藻泥及相关制品	3,000,000	40,333,867.23	6,569,803.16	3,618,634.70	-431,778.89
北京天津男孩建筑装饰有限公司	子公司	销售及施工	业务互补	销售硅藻泥并提供施工服务	2,000,000	3,774,228.34	-3,938,889.56	927,126.43	88,121.68
北京天津环保材料有限公司	子公司	出租房产	无	出租办公用房	27,000,000	29,087,470.36	27,970,587.94	1,388,571.45	360,238.66
上海天津男孩建筑装饰有限公司	子公司	销售硅藻泥	业务互补	销售硅藻泥并提供施工服务	1,000,000	23,734.71	-2,439,499.44	0	-1,313.78

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 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	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
北京如月信息咨询有限责任公司	无	否	2019年12月14日	2020年12月13日	15,000,000.00			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	2019年12月19日	12,000,000.00			12,000,000.00	15%	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	27,000,000.00			27,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为灵活利用公司闲置资金，公司在评估借款人资信后向其提供借款，并签署《借款协议》及《抵押担保合同》，出借款项将于年底归还，目前处于合同期限内，对公司无不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020/5/28	2020/5/26	董其旭	青岛公司100%股权	现金	10,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因战略发展需要，公司将持有青岛公司100%的股权全部转让给自然人董其旭，股权转让价为人民币1000万元整。本次交易符合公司战略发展的需要，有助于公司优化资产和资源配置，对公司生产经营和财务状况无重大影响，亦不影响公司业务的连续性、管理层的稳定性。

(四) 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	2011/11/2		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。

(五) 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	23,811,883.51	21.87%	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	-	-	23,811,883.51	21.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的子公司北京天津环保材料有限公司以其房产为公司申请银行授信提供抵押担保，有助于缓解公司资金压力，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	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) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 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	0
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	0
3	陈淼	1,772,727	0	1,772,727	4.55%	0	1,772,727	0
4	郑爱民	1,772,727	0	1,772,727	4.55%	0	1,772,727	0
5	林爱双	1,000,000	0	1,000,000	2.56%	0	1,000,000	0
6	肖健平	650,000	0	650,000	1.67%	0	650,000	0
7	成功	200,000	0	200,000	0.50%	0	200,000	0
	合计	39,000,000	-	39,000,000	100.00%	16,500,000	22,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
无特殊关系。

二、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈兴建	董事长	男	1968年11月	2017年6月26日	2020年6月25日
陈兴明	董事	男	1964年6月	2017年6月26日	2020年6月25日
陈荣	董事	男	1962年2月	2017年6月26日	2020年6月25日
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	2017年6月26日	2020年6月25日
秦传风	董事	男	1985年1月	2019年12月20日	2020年6月25日
刘湛清	监事会主席	男	1965年6月	2017年12月29日	2020年6月25日
梁颖	监事	女	1989年11月	2017年12月29日	2020年6月25日
孙梦霞	职工代表监事	女	1989年9月	2017年12月29日	2020年6月25日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

陈兴建与Steven Chen (陈发琪) 系父子关系。
陈兴建与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	期末被授予的限制性股票数量
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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	21		2	19
生产人员	28	1		29
销售人员	23		4	19
技术人员	9		3	6
财务人员	4			4
施工人员	13		3	10
员工总计	98	1	12	87

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	18	17
专科	47	32
专科以下	32	37
员工总计	98	87

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	17,864,223.28	8,816,609.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	3,763,903.33	3,972,046.69
应收款项融资			
预付款项	3	703,766.67	360,777.74
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	25,411,379.29	25,468,385.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	4,963,120.35	4,526,540.79
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	12,752.69	284,945.14
流动资产合计		52,719,145.61	43,429,304.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	23,811,883.51	24,129,895.99

固定资产	8	23,028,933.49	23,855,903.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	5,521,272.71	13,701,468.75
开发支出			
商誉	10	3,398,919.61	3,398,919.61
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	412,222.57	406,912.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,173,231.89	65,493,101.00
资产总计		108,892,377.50	108,922,405.85
流动负债：			
短期借款	12	5,005,416.67	5,005,416.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13	461,246.60	1,185,358.02
预收款项	14	2,144,961.16	1,692,676.87
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	15	828,149.62	1,369,218.13
应交税费	16	322,996.05	449,600.53
其他应付款	17	6,208,504.20	6,517,045.82
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			
流动负债合计		14,971,274.30	16,219,316.04
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		0	0
负债合计		14,971,274.30	16,219,316.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	18	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	19	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	20	3,464,986.16	3,464,986.16
一般风险准备			
未分配利润	21	28,837,740.35	27,691,774.69
归属于母公司所有者权益合计		88,326,985.62	87,181,019.96
少数股东权益		5,594,117.58	5,522,069.85
所有者权益合计		93,921,103.20	92,703,089.81
负债和所有者权益总计		108,892,377.50	108,922,405.85

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,740,932.96	1,713,074.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	3,478,339.72	2,827,789.55
应收款项融资			
预付款项		1,899,526.94	4,219,064.10
其他应收款	2	58,515,938.67	58,531,954.62

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
流动资产合计		75,634,738.29	67,549,000.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	24,600,000.00	33,800,000.00
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		285,546.50	409,683.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,083.97	144,235.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		410,488.56	405,165.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,326,119.03	34,759,084.09
资产总计		100,960,857.32	102,308,084.20
流动负债：			
短期借款		5,005,416.67	5,005,416.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,564.24	748,373.77
预收款项		1,377,501.46	1,156,383.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		511,384.70	941,805.72
应交税费		178,143.87	219,650.78
其他应付款		5,684,723.53	6,050,194.04
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,765,734.47	14,121,824.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		12,765,734.47	14,121,824.69
所有者权益（或股东权益）：			
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	3,464,986.16
一般风险准备			
未分配利润		28,705,877.58	28,697,014.24
所有者权益合计		88,195,122.85	88,186,259.51
负债和所有者权益总计		100,960,857.32	102,308,084.20

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		7,848,491.80	19,952,632.99

其中：营业收入	1	7,848,491.80	19,952,632.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,580,697.06	19,362,291.41
其中：营业成本	1	3,150,763.69	9,120,782.35
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	307,253.30	686,164.62
销售费用	3	2,160,162.44	4,643,271.66
管理费用	4	2,190,637.00	3,672,456.18
研发费用	5	1,665,944.27	1,822,697.33
财务费用	6	105,936.36	-583,080.73
其中：利息费用		99,125.00	41,738.33
利息收入		4,847.78	642,497.51
加：其他收益	7	50,820.00	5,764.43
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,905,595.87	113,856.10
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	-23,663.93	20,481.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	22,024.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-166.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,222,570.92	730,277.64
加：营业外收入	12	16,520.34	9,353.75
减：营业外支出	13		29,386.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,239,091.26	710,244.70
减：所得税费用	14	21,077.87	339,523.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,218,013.39	370,721.07
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）		1,218,013.39	370,721.07
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		72,047.73	25,948.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,145,965.66	344,772.69
六、其他综合收益的税后净额			
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		1,218,013.39	370,721.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,145,965.66	344,772.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		72,047.73	25,948.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	1	6,366,452.56	17,230,195.56
减：营业成本	1	3,546,773.81	8,697,428.21
税金及附加		55,938.25	182,783.81
销售费用		1,947,640.86	4,294,901.72
管理费用		1,116,804.77	2,390,962.40
研发费用	2	1,187,979.85	1,822,697.33
财务费用		104,220.33	-591,385.41

其中：利息费用		99,125.00	41,738.33
利息收入		1,791.85	640,385.79
加：其他收益		47,740.00	565.78
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,574,561.13	42,304.32
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）		-35,488.70	24,754.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-166.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,092.88	500,265.50
加：营业外收入		16,520.34	7,065.24
减：营业外支出			6,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,427.46	500,830.74
减：所得税费用		1,564.12	75,124.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,863.34	425,706.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,863.34	425,706.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,863.34	425,706.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		9,182,767.47	20,870,280.09
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			
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		275,937.43	1,086.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	837,998.96	6,032,195.04
经营活动现金流入小计		10,296,703.86	26,903,561.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,452,289.25	2,017,954.72
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		4,866,759.52	8,007,497.19
支付的各项税费		1,165,897.22	3,727,830.13
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,590,953.52	9,008,234.60
经营活动现金流出小计		12,075,899.51	22,761,516.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,779,195.65	4,142,044.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,950,000.00	16,840,000.00
取得投资收益收到的现金		1,712,506.76	113,856.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金			750,000.00
投资活动现金流入小计		31,662,506.76	17,715,056.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,300.00
投资支付的现金		20,650,000.00	14,350,000.00
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		86,572.21	
投资活动现金流出小计		20,736,572.21	14,354,300.00
投资活动产生的现金流量净额		10,925,934.55	3,360,756.10
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,125.00	41,738.33
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		99,125.00	18,041,738.33
筹资活动产生的现金流量净额		-99,125.00	-8,041,738.33
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		9,047,613.90	-538,937.44
加：期初现金及现金等价物余额		8,816,609.38	13,046,785.72
六、期末现金及现金等价物余额		17,864,223.28	12,507,848.28

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		6,515,764.33	20,860,636.11
收到的税费返还		275,937.43	
收到其他与经营活动有关的现金		2,059,535.23	8,869,057.18
经营活动现金流入小计		8,851,236.99	29,729,693.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,800,000.00	10,950,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,165,406.67	5,542,399.02
支付的各项税费		509,212.45	2,392,608.02

支付其他与经营活动有关的现金		4,117,591.52	8,148,250.19
经营活动现金流出小计		9,592,210.64	27,033,257.23
经营活动产生的现金流量净额		-740,973.65	2,696,436.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000.00	6,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,667,957.36	42,304.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			750,000.00
投资活动现金流入小计		21,867,957.36	7,103,504.32
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		11,000,000.00	6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,000,000.00	6,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		10,867,957.36	603,504.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,125.00	41,738.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		99,125.00	18,041,738.33
筹资活动产生的现金流量净额		-99,125.00	-8,041,738.33
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		10,027,858.71	-4,741,797.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,713,074.25	11,295,049.00
六、期末现金及现金等价物余额		11,740,932.96	6,553,251.05

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、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》。本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

2、合并财务报表的合并范围是否发生变化

青岛天津环保建筑新材料有限公司股权已经全部转让，不在本期合并范围内。

3、重大的固定资产和无形资产是否发生变化

青岛天津环保建筑新材料有限公司股权被转让，同时青岛公司的无形资产土地被转出。

(二) 报表项目注释

北京天津硅藻新材料股份有限公司 财务报表附注

2020 半年度

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。

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内列示的账面价值；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
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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，以购建或以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。

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

(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	2,018.34	1,512.15
银行存款	17,862,204.94	8,815,097.23
合计	17,864,223.28	8,816,609.38

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	4,016,067.16	100.00	252,163.83	6.28	3,763,903.33
合 计	4,016,067.16	100.00	252,163.83	6.28	3,763,903.33

(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	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

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	2,988,857.88	149,442.89	5.00
1-2年	1,027,209.28	102,720.93	10.00
小 计	4,016,067.16	252,163.82	6.28

(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 其		
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	228,530.79	30,148.28			6,515.24		252,163.82	
小 计	228,530.79	30,148.28			6,515.24		252,163.82	

(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	71.77	144,113.41
常青九九茶社	1,027,209.28	25.58	102,720.93
北京城建亚泰建设集团有限公司	97,632.34	2.43	4,881.62
浙江天猫技术有限公司	5,138.00	0.13	256.90
京东商城	3,819.34	0.10	190.97
小 计	4,016,067.16	100.00	252,163.82

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	502,027.10	71.33		502,027.10	360,777.74	100.00		360,777.74
1-2 年	201,739.57	28.67		201,739.57				
合 计	703,766.67	100.00	-	703,766.67	360,777.74	100.00		360,777.74

(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 (%)
天津德普威涂料有限公司	228,713.37	32.50
大族环球科技股份有限公司	173,395.57	24.64
北京红星美凯龙家居市场有限公司	82,944.00	11.79
北京市高朋律师事务所	45,000.00	6.39
北京合建志洋装饰工程有限公司	30,000.00	4.26
小 计	560,052.94	79.58

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	28,212,558.29	100.00	2,801,179.00	9.93	25,411,379.29
其中：其他应收款	28,212,558.29	100.00	2,801,179.00	9.93	25,411,379.29
合 计	28,212,558.29	100.00	2,801,179.00	9.93	25,411,379.29

(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	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

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	28,212,558.29	2,801,179.00	9.93
其中：1年以内	12,185,577.78	609,278.89	5.00
1-2年	15,285,106.42	1,528,510.64	10.00
2-3年	51,241.40	10,248.28	20.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年	54,983.00	27,491.50	50.00
5年以上	615,649.69	615,649.69	100.00
小 计	28,212,558.29	2,801,179.00	9.93

组合名称	期初数		
	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) 本期计提，收回或转回的坏账准备情况

本期增加计提坏账准备 30.89 元。

(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	1,083,139.11	1,029,380.51
借款	27,128,219.18	27,128,219.18
备用金		72,103.00

其他	1,200.00	39,830.53
合计	28,212,558.29	28,269,533.22

(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	借款	27,128,219.18	1 年以内	96.16	2,106,410.96
北京首华建设经营有限公司押金	押金	490,000.00	5 年以上	1.74	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	押金保证金	100,000.00	5 年以上	0.35	100,000.00
北京居然之家家居建材超市有限公司	押金保证金	30,000.00	4-5 年	0.11	2,500.00
小 计		27,928,184.53		98.99	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 2020 年 06 月 30 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%）。

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	1,399,916.83	-	1,399,916.83	1,425,145.86		1,425,145.86
在产品	268,083.38	-	268,083.38	287,515.93		287,515.93
库存商品	1,744,231.92	34,620.18	1,709,611.74	1,751,613.21	34,620.18	1,716,993.03
发出商品				81,155.00		81,155.00
委托加工物资						
低值易耗品	1,138,303.89		1,138,303.89	1,015,730.97		1,015,730.97
合 计	4,997,740.53	34,620.18	4,963,120.35	4,561,160.97	34,620.18	4,526,540.79

计						
---	--	--	--	--	--	--

(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	转回或转销	其他	
库存商品	34,620.18					34,620.18
小 计	34,620.18					34,620.18

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴的企业所得税	8,894.60	257,117.59
未交增值税借方余额		3,858.09
待抵扣进项税额		23,969.46
银行理财产品		
预缴的社保	3,858.09	
合 计	12,752.69	284,945.14

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	2,650,104.01	2,650,104.01
本期增加金额	318,012.48	318,012.48
1) 计提或摊销	318,012.48	318,012.48
本期减少金额		
期末数	2,968,116.49	2,968,116.49
账面价值		
期末账面价值	23,811,883.51	23,811,883.51
期初账面价值	24,129,895.99	24,129,895.99

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	23,380,913.86	7,503,177.31	652,644.29	1,152,078.68	32,688,814.14
本期增加金额				4,141.60	4,141.60
1) 购置				4,141.60	4,141.60
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	23,380,913.86	7,503,177.31	652,644.29	1,156,220.28	32,692,955.74
累计折旧					
期初数	2,830,628.58	4,491,245.08	412,902.78	1,098,133.96	8,832,910.40
本期增加金额	278,105.85	475,914.02	38,526.96	38,565.02	831,111.85
1) 计提	278,105.85	475,914.02	38,526.96	38,565.02	831,111.85
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	3,108,734.43	4,967,159.10	451,429.74	1,136,698.98	9,664,022.25
账面价值					
期末账面价值	20,272,179.43	2,536,018.21	201,214.55	19,521.30	23,028,933.49
期初账面价值	20,550,285.28	3,011,932.23	239,741.51	53,944.72	23,855,903.74

9. 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	7,974,604.95	282,957.28	8,257,562.23
期末数	6,579,575.42	635,843.97	7,215,419.39
累计摊销			
期初数	996,947.28	774,565.59	1,771,512.87
本期增加金额	91,439.40	27,692.41	119,131.81
1) 计提	91,439.40	27,692.41	119,131.81
本期减少金额		196,498.00	196,498.00
期末数	1,088,386.68	605,760.00	1,694,146.68
账面价值			
期末账面价值	5,491,188.74	30,083.97	5,521,272.71

期初账面价值	13,557,233.09	144,235.66	13,701,468.75
--------	---------------	------------	---------------

10. 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

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	103,168.80	15,475.32	73,020.52	10,953.08
其他应收款-坏账准备	2,633,481.60	395,016.24	2,628,413.88	394,228.82
内部交易未实现利润				
存货减值损失	34,620.18	1,731.01	34,620.18	1,731.01
合计	2,771,270.58	412,222.57	2,736,054.58	406,912.91

(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
可抵扣亏损	7,965,856.21	7,965,856.21
小计	7,965,856.21	8,294,100.71

(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	5,299,329.71	
2023年	1,558,294.79	1,558,294.79	
2024年	1,108,173.57	1,108,173.57	
小计	7,965,856.21	7,965,856.21	

12. 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	5,005,416.67
合 计	5,005,416.67	5,005,416.67

(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2020年06月30日,本公司借款本金余额500.00万元。

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	461,246.60	1,185,358.02
技术服务费		
合 计	461,246.60	1,185,358.02

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,609,246.76	1,156,962.51
工程款		
服务费(房租)	535,714.40	535,714.36
合 计	2,144,961.16	1,692,676.87

15. 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	1,225,179.65	4,150,859.84	4,687,520.13	693,234.27
离职后福利—设定提存计划	64,246.63	49,297.36	53,705.58	55,123.50
辞退福利	79,791.85	1,423.72	1,423.72	79,791.85
合 计	1,369,218.13	4,201,580.92	4,742,649.43	828,149.62

(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
工资、奖金、津贴	1,136,781.66	3,692,047.79	4,214,533.37	614,296.08

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
和补贴				
职工福利费		-	-	-
社会保险费	49,751.43	217,465.48	252,368.42	14,848.49
其中：医疗保 险费	43,182.20	212,652.96	242,526.50	13,308.66
工伤保险费	2,616.43	1,347.32	2,735.13	1,228.62
生育保险费	3,952.80	3,465.20	7,106.79	311.21
住房公积金		195,328.78	181,971.78	13,357.00
工会经费和职工 教育经费	38,646.56	46,017.79	38,646.56	46,017.79
小 计	1,225,179.65	4,150,859.84	4,687,520.13	688,519.36

(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	61,168.40	46,359.76	49,497.80	58,030.36
失业保险费	3,078.23	2,937.60	4,207.79	1,808.04
小 计	64,246.63	49,297.36	53,705.58	59,838.41

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	251,637.09	332,810.02
企业所得税	34,464.72	20,491.73
代扣代缴个人所得税	9,236.62	19,732.15
土地使用税		33,568.00
城市维护建设税	14,620.31	19,768.60
教育费附加	6,989.83	9,502.16
地方教育附加	4,659.88	6,334.77
印花税	1,387.60	7,393.10
合 计	322,996.05	449,600.53

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	5,462,966.01	5,893,337.91
押金	593,778.37	450,000.00

往来款		
备用金		129,403.13
其他	151,759.82	44,304.78
合 计	6,208,504.20	6,517,045.82

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

19. 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

20. 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	3,464,986.16			3,464,986.16
合 计	3,464,986.16			3,464,986.16

21. 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	27,691,774.69	24,111,511.84
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	27,691,774.69	24,111,511.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,145,965.66	3,819,069.98
减：提取法定盈余公积		238,807.13
期末未分配利润	28,837,740.35	27,691,774.69

(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	6,122,991.78	2,451,963.21	16,342,288.61	5,634,502.06
其他业务收入	1,725,500.02	698,800.48	3,610,344.38	3,486,280.29
合 计	7,848,491.80	3,150,763.69	19,952,632.99	9,120,782.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	41,720.44	129,432.36
教育费附加	19,866.25	59,802.51
地方教育费附加	13,244.18	39,868.35
印花税	9,261.80	12,751.63
房产税	183,661.90	428,308.64
土地使用税	39,498.73	16,001.13
合 计	307,253.30	686,164.62

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,640,333.29	2,204,224.08
广告宣传费	352,775.94	1,695,337.20
差旅费	100,368.22	418,278.57
租赁物业费	33,823.13	134,705.50
折旧费	7,005.84	19,644.77
服务费		10,000.00
业务招待费		2,205.00
办公费	1,484.00	158,876.54
其他	24,372.02	
合 计	2,160,162.44	4,643,271.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,031,820.44	1,937,385.49
房租物业费	441,707.41	465,751.13

折旧与摊销	316,338.69	615,038.60
技术咨询服务费	263,482.30	421,119.77
办公费	11,295.59	166,563.98
残保金	573.36	808.58
业务招待费	20,400.00	50,790.36
差旅费	2,685.74	14,998.27
其他	102,333.47	
合 计	2,190,637.00	3,672,456.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,303,224.26	1,445,737.24
服务费	81,542.21	92,147.46
检测费	186,726.42	152,216.97
折旧费	63,573.63	67,936.50
差旅费	15,763.30	45,041.46
材料领用	14,505.45	19,617.70
其他	609.00	
合 计	1,665,944.27	1,822,697.33

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	99,125.00	41,738.33
减：利息收入	4,847.78	642,497.51
汇兑损益	1,369.41	79.39
手续费	10,289.73	17,599.06
合 计	105,936.36	-583,080.73

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]	50,820.00	5,764.43	50,820.00
代扣个人所得税手续费返还			
合 计	50,820.00	5,764.43	50,820.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	62,506.76	113,856.10
处置长期股权投资产生的投资收益	1,286,485.34	
债权投资	1,556,603.77	
合 计	2,905,595.87	113,856.10

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-23,663.93	-20,481.99
合 计	-23,663.93	-20,481.99

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	——
存货跌价损失	22,024.24	
合 计	22,024.24	

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		-166.46	
合 计		-166.46	

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			
其他	16,520.34	9,353.75	16,520.34
合 计	16,520.34	9,353.75	16,520.34

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		165.35	
滞纳金		22,721.34	
其他		6,500.00	
合 计		29,386.69	

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	26,401.17	96,683.04
递延所得税费用	-5,323.30	242,840.59
合 计	21,077.87	339,523.63

(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		4,290,333.80
押金保证金	368,241.00	730,000.00
经销商培训费		139,200.00
利息收入	4,847.78	4,447.19
政府补助	50,820.00	5,314.43
保证金及押金		6,439.50
备用金	40,239.00	
往来款		
服务费	46,729.00	94,350.00
其他	327,122.18	762,110.12
合 计	837,998.96	6,032,195.04

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		1,687,659.04
付现费用类支出	2,685,841.92	4,041,609.34
押金	536,251.10	70,000.00
租金	359,930.70	3,355,332.27
银行手续费	8,929.80	8,750.80

广告宣传费		812,093.00
差旅费		393,914.19
咨询顾问费		205,535.00
备用金		1,000.00
保证金及押金		190,000.00
合 计	3,590,953.52	9,008,234.60

3. 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	1,218,013.39	370,721.07
加: 信用减值损失	23,663.93	
资产减值准备	-22,024.24	20,481.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,149,124.33	1,183,329.30
无形资产摊销	119,131.81	280,267.62
长期待摊费用摊销	-	168,298.14
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)	-	166.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	99,125.00	-583,080.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,905,595.87	-113,856.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,309.66	246,553.74
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)	-436,579.56	1,455,872.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	717,433.47	928,822.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,736,178.25	184,468.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,779,195.65	4,142,044.79
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
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	17,864,223.28	12,507,848.28
减: 现金的期初余额	8,816,609.38	13,046,785.72
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	9,047,613.90	-538,937.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	17,864,223.28	8,816,609.38
其中: 库存现金	2,018.34	1,512.15
可随时用于支付的银行存款	17,862,204.94	8,815,097.23
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	17,864,223.28	8,816,609.38
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		

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
青岛天津环保建筑新材料有限公司	股权转让	2020年5月	8,713,514.66	-92,602.96

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
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%	72,047.73		5,594,117.58

八、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
北京建荣创业投资管理有限公司	销售产品及服务		
青岛中房兴业房地产开发有限公司	销售产品及服务		143,938.67
合 计			1,166,920.34

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
陈正烈	房产出租		33,000.00
合 计			33,000.00

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

(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	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	2,887,768.20	144,113.41

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 06 月 30 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

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	7,810,597.67	37,894.13	7,848,491.80
主营业务成本	3,149,022.29	1,741.40	3,150,763.69

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	3,581,508.52	100.00	103,168.80	2.88	3,478,339.72
合 计	3,581,508.52	100.00	103,168.80	2.88	3,478,339.72

(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	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

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	1,036,166.62	103,168.80	9.96
合并范围内关联方组合	2,545,341.90		
小 计	3,581,508.52	103,168.80	2.88

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	8,957.34	447.87	5.00
1-2年	1,027,209.28	102,720.93	10.00
小 计	1,036,166.62	103,168.80	9.96

(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 其		
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	73,020.52	30,148.28					103,168.80	
小 计	73,020.52	30,148.28					103,168.80	

(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	1,917,256.33	53.53	
常青九九茶社	1,027,209.28	28.68	102,720.93
上海天津男孩建筑装饰有限公司	539,554.00	15.06	
北京前方皮鞋技术开发有限责任公司	88,531.57	2.47	
浙江天猫技术有限公司	5,138.00	0.14	256.90
小 计	3,577,689.18	99.89	102,977.83

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	61,149,360.27	1.00	2,633,421.60	0.04	58,515,938.67
其中：其他应收款	61,149,360.27	1.00	2,633,421.60	0.04	58,515,938.67
合 计	61,149,360.27	1.00	2,633,421.60	0.04	58,515,938.67

(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	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

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	27,933,325.60	2,633,421.60	9.43
合并范围内关联方组合	33,216,034.67		
小 计	61,149,360.27	2,633,421.60	4.31

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	27,933,325.60	2,633,421.60	9.43
其中：1年以内	12,178,219.18	608,910.96	5.00
1-2年	15,245,106.42	1,524,510.64	10.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
5年以上	490,000.00	490,000.00	100.00
小 计	27,933,325.60	2,633,421.60	9.43

4) 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	805,106.42	755,106.42
往来款	60,344,253.85	60,351,027.85
备用金		22,103.00
其他		31,798.53
合计	61,149,360.27	61,160,035.80

5) 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	内部往来	31,295,389.20	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	1 年以内	44.36	2,106,410.96
上海天津男孩建筑装饰有限公司	内部往来	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		61,014,219.20		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	24,600,000.00		24,600,000.00	33,800,000.00		33,800,000.00
合计	24,600,000.00		24,600,000.00	33,800,000.00		33,800,000.00

(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	9,200,000.00	800,000.00	10,000,000.00	0.00		
小计	33,800,000.00	800,000.00	10,000,000.00	24,600,000.00		

(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	6,064,518.31	3,416,997.25	13,619,851.18	5,211,147.92
其他业务收入	301,934.25	129,776.56	3,610,344.38	3,486,280.29
合 计	6,366,452.56	3,546,773.81	17,230,195.56	8,697,428.21

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	826,735.84	1,445,737.24
服务费	81,542.21	92,147.46
检测费	186,726.42	152,216.97
折旧费	63,573.63	67,936.50
差旅费	14,287.30	45,041.46
材料领用	14,505.45	19,617.70
其他	609.00	
合 计	1,187,979.85	1,822,697.33

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资	1,556,603.77	
理财产品投资收益	17,957.36	42,304.32
合 计	1,574,561.13	42,304.32

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		
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)	50,820.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,556,603.77	
委托他人投资或管理资产的损益	62,506.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,520.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,686,450.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	248,204.69	
少数股东权益影响额(税后)	8,464.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,429,781.79	

（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	1.30	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32	-0.01	-0.01

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事办