

公告编号：2015-015

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

2015

公 司 半 年 度 大 事 记

2015 年 1 月，公司分别与山东省建设建工（集团）有限责任公司、山东大学土建与水利学院、山东大卫国际建筑设计有限公司签订战略合作协议，在建筑产业化领域开展深入合作；2015 年 3 月，与山东省建筑设计研究院，合作成立“山东省建筑设计研究院建筑工业化设计研究所”，重点面向建筑产业化领域新技术开发。

2015 年 3 月，公司与万科集团济南万筑房地产开发有限公司签订“万科城”三期预制构件合同，合同金额 1,710.13 万元。

2015 年 4 月，公司董事长张波荣获“开创杯”2014“影响济南”年度经济人物称号；2015 年 6 月，荣获国家住宅产业化基地技术创新联盟专家委员会首批专家称号，成为山东省唯一一个获得专家委员荣誉的企业代表。

2015 年 5 月，公司成功中标济南市“港新园公租房建设项目”，与济南城市建设投资有限公司签署施工总承包合同，合同总价 31,068.02 万元，由公司生产的装配式建筑预制构件产品 9,169.84 万元。

2015 年 5 月，公司在济南市“西蒋峪房地产开发项目（施工二标段）小学工程项目”，与山东省建设建工（集团）有限责任公司签署建设工程专业分包施工合同，合同总价 2,839.81 万元。

2015 年 6 月，公司获得济南市创新城市建设促进委员会的“2015 年创新型城市建设专项资金”100 万元。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 财务报表	7
第五节 财务报表附注	17
第六节 重要事项	69
第七节 股本变动及股东情况	70
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况	72

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

备查文件目录

文件存放地点：	公司证券业务部
备查文件	第一届董事会第八次会议文件
	第一届监事会第三次会议文件
	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
	2015 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 公司信息

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
注册地址	章丘市龙山工业园五号路北、潘王路西
办公地址	章丘市龙山工业园五号路北、潘王路西
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	宋晓东
电话	13705313501
传真	0531-82315312
电子邮箱	songxiaodong@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 521 室，邮政编码 250014

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2015-03-31
挂牌时间	2015-07-16
行业（证监会规定的行业大类）	非金属矿物制品业（行业代码 C30）
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）	40,000,000
无限售条件的股份数量（股）	0
控股股东及持股比例	张波 60%
实际控制人及持股比例	张波朱彤夫妇，100%
截至报告期末的股东人数	2
截至报告期末的员工人数	53
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	《高新技术企业证书》、《混凝土预制构件专业承包贰级》、《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《国家住宅产业化基地》、《山东省建筑

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	31,811,632.48	16,569,066.22	91.99%
毛利率%	48.13%	20.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	5,984,194.80	-918,901.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,532,504.61	-917,952.98	-
加权平均净资产收益率%	13.77%	-3.68%	-
基本每股收益（元/每股）	0.15	-0.05	-

二、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	254,543,275.04	240,558,642.52	5.81%
负债总计（元）	142,928,489.80	158,786,473.21	-9.99%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	72,437,715.70	40,453,520.89	79.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.81	1.73	4.45%
资产负债率%	56.15%	66.01%	-
流动比率	1.10	0.95	-
利息保障倍数	2.73	0.53	-

三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,926,443.23	1,406,582.02	-
应收账款周转率	1.25	3.64	-
存货周转率	0.76	0.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.81%	6.73%	-
营业收入增长率%	91.99%	0.32%	-
净利润增长率%	751.23%	-	-

五、 自愿披露

公司子公司山东万斯达工程建设有限公司出资的山东荣宝斋文化投资置业有限公司，于 2015 年 6 月决议分红，山东万斯达工程建设有限公司收到的利润分配金额为 3,776,386.76 元，计入“收到可供出售金融资产在持有期间的投资收益”

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以建筑产业现代化为主营业务的高新技术企业，主要从事装配式建筑体系、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。公司主要是提供装配式建筑的结构方案，构件设计、生产、销售、技术指导及工程安装等一体化解决方案。公司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。

有别于单产品销售盈利模式，公司的装配式建筑一体化方案包含了装配式建筑的结构方案、配套产品与技术组合提供、装配施工指导三大附加价值，因此相较前者能够带来更高的盈利回报。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、 经营情况

1、经营指标情况

报告期内，公司实现营业收入为 31,811,632.48 元，同比增长 91.99%；公司营业成本为 16,501,539.38 元，同比增长 25.44%；公司净利润为 3,842,615.92 元，扭转去年同期亏损局面，实现较大幅度增长；经营活动产生的现金流量净额为 9,926,443.23 元，同比增长 605.71%。

公司面对激烈的市场竞争，始终坚持技术创新引领企业发展，通过持续不断的研发创新、强化管理、规范流程、提高产品质量，同时加强财务对现金流和收付款的管理，从整体上提高运营效率，为公司快速发展打好扎实的基础。

2、业务经营情况

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持续增长：

1）技术研发

报告期内，公司建立健全了研发管理制度，持续改进绩效考核办法及研发奖励制度，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。截止目前，公司已有发明专利 5 项，实用新型专利 11 项，外观设计专利 48 项，已申报在审核发明专利 2 项，为公司的技术领先提供了有力支撑。

2）运营流程升级

为满足业务快速发展的需要，本年初在对原有业务运营分析的基础上，公司实施了运营流程升级，范围涉及销售、计划调度、采购、仓储、生产、售后服务等环节，并下发了相应的流程和管理制度文件，经过报告期内的实际运行，取得了良好的经营效益和管理效果，为公司的规范运营管理提供了制度保障。

3）产品生产

为提高现有设备的生产效率、满足项目实施对构件生产产能的要求，报告期内，公司对 PK 板生产线进行了升级改造，提高了产线的生产效率，增加了产量，稳定了产品质量。

三、 风险与价值

1、专业技术人员流失的风险

公司作为建筑产业化领域的领军企业，其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，虽然公司对核心产品和技术申请了专利进行保护；与专业技术人员签署了保密协议，防范技术失密风险；提供有竞争力的薪酬福利待遇；重视自身的人才培养工作等手段来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。但随着产业市场的快速发展，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。对此，公司在原有措施的基础上，重点加强企业文化建设，为技术人员建立个人职业发展规划，形成以文化用人、留人的机制，形成个人与企业共同发展的良好氛围，以降低专业技术人员流失的风险。

2、客户集中及大项目依赖风险

报告期内公司主要销售对象为济南城投、西城集团、万科等大型集团或地产企业，前五名客户销售占比为总收入九成以上，客户相对集中；报告期内公司参与西城集团中小学项目、17#楼项目、港新园公租房建设项目工程标的额分别为 9,000 万元、4,200 万元、9,169.84 万元，单个项目金额大、周期长。因大型项目通常资金占用较大，若项目运行过程因非正常因素中断导致不能如期完工结算，将对公司资金链造成一定影响。对此，公司销售部门积极开拓业务市场，在稳定现有客户业务的基础上，不断开发新客户资源，增加公司合作客户、实施项目的数量和深度，降低公司项目大客户的集中程度及对大项目的依赖状况。

3、实际控制人控制不当的风险

公司挂牌前，公司控股股东为张波，持有公司股份的 60.00%，公司第二大股东朱彤持有股份的 40.00%，二人合计持有公司 100.00%股份。挂牌并定向发行后，公司控股股东仍为张波，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%，二人合计持有公司 86.02%股份。张波朱彤夫妇是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。对此，公司严格执行三会制度，坚持管理层的会议决策制度，强化内部监督，同时接受监管机构、推荐主办券商、社会舆论及相关管理部门的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制，避免实际控制人控制不当的风险。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
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	31,925,017.30	41,734,409.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、（一）、2	520,000.00	-
应收账款	五、（一）、3	21,249,971.90	29,592,384.98
预付款项	五、（一）、4	20,542,072.06	13,704,996.70
应收利息	-	-	-
应收股利	五、（一）、5	3,776,386.76	-
其他应收款	五、（一）、6	29,112,928.09	36,323,851.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）、7	31,613,725.48	12,043,640.96
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（一）、8	8,063,812.30	7,823,639.82
流动资产合计	-	146,803,913.89	141,222,922.84
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、（一）、9	13,500,000.00	13,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（一）、10	62,873,739.45	64,141,794.82
在建工程	五、（一）、11	14,537,313.55	5,581,274.77
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

山东万斯达建筑科技股份有限公司

2015 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	五、(一)、12	6,246,588.56	6,314,486.85
开发支出	五、(一)、13	709,042.40	709,042.40
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)、14	85,578.15	22,361.12
递延所得税资产	五、(一)、15	1,293,599.04	613,759.72
其他非流动资产	五、(一)、16	8,493,500.00	8,453,000.00
非流动资产合计	-	107,739,361.15	99,335,719.68
资产总计	-	254,543,275.04	240,558,642.52
流动负债：	-		
短期借款	五、(一)、17	45,000,000.00	45,000,000.00
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	-	-	-
应付票据	-	-	38,000,000.00
应付账款	五、(一)、18	25,700,857.71	23,373,948.16
预收款项	五、(一)、19	31,164,707.32	11,954,419.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、20	1,218,438.78	260,605.77
应交税费	五、(一)、21	3,013,580.53	3,059,342.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(一)、22	27,230,905.46	27,538,157.74
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	133,328,489.80	149,186,473.21
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

山东万斯达建筑科技股份有限公司

2015 半年度报告

递延收益	五、(一)、23	9,600,000.00	9,600,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,600,000.00	9,600,000.00
负债合计	-	142,928,489.80	158,786,473.21
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	五、(一)、24	46,500,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一)、25	32,184,949.51	10,000,000.00
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)、26	-6,247,233.81	-9,546,479.11
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	72,437,715.70	40,453,520.89
少数股东权益	-	39,177,069.54	41,318,648.42
所有者权益合计	-	111,614,785.24	81,772,169.31
负债和所有者权益总计	-	254,543,275.04	240,558,642.52

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	-	31,325,827.77	8,760,887.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(一)、1	8,740,183.89	15,439,010.35
预付款项	-	7,719,748.74	589,683.27
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(一)、2	98,623.98	225,772.98
存货	-	5,844,142.15	6,243,655.33
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	53,728,526.53	31,259,009.89

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、（一）、3	58,876,008.53	58,876,008.53
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,894,323.51	20,624,010.14
在建工程	-	4,192,150.25	637,839.75
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,246,588.56	6,314,486.85
开发支出	-	709,042.40	709,042.40
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	34,547.91	38,191.27
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	89,952,661.16	87,199,578.94
资产总计	-	143,681,187.69	118,458,588.83
流动负债：	-		
短期借款	-	15,000,000.00	15,000,000.00
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	-	-	-
应付票据	-	-	8,000,000.00
应付账款	-	2,857,741.35	4,067,443.77
预收款项	-	33,385,694.61	17,764,487.38
应付职工薪酬	-	189,952.99	121,247.48
应交税费	-	1,382,664.88	1,657,378.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	683,462.05	10,507,073.77
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	53,499,515.88	57,117,630.79
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

山东万斯达建筑科技股份有限公司

2015 半年度报告

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	9,600,000.00	9,600,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,600,000.00	9,600,000.00
负债合计	-	63,099,515.88	66,717,630.79
所有者权益：	-		
股本	-	46,500,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	31,240,958.04	9,056,008.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	2,840,713.77	2,684,949.51
所有者权益合计	-	80,581,671.81	51,740,958.04
负债和所有者权益合计	-	143,681,187.69	118,458,588.83

(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	五、（二）、1	31,811,632.48	16,569,066.22
其中：营业收入	-	-	-
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,010,263.26	17,338,127.34
其中：营业成本	五、（二）、1	16,501,539.38	13,154,318.54
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	五、（二）、2	737,793.39	577,500.80
销售费用	五、（二）、3	638,461.07	408,086.47
管理费用	五、（二）、4	9,624,115.96	1,634,165.17
财务费用	五、（二）、5	254,600.31	1,341,500.67
资产减值损失	五、（二）、6	4,030,139.91	222,555.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、7	3,776,386.76	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,801,369.22	-769,061.12
加：营业外收入	-	-	420.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（二）、8	21,899.79	1,306.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,779,469.43	-769,946.48
减：所得税费用	五、（二）、9	-63,146.49	114,580.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,842,615.92	-884,527.24
归属于母公司所有者的净利润	-	5,984,194.80	-918,901.47
少数股东损益	-	-2,141,578.88	34,374.23
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,842,615.92	-884,527.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,984,194.80	-918,901.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,141,578.88	34,374.23
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.15	-0.05
（二）稀释每股收益	-	0.15	-0.05

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）	18,183,428.39	4,048,318.25
减：营业成本	十二、（二）	9,450,532.11	2,670,354.26
营业税金及附加	-	205,635.69	4,802.69

山东万斯达建筑科技股份有限公司

2015 半年度报告

销售费用	-	638,461.07	408,086.47
管理费用	-	3,899,090.89	1,331,646.33
财务费用	-	517,431.78	635,654.30
资产减值损失	-	-5,909.41	225,158.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,478,186.26	-1,227,384.16
加：营业外收入	-	-	420.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	17,136.31	1,306.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,461,049.95	-1,228,269.52
减：所得税费用	-	620,336.18	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,840,713.77	-1,228,269.52
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,840,713.77	-1,228,269.52
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.07	-0.06
（二）稀释每股收益	-	0.07	-0.06

(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：	-		

山东万斯达建筑科技股份有限公司

2015 半年度报告

销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,580,589.89	3,762,960.40
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	14,975,607.92	21,601,763.34
经营活动现金流入小计	-	66,556,197.81	25,364,723.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,923,299.24	7,286,258.01
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,626,369.08	978,938.65
支付的各项税费	-	2,959,421.13	628,425.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	28,120,665.13	15,064,520.01
经营活动现金流出小计	-	56,629,754.58	23,958,141.72
经营活动产生的现金流量净额	-	9,926,443.23	1,406,582.02
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	430,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	430,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,104,827.09	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	6,104,827.09	30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,104,827.09	-29,570,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	26,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

筹资活动现金流入小计	-	26,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,665,999.99	1,641,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	420,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	2,085,999.99	1,641,250.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	23,914,000.01	-1,641,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	27,735,616.15	-29,804,667.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,189,401.15	30,300,734.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,925,017.30	496,066.90

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	-	46,405,064.91	2,962,960.40
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	172,335.73	2,498,292.63
经营活动现金流入小计	-	46,577,400.64	5,461,253.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,122,498.68	1,471,767.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,297,096.84	978,938.65
支付的各项税费	-	2,772,438.32	187,057.59
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,027,366.99	2,049,844.29
经营活动现金流出小计	-	41,219,400.83	4,687,608.36
经营活动产生的现金流量净额	-	5,357,999.81	773,644.67
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	247,060.00	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	247,060.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-247,060.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

吸收投资收到的现金	-	26,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	26,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	546,000.00	523,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	546,000.00	523,250.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	25,454,000.00	-523,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	30,564,939.81	250,394.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	760,887.96	175,346.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,325,827.77	425,741.02

第五节 财务报表附注

一、 附注事项

	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、 报表项目注释

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

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，成立时注册资本2,000.00万元。经历次股权变更及增资后，现有注册资本4,650.00万元，持有山东省工商行政管理局颁发的注册号为370000200013865的营业执照，现有股东及持股比例如下：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
张波	24,000,000.00	51.61
朱彤	16,000,000.00	34.41
上海保能投资管理有限公司	2,500,000.00	5.38
济南同达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	4.30
广发证券股份有限公司	900,000.00	1.94
吴方伯	500,000.00	1.08

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

财富证券有限责任公司	250,000.00	0.54
张树辉	150,000.00	0.32
魏新忠	120,000.00	0.26
张沛	80,000.00	0.17
合计	46,500,000.00	100.00

本公司经营范围：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和山东万斯达房屋制造有限公司等3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注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

（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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2015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；

（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资本公积。

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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，计入公允价值变动损益；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损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积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；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（4）可供出售金融资产减值的客观证据

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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十一) 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。

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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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. 单项金额虽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。

对应收账款、其他应收款、长期应收款等应收款项，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。

(十二) 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、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，按照存货类别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. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(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。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-20	5	19-4.75
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19
其他设备	3	5	31.67

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（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实际发生的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，完工百分比根据实际发生的成本占合同预计总成本的比例确认。

(二十六) 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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税（费） 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%或 17%
营业税	应税营业额	3%或 5%
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%或 12%
土地使用税	土地面积	10 元/平方米
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	25%

（二）税收优惠政策

企业所得税

2014年，根据《高新技术企业认定管理办法》和《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，山东万斯达建筑科技股份有限公司被认定为高新技术企业。2014年10月31日，公司获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201437000407，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，山东万斯达建筑科技股份有限公司自2014年1月1日起至2016年12月31日止享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

五、合并财务报表项目注释

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

说明：本财务报表附注的期初数指2015年1月1日财务报表数，期末数指2015年6月30日财务报表数，母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	95,386.15	283,161.88
银行存款	31,829,631.15	3,906,239.27
其他货币资金		37,545,008.00
合计	31,925,017.30	41,734,409.15

2. 应收票据

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	520,000.00		520,000.00			
合计	520,000.00		520,000.00			

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

17 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	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	22,828,635.11	100.00	1,578,663.21	6.92	21,249,971.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	22,828,635.11	100.00	1,578,663.21	6.92	21,249,971.90

(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	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	29,971,577.19	100.00	379,192.21	1.27	29,592,384.98
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合计	29,971,577.19	100.00	379,192.21	1.27	29,592,384.98

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,620,766.48	86,207.66	1.00	29,103,950.08	291,039.50	1.00
1-2 年	13,518,981.83	1,351,898.18	10.00	853,727.11	85,372.71	10.00
2-3 年	674,986.80	134,997.37	20.00	13,900.00	2,780.00	20.00
3-4 年	13,900.00	5,560.00	40.00			
小计	22,828,635.11	1,578,663.21	6.92	29,971,577.19	379,192.21	1.27

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,199,471.00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
济南西城投资开发集团有限公司	20,042,407.33	87.80	1,401,319.87
济南万筑房地产开发有限公司	734,269.96	3.22	7,342.70
中建八局第一建设有限公司	674,986.80	2.96	134,997.36
济南四机数控机床有限公司	465,888.89	2.04	4,658.89
济南万拓房地产开发有限公司	309,331.75	1.36	3,093.32
小计	22,226,884.73	97.38	1,551,412.14

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	20,039,827.46	97.55		20,039,827.46	13,703,634.10	99.99		13,703,634.10
1-2 年	500,882.00	2.44		500,882.00				
2-3 年					1,362.60	0.01		1,362.60
3 年以 上	1,362.60	0.01		1,362.60				
合计	20,542,072.06	100		20,542,072.06	13,704,996.70	100		13,704,996.70

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比 (%)
山东星达物贸有限公司	8,000,000.00	38.94
吴方伯	3,000,000.00	14.60
济南天辰铝机制造有限公司	2,605,000.00	12.68
山东港基建设集团高砦有限公司	1,300,000.00	6.33
济南岳珊钢铁贸易有限公司	304,900.75	1.48
小计	15,209,900.75	74.03

5. 应收股利

项 目	期末数	期初数
山东荣宝斋文化投资置业有限公司	3,776,386.76	
合 计	3,776,386.76	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,346,603.75	100.00	3,233,675.66	10.00	29,112,928.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	32,346,603.75	100.00	3,233,675.66	10.00	29,112,928.09

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,726,857.98	100.00	403,006.75	1.10	36,323,851.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	36,726,857.98	100.00	403,006.75	1.10	36,323,851.23

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	289,941.25	2,899.41	1.00	36,624,981.64	366,249.81	1.00
1-2 年	32,022,962.50	3,202,296.25	10.00	16,183.27	1,618.33	10.00
2-3 年				55,693.07	11,138.61	20.00
3-4 年	3,700.00	1,480.00	40.00	10,000.00	4,000.00	40.00
4-5 年	10,000.00	7,000.00	70.00			
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

小计	32,346,603.75	3,233,675.66	10.00	36,726,857.98	403,006.75	1.10
----	---------------	--------------	-------	---------------	------------	------

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,830,668.91元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
借款	32,083,805.00	33,744,252.50
往来款	12,000.00	2,053,535.74
利息		851,269.74
保证金	50,000.00	50,000.00
押金		2,000.00
代垫款	2,347.45	25,800.00
备用金	198,451.30	
合计	32,346,603.75	36,726,857.98

(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
济南华昱置业有限公司	借款	30,000,000.00	1-2 年	92.75	3,000,000.00
荣宝斋	往来款	2,000,000.00	1-2 年	6.18	200,000.00
周晖	借款	50,000.00	1 年内	0.15	500.00
济南天辰铝机制造有限公司	租赁保证金	50,000.00	1 年内	0.15	500.00
刘先春	备用金	30,000.00	1 年内	0.09	300.00
小计		32,130,000.00		99.32	3,201,300.00

7. 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	4,244,697.21		4,244,697.21	2,890,808.63		2,890,808.63
在产品	1,764,336.02		1,764,336.02	372,003.57		372,003.57

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

库存商品	5,116,072.56		5,116,072.56	3,033,659.75		3,033,659.75
周转材料				2,222.22		2,222.22
建造合同形成的已完工未结算资产	20,488,619.69		20,488,619.69	5,744,946.79		5,744,946.79
合计	31,613,725.48		31,613,725.48	12,043,640.96		12,043,640.96

(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	59,595,615.45
累计已确认毛利	9,530,268.82
减：预计损失	
已办理结算的金额	48,637,264.58
建造合同形成的已完工未结算资产	20,488,619.69

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣的增值税	8,063,812.30	7,823,639.82
合计	8,063,812.30	7,823,639.82

9. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
其中：按成本计量的	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合计	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东荣宝斋文化投资置业有限公司的投资	13,500,000.00			13,500,000.00

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

小计	13,500,000.00			13,500,000.00
----	---------------	--	--	---------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
山东荣宝斋文化投资置业有限公司的投资					15.00	
小计					15.00	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
账面原值						
期初数	14,376,670.49	49,356,454.68	1,112,620.70	365,531.82	3,991,094.86	69,202,372.55
本期增加金额		1,602,491.13		97,956.07		1,700,447.20
1) 购置		1,602,491.13		97,956.07		1,700,447.20
2) 在建工程转入						
本期减少金额		141,025.64				141,025.64
1) 处置或报废		141,025.64				141,025.64
2) 其他减少						
期末数	14,376,670.49	50,817,920.17	1,112,620.70	463,487.89	3,991,094.86	70,761,794.11
累计折旧						

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

期 初 数	1,355,554.45	2,717,952.15	306,884.42	91,273.04	588,913.67	5,060,577.73
本 期 增 加 金 额	359,825.24	2,304,168.54	63,204.80	34,449.63	72,527.45	2,834,175.66
1) 计 提	359,825.24	2,304,168.54	63,204.80	34,449.63	72,527.45	2,834,175.66
本 期 减 少 金 额		6,698.73				6,698.73
期 末 数	1,715,379.69	5,015,421.96	370,089.22	125,722.67	661,441.12	7,888,054.66
减 值 准 备						
期 初 数						
期 末 数						
账 面 价 值						
期 末 账 面 价 值	12,661,290.80	45,802,498.21	742,531.48	337,765.22	3,329,653.74	62,873,739.45
期 初 账 面 价 值	13,021,116.04	46,638,502.53	805,736.28	274,258.78	3,402,181.19	64,141,794.82

(2) 期末房产均已办妥产权证书。

11. 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
公司办公 楼建筑安 装工程	4,192,150.25		4,192,150.25	637,839.75		637,839.75
工程公司 建筑工程	5,069,052.27		5,069,052.27	737,694.90		737,694.90
房屋制造 公司厂房 改造	5,276,111.03		5,276,111.03	4,205,740.12		4,205,740.12
合 计	14,537,313.55		14,537,313.55	5,581,274.77		5,581,274.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司办公楼建筑安装工程	637,839.75	3,554,310.50			4,192,150.25
工程公司建筑工程	737,694.90	5,394,328.28			6,132,023.18
房屋制造公司厂房改造	4,205,740.12	7,400.00			4,213,140.12
小计	5,581,274.77	8,956,038.78			14,537,313.55

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	6,789,770.00	6,789,770.00
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
期末数	6,789,770.00	6,789,770.00
累计摊销		
期初数	475,283.15	475,283.15
本期增加金额	67,898.29	67,898.29
其中：计提	67,898.29	67,898.29
本期减少金额		
期末数	543,181.44	543,181.44
账面价值		
期末账面价值	6,246,588.56	6,246,588.56
期初账面价值	6,314,486.85	6,314,486.85

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

13. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
浇筑剪力墙的支撑装置	709,042.40					709,042.40
合计	709,042.40					709,042.40

(2) 系浇筑剪力墙的支撑装置项目的研发支出，该项目已进入申报程序，专利号 201310145423.8，目前状态为受理中。该研发产品能够用于公司产品生产，在技术上具有可行性。

14. 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
装修款	22361.12	76,363.72	13,146.69		85,578.15
合计	22361.12	76,363.72	13,146.69		85,578.15

15. 递延所得税资产

(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	4,812,338.87	1,175,457.85	782,198.96	170,088.89
抵消内部交易存货中毛利	787,607.93	118,141.19	2,957,805.53	443,670.83
合计	5,599,946.80	1,293,599.04	3,740,004.49	613,759.72

(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	1,756,460.81	1,870,606.80
小计	1,756,460.81	1,870,606.80

16. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	5,343,500.00	5,303,000.00
预付土地款	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	8,493,500.00	8,453,000.00

17. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

(2) 抵押及担保情况

1) 截至2015年6月30日, 抵押借款余额45,000,000.00元, 其中本公司借款余额15,000,000.00元, 本公司的子公司山东万斯达工程建设有限公司借款余额30,000,000.00元, 借款条件系抵押担保及保证担保, 具体如下:

①保证情况

担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款起止日
山东万斯达集团有限公司	中国银行股份有限公司 济南明湖支行	15,000,000.00	2014-8-7 至 2015-8-6
张波、朱彤	中国银行股份有限公司 济南明湖支行	15,000,000.00	2014-8-7 至 2015-8-6

②抵押情况

抵押人	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款起止日
			账面原值	账面价值		
山东万斯达建筑科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 济南明湖支行	章国用(2011)第07010号的土地使用权, 抵押面积36370平方米。	6,789,770.00	6246588.56	15,000,000.00	2014-8-7 至 2015-8-6
山东万斯达建筑科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 济南明湖支行	办公楼面积1594.08平方米, 厂房面积16882.58平方米	9,036,339.03	7990976.56	15,000,000.00	2014-8-7 至 2015-8-6

③ 其他说明: 中国银行股份有限公司济南明湖支行的短期借款15,000,000.00元, 公司已于2015年8月3日偿还, 与该贷款有关的资产已解除抵押。

2) 本公司的子公司山东万斯达工程建设有限公司借款余额30,000,000.00元, 具体如下:

①保证情况

担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款起止日
济南华昱置业有限公司	齐鲁银行股份有限公司 济南北园支行	30,000,000.00	2014-12-11 至 2015-12-10

②抵押情况

抵押人	抵押权人	抵押物	担保借款金额	借款起止日
-----	------	-----	--------	-------

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

济南华昱置业有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南北园支行	产权证为济房权证历字第 15556 号撞 1 抵押面积 2416.47 平方米	30,000,000.00	2014-12-11 至 2015-12-10
济南华昱置业有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南北园支行	济房权证历字第 174562 号撞 1 抵押面积 99.01 平方米	30,000,000.00	2014-12-11 至 2015-12-10
济南华昱置业有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南北园支行	历下国用(2012)第 0100074 号抵押面积 2017.4 平方米	30,000,000.00	2014-12-11 至 2015-12-10

18. 应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	7,911,135.74	7,370,978.56
工程款	14,900,134.30	13,130,428.86
设备款	2,475,450.90	2,334,377.90
物业管理费	50,710.20	50,710.20
租赁费	71,126.22	85,836.22
电费	24,257.84	43,521.20
劳务费	102,689.32	118,792.43
运费	165,353.19	239,302.79
合计	25,700,857.71	23,373,948.16

19. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	30,467,512.83	
工程款	697,194.49	11,954,419.50
合计	31,164,707.32	11,954,419.50

20. 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	260,605.77	7,958,180.89	7,000,347.88	1,218,438.78
离职后福利—设定提存计划		198,151.03	198,151.03	
合计	260,605.77	8,156,331.92	7,198,498.91	1,218,438.78

(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		7,293,521.37	6,512,204.14	781,317.23
职工福利费		299,828.10	299,828.10	

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

社会保险费		155,158.64	155,158.64	
其中：医疗保险费		107,809.55	107,809.55	
工伤保险费		10,298.12	10,298.12	
生育保险费		11,250.96	11,250.96	
人身意外保险		25,800.00	25,800.00	
住房公积金		31,455.00	28,350.00	3,105.00
工会经费和职工教育经费	260,605.77	178,217.78	4,807.00	434,016.55
合计	260,605.77	7,958,180.89	7,000,347.88	1,218,438.78

(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		186,900.07	186,900.07	
失业保险费		11,250.96	11,250.96	
小计		198,151.03	198,151.03	

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	457,307.16	925,088.30
营业税	937,758.11	708,374.65
企业所得税	1,242,772.13	1,126,507.68
城市维护建设税	118,854.86	56,215.24
房产税	37,048.59	37,048.59
土地使用税	90,925.00	90,925.00
个人所得税	22,344.24	15,505.00
教育费附加	51,444.80	26,594.88
印花税	3,680.82	42,570.01
地方水利建设基金	17,148.27	16,345.20
地方教育费附加	34,296.55	14,167.49
合计	3,013,580.53	3,059,342.04

22. 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	5,306,367.89	7,335,917.69
借款	11,612,000.00	10,000,000.00
代扣养老保险	8,232.57	51,040.05

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

代扣公积金	3,105.00	
保证金	1,200.00	1,200.00
应付收购子公司款	10,000,000.00	10,000,000.00
法律顾问代理费	100,000.00	150,000.00
咨询费	100,000.00	
技术服务费	100,000.00	
合计	27,230,905.46	27,538,157.74

23. 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
山东万斯达建筑科技股份有限公司 pk 装配整体式结构部品建筑产业化示范项目	9,600,000.00			9,600,000.00	财政拨款
合计	9,600,000.00			9,600,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
山东万斯达建筑科技股份有限公司 pk 装配整体式结构部品建筑产业化示范项目	9,600,000.00				9,600,000.00	与资产相关
小计	9,600,000.00				9,600,000.00	

(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960万元。该项目尚未达到预定可使用状态，故该项递延收益暂不摊销。

24. 股本

(1) 明细情况

股东	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

张波	24,000,000.00	24,000,000.00
朱彤	16,000,000.00	16,000,000.00
上海保能投资管理有限公司	2,500,000.00	
济南同达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	
广发证券股份有限公司	900,000.00	
吴方伯	500,000.00	
财富证券有限责任公司	250,000.00	
张树辉	150,000.00	
魏新忠	120,000.00	
张沛	80,000.00	
合计	46,500,000.00	40,000,000.00

（2）股权变更及增资情况说明

截至2015年6月12日止本公司通过向上海保能投资管理有限公司、济南同达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、广发证券股份有限公司、吴方伯、财富证券有限责任公司、张树辉、魏新忠、张沛、定向增发方式发行人民币普通股股票6,500,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币4.00元，计入股本650万元，计入资本公积1,950万元。定向增发后，张波持有本公司股权2,400万元，占注册资本51.61%；朱彤持有本公司股权1,600万元，占注册资本34.41%；上海保能投资管理有限公司持有本公司股权250万元，占注册资本5.38%；济南同达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司股权200万元，占注册资本4.30%；广发证券股份有限公司持有本公司股权90万元，占注册资本1.93%；吴方伯持有本公司股权50万元，占注册资本1.08%；财富证券有限责任公司持有本公司股权25万元，占注册资本0.54%；张树辉持有本公司股权15万元，占注册资本0.32%；魏新忠持有本公司股权12万元，占注册资本0.26%；张沛持有本公司股权8万元，占注册资本0.17%；该项增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕4-10号验资报告）。公司本次增资于2015年7月14日在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成股份初始登记。除财务报表所载信息外，本半年报披露的股本情况以中国证券登记结算有限公司北京分公司结算登记为准。

25. 资本公积

（1）明细情况

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	32,184,949.51	10,000,000.00
合计	32,184,949.51	10,000,000.00

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

报告期内资本公积增加22,184,949.51元，其中：

1) 2015年3月16日山东万斯达建筑科技有限公司整体变更为山东万斯达建筑科技股份有限公司，山东万斯达建筑科技有限公司全体出资者以其所拥有的截至2014年12月31日止山东万斯达建筑科技有限公司经审计的净资产51,740,958.04元认购山东万斯达建筑科技股份有限公司申请登记的注册资本人民币40,000,000.00元（每股面值1元，折合股份40,000,000.00股）。变更后，山东万斯达建筑科技股份有限公司实收资本肆仟万元整，资本公积11,740,958.04元，其中：因股改前资本公积账面金额9,056,008.53元，本次股改新增资本公积的金额为2,684,949.51元。该项增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕4-4号验资报告）。

2) 截至2015年6月12日公司通过向广发证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、张树辉、魏新忠、张沛、吴方伯、上海保能投资管理有限公司、济南同达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）定向增发方式发行人民币普通股股票6,500,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币4.00元，计入股本6,500,000.00元，计入资本公积19,500,000.00元。该项增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕4-10号验资报告）。

26. 未分配利润

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-9,546,479.11	-12,588,187.02
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	-9,546,479.11	-12,588,187.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,984,194.80	3,041,707.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

所有者权益内部结转	2,684,949.51	
期末未分配利润	-6,247,233.82	-9,546,479.11

(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	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,936,836.49	14,033,519.64	16,201,168.89	12,974,472.44
其他业务收入	2,874,795.99	2,468,019.74	367,897.33	179,846.10
合计	31,811,632.48	16,501,539.38	16,569,066.22	13,154,318.54

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	备注
济南西城投资开发集团有限公司	7,043,051.61	22.14	销售商品收入
济南西城投资开发集团有限公司	4,849,023.88	15.24	建造合同收入
济南四建集团有限公司	8,779,180.21	27.60	建造合同收入
济南万筑房地产开发有限公司	3,518,127.23	11.06	销售商品收入
山东聊建集团有限公司济南分公司	2,769,316.57	8.71	销售商品收入
济南万拓房地产开发有限公司	862,183.87	2.71	销售商品收入
小计	27,820,883.37	87.46	

2. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
营业税	476,346.12	511,337.60
城市维护建设税	151,948.40	38,595.20
教育费附加	65,699.32	16,540.80
地方教育附加	43,799.55	11,027.20
合计	737,793.39	577,500.80

3. 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
----	--------------	--------------

职工薪酬	104,342.36	20,336.14
业务招待费	10,020.00	8,559.90
办公及差旅费	63,586.68	19,436.20
运输费	460,012.03	359,478.63
其他	500.00	275.60
合计	638,461.07	408,086.47

4. 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
职工薪酬	3,628,364.66	614,195.34
业务招待费	145,339.83	57,112.70
办公及差旅费	2,411,106.37	502,143.17
折旧费	1,507,725.86	171,630.03
无形资产摊销	66,866.60	61,902.25
长期待摊费用摊销	6,531.40	
税金	256,514.53	179,541.63
中介机构费用	949,930.47	
其他	988.00	9,545.00
研发支出	650,748.24	38,095.05
合计	9,624,115.96	1,634,165.17

5. 财务费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利息支出	2,181,767.16	1,641,250.00
减：利息收入	1,934,523.43	302,325.25
银行手续费	7,356.58	2,575.92
合计	254,600.31	1,341,500.67

6. 资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
坏账损失	4,030,139.91	222,555.69
合计	4,030,139.91	222,555.69

7. 投资收益

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,776,386.76	

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

合 计	3,776,386.76	
-----	--------------	--

8. 营业外支出

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
其他支出	21,899.79	1,306.20
合计	21,899.79	1,306.20

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	616,692.82	114,580.76
递延所得税调整	-679,839.31	
合计	-63,146.49	114,580.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利润总额	3,779,469.43	-769,946.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	566,920.41	-115,491.97
子公司适用不同税率的影响	-232,347.63	45,832.30
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-944,096.69	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	523,531.06	184,240.43
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	22,846.36	
所得税费用	-63,146.49	114,580.76

(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	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
往来款	14,719,892.11	21,484,000.00
利息	135,100.43	1,454.61
收回借款	120,065.38	32,074.03

其他	550.00	84,234.70
合计	14,975,607.92	21,601,763.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
费用	5,842,182.20	589,592.19
备用金	863,958.00	73,682.00
保证金	150,000.00	
往来款	21,264,524.93	14,401,245.82
合计	28,120,665.13	15,064,520.01

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
向非金融机构借款利息支出	420,000.00	
合计	420,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,842,615.92	-884,527.24
加: 资产减值准备	4,030,139.91	222,555.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,834,175.66	171,630.03
无形资产摊销	67,898.29	61,902.25
长期待摊费用摊销	13,146.68	
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)	2,181,767.16	1,641,250.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,776,386.76	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-679,839.32	
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)	-19,570,084.51	3,378,653.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,611,725.36	-11,764,532.32

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,628,715.16	8,579,650.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,926,443.23	1,406,582.04
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	31,925,017.30	496,066.90
减:现金的期初余额	4,189,401.15	30,300,734.88
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	27,735,616.15	-29,804,667.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 30 日
1) 现金	31,925,017.30	496,066.90
其中:库存现金	95,386.15	124,148.25
可随时用于支付的银行存款	31,829,631.15	371,918.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	31,925,017.30	496,066.90

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 抵押资产明细:

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,990,976.56	银行借款抵押
无形资产	6,246,588.56	银行借款抵押
合计	14,237,565.12	

(2)其他说明：中国银行股份有限公司济南明湖支行的短期借款15,000,000.00元，公司已于2015年8月3日偿还，以上与该贷款有关的资产已解除抵押。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一)重要子公司的构成

1. 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	
山东万斯达工程建设有限公司	济南市济阳北开发区内纬三路（强盛街）3号	济南市济阳北开发区内纬三路（强盛街）3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	51%		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	51%		同一控制下企业合并

(二)重要的非全资子公司明细情况 单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2015年1-6月	2014年1-6月
山东万斯达工程建设有限公司	10%	383,972.19	34,374.23
山东天马工业建筑有限公司	49%	-1,005,684.57	
山东万斯达房屋制造有限公司	49%	-1,519,866.50	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2015年1-6月	2014年1-6月	
山东万斯达工程建设有限公司			2,451,134.95
山东天马工业建筑有限公司			23,253,599.02
山东万斯达房屋制造有限公司			13,472,335.57

(三)重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

单位：元

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	71,127,331.12	14,733,112.26	85,860,443.38
山东天马工业建筑有限公司	14,239,349.68	37,672,095.63	51,911,445.31

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

山东万斯达房屋制造有限公司	17,447,084.09	34,540,615.13	51,987,699.22
---------------	---------------	---------------	---------------

(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	61,349,093.87		61,349,093.87
山东天马工业建筑有限公司	4,455,120.76		4,455,120.76
山东万斯达房屋制造有限公司	24,493,136.83		24,493,136.83

(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	104,866,783.70	13,719,277.74	118,586,061.44
山东天马工业建筑有限公司	19,037,751.93	31,844,477.23	50,882,229.16
山东万斯达房屋制造有限公司	13,037,453.84	35,215,981.52	48,253,435.36

(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	97,914,433.82		97,914,433.82
山东天马工业建筑有限公司	1,373,487.13		1,373,487.13
山东万斯达房屋制造有限公司	17,657,104.61		17,657,104.61

2. 损益和现金流量情况

单位：元

子公司名称	2015 年 1-6 月			
	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	13,628,204.09	3,839,721.89	3,839,721.89	618,050.77
山东天马工业建筑有限公司		-2,052,417.48	-2,052,417.48	3,669,197.46
山东万斯达房屋制造有限公司	1,633,760.77	-3,101,768.36	-3,101,768.36	281,195.19

(续上表)

子公司名称	2014 年 1-6 月			
	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	12,520,747.97	343,742.28	343,742.28	632,937.35
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				

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、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与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉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2015年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的97.38%源于前五大客户。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。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收非金融机构借款、保证金及代垫款等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(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。

金融工具按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

金融负债					
短期借款	45,000,000.00	46,134,000.00	46,134,000.00		
应付票据					
应付账款	25,700,857.71		25,700,857.71		
其他应付款	27,230,905.46		27,230,905.46		
小计	97,931,763.17	46,134,000.00	99,065,763.17		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	45,000,000.00	47,703,750.00	47,703,750.00		
应付票据	38,000,000.00		38,000,000.00		
应付账款	23,373,948.16		23,373,948.16		
其他应付款	27,538,157.74		27,538,157.74		
小计	133,912,105.90	47,703,750.00	136,615,855.90		

(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。市场风险即利率风险。

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2015年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币45,000,000.00元(2014年12月31日：人民币45,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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60%的股份，朱彤为本公司第二大股东，持有本公司40%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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东万斯达集团有限公司	同一实际控制人
山东万斯达富友建设机械有限公司	同一实际控制人
山东万斯达数控设备有限公司	同一实际控制人

山东万斯达建筑工业化研究院有限公司	同一实际控制人
山东星达物贸有限公司	高管关联(副经理张沛)

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
山东万斯达集团有限公司	机器设备	1,059,829.06	957,029.61

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
山东万斯达集团有限公司	15,000,000.00	2014 年 8 月 7 日	2015 年 8 月 6 日	否
张波、朱彤	15,000,000.00	2014 年 8 月 7 日	2015 年 8 月 6 日	否

(2) 其他说明：中国银行股份有限公司济南明湖支行的短期借款15,000,000.00元，公司已于2015年8月3日偿还，以上与该贷款有关的担保已解除。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方名称	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东万斯达集团有限公司			30,000.00	
	山东星达物贸有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
其他非流动资产	山东万斯达集团有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	

2. 关键管理人员报酬

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
关键管理人员报酬	614,517.48	446,185.63

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) 重要或有事项

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

2015年8月5日，本公司子公司山东万斯达工程建设有限公司签署股权转让协议，将子公司持有的山东荣宝斋文化投资置业有限公司15%的股权1350万元以1350万元的价款转让给山东凯文文化发展有限公司。

十一、其他重要事项

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,979,459.54	100.00	239,275.65	2.66	8,740,183.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,979,459.54	100.00	239,275.65	2.66	8,740,183.89

(续上表)

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

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,675,239.18	100.00	236,228.83	1.51	15,439,010.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,675,239.18	100.00	236,228.83	1.51	15,439,010.35

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,114,877.59	81,148.78	1.00	14,807,612.07	148,076.12	1.00
1-2 年	175,695.15	17,569.51	10.00	853,727.11	85,372.71	10.00
2-3 年	674,986.80	134,997.36	20.00	13,900.00	2,780.00	20.00
3-4 年	13,900.00	5,560.00	40.00			40.00
小计	8,979,459.54	239,275.65	2.66	15,675,239.18	236,228.83	1.51

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,046.82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
济南西城投资开发集团有限公司	6,699,120.65	74.60	66,991.21
济南万筑房地产开发有限公司	734,269.96	8.18	7,342.70
中建八局第一建设有限公司	674,986.80	7.52	134,997.36
济南万拓房地产开发有限公司	309,331.75	3.44	3,093.32
济南天泰置业有限公司	191,092.16	2.13	1,910.92
小计	8,608,801.32	95.87	214,335.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

	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	108,047.45	100.00	9,423.47	8.72	98,623.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	108,047.45	100.00	9,423.47	8.72	98,623.98

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,152.68	100	18,379.70	7.53	225,772.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	244,152.68	100	18,379.70	7.53	225,772.98

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,347.45	943.47	1.00	162,276.34	1,622.76	1.00
1-2 年				16,183.27	1,618.33	10.00
2-3 年				55,693.07	11,138.61	20.00
3-4 年	3,700.00	1,480.00	40.00	10,000.00	4,000.00	40.00
4-5 年	10,000.00	7,000.00	70.00			
小计	108,047.45	9,423.47	8.72	244,152.68	18,379.70	7.53

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-8,956.23元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金		2,000.00
借款	63,700.00	84,000.00

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

往来款	12,000.00	132,352.68
代垫款	2,347.45	25,800.00
备用金	30,000.00	
合计	108,047.45	244,152.68

(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
周晖	借款	50,000.00	1 年内	46.28	500.00
刘先春	备用金	30,000.00	1 年内	27.77	300.00
赵伟刚	往来款	10,000.00	1 年内	9.26	100.00
孙和平	借款	10,000.00	4-5 年	9.26	7,000.00
郝三贵	借款	3,700.00	3-4 年	3.42	1,480.00
小计		103,700.00		95.99	9,380.00

3. 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
对子公司投资	58,876,008.53		58,876,008.53	58,876,008.53		58,876,008.53
合计	58,876,008.53		58,876,008.53	58,876,008.53		58,876,008.53

(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
山东万斯工程建设有限公司	17,524,042.28				
山东万斯达房屋制造有限公司	15,949,468.83				
山东天马工业建筑有限公司	25,402,497.42				
合计	58,876,008.53				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数
-------	--------	-----

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

	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		减值准备期末余额
山东万斯工程建设有限公司					17,524,042.28	
山东万斯达房屋制造有限公司					15,949,468.83	
山东天马工业建筑有限公司					25,402,497.42	
合计					58,876,008.53	

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项目	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,308,632.40	6,982,512.37	3,680,420.92	2,490,508.16
其他业务收入	2,874,795.99	2,468,019.74	367,897.33	179,846.10
合计	18,183,428.39	9,450,532.11	4,048,318.25	2,670,354.26

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

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	685,707.15	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,093.75	-885.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	673,613.40	-885.36
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	170,116.98	63.13
少数股东权益影响额(税后)	51,806.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	451,690.19	-948.49

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	13.77	-3.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80	-3.68

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	-0.05	0.15	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	-0.05	0.14	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,984,194.80	-918,901.47
非经常性损益	B	451,690.19	-948.49
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	5,532,504.61	-917,952.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	40,453,520.89	25,411,812.98
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	6,500,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0	
归属于公司普通股股东的期初净资产(不含同一控制下企业合并工程公司期初净资产)	G		
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K$	43,445,618.29	24,952,362.25

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.1377	-0.0368
扣除非经常损益后的 加权平均净资产	$2014N=G+C/2+E \times F/K+I1 \times J1/K$ $2013N= D+C/2- E$	43,219,773.20	24,952,836.49
扣除非经常损益加权 平均净资产收益率	$O=C/N$	0.1280	-0.0368

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	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,984,194.80	-918,901.47
非经常性损益	B	451,690.19	-948.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	5,532,504.61	-917,952.98
期初股份总数	D	40,000,000.00	20,000,000.00
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	6,500,000.00	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14	-0.05

(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。

(二) 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

项目	2015.6.30	2014.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
预付账款	20,542,072.06	13,704,996.70	49.89	采购业务增加, 预付款增加
存货	31,613,725.48	12,043,640.96	162.49	工程建造合同形成的已完工未 结算资产增加较多
在建工程	14,537,313.55	5,581,274.77	160.47	公司办公楼建筑安装工程, 工 程公司建筑工程两项工程增加
长期待摊费用	85,578.15	22,361.12	282.71	装修款增加

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

递延所得税资产	1,293,599.04	613,759.72	110.77	坏账准备时间性差异增加
应付票据		38,000,000.00	-100.00	本期票据全部承兑
预收账款	31,164,707.32	11,954,419.50	160.70	销售业务增加，万斯达科技公司预收大量货款
应付职工薪酬	1,218,438.78	260,605.77	367.54	子公司房屋制造公司本期期末部分劳务费尚未结算支付
资本公积	32,184,949.51	10,000,000.00	221.85	股改和定向增发产生
未分配利润	-6,247,233.81	-9,546,479.11	-34.56	收入、利润增加

2. 利润表项目

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	31,811,632.48	16,569,066.22	91.99	母公司产品销售收入大幅上升，增加 14,135,110.14 元，占总增加额的 92.73%。
销售费用	638,461.07	408,086.47	56.45	母公司产品销售收入大幅导致销售费用上升。
管理费用	9,624,115.96	1,634,165.17	488.93	原因①2014 年下半年新增通过同一控制下企业合并新增天马和房屋制造 2 个子公司，由此导致管理费用增加； ②母公司因收入上升导致管理费用上升。
财务费用	254,600.31	1,341,500.67	-81.02	向非金融机构取得的借款利息收入下降
资产减值损失	4,030,139.91	222,555.69	1710.85	应收款项减值准备增加
投资收益	3,776,386.76			工程公司成本法核算确认的已宣告未发放股利。
所得税费用	-63,146.49	114,580.76	-155.11	因往来款坏账准备确认递延所得税资产的影响。

第六节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的股票发行事项

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	募集资金用途（请列示具体用途）
2015-07-16	2015-07-16	4.00	6,500,000	26,000,000.00	扩大生产规模，补充公司流动资金

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	0.00	0.00

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策

山东万斯达建筑科技股份有限公司
2015 半年度报告

			程序
山东万斯达集团有限公司	购买机器设备	1,059,829.06	是
总计	-	1,059,829.06	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司由关联方购买的机器设备属非标准设备，该设备技术先进、质量可靠，且地理位置接近，有利于后期调试、维修。本次购买机器设备系对原有设备进行技术改造，具有偶发性，有助于提高生产设备技术水平，提高公司生产效率和生产能力，且金额较小，不会对经营数据产生实质性影响。

(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	7,990,976.56	3.14%	向银行申请贷款
土地使用权	抵押	6,246,588.56	2.45%	向银行申请贷款
累计值		14,237,565.12	5.59%	-

第七节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		2				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量 (股)	期末持有无限 售股份数量 (股)
1	张波	24,000,000	0	24,000,000	60.00%	24,000,000	0
2	朱彤	16,000,000	0	16,000,000	40.00%	16,000,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	40,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东张波持有公司股份的 60.00%，股东朱彤持有股份的 40.00%，二人为夫妻关系，合计持有公司 100.00%股份。

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为张波，持有公司股份的 60.00%。

张波，男，1964 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，双学士，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。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东为张波，持有公司股份的 60.00%，公司第二大股东朱彤持有股份的 40.00%，二人为夫妻关系，合计持有公司 100.00%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，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。

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。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

第八节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张波	董事长	男	51	本科	2015.3.28~2018.3.27	否
朱彤	董事	女	50	本科	2015.3.28~2018.3.27	否
张树辉	董事、总经理	男	38	本科	2015.3.28~2018.3.27	是
魏新忠	董事、财务总监	男	47	大专	2015.3.28~2018.3.27	是
宋晓东	董事	男	39	本科	2015.3.28~2018.3.27	是
臧洪涛	监事会主席	男	50	本科	2015.3.28~2018.3.27	否
郑洪祥	监事	男	51	本科	2015.3.28~2018.3.27	是
张秋铭	监事	男	47	大专	2015.3.28~2018.3.27	是
张沛	副总经理	男	46	大专	2015.3.28~2018.3.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数（股）	数量变动（股）	期末持普通股股数（股）	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	60.00%	-
朱彤	董事	16,000,000	0	16,000,000	40.00%	-
张树辉	董事、总经理	-	-	-	-	-
魏新忠	董事、财务总监	-	-	-	-	-
宋晓东	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	-	-	-	-	-
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、核心员工

山东万斯达建筑科技股份有限公司

2015 半年度报告

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。