

公告编号：2018-029

证券代码：830906

证券简称：万事达

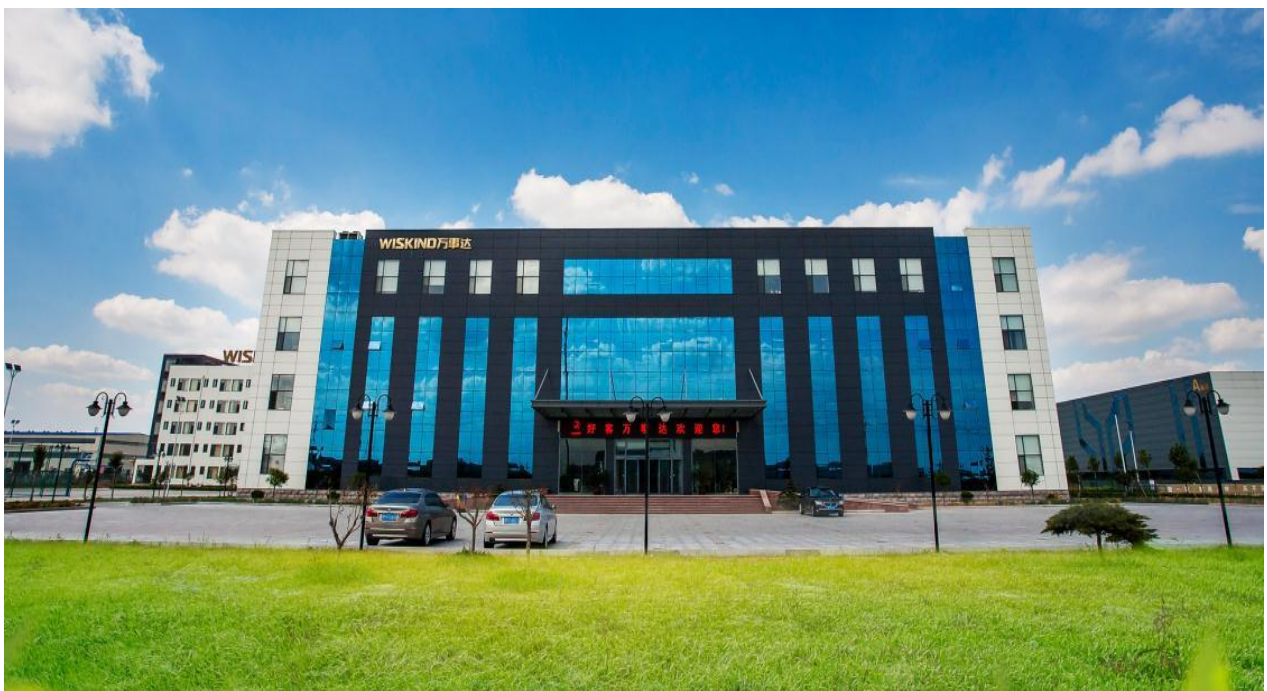
主办券商：广发证券

WISKIND
万事达

万事达

NEEQ : 830906

山东万事达建筑钢品股份有限公司
SHANDONG WISKIND STEEL BUILDING
STOCK CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1月22日,我司引进的冷库板产线意大利欧姆斯设备试机成功,本条产线采用戊烷发泡替代141b发泡,不仅为国内首例,发泡更稳定,而且响应了国家政策,绿色环保。



2月2日,我司提供的双面铝镁锰保温装饰一体板方案得到业主、设计、总包方的一致认可,成功中标雄安市民服务中心项目,勇夺雄安新区第一标!



3月24日,由我司承担的2016年度山东省重点研发计划项目“手工净化板自动化生产专用装备的研制”(编号:2016GGX103025)科研项目在济南顺利完成验收及科技成果评价。



4月2日,我司承办的第五届全国金属围护系统行业大会,于2018年3月28-30日在北京成功召开。



5月17日，万事达通过“滨州市知识产权示范企业”复审，知识产权示范企业的认定，旨在实现知识产权强企业发展目标，增强企业核心竞争力，促进全市经济转型升级提质增效。



6月24日，第32届德国国际化学工程、环境保护和生物技术展览会 (ACHEMA 2018) 在德国法兰克福成功举办，展会期间，万事达优秀产品和整体规模实力以及业务人员专业的讲解，吸引了众多参观者前来驻足观摩。

目 录

声明与提示	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、万事达	指	山东万事达建筑钢品股份有限公司
万事达涂镀	指	公司关联企业山东万事达涂镀应用艺术有限公司（曾用名山东万事达钢铁贸易有限公司）
万事达钢构	指	公司控股子公司山东万事达钢结构有限公司
烟台万事达	指	公司控股子公司烟台开发区万事达工贸有限公司
北京万事达	指	公司控股子公司北京维实万事达建筑科技有限公司
万事达洁净	指	公司控股子公司山东维实万事达洁净科技有限公司
万事达进出口	指	公司全资子公司山东维实万事达进出口贸易有限公司
智利公司	指	公司控股子公司山东维实万事达进出口贸易有限公司在智利共和国设立的控股子公司万事达建材（智利）股份有限公司。
万事达控股	指	公司股东山东万事达控股有限公司（曾用名山东万事达投资有限公司）
万恒投资	指	公司股东山东省博兴县万恒投资有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
钢结构	指	用型钢或钢板制成基本构件，根据使用要求，通过焊接或螺栓连接等方法，按照一定规律组成的承重构件。
建筑围护系统	指	建筑屋面、墙面等部分通过合理的结构形式与主体结构连接，以实现保温、防水、防雷、防噪、美观等功能的综合系统，主要包括屋面、外墙面两部分。建筑屋面、墙面等部分通过合理的结构形式与主体结构连接，以实现保温、防水、防雷、防噪、美观等功能的综合系统，主要包括屋面、外墙面两部分。
建筑金属围护系统	指	以金属材料作为围护系统的承重和连接骨架，利用金属板作为围护材料，配合防水、保温、隔热、隔声等材料，完成围护系统的各项功能要求。
金属面复合板	指	指通过粘结剂或自发泡的工艺，将金属面的板材和具有保温、防火、节能等特性的芯材，整体复合为一体的围护板材系统。
压型板	指	采用涂层钢板为基板，根据使用要求，经辊压冷弯成各种波型的板型，具有质轻、高强、抗震、防火、防雨、寿命长、免维护等特点。
金属复合幕墙板	指	金属面复合板的一种，包括前面板、背面板及粘结固定于两面板之间的绝热芯材，绝热芯材呈条状排列，且其纤维方向同前面板和背面板相垂直，前面板和背面板连接处的板两侧面设有多舌企口，可以相互插接。
镀锌板、镀铝锌板	指	为防止钢板表面遭受腐蚀延长其使用寿命，在表面镀锌或镀铝锌的钢板。
彩涂板	指	又称彩钢板，彩板，是以连续热浸镀锌钢板为基板，经过表面预处理（脱脂、清洗、化学转化处理），以连续的方法涂上涂料（辊涂法），经过烘烤和冷却而制成的产品，具有轻质、美观和良好的防腐蚀性能。
TPM	指	全面生产管理（Total Productive Management, TPM），即全员参与的生产保养/管理模式。

PIR 设备	指	JFB100 型聚氨酯复合板连续生产线。
--------	---	----------------------

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。

公司负责人魏龙柱、主管会计工作负责人王洪英及会计机构负责人（会计主管人员）殷云梅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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公楼一楼证券事务办
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东万事达建筑钢品股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG WISKIND STEEL BUILDING STOCK CO., LTD.
证券简称	万事达
证券代码	830906
法定代表人	魏龙柱
办公地址	山东省博兴县经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王秀军
是否通过董秘资格考试	是
电话	0543-2165707
传真	0543-2162577
电子邮箱	wiskind2014@163.com
公司网址	http://www.600.com.cn/
联系地址及邮政编码	山东省博兴县经济开发区兴博五路 800 号 256500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公楼一楼证券事务办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-09-21
挂牌时间	2014-07-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业
主要产品与服务项目	建筑围护系统产品研发、制造与销售，钢结构建筑系统的设计施工服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东万事达控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	魏龙柱、魏龙淮、魏龙峰、于学田

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	913716007939142312	否
注册地址	山东省博兴县经济开发区	否
注册资本（元）	8000 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 4301-4316 室
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	421,151,799.05	269,932,207.88	56.02%
毛利率	17.66%	18.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,389,675.38	7,068,478.25	117.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,405,893.97	6,802,861.13	126.46%
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）	8.31%	3.18%	-
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）	8.32%	3.16%	-
基本每股收益	0.19	0.09	111.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	593,807,932.98	536,349,719.79	10.71%
负债总计	394,729,025.79	354,292,347.78	11.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,381,468.38	174,981,570.58	9.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.19	9.13%
资产负债率（母公司）	62.62%	61.29%	-
资产负债率（合并）	66.47%	66.06%	-
流动比率	1.06	1.01	-
利息保障倍数	8.13	14.26	-

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	-40,440,423.55	7,919,178.51	-610.66%
应收账款周转率	7.21	6.37	-
存货周转率	2.01	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.71%	18.07%	—
营业收入增长率	56.02%	-37.88%	—
净利润增长率	134.77%	-45.09%	—

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	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

本公司属于建筑装饰和其他建筑业，主要业务包括建筑围护系统产品研发、制造与销售，钢结构建筑系统的设计施工服务。其中建筑围护系统产品可以分为金属面复合板、压型板、构件三大类；钢结构建筑系统的设计施工业务是指利用公司设计、制造、施工资质，提供建筑项目的工程服务，主要涉及建筑项目设计、图纸深化、材料选用方案、施工组织设计、项目施工及后续维护服务。

公司客户分为工业建筑客户、民用建筑客户及公共建筑客户三类客户。除满足建筑项目基础功能需求外，公司关注外墙保温体系实现的色彩变化和组合，以实现建筑外观的多样性和独特性，满足客户保温、防火、美观等综合性需求。

公司销售模式包括工程业务模式 and 产品销售模式两类。工程业务模式是指直接面向业主或总包单位承揽项目，提供围护系统设计、制造、安装施工一体化服务，主要靠参与业主单位与总包单位招标承接业务。产品销售模式是指只进行围护系统的生产与产品销售，不提供安装施工服务，产品销售模式下一般直接销售给钢构公司或业主等下游客户。销售收入主要为建筑围护系统产品销售收入、设计施工收入。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据年初制定的经营方针，充分利用现有管理、产品研发、设计、技术改造、规模、资质和品牌等方面的优势，不断开拓市场。较好的完成了公司既定目标，公司主要产品销量相比去年同期均实现大幅增长。

一、业绩情况

（一）财务状况

报告期末总资产 593,807,932.98 元，上年同期 531,354,092.56 元，同比增加 11.75%；报告期末负债总额 394,729,025.79 元，上年同期 300,230,327.62 元，同比增加 31.48%；报告期归属牌公司股东的净资产 191,381,468.38 元，上年同期 218,710,034.38 元，同比下降 12.50%。

（二）经营成果

1. 报告期内公司实现营业收入 421,151,799.05 元，上年同期 269,932,207.88 元，同比增加 56.02%，主要因公司主要产品销量比去年同期相比实现大幅增长导致，其中工程结算收入实现 74,313,239.17 元，同比去年增加 63,774,048.38 元，复合板收入实现 202,207,325.07 元，同比去年增加 47,105,106.32 元。

2. 报告期内公司实现净利润 14,507,838.32 元，上年同期 6,179,511.60 元，同比增加 134.77%；其中归属母公司所有者的净利润 15,389,675.38 元，上年同期 7,068,478.25 元，同比增加 117.72%。净利润相比上年同期大幅增长主要因营业收入大幅增加导致。

（三）现金流量情况

报告期内，公司本期现金及现金等价物净增加额-15,355,671.50 元，上年同期 37,961,283.97 元，其中本期经营活动产生的现金流量净额为-40,440,423.55 元，上年同期 7,919,178.51 元，筹资活动产生的现金流量净额 25,511,169.57 元，上年同期 41,332,992.28 元。上述数据变动较大主要因业务量增长，采购付款额增加导致。

二、经营情况

（一）销售方面

公司利用全国性的营销服务网络，采取积极的销售政策，上半年取得较好的销售业绩。

1. 加大品牌客户的营销力度，利用品牌客户的宣传效应，取得市场的认可。上半年先后签订如：雄

安市民服务中心项目、郑州奥体中心金属屋面工程、康得新项目等品牌客户订单。

2. 执行从围护材料销售向围护系统销售转变的销售策略，利用公司的技术优势，给客户提供设计、材料、安装指导一体化的服务，助推上半年销售业绩实现快速增长。

3. 完善工程项目销售管理体系，工程结算项目上半年签单、完工金额均创历史新高。

4. 冷库板生产线正式投产，为公司节能产品销售提供了产能保障。

（二）技术研发方面

1. 2018 年度上半年公司持续加大研发投入，截止 6 月底共有 90 项专利，其中发明专利 8 项。新申请专利 12 项，其中 4 项发明专利。新取得 1 项发明专利，7 项实用新型专利。

2. 研究院积极引进高级专业人，加强和外部专业机构技术交流，通过对新设备的研究，为新型冷库板产品的投产提供了技术支撑。

3. 我司承担的 2016 年度山东省重点研发计划项目“手工净化板自动化生产专用装备的研制”（编号：2016GGX103025）科研项目在济南顺利完成验收及科技成果评价。所生产的净化板经国家消防及阻燃产品质量监督检验中心(山东)检测，防火性能达到国家标准要求。

（三）制造方面

1. 各生产单位继续推行精益生产管理，继续推动“TPM”管理活动。对原材管理进行科学论证，提高原材的周转率，降低运营成本。

2. 加大安全生产管理力度，严格按照三级国家安全生产标准化要求推动安全生产管理工作，建立了安全双重体系，实行新员工三级教育，并建立员工健康档案。

（四）管理方面

1. 完善供应商管理体系，同重要的供应商签署战略合作协议，并开拓多家新的战略合作伙伴，为确保原材质量、交期、议价能力打好基础。

2. 围绕“一切为了客户的省心、放心、荣耀”的宗旨，开展提升客户满意度活动，通过实地调研，找出影响客户满意度的关键因素，指导公司制定相应有效的客户满意策略，解决客户遇到的实际问题。

3. 营销管理中心上半年继续推动分产品板块定向参展行业展会，陆续参加了第二十九届国际制冷、空调、供暖、通风及食品冷冻加工展览会，第 55 届全国制药机械博览会，2018 首届雄安新区装配式建筑展，第三十二届阿赫玛国际化学工程、环境保护和生物技术展 ACHEMA 2018（德国法兰克福）。

三、 风险与价值

1、宏观经济政策变化风险

建筑金属围护系统广泛应用于汽车、机械、冶金、石化、电力、电子、医药、食品等行业的工业厂房和物流仓储中心屋墙面，以及铁路车站、机场航站楼、会展中心、博览中心、体育场馆、购物中心等公共建筑屋墙面。公司下游需求行业受宏观经济、政府调控影响较大，其中工业厂房、物流仓储建设投资规模与 GDP 增长速度正相关，受宏观经济景气度影响较大，属于典型的周期性行业。因此，公司业务与国家宏观经济政策密切相关，建筑金属围护行业市场供求及行业利润将受到宏观经济政策及经济周期的重大影响。

对策：长期来看，建筑金属围护行业作为新兴行业，未来成长性较好、市场前景广阔。尽管受到宏观经济政策的影响，建筑金属围护行业存在短期调整的可能性，但另一方面宏观调控也会推动行业集中度的提高和专业化分工协作的加强，具备核心竞争力和领先优势的企业将会生存下来并进一步发展壮大，从而有利于整个建筑金属围护行业的规范、健康发展。同时公司及时对宏观经济及市场情况的变化进行深入研究，加强对市场的调研和分析，调整与指导经营政策应对市场环境的变化。公共建筑领域建设投资通常具有逆经济周期特征，在经济萧条时期政府倾向于通过增加财政支出、扩大基础投资规模刺激经济复苏，公司积极开拓公共建筑领域建设投资项目。下游行业不同的经济周期特征提高了公司业务的整体抗风险能力。

2、市场竞争风险

在我国，建筑金属围护体系是一个新兴的产业，发展空间广阔，促使该行业不断有新的厂家涌入，既有新建厂商，也有从相关行业转产过来的生产企业。目前，国内大大小小的建筑金属围护产品生产施工企业已达到五、六千家，但绝大部分企业规模很小，以单层彩钢板的生产和简单施工为主，系统集成能力较弱。行业集中度较低，主要原因是行业进入的门槛不是很高。随着市场竞争的日趋激烈，如果公司不能在未来的发展中有效地控制成本、提高品牌影响力，公司将可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。

对策：本公司经过多年发展，已成长为行业领军企业之一，具备建筑金属围护系统一体化解决实力，主要面向大型工业厂房和公共建筑等中高端市场。公司致力于管理上的变革创新，致力于新产品、新工艺研发，以研发创新做为企业发展的最强驱动，致力于提高生产效率、提高质量和成本控制上的竞争力，优化研发、制造、营销、施工、服务的每一个环节，并通过建立学习型组织、完善管理体系、提高经营质量，不断打造建筑金属围护系统的强势品牌。同时公司将持续强化成本控制，优化业务流程，从公司内部挖掘盈利潜力。

3、客户违约风险

公司围护系统及钢结构产品为定制化产品，公司通过客户支付一定比例的合同定金或预付款、及时跟踪生产进度安排、分阶段分批进行货款结算、与客户保持紧密沟通等方式防范客户违约风险，但仍可能由于客户自身原因（如工期延缓或停滞）而出现违约的情况，同时由于违约责任的追究时间跨度较长、程序较为复杂，一旦出现客户违约，公司生产经营将受到一定不利影响。

对策：（1）注重前期业务考察，强化客户信用评价。对拟合作的所有客户进行详细考察，广泛收集相关资料，形成考察报告。必要时组成专项考察小组，多途径、深层次准确掌握对方财务状况、经营情况和相关信息；（2）夯实管理基础，不断提高制度执行力。以合同为主线，始终严格按诉讼标准完善资金收付证据链、发票证据链、材质书证据链、运输仓储证据链及货权转移证据链等基础资料。加强业务台账、三方对账、货权确认、债权落实、数据统计与监控等基础工作；（3）提升危机处理能力，及时采取法律手段，综合利用各种资源，最大程度地挽回经营风险带来的损失。

四、 企业社会责任

公司上半年开展资助社会公益教育、社会大病救助、困难家庭救助、帮扶社会公益组织，走访慰问老党员等活动，以回馈社会。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东新美达科技材料有限公司	4,500,000.00	2018年1月26日至2018年7月26日	抵押	连带	是	是
山东新美达科技材料有限公司	30,000,000.00	2018年1月22日至2021年1月22日	抵押	连带	是	是

山东新美达科技材料有限公司	35,500,000.00	2018年6月29日至2018年12月29日	抵押	连带	是	是
总计	70,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	94,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	94,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

（二） 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	182,000,000.00	79,794,144.72
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	55,000,000.00	11,631,164.93
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	9,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	60,000,000.00	10,691,655.20
总计	307,000,000.00	111,616,964.85

注：挂牌公司接受的财务资助，在实际业务发生过程中，在1000万元额度内可以滚动使用。详见财务报告附注九、6、（三）。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
山东新美达科技材料有限公司	抵押担保	70,000,000.00	是	2017年6月29日	2018-020
总计	-	70,000,000.00	是	-	-

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：

1. 公司和山东新美达科技材料有限公司控股股东均为万事达控股，山东新美达科技材料有限公司因业务发展需要向东营银行股份有限公司滨州博兴支行申请办理银行承兑汇票9,000,000.00元，公司以不动产鲁（2017）博兴县不动产权第0000592号为其提供4,500,000.00元抵押担保，期限自2018年1月26日至2018年7月26日；山东新美达科技材料有限公司因业务发展需要向东营银行股份有限公司滨州博

兴支行申请办理银行承兑汇票 71,000,000.00 元，公司以不动产鲁（2017）博兴县不动产权第 0001847 号为其提供 35,500,000.00 元抵押担保，期限自 2018 年 6 月 29 日至 2018 年 12 月 29 日；山东新美达科技材料有限公司因业务发展需要向德州银行股份有限公司滨州博兴支行申请办理银行承兑汇票 60,000,000.00 元，公司以不动产鲁（2017）博兴县不动产权第 0001848 号、不动产鲁（2017）博兴县不动产权第 0001850 号、不动产鲁（2017）博兴县不动产权第 0001851 号、不动产鲁（2017）博兴县不动产权第 0001852 号为其提供 30,000,000.00 元抵押担保，期限自 2018 年 1 月 22 日至 2021 年 1 月 22 日。

2. 山东新美达科技材料有限公司财务状况和信用状况良好，有能力偿还到期债务。公司董事会在考虑担保风险可控的基础上同意该担保。

（四） 承诺事项的履行情况

1. 鉴于公司相关工作人员对公司章程及相关规定理解不足、工作疏忽，造成公司与关联方交易未及时进行信息披露。公司管理层意识到公司治理尚需规范，将进一步加强公司治理，完善内控和信息披露制度。公司将组织管理层及相关业务人员在全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行学习，包括《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》等。切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

公司控股股东和实际控制人承诺：“本公司、本人及所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司相关规章制度的规定，坚决杜绝任何直接或间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。

做出承诺后，未有违反上述承诺的情况。

2. 公司控股股东就关联方占款的有关事项作出如下承诺：（1）本人已阅读《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，获知“控股股东、实际控制人或其关联方占用资金”是指：“挂牌公司为控股股东、实际控制人及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代控股股东、实际控制人及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或者无偿、直接或者间接拆借给控股股东、实际控制人及其附属企业的资金；为控股股东、实际控制人及其附属企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其附属企业使用的资金或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形。”（2）本人承诺，自 2016 年 6 月 20 日起，坚决杜绝公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，杜绝关联方占款情形的出现，确保将来不致发生上述情形。

做出承诺后，未有违反上述承诺的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001847 号	抵押	22,800,410.74	3.84%	为关联方山东新美达科技材料有限公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动	抵押	12,805,876.49	2.16%	为关联方山东新美达科

产权第 0001849 号				技材料有限公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0000592 号	抵押	8,091,412.25	1.36%	为关联方山东新美达科技材料有限公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0000593 号	抵押	6,120,238.70	1.03%	为关联方山东新美达科技材料有限公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001850 号	抵押	5,936,708.65	1.00%	为关联方山东新美达科技材料有限公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001851 号	抵押	3,758,908.01	0.63%	为关联方山东新美达科技材料有限公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001852 号	抵押	14,638,579.08	2.47%	为关联方山东新美达科技材料有限公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001848 号	抵押	18,828,710.12	3.17%	为关联方山东新美达科技材料有限公司抵押担保
总计	-	92,980,844.04	15.66%	-

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	80,000,000	100%	0	80,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	80,000,000	100%	0	80,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东万事达控股有限公司	70,000,000	0	70,000,000	87.5%	0	70,000,000
2	山东省博兴县万恒投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	12.5%	0	10,000,000
合计		80,000,000	0	80,000,000	100%	0	80,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人之一魏龙柱持有山东省博兴县万恒投资有限公司股份占比 100%，且持有山东万事达控股有限公司股份占比 32.26%。万恒投资股东魏龙柱与万事达控股股东魏龙淮、魏龙峰、于学田四人为公司实际控制人。

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

山东万事达控股有限公司为公司控股股东，成立于 2013 年 11 月 20 日，法定代表人为魏龙柱，统一社会信用代码：91371600083971143T，注册资本为人民币 15,000.00 万元。
报告期内山东万事达控股有限公司持有公司 87.50%股份，所持股份未发生变动。

（二） 实际控制人情况

1. 魏龙柱先生，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历，高级工程师，山东省优秀民营企业家，公司创始人之一，现为万事达董事长、总经理，万恒投资执行董事、总经理，万事达控股董事长、总经理，博兴县汇能民间资本管理有限公司董事。魏龙柱董事长目前为第十二届山东省政协委员、山东省工商联（省民间协会）副会长、滨州市政协常委、滨州市工商联副会长、中国建筑金属结构协会名誉会长，先后被评为：山东省“建设者奖章”、山东省“职业道德先进个人”、山东省“优秀民营企业家”、滨州市“劳动模范”、滨州市“民营企业家”、滨州市“十佳青年私营企业家”、滨州市“富民兴滨劳动奖章”、滨州市“优秀中国特色社会主义事业建设者”、滨州市“市长质量奖”、滨州市首届“十大慈善人物”，博兴县“博兴骄傲”年度人物、博兴县“明星企业家”、博兴县“慈善之星”等荣誉称号。
2. 魏龙淮先生，1956 年出生，中国国籍，无境外居留权，小学学历，1975 年至 1981 年在社办木工厂任车间负责人，1982 年至 1992 年经商从事白铁加工及贸易经营，公司创始人之一，现担任万事达董事、研发总监，万事达控股董事。魏龙淮先生多年从事板材研发与工艺革新，先后获得“滨州市科学技术奖”、“滨州市专利奖三等奖”。
3. 魏龙峰先生，1973 年出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历，1985 年至 1992 年经商从事白铁加工及贸易经营，为公司创始人之一，现担任万事达董事、万事达控股董事、山东新美达科技材料有限公司董事长、总经理，山东万事达涂镀应用艺术有限公司董事长、总经理，山东汇佳资本管理有限公司董事。
4. 于学田先生，1958 年出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历，中共党员，1978 年至 1982 年在福州警备区工作，1983 年至 1992 年经商从事白铁加工及贸易经营，为公司创始人之一，现担任万事达董事、万事达控股董事。

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
魏龙柱	董事长、总经理	男	1964年8月6日	高中	2016年12月28日至2019年12月28日	是
魏龙淮	董事	男	1956年1月6日	小学	2016年12月28日至2019年12月28日	是
魏龙峰	董事	男	1973年4月20日	初中	2016年12月28日至2019年12月28日	否
于学田	董事	男	1958年11月14日	初中	2016年12月28日至2019年12月28日	否
王洪英	董事、财务负责人	女	1977年7月27日	大专	2016年12月28日至2019年12月28日 (注：董事任职自2017年4月26日-2019年12月28日)	是
王秀军	董事会秘书	男	1980年2月3日	大学	2016年12月28日至2019年12月28日	是
益希智	职工监事	男	1978年3月13日	大专	2016年12月28日至2019年12月28日	是
杨海霞	监事	女	1980年5月30日	大专	2016年12月28日至2019年12月28日	是
韩伟利	监事	男	1986年3月22日	大学	2016年12月28日至2019年12月28日	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：

董事魏龙柱、魏龙淮、魏龙峰为兄弟关系；于学田系魏龙淮之妻之弟；高级管理人员王洪英与魏龙柱、魏龙淮、魏龙峰为表兄妹关系。公司股东万事达控股为公司实际控制人控制的企业，万恒投资为公司实际控制人之一魏龙柱 100%持股公司。

除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

魏龙柱	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
魏龙淮	董事	0	0	0	0.00%	0
魏龙峰	董事	0	0	0	0.00%	0
于学田	董事	0	0	0	0.00%	0
王洪英	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
王秀军	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
益希智	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨海霞	监事	0	0	0	0.00%	0
韩伟利	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	101	99
生产人员	303	303
销售人员	177	175
技术人员	92	100
财务人员	22	22
采购人员	14	21
员工总计	709	720

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	7
本科	189	195
专科	333	331
专科以下	182	187
员工总计	709	720

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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 720，较报告期初增加 11 人。公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，开展了聘请外部培训机构进行培训，公司内部员工相互培训等培训活动，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、招聘

公司在智联招聘、前程无忧、钢构英才网、齐鲁人才网、博兴在线等招聘媒体上发布了招聘职位，获得了良好的效果。

4、薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金、食宿补助等企业福利政策。

(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

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：

不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节、五、1	7,837,983.91	21,172,833.31
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节、五、2	73,703,649.90	64,141,633.28
预付款项	第八节、五、3	122,514,325.90	56,489,704.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、五、4	15,856,465.53	6,954,200.82
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、五、5	168,682,572.61	176,627,508.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、五、6	848,101.73	5,738,670.86
流动资产合计		389,443,099.58	331,124,550.91
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、五、7	140,597,710.19	116,932,037.09
在建工程	第八节、五、8	149,108.30	25,275,029.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、五、9	60,380,082.54	59,989,244.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、五、10	3,237,932.37	3,028,858.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		204,364,833.40	205,225,168.88
资产总计		593,807,932.98	536,349,719.79
流动负债：			
短期借款	第八节、五、11	78,000,000.00	50,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节、五、12	64,920,687.86	48,402,548.77
预收款项	第八节、五、13	197,589,149.25	207,411,856.59
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、五、14	8,181,968.17	3,830,160.91
应交税费	第八节、五、15	2,839,628.11	2,565,231.80
其他应付款	第八节、五、16	17,321,281.43	16,213,767.68
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		368,852,714.82	328,423,565.75
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、五、17	25,441,813.30	25,435,623.16
递延所得税负债	第八节、五、10	434,497.67	433,158.87
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,876,310.97	25,868,782.03
负债合计		394,729,025.79	354,292,347.78
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、五、18	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、五、19	40,710,341.96	40,710,341.96
减：库存股		-	-
其他综合收益	第八节、五、20	-	581,307.09
专项储备	第八节、五、21	4,902,940.04	3,311,410.53
盈余公积	第八节、五、22	13,863,641.58	11,482,787.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、五、23	51,904,544.80	38,895,723.89
归属于母公司所有者权益合计		191,381,468.38	174,981,570.58
少数股东权益		7,697,438.81	7,075,801.43
所有者权益合计		199,078,907.19	182,057,372.01
负债和所有者权益总计		593,807,932.98	536,349,719.79

法定代表人：魏龙柱

主管会计工作负责人：王洪英

会计机构负责人：殷云梅

(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		3,129,969.45	12,002,223.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十四、1	69,970,484.79	41,945,983.12
预付款项		80,695,544.83	38,292,805.01
其他应收款	第八节、十四、2	17,244,781.49	8,660,431.45
存货		106,434,939.84	99,837,607.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	786,106.76
流动资产合计		277,475,720.40	201,525,157.37
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	第八节、十四、3	79,725,032.71	82,005,032.71

投资性房地产		-	-
固定资产		115,470,550.64	90,006,398.00
在建工程		149,108.30	20,379,028.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		56,812,951.35	56,343,724.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,601,355.07	2,006,736.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		254,758,998.07	250,740,919.61
资产总计		532,234,718.47	452,266,076.98
流动负债：			
短期借款		68,000,000.00	40,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		34,016,810.36	30,548,774.66
预收款项		110,934,138.53	112,252,438.28
应付职工薪酬		5,375,981.05	2,496,271.22
应交税费		1,896,213.82	2,019,029.26
其他应付款		88,254,360.26	65,118,977.98
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		308,477,504.02	252,435,491.40
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		24,357,708.61	24,326,126.11
递延所得税负债		434,497.67	433,158.87
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,792,206.28	24,759,284.98
负债合计		333,269,710.30	277,194,776.38
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,243,429.58	40,243,429.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		85,162.87	-
盈余公积		13,863,641.58	11,482,787.11
一般风险准备		-	-
未分配利润		64,772,774.14	43,345,083.91
所有者权益合计		198,965,008.17	175,071,300.60
负债和所有者权益合计		532,234,718.47	452,266,076.98

法定代表人：魏龙柱

主管会计工作负责人：王洪英

会计机构负责人：殷云梅

(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		421,151,799.05	269,932,207.88
其中：营业收入	第八节、五、24	421,151,799.05	269,932,207.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		405,450,215.46	267,637,900.16
其中：营业成本	第八节、五、24	346,769,078.83	220,604,835.67
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、五、25	3,854,223.76	2,995,073.83
销售费用	第八节、五、26	23,115,211.19	20,146,181.60
管理费用	第八节、五、27	19,517,382.58	14,175,162.73
研发费用	第八节、五、28	6,410,447.69	6,321,813.03
财务费用	第八节、五、29	2,589,153.18	435,829.75
资产减值损失	第八节、五、30	3,194,718.23	2,959,003.55
加：其他收益	第八节、五、31	2,984,059.74	4,531,258.64
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、32	-1,032,091.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	第八节、五、33	-53.00	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,653,498.48	6,825,566.36
加：营业外收入	第八节、五、34	1,057,821.02	315,479.38
减：营业外支出	第八节、五、35	250,000.25	1.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,461,319.25	7,141,044.57
减：所得税费用	第八节、五、36	3,953,480.93	961,532.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,507,838.32	6,179,511.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		14,507,838.32	6,179,511.60
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-881,837.06	-888,966.65
2.归属于母公司所有者的净利润		15,389,675.38	7,068,478.25
六、其他综合收益的税后净额		-	421,495.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	421,495.02
(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		-	421,495.02
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		-	421,495.02
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,389,675.38	7,489,973.27
归属于少数股东的综合收益总额		-881,837.06	-888,966.65
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.19	0.09
(二)稀释每股收益		0.19	0.09

法定代表人：魏龙柱

主管会计工作负责人：王洪英

会计机构负责人：殷云梅

(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	第八节、十四、4	284,815,276.97	230,725,224.01
减：营业成本	第八节、十四、4	231,983,033.75	193,503,918.68
税金及附加		3,261,270.66	2,432,248.61
销售费用		11,989,064.82	13,067,555.61
管理费用		11,648,305.02	8,339,791.31
研发费用		6,332,327.79	6,321,813.03
财务费用		1,756,735.01	144,464.55
其中：利息费用		1,862,016.43	203,845.83
利息收入		129,437.64	84,290.29
资产减值损失		4,071,304.95	1,224,599.16
加：其他收益		2,984,059.74	4,531,258.64
投资收益（损失以“-”号填列）		8,871,204.64	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,628,499.35	10,222,091.70
加：营业外收入		1,032,425.60	290,086.33
减：营业外支出		250,000.16	0.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,410,924.79	10,512,177.12
减：所得税费用		2,602,380.09	764,074.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,808,544.70	9,748,102.76
（一）持续经营净利润		23,808,544.70	9,748,102.76
（二）终止经营净利润		-	-
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		23,808,544.70	9,748,102.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.12
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：魏龙柱

主管会计工作负责人：王洪英

会计机构负责人：殷云梅

（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		459,256,851.36	336,900,784.35
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		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,332,388.99	3,763,109.75
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、37	2,246,922.63	19,805,616.26
经营活动现金流入小计		464,836,162.98	360,469,510.36
购买商品、接受劳务支付的现金		422,472,211.18	275,097,154.87
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		25,960,591.95	30,378,721.72
支付的各项税费		17,552,532.20	17,191,618.65
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、37	39,291,251.20	29,882,836.61
经营活动现金流出小计		505,276,586.53	352,550,331.85

经营活动产生的现金流量净额		-40,440,423.55	7,919,178.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,800,000.00	900,000.00
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		50.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,800,050.00	900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,315,490.37	12,156,711.10
投资支付的现金		760,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		120,184.16	-
投资活动现金流出小计		4,195,674.53	12,156,711.10
投资活动产生的现金流量净额		-395,624.53	-11,256,711.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,850,000.00
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		38,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	41,850,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,488,830.43	517,007.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		183,175.84	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,488,830.43	517,007.72
筹资活动产生的现金流量净额		25,511,169.57	41,332,992.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,792.99	-34,175.72
五、现金及现金等价物净增加额		-15,355,671.50	37,961,283.97
加：期初现金及现金等价物余额		19,363,450.31	19,162,223.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,007,778.81	57,123,507.88

法定代表人：魏龙柱

主管会计工作负责人：王洪英

会计机构负责人：殷云梅

(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		324,148,975.12	246,123,209.16

收到的税费返还		2,255,391.97	2,070,539.82
收到其他与经营活动有关的现金		2,023,437.88	15,033,785.00
经营活动现金流入小计		328,427,804.97	263,227,533.98
购买商品、接受劳务支付的现金		303,253,678.59	194,760,257.26
支付给职工以及为职工支付的现金		16,394,650.64	19,433,422.96
支付的各项税费		14,753,465.51	13,996,309.00
支付其他与经营活动有关的现金		29,135,803.98	23,354,924.99
经营活动现金流出小计		363,537,598.72	251,544,914.21
经营活动产生的现金流量净额		-35,109,793.75	11,682,619.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,800,000.00	900,000.00
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		3,800,000.00	900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,285,593.37	6,663,560.33
投资支付的现金		760,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,045,593.37	6,663,560.33
投资活动产生的现金流量净额		-245,593.37	-5,763,560.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	30,000,000.00
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		1,862,016.43	203,845.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,862,016.43	203,845.83
筹资活动产生的现金流量净额		26,137,983.57	29,796,154.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-9,217,403.55	35,715,213.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,834,640.90	7,644,452.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,617,237.35	43,359,665.85

法定代表人：魏龙柱

主管会计工作负责人：王洪英

会计机构负责人：殷云梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司业务中的围护系统材料销售、子公司万事达钢构的工程结算收入呈现一定季节性，公司营业收入比较集中在下半年，公司的利润也相应呈现季节性分布。

2、 合并报表的合并范围

2018 年 5 月，公司控股孙公司万事达建材（智利）股份有限公司股权完成转让，从 2018 年 6 月起合并范围不再包含万事达建材（智利）股份有限公司。

二、 报表项目注释

山东万事达建筑钢品股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

山东万事达建筑钢品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”），原系中外合资经营企业；成立于 2006 年 9 月，原名山东福旺金属复合板有限公司。2006 年 9 月 12 日，取得滨州市工商行政管理局颁发的（鲁）名称核准【外】字【2006】第 0294 号《企业名称预先核准通知书》；2006 年 9 月 20 日，滨州市对外贸易经济合作局出具了滨外经贸外资字【2006】101 号《关于设立合资经营企业“山东福旺金属复合板有限公司”的批复》，并由山东省人民政府颁发了商外资鲁府滨字【2006】1681 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，进出口企业代码证 3700793914231，经营期限 50 年；并于 2006 年 9 月 21 日取得滨州市工商行政管理局颁发的企合鲁滨总副字第 000369 号《企业法人营业执照》。

公司初始成立时申请登记的注册资本为人民币 1,352.00 万元，由全体股东分三次于 2007 年 3 月 20 日之前缴足。公司首次出资折合人民币 10,803,366.96 元，其中：山东万事达钢结构有限公司以人民币出资 10,000,000.00 元、占注册资本的 73.96%，侯旭光（新西兰）以美元出资 100,420.00 美元，折合人民币 803,366.96 元、占注册资本的 5.94%；首次出资经滨州宏信有限责任会计师事务所审验，并于 2006 年 10 月 1 日出具滨宏会验字（2006）第 180 号验资报告。二期出资折合人民币 1,639,029.92 元，其中：侯旭光（新西兰）以美元出资 204,878.74 美元、折合人民币 1,639,029.92 元；二期出资经滨州宏信有限责任会计师事务所审验，并于 2006 年 12 月 7 日出具滨宏会验字（2006）第 188 号验资报告。经过二期出资，累计出资 12,442,396.88 元，其中：山东万事达钢结构有限公司以人民币出资 10,000,000.00 元、占注册资本的 73.96%，侯旭光（新西兰）以美元出资 305,298.74 美元，折合人民币 2,442,396.88 元、占注册资本的 18.06%。三期出资折合人民币 1,077,603.12 元，其中：侯旭光（新西兰）以美元出资 134,975.00 美元、折合人民币 1,077,603.12 元；三期出资经滨州宏信有限责任会计师事务所审验，并于 2007 年 3 月 36 日出具滨宏会验字（2007）第 159 号验资报告。经过三期出资，累计出资 13,520,000.00 元，其中：山东万事达钢结构有限公司以人民币出资 10,000,000.00 元、占注册资本的 73.96%，侯旭光（新西兰）以美元出资 440,273.74 美元，折合人民币 3,520,000.00 元、占注册资本的 26.04%。

2011年7月25日公司召开董事会,同意外资方侯旭光 352.00 万元出资全部转让给中方魏龙淮,转让价款为 488.20 万元,签订了股权转让协议;同时修改了公司章程、公司执行董事、监事,更换了法定代表人。2011年8月9日取得了滨州市商务局批复,2011年8月25日完成了工商登记变更,并取得注册号 371600400002076 号企业法人营业执照,变更后的公司法定代表人为魏龙柱。公司股权结构变为:1、山东万事达钢结构有限公司出资人民币 1,000.00 万元,占注册资本的 73.96%;2、魏龙淮出资人民币 352.00 万元,占注册资本的 26.04%。

2011年9月13日公司召开股东会,同意山东万事达钢结构有限公司将 1,000.00 万元股权转让给魏龙柱、王连华、魏龙峰、王洪英、益胜光、于学田、盖中学、魏红艳、刘宝华、许书恒十个自然人,魏龙淮将 261,043.00 元股权转让给魏龙柱,同时修改了公司章程,设立公司董事会、监事会。

2011年10月16日召开股东大会,公司股东按照相同比例增资,将注册资本增加到 8,000.00 万元。2011年10月21日,公司完成了工商登记变更并变更公司营业范围。

2013年11月24日召开股东大会,公司股东魏龙淮、魏龙柱、魏龙峰、王连华、于学田、益胜光、王洪英、盖中学、许书恒、刘宝华、魏红艳分别将其持有的本公司股权合计金额 7,000.00 万元,占持股比例 87.50%转让给山东万事达控股有限公司;公司股东魏龙淮、魏龙柱、魏龙峰、王连华、于学田、益胜光、王洪英、盖中学、许书恒、刘宝华、魏红艳分别将其持有的本公司股权合计金额 1,000.00 万元,占持股比例 12.50%转让给山东省博兴县万恒投资有限公司。上述股权转让后,公司股东变更为山东万事达控股有限公司、山东省博兴县万恒投资有限公司。

公司的统一社会信用代码 913716007939142312。

本公司注册地址为山东省博兴县经济开发区,法定代表人为魏龙柱。

(二) 经营范围

经营范围:新型建筑节能保温材料、新型墙体和屋面材料的研发、生产、加工和销售;建筑用金属面装饰外墙保温板、金属屋面系统、建筑用结构钢承板的研发、设计、生产、安装、销售;金属面夹芯板、冷弯型钢、预制压型金属钢板、各类钢构件、钢铁结构件、各类金属制品附件和配件、铝合金产品及各式门窗的研发、设计、测试、生产、加工、安装、销售;备案范围内的进出口业务(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)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于金属结构制造业；公司的主要产品为复合板、压型板、檩条、折弯件、活动板房等。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2015 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事新型建筑节能保温材料、新型墙体和屋面材料的研发、生产、加工和销售。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十）“重大会计判断和估计”

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2015 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以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、 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短(指从购买日起三个月内到期)、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发

生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（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	应收账款大于或等于 100 万元，其他应收款大于或等于 50 万元
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，单独测试未减值的，按照账龄分析法

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十二）存货

1、存货分类：原材料、库存商品、生产成本、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十四）投资性房地产

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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十五）固定资产

1、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-15 年	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	4-8 年	5	23.75-11.88
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付的核算方法

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、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、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。

（二十四）收入

1、收入确认的一般原则

（1）商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。公司将货物发出，购货方签收无误后，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量，确认商品销售收入。

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司收入主要来自围护系统产品销售及工程施工收入两种，其中：

（1）围护系统产品销售收入确认原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量，确认商品销售收入。

（2）工程施工收入确认原则为：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建

设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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损益。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的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（二十七）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

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生

的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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

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

（二十八）主要会计政策、会计估计变更

1、 主要会计政策变更

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题， 规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财 会[2017]15 号）的相关规定，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订，下发了财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。通知要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照 企业会计准则和上述要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司 2017 年 1 月 1 日之后处置固定资产发生的损益，按该规定列报于利润表中新增的“资产处置收益项目”，不再 在利润表中的“营业外收入-处置非流动资产处置利得”和“营业外 支出-处置非流动资产处置损失”中列报。

2、 会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

（二十九）前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，

这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行

合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

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过程中产生的增值额	11%、17%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
水利建设基金	实际缴纳的流转税	1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）减免税及优惠税率批文

（1）增值税：

本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，其中全资子公司山东维实万事达进出口贸易有限公司的贸易出口业务按照税法的相关规定享受“免、退”的优惠政策；全资子公司烟台开发区万事达工贸有限公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁发的财税[2015]73 号《关于新型墙体材料增值税政策的通知》，本公司销售的自产新型墙体材料建筑用金属面绝热夹芯板享受增值税即征即退 50% 税收优惠政策。

（2）企业所得税：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东

省地方税务局颁发鲁科字【2016】41号《关于认定山东联友通讯科技发展有限公司等746家企业为2015年高新技术企业的通知》，公司（母公司）被认定为2015年高新技术企业，公司（母公司）自2015年起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

注释1、货币资金

（一）按类别列示货币资金明细情况

项 目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	236,720.39	306,257.70
银行存款	3,771,058.42	19,057,192.61
其他货币资金	3,830,205.10	1,809,383.00
合计	7,837,983.91	21,172,833.31
其中：存放在境外的款项总额		741,550.68

截至2018年6月30日，本公司货币资金无冻结或有潜在收回风险的款项。

（二）期末使用受限制的其他货币资金按明细列示如下

项 目	2018-6-30	2017-12-31
其它货币资金		
其中：银行承兑汇票保证金		
保函保证金	3,830,205.10	1,809,383.00
信用证保证金		
合计	3,830,205.10	1,809,383.00

注释2、应收票据及应收账款

（一）应收票据及应收账款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
应收票据	17,638,043.45	16,492,933.96
应收账款	56,065,606.45	47,648,699.32
合计	73,703,649.90	64,141,633.28

（二）按类别列示应收票据明细情况

种 类	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	17,638,043.45	16,177,251.16

商业承兑票据		315,682.80
合计	17,638,043.45	16,492,933.96

(三) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2018-6-30
银行承兑汇票	10,362,546.00
商业承兑票据	
合计	10,362,546.00

(四) 应收账款分类披露:

种 类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-				
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,738,682.19	100.00	7,673,075.74	12.04	56,065,606.45
其中: (1)账龄分析法组合	63,738,682.19	100.00	7,673,075.74	12.04	56,065,606.45
(2)关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	63,738,682.19	100.00	7,673,075.74	12.04	56,065,606.45

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,011,782.88	100.00	5,363,083.56	10.12	47,648,699.32
其中: (1)账龄分析法组合	53,011,782.88	100.00	5,363,083.56	10.12	47,648,699.32
(2)关联方组合					

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	53,011,782.88	100.00	5,363,083.56	10.12	47,648,699.32

说明：应收账款较上年期末增长 20.23%，主要因业务增长所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2018-6-30		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	35,393,731.07	5.00	1,769,686.55
1 至 2 年	21,632,168.96	10.00	2,163,216.90
2 至 3 年	2,542,187.03	20.00	508,437.41
3 至 4 年	1,448,170.70	50.00	724,085.35
4 至 5 年	1,073,874.48	80.00	859,099.58
5 年以上	1,648,549.95	100.00	1,648,549.95
合 计	63,738,682.19		7,673,075.74

（二）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2018-6-30	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
中国核工业二三建设有限公司	5,492,209.00	8.62	274,610.45
北京中环易达设施园艺科技有限公司	3,916,552.78	6.14	375,755.33
中建八局第二建设有限公司	3,850,000.00	6.04	192,500.00
山东港湾建设集团有限公司	3,827,793.56	6.01	355,557.46
中国电子系统工程第四建设有限公司	3,383,496.46	5.31	338,349.65
合计	20,470,051.80	32.12	1,536,772.89

说明：应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东，其他关联方单位欠款情况：山东新美达科技材料有限公司 7,623.01 元，坏账准备 381.15 元。

注释 3、预付款项

（一）预付款项按账龄列示

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	104,121,014.09	84.99	50,593,205.43	89.56
1 至 2 年	12,730,367.82	10.39	3,168,129.97	5.61
2 至 3 年	2,947,659.15	2.41	2,680,747.98	4.75
3 年以上	2,715,284.84	2.21	47,621.00	0.08
合计	122,514,325.90	100.00	56,489,704.38	100.00

(二) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	2018-6-30	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京宝钢北方贸易有限公司	20,430,589.39	16.68	1 年以内	按合同执行
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	19,009,034.76	15.52	1 年以内	按合同执行
山东省博兴县鲁阳钢铁有限公司	5,530,236.51	4.51	1 年以内	按合同执行
天津市万尔特钢结构有限公司	4,020,000.00	3.28	1 年以内	按合同执行
博思格钢铁(苏州)有限公司	2,574,411.12	2.10	1 年以内	按合同执行
合 计	51,564,271.78	42.09		

(三) 预付账款中预付关联单位款项情况: 山东万事达涂镀应用艺术有限公司 19,009,034.76 元, 懒猫(上海)钢铁销售有限公司 1,119,300.93 元。

注释 4、其他应收款

(一) 其他应收款分类披露:

种 类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单 项计提坏账准备的其 他应收款					
2. 按信用风险特征组 合计提坏账准备的其 他应收款	17,319,898.22	100.00	1,463,432.69	8.45	15,856,465.53
其中：(1)账龄分析法组 合	17,319,898.22	100.00	1,463,432.69	8.45	15,856,465.53

种 类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2)关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,319,898.22	100.00	1,463,432.69	8.45	15,856,465.53

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,601,006.81	100.00	646,805.99	8.51	6,954,200.82
其中：(1)账龄分析法组合	7,601,006.81	100.00	646,805.99	8.51	6,954,200.82
(2)关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,601,006.81	100.00	646,805.99	8.51	6,954,200.82

说明：其他应收款较上年期末增加 127.86%，主要因处置孙公司万事达建材（智利）股份有限公司股权导致合并范围变更以及增值税即征即退增加引起。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2018-6-30		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,373,888.21	5.00	468,694.41
1 至 2 年	7,484,128.55	10.00	748,412.86
2 至 3 年	48,717.72	20.00	9,743.54
3 至 4 年	313,163.74	50.00	156,581.88
4 至 5 年	100,000.00	80.00	80,000.00
5 年以上		100.00	
合 计	17,319,898.22		1,463,432.69

(二) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
万事达建材(智利)股份有限公司	往来款	6,887,900.00	1-2 年	39.77	688,790.00	否
博兴县国家税务局开发区税务分局	增值税即征即退税款	1,886,144.43	1 年以内	10.89	94,307.22	否
山东鑫动能锂电科技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.89	25,000.00	否
山东京博控股股份有限公司恒丰分公司	保证金	450,000.00	1 年以内	2.60	22,500.00	否
中国核工业二四建设有限公司	保证金	346,531.00	1 年以内	2.00	17,326.55	否
合计		10,070,575.43		58.15	847,923.77	

(三) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

注释 5、存货

项 目	2018-6-30			2017-12-31		
	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	90,688,816.65		90,688,816.65	83,430,820.94		83,430,820.94
库存商品	55,204,329.14		55,204,329.14	68,318,955.89		68,318,955.89
生产成本	22,698,155.59		22,698,155.59	24,732,419.79		24,732,419.79
低 值 易 耗 品	91,271.23		91,271.23	145,311.64		145,311.64
合 计	168,682,572.61		168,682,572.61	176,627,508.26		176,627,508.26

注释 6、其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
应交增值税负数重分类	802,314.23	3,995,799.17
应交所得税负数重分类		786,106.76
待摊费用	45,787.50	956,764.93

项目	2018-6-30	2017-12-31
合计	848,101.73	5,738,670.86

说明：增值税负数重分类金额是北京维实万事达建筑科技有限公司、烟台开发区万事达工贸有限公司、山东维实万事达进出口贸易有限公司增值税进项税期末未抵扣金额；待摊费用主要是北京维实万事达建筑科技有限公司待摊房屋租赁费。

注释 7、固定资产及累计折旧

（一）固定资产情况

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
一、账面原值：						
1、期初余额	114,508,683.24	65,327,776.21	7,045,099.63	7,173,207.97	4,615,456.77	198,670,223.82
2、本期增加金额	12,662,523.76	13,458,743.98	3,644,349.41	804,516.31	125,721.17	30,695,854.63
（1）购置	206,051.73	2,399,219.82	3,644,349.41	804,516.31	125,721.17	7,179,858.44
（2）在建工程转入	12,456,472.03	11,059,524.16				23,515,996.19
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额		277,391.28	6,062.09	271,601.80	604,370.09	1,159,425.26
（1）处置或报废					2,060.00	2,060.00
（2）企业合并减少		277,391.28	6,062.09	271,601.80	602,310.09	1,157,365.26
4、期末余额	127,171,207.00	78,509,128.91	10,683,386.95	7,706,122.48	4,136,807.85	228,206,653.19
二、累计折旧						
1、期初余额	27,239,246.75	42,130,230.55	4,355,146.48	5,117,635.50	2,895,927.45	81,738,186.73
2、本期增加金额	2,731,675.32	2,473,058.57	581,371.06	323,926.99	154,963.07	6,264,995.01
（1）计提	2,731,675.32	2,473,058.57	581,371.06	323,926.99	154,963.07	6,264,995.01
（2）企业合并增加						-
3、本期减少金额	-	8,151.74	136,693.62	80,683.08	168,710.30	394,238.74
（1）处置或报废					1,957.00	1,957.00
（2）企业合并减少		8,151.74	136,693.62	80,683.08	166,753.30	392,281.74
4、期末余额	29,970,922.07	44,595,137.38	4,799,823.92	5,360,879.41	2,882,180.22	87,608,943.00
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						

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
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
四、账面价值						
1、期末账面价值	97,200,284.93	33,913,991.53	5,883,563.03	2,345,243.07	1,254,627.63	140,597,710.19
2、期初账面价值	87,269,436.49	23,197,545.66	2,689,953.14	2,055,572.48	1,719,529.32	116,932,037.09

（二）公司本期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产。

（三）公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	未办妥产权证书账面原值	未办妥产权证书的原因
金属幕墙车间（丽彩南车间）	11,523,210.33	正在办理中
合计	11,523,210.33	

（四）、期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

注释 8、在建工程

（一） 在建工程明细情况

工程名称	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
u9 软件一套				991,020.81		991,020.81
新建冷链车间	149,108.30		149,108.30	11,538,082.90		11,538,082.90
PIR 设备改装				230,963.50		230,963.50
冷链生产线				7,435,284.57		7,435,284.57
智利公司生产制造车间				5,079,677.63		5,079,677.63
合 计	149,108.30		149,108.30	25,275,029.41		25,275,029.41

（二） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
------	------------	------	------	-----------

			转入固定资 产	其他减少	
新建冷链车间	11,538,082.90	1,067,497.43	12,456,472.03		149,108.30
PIR 设备改装	230,963.50		230,963.50		
冷链生产线	7,435,284.57	3,393,276.09	10,828,560.66		
智利公司生产制 造车间	5,079,677.63			5,079,677.63	
合计	24,284,008.60	4,460,773.52	23,515,996.19	5,079,677.63	149,108.30

(续下 表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度	资金来源
新建冷链车间	2,000.00	95.00	完工	自筹
PIR 设备改装	150.00	100.00	完工	自筹
冷链生产线	2,000.00	100.00	完工	自筹
智利公司生产制造车 间	653.42	77.74	未完工	自筹
合计	4,803.42			

说明：因公司转让孙公司万事达建材（智利）股份有限公司 80%股权导致合并范围变更，引起未完工在建工程-智利公司生产制造车间减少。

注释 9、无形资产

(一) 明 细 情 况

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	64,689,639.24	651,445.38	846,700.00	66,187,784.62
2、本期增加金额		1,156,069.36		1,156,069.36
（1）购置		165,048.55		165,048.55
（2）内部研发		991,020.81		991,020.81
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额	18,440.58			18,440.58
（1）处置				
（2）企业合并减少	18,440.58			18,440.58

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合 计
4、期末余额	64,671,198.66	1,807,514.74	846,700.00	67,325,413.40
二、累计摊销				
1、期初余额	5,593,638.78	256,227.02	348,674.82	6,198,540.62
2、本期增加金额	659,781.90	44,673.27	42,335.07	746,790.24
（1）计提	659,781.90	44,673.27	42,335.07	746,790.24
3、本期减少金额				0
（1）处置				
4、期末余额	6,253,420.68	300,900.29	391,009.89	6,945,330.86
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	58,417,777.98	1,506,614.45	455,690.11	60,380,082.54
2、期初账面价值	59,096,000.46	395,218.36	498,025.18	59,989,244.00

说明：

土地使用权情况

项目	原值	2017-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2018-6-30	剩余摊销 期限(月)
土地使 用权 1	18,588,399.90	16,898,710.94		193,626.65	2,146,256.01	16,705,084.29	526
土地使 用权 2	12,684,086.96	11,088,739.20		132,124.19	1,464,531.54	10,956,615.01	520
土地使 用权 3	13,380,888.90	12,488,829.70		133,808.88	1,025,868.08	12,355,020.82	554
土地使 用权 4	4,507,419.50	3,553,349.39		45,074.16	999,144.27	3,508,275.23	467
土地使 用权 5	14,662,607.40	15,047,930.64		155,148.03	617,620.79	14,892,782.61	569、576

项目	原值	2017-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2018-6-30	剩余摊销 期限(月)
合计	63,823,402.66	59,077,559.87		659,781.91	6,253,420.69	58,417,777.96	

土地使用权 1，为山东万事达建筑钢品股份有限公司 2013 年取得土地，不动产证号为鲁 2017 博兴县不动产权第 0001848 号、鲁 2017 博兴县不动产权第 0001847 号，土地面积 48719 平方米，原值 18,588,399.90 元，已摊销 2,146,256.01 元，净值 16,705,084.29 元。

土地使用权 2，为山东万事达建筑钢品股份有限公司 2012 年取得土地，不动产证号为鲁 2017 博兴县不动产权第 0001849 号、鲁 2017 博兴县不动产权第 0001850 号、鲁 2017 博兴县不动产权第 0001851 号、鲁 2017 博兴县不动产权第 0001852 号，土地面积为 33345 平方米，原值 12,684,086.96 元，已摊 1,464,531.54 元，净值 10,956,615.01 元。

土地使用权 3，为山东万事达建筑钢品股份有限公司 2015 年取得土地，土地使用权证号为国用（2015）第 112-026 号，土地面积为 23382 平方米，原值 13,380,888.90 元，已摊销 1,025,868.08 元，净值 12,355,020.82 元。

土地使用权 4，为烟台开发区万事达工贸有限公司取得土地，土地证号烟国用（2007）第 50891 号，证载面积 20,000.00 平方米，原值 4,507,419.50 元，已摊销 999,144.27 元，净值 3,508,275.23 元。

土地使用权 5，为城东贤城村 58.794 亩土地，不动产证号为鲁 2017 博兴县不动产权第 0000593 号、鲁 2017 博兴县不动产权第 0000592 号。原值 14,662,607.40 元，其中失地农民社保费 587,940.00 元，土地测量费 11,142.60 元，剩余摊销年限为 569 个月；购买土地款及契税 14,063,524.80 元，剩余摊销时间为 576 个月，尚未办理土地使用权证。耕地开垦费 846,696.00 元，剩余摊销时间为 576 个月。不动产登记费 1100.00 元，剩余摊销时间为 576 个月。

（三）公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

注释 10、递延所得税资产、递延所得税负债

（一）未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	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
坏账准备	9,136,508.43	1,709,055.34	15,134,730.63	1,174,668.43
政府补助缴纳的税金	9,682,087.88	1,452,313.03	10,448,796.05	1,633,272.03
合并（未实现内部	510,426.67	76,564.00	1,350,335.31	220,917.92

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	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
交易损益)				
合计	19,329,022.98	3,237,932.37	26,933,861.99	3,028,858.38

(二) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发用固定资产加速折旧影响	2,896,651.13	434,497.67	2,887,725.80	433,158.87
合计	2,896,651.13	434,497.67	2,887,725.80	433,158.87

注释 11、短期借款

(一) 短期借款明细

借款类别	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款	28,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合 计	78,000,000.00	50,000,000.00

说明:

(1) 青岛银行股份有限公司滨州分行借款 10,000,000.00 元

青岛银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元系山东万事达建筑钢品股份有限公司 2017 年 9 月 8 日由魏龙柱、李清海、山东京博石油化工有限公司为保证人自青岛银行股份有限公司滨州分行取得的短期借款，双方签订 89200112017 借字第 00006 号借款合同，该借款期限自 2017 年 09 月 08 日始至 2018 年 09 月 08 日止，青岛银行股份有限公司滨州分行分别与魏龙柱、李清海、山东京博石油化工有限公司签订 89200112017 高保字第 100001 号、89200112017 高保字第 100002 号，89200112017 高保字第 100003 号，最高额保证合同，保证人所担保的主债权自 2017 年 09 月 08 日至 2017 年 12 月 31 日，最高余额 20,000,000.00 元。

(2) 上海浦东发展银行股份有限公司济南分行借款 20,000,000.00 元。

上海浦东发展银行股份有限公司济南分行借款 20,000,000.00 元系山东万事达建筑钢品股份有限公司 2017 年 10 月 26 日由魏龙柱、山东京博石油化工有限公司为保证人自上海浦

东发展银行股份有限公司济南分行取得的短期借款，双方签订 74102017280539 号借款合同，该借款期限自 2017 年 10 月 26 日始至 2018 年 10 月 26 日止，上海浦东发展银行股份有限公司济南分行分别与魏龙柱、山东京博石油化工有限公司签订 ZB7401201700000069 号、ZB7401201700000068 号最高额保证合同，保证人所担保的主债权自 2017 年 10 月 26 日至 2017 年 12 月 31 日，最高余额 20,000,000.00 元。

(3) 上海浦东发展银行股份有限公司济南分行借款 10,000,000.00 元。

上海浦东发展银行股份有限公司济南分行借款 10,000,000.00 元系山东万事达建筑钢品股份有限公司 2017 年 11 月 24 日由魏龙柱、山东京博石油化工有限公司为保证人自上海浦东发展银行股份有限公司济南分行取得的短期借款，双方签订 74102017280588 号借款合同，该借款期限自 2017 年 11 月 24 日始至 2018 年 11 月 24 日止，上海浦东发展银行股份有限公司济南分行分别与魏龙柱、山东京博石油化工有限公司签订 ZB7401201700000069 号、ZB7401201700000068 号最高额保证合同，保证人所担保的主债权自 2017 年 10 月 26 日至 2017 年 12 月 31 日，最高余额 10,000,000.00 元。

(4) 齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心借款 10,000,000.00 元。

齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心借款 10,000,000.00 元系山东万事达钢结构有限公司 2017 年 3 月 1 日由山东万事达建筑钢品股份有限公司为保证人自齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心取得的短期借款，双方签订 2017 年齐银盾借 x-1 字 077 号额度循环借款合同，期限届满日不得超过 2019 年 2 月 28 日。该借款期限自 2018 年 3 月 1 日起至 2019 年 2 月 28 日止。齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心与山东万事达建筑钢品股份有限公司签订 2017 年齐银高保 x-1 字 077 号的《最高额保证合同》。

(5) 上海浦东发展银行股份有限公司济南分行借款 28,000,000.00 元。

上海浦东发展银行股份有限公司济南分行借款 28,000,000.00 元系山东万事达建筑钢品股份有限公司 2018 年 1 月 24 日由魏龙柱、王连华、山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司为担保自上海浦东发展银行股份有限公司济南分行取得的短期借款，双方签订 74102018280003 号借款合同，该借款期限自 2018 年 1 月 24 日始至 2019 年 1 月 24 日止，上海浦东发展银行股份有限公司济南分行与魏龙柱、王连华、山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司分别签订 ZB7401201700000021 号、ZB7401201700000022 号、ZB7401201700000023 号最高额抵押合同，担保期限分别为 2018 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 9 日、2018 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 8 日、2018 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 8 日。

(二) 无重要的逾期短期借款情况。

注释 12、应付票据及应付账款

(一) 应付账款列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
应付货款	64,920,687.86	48,402,548.77
合 计	64,920,687.86	48,402,548.77

(二) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

单位名称	2018-6-30	未偿还或未结转的原因
山东滨源建筑工程有限公司	3,556,875.66	货款尚未结算
徐州东大钢结构建筑有限公司	2,121,671.30	货款尚未结算
博兴县顺鑫运输有限公司	1,720,110.72	货款尚未结算
四川川鲁建筑劳务有限公司	1,655,942.65	货款尚未结算
上海步拓装饰工程有限公司	893,932.22	货款尚未结算
淄博旺泽物流有限公司	882,253.80	货款尚未结算
河北华美化工建材集团玻璃棉制品有限公司	865,894.16	货款尚未结算
合 计	11,696,680.51	

注释 13、预收账款

(一) 预收款项列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
预收货款	197,589,149.25	207,411,856.59
合 计	197,589,149.25	207,411,856.59

(二) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
宁夏晓鸣农牧股份有限公司	10,350,000.00	合同未执行完毕
山东滕建建设集团有限公司	8,600,000.00	合同未执行完毕
山东义升环保设备有限公司	6,546,088.78	合同未执行完毕
山东滨瑞精密机械有限公司	5,225,000.00	合同未执行完毕
十一冶建设集团有限责任公司青海盐湖工程项目部	2,437,789.54	合同未执行完毕

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
青海盐湖镁业有限公司	2,330,000.00	合同未执行完毕
山东永春塑业股份有限公司	2,317,000.00	合同未执行完毕
北京中环易达设施园艺科技有限公司	2,241,110.53	合同未执行完毕
青岛鑫光正钢结构股份有限公司	2,112,821.49	合同未执行完毕
滕州市大康肉禽发展有限公司	1,347,078.42	合同未执行完毕
东营市源伟工贸有限公司	1,100,000.00	合同未执行完毕
淄博我和你轻工制品有限公司	1,050,000.00	合同未执行完毕
山东和美食品有限公司	947,076.00	合同未执行完毕
中铁十局集团有限公司大西铁路客运专线房建工程指挥部第二项目部	911,750.00	合同未执行完毕
烟台广林建筑安装工程有限公司	881,582.49	合同未执行完毕
合计	48,397,297.25	

注释 14、应付职工薪酬

（一）应付职工薪酬分类

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少		2018-6-30
			支付减少	合并减少	
短期薪酬	3,830,160.91	29,026,466.68	26,824,708.51	53,897.38	5,978,021.70
离职后福利-设定提存计划		2,589,240.31	385,293.84		2,203,946.47
小 计	3,830,160.91	31,615,706.99	27,210,002.35	53,897.38	8,181,968.17

（二）短期薪酬列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期支付	本期减少	2018-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,830,160.91	25,981,372.94	25,377,840.79	53,897.38	4,379,795.68
二、职工福利费		1,044,654.12	1,044,654.12		
三、社会保险费		1,327,751.62	234,275.60		1,093,476.02
其中：医疗保险费		1,038,141.54	195,249.84		842,891.70
工伤保险费		165,555.41	21,043.38		144,512.03
生育保险		124,054.67	17,982.38		106,072.29
四、住房公积金		577,788.00	73,038.00		504,750.00

项 目	2017-12-31	本期增加	本期支付	本期减少	2018-6-30
五、工会经费和职工教育经费		94,900.00	94,900.00		
六、其他短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合 计	3,830,160.91	29,026,466.68	26,824,708.51	53,897.38	5,978,021.70

本报告期应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

（三）设定提存计划列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期支付	本期减少	2018-6-30
基本养老保险费		2,491,938.40	370,492.60		2,121,445.80
失业保险		97,301.91	14,801.24		82,500.67
合 计		2,589,240.31	385,293.84		2,203,946.47

注释 15、应交税费

项 目	2018-6-30	2017-12-31
应交增值税	1,206,150.83	1,338,324.85
企业所得税	706,802.86	260,943.52
个人所得税	101,885.95	138,257.39
城建税	83,728.01	67,694.85
教育费附加	44,982.72	39,513.68
土地使用税	396,716.25	445,603.75
印花税	18,854.10	28,661.00
地方教育附加	29,988.48	26,342.46
水利建设基金	7,386.83	6,473.92
房产税	243,132.08	213,416.38
合 计	2,839,628.11	2,565,231.80

注释 16、其他应付款

（一）其他应付款列示

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
------	-----------	------------

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
保险费	661,222.24	453,369.26
保证金及押金	3,360,316.98	5,729,715.45
代扣代缴社保	1,459,742.21	30,682.97
往来款	11,840,000.00	10,000,000.00
合 计	17,321,281.43	16,213,767.68

说明：其他应付款较上年期末增长 6.83%，主要为增加代扣代缴社保。

(二) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

单位名称	2018-6-30	未偿还或未结转的原因
山东省博兴县乐通建筑安装有限公司	373,062.31	保证金
山东省博兴县社会劳动保险事业处	264,867.27	保证金
山东省博兴县泰信钢结构安装有限公司	210,040.99	保证金
鲍玉春	150,000.00	保证金
中国人民财产保险股份有限公司山东省分公司	127,434.26	车辆维修赔款保险费退回
上海文字建设集团有限公司	106,160.00	保证金
宋巧	100,000.00	保证金
李来存	100,000.00	保证金
山东滨源建筑工程有限公司	100,000.00	保证金
郓城三海钢结构有限公司	100,000.00	保证金
张海涛	100,000.00	保证金
王双滨	100,000.00	保证金
郝秀亭	100,000.00	保证金
合 计	1,931,564.83	

注释 17、递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	形成原因
政府补助	25,435,623.16	1,000,000.00	993,809.86	25,441,813.30	
合计	25,435,623.16	1,000,000.00	993,809.86	25,441,813.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018-6-30	与资产相关/与收益相关
------	------------	----------	-------------	------	-----------	-------------

负债项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018-6-30	与资产相关/与收益相关
基础建设配套补助资金	24,326,126.11		268,417.50		24,057,708.61	与资产相关
基础设施扶持资金	1,109,497.05		25,392.36		1,084,104.69	与资产相关
科学补贴款		1,000,000.00	700,000.00		300,000.00	与收益相关
合计	25,435,623.16	1,000,000.00	993,809.86		25,441,813.30	

说明：

基础建设配套补助资金原值共计 26,841,752.97 元，分别系：

1、山东万事达建筑钢品股份有限公司 2011 年收到基础建设配套补助资金 2,168,627.97 元，于 2011 年 9 月开始在土地的剩余使用年限分 600 期摊销；

2、山东万事达建筑钢品股份有限公司 2012 年收到基础建设配套补助资金 8,533,830.00 元，于 2016 年 5 月开始在土地的剩余使用年限分 600 期摊销；

3、山东万事达建筑钢品股份有限公司 2013 年收到基础建设配套补助资金 10,718,178.00 元，于 2013 年 9 月开始在土地的剩余使用年限分 600 期摊销；

4、山东万事达建筑钢品股份有限公司 2015 年收到基础建设配套补助资金 5,421,117.00 元，于 2015 年 9 月开始在土地的剩余使用年限分 600 期摊销；

以上 4 项为基础建设配套补助资金，本期没有新增资金，继续进行摊销，本期转入营业外收入 268,417.50 元。

基础设施扶持资金原值共计 1,562,895.05 元，分别系：

1、烟台开发区万事达工贸有限公司 2009 年 12 月收到烟台经济开发区给予的围墙补助款 650,895.05 元，于 2010 年 1 月分 240 期摊销。本期转入营业外收入 16,272.36 元。

2、烟台开发区万事达工贸有限公司 2007 年 6 月收到烟台经济开发区给予的基础设施扶持资金 912,000.00 元，于 2007 年 7 月开始分 600 期摊销。本期转入营业外收入 9,120.00 元。

注释 18、实收资本

股东名称	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	持股比例 (%)
山东万事达控股有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	87.50
山东省博兴县万恒投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	12.50
合计	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00

注释 19、资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
股本溢价	40,710,341.96			40,710,341.96
其他资本公积				
合 计	40,710,341.96			40,710,341.96

注释 20、其他综合收益

项目	2017-12-31	本期发生额					2018-6-30
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：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	726,633.86		726,633.86				
其中：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	726,633.86		726,633.86				
三、其他综合收益合计	726,633.86		726,633.86				

注释 21、专项储备

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
-----	------------	------	------	-----------

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
安全生产费	3,311,410.53	1,652,370.34	60,840.83	4,902,940.04
合 计	3,311,410.53	1,652,370.34	60,840.83	4,902,940.04

说明：山东万事达建筑钢品股份有限公司、山东万事达钢结构有限公司根据财企（2012）16 号文件规定，本期按工程结算收入的 2%计提安全生产费 1,652,370.34 元，本期减少 60,840.83 元为购买安全防护用品。

注释 22、盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
法定盈余公积	11,482,787.11	2,380,854.47		13,863,641.58
任意盈余公积金				
合 计	11,482,787.11	2,380,854.47		13,863,641.58

注：根据公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注释 23、未分配利润

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	38,895,723.89	79,609,668.44
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	38,895,723.89	79,609,668.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,389,675.38	21,991,833.26
减：提取法定盈余公积	2,380,854.47	2,705,777.81
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		60,000,000.00
改制转资本公积		
期末未分配利润	51,904,544.80	38,895,723.89

注释 24、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,605,378.39	331,001,923.16	258,803,381.76	210,996,289.87
其他业务	15,546,420.66	15,767,155.67	11,128,826.12	9,608,545.80

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合 计	421,151,799.05	346,769,078.83	269,932,207.88	220,604,835.67

说明：报告期内，公司营业收入较上年同期相比增加 56.02%，营业成本较上年同期相比增加 57.19 %，主要因为工程结算收入以及主营产品复合板、压型板销量增加导致。

（一）主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
复合板	202,207,325.07	152,356,799.18	155,102,218.75	122,439,903.85
压型板	70,248,377.84	55,742,172.20	53,568,606.93	44,772,585.41
构件	58,836,436.31	52,768,249.34	39,593,365.29	35,101,786.64
工程结算收入	74,313,239.17	70,134,702.44	10,539,190.79	8,682,013.97
合计	405,605,378.39	331,001,923.16	258,803,381.76	210,996,289.87

（二）主营业务（分地区）

地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
东北地区	5,844,027.28	4,407,343.35
华北地区	68,902,932.03	31,804,352.82
华东地区	282,933,082.00	171,865,226.74
西北地区	15,196,062.80	14,948,676.93
西南地区	6,609,731.15	4,509,060.05
华南地区	9,275,068.46	7,113,235.69
华中地区	6,316,690.84	3,651,915.02
国外	10,527,783.83	20,503,571.16
合计	405,605,378.39	258,803,381.76

（三）公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的 比例%
中建八局第二建设有限公司	17,719,492.22	4.37
山东中汇物流实业有限公司	13,943,002.05	3.44
中国核工业二三建设有限公司	12,654,690.91	3.12
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	11,551,572.01	2.85

中建八局装饰工程有限公司	8,608,947.87	2.12
合计	64,477,705.06	15.90

注释 25、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城建税	561,520.72	679,679.06
教育费附加	315,683.33	398,405.80
地方教育费附加	210,456.16	265,603.84
地方水利建设基金	48,849.96	130,197.74
价格调节基金		
车船使用税		7,980.00
房产税	1,744,990.09	461,520.46
土地使用税	842,320.00	937,285.83
印花税	130,403.50	114,401.10
合 计	3,854,223.76	2,995,073.83

注释 26、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
薪酬支出	7,333,425.21	6,282,201.86
运输费	12,456,957.50	10,903,382.21
办公消耗费	1,339,482.02	1,107,845.77
折旧	195,140.47	237,356.73
差旅费	1,790,205.99	1,608,427.05
其他		6,967.98
合 计	23,115,211.19	20,146,181.60

说明：薪酬支出增加 16.73%，主要是销售部门拓展业务力度增大，绩效工资提高；运输费比去年同期增加 14.25%，主要因长途距离业务增加导致同时销售合同协议运输费支付方式我方支付增多导致；差旅费比去年同期增加 11.30%，主要因销售部门拓展业务力度增大导致。

注释 27、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
薪酬支出	9,429,845.10	8,344,677.92

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运营管理费	6,237,397.07	3,011,706.70
折旧费	2,071,429.20	1,613,514.95
无形资产摊销	746,790.24	723,379.29
差旅费	733,448.56	217,424.05
中介服务费	298,472.41	264,459.82
合 计	19,517,382.58	14,175,162.73

说明：管理费用较上年同期增加 37.69%，主要因公司业务拓展导致与管理运营相关费用以及薪酬支出增加，导致管理费用同期上涨。

注释 28、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发费	6,410,447.69	6,321,813.03
合 计	6,410,447.69	6,321,813.03

注释 29、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	2,305,654.59	517,007.72
减：利息收入	193,930.55	221,666.94
汇兑损益	402,229.02	25,032.57
手续费	75,200.12	115,456.40
合 计	2,589,153.18	435,829.75

说明：财务费用较上年同期增长 494.07%，主要因公司借款增加以及利率上浮导致利息支出增加。

注释 30、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账准备	3,194,718.23	2,959,003.55
合 计	3,194,718.23	2,959,003.55

注释 31、其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额

其他收益	2,984,059.74	4,531,258.64	
合 计	2,984,059.74	4,531,258.64	

说明：根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会【2017】15 号），与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。故本期发生与企业日常活动相关的即征即退税款 2,984,059.74 元在此列示。

注释 32、投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,032,091.85	
理财产品		
合 计	-1,032,091.85	

说明：处置长期股权投资产生的投资收益系公司转让万事达钢结构股权给员工以及转让孙公司万事达建材（智利）股份有限公司 80%股权形成的投资收益。

注释 33、资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-53.00		-53.00
合 计	-53.00		-53.00

注释 34、营业外收入

（一）分类明细

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,057,809.86	293,809.86	1,057,809.86
其他	11.16	21,669.52	11.16
合 计	1,057,821.02	315,479.38	1,057,821.02

说明：

1、报告期内，公司营业外收入较上年同期相比增加 235.31%，主要系增加的“高品质聚氨酯冷库板环戊烷新工艺技术研究{博科发【2018】1号}”科技补贴款。

2、“其他”系往来款余额处理收入 11.16 元。

（二）政府补助分类

项 目	2018 年 1-6 月	与收益相关的金额	与资产相关的金额
政府补助	1,057,809.86	764,000.00	293,809.86
合 计	1,057,809.86	764,000.00	293,809.86

（三）政府补助明细

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	备注
土地建设补助资金	268,417.50	277,537.50	博兴县开发区管委会、博兴县财政局、博兴县土地储备交易中心、山东博兴经济开发区财政税务局耕地占用税的资金返还
围墙补助	16,272.36	16,272.36	烟台市土地储备交易中心
财政人才集群奖励款	50,000.00		博兴县财政人才集群奖励
土地建设补助资金	9,120.00		烟台市土地储备交易中心
高新技术补贴款	14,000.00		
科技补贴款	700,000.00		高品质聚氨酯冷库板环戊烷新工艺技术研究{博科发【2018】1号}
合计	1,057,809.86	293,809.86	

注释 35、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
捐赠支出	250,000.00		250,000.00
罚款及滞纳金支出及其他	0.25	1.17	0.25
合 计	250,000.25	1.17	250,000.25

注释 36、所得税费用

（一）所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
本期所得税费用	4,179,145.52	2,076,780.76
递延所得税费用	-225,664.59	-1,115,247.79
合 计	3,953,480.93	961,532.97

注释 37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	193,930.55	221,666.94
往来款	988,992.08	19,522,060.49
政府补助	1,064,000.00	
支付的不符合现金等价物定义的保证金		61,888.83
合计	2,246,922.63	19,805,616.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理费用、销售费用	29,426,034.07	19,426,497.85
往来款	7,518,987.28	7,974,190.44
手续费	75,200.12	115,456.40
捐赠	250,000.00	
支付的不符合现金等价物定义的保证金	2,021,029.73	2,366,691.92
合 计	39,291,251.20	29,882,836.61

注释 38、现金流量表补充资料

(一) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,507,838.32	6,179,511.60
加：资产减值准备	3,194,718.23	2,959,003.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,264,995.01	7,162,227.19
无形资产摊销	746,790.24	723,379.29
长期待摊费用摊销		
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）	53	

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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）	2,305,654.59	517,007.72
投资损失（收益以“－”号填列）	1,032,091.85	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-209,073.99	-941,761.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,338.80	
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,944,935.65	-20,443,173.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-79,598,333.72	-14,955,764.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,368,568.47	26,718,748.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,440,423.55	7,919,178.51
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	4,007,778.81	57,123,507.88
减：现金的期初余额	19,363,450.31	19,162,223.91
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	-15,355,671.50	37,961,283.97

（二）现金和现金等价物的构成

项 目	2018-6-30	2017-12-31
一、现金	4,007,778.81	57,123,507.88
其中：库存现金	236,720.39	264,908.88
可随时用于支付的银行存款	3,771,058.42	56,858,599.00
二、期末现金及现金等价物	4,007,778.81	57,123,507.88

注释 39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	3,830,205.10	保函保证金
固定资产	92,980,844.04	担保抵押

合计	96,811,049.14	
----	---------------	--

说明：固定资产担保抵押详见 6、关联交易情况（二）关联担保情况

六、合并范围的变更

1、公司于 2018 年 5 月完成控股孙公司万事达建材（智利）股份有限公司（WISKIND CONSTRUCCION CHINA(CHILE) S.A.）80.00%股权的出售。本次交易完成后，公司不再持有万事达建材（智利）股份有限公司股权。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（一）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
山东万事达钢结构有限公司	博兴县经济开发区	博兴县经济开发区	建筑用钢结构、金属制品等	91.92		91.92	设立	
烟台开发区万事达工贸有限公司	烟台开发区	烟台开发区	加工销售彩钢瓦等	88.33		88.33	设立	
北京维实万事达建筑科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	销售建筑材料；经济贸易咨询等	78.20		78.20	设立	
山东维实万事达洁净科技有限公司	博兴县经济开发区	博兴县经济开发区	销售建筑装修材料、钢材等	70.00		70.00	设立	
山东维实万事达进出口贸易有限公司	博兴县经济开发区	博兴县经济开发区	货物及技术的进出口；代理进出口业务	100.00		100.00	设立	

（二）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
山东万事达钢结构有限公司	8.08%	8.08%	31,359.87	131,643.62	4,141,447.24	

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京维实万事达建筑科技有限公司	21.80%	21.80%	-125,575.70		-706,695.76	

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
烟台开发区万事达工贸有限公司	11.67%	11.67%	24,482.17	51,532.22	1,412,422.70	

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
山东维实万事达洁净科技有限公司	30.00%	30.00%	-478,932.91		2,850,264.64	

(三)重要非全资子公司的主要财务信息

1、山东万事达钢结构有限公司

子公司名称	2018-6-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东万事达钢结构有限公司	233,696,344.67	16,478,637.13	250,174,981.80	198,294,140.18		198,294,140.18

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东万事达钢结构有限公司	127,033,573.14	388,117.26	388,117.26	-1,174,935.87

2、北京维实万事达建筑科技有限公司

子公司名称	2018-6-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京维实万事达建筑科技有限公司	31,253,952.54	970,154.67	32,224,107.21	33,670,694.00		33,670,694.00

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京维实万事达建筑科技有限公司	16,553,056.48	-576,035.32	-576,035.32	-2,941,546.35

3、山东维实万事达洁净科技有限公司

子公司名称	2018-6-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东维实万事达洁净科技有限公司	9,489,985.61	241,076.51	9,731,062.12	677,396.53		677,396.53

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东维实万事达洁净科技有限公司		-1,596,443.03	-1,596,443.03	-60,896.03

4、烟台开发区万事达工贸有限公司

子公司名称	2018-6-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台开发区万事达工贸有限公司	31,765,609.67	13,021,268.95	44,786,878.62	27,600,497.28	1,084,104.69	28,684,601.97

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台开发区万事达工贸有限公司	36,829,991.84	209,787.22	209,787.22	187,632.51

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

（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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款

等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

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。

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。

（三）流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2018-6-30		
	1 年内	1 年以上	合计
应付账款	45,671,606.17	19,249,081.69	64,920,687.86
预收账款	128,862,954.59	68,726,194.66	197,589,149.25

项 目	2018-6-30		
	1 年内	1 年以上	合计
其他应付款	14,979,193.07	2,342,088.36	17,321,281.43

续上表：

项 目	2017-12-31		
	1 年内	1 年以上	合计
应付账款	36,721,732.12	11,680,816.65	48,402,548.77
预收账款	153,177,816.24	54,234,040.35	207,411,856.59
其他应付款	13,550,986.51	2,662,781.17	16,213,767.68

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
山东万事达控股有限公司	母公司	有限责任公司	博兴县经济开发区	魏龙柱	投资管理

续表：

公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比例(%)	本公司最 终控制方	统一社会信用代码
山东万事达 控股有限公 司	7,000.00	87.50	87.50	魏龙柱	91371600083971143 T

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本企业无合营和联营企业情况

4、关联自然人情况

姓 名	与本公司关系
魏龙柱	董事长、总经理
魏龙淮	董事
魏龙峰	董事
于学田	董事
王洪英	董事、财务负责人
王秀军	董事会秘书
益希智	监事

姓 名	与本公司关系
杨海霞	监事
韩伟利	监事

5、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东新美达科技材料有限公司	同一实际控制人
山东万事达涂镀应用艺术有限公司（曾用名“山东万事达钢铁贸易有限公司”）	同一实际控制人
山东省博兴县博达钢铁物流有限公司	同一实际控制人
懒猫（上海）钢铁销售有限公司	同一实际控制人

6、关联交易情况

（一）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新美达科技材料有限公司	采购商品	369,058.76	484,103.33
懒猫（上海）钢铁销售有限公司	采购商品	4,889,353.84	
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	采购商品	74,535,732.12	19,144,329.19

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新美达科技材料有限公司	出售商品	79,592.92	67,229.01
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	出售商品	11,551,572.01	2,443,220.99

（二）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东万事达建筑钢品股份有限公司	山东新美达科技材料有限公司	35,500,000.00	2018/6/29	2018/12/29	否
山东万事达建筑钢品股份有限公司	山东新美达科技材料有限公司	24,000,000.00	2017/11/6	2020/11/6	否
山东万事达建筑钢品股份有限公司	山东新美达科技材料有限公司	30,000,000.00	2018/1/22	2021/1/22	否
山东万事达建筑钢品股份有限公司	山东新美达科技材料有限公司	4,500,000.00	2018/1/26	2018/7/26	否

说明:

(1) 本公司为山东新美达科技材料有限公司提供担保, 保证合同号: 20180629000003 号, 系被担保单位与东营银行股份有限公司滨州博兴支行分行签订 71,000,000.00 元银行承兑汇票到期足额兑付承兑协议, 期限自 2018 年 6 月 29 日至 2018 年 12 月 29 日, 担保金额为 35,500,000.00 元; 抵押资产明细如下:

权证号	账面金额
鲁(2017)博兴县不动产权第 0001847 号	22,800,410.74
合计	22,800,410.74

(2) 本公司为山东新美达科技材料有限公司提供担保, 保证合同号: 20180126000007 号, 系被担保单位与东营银行股份有限公司滨州博兴支行分行签订 9,000,000.00 元银行承兑汇票到期足额兑付承兑协议, 期限自 2018 年 1 月 26 日至 2018 年 7 月 26 日, 担保金额为 4,500,000.00 元; 抵押资产明细如下:

权证号	账面金额
鲁(2017)博兴县不动产权第 0000592 号	8,091,412.25
合计	8,091,412.25

(3) 本公司为山东新美达科技材料有限公司提供担保, 保证合同号: 2017 年 0927 第 146 号, 系被担保单位与潍坊银行股份有限公司滨州博兴支行签订总额 30,000,000.00 元的借款, 期限自 2017 年 11 月 06 日至 2020 年 11 月 06 日, 担保金额为 24,000,000.00 元; 抵押资产明细如下:

权证号	账面金额
鲁(2017)博兴县不动产权第 0001849 号	12,805,876.49
鲁(2017)博兴县不动产权第 0000593 号	6,120,238.70
合计	18,926,115.19

(4) 本公司为山东新美达科技材料有限公司提供担保, 担保合同号: 2018 年德银滨州博兴抵字第 20180122001 号、2018 年德银滨州博兴抵字第 20180122002 号, 系被担保单位与德州银行股份有限公司滨州博兴支行签订总额 30,000,000.00 元的银行承兑协议书, 期限自 2018 年 1 月 22 日至 2021 年 1 月 22 日, 担保金额为 30,000,000.00 元; 抵押资产明细如下:

权证号	账面金额
-----	------

鲁（2017）博兴县不动产权第 0001850 号	5,936,708.65
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001851 号	3,758,908.01
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001852 号	14,638,579.08
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001848 号	18,828,710.12
合计	43,162,905.86

（三）关联方资金拆借

序号	关联方	时点	拆借资金	归还金额	说明
	拆入				
1	魏龙柱	2018-1-31		7,160,000.00	
2	魏龙柱	2018-5-14	4,000,000.00		
3	魏龙柱	2018-6-15	4,500,000.00		
4	魏龙柱	2018-6-29	1,000,000.00	2,500,000.00	
	合计		9,500,000.00	9,660,000.00	

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东万事达涂镀应用技术有限公司	19,009,034.76		9,384,729.68	
预付账款	懒猫（上海）钢铁销售有限公司	1,119,300.93		303,671.75	
应收账款	山东新美达科技材料有限公司	7,623.01	381.15	17,860.48	893.02

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	山东新美达科技材料有限公司	4,059,225.91	
预收账款	山东万事达涂镀应用技术有限公司	5,094,023.08	

十、或有事项

(一)资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(二) 公司没有需要披露的重要或有事项，应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
应收票据	4,334,980.24	6,416,500.00
应收账款	65,635,504.55	35,529,483.12
合计	69,970,484.79	41,945,983.12

(2) 按类别列示应收票据明细情况

种 类	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	4,334,980.24	6,416,500.00
商业承兑票据		
合计	4,334,980.24	6,416,500.00

(3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2018-6-30
-----	-----------

银行承兑汇票	5,300,000.00
商业承兑票据	
合计	5,300,000.00

(4) 应收账款分类披露:

种 类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,351,827.23	100.00	6,716,322.68	9.28	65,635,504.55
其中: (1)账龄分析法组合	72,351,827.23	100.00	6,716,322.68	9.28	65,635,504.55
(2)关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	72,351,827.23	100.00	6,716,322.68	9.28	65,635,504.55

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,637,942.32	100.00	3,108,459.20	8.05	35,529,483.12
其中: (1)账龄分析法组合	38,637,942.32	100.00	3,108,459.20	8.05	35,529,483.12
(2)关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	38,637,942.32	100.00	3,108,459.20	8.05	35,529,483.12

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2018-6-30		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	48,931,088.36	5.00	2,446,554.42
1 至 2 年	18,476,162.39	10.00	1,847,616.24
2 至 3 年	2,068,138.38	20.00	413,627.68
3 至 4 年	1,358,277.70	50.00	679,138.85
4 至 5 年	943,874.48	80.00	755,099.58
5 年以上	574,285.92	100.00	574,285.92
合 计	72,351,827.23		6,716,322.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2018-6-30	占应收账款期 末余额合计数 比例(%)	坏账准备期末 余额
山东万事达钢结构有限公司	37,540,216.80	51.89	1,877,010.84
北京中环易达设施园艺科技有限公司	3,916,552.78	5.41	375,755.33
山东港湾建设集团有限公司	3,827,793.56	5.29	355,557.46
中国电子系统工程第四建设有限公司	3,381,642.46	4.67	338,164.25
浙江越宫钢结构有限公司	2,922,159.34	4.04	286,614.39
合计	51,588,364.94	71.30	3,233,102.27

(6) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款;

(7) 应收账款中其他关联方单位欠款情况:

单位名称	2018-6-30	占应收账款期 末余额合计数 比例(%)	相应计提坏账 准备期末余额
山东万事达钢结构有限公司	37,540,216.80	51.89	1,877,010.84
山东维实万事达进出口贸易有限公司	651,032.72	0.90	32,551.64
山东新美达科技材料有限公司	7,623.01	0.01	381.15
合计	38,198,872.53	52.80	1,909,943.63

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位名称	2018-6-30	2017-12-31
应收股利	8,111,204.64	

单位名称	2018-6-30	2017-12-31
其他应收款	9,133,576.85	8,660,431.45
合计	17,244,781.49	8,660,431.45

(2) 其他应收款分类披露：

种 类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,077,534.45	100.00	943,957.60	9.37	9,133,576.85
其中：(1)账龄分析法组合	10,077,534.45	100.00	943,957.60	9.37	9,133,576.85
(2)关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,077,534.45	100.00	943,957.60	9.37	9,133,576.85

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,140,947.58	100.00	480,516.13	5.26	8,660,431.45
其中：(1)账龄分析法组合	9,140,947.58	100.00	480,516.13	5.26	8,660,431.45
(2)关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,140,947.58	100.00	480,516.13	5.26	8,660,431.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2018-6-30		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,514,666.98	5.00	125,733.35
1 至 2 年	7,393,492.47	10.00	739,349.25
2 至 3 年	19,375.00	20.00	3,875.00
3 至 4 年	150,000.00	50.00	75,000.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,077,534.45		943,957.60

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
万事达建材(智利)股份有限公司	借款	6,887,900.00	1-2 年	68.35	688,790.00
博兴县国家税务局开发区税务分局	增值税即征即退税款	1,886,144.43	1 年以内	18.72	94,307.22
山东省博兴县社会保险事业处	社保	416,729.37	1-3 年	4.14	40,333.94
滨州市骏马物流有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.98	10,000.00
山东华邦建设集团有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年	1.49	75,000.00
合 计		9,540,773.80		94.68	908,431.16

(4) 其他应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况。

(5) 其他应收账款中无其他关联方单位欠款情况。

3、长期股权投资

(一) 长期股权投资情况

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	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	79,725,032.71		79,725,032.71	82,005,032.71		82,005,032.71
合计	79,725,032.71		79,725,032.71	82,005,032.71		82,005,032.71

(二) 对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东万事达钢结构有限公司	50,735,877.48	400,000.00	3,040,000.00	48,095,877.48		
烟台开发区万事达工贸有限公司	8,309,155.23			8,309,155.23		
北京维实万事达建筑科技有限公司	7,460,000.00	360,000.00		7,820,000.00		
山东维实万事达进出口贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东维实万事达洁净科技有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
合计	82,005,032.71	760,000.00	3,040,000.00	79,725,032.71		

4、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,372,559.62	216,330,899.37	222,962,570.28	186,877,140.25
其他业务	15,442,717.35	15,652,134.38	7,762,653.73	6,626,778.43
合 计	284,815,276.97	231,983,033.75	230,725,224.01	193,503,918.68

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
复合板	187,090,957.28	147,332,122.20	172,151,520.96	144,791,769.51
压型板	60,327,036.07	48,495,556.15	42,690,617.23	35,517,227.87
构件	21,954,566.27	20,503,221.02	8,120,432.09	6,568,142.87
合计	269,372,559.62	216,330,899.37	222,962,570.28	186,877,140.25

(2) 主营业务（分地区）

地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
东北地区	5,844,027.28	3,735,991.64

地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
华北地区	45,731,313.82	26,516,435.64
华东地区	190,131,224.43	168,849,407.89
西北地区	11,204,683.47	7,911,808.55
西南地区	5,410,256.52	4,344,176.28
华南地区	5,908,937.42	6,824,702.54
华中地区	4,557,784.00	3,564,343.22
国外	584,332.68	1,215,704.52
合计	269,372,559.62	222,962,570.28

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比 例%
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	11,551,572.01	4.29
烟台开发区万事达工贸有限公司	6,315,427.25	2.34
巴特勒（天津）有限公司	5,831,995.29	2.17
山东维实万事达进出口贸易有限公司	5,151,331.64	1.91
大连腾马科技发展有限公司	5,092,158.90	1.89
合计	33,942,485.09	12.60

5、现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,808,544.70	9,748,102.76
加：资产减值准备	4,071,304.95	1,224,599.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,867,980.78	5,815,055.50
无形资产摊销	686,842.28	663,050.73
长期待摊费用摊销		
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）		

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,862,016.43	203,845.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,871,204.64	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-594,618.44	-762,401.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,338.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,597,332.71	7,023,509.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,185,585.08	-29,347,684.92
经营性应付项目的增加（减：减少）	19,840,919.18	17,114,542.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,109,793.75	11,682,619.77
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	1,617,237.35	43,359,665.85
减：现金的期初余额	10,834,640.90	7,644,452.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,217,403.55	35,715,213.61

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-53.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,057,809.86	293,809.86
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,989.09	21,668.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,032,091.85	
小 计	-224,324.08	315,478.21
减：所得税影响数	-210,323.56	49,861.00
非经常性损益净额	-14,000.52	265,617.21
归属于少数股东的非经常性损益净额	2,218.07	0.09
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-16,218.59	265,617.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,405,893.97	6,802,861.13

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.31	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.19	0.19

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.09	0.09

山东万事达建筑钢品股份有限公司

二〇一八年八月二十一日