

证券代码：832794

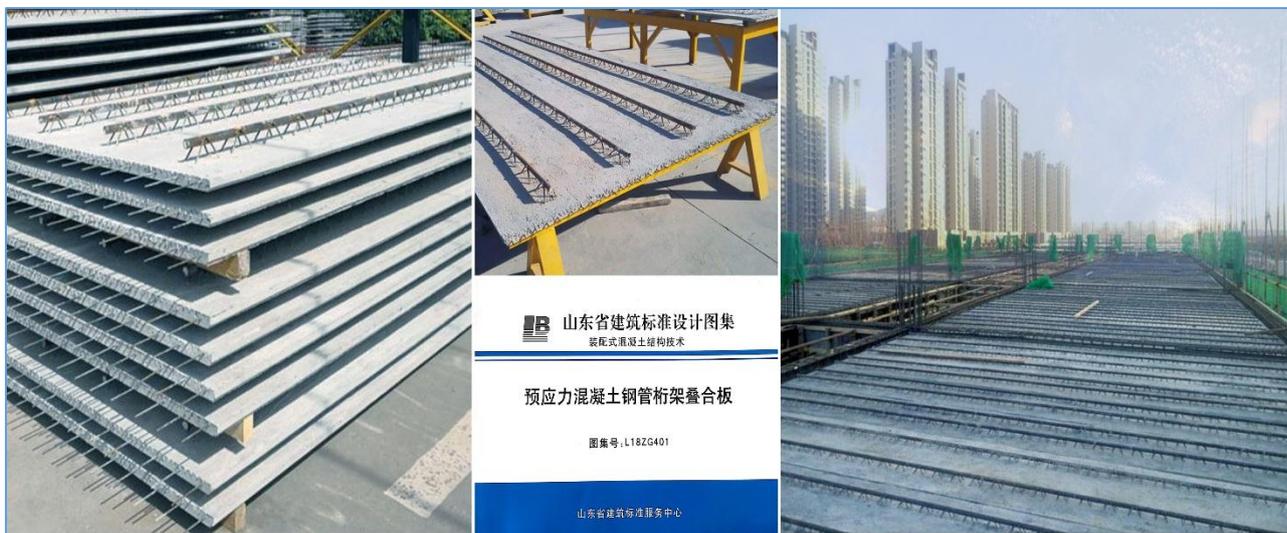
证券简称：万斯达

主办券商：广发证券



万斯达
NEEQ : 832794

山东万斯达建筑科技股份有限公司
Shandong One Star Construction Technology Co.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月-6月，我公司与中建一局、中建三局、中铁十局、天齐置业等十余家公司签订PK板、楼梯等预制构件销售合同，合同金额共计13,934.00万元。

2018年4月16日，山东省住房和城乡建设厅印《关于批准《预应力混凝土钢管桁架叠合板》为省建筑标准设计图集的通知》（鲁建设函[2018]9号），由山东建大建筑规划设计研究院、山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司主编的《预应力混凝土钢管桁架叠合板》（L18ZG401），自2018年5月1日起施行。

2018年2月，我公司与苏州新城万斯达住宅工业有限公司签订专利实施许可合同，合同金额500.00万元，专利实施许可合同的签订预示我公司研发的产品正逐步得到市场的认可，对公司技术研发具有积极意义。

2018年1-6月，公司新获得三项发明专利，截止2018年6月，公司已获得授权的发明专利共计21项、实用新型专利32项、外观设计专利91项，已申报在审核发明专利2项、实用新型1项，专利权总量达到147项，为公司在行业内保持技术领先地位提供了有力支撑。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万斯达	指	山东万斯达建筑科技股份有限公司
天马建筑公司	指	山东天马工业建筑有限公司，系子公司
房屋制造公司	指	山东万斯达房屋制造有限公司，系子公司
工程建设公司	指	山东万斯达工程建设有限公司，系子公司
宁波万斯达	指	宁波万斯达建筑科技有限公司，系子公司
万斯达研究院	指	山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司，系联营企业
广安万斯达	指	山东威海万斯达广安装配式建筑有限公司，系子公司
威职万斯达	指	威海威职万斯达研究院有限公司，系子公司
万斯达集团	指	山东万斯达集团有限公司
万斯达工业化研究院	指	山东万斯达建筑工业化研究院有限公司
星达物贸	指	山东星达物贸有限公司
上海保能	指	上海保能投资管理有限公司
济南同达	指	济南同达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
中建一局	指	中国建筑一局（集团）有限公司
中建三局	指	中建三局第一建设工程有限责任公司
中铁十局	指	中铁十局集团建筑工程有限公司
天齐置业	指	山东天齐置业集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	山东万斯达建筑科技股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有可视化，协调性，模拟性，优化性和可出图性五大特点。
PK	指	取自音译“拼装、快速”，是以湖南大学吴方伯教授“新型装配整体式楼盖系统的关键技术”专利所研发和延伸研发的技术及产品的前缀简称。
PKIII型叠合板	指	预应力混凝土钢管桁架叠合板
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人张波、主管会计工作负责人魏新忠及会计机构负责人（会计主管人员）魏新忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券业务部
备查文件	第二届董事会第四次会议文件
	第二届监事会第四次会议文件
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	报告期内在全国中小企业股份转让系统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
	2018年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东万斯达建筑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong One Star Construction Technology Co.,LTD.
证券简称	万斯达
证券代码	832794
法定代表人	张波
办公地址	济南市历下区解放东路 27 号万斯达大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏新忠
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-82315698
传真	0531-82315312
电子邮箱	weixinzhong@onestar.cn
公司网址	www.onestar.cn
联系地址及邮政编码	济南市历下区解放东路 27 号万斯达大厦 610 室，邮政编码 250014
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	济南市历下区解放东路 27 号万斯达大厦 610 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-03-31
挂牌时间	2015-07-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3022 砼结构构件制造
主要产品与服务项目	装配式建筑体系、结构部品及其制造工艺、施工技术的设计研发；各种预制构件的工业化生产、销售；工程施工；装配式建筑技术服务等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张波
实际控制人及其一致行动人	张波、朱彤

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	913701815578584931	否
注册地址	章丘市龙山工业园五号路北、潘王路西	否
注册资本（元）	4650 万元	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,464,890.98	32,764,459.58	60.13%
毛利率	23.98%	20.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,537,761.45	-3,555,110.67	227.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,648,096.65	-3,959,285.67	192.14%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.68%	-6.58%	-
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）	6.17%	-7.33%	-
基本每股收益	0.10	-0.08	225.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	314,592,868.55	281,970,620.06	11.57%
负债总计	242,950,066.80	213,859,196.95	13.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,353,241.16	56,815,479.71	7.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.22	8.20%
资产负债率（母公司）	67.49%	64.99%	-
资产负债率（合并）	77.23%	75.84%	-
流动比率	0.82	0.78	-
利息保障倍数	5.38	1.80	-

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	-1,638,383.61	-21,760,338.47	92.47%
应收账款周转率	1.06	0.72	-
存货周转率	0.44	0.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.57%	7.58%	-
营业收入增长率	60.13%	-20.88%	-
净利润增长率	178.66%	-250.56%	-

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	46,500,000	46,500,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以装配式建筑为主营业务的高新技术企业，主要从事装配式建筑技术研发和输出；建筑工程设计；预制构件生产和销售；工程施工等业务，为客户提供装配式建筑的技术方案、设计、生产、销售、技术指导和工程施工一体化解决方案。

公司的主要产品包括预制混凝土叠合板、墙板、梁柱、楼梯、阳台等建筑工程预制构件部品，并通过子公司宁波万斯达建筑科技有限公司开展技术输出和服务、山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司开展建筑设计、山东万斯达工程建设有限公司开展建筑工程施工业务，产品及服务广泛用于城乡多、高层住宅、公共建筑、工业建筑等工程。

有别于简单的产品销售模式，公司的商业模式定位于为客户提供“装配式建筑整体解决方案”的全产业链运营服务模式，从产品研发、标准制定、项目咨询、建筑规划设计、装配式构件设计（BIM设计）、构件制造、工程施工、人才培养的整个产业链，为客户提供“一揽子”的整体解决方案，是国内少数几家业务领域覆盖装配式建筑全产业链的高新技术企业。因此，较传统销售模式更能满足客户多层次的需求，并为公司带来更高的盈利回报。

报告期内，公司主营业务中预制构件销售收入 3,979.74 万元、工程施工收入 1,266.74 万元，分别占营业收入的比例为 75.86%、24.14%，公司主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年济南市装配式建筑市场开始进入全面发展阶段，市场需求大大增加，行业竞争进入有序状态。在公司董事会的正确领导下，公司管理层及全体员工积极努力、奋勇拼搏，通过持续不断的研发创新、强化管理、规范运营流程，提高产品质量，加强财务对现金流和收付款的管理，公司的运营效率稳步提高。

一、总体经营指标

报告期内，公司实现营业收入为 52,464,890.98 元，同比增长 60.13%。营业收入增长原因在于：本期新签订预制构件合同 1.39 亿，公司业务量大幅增长。

报告期内，公司实现净利润为 3,531,378.65 元。同比增加 178.66%，原因在于：1) 预制构件销量的增长，直接拉动公司净利润的增长；2) 公司与苏州新城万斯达住宅工业有限公司签订专利实施许可合同，合同金额 500.00 万元，毛利率较高。

公司经营活动产生的现金流量净额为-1,638,383.61 元，同比增长 92.47%，原因在于：本期公司收到新签订预制构件合同的预付款项，资金流相较上年同期有所改观。

二、经营业务情况

根据年度经营计划，公司以加强研发创新、优化成本控制、实现业绩增长为目标，持续规范、改进内部控制机制和业务流程，进一步提高运营水平，发挥企业核心竞争力，保持了经营业务指标稳定发展：

1) 技术研发

报告期内，公司积极寻求创新，持续优化产品研发、设计优化，建立了由总经理牵头、各技术部门负责人为成员的研发管理小组，形成了多层次、高效率、可持续的研发体系，为技术研发提供了有

效的组织保障。截止报告期末，公司已获得授权的发明专利 21 项、实用新型专利 32 项、外观设计专利 91 项，已申报在审核发明专利 2 项、实用新型 1 项，专利权总量达到 147 项，为公司在行业内保持技术领先地位提供了有力支撑。

2) 产品生产

2018 年公司对二代产品 pk 预应力混凝土叠合板进行了改进升级，研发出了新产品 PK 预应力混凝土钢管桁架叠合板（以下简称“PKIII 型叠合板”），PKIII 型叠合板基本构造为将 PK 预应力混凝土叠合板中混凝土板肋替换为内注灌浆料的钢管桁架，不仅同时具备了 PK 预应力混凝土叠合板和桁架叠合板的优点，而且具备自重轻、用钢量省、承载能力强、抗裂性能好、施工效率高、运输装载效率高等优点。同时大大缩短了叠合板的制作周期，提高了生产效率，新产品投入市场后得到广泛认可，销量大幅攀升。

3) 专利技术

报告期内，我公司与苏州新城万斯达住宅工业有限公司签订专利实施许可合同，合同金额 500.00 万元，专利实施许可合同的签订预示我公司研发的产品正逐步得到市场的认可，对公司技术研发具有积极意义。

三、 风险与价值

1、专业技术人员流失的风险

公司作为装配式建筑领域的领军企业，在技术研发和创新方面具有一定的领先优势，专业技术人才是公司技术发展、产品创新的关键。随着产业市场的快速发展，全行业对专业技术人才的需求日益加剧，仍可能出现专业技术人员流失的情形，因此公司存在专业技术人员流失的风险。

应对措施：1) 公司对核心产品和技术申请了专利进行保护，防止因技术人员流失导致核心技术转移；2) 与专业技术人员签署了保密协议，防范技术失密风险；3) 提供有竞争力的薪酬福利待遇，提高专业技术人员的企业粘性；4) 重视自身的人才培养工作，为关键技术、管理人才建立职业发展规划。通过以上措施，有效提高公司技术实力的可持续性，在一定程度上降低了人员流失的风险。

2、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东为张波，持有公司股份的 51.61%，第二大股东朱彤持有公司股份的 34.41%，二人合计持有公司 86.02% 股份。张波、朱彤夫妇作为公司的共同实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司利益的风险。

应对措施：1) 公司建立了规范的法人治理结构，规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度，并严格执行三会的决策程序；2) 公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》以及《关联交易控制与决策制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险；3) 公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益；4) 公司通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3、垫付资金金额较大的风险：公司与采购方签订合同普遍采用进度付款方式，在承接和实施项目过程中多存在垫付资金的情况，由于货款多根据项目进度支付，实际供货后垫付资金较大导致公司资金比较紧张。

应对措施：加强签约前的合同评审工作，对不合理的条款或对今后货款回笼带来的不利内容，要有应对和防范措施。在履约过程中严格执行流程规范，做好项目签单、材料进场、验收等相关资料的收集和存档，按照工程进度，及时收取货款。

4、应收帐款金额较大的风险：应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司

应收账款回收风险较小，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来资金紧张的风险。

应对措施：1) 加强内部牵制和监控制度；2) 对 2 年以上的应收账款重点跟踪；3) 催缴无果的客户，启动法律程序；4) 合同签订过程进行把控，把风险降到最低。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	25,000,000.00	3,294,733.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	25,000,000.00	7,171,468.61
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	35,956,349.17
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000.00	
6. 其他	80,000,000.00	15,000,000.00
总计	270,736,000.00	61,422,551.66

(二) 承诺事项的履行情况

1、为有效避免未来可能的发生同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事和高

级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未出现违背承诺的行为。

2、为避免和减少关联交易，公司的控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺》等书面声明。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未出现违背承诺的行为。

3、2015年7月16日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并定向发行股票，公司高管张树辉、魏新忠、张沛通过本次挂牌同时定增增资所获股份为限制性股份，股份限售期为获得股权之日起5年（60个月）。限售期内，每12个月最多可出售本次获得股份的20%，当期可出让但未出让的，自动转为下期可出让的股份。

报告期内，公司高管张树辉、魏新忠、张沛未出现违背上述限售承诺的行为。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	75,629.34	0.02%	农民工保证金
房产	抵押	6,703,298.32	2.13%	向银行申请贷款
土地使用权	抵押	5,839,202.48	1.86%	向银行申请贷款
总计	-	12,618,130.14	4.01%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,220,000	34.88%	-	16,220,000	34.88%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	21.50%	-	10,000,000	21.50%
	董事、监事、高管	70,000	0.15%	-	70,000	0.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,280,000	65.12%	-	30,280,000	65.12%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	64.52%	-	30,000,000	64.52%
	董事、监事、高管	280,000	0.60%	-	280,000	0.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		46,500,000	-	0	46,500,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张波	24,000,000	-	24,000,000	51.61%	18,000,000	6,000,000
2	朱彤	16,000,000	-	16,000,000	34.41%	12,000,000	4,000,000
3	上海保能投资管理有限公司	2,501,000	-	2,501,000	5.38%	-	2,501,000
4	济南同达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	4.30%	-	2,000,000
5	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	894,000	-	894,000	1.92%	-	894,000
合计		45,395,000	0	45,395,000	97.62%	30,000,000	15,395,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张波持有公司股份的 51.61%，为公司控股股东；股东朱彤持有公司股份的 34.41%，与控股股东张波为夫妻关系，合计持有公司 86.02%股份，为公司实际控制人，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张波，持有公司股份的 51.61%。张波，男，1964 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，双学士，高级工程师。1983 年 9 月至 1987 年 7 月就读于山东建筑工程学院（现山东建筑大学）。1987 年 7 月至 1994 年 12 月就职于山东省机械设计研究院，担任工程师；1995 年 1 月至 1996 年 9 月就职于山东省工程咨询设计研究所，担任副所长；1996 年 10 月至 1999 年 10 月就职于济南华迪有限公司，担任总经理；1999 年 10 月至 2015 年 3 月，就职于万斯达集团，担任执行董事，总经理，同时担任山东万斯达建筑科技有限公司执行董事、总经理。2015 年 3 月起担任山东万斯达建筑科技股份有限公司董事长，同时担任山东万斯达集团有限公司执行董事、总经理。2015 年 10 月起，担任山东万斯达房屋制造有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东张波，持有公司股份的 51.61%，公司第二大股东朱彤持有股份的 34.41%，二人为夫妻关系，合计持有公司 86.02%股份，共同对公司形成实质控制，是公司的共同实际控制人。

张波，男，1964 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，双学士，高级工程师。1983 年 9 月至 1987 年 7 月就读于山东建筑工程学院（现山东建筑大学）。1987 年 7 月至 1994 年 12 月就职于山东省机械设计研究院，担任工程师；1995 年 1 月至 1996 年 9 月就职于山东省工程咨询设计研究所，担任副所长；1996 年 10 月至 1999 年 10 月就职于济南华迪有限公司，担任总经理；1999 年 10 月至 2015 年 3 月，就职于万斯达集团，担任执行董事，总经理，同时担任山东万斯达建筑科技有限公司执行董事、总经理。2015 年 3 月起担任山东万斯达建筑科技股份有限公司董事长，同时担任山东万斯达集团有限公司执行董事、总经理。2015 年 10 月起，担任山东万斯达房屋制造有限公司董事长、总经理。

朱彤，女，1965 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。1982 年 9 月至 1986 年 7 月就读于华东师范大学。1986 年 9 月至 1992 年 2 月于山东轻工业学院任教；1992 年 3 月至 1995 年 6 月就职于（香港）创律有限公司广州分公司，担任财务经理；1995 年 7 月至 1999 年 2 月就职于广州君悦实业有限公司，担任财务总监；1999 年 10 月至 2015 年 3 月担任万斯达集团公司监事，兼工程建设公司执行董事、总经理。2010 年 6 月至 2015 年 3 月任山东万斯达建筑科技有限公司监事；2015 年 3 月起担任山东万斯达建筑科技股份有限公司董事，兼任山东万斯达集团有限公司监事，工程建设公司执行董事、总经理，天马建筑公司董事长、总经理，山东万斯达数控设备有限公司执行董事、总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张波	董事长	男	1964.04.12	本科	2018.3.29~2021.3.28	是
朱彤	董事	女	1965.01.05	本科	2018.3.29~2021.3.28	是
张树辉	董事、总经理	男	1977.06.30	本科	2018.3.29~2021.3.28	是
魏新忠	董事、董事会秘书、财务总监	男	1969.03.23	大专	2018.3.29~2021.3.28	是
李峰	董事	男	1977.03.05	本科	2018.3.29~2021.3.28	是
臧洪涛	监事会主席	男	1965.06.27	本科	2018.3.29~2021.3.28	否
郑洪祥	监事	男	1964.12.31	本科	2018.3.28~2021.3.27	是
张秋铭	监事	男	1969.09.22	大专	2018.3.29~2021.3.28	是
张沛	副总经理	男	1970.06.08	大专	2018.3.29~2021.3.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事长张波持有公司股份的 51.61%，为公司控股股东；董事朱彤持有公司股份的 34.41%，与董事张波为夫妻关系，合计持有公司 86.02%股份，张波、朱彤为公司实际控制人；副总经理张沛持有公司股份的 0.17%，与董事张波为兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量 变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
张波	董事长	24,000,000	0	24,000,000	51.61%	0
朱彤	董事	16,000,000	0	16,000,000	34.41%	0
张树辉	董事、总经理	150,000	0	150,000	0.32%	0
魏新忠	董事、财务总监、 董事会秘书	120,000	0	120,000	0.26%	0
李峰	董事	-	-	-	-	-
臧洪涛	监事会主席	-	-	-	-	-
郑洪祥	监事	-	-	-	-	-
张秋铭	监事	-	-	-	-	-
张沛	副总经理	80,000	0	80,000	0.17%	0
合计	-	40,350,000	0	40,350,000	86.77%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	31
生产人员	38	37
销售人员	13	13
技术人员	66	86
员工总计	141	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	47	56
专科	50	66
专科以下	40	41
员工总计	141	167

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工总数 167 人，较上期新增 26 人，公司上半年业务量增加，新增了技术和生产人员。

2、人才引进

报告期内，公司引进具有丰富的从业经验的建筑规划、设计、工程施工、运营管理人才，一方面补充现有经营管理工作的人才需求，另一方面，为公司规模复制储备技术、管理人才。

3、招聘与培训

报告期内，公司充分利用互联网优势，借助招聘网站、微信、微博、猎头猎寻等多种招聘渠道、招聘平台，以人才招聘为窗口，扩大人才招聘力度的同时，提升公司形象和知名度。针对不同员工特

点采取了多种形式的培训，包括入职培训、岗前提升培训、团队建设培训、业务技能培训、职称资质培训等，鼓励员工进行在职学历提升、参加职称资质考试等，以提升员工的个人素质和企业资质能力。

4、离退休情况

截止报告期末，没有公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张波	董事长	24,000,000
张树辉	董事、总经理	150,000
王东	技术总监	
杨峰	结构总工程师	

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动，核心技术团队较为稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	2,572,717.24	13,523,355.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）2	49,791,627.26	49,455,066.05
预付款项	五、（一）3	33,968,675.06	3,784,591.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	9,334,006.91	4,734,996.65
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	96,286,430.94	87,015,433.57
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（一）6	183,521.49	184,196.14
流动资产合计		192,136,978.90	158,697,639.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	五、（一）7	2,703,602.72	1,499,493.52
投资性房地产		0	
固定资产	五、（一）8	84,151,976.32	87,551,036.73
在建工程	五、（一）9	1,127,122.39	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、（一）10	23,206,763.80	23,251,434.05
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	五、(一) 11	1,862,115.93	1,406,424.50
递延所得税资产	五、(一) 12	754,305.09	921,282.59
其他非流动资产	五、(一) 13	8,650,003.40	8,643,308.98
非流动资产合计		122,455,889.65	123,272,980.37
资产总计		314,592,868.55	281,970,620.06
流动负债：			
短期借款	五、(一) 14	25,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	五、(一) 15	81,918,328.45	69,624,431.33
预收款项	五、(一) 16	11,546,452.91	2,124,985.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 17	2,696,669.78	2,361,250.24
应交税费	五、(一) 18	10,646,501.15	11,310,447.31
其他应付款	五、(一) 19	101,522,915.46	87,124,193.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债	五、(一) 20	2,419,199.05	
其他流动负债		0	
流动负债合计		235,750,066.80	202,545,307.50
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	五、(一) 21	0	3,633,889.45
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益	五、(一) 22	7,200,000.00	7,680,000.00
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		7,200,000.00	11,313,889.45
负债合计		242,950,066.80	213,859,196.95
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 23	46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、(一) 24	2,098,037.60	2,098,037.60
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	五、(一) 25	2,145,837.62	2,145,837.62
一般风险准备		0	
未分配利润	五、(一) 26	10,609,365.94	6,071,604.49
归属于母公司所有者权益合计		61,353,241.16	56,815,479.71
少数股东权益		10,289,560.59	11,295,943.40
所有者权益合计		71,642,801.75	68,111,423.11
负债和所有者权益总计		314,592,868.55	281,970,620.06

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：魏新忠

会计机构负责人：魏新忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,347,872.03	9,885,109.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、(一) 1	50,036,852.16	41,186,986.46
预付款项		27,849,875.47	1,145,892.64
其他应收款	十二、(一) 2	12,898,194.24	5,531,801.32
存货		15,482,245.53	6,978,092.91
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	
流动资产合计		108,615,039.43	64,727,882.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	十二、(一) 3	145,999,611.25	144,795,502.05
投资性房地产		0	
固定资产		47,729,479.00	49,878,026.17

在建工程		1,127,122.39	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		23,206,763.80	23,251,434.05
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产		327,514.66	301,596.62
其他非流动资产		695,450.00	413,000.00
非流动资产合计		219,085,941.10	218,639,558.89
资产总计		327,700,980.53	283,367,441.74
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	30,000,000.00
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		0	
应付票据及应付账款		82,777,929.80	50,851,866.79
预收款项		11,414,495.91	2,114,985.60
应付职工薪酬		1,263,212.94	725,850.67
应交税费		4,359,255.28	3,160,433.39
其他应付款		86,740,080.80	86,001,081.66
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		2,419,199.05	
其他流动负债		0	
流动负债合计		213,974,173.78	172,854,218.11
非流动负债：		0	
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	3,633,889.45
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		7,200,000.00	7,680,000.00
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		7,200,000.00	11,313,889.45
负债合计		221,174,173.78	184,168,107.56
所有者权益：			
股本		46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	

资本公积		31,240,958.04	31,240,958.04
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		2,145,837.62	2,145,837.62
一般风险准备		0	
未分配利润		26,640,011.09	19,312,538.52
所有者权益合计		106,526,806.75	99,199,334.18
负债和所有者权益合计		327,700,980.53	283,367,441.74

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：魏新忠

会计机构负责人：魏新忠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,464,890.98	32,764,459.58
其中：营业收入	五、(二) 1	52,464,890.98	32,764,459.58
利息收入		0	
已赚保费		0	
手续费及佣金收入		0	
二、营业总成本		50,045,957.24	38,613,052.56
其中：营业成本	五、(二) 1	39,886,213.23	26,016,766.91
利息支出		0	
手续费及佣金支出		0	
退保金		0	
赔付支出净额		0	
提取保险合同准备金净额		0	
保单红利支出		0	
分保费用		0	
税金及附加	五、(二) 2	685,950.66	592,897.29
销售费用	五、(二) 3	2,972,451.96	1,298,627.14
管理费用	五、(二) 4	5,426,710.60	6,871,381.49
研发费用	五、(二) 5	1,384,112.20	574,306.75
财务费用	五、(二) 6	1,092,670.12	1,615,527.00
资产减值损失	五、(二) 7	-1,402,151.53	1,643,545.98
加：其他收益	五、(二) 8	903,991.26	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	1,204,109.20	650,261.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	650,261.05
公允价值变动收益（损失以“-”号		0	

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		0	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		0	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,527,034.20	-5,198,331.93
加: 营业外收入	五、(二) 10	148,289.90	776,686.17
减: 营业外支出	五、(二) 11	6,792.30	138,236.68
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,668,531.80	-4,559,882.44
减: 所得税费用	五、(二) 12	1,137,153.15	-70,343.35
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,531,378.65	-4,489,539.09
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,531,378.65	-4,489,539.09
2. 终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,006,382.80	-934,428.42
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,537,761.45	-3,555,110.67
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		3,531,378.65	-4,489,539.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,537,761.45	-3,555,110.67
归属于少数股东的综合收益总额		-1,006,382.80	-934,428.42
八、每股收益:		0	
(一)基本每股收益		0.10	-0.08

(二) 稀释每股收益		0.08	-0.08
------------	--	------	-------

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：魏新忠

会计机构负责人：魏新忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(二) 1	38,596,321.11	28,389,262.40
减：营业成本	十二、(二) 1	24,710,091.50	20,543,843.93
税金及附加		593,268.45	568,122.50
销售费用		2,972,101.96	1,298,627.14
管理费用		1,639,749.48	3,447,833.61
研发费用	十二、(二) 2	1,384,112.20	574,306.75
财务费用		1,088,237.61	1,612,077.86
其中：利息费用		1,067,092.25	1,621,944.31
利息收入		2,606.21	15,483.36
资产减值损失		192,337.88	1,145,211.88
加：其他收益		903,991.26	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,204,109.20	650,261.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,204,109.20	650,261.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,124,522.49	-150,500.22
加：营业外收入		148,000.00	776,686.17
减：营业外支出		792.30	128,029.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,271,730.19	498,156.88
减：所得税费用		944,257.62	-147,708.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,327,472.57	645,865.18
（一）持续经营净利润		7,327,472.57	645,865.18
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		7,327,472.57	645,865.18
七、每股收益：		0	
（一）基本每股收益		0.16	0.01
（二）稀释每股收益		0.16	0.01

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：魏新忠

会计机构负责人：魏新忠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,288,970.38	23,586,145.92
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		423,991.26	196,686.17
收到其他与经营活动有关的现金		25,938,908.40	3,875,955.39
经营活动现金流入小计		96,651,870.04	27,658,787.48
购买商品、接受劳务支付的现金		53,706,406.14	25,936,882.65
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	

支付给职工以及为职工支付的现金		8,987,979.69	6,270,272.68
支付的各项税费		4,692,800.41	2,395,824.14
支付其他与经营活动有关的现金		30,903,067.41	14,816,146.48
经营活动现金流出小计		98,290,253.65	49,419,125.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,638,383.61	-21,760,338.47
二、投资活动产生的现金流量：		0	
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,914,006.80	509,915.00
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		3,914,006.80	509,915.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,914,006.80	-509,915.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	3,000,000.00
取得借款收到的现金		0	9,314,480.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	21,420,000.00
筹资活动现金流入小计		0	33,734,480.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	233,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,000,247.93	1,586,424.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,398,000.00	5,500,000.00
筹资活动现金流出小计		7,398,247.93	7,319,424.31
筹资活动产生的现金流量净额		-7,398,247.93	26,415,055.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,950,638.34	4,144,802.22
加：期初现金及现金等价物余额		13,447,726.24	7,283,993.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,497,087.90	11,428,796.03

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：魏新忠

会计机构负责人：魏新忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,561,580.35	18,916,670.98
收到的税费返还		423,991.26	196,686.17
收到其他与经营活动有关的现金		31,693,216.21	1,537,821.48
经营活动现金流入小计		72,678,787.82	20,651,178.63
购买商品、接受劳务支付的现金		21,381,767.52	23,384,935.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,391,670.01	3,260,503.62
支付的各项税费		2,985,098.78	1,509,936.05
支付其他与经营活动有关的现金		42,282,334.73	12,065,805.62
经营活动现金流出小计		72,040,871.04	40,221,180.60
经营活动产生的现金流量净额		637,916.78	-19,570,001.97
二、投资活动产生的现金流量：		0	
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,776,906.35	509,915.00
投资支付的现金		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		2,776,906.35	509,915.00
投资活动产生的现金流量净额		-776,906.35	-509,915.00
三、筹资活动产生的现金流量：		0	
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	9,314,480.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	21,420,000.00
筹资活动现金流入小计		0	30,734,480.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	233,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,000,247.92	1,586,424.31
支付其他与筹资活动有关的现金		1,398,000.00	5,500,000.00
筹资活动现金流出小计		7,398,247.92	7,319,424.31
筹资活动产生的现金流量净额		-7,398,247.92	23,415,055.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	

五、现金及现金等价物净增加额		-7,537,237.49	3,335,138.72
加：期初现金及现金等价物余额		9,885,109.52	6,867,914.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,347,872.03	10,203,053.64

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：魏新忠

会计机构负责人：魏新忠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性或者周期性特征。公司业务定位于装配式建筑行业领域，我国北方地区冬季气候寒冷，按照建设主管部门要求每年冬季需停止施工，冬季停工时间一般为当年11月中旬至次年3月中旬。冬季停工期间在实施工程暂停，与农历春节放假、农民工返乡等因素的叠加影响，每年12月至次年3月施工项目无法按形象进度确定收入，直到3月上旬开工后才能正常确认收入，因此造成收入确认主要集中在二、三、四季度的行业现状，从而形成企业经营的季节性和周期性特征。

二、 报表项目注释

山东万斯达建筑科技股份有限公司 财务报表附注

2018年1—6月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

山东万斯达建筑科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由山东万斯达集团有限公司和张波共同出资设立，于2010年6月13日在山东省工商行政管理局登记注册，2015年3月31日整体变更为股份有限公司，公司股票已于2015年7月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为913701815578584931的营业执照，现有注册资本4,650.00万元，股份总数4,650万股（每股面值1元）。

本公司属砼结构构件制造行业。主要经营活动：建筑新材料、新技术开发和转让；混凝土空心砌块，混凝土制品、建筑机械（不含特种设备）、建筑构件的生产加工销售；混凝土预制构件的加工销售；建筑施工劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司2018年8月28日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将山东万斯达工程建设有限公司、山东天马工业建筑有限公司、山东万斯达房屋制造有限公司、宁波万斯达建筑科技有限公司、山东威海万斯达广安装配式建筑有限公司和威海威职万斯达研究院有限公司6家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、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。财务报表所载财务信息会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30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）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括

交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无

法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00

4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

(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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金

额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）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，确认为金融资产，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	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5-20	5	19-4.75
专用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
其他设备(家具)	年限平均法	3	5	31.67

(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、专利权及非专利技术等，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	50
专利权	9.5833、20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明

其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑

修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

本公司产品销售收入、建造合同收入确认的具体方法如下：

销售商品收入：产品已经发出并经对方签收，凭相关单据确认收入。

建造合同收入：根据完工百分比确认收入及成本，完工百分比根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 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。

3. 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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	49,791,627.26
应收账款	49,791,627.26		
应收利息		其他应收款	9,334,006.91

应收股利			
其他应收款	9,334,006.91		
固定资产	84,151,976.32	固定资产	84,151,976.32
固定资产清理			
应付票据	30,000,000.00	应付票据及应付账款	81,918,328.45
应付账款	51,918,328.45		
应付利息	42,500.00	其他应付款	101,522,915.46
应付股利			
其他应付款	101,480,415.46		
管理费用	6,810,822.80	管理费用	5,426,710.60
		研发费用	1,384,112.20

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	3%、6%、10%、11%、16%、 17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%、20%、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
山东万斯达建筑科技股份有限公司	15%
威海威职万斯达研究院有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

依据《财政部 国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》(财税〔2015〕73号)文件规定，公司自2016年1月1日至2018年12月31日销售自产的列入该通知所附《享受增值税即征即退政策的新墙体材料目录》中的新型墙体材料享受增值税即征即退政策。

2. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的评审，本公司被认定为高新技术企业。2017年12月28日，公司获得高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自2017年1月1日起至2019年12月31日止享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠。

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2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年6月30日财务报表数，本期指2018年1月1日—2018年6月30日，上年同期指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

（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	96,388.87	417,206.65
银行存款	2,400,699.03	13,030,519.59
其他货币资金	75,629.34	75,629.34
合 计	2,572,717.24	13,523,355.58

注：期末其他货币资金系农民工保证金。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		990,000.00
应收账款	49,791,627.26	48,465,066.05
合 计	49,791,627.26	49,455,066.05

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				990,000.00		990,000.00
合 计				990,000.00		990,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,363,752.60	
小 计	2,363,752.60	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,064,282.60	100.00	2,272,655.34	4.37	49,791,627.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,064,282.60	100.00	2,272,655.34	4.37	49,791,627.26

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,437,551.68	100.00	2,972,485.63	5.78	48,465,066.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	51,437,551.68	100.00	2,972,485.63	5.78	48,465,066.05

② 组合中，采用账龄分析法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	35,798,152.77	357,981.53	1.00
1-2 年	15,173,350.15	1,517,335.02	10.00
2-3 年	742,568.00	148,513.60	20.00
3-4 年	168,977.48	67,590.99	40.00
5 年以上	181,234.20	181,234.20	100.00
小 计	52,064,282.60	2,272,655.34	4.37

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 699,830.29 元。

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
山东聊建集团有限公司	17,478,542.34	33.57	1,065,297.51
中国建筑一局(集团)有限公司	7,716,071.05	14.82	77,160.71
山东省建设建工(集团)有限责任公司	4,382,463.92	8.42	79,908.62
济南轨道交通集团资源开发有限公司	4,019,788.35	7.72	40,197.88
泰安中奥投资置业有限公司	3,287,095.84	6.31	34,441.43
小 计	36,883,961.50	70.84	1,297,006.15

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	33,238,244.66	97.85		33,238,244.66	3,652,639.17	96.52		3,652,639.17
1-2 年	594,118.87	1.75		594,118.87	55,000.00	1.45		55,000.00
2-3 年	59,359.00	0.17		59,359.00	76,952.53	2.03		76,952.53
3 年以上	76,952.53	0.23		76,952.53				
合 计	33,968,675.06	100.00		33,968,675.06	3,784,591.70	100.00		3,784,591.70

(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 (%)
山东万斯达集团有限公司	26,885,530.70	79.15
山东峻茂装饰工程有限公司	1,438,826.17	4.24
山东广厦建安钢构工程有限公司	677,345.00	1.99
辽宁精润现代建筑劳务有限公司	633,553.33	1.87
济南天荣祥混凝土有限公司	510,000.00	1.50
小 计	30,145,255.20	88.74

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 30,145,255.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 88.74%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	9,334,006.91	4,734,996.65
合 计	9,334,006.91	4,734,996.65

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,592,182.24	100.00	258,175.33	2.69	9,334,006.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,592,182.24	100.00	258,175.33	2.69	9,334,006.91

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,695,493.22	100.00	960,496.57	16.86	4,734,996.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,695,493.22	100.00	960,496.57	16.86	4,734,996.65

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,663,462.72	86,634.63	1.00
1-2 年	657,957.02	65,795.70	10.00
2-3 年	147,800.00	29,560.00	20.00
3-4 年	52,962.50	21,185.00	40.00
4-5 年	50,000.00	35,000.00	70.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	9,592,182.24	258,175.33	2.69

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 702,321.24 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	5,470,000.00	1,167,800.00
应收股权转让款		2,000,000.00
押金保证金	1,215,073.00	1,415,073.00
应收暂付款	2,317,046.14	423,659.52
备用金	590,063.10	688,960.70
合 计	9,592,182.24	5,695,493.22

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	是否为关 联方
宁波华汇建筑科技有 限公司	往来款	3,950,000.00	一年以内	41.18	39,500.00	否
山东聊建集团有限公 司	往来款	2,520,000.00	一年以内	26.27	25,200.00	否
李峰	应收暂付款	600,000.00	一年以内	6.26	6,000.00	否
仲利国际租赁有限公 司	投标保证金	500,000.00	一年以内	5.21	5,000.00	否
李强	备用金	200,000.00	一年以内	2.09	2,000.00	否
小 计		7,770,000.00		81.01	77,700.00	

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	3,401,600.14		3,401,600.14	2,658,624.95		2,658,624.95
库存商品	13,315,124.46		13,315,124.46	4,956,385.78		4,956,385.78
建造合同形成的已完工未结 算资产	79,569,706.34		79,569,706.34	79,400,422.84		79,400,422.84
合 计	96,286,430.94		96,286,430.94	87,015,433.57		87,015,433.57

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	144,378,420.05
累计已确认毛利	23,897,144.27
减：预计损失	
已办理结算的金额	88,705,857.98
建造合同形成的已完工未结算资产	79,569,706.34

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税	183,521.49	184,196.14
合 计	183,521.49	184,196.14

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	2,703,602.72		2,703,602.72	1,499,493.52		1,499,493.52
合 计	2,703,602.72		2,703,602.72	1,499,493.52		1,499,493.52

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司	1,499,493.52			1,204,109.20	
合 计	1,499,493.52			1,204,109.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司					2,703,602.72	
合 计					2,703,602.72	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	84,151,976.32	87,551,036.73
合 计	84,151,976.32	87,551,036.73

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	32,775,736.89	5,885,843.48	71,543,926.07	1,065,115.78	938,837.05	112,209,459.27
本期增加金额		8,021.48	1,165,631.81	378,642.68	6,264.96	1,558,560.93
1) 购置		8,021.48	1,165,631.81	378,642.68	6,264.96	1,558,560.93
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	32,775,736.89	5,893,864.96	72,709,557.88	1,443,758.46	945,102.01	113,768,020.20
累计折旧						
期初数	4,807,230.91	2,911,019.26	16,184,030.04	526,228.28	229,914.05	24,658,422.54
本期增加金额	731,293.17	861,079.76	2,884,808.85	166,058.84	314,380.72	4,957,621.34
1) 计提	731,293.17	861,079.76	2,884,808.85	166,058.84	314,380.72	4,957,621.34
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	5,538,524.08	3,772,099.02	19,068,838.89	692,287.12	544,294.77	29,616,043.88
账面价值						
期末账面价值	27,237,212.81	2,121,765.94	53,640,718.99	751,471.34	400,807.24	84,151,976.32
期初账面价值	27,968,505.98	2,974,824.22	55,359,896.03	538,887.50	708,923.00	87,551,036.73

[注]：短期借款已抵押房屋及建筑物账面原值 9,036,339.03 元、期末账面价值 6,703,298.32 元。

2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	8,871,239.05	1,506,507.40		7,364,731.65
小 计	8,871,239.05	1,506,507.40		7,364,731.65

3) 期末房产均已办妥产权证书。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,127,122.39	
合 计	1,127,122.39	

(2) 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
章丘新厂	1,127,122.39		1,127,122.39			
合 计	1,127,122.39		1,127,122.39			

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
章丘新厂			1,127,122.39			1,127,122.39	自有资金
小 计			1,127,122.39			1,127,122.39	

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	专利权[注 1]	土地使用权[注 2]	合 计
账面原值			
期初数	5,709,042.40	20,163,770.00	25,872,812.40
本期增加金额		440,000.00	440,000.00
1) 购置		440,000.00	440,000.00
2) 内部研发			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,709,042.40	20,603,770.00	26,312,812.40
累计摊销			
期初数	1,627,258.51	994,119.84	2,621,378.35
本期增加金额	278,595.60	206,074.65	484,670.25
1) 计提	278,595.60	206,074.65	484,670.25
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,905,854.11	1,200,194.49	3,106,048.60
账面价值			
期末账面价值	3,803,188.29	19,403,575.51	23,206,763.80
期初账面价值	4,081,783.89	19,169,650.16	23,251,434.05

[注 1]：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面原值的比例为 2.69%。

[注 2]：系短期借款已抵押土地使用权账面原值 6,789,770.00 元、期末账面价值 5,839,202.48 元。

(2) 本期无形资产原值增加 440,000.00 元，系土地契税。

11. 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	311,514.63	862,017.56	176,804.65		996,727.54
厂房租赁	1,094,909.87		229,521.48		865,388.39

合 计	1,406,424.50	862,017.56	406,326.13		1,862,115.93
-----	--------------	------------	------------	--	--------------

12. 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
资产减值准备	2,272,655.34	349,820.73	2,972,485.63	539,897.00
内部交易未实现利润	2,696,562.41	404,484.36	2,542,570.60	381,385.59
合 计	4,969,217.75	754,305.09	5,515,056.23	921,282.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	17,463,698.00	13,397,414.31
其他应收款计提的坏账准备	258,175.33	960,496.57
小 计	17,721,873.33	14,357,910.88

13. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	8,650,003.40	8,643,308.98
合 计	8,650,003.40	8,643,308.98

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
合 计	25,000,000.00	30,000,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	51,918,328.45	69,624,431.33
合 计	81,918,328.45	69,624,431.33

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票[注]	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

[注]：期末应付票据由实际控制人张波以 1,500.00 万存单提供质押担保。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	12,208,320.15	9,562,040.08
工程款	22,626,430.26	42,486,011.99
设备款	635,805.90	742,405.90
租赁费	7,799,717.02	7,608,750.40
劳务费	4,484,428.72	6,957,780.46
运费	1,518,907.21	328,005.28
专利费	1,700,000.00	1,700,000.00
服务费	90,800.00	
办公费	389,451.37	171,500.00
装卸及水电费	464,467.82	67,937.22
合 计	51,918,328.45	69,624,431.33

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	8,459,954.72	2,124,985.60
工程款	40,431.75	
专利费	3,046,066.44	
合 计	11,546,452.91	2,124,985.60

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	2,355,395.57	9,275,732.37	8,955,217.91	2,675,910.03
离职后福利—设定提存计划	5,854.67	228,597.26	213,692.18	20,759.75

合 计	2,361,250.24	9,504,329.63	9,168,910.09	2,696,669.78
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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、津贴和补贴	1,051,193.05	8,599,431.29	8,521,342.22	1,129,282.12
职工福利费	3,406.30	211,126.36	210,526.36	4,006.30
社会保险费	3,374.13	149,570.84	142,394.32	10,550.65
其中：医疗保险费	2,465.12	95,907.32	90,386.92	7,985.52
工伤保险费	600.87	44,114.11	43,010.03	1,704.95
生育保险费	308.14	9,549.41	8,997.37	860.18
住房公积金		68,142.90	68,142.90	
工会经费和职工教育经费	1,297,422.09	247,460.98	12,812.11	1,532,070.96
小 计	2,355,395.57	9,275,732.37	8,955,217.91	2,675,910.03

(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	5,546.53	218,478.14	204,125.10	19,899.57
失业保险费	308.14	10,119.12	9,567.08	860.18
小 计	5,854.67	228,597.26	213,692.18	20,759.75

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	5,791,040.30	6,641,209.52
企业所得税	3,626,784.82	3,596,925.09
代扣代缴个人所得税	237,568.01	89,581.30
城市维护建设税	452,387.65	438,739.92
房产税	19,455.30	33,713.81
土地使用税	90,925.00	90,925.00
教育费附加	227,371.76	220,365.4
地方教育附加	151,581.18	146,910.26
地方水利建设基金	47,197.99	45,892.91
印花税	2,189.14	6,184.10
合 计	10,646,501.15	11,310,447.31

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	42,500.00	158,965.27
其他应付款	101,480,415.46	86,965,227.75
合 计	101,522,915.46	87,124,193.02

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	42,500.00	158,965.27
合 计	42,500.00	158,965.27

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	93,915,273.64	79,783,437.82
应付收购子公司款	6,663,856.64	6,663,856.64
押金保证金	11,200.00	1,200.00
应付暂收款	890,085.18	516,733.29
合 计	101,480,415.46	86,965,227.75

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	2,419,199.05	
合 计	2,419,199.05	

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款		3,633,889.45
合 计		3,633,889.45

22. 递延收益

(1) 明细情况

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

pk装配整体式结构部品建筑产业化示范项目	7,680,000.00		480,000.00	7,200,000.00	政府补助
合计	7,680,000.00		480,000.00	7,200,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	其他变动	期末数
pk装配整体式结构部品建筑产业化示范项目	7,680,000.00		480,000.00		7,200,000.00
小计	7,680,000.00		480,000.00		7,200,000.00

(3) 其他说明

根据济南市发展和改革委员会《关于转发节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2014 年第六批中央预算投资计划的通知》(济发改地环〔2014〕566 号文件)，公司 2014 年 10 月收到 pk 装配整体式结构部品建筑产业化示范项目财政拨款 9,600,000.00 元。该项目相关的固定资产已达到预定可使用状态，本期摊销递延收益并确认其他收益 480,000.00 元。

23. 股本

(1) 明细情况

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	46,500,000						46,500,000

24. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,098,037.60			2,098,037.60
合计	2,098,037.60			2,098,037.60

25. 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	2,145,837.62			2,145,837.62
合计	2,145,837.62			2,145,837.62

26. 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	6,071,604.49	1,973,273.32
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	6,071,604.49	1,973,273.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,537,761.45	4,589,617.39
减：提取法定盈余公积		491,286.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,609,365.94	6,071,604.49

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,464,890.98	39,886,213.23	32,764,459.58	26,016,766.91
合 计	52,464,890.98	39,886,213.23	32,764,459.58	26,016,766.91

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	233,397.41	196,538.30
教育费附加	107,053.84	85,506.62
地方教育附加	71,369.24	57,004.38
印花税	18,918.05	4,570.37
房产税	53,169.11	67,427.62
土地使用税	181,850.00	181,850.00
车船税	2,825.00	
水利建设基金	17,368.01	

合 计	685,950.66	592,897.29
-----	------------	------------

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
运输费	2,241,001.69	977,001.47
职工薪酬	397,199.18	221,687.10
业务招待费	154,743.62	52,422.00
办公及差旅费	121,239.71	9,193.95
其他	58,267.76	38,322.62
合 计	2,972,451.96	1,298,627.14

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,805,670.16	2,436,236.34
折旧与摊销	1,083,714.68	1,346,055.63
办公及差旅费	516,750.60	1,469,298.47
租赁费	98,809.52	927,724.92
业务招待费	263,817.08	131,151.30
中介机构费用	289,956.03	543,843.64
其他	367,992.53	17,071.19
合 计	5,426,710.60	6,871,381.49

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,088,880.27	375,062.89
差旅费	13,525.95	1,477.50
折旧费	185,142.84	85,263.72
材料	5,260.58	31,479.24
测试化验加工费	58,342.56	55,203.59
专利服务费	4,960.00	6,819.81
其他	28,000.00	19,000.00

合 计	1,384,112.20	574,306.75
-----	--------------	------------

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,067,092.25	1,621,664.45
减：利息收入	4,249.40	16,132.58
银行手续费及其他	29,827.27	9,995.13
合 计	1,092,670.12	1,615,527.00

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,402,151.53	1,643,545.98
合 计	-1,402,151.53	1,643,545.98

8. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
pk 装配整体式结构部品建筑产业化示范项目补助资金摊销	480,000.00		480,000.00
即征即退增值税	423,991.26		423,991.26
合 计	903,991.26		903,991.26

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,204,109.20	650,261.05
合 计	1,204,109.20	650,261.05

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		776,686.17	
科研课题补助	148,000.00		148,000.00
其他	289.90		289.90
合 计	148,289.90	776,686.17	148,289.90

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	6,792.30	100,000.00	6,792.30
其他		38,236.68	
合 计	6,792.30	138,236.68	6,792.30

12. 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	970,175.66	
递延所得税费用	166,977.49	-70,343.35
合 计	1,137,153.15	-70,343.35

(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	4,668,531.80	-4,559,882.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	700,279.77	-683,982.37
子公司适用不同税率的影响	-340,075.46	-505,803.93
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-180,616.38	-97,539.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,709.78	11,014.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,062,568.06	1,249,040.71
研发费加计扣除	-155,712.62	-43,073.00

所得税费用	1,137,153.15	-70,343.35
-------	--------------	------------

(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

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
往来款	25,644,049.00	3,706,814.81
利息	4,249.4	16,140.58
保证金	110,000.00	153,000.00
备用金	32,610.00	
科研课题经费	148,000.00	
合 计	25,938,908.40	3,875,955.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
费用	4,884,446.69	2,016,773.73
备用金	211,697.00	493,855.00
保证金		320,730.00
往来款	25,774,764.85	11,979,204.46
手续费支出	25,366.57	5,583.29
营业外支出	6,792.30	
合 计	30,903,067.41	14,816,146.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股权转让款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

非金融机构借款		21,420,000.00
合 计		21,420,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
偿还非金融机构借款支出	1,398,000.00	5,500,000.00
合 计	1,398,000.00	5,500,000.00

6. 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	3,531,378.65	-4,489,539.09
加：资产减值准备	-1,402,151.53	1,643,545.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,957,621.34	4,543,404.55
无形资产摊销	484,670.25	346,493.28
长期待摊费用摊销	406,326.13	36,019.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,067,092.25	1,621,664.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,204,109.20	-650,261.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	166,977.50	-70,343.35
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)	-9,270,997.37	1,415,224.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,716,828.65	-10,902,079.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,341,637.02	-14,774,467.74
其他		-480,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,638,383.61	-21,760,338.47
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		4,314,480.00
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,497,087.90	11,428,796.03
减：现金的期初余额	13,447,726.24	7,283,993.81
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	-10,950,638.34	4,144,802.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	2017年6月30日
1) 现金	2,497,087.90	11,428,796.03
其中：库存现金	96,388.87	223,972.61
可随时用于支付的银行存款	2,400,699.03	11,204,823.42
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	2,497,087.90	4,144,802.22
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

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,629.34	农民工保证金
固定资产	6,703,298.32	银行借款抵押
无形资产	5,839,202.48	银行借款抵押
合 计	12,618,130.14	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

pk 装配整体式结构部品建筑产业化示范项目补助资金摊销	7,680,000.00		480,000.00	7,200,000.00	其他收益	
小计	7,680,000.00		480,000.00	7,200,000.00		

2) 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
即征即退增值税	423,991.26	其他收益	
小计	423,991.26		

六、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

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	
山东万斯达工程建设有限公司	济阳县济阳镇华阳路66号	济阳县济阳镇华阳路66号	建筑业	90		同一控制下企业合并
山东天马工业建筑有限公司	山东省济南市高新区颖秀路655号	山东省济南市高新区颖秀路655号	制造业	100		同一控制下企业合并
山东万斯达房屋制造有限公司	山东省济南市长清区富美路西首路南	山东省济南市长清区富美路西首路南	制造业	100		同一控制下企业合并
宁波万斯达建筑科技有限公司	浙江省宁波市江东区百丈路168号(26-23)	浙江省宁波市江东区百丈路168号(26-23)	技术研发业	51		投资设立
山东威海万斯达广安装配式建筑有限公司	山东省威海市经济技术开发区滨海大道761-1号	山东省威海市经济技术开发区滨海大道761-1号	建筑业	60	5	投资设立
威海威职万斯达研究院有限公司	山东省威海市火炬高技术产业开发区初村镇威海职业学院	山东省威海市火炬高技术产业开发区初村镇威海职业学院主教学楼	科学研究和技术服务业	60		投资设立

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
山东万斯达工程建设有限公司	10%	-34,644.07		2,714,534.72
宁波万斯达建筑科技有限公司	49%	-239,196.65		1,028,547.79
山东威海万斯达广安装	35%	-732,340.64		6,143,226.68

装配式建筑有限公司			
威海威职万斯达研究院有限公司	40%	-201.44	403,251.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
山东万斯达工程建设有限公司	92,269,272.90	586,030.96	92,855,303.86
宁波万斯达建筑科技有限公司	3,940,066.73	3,035,914.01	6,975,980.74
山东威海万斯达广安装装配式建筑有限公司	3,285,211.57	16,377,475.33	19,662,686.90
威海威职万斯达研究院有限公司	8,132.20	1,000,000.00	1,008,132.20

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
山东万斯达工程建设有限公司	65,709,956.68		65,709,956.68
宁波万斯达建筑科技有限公司	756,903.60		756,903.60
山东威海万斯达广安装装配式建筑有限公司	2,110,610.68		2,110,610.68
威海威职万斯达研究院有限公司	3.70		3.70

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
山东万斯达工程建设有限公司	96,272,243.01	486,986.35	96,759,229.36
宁波万斯达建筑科技有限公司	3,369,734.62	3,860,272.77	7,230,007.39
山东威海万斯达广安装装配式建筑有限公司	3,158,519.79	16,787,949.24	19,946,469.03
威海威职万斯达研究院有限公司	9,591.23	1,000,000.00	1,009,591.23

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
山东万斯达工程建设有限公司	69,267,441.45		69,267,441.45
宁波万斯达建筑科技有限公司	522,773.83		522,773.83
山东威海万斯达广安装装配式建筑有限公司	301,990.97		301,990.97
威海威职万斯达研究院有限公司	959.12		959.12

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量 现金流量
山东万斯达工程建设有限公司	12,667,472.81	-346,440.73	-346,440.73	151,465.22
宁波万斯达建筑科技有限公司	1,046,643.69	-488,156.42	-488,156.42	-2,437,814.46
山东威海万斯达广安装配式建筑有限公司	2,037,934.29	-2,092,401.84	-2,092,401.84	8,789.15
威海威职万斯达研究院有限公司		-503.61	-503.61	-1,459.03

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东万斯达工程建设有限公司	4,295,961.72	-1,055,061.81	-1,055,061.81	18,033.96
宁波万斯达建筑科技有限公司	50,152.31	-1,691,679.67	-1,691,679.67	-166,333.66
山东威海万斯达广安装配式建筑有限公司				
威海威职万斯达研究院有限公司				

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司	芝罘区二马路173号	芝罘区二马路173号	建筑设计、咨询	50		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	4,014,396.01	1,500,659.27
非流动资产	94,037.10	82,287.40
资产合计	4,108,433.11	1,582,946.67
流动负债	621,584.54	504,316.49

非流动负债		
负债合计	621,584.54	504,316.49
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	3,486,848.57	1,078,630.18
按持股比例计算的净资产份额	1,743,424.29	539,315.09
调整事项		
商誉	960,178.43	960,178.43
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,703,602.72	1,499,493.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,714,849.13	2,242,750.05
净利润	2,408,218.39	1,300,522.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,408,218.39	1,300,522.09
本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司在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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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2018年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的70.84%（2017年

12月31日：69.56%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）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家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
短期借款	25,000,000.00	25,580,833.33	25,580,833.33
应付票据及应付账款	81,918,328.45	81,918,328.45	81,918,328.45
其他应付款	101,480,415.46	101,480,415.46	101,480,415.46
一年内到期的非流动负债	2,419,199.05	2,563,000.00	2,563,000.00
小 计	210,817,942.96	211,542,577.24	211,542,577.24

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	30,000,000.00	31,873,343.75	31,873,343.75
应付票据及应付账款	69,624,431.33	69,624,431.33	69,624,431.33
其他应付款	86,965,227.75	86,965,227.75	86,965,227.75
长期应付款	3,633,889.45	3,961,000.00	2,796,000.00
小 计	190,223,548.53	192,424,002.83	191,259,002.833

（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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币25,000,000.00元(2017年12月31日：人民币30,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为张波及朱彤，张波为本公司第一大股东，持有本公司 51.61% 的股份，朱彤为本公司第二大股东，持有本公司 34.41% 的股份，两人为夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东万斯达集团有限公司	同一实际控制人
山东新之筑信息科技有限公司	被关联自然人控制的公司
山东星达物贸有限公司	被关联自然人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东万斯达集团有限公司	机器设备、PC 设备	3,294,733.88	

2) 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
山东万斯达集团有限公司	销售 PK 板、楼梯、PC 墙等	7,171,468.61	221,862.01

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

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
张波、朱彤	25,000,000.00	2017/11/29	2020/10/31	否
张波	15,000,000.00	2018/5/9	2019/5/8	否

3. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
山东万斯达集团有限公司	79,467,941.72	35,956,349.17	27,018,213.35	88,406,077.54

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	1,156,620.79	775,218.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 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
应收票据及应收账款	山东万斯达集团有限公司	1,434,007.91	14,340.08	187,044.29	1,870.44
小 计		1,434,007.91	14,340.08	187,044.29	1,870.44
预付款项	山东万斯达集团有限公司	33,410,191.10		403,261.70	
小 计		33,410,191.10		403,261.70	
其他非流动资产	山东万斯达集团有限公司	6,524,660.40		6,897,715.98	
小 计		6,524,660.40		6,897,715.98	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	山东万斯达集团有限公司	30,000,000.00	13,140.00
小 计		30,000,000.00	13,140.00
其他应付款	山东万斯达集团有限公司	88,406,077.54	79,467,941.72
	山东星达物贸有限公司	4,993,700.00	
小 计		93,399,777.54	79,467,941.72

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以地区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，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	山东省	浙江省	合 计
主营业务收入	51,418,247.29	1,046,643.69	52,464,890.98
主营业务成本	38,784,238.95	1,101,974.28	39,886,213.23
资产总额	307,616,887.81	6,975,980.74	314,592,868.55
负债总额	242,193,163.20	756,903.60	242,950,066.80

(二) 截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的重要事项。

十二、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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		990,000.00
应收账款	50,036,852.16	40,196,986.46
合 计	50,036,852.16	41,186,986.46

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				990,000.00		990,000.00
合 计				990,000.00		990,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,363,752.60	

商业承兑汇票		
小 计	2,363,752.60	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,220,283.22	100.00	2,183,431.06	4.18	50,036,852.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,220,283.22	100.00	2,183,431.06	4.18	50,036,852.16

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,207,630.57	100.00	2,010,644.11	4.76	40,196,986.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,207,630.57	100.00	2,010,644.11	4.76	40,196,986.46

② 组合中，采用账龄分析法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	33,999,981.85	339,999.82	1.00
1-2 年	15,173,350.15	1,517,335.02	10.00
2-3 年	386,355.14	77,271.03	20.00
3-4 年	168,977.48	67,590.99	40.00
5 年以上	181,234.20	181,234.20	100.00
小 计	49,909,898.82	2,183,431.06	4.37

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

合并范围内 关联方	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
山东万斯达工程建设有限公司	2,310,384.40		
小 计	2,310,384.40		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 172,786.95 元。

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
山东聊建集团有限公司	17,478,542.34	33.47	1,065,297.51
中国建筑一局(集团)有限公司	7,716,071.05	14.78	77,160.71
山东省建设建工(集团)有限责任公司	4,382,463.92	8.39	79,908.62
济南轨道交通集团资源开发有限公司	4,019,788.35	7.70	40,197.88
泰安中奥投资置业有限公司	3,287,095.84	6.29	34,441.43
小 计	36,883,961.50	70.63	1,297,006.15

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 36,883,961.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.63%，相应计提的坏账准备合计数为 1,297,006.15 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,898,194.24	5,531,801.32
合 计	12,898,194.24	5,531,801.32

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,015,124.87	100.00	116,930.63	0.90	12,898,194.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	13,015,124.87	100.00	116,930.63	0.90	12,898,194.24
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,629,181.02	100.00	97,379.70	1.73	5,531,801.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,629,181.02	100.00	97,379.70	1.73	5,531,801.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,917,063.10	19,170.63	1.00
1-2 年	562,000.00	56,200.00	10.00
2-3 年	147,800.00	29,560.00	20.00
3-4 年	30,000.00	12,000.00	40.00
小 计	2,656,863.10	116,930.63	4.40

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

合并范围内 关联方	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
山东万斯达工程建设有限公司	10,358,261.77		
小 计	10,358,261.77		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 19,550.93 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	11,358,261.77	3,855,780.32
押金保证金	910,000.00	960,000.00
应收暂付款	47,800.00	124,440.00
备用金	699,063.10	688,960.70
合 计	13,015,124.87	5,629,181.02

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	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

山东聊建集团有限公司济南分公司	借款	1,000,000.00	1年以内	7.68	10,000.00	否
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.84	5,000.00	否
李强	备用金	200,000.00	1年以内	1.54	2,000.00	否
济南中智职业发展有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.54	2,000.00	否
冯杰	备用金	132,000.00	1年以内	1.01	1,320.00	否
小计		2,032,000.00		15.61	20,320.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	143,296,008.53		143,296,008.53	143,296,008.53		143,296,008.53
对联营、合营企业投资	2,703,602.72		2,703,602.72	1,499,493.52		1,499,493.52
合计	145,999,611.25		145,999,611.25	144,795,502.05		144,795,502.05

(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
山东万斯工程建设有限公司	17,524,042.28			17,524,042.28		
山东万斯达房屋制造有限公司	59,149,468.83			59,149,468.83		
山东天马工业建筑有限公司	49,902,497.42			49,902,497.42		
宁波万斯达建筑科技有限公司	4,120,000.00			4,120,000.00		
山东威海万斯达广安装配式建筑有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
威海威职万斯达研究院有限公司	600,000.00			600,000.00		
小计	143,296,008.53			143,296,008.53		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司	1,499,493.52			1,204,109.20	
合计	1,499,493.52			1,204,109.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东万斯达建筑规划设计研究院有限公司					2,703,602.72	
合 计					2,703,602.72	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,596,321.11	24,710,091.50	28,389,262.40	20,543,843.93
合 计	38,596,321.11	24,710,091.50	28,389,262.40	20,543,843.93

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,088,880.27	375,062.89
差旅费	13,525.95	1,477.50
折旧费	185,142.84	85,263.72
材料	5,260.58	31,479.24
测试化验加工费	58,342.56	55,203.59
专利服务费	4,960.00	6,819.81
其他	28,000.00	19,000.00
合 计	1,384,112.20	574,306.75

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,204,109.20	650,261.05
合 计	1,204,109.20	650,261.05

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	480,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,488.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,045,488.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	156,252.32	
少数股东权益影响额(税后)	-428.26	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	889,664.80	

(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	7.68	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	6.17	0.08	0.08

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	4,537,761.45
非经常性损益	B	889,664.80
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	3,648,096.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	56,815,479.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	59,084,360.44
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.17%

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	4,537,761.45
非经常性损益	B	889,664.80
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	3,648,096.65
期初股份总数	D	46,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	46,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(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。

山东万斯达建筑科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日