



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.



年度报告

2019

### 公司年度大事记



1月14日,青年企业家创新发展峰会山东十强产业资本对接活动在济南山东大厦金色大厅举办。山东省第二批100家瞪羚企业名单在会上发布,山东万事达建筑钢品股份有限公司名列其中。



1月份,上合组织青岛峰会主会场、青岛国际会展中心总承包方中建八局,向万事达钢品颁发主会场建设“突出贡献奖”。万事达钢品出色完成金属屋面建设,匠心接力“青岛速度”。



3月2日,山东理工大学同万事达签署了校企合作协议,并举行了揭牌仪式。这标志着山东理工大学与万事达开启了校企合作的新篇章,双方在学生就业问题上达成共识,未来山东理工大学将为万事达输送更多优秀毕业生与实习生,协同进步,合作共赢。



4月23日,上海闵行区申长路990号虹桥汇,万事达上海运营中心正式开业。借此契机,万事达将进一步提升市场定位、优化市场布局。

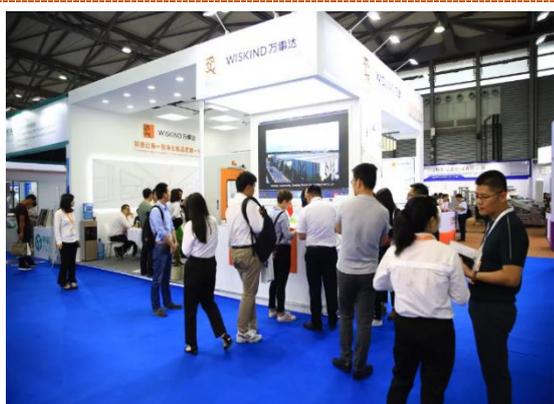


5月6日，万事达钢品与德国巴斯夫签署战略合作协议，双方由此建立战略合作伙伴关系。

未来，双方将对冷链及畜牧建筑用金属面聚氨酯夹芯板的研发以及市场推广，展开深度全面的创新合作。



5月29日—30日，“2019年全国建筑钢结构行业大会”在湖南长沙隆重召开。万事达获得“2018年度建筑金属屋(墙)面行业企业综合竞争力榜单十强企业”、“中国钢结构行业2018年度(5A)诚信企业”两项大奖。



6月18日-20日，“第十九届世界制药原料中国展”(CPhI China)于上海浦东盛大召开。万事达洁净包括模块化洁净室系统在内的十几种创新产品亮相，与洁净板自动化生产线一道，形成从先进材料到创新工艺的系统展现。



12月21日，万事达携手尖峰会联合举办的“只为建筑恒久美丽”高峰论坛活动在上海西郊宾馆成功举办。此次高峰论坛活动，为江浙沪地区产业链条上的朋友们提供了一次交流学习的机会，促进了上下游的相互融合，共同发展。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	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）
万事达钢结构	指	公司全资子公司山东万事达钢结构有限公司
烟台万事达	指	公司全资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
新美达公司	指	公司关联企业山东新美达科技材料有限公司
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
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
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。
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。
FM 认证	指	FM 认可（FM Approvals）——进入全球市场的证书 FM 全球公司通过其所属的“FM 认可”（FM Approvals）机构向全球的工业及商业产品提供检测及认证服务。
瞪羚企业	指	瞪羚企业是指创业后跨过死亡谷，以科技创新或商业模式创新为支撑进入高成长期的中小企业。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人魏龙柱、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）殷云梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济周期波动的风险	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。
市场竞争风险	上世纪90年代起，随着改革开放的深化，我国国民经济步入高速增长期，工业厂房、公共基础设施大量兴建，轻钢结构建筑因其特性优势被广泛应用，与之配套的建筑金属围护体系亦得到飞速发展，并吸引大批国内外厂商进入本行业。粗略统计全国从事建筑金属围护产品生产施工的企业约有5000-6000家，其中绝大部分规模较小，以单层彩钢板的生产和简单施工为主，系统集成能力较弱。本公司未来市场竞争压力主要来源三方面：一是国内市场规模大、增速高，吸引国外具备一定技术优势的品牌企业继续加大在中国市场的开拓；二是国内大型轻钢企业通过自身发展或收购兼并延长产业链，快速进入建筑金属围护

	<p>行业；三是国内大型建筑金属围护产品生产企业加强在设计、施工环节的技术和人员投入，向系统集成供应商发展。建筑金属围护行业发展空间广阔，但在进入门槛较低的中低端市场，市场竞争将日趋激烈，而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到少数几家品牌企业。如果本公司不能在未来发展中巩固品牌优势和行业领先地位，则将面临较大的市场竞争风险。</p>
客户违约风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	王秀军
职务	董事会秘书
电话	0543-2165707
传真	0543-2162577
电子邮箱	wiskind2014@163.com
公司网址	www.wiskind.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 年 9 月 21 日
挂牌时间	2014 年 7 月 30 日
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	80,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敬鸿、刘宗梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,090,407,393.01	1,015,422,034.47	7.38%
毛利率%	18.01%	17.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,610,628.79	43,216,180.23	10.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,474,850.12	42,576,099.78	6.81%
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)	16.10%	17.89%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	15.38%	17.63%	-
基本每股收益	0.60	0.54	11.11%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	654,698,512.18	630,970,508.34	3.76%
负债总计	382,374,373.62	402,888,421.52	-5.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,955,192.23	219,917,010.11	23.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	2.75	23.64%
资产负债率%(母公司)	43.31%	56.74%	-
资产负债率%(合并)	58.40%	63.85%	-
流动比率	1.21	1.10	-
利息保障倍数	15.00	12.64	-

#### 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	-2,535,241.26	82,452,260.94	-
应收账款周转率	9.65	14.64	-
存货周转率	5.86	5.52	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.76%	17.64%	-
营业收入增长率%	7.38%	45.41%	-
净利润增长率%	10.50%	113.10%	-

**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、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-133,662.54
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）	3,887,571.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,246,069.7
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,507,838.84</b>
所得税影响数	372,060.17
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,135,778.67</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	97,258,829.38			
应收票据		19,483,133.60		
应收账款		77,775,695.78		
应付票据及应付账款	126,202,996.96			
应付票据		40,000,000.00		
应付账款		86,202,996.96		

注：本公司依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），财务报表受重要影响的报表项目和金额调整，如上表所示。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司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和产品销售模式两类。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维护系统产品销售收入、设计施工收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

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、营业收入、

净利润相比去年同期均实现稳定增长。

## 一、业绩情况

2019 年公司实现营业收入 1,090,407,393.01 元,较上年同期增长 7.38%,主要因工程结算收入以及主营产品复合板销量增加导致。在经济下行压力下,公司通过搭建全国性营销服务网络,在销售部门的努力下,全年营业收入实现了稳定增长。

2019 年公司实现净利润 47,989,744.22 元,较上年同期增长 10.50%;其中归属于母公司所有者的净利润为 47,610,628.79 元,较上年同期增长 10.17%。

截至 2019 年末,公司资产总额 654,698,512.18 元,较上年末增加 3.76%;负债总额 382,374,373.62 元,较上年末降低 5.09%;主要因:报告期末较上年期末短期借款减少 34,200,000.00 元,应付票据减少 40,000,000.00 元,年底采购规模增加、跨期结算业务增加导致应付账款比上年期末增加 58,286,356.12 元;净资产 272,324,138.56 元,较上年末增加 19.40%,主要因报告期内净利润增加导致。

## 二、经营情况

2019 年公司围绕“品牌提升、创新产品、运营卓越”工作方针开展具体工作。全年业绩取得稳定增长。

### (一) 市场和业务开拓方面

1. 全国性营销服务网络的搭建工作得到强化,并取得了一定的成绩,2019 年度山东省外区域业绩比上年度增幅明显。2019 年 4 月份在上海闵行区正式设立“万事达上海运营中心”。借此契机,万事达建筑钢品将进一步提升市场定位、优化市场布局;携手全产业链合作伙伴,共同构筑全球化、开放式的立体合作平台,增进建筑钢品领域生态系统的健康长远发展。

2. 万事达洁净推动门窗产品的市场销售,获得了客户的关注与认可,丰富了洁净系统的产品体系。在细分销售市场工作中,加大医药行业、电子行业市场的营销力度。扩大了净化系统的市场占有率。

3. 2019 年度公司在工程项目方面着力打造“精品工程”,提升品牌影响力。同时利用公司全国性营销服务网络,在山东省外区域签订了一些品牌订单,如:辽宁忠旺铝业有限公司、当当比特物流(眉山)有限公司等。公司承接的青岛国际会议中心金属屋面项目,获得总承包方中建八局颁发主会场建设“突出贡献奖”。

### (二) 技术研发和创新方面

1. 2019 年度公司加大研发投入,截止 2019 年 12 月 31 日共有 104 项专利,其中发明专利 12 项。新申请专利 19 项,其中 3 项发明专利。新取得 2 项发明专利,11 项实用新型专利。

2. 研究院组织修订了公司技术手册，制定了新的技术标准。新的技术标准能达到或超过国家相应技术标准。通过引入成熟人才，推动了公司新研发项目的进程，并取得了一定的成果。洁净门窗产品、转角板等新产品获得持续创新，助力销售业绩提升。

3. 通过充分的准备工作，公司的金属面复合板通过了 FM 认证，为产品的出口销售打下基础，2019 年度国外主营业务收入比上年同期增长 57.34%。

### （三）生产管理方面

1. 各生产单位在本年度重点推进降本增效工作。为了更好的服务客户，确保订单交期，制定了多能工培育制度，并聘任导师开展一对一帮扶工作。通过多能工的培育，为生产单位能应对旺季繁忙的生产任务提供了保障。

2. 生产工作严格执行“双重预防管理体系”要求。公司一直以来，把安全生产置于生产工作的首要任务，通过安全生产月活动，提高了员工的安全意识和安全技能。

### （四）市场营销方面

1. 2019 年度营销管理中心优化了公司产品宣传册，制定了新的公司网站，加大了互联网宣传力度。获得了更多的客户关注。

2. 营销管理中心主导分产品板块定向参展行业展会，陆续参加了 2019 长沙（春季）全国制药机械博览会、第十九届世界制药原料中国展、2019 年菲律宾马尼拉国际综合建筑建材展览会等。

### （五）运营管理方面

1. 采购管理工作方面，公司着力开发战略供应商。先后同巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司、依工建筑产品（上海）有限公司等公司签订了战略合作协议。通过开拓战略合作伙伴的机制，采购部门最大程度上确保了原材的质量、交期、议价能力。

2. 2019 年公司管理工作中重视成本分析、运营分析，管理决策依据分析结果。为提高员工成本管控意识，开展了“成本管控月”活动。在降本增效方面取得了一定的成绩。

3. 信息化工作方面，公司信息部在 2019 年积极引进人才，团队自主研发能力得到提升。同生产、销售、采购、财务等部门紧密结合，开展了一系列的信息化项目。如：财务部的用友 NC 软件的引入，工程项目管理软件的研发等。推动了公司整体信息化管理水平的提高。

4. 公司坚持科技创新发展，在青年企业家创新发展峰会山东十强产业资本对接活动上，被评为山东省瞪羚标杆企业，将获得山东省在投融资、财务法律、管理咨询、专家人才、知识产权与技术标准等方面的精准扶持政策。

## (二) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,705,981.81	7.13%	94,860,223.61	15.03%	-50.76%
应收票据	4,439,299.90	0.68%	19,483,133.60	3.09%	-77.21%
应收账款	126,462,361.09	19.32%	77,775,695.78	12.33%	62.60%
存货	177,541,046.67	27.12%	127,738,489.32	20.24%	38.99%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	147,952,141.47	22.60%	142,544,574.09	22.59%	3.79%
在建工程	5,858,415.98	0.89%	8,399,863.96	1.33%	-30.26%
短期借款	33,800,000.00	5.16%	68,000,000.00	10.78%	-50.29%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	55,586,226.38	8.49%	79,653,093.79	12.62%	-30.21%
其他应收款	9,701,665.30	1.48%	14,829,983.53	2.35%	-34.58%
其他流动资产	10,877,283.04	1.66%	2,753,612.60	0.44%	295.02%
无形资产	61,524,377.69	9.40%	59,584,349.33	9.44%	3.26%
递延所得税资产	5,337,033.48	0.82%	3,347,488.73	0.53%	59.43%
应付账款	144,489,353.08	22.07%	86,202,996.96	13.66%	67.62%
预收款项	166,046,230.01	25.36%	170,874,489.57	27.08%	-2.83%
应付职工薪酬	4,741,737.26	0.72%	3,922,016.37	0.62%	20.90%
应交税费	4,279,345.36	0.65%	4,188,594.24	0.66%	2.17%
其他应付款	3,717,412.60	0.57%	4,320,540.70	0.68%	-13.96%
递延收益	24,897,325.32	3.80%	24,848,003.41	3.94%	0.20%

## 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末比上年期末减少 50.76%，主要因基于订单需求增加采购付款导致。
2. 应收票据本期期末比上年期末减少 77.21%，主要因应收票据流转加快导致。
3. 应收账款本期期末比上年期末增加 62.60%，主要因工程施工业务规模增加、部分战略客户业务增加导致。
4. 存货本期期末比上年期末增加 38.99%，主要因基于订单需求，年底增加存货规模导致。
5. 在建工程本期期末比上年期末减少 30.26%，主要因部分项目完工转为固定资产导致。
6. 其他应收款本期期末比上年期末减少 34.58%，主要因往来款、即征即退税款余额减少导致。
7. 其他流动资产本期期末比上年期末增加 295.02%，主要因待抵扣进项税额增加导致。

8. 递延所得税资产本期期末比上年期末增加 59.43%，主要因应收账款坏账准备计提增加导致。
9. 应付账款本期期末比上年期末增加 67.62%，主要因年底采购规模增加，跨期结算业务增加导致。
10. 短期借款本期期末比上年期末减少 50.29%，主要因部分银行借款年底到期还款导致。
11. 预付账款本期期末比上年期末减少 30.21%，主要因年底订单需求加大，采购到货加快导致。
12. 应付职工薪酬本期期末比上年期末增加 20.90%，主要因员工绩效增加导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,090,407,393.01	-	1,015,422,034.47	-	7.38%
营业成本	894,029,702.23	81.99%	840,069,961.99	82.73%	6.42%
毛利率	18.01%	-	17.27%	-	-
销售费用	52,420,136.05	4.81%	49,194,665.84	4.84%	6.56%
管理费用	52,880,318.31	4.85%	43,000,457.85	4.23%	22.98%
研发费用	29,237,479.39	2.68%	26,387,453.92	2.60%	10.80%
财务费用	4,571,078.47	0.42%	5,236,900.80	0.52%	-12.71%
信用减值损失	-10,939,140.77	-1.00%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-3,456,514.73	-0.34%	-
其他收益	10,945,437.71	1.00%	9,102,038.15	0.90%	20.25%
投资收益	553,626.81	0.05%	-522,554.42	-0.05%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-96,107.30	-0.01%	46,822.82	0.00%	-305.26%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	52,130,789.18	4.78%	49,142,691.44	4.84%	6.08%
营业外收入	1,411,684.23	0.13%	2,089,364.05	0.21%	-32.43%
营业外支出	1,290,469.42	0.12%	1,393,212.45	0.14%	-7.37%
净利润	47,989,744.22	4.40%	43,429,388.36	4.28%	10.50%

#### 项目重大变动原因：

1. 销售费用本期比上年同期增加 6.56%，主要因参加产品展销导致办公消耗费增加 1,117,000.62 元，业务人员为拓展业务加大出差力度导致差旅费增加 1,543,266.12 元。

2. 管理费用本期比上年同期增加 22.98%，主要因人员增加及部分高薪员工的加入导致薪酬支出比上年同期增加 6,148,034.68 元；培训费用增加及驻外办事处租赁费增加导致运营管理费比上年同期增加

1,911,044.33 元；因职能人员外出参加展会导致差旅费比上年同期增加 992,352.41 元。

3.研发费用本期比上年同期增加 10.80%，主要因公司本年度继续加大研发投入导致。

4.其他收益本期比上年同期增加 20.25%，主要因即征即退税款比上年同期减少 639,331.77 元、研发项目获得政府补助增加 2,136,258.34 元导致。

5.信用减值损失本期比上年资产减值损失多计提 7,482,626.04 元，主要因应收账款增加致本期比上年同期多计提坏账准备 7,482,626.04 元导致。

6.投资收益本期相比上年同期金额增 1,076,181.23 元，主要因比上年同期减少了处置长期股权投资损失导致。

7.营业外收入本期比上年同期减少 32.43%，主要因计入营业外收入的政府补助款比上年同期减少 682,062.87 元导致。

8.营业外支出本期比上年同期减少 7.37%，主要因资产报废损失减少 93,217.75 元导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,068,770,938.77	961,890,559.99	11.11%
其他业务收入	21,636,454.24	53,531,474.48	-59.58%
主营业务成本	877,531,772.05	787,439,957.71	11.44%
其他业务成本	16,497,930.18	52,630,004.28	-68.65%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
复合板	574,403,294.51	52.68%	476,811,782.21	46.96%	20.47%
压型板	174,022,564.59	15.96%	202,716,373.20	19.96%	-14.15%
构件	95,909,086.49	8.80%	126,009,613.06	12.41%	-23.89%
工程结算	224,435,993.18	20.58%	156,352,791.52	15.40%	43.54%
合计	1,068,770,938.77	98.02%	961,890,559.99	94.73%	11.11%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北地区	38,695,385.94	3.55%	4,458,467.89	0.44%	767.91%
华北地区	198,577,795.55	18.21%	111,786,152.43	11.01%	77.64%
华东地区	642,489,914.53	58.92%	682,822,859.37	67.25%	-5.91%
西北地区	34,473,494.34	3.16%	46,503,559.39	4.58%	-25.87%
西南地区	19,701,249.84	1.81%	13,025,834.75	1.28%	51.25%
华南地区	21,028,467.13	1.93%	23,255,366.48	2.29%	-9.58%
华中地区	65,056,740.51	5.97%	49,056,623.51	4.83%	32.62%
国外	48,747,890.93	4.47%	30,981,696.17	3.05%	57.34%
合计	1,068,770,938.77	98.02%	961,890,559.99	94.73%	11.11%

**收入构成变动的原因：**

1.公司销售部门在 2019 年度通过积极开拓品牌订单，工程施工业务取得了较好的业绩。导致本期工程结算收入比上年同期增加 43.54%。

2.公司在 2019 年度执行开拓省外、国外客户的销售策略，积极参加省外、国外组织的展会，2019 年度公司在山东省外区域、国外实现了一定的业绩增幅。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京凯祥恒业贸易有限公司	49,717,593.18	4.56%	否
2	中国建筑第八工程局有限公司	25,908,560.01	2.38%	否
3	中铁十四局集团有限公司平阴分公司	21,946,399.38	2.01%	否
4	南通华通建设集团有限公司	20,346,536.65	1.87%	否
5	河南牧原建筑工程有限公司	15,311,817.47	1.40%	否
	合计	133,230,906.69	12.22%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东万事达涂镀应用艺术有限公司	142,989,906.02	15.37%	是
2	北京宝钢北方贸易有限公司	67,783,642.25	7.29%	否
3	懒猫（上海）钢铁销售有限公司	63,053,646.56	6.78%	是
4	天津市宇润德金属制品有限公司	26,846,676.91	2.89%	否

5	冠县鸿舜复合材料有限公司	26,561,489.40	2.86%	否
	合计	327,235,361.14	35.19%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,535,241.26	82,452,260.94	-
投资活动产生的现金流量净额	-20,680,936.94	-23,501,228.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	-46,128,512.21	14,695,275.81	-

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期净流入减少 84,987,502.20 元，主要因：（1）基于订单需求，购买商品、接受劳务支付的现金增加 106,433,193.69 元。（2）因工程结算收入以及主营产品复合板销量增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加 47,839,097.40 元。（3）因人员数量增加、员工绩效增加及部分高薪员工的加入导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 17,014,659.58 元。

经营活动产生的现金流量净额为-2,535,241.26 元，本期净利润为 47,989,744.22 元，两者差异的主要原因为：由于利润表中非付现因素、经营性应收/应付项目的增加、存货的增加等因素共同影响所致。2019 年度因订单需求，公司扩大原材料的采购，存货金额比上年同期增加 49,802,557.35 元；因工程施工业务规模增加、部分战略客户业务增加导致应收账款金额比上年同期增加 48,686,665.31 元；因应收账款的增加多计提坏账准备 7,482,626.04 元；同时累计折旧比上年同期增加 2,203,391.10 元、无形资产摊销比上年同期增加 126,947.62 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期净流出减少 2,820,291.39 元，主要因：（1）投资收益收到的现金同比减少 356,792.88 元。（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 2,872,858.89 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期净流入减少 60,823,788.02 元，主要因：（1）本期银行借款收到的现金同比减少 11,200,000.00 元。（2）本期偿还银行借款同比增加 41,000,000.00 元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司山东万事达钢结构有限公司成立于 2001 年 12 月，注册资本为人民币 5,000.00 万元。报告期内资产总额 230,002,027.49 元，净资产 64,517,539.70 元，实现营业收入 300,138,576.63 元，净利润为 1,425,104.66 元。

2、全资子公司烟台开发区万事达工贸有限公司成立于 2005 年 1 月，注册资本 1,132.14 万元。报告期内资产总额 41,537,772.02 元，净资产 17,974,401.21 元，实现营业收入 74,710,096.51 元，净利润为 1,351,244.47 元。

3、控股子公司北京维实万事达建筑科技有限公司成立于 2013 年 8 月，注册资本 1,000.00 万元，公司持股比例 78.20%。报告期内资产总额 23,379,883.29 元，净资产 1,348,338.98 元，实现营业收入 14,900,463.32 元，净利润为 1,278,895.79 元。

4、全资子公司山东维实万事达进出口贸易有限公司成立于 2015 年 12 月(2015-034 对外投资公告)，注册资本 500.00 万元。报告期内资产总额 14,930,481.77 元，净资产 1,160,398.13 元，实现营业收入 37,507,555.83 元，净利润为 2,261,530.24 元。

5、全资子公司山东维实万事达洁净科技有限公司成立于 2016 年 7 月（2016-052 关于成立控股子公司的公告），注册资本 1,500.00 万元。报告期内资产总额 7,943,801.24 元，净资产 7,941,445.31 元，净利润为-385,265.92 元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。主要内容有：

将应收票据及应收账款重新分为应收账款、应收票据列示；将应付票据及应付账款重新分为应付账款、应付票据列示；明确“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

## 2、新金融工具准则

2017 年 3 月 31 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》，并于 2017 年 5 月 2 日公布了修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”），

要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。主要内容有：

以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，主要考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

### 3、非货币性资产交换

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

### 4、债务重组准则

2019 年 5 月 16 日，财政部对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订（以下简称“修订后准则”），适用于所有执行企业会计准则的企业。修订后准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。企业对 2019 年 1 月 1 日至修订后准则施行日之间发生的债务重组应根据该准则进行调整。主要内容有：

将重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则协调一致，取消了关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，要求债权人初始确认受让的金融资产以外的资产以成本计量，并且不再区分债务重组利得、损失和资产处置损益，而是合并作为债务重组相关损益。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	其附属企业								
新美达公司	是	24,000,000.00	0.00	0.00	2017年11月6日	2020年11月6日	抵押	连带	已事前及时履行
新美达公司	是	30,000,000.00	0.00	0.00	2018年1月22日	2021年1月22日	抵押	连带	已事前及时履行
新美达公司	是	35,500,000.00	0.00	0.00	2018年12月28日	2019年6月26日	抵押	连带	已事前及时履行
新美达公司	是	35,500,000.00	0.00	0.00	2018年7月18日	2019年1月18日	抵押	连带	已事前及时履行
新美达公司	是	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2019年3月8日	2024年3月7日	抵押	连带	已事前及时履行
新美达公司	是	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	2019年11月20日	2021年11月13日	抵押	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	158,000,000.00	33,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

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：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。2019年11月11日借款还清后，该笔担保已解除。

(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：2018年德银滨州博兴抵字第20180122001，系被担保单位与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，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。承兑汇票于2019年9月26日到期结清，该笔担保已解除。

(3) 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2017年12月20日至2018年6月20日，后又分别于2018年7月18日、2018年12月28日延期抵押担保，最后一次到期日为2019年6月26日，已经到期解除抵押。

(4) 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：37019001100419030002，系被担保单位与中国邮政储蓄银行股份有限公司博兴县支行申请办理流动资金贷款15,000,000.00元，公司以不动产鲁(2018)博兴县不动产权第0004641号为其提供抵押担保，期限自2019年3月8日至2024年3月7日，担保金额为15,000,000.00元。

(5) 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：2019 年 1114 第 10 号系被担保单位与潍坊银行滨州博兴支行申请办理流动资金贷款 24,000,000.00 元，公司已不动产鲁（2017）博兴不动产第 0001849 号为其提供抵押担保，期限自 2019 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 13 日，担保金额为 18,000,000.00 元。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0.00	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	158,000,000.00	33,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	21,837,930.72	0.00

**清偿和违规担保情况：**

无

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	262,000,000.00	220,589,454.28
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	45,000,000.00	860,367.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	10,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000,000.00	38,800,000.00

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、（5）。

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
新美达公司	抵押担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 16 日
新美达公司	抵押担保	18,000,000.00	18,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 10 月 30 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

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：37019001100419030002，系被担保单位与中国邮政储蓄银行股份有限公司博兴县支行申请办理流动资金贷款 15,000,000.00 元，公司以不动产鲁（2018）博兴县不动产权第 0004641 号为其提供抵押担保，期限自 2019 年 3 月 8 日至 2024 年

3月7日，担保金额为15,000,000.00元。

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：2019年1114第10号系被担保单位与潍坊银行滨州博兴支行申请办理流动资金贷款24,000,000.00元，公司以不动产鲁（2017）博兴不动产第0001849号为其提供抵押担保，期限自2019年11月20日至2021年11月13日，担保金额为18,000,000.00元。

3. 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。上述担保不会对公司的生产经营构成影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	其他承诺（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）	其他（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。）	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	资金占用承诺	其他（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。）	正在履行中
实际控制人或控股股东			整改	其他承诺（违规担保）	其他（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。）	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1. 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。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
鲁（2018）博兴县不动产权第 0004641 号	不动产	抵押	19,112,529.61	2.91%	为关联方新美达公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0001849 号	不动产	抵押	11,915,778.47	1.82%	为关联方新美达公司抵押担保
鲁（2017）博兴县不动产权第 0000592 号	不动产	抵押	7,822,601.30	1.19%	为万事达进出口公司抵押担保
鲁（2019）博兴县不动产权第 0001819 号	不动产	抵押	2,946,135.36	0.45%	为万事达钢结构公司抵押担保
博国用（2014）第 112-026 号	土地使用权	抵押	17,745,138.49	2.71%	为万事达钢结构公司抵押担保
烟房权证开字第 K015765 号	房屋建筑物	抵押	4,559,534.80	0.70%	为万事达钢结构公司抵押担保
烟房权证开字第	房屋建筑	抵押	1,890,075.02	0.29%	为万事达钢结构公司

K015764 号	物				抵押担保
烟国用（2007）第 50891 号	土地使用 权	抵押	3,373,052.75	0.52%	为万事达钢结构公司 抵押担保
小型越野轿车	运输工具	查封	305,653.36	0.05%	为万事达钢结构（申 请人）申请冻结或查 封被申请人的财产而 提供的担保
<b>总计</b>	-	-	69,670,499.16	10.64%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	80,000,000	100.00%	0.00	80,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	70,000,000	87.50%	0.00	70,000,000	87.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		80,000,000	-	0.00	80,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东万事达控股有限公司	70,000,000	0	70,000,000	87.50%	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	12.50%	0	10,000,000
合计		80,000,000	0	80,000,000	100.00%	0	80,000,000

普通股前十名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%。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

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

魏龙柱持有万事达控股 32.26%股权，魏龙淮持有万事达控股 27.24%股权，魏龙峰持有万事达控股 21.73%股权，于学田持有万事达控股 10.05%股权，四人合计持有万事达控股 91.28 股权；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，且四人签署一致行动协议，承诺在公司重大决策上均保持一致。故四人为公司的实际控制人。

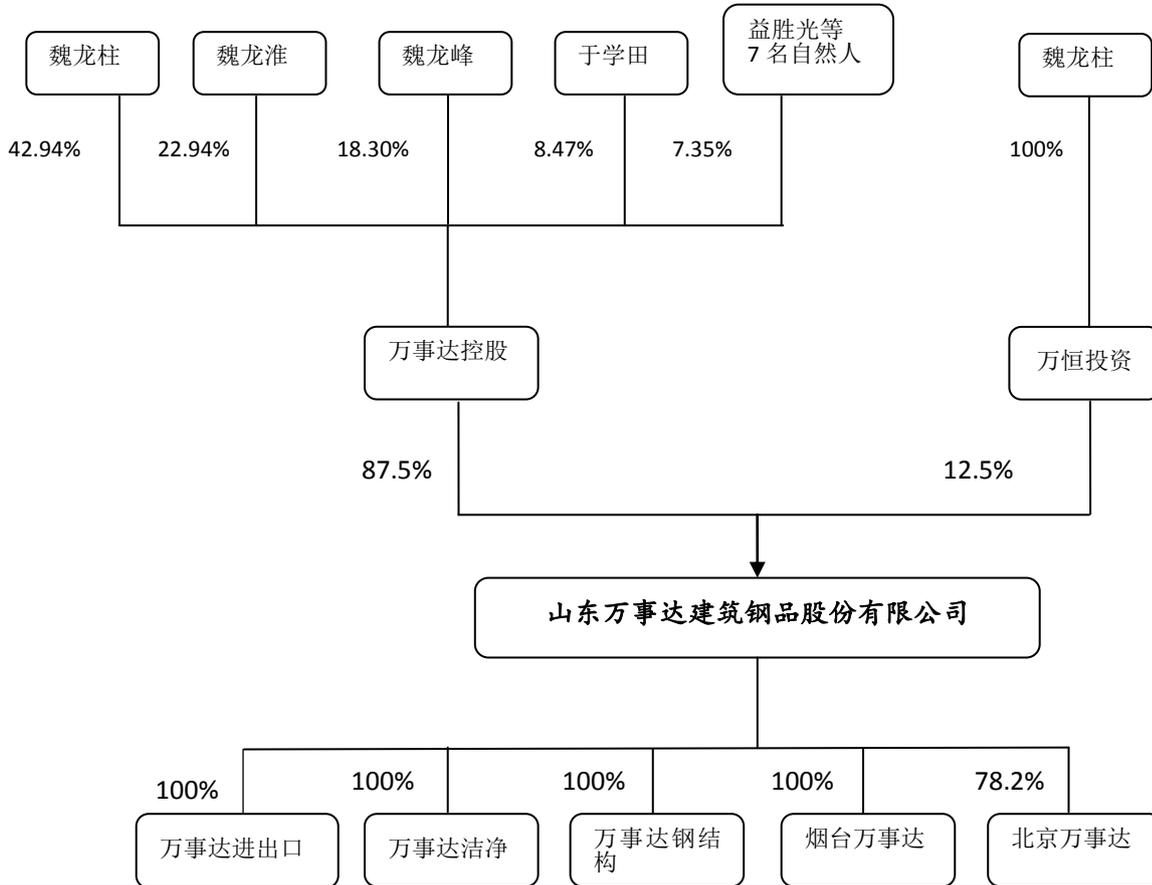
1. 魏龙柱先生，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历，高级工程师，山东省优秀民营企业家，公司创始人之一，现为万事达董事长、总经理，万恒投资执行董事、总经理，万事达控股董事长、总经理，博兴县汇能民间资本管理有限公司董事。魏龙柱董事长目前为第十二届山东省政协委员、山东省工商联（省民间协会）副会长、滨州市政协常委、滨州市工商联副会长、中国建筑金属结构协会名誉会长，先后被评为：山东省“建设者奖章”、山东省“职业道德先进个人”、山东省“优秀民营企业家”、滨州市“劳动模范”、滨州市“民营企业家”、滨州市“十佳青年私营企业家”、滨州市“富民兴滨劳动奖章”、滨州市“优秀中国特色社会主义事业建设者”、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，山东博兴县农村商业银行董事。

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。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。公司股权结构如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	银行	28,000,000.00	2018年1月25日	2019年1月9日	6.09%
2	银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	银行	28,000,000.00	2019年1月17日	2019年4月4日	6.525%
3	银行借款	齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心	银行	10,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月18日	6.525%
4	银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	银行	20,000,000.00	2018年10月29日	2019年10月29日	6.525%
5	银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	银行	10,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月21日	6.525%
6	银行承兑	中国民生银行股份有限公司	银行	20,000,000.00	2018年8月14日	2019年2月14日	-

		青岛分行					
7	银行承兑	中国民生银行股份有限公司青岛分行	银行	20,000,000.00	2018年12月12日	2019年12月12日	-
8	银行借款	中国农业银行股份有限公司博兴县支行	银行	2,000,000.00	2019年10月22日	2020年10月8日	4.35%
9	银行借款	中国农业银行股份有限公司博兴支行	银行	5,000,000.00	2019年1月3日	2019年11月28日	4.45%
10	银行借款	中国农业银行股份有限公司博兴县支行	银行	6,800,000.00	2019年5月14日	2020年5月4日	4.35%
11	银行借款	齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心	银行	10,000,000.00	2019年7月23日	2020年7月22日	6.525%
12	银行借款	兴业银行股份有限公司滨州分行	银行	10,000,000.00	2019年12月16日	2020年12月11日	5.0025%
13	银行借款	北京银行股份有限公司济南分行营业部	银行	5,000,000.00	2019年7月18日	2020年7月18日	4.785%
<b>合计</b>	-	-	-	174,800,000.00	-	-	-

说明:

1. 万事达与北京银行股份有限公司济南分行营业部签署借款协议【0563676】，借款金额 5,000,000.00 元。

新美达公司为本公司提供保证，保证合同号：0561614-001 号。2019 年 7 月 10 日，新美达公司与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同。

魏龙柱、李清梅为本公司提供保证，保证合同号：0561614-002 号。2019 年 7 月 10 日，魏龙柱、李清梅与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同。

万事达控股为本公司提供保证，保证合同号：0561614-003 号。2019 年 7 月 10 日，万事达控股与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同。

万事达涂镀为本公司提供保证，保证合同号：0561614-004 号。2019 年 7 月 10 日，万事达涂镀与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同。

2. 万事达钢结构与兴业银行股份有限公司滨州分行签署借款协议【兴银滨借字 2019-102 号】，借款金额 10,000,000.00 元。

魏龙柱、李清梅为万事达钢结构提供担保，保证合同号：兴银滨借个保字 2019-102 号。2019 年 12

月 16 日，魏龙柱、李清梅与兴业银行股份有限公司滨州分行签订保证合同。

山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司以自有不动产沪（2017）宝字不动产权第 048913 号、048944 号、048943 号为万事达钢结构提供抵押担保，保证合同号：兴银滨融抵字 2019-102-01 号。2019 年 10 月 25 日，山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司与兴业银行股份有限公司滨州分行签订保证合同。

魏龙柱、李清梅以自有不动产沪房地宝字（2017）第 010373 号、沪房地宝字（2008）第 029503 号为万事达钢结构提供抵押担保，保证合同号：兴银滨融抵字 2019-102-02 号。2019 年 10 月 25 日，魏龙柱、李清梅与兴业银行股份有限公司滨州分行签订保证合同。

3. 万事达钢结构与齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心签署借款协议【2019 年齐银借 01 字 6090 号】，借款金额 10,000,000.00。

魏龙柱、李清梅为万事达钢结构提供担保，保证合同号：2018 年齐银高保 01 字 6054 号。2018 年 7 月 26 日，魏龙柱、李清梅与齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心签订保证合同，2020 年 7 月 25 日到期。

4. 万事达钢结构与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签署借款协议【37010120190003173】，借款金额 6,800,000.00 元。

万事达以土地使用权博国用（2014）第 112-026 号为万事达钢结构提供抵押担保，保证合同号：37100220190056613。2019 年 5 月 5 日万事达与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订保证合同。

魏龙淮为万事达钢结构提供担保，保证合同号：371001201900351878。2019 年 5 月 5 日，魏龙淮与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订保证合同。

5. 万事达钢结构与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签署借款协议【37010120190007259】，借款金额 2,000,000.00 元。

万事达以土地使用权鲁 92019 博兴县不动产权 0001819 号为万事达钢结构提供抵押担保，保证合同号：371002200190137318。2019 年 10 月 9 日万事达与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订保证合同。

魏龙淮为万事达钢结构提供担保，保证合同号：37100120190083647。2019 年 10 月 9 日，魏龙淮与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订保证合同。

6. 魏龙淮为万事达进出口提供保证担保，担保合同号：37100120180112023，魏龙淮与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订担保合同，为万事达进出口银行借款协议（37010120180010597）提供 5,000,000.00 元保证担保。

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
魏龙柱	董事长	男	1964 年 8 月	高中	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	是
魏龙淮	董事	男	1956 年 1 月	小学	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	是
魏龙峰	董事	男	1973 年 4 月	初中	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否
于学田	董事	男	1958 年 11 月	初中	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否
王洪英	董事、财务 负责人	女	1977 年 7 月	大专	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	是
许书恒	总经理	男	1978 年 2 月	大学	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	是
王秀军	董事会秘 书	男	1980 年 2 月	大学	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	是
益希智	监事会主 席	男	1978 年 3 月	大专	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	是
杨海霞	监事	女	1980 年 5 月	大专	2019 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	是
韩伟利	监事	男	1986 年 3 月	大学	2019 年 12 月 28 日	2022 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	0	0	0	0%	0
魏龙淮	董事	0	0	0	0%	0
魏龙峰	董事	0	0	0	0%	0
于学田	董事	0	0	0	0%	0
王洪英	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
许书恒	总经理	0	0	0	0%	0
王秀军	董事会秘书	0	0	0	0%	0
益希智	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨海霞	监事	0	0	0	0%	0
韩伟利	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
魏龙柱	董事长、总经理	换届	董事长	换届选举
许书恒	行政总监	换届	总经理	换届选举

#### 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

许书恒，男，出生于 1978 年 2 月，汉族，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中国共产党党员。2001 年毕业于天津商学院企业管理专业，2001 年 7 月至 2004 年 1 月任职于博兴县外经贸局(今商务局)，2004 年 2 月进入公司工作，先后担任万事达控股人力资源经理、人力资源总监、组织发展中心总监、副总裁、监事等职务；2011 年起在博兴县融汇小额贷款有限公司兼任监事职务，2019 年 12 月 28 日起担任山东万事达建筑钢品股份有限公司总经理。

## 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	103	107
生产人员	375	385
销售人员	186	178
技术人员	112	122
财务人员	24	27
采购人员	25	24
员工总计	825	843

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	7	7
本科	218	224
专科	402	408
专科以下	198	203
员工总计	825	843

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资

格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、偶发性关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	15	<p>1.第二届董事会第三十六次会议审议通过：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年度使用闲置资金进行投资理财的议案》、《关于公司拟为关联方山东新美达科技材料有限公司申请借款提供土地资产抵押担保的议案》。</p> <p>2.第二届董事会第三十九次会议审议通过：《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度公司财务决算报告》、《2018 年度公司利润分配方案的议案》、《2018 年度公司董事会工作报告》、《2018 年度公司总经理工作报告》、《2019 年度公司财务预算报告》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3.第二届董事会第四十次会议审议通过：《关于受让山东万事达钢结构有限公司部分股权的议案》、《关于受让烟台开发区万事达工贸有限公司部分股权的议案》、《关于受让山东维实万事达洁净科技有限公司部分股权的议案》。</p> <p>4.第二届董事会第四十一次会议审议通过：《关于</p>

		<p>公司核销其他应收款坏账的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5.第二届董事会第四十二次会议审议通过：《关于终止&lt;2018 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于投资建设公司研发大楼的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6.第二届董事会第四十九次会议审议通过：《关于提名魏龙柱先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名魏龙淮先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名魏龙峰先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名于学田先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王洪英女士为公司第三届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>7.第三届董事会第一次会议审议通过：《关于选举魏龙柱先生为公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任许书恒先生为公司总经理的议案》、《关于聘任王洪英女士为公司财务负责人的议案》、《关于聘任王秀军先生为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	5	<p>1.第二届监事会第七次会议审议通过：《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度公司财务决算报告》、《2018 年度公司利润分配方案的议案》、《2018 年度公司监事会工作报告》、《2019 年度公司财务预算报告》。</p> <p>2.第二届监事会第八次会议审议通过：《关于公司核销其他应收款坏账的议案》。</p> <p>3.第二届监事会第十次会议审议通过：《关于选举杨海霞女士为公司第三届监事会监事的议案》、《关于选举韩伟利先生为公司第三届监事会监事的议案》。</p> <p>4.第三届监事会第一次会议审议通过：《关于选举益希智先生为公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1. 2019 年第一次临时股东大会审议通过：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年度使用闲置资金进行投资理财的议案》、《关于公司拟为关联方山东新美达科技材料有限公司申请借款提供土地资产抵押担保的议案》。</p> <p>2.2019 年第二次临时股东大会审议通过：《关于公司核销其他应收款的议案》。</p> <p>3. 2019 年第三次临时股东大会审议通过：《关于终止&lt;2018 年度利润分配方案&gt;的议案》。</p> <p>4.2019 年第四次临时股东大会审议通过：《关于投资建设公司第六车间的议案》、《关于公司拟为关联方山东新美达科技材料有限公司申请借款提供土</p>

		<p>地资产抵押担保的议案》。</p> <p>5.2019 年第五次临时股东大会审议通过：《关于选举魏龙柱先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举魏龙淮先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举魏龙峰先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举于学田先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王洪英女士为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举杨海霞女士为公司第三届监事会监事的议案》、《关于选举韩伟利先生为公司第三届监事会监事的议案》。</p> <p>6.2018 年度股东大会审议通过：《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度公司财务决算报告》、《2018 年度公司利润分配方案的议案》、《2018 年度公司董事会工作报告》、《2018 年度公司监事会工作报告》、《2018 年度公司总经理工作报告》、《2019 年度公司财务预算报告》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年度财务审计机构的议案》、</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，

均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

#### 2、资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

#### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

#### (一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司及时制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第十四次会议审议通过。

公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任；如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人对公司财务报告承担主要责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90462 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	张敬鸿、刘宗梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	260,000.00 元

审计报告正文：

## 审计报告

中天运[2020]审字第 90462 号

山东万事达建筑钢品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东万事达建筑钢品股份有限公司（以下简称“万事达钢品公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万事达钢品公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万事达钢品公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

万事达钢品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

万事达钢品公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万事达钢品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万事达钢品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万事达钢品公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万事达钢品公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得

出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万事达钢品公司不能持续经营。

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

(6) 就万事达钢品公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 张敬鸿  
（项目合伙人）

中国注册会计师： 刘宗梅

中国·北京

二〇二〇年四月二十一日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	46,705,981.81	94,860,223.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,439,299.90	19,483,133.60
应收账款	五、3	126,462,361.09	77,775,695.78
应收款项融资	五、4	2,271,911.73	
预付款项	五、5	55,586,226.38	79,653,093.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	9,701,665.30	14,829,983.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	177,541,046.67	127,738,489.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	10,877,283.04	2,753,612.60
<b>流动资产合计</b>		<b>433,585,775.92</b>	<b>417,094,232.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	147,952,141.47	142,544,574.09
在建工程	五、10	5,858,415.98	8,399,863.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	61,524,377.69	59,584,349.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	440,767.64	
递延所得税资产	五、13	5,337,033.48	3,347,488.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>221,112,736.26</b>	<b>213,876,276.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>654,698,512.18</b>	<b>630,970,508.34</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	33,800,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、15	-	40,000,000.00
应付账款	五、16	144,489,353.08	86,202,996.96
预收款项	五、17	166,046,230.01	170,874,489.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	4,741,737.26	3,922,016.37
应交税费	五、19	4,279,345.36	4,188,594.24
其他应付款	五、20	3,717,412.60	4,320,540.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>357,074,078.31</b>	<b>377,508,637.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	24,897,325.32	24,848,003.41
递延所得税负债	五、13	402,969.99	531,780.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,300,295.31</b>	<b>25,379,783.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>382,374,373.62</b>	<b>402,888,421.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、22	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	五、23	40,151,766.57	39,884,578.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	10,885,228.78	6,437,740.12
盈余公积	五、25	21,301,621.78	16,241,382.86
一般风险准备			
未分配利润	五、26	119,616,575.10	77,353,308.37
归属于母公司所有者权益合计		271,955,192.23	219,917,010.11
少数股东权益		368,946.33	8,165,076.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>272,324,138.56</b>	<b>228,082,086.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>654,698,512.18</b>	<b>630,970,508.34</b>

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,084,065.19	66,477,629.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	830,299.90	4,723,928.58
应收账款	十二、2	57,843,584.21	44,979,286.18
应收款项融资		10,000.00	
预付款项		35,494,733.15	51,951,065.60
其他应收款	十二、3	1,664,314.93	18,736,433.97
其中：应收利息			
应收股利			8,111,204.64
买入返售金融资产			
存货		91,155,747.54	61,647,170.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,441,944.06	1,185,246.08
<b>流动资产合计</b>		<b>202,524,688.98</b>	<b>249,700,760.40</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	88,753,090.71	80,845,032.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		124,389,726.89	117,227,652.79
在建工程		5,858,415.98	8,399,863.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,135,102.46	56,077,927.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		440,767.64	
递延所得税资产		2,505,547.47	2,386,312.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		280,082,651.15	264,936,789.72
<b>资产总计</b>		482,607,340.13	514,637,550.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	58,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			40,000,000.00
应付账款		68,929,150.02	36,257,402.15
预收款项		103,562,175.13	126,419,050.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,268,231.91	2,491,432.99
应交税费		2,758,365.68	2,446,177.72
其他应付款		1,217,622.97	2,045,157.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		184,735,545.71	267,659,220.63

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,889,397.77	23,789,291.11
递延所得税负债		402,969.99	531,780.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		24,292,367.76	24,321,071.38
<b>负债合计</b>		209,027,913.47	291,980,292.01
<b>所有者权益：</b>			
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		319,779.34	
盈余公积		21,301,621.78	16,241,382.86
一般风险准备			
未分配利润		131,714,595.96	86,172,445.67
<b>所有者权益合计</b>		273,579,426.66	222,657,258.11
<b>负债和所有者权益合计</b>		482,607,340.13	514,637,550.12

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		1,090,407,393.01	1,015,422,034.47
其中：营业收入	五、27	1,090,407,393.01	1,015,422,034.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,038,740,420.28	971,449,134.85
其中：营业成本	五、27	894,029,702.23	840,069,961.99

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	5,601,705.83	7,559,694.45
销售费用	五、29	52,420,136.05	49,194,665.84
管理费用	五、30	52,880,318.31	43,000,457.85
研发费用	五、31	29,237,479.39	26,387,453.92
财务费用	五、32	4,571,078.47	5,236,900.80
其中：利息费用		3,733,331.07	4,281,548.35
利息收入		168,037.40	71,615.68
加：其他收益	五、33	10,945,437.71	9,102,038.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	553,626.81	-522,554.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-10,939,140.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36		-3,456,514.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-96,107.30	46,822.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,130,789.18</b>	<b>49,142,691.44</b>
加：营业外收入	五、38	1,411,684.23	2,089,364.05
减：营业外支出	五、39	1,290,469.42	1,393,212.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>52,252,003.99</b>	<b>49,838,843.04</b>
减：所得税费用	五、40	4,262,259.77	6,409,454.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>47,989,744.22</b>	<b>43,429,388.36</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,989,744.22	43,429,388.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		379,115.43	213,208.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,610,628.79	43,216,180.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		47,989,744.22	43,429,388.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,610,628.79	43,216,180.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		379,115.43	213,208.13
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.60	0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.60	0.54

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十二、5	873,369,948.56	754,828,559.16
减：营业成本	十二、5	718,160,620.93	627,135,212.23
税金及附加		4,063,012.80	6,021,409.64
销售费用		35,324,517.57	29,381,530.65
管理费用		36,895,053.55	27,282,879.90
研发费用		29,237,479.39	26,387,453.92
财务费用		2,628,049.15	3,368,960.30
其中：利息费用		2,712,493.84	3,382,325.85
利息收入		127,966.89	41,091.15

加：其他收益		10,932,928.08	9,102,038.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	3,504,533.67	8,844,992.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,523,820.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,744,872.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,671.04	35,067.64
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,951,185.16	50,488,337.59
加：营业外收入		1,355,285.07	2,032,077.10
减：营业外支出		1,252,840.43	1,250,000.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		55,053,629.80	51,270,414.53
减：所得税费用		4,451,240.59	3,684,457.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		50,602,389.21	47,585,957.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,602,389.21	47,585,957.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		50,602,389.21	47,585,957.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,133,195,191.32	1,085,356,093.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,518,050.18	10,642,924.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	14,278,581.09	3,450,562.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,159,991,822.59</b>	<b>1,099,449,579.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		930,079,077.32	823,645,883.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,314,697.69	69,300,038.11
支付的各项税费		40,863,921.72	38,476,747.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	105,269,367.12	85,574,649.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,162,527,063.85</b>	<b>1,016,997,319.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,535,241.26</b>	<b>82,452,260.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		553,626.81	910,419.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,993.00	121,512.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-156,745.10

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		822,619.81	875,187.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,503,556.75	24,376,415.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,503,556.75	24,376,415.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,680,936.94	-23,501,228.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,040,000.00
取得借款收到的现金		66,800,000.00	78,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,800,000.00	81,040,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,020,454.21	4,464,724.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		287,123.14	183,175.84
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	7,908,058.00	1,880,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		112,928,512.21	66,344,724.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,128,512.21	14,695,275.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-670.68	-22,935.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-69,345,361.09	73,623,372.68
加：期初现金及现金等价物余额		92,986,822.99	19,363,450.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,641,461.90	92,986,822.99

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		891,494,081.31	812,990,900.31
收到的税费返还		9,357,516.28	8,994,334.24
收到其他与经营活动有关的现金		7,126,014.54	2,878,653.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		907,977,612.13	824,863,888.11
购买商品、接受劳务支付的现金		725,960,571.20	623,173,130.00
支付给职工以及为职工支付的现金		61,233,667.51	45,509,297.99
支付的各项税费		31,581,823.59	30,223,415.17

支付其他与经营活动有关的现金		77,481,824.73	66,302,340.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>896,257,887.03</b>	<b>765,208,183.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,719,725.10</b>	<b>59,655,704.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,040,000.00
取得投资收益收到的现金		11,615,738.31	733,787.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,000.00	94,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,719,738.31</b>	<b>3,867,787.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,133,022.93	22,155,978.00
投资支付的现金		7,908,058.00	1,880,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,041,080.93</b>	<b>24,035,978.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,321,342.62</b>	<b>-20,168,190.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>58,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		86,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,712,493.84	3,382,325.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>88,712,493.84</b>	<b>43,382,325.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,712,493.84</b>	<b>14,617,674.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>1.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-60,314,111.36</b>	<b>54,105,189.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		64,939,830.44	10,834,640.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,625,719.08</b>	<b>64,939,830.44</b>

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				39,884,578.76			6,437,740.12	16,241,382.86		77,353,308.37	8,165,076.71	228,082,086.82
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				39,884,578.76			6,437,740.12	16,241,382.86		77,353,308.37	8,165,076.71	228,082,086.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					267,187.81			4,447,488.66	5,060,238.92		42,263,266.73	-7,796,130.38	44,242,051.74
(一) 综合收益总额											47,610,628.79	379,115.43	47,989,744.22
(二) 所有者投入和减少资本					267,187.81							-8,175,245.81	-7,908,058.00
1. 股东投入的普通股					267,187.81							-8,175,245.81	-7,908,058.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								5,060,238.92		-5,347,362.06			-287,123.14
1. 提取盈余公积								5,060,238.92		-5,060,238.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-287,123.14			-287,123.14
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								4,447,488.66					4,447,488.66
1. 本期提取								4,684,766.96					4,684,766.96
2. 本期使用								237,278.30					237,278.30
(六) 其他													

四、本年期末余额	80,000,000.00				40,151,766.57			10,885,228.78	21,301,621.78		119,616,575.10	368,946.33	272,324,138.56
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	---------------	---------------	--	----------------	------------	----------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				40,710,341.96		581,307.09	3,311,410.53	11,482,787.11		38,895,723.89	7,075,801.43	182,057,372.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				40,710,341.96		581,307.09	3,311,410.53	11,482,787.11		38,895,723.89	7,075,801.43	182,057,372.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-825,763.20		-581,307.09	3,126,329.59	4,758,595.75		38,457,584.48	1,089,275.28	46,024,714.81
(一) 综合收益总额											43,216,180.23	213,208.13	43,429,388.36
(二) 所有者投入和减少资本					-825,763.20							876,067.15	50,303.95
1. 股东投入的普通股					-825,763.20							876,067.15	50,303.95
2. 其他权益工具持有者投入资本													



四、本年期末余额	80,000,000.00			39,884,578.76		6,437,740.12	16,241,382.86		77,353,308.37	8,165,076.71	228,082,086.82
----------	---------------	--	--	---------------	--	--------------	---------------	--	---------------	--------------	----------------

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				40,243,429.58				16,241,382.86		86,172,445.67	222,657,258.11
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				40,243,429.58				16,241,382.86		86,172,445.67	222,657,258.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								319,779.34	5,060,238.92		45,542,150.29	50,922,168.55
(一) 综合收益总额											50,602,389.21	50,602,389.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							5,060,238.92		-5,060,238.92	
1. 提取盈余公积							5,060,238.92		-5,060,238.92	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							319,779.34			319,779.34
1. 本期提取							319,779.34			319,779.34
2. 本期使用										

(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				40,243,429.58			319,779.34	21,301,621.78		131,714,595.96	273,579,426.66

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				40,243,429.58				11,482,787.11		43,345,083.91	175,071,300.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				40,243,429.58				11,482,787.11		43,345,083.91	175,071,300.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,758,595.75		42,827,361.76	47,585,957.51
(一) 综合收益总额											47,585,957.51	47,585,957.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



# 山东万事达建筑钢品股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

#### (一) 历史沿革

山东万事达建筑钢品股份有限公司(以下简称“本公司”、“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。

本财务报表业经公司第三届董事会第六次会议审议，于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

## （二）行业性质

本公司所处的行业属于金属结构制造业。

## （三）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)

## （四）合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2019 年度纳入合并报表范围的子公司有山东万事达钢结构有限公司、烟台开发区万事达工贸有限公司、北京维实万事达建筑科技有限公司、山东维实万事达洁净科技有限公司、山东维实万事达进出口贸易有限公司，合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）

企业集团构成”。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。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

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

### （五）企业合并会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余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

将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

##### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

##### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

### 1、自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、除长期股权投资（参见附注三、14）以外的股权投资、交易性金融资产、衍生金融工具、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### （1）金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （2）金融资产的分类

①本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

②本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

④除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

⑤管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是

指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### （3）金融资产的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ③以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （4）金融负债的分类和后续计量

①本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （4）金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

④金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

⑤金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债 (或部分金融负债) 。

(6) 减值

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项

减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对应收票据组合 1，按以下预期损失准备率计提坏账准备。

项目	预期损失准备率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对应收票据组合组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收内部关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对应收账款组合 1，按以下预期损失准备率计提坏账准备。

项目	预期损失准备率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对应收账款组合 2，预期损失准备率为 0%。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对其他应收款组合 3，按以下预期损失准备率计提坏账准备。

项目	预期损失准备率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### （7）权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 2、公司 2018 年度及以前执行旧金融工具准则。

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到

期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

#### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

#### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以

活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### （5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①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；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （十一）应收款项

##### 1、本公司 2018 年度及以前应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下。

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

- （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	应收款项账面余额在300万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合	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情况如下:

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
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款项

对于单笔余额 300 万元以下的应收款项, 存在特别减值迹象的, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 不存在减值的, 不计提坏账准备。

**(十二) 存货**

## 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、发出商品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法摊销。

### **(十三) 持有待售的非流动资产、处置组**

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：1、据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2、出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准3、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### **(十四) 长期股权投资**

#### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (十五) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25	3	3.88
机器设备	年限平均法	5-10	0-3	9.70-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输设备	年限平均法	5	0-3	19.40-20.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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）承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程主要为在安装设备。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体安装工程已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、无形资产的摊销：

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	10
软件	3
土地使用权	50

#### 3、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 4、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### 5、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，

包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为房屋装修费。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：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。

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。

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。

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）。

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

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十三）收入

#### 1、销售商品收入确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额

能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2、提供劳务收入确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入确认原则

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十四）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，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。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

#### （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。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的, 则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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时, 确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁, 本公司只有经营租赁业务。

##### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。主要内容有:

将应收票据及应收账款重新分为应收账款、应收票据列示; 将应付票据及应付账款重新分为应付账款、应付票据列示; 明确“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,

或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

### （2）新金融工具准则

2017年3月31日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》，并于2017年5月2日公布了修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。主要内容有：

以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，主要考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

### （3）非货币性资产交换

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

### （4）债务重组准则

2019年5月16日，财政部对《企业会计准则第12号——债务重组》进行了修订（以下简称“修订后准则”），适用于所有执行企业会计准则的企业。修订后准则自2019年6月17日起施行。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。企业对2019年1月1日至修订后准则施行日之间发生的债务重组应根据该准则进行调整。主要内容有：

将重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则协调一致，取消了关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，要求债权人初始确认受让的金融资产以外的资产以成本计量，并且不再区分债务重组利得、损失和资产处置损益，而是合并作为债务重组相关损益。

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

## （二十八）财务报表列报项目变更说明

### 1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

## 2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	97,258,829.38	
应收票据		19,483,133.60
应收账款		77,775,695.78
应付票据及应付账款	126,202,996.96	
应付票据		40,000,000.00
应付账款		86,202,996.96

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	2019 年度	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、	

### 其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2019 年度所得税税率（%）	备注
本公司	15	
山东万事达钢结构有限公司	25	
烟台开发区万事达工贸有限公司	25	
山东维实万事达进出口贸易有限公司	25	
北京维实万事达建筑科技有限公司	25	

山东维实万事达洁净科技有限公司

25

**(二) 税收优惠及批文**

(1) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。本公告自 2019 年 4 月 1 日起执行。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：根据山东省科技技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局颁发的《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等 2064 家企业为 2018 年度第二批高新技术企业的通知》，本公司被认定为 2018 年度第二批高新技术企业，发证时间为 2018 年 11 月 30 日，高新技术企业资格有效期为 3 年。

**(三) 其他事项**

无。

**五、财务报表项目注释****1、货币资金**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	465,607.05	273,774.27
银行存款	23,175,854.85	92,713,048.72
其他货币资金	23,064,519.91	1,873,400.62
合计	46,705,981.81	94,860,223.61
其中:存放在境外的款项总额		

**受限制的货币资金明细如下:**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用证保证金	9,458,346.11	
履约保证金	13,606,173.80	1,873,400.62
合计	23,064,519.91	1,873,400.62

**2、应收票据****(1) 应收票据分类列示:**

2019 年 12 月 31 日

项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	4,439,299.90		4,439,299.90
商业承兑票据			
合计	4,439,299.90		4,439,299.90

2018 年 12 月 31 日

项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	19,483,133.60		19,483,133.60
商业承兑票据			
合计	19,483,133.60		19,483,133.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

应收票据预期信用损失分类列示 (按简化模型计提)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,439,299.90	100.00			4,439,299.90
其中：组合 1					
组合 2	4,439,299.90	100.00			4,439,299.90
合计	4,439,299.90				4,439,299.90

应收票据按账龄分析法计提坏账准备情况表：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,483,133.60	100.00			19,483,133.60
其中：组合 1					
组合 2	19,483,133.60	100.00			19,483,133.60
合计	19,483,133.60				19,483,133.60

(3) 期末公司已质押的应收票据：

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,918,961.23	
合计	35,918,961.23	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	663,855.52	0.47	663,855.52	15.10	
2. 按组合计提信用损失的应收账款	139,536,618.17	99.53	13,074,257.08	9.37	126,462,361.09
合计	140,200,473.69	100.00	13,738,112.60	24.47	126,462,361.09

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	85,726,147.90	100.00	7,950,452.12	9.27	77,775,695.78
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	85,726,147.90	100.00	7,950,452.12	9.27	77,775,695.78

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万事达建材 (智利) 股份有限公司	663,855.52	663,855.52	100.00	预计无法收回
合计	663,855.52	663,855.52	100.00	

(3) 按组合计提信用损失的应收账款:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	95,693,794.24	4,784,689.72	5
1 至 2 年	25,909,726.15	2,590,972.62	10
2 至 3 年	14,059,578.26	2,811,915.65	20
3 至 4 年	1,577,954.92	788,977.46	50
4 至 5 年	989,314.84	791,451.87	80
5 年以上	1,306,249.76	1,306,249.76	100
合计	139,536,618.17	13,074,257.08	

(4) 按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	95,693,794.24	61,964,417.15
1—2 年	25,909,726.15	17,102,538.99
2—3 年	14,059,578.26	3,306,597.00
3—4 年	1,577,954.92	1,311,759.20
4—5 年	989,314.84	1,080,285.98
5 年以上	1,306,249.76	960,549.58
合计	139,536,618.17	85,726,147.90

**(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	7,950,452.12	5,787,660.48				13,738,112.60
合计	7,950,452.12	5,787,660.48				13,738,112.60

**(6) 本报告期无实际核销的应收账款****(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,066,496.03 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.14%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,284,074.80 元。

单位名称	与公司关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	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
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	17,290,330.48	1 年以内	12.33	864,516.52
康得碳谷科技有限公司	非关联方	13,615,000.00	1-2 年	9.71	1,361,500.00
中铁十八局集团第五工程有限公司	非关联方	9,530,590.13	1 年以内	6.80	476,529.51
辽宁忠旺铝业有限公司	非关联方	6,191,149.88	1 年以内	4.42	309,557.49
长沙戴湘汽配科技有限公司	非关联方	5,439,425.54	1 年以内	3.88	271,971.28
合计		52,066,496.03		37.14	3,284,074.80

应收账款 2019 年 12 月 31 日余额中, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

**4、应收款项融资**

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	2,271,911.73	
应收账款		
合计	2,271,911.73	

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示:**

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,939,668.76	77.25	70,890,378.57	89.00
1 至 2 年	7,434,636.63	13.37	3,910,292.72	4.91
2 至 3 年	2,596,818.39	4.67	2,390,988.74	3.00
3 年以上	2,615,102.60	4.71	2,461,433.76	3.09
合计	55,586,226.38	100.00	79,653,093.79	100.00

**(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:**

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 14,876,297.30 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 26.76%。

单位名称	与公司关系	2019 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	5,998,035.37	10.79	合同未履行完毕
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	关联方	3,248,677.98	5.84	合同未履行完毕
九江永恒建设有限公司	非关联方	2,273,209.56	4.09	合同未履行完毕
山东神宇机械制造有限公司	非关联方	1,944,840.00	3.50	合同未履行完毕
博思格钢铁(苏州)有限公司	非关联方	1,411,534.39	2.54	合同未履行完毕
合计		14,876,297.30	26.76	

预付账款 2019 年 12 月 31 日余额中, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

**6、其他应收款**

**(1) 其他应收款按款项性质分类情况:**

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	7,180,784.01	6,561,096.17
备用金	1,995,244.68	1,671,904.49
增值税即征即退	370,370.67	1,265,180.57
往来款	1,077,019.91	5,564,560.00
社保款	152,035.27	123,922.46
出口退税		630,952.95
其他	14,101.21	463,337.05
合计	10,789,555.75	16,280,953.69

**(2) 其他应收款分类披露:**

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,789,555.75	100.00	1,087,890.45	10.08	9,701,665.30
合计	10,789,555.75		1,087,890.45		9,701,665.30

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	16,280,953.69	100.00	1,450,970.16	8.91	14,829,983.53
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	16,280,953.69	100.00	1,450,970.16	8.91	14,829,983.53

**(2) 其他应收款分类披露:**

1) 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,789,555.75	1,087,890.45	9,701,665.30
第二阶段			
第三阶段			
合计	10,789,555.75	1,087,890.45	9,701,665.30

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,789,555.75		1,087,890.45	9,701,665.30	
其中: 组合 3	10,789,555.75		1,087,890.45	9,701,665.30	
合计	10,789,555.75		1,087,890.45	9,701,665.30	

2) 本公司 2019 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的其他应收款

3) 2019 年 12 月 31 日, 按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,004,351.83	300,217.59	5.00
1 至 2 年	3,473,004.61	347,300.46	10.00
2 至 3 年	1,027,408.77	205,481.75	20.00
3 至 4 年	79,633.80	39,816.90	50.00
4 至 5 年	50,415.00	40,332.00	80.00
5 年以上	154,741.74	154,741.74	100.00
合计	10,789,555.75	1,087,890.45	

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

**(3) 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,004,351.83	8,325,955.09
1—2 年	3,473,004.61	7,552,452.06
2—3 年	1,027,408.77	97,389.80
3—4 年	79,633.80	50,415.00
4—5 年	50,415.00	100,000.00
5 年以上	154,741.74	154,741.74
合计	10,789,555.75	16,280,953.69

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,450,970.16	-363,079.71				1,087,890.45
合计	1,450,970.16	-363,079.71				1,087,890.45

**(5) 本报告期实际核销的其他应收款**

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,514,560.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
万事达建材（智利）股份有限公司	经营借款	5,514,560.00	预计无法收回	经 2019 年第二次临时股东大会审议通过并公告（公告编号：2019-022）	否
合计		5,514,560.00			

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	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
康得碳谷科技有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	7.41	80,000.00
新疆特变电工工程项目管理有限公司	保证金	602,000.00	1 年以内	5.58	30,100.00
山东鑫动能锂电科技有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	4.63	50,000.00
牧原食品股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.63	25,000.00
增值税即征即退税款	即征即退税款	370,370.67	1 年以内	3.43	18,518.53
合计		2,772,370.67		25.68	203,618.53

其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

**(7) 涉及政府补助的应收款项**

单位名称	政府补助项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
增值税即征即退	增值税即征即退	370,370.67	1 年以内	2020 年 1 月

## 7、存货

### (1) 存货分类:

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	99,466,788.55	-	99,466,788.55	62,687,731.31		62,687,731.31
在产品及半成品	18,373,237.83	-	18,373,237.83	14,889,872.29		14,889,872.29
库存商品	59,203,039.94	-	59,203,039.94	50,046,172.39		50,046,172.39
周转材料				114,713.33		114,713.33
委托加工物资	497,980.35	-	497,980.35			
合计	177,541,046.67	-	177,541,046.67	127,738,489.32		127,738,489.32

### (2) 存货跌价准备:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品						
合计						

(3) 公司期末对存货进行了减值测试，未发现存货存在减值的迹象。

## 8、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	8,235,338.98	1,547,554.02
多交企业所得税	1,441,944.06	1,185,246.08
待摊费用		20,812.50
三个月到期的理财产品	1,200,000.00	
合计	10,877,283.04	2,753,612.60

说明：待抵扣进项税为山东万事达钢结构有限公司 6,106,646.29 元、烟台开发区万事达工贸有限公司 1,064,404.82 元、山东维实万事达进出口贸易有限公司 1,064,287.87 元、；本公司多交所得税 1,441,944.06 元；山东维实万事达进出口贸易有限公司 2020 年 2 月份到期的理财产品 1,200,000.00 元。

## 9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	147,952,141.47	142,544,574.09
固定资产清理		
合计	147,952,141.47	142,544,574.09

### (1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
----	-------	------	------	------	------	----

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2018年12月31日	129,325,571.91	81,634,918.78	13,289,364.01	7,361,473.44	4,141,196.09	235,752,524.23
2.本期增加金额	2,269,760.19	13,339,144.20	2,886,948.33	841,913.99	2,372,100.39	21,709,867.10
(1) 购置	17,699.12	8,427,301.08	2,886,948.33	841,913.99	1,990,356.25	14,164,218.77
(2) 在建工程转入	2,252,061.07	4,911,843.12			381,744.14	7,545,648.33
(3) 外币折算影响						
3.本期减少金额		245,504.72	2,056,785.23			2,302,289.95
(1) 处置或报废		245,504.72	2,056,785.23			2,302,289.95
4.2019年12月31日	131,595,332.10	94,728,558.26	14,119,527.11	8,203,387.43	6,513,296.48	255,160,101.38
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	32,939,742.48	47,147,715.56	4,521,323.13	5,583,198.90	3,015,970.07	93,207,950.14
2.本期增加金额	6,033,254.53	5,516,103.76	2,419,758.79	649,140.82	1,265,097.30	15,883,355.20
(1) 计提	6,033,254.53	5,516,103.76	2,419,758.79	649,140.82	1,265,097.30	15,883,355.20
3.本期减少金额		198,822.89	1,684,522.54			1,883,345.43
(1) 处置或报废		198,822.89	1,684,522.54			1,883,345.43
4.2019年12月31日	38,972,997.01	52,464,996.43	5,256,559.38	6,232,339.72	4,281,067.37	107,207,959.91
三、减值准备						
1.2018年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日						
四、账面价值						
1、2019年12月31日	92,622,335.09	42,263,561.83	8,862,967.73	1,971,047.71	2,232,229.11	147,952,141.47
2、2018年12月31日	96,385,829.43	34,487,203.22	8,768,040.88	1,778,274.54	1,125,226.02	142,544,574.09

(2) 公司报告期无融资租赁资产。

(3) 公司报告期无产权纠纷资产。

(4) 公司报告期抵押质押的资产，见“五、43。

(5) 公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金属幕墙车间（丽彩南车间）	9,149,120.43	正在办理中
合 计	9,149,120.43	

**10、在建工程**

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,858,415.98	8,399,863.96
工程物资		
合 计	5,858,415.98	8,399,863.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算数 (万元)	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固 定资产、无形 资产金额	本期其他 减少金额	2019 年 12 月 31 日
亚式线短板自动分切系统	0.50	4,103.44			4,103.44	
丽彩钻自动码垛系统	1.50	13,241.38			13,241.38	
欧式线喷胶工艺改进	2.50	20,430.18			20,430.18	
洁净门窗项目	580.00	4,130,112.37	781,730.75	4,911,843.12		
样品室	5.00	31,735.48	6,263.31	37,998.79		
洁净 D 车间厂棚	100.00	771,977.88		771,977.88		
洁净样板间	10.00	15,488.76		15,488.76		
钢构车间前办公室	40.00	388,580.35	19,824.40	408,404.75		
幕墙车间热压机设备	5.00	32,000.00		32,000.00		
餐厅后面 15 亩土地	300.00	2,985,398.00	550.00	2,985,948.00		
蒸汽管网	100.00	6,796.12	974,561.02	981,357.14		
冷链车间戊烷池	80.00		755,571.15			755,571.15
P9 信息系统	35.00		203,883.51			203,883.51
钢品新 ERP 软件	70.00		584,966.00			584,966.00
停车场	10.00		78,796.93	78,796.93		
门窗车间办公室	10.00		81,092.98	81,092.98		
车间东侧附房	30.00		226,687.98	226,687.98		
研发大楼	2,500.00		339,773.94			339,773.94
亚式线围房项目	2.00		14,026.55			14,026.55
总部展厅	500.00		3,102,400.07			3,102,400.07
第六车间	6,000.00		857,794.76			857,794.76
合 计	10,386.50	8,399,863.96	8,027,923.35	10,531,596.33	37,775.00	5,858,415.98

续

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
亚式线短板自动分切系统	100.00%	100.00%				自筹
丽彩钻自动码垛系统	100.00%	100.00%				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
欧式线喷胶工艺改进	100.00%	100.00%				自筹
洁净门窗项目	100.00%	100.00%				自筹
样品室	100.00%	100.00%				自筹
洁净 D 车间厂棚	100.00%	100.00%				自筹
洁净样板间	100.00%	100.00%				自筹
钢构车间前办公室	100.00%	100.00%				自筹
幕墙车间热压机设备	100.00%	100.00%				自筹
餐厅后面 15 亩土地	100.00%	100.00%				自筹
蒸汽管网	100.00%	100.00%				自筹
冷链车间戊烷池	94.45%	94.45%				自筹
P9 信息系统	58.25%	58.25%				自筹
钢品新 ERP 软件	83.56%	83.56%				自筹
停车场	100.00%	100.00%				自筹
门窗车间办公室	100.00%	100.00%				自筹
车间东侧附房	100.00%	100.00%				自筹
研发大楼	1.36%	1.36%				自筹
亚式线围房项目	70.00%	70.00%				自筹
总部展厅	62.00%	62.00%				自筹
第六车间	1.43%	1.43%				自筹

(3) 本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	土地	合计
一、账面原值				
1、2018 年 12 月 31 日	846,700.00	1,807,514.74	64,671,198.66	67,325,413.40
2、本期增加金额		623,551.43	2,985,948.00	3,609,499.43
(1) 购置		623,551.43		623,551.43
(2) 在建工程转入			2,985,948.00	2,985,948.00
(3) 外币折算影响				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019 年 12 月 31 日	846,700.00	2,431,066.17	67,657,146.66	70,934,912.83
二、累计摊销				
1、2018 年 12 月 31 日	433,344.96	420,568.20	6,887,150.91	7,741,064.07
2、本期增加金额	84,670.20	251,476.07	1,333,324.80	1,669,471.07
(1) 计提	84,670.20	251,476.07	1,333,324.80	1,669,471.07
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019 年 12 月 31 日	518,015.16	672,044.27	8,220,475.71	9,410,535.14
三、减值准备				
1、2018 年 12 月 31 日				

项目	专利权	软件	土地	合计
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019年12月31日				
四、账面价值				
1、2019年12月31日	328,684.84	1,759,021.90	59,436,670.95	61,524,377.69
2、2018年12月31日	413,355.04	1,386,946.54	57,784,047.75	59,584,349.33

(2) 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。

## 12、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
租入房屋装修费		584,462.29	143,694.65		440,767.64
合计		584,462.29	143,694.65		440,767.64

## 13、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,826,003.05	2,972,189.87	9,401,422.28	1,754,802.52
内部交易未实现利润	6,405,083.20	960,762.48	1,043,003.22	156,450.48
政府补助缴纳的税金	9,360,540.87	1,404,081.13	9,574,904.87	1,436,235.73
合计	30,591,627.12	5,337,033.48	20,019,330.37	3,347,488.73

(2) 未经抵销的递延所得负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
固定资产加速折旧	2,686,466.60	402,969.99	3,545,201.80	531,780.27
合计	2,686,466.60	402,969.99	3,545,201.80	531,780.27

## 14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		40,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	28,000,000.00
抵押借款	18,800,000.00	
合计	33,800,000.00	68,000,000.00

(2) 无重要的逾期短期借款情况。

## 15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		40,000,000.00

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计		40,000,000.00

**16、应付账款**

**(1) 应付账款列示:**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
材料采购款	103,940,773.81	41,296,469.33
工程款	31,818,333.11	34,521,677.63
运输服务费	7,761,347.50	7,861,745.09
其他	523,573.71	277,489.11
固定资产、无形资产采购	445,324.95	2,245,615.80
合计	144,489,353.08	86,202,996.96

**(2) 期末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款:**

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东省博兴县董公建筑工程有限公司	2,757,218.63	未到结算期
四川川鲁建筑劳务有限公司	1,572,488.09	未到结算期
中铁五局集团有限公司	1,080,000.00	未到结算期
合计	5,409,706.72	

**17、预收款项**

**(1) 预收款项列示:**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收工程款	43,687,164.33	38,206,621.52
预收货款	122,359,065.68	132,667,868.05
合计	166,046,230.01	170,874,489.57

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:**

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京中环易达设施园艺科技有限公司	2,772,519.49	未验收
青海盐湖镁业有限公司	2,330,000.00	未验收
科威特斯科国际有限公司	1,894,375.76	未发货
四川川鲁建筑劳务有限公司	1,572,488.09	未结算
美国采购集团国际有限公司	1,305,863.88	未发货
合计	9,875,247.22	

**18、应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示:**

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,922,016.37	81,169,574.99	80,349,854.10	4,741,737.26
二、离职后福利-设定提存计划		5,739,931.31	5,739,931.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
合计	3,922,016.37	86,909,506.30	86,089,785.41	4,741,737.26

**(2) 短期薪酬列示:**

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,895,697.12	68,824,110.63	68,007,611.84	4,712,195.91
2、职工福利费	26,319.25	6,353,080.97	6,349,858.87	29,541.35
3、社会保险费		3,066,243.09	3,066,243.09	
其中：医疗保险费		2,509,006.18	2,509,006.18	
工伤保险费		255,213.56	255,213.56	
生育保险费		302,023.35	302,023.35	
4、住房公积金		1,469,141.00	1,469,141.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,456,999.30	1,456,999.30	
6、其他短期薪酬				
合计	3,922,016.37	81,169,574.99	80,349,854.10	4,741,737.26

**(3) 设定提存计划列示:**

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		5,506,801.23	5,506,801.23	
2、失业保险费		233,130.08	233,130.08	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		5,739,931.31	5,739,931.31	

**19、应交税费**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,323,071.24	1,780,390.18
企业所得税	1,032,465.95	1,203,134.30
个人所得税	78,590.43	89,843.77
城建税	131,239.20	157,466.59
教育费附加	79,227.75	91,067.36
土地使用税	219,085.33	445,603.75
印花税	31,677.90	22,028.10
房产税	323,282.20	323,282.19
地方教育附加	47,994.33	60,711.59
水利建设基金	12,711.03	15,066.41
合计	4,279,345.36	4,188,594.24

**20、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	3,717,412.60	4,320,540.70
合计	3,717,412.60	4,320,540.70

## 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金保证金	3,161,818.31	2,561,568.31
保险服务费	155,826.41	34,447.80
往来款		898,643.31
社保		122,973.90
代收保险赔偿费	357,286.93	289,520.60
其他	42,480.95	413,386.78
合计	3,717,412.60	4,320,540.70

## 21、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关的政府补助	24,848,003.41	1,550,000.00	1,500,678.09	24,897,325.32	
与收益相关的政府补助					
合计	24,848,003.41	1,550,000.00	1,500,678.09	24,897,325.32	

## 涉及政府补助的项目：

## (1) 与资产相关的政府补助

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2019 年 12 月 31 日
围墙补助	357,992.30		32,544.75	325,447.55
土地建设补助资金	24,490,011.11		555,075.00	23,934,936.11
研发资金补助		750,000.00	750,000.00	-
博兴县科学技术局 2018 年费博兴县产学研合作“示范工程”项目资金		800,000.00	163,058.34	636,941.66
合计	24,848,003.41	1,550,000.00	1,500,678.09	24,897,325.32

## 22、股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动					2019 年 12 月 31 日
	投资金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额
山东万事达控股有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00
山东省博兴县万恒投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

## 23、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	39,884,578.76	267,187.81		40,151,766.57
合计	39,884,578.76	267,187.81		40,151,766.57

2019年4月26日，本公司以3,445,600.00元购买少数股东郭德良、科望宁、孟丽、刘庆然、

田玉江、王斌、张伟、何维华持有的山东万事达钢结构有限公司5.84%股，产生资本公积-525,600.00元。

2019年4月28日，本公司以1,942,458.00元购买少数股东韩金凤、卢玉平、任国伟、孙夕红、肖新刚、熊云江持有的烟台开发区万事达工贸有限公司11.67%股权，产生资本公积-621,058.00元。

2019年4月28日，本公司以2,520,000.00元购买少数股东李传杨、郭青琛、张伟、魏建龙、刘世林、杨福昌、王玲珊、李佳持有的山东维实万事达洁净科技有限公司30%的股权，产生资本公积1,980,000.00元。

#### 24、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,437,740.12	4,684,766.96	237,278.30	10,885,228.78
合 计	6,437,740.12	4,684,766.96	237,278.30	10,885,228.78

说明：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4,684,766.96元，本期减少237,278.30元为购买安全防护用品。

#### 25、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	16,241,382.86	5,060,238.92		21,301,621.78
任意盈余公积金				
合计	16,241,382.86	5,060,238.92		21,301,621.78

注：（1）盈余公积增加为按当年净利润的10%提取的法定盈余公积金。

#### 26、未分配利润

项目	2019年度	2018年度
期初未分配利润	77,353,308.37	38,895,723.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,610,628.79	43,216,180.23
减：提取法定盈余公积	5,060,238.92	4,758,595.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	287,123.14	
转作股本的普通股股利		
整体变更转出		
期末未分配利润	119,616,575.10	77,353,308.37

#### 27、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入及成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,068,770,938.77	877,531,772.05	961,890,559.99	787,439,957.71

其他业务收入	21,636,454.24	16,497,930.18	53,531,474.48	52,630,004.28
合计	1,090,407,393.01	894,029,702.23	1,015,422,034.47	840,069,961.99

**营业收入（分地区）**

区域	2019 年度	2018 年度
华东	642,489,914.53	682,822,859.37
华中	65,056,740.51	49,056,623.51
西北	34,473,494.34	46,503,559.39
华北	198,577,795.55	111,786,152.43
东北	38,695,385.94	4,458,467.89
西南	19,701,249.84	13,025,834.75
华南	21,028,467.13	23,255,366.48
国外	48,747,890.93	30,981,696.17
合计	1,068,770,938.77	961,890,559.99

**(3) 营业收入、营业成本（分产品）**

2019 年度			
产品项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
复合板	574,403,294.51	452,120,632.79	122,282,661.72
压型板	174,022,564.59	142,641,001.79	31,381,562.80
构件	95,909,086.49	84,036,292.24	11,872,794.25
工程结算	224,435,993.18	198,733,845.23	25,702,147.95
合计	1,068,770,938.77	877,531,772.05	191,239,166.72

2018 年度			
产品项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
复合板	476,811,782.21	359,036,498.90	117,775,283.31
压型板	202,716,373.20	172,163,879.84	30,552,493.36
构件	126,009,613.06	120,130,400.28	5,879,212.78
工程结算	156,352,791.52	136,109,178.69	20,243,612.83
合计	961,890,559.99	787,439,957.71	174,450,602.28

**28、税金及附加**

项目	2019 年度	2018 年度
城建维护建设税	1,556,123.91	1,517,251.32
教育费附加	891,983.06	857,638.05
地方教育费附加	591,702.16	571,759.35
地方水利建设基金	150,573.66	141,126.67
印花税	232,107.90	304,364.30
房产税	1,293,128.81	2,380,779.76
土地使用税	866,341.33	1,782,415.00
车船税	19,745.00	4,360.00
合计	5,601,705.83	7,559,694.45

说明：报告期内土地使用税缴纳金额同比减少 51.40%，因公司执行《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税【2019】5 号）政策，缴税执行标准降低导致。

**29、销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度
薪酬支出	18,090,816.32	15,755,599.57

项目	2019 年度	2018 年度
运输费	23,360,545.20	25,003,489.55
办公消耗费	4,849,061.67	3,732,061.05
折旧	402,507.22	383,491.56
差旅费	5,717,205.64	4,173,939.52
其他		146,084.59
合计	52,420,136.05	49,194,665.84

说明：报告期内办公消耗费比去年同期增加 29.93%，主要因参加产品展销导致费用增加；差旅费比去年同期增加 36.97%，主要因业务人员为拓展业务加大出差力度导致差旅费增加。

### 30、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
薪酬支出	26,457,248.87	20,309,214.19
运营管理费	15,258,772.51	13,347,728.18
折旧费	6,432,754.41	5,114,739.03
差旅费	2,812,000.80	1,819,648.39
残疾人就业保证金	50,000.00	48,751.27
中介服务费	1,869,541.72	1,676,702.36
其他		683,674.43
合计	52,880,318.31	43,000,457.85

说明：报告期内薪酬支出比去年同期增加 30.27%，主要因人员增加及部分高薪人员加入导致；

差旅费比去年同期增加 54.54%，主要因本年度职能人员外出参加展会导致。

### 31、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
3D 艺纹金属面绝热夹芯板的研制	1,871,457.00	
玻镁净化板在线切割新工艺的技术研究	1,306,311.22	3,602,013.33
复合板胶粘剂全覆盖自动喷洒系统的技术研究	2,126,577.46	2,742,235.05
高品质非净化板自动化新工艺的研究	2,396,105.81	
高品质洁净板新工艺技术开发及产业化应用	3,432,617.11	2,805,744.31
高品质聚氨酯冷库板环戊烷新工艺的技术研究	807,512.63	5,111,415.48
夹芯板墙面系统连接受拉承载力的技术研究	1,781,461.87	
降低岩棉粉末自动化续棉新工艺的技术研究	1,351,550.67	3,737,589.84
金属面盒式板自动供料及码垛系统的技术研究	2,120,636.60	2,689,337.80
金属面围护系统墙面模块化安装施工的技术研究	1,187,158.75	
冷链产线云端自动控制技术研究及应用	1,353,532.34	
模块化全方位组装集成房屋的研制	2,073,587.91	
四米盒式板自动供料及码垛新工艺的技术研究	2,071,073.29	
一种防起雾中空洁净视窗制备新工艺的研究	2,093,862.56	
应用在药厂房间 100mm 中空回风墙板的研制	1,705,274.51	
自动续棉系统环境优化工艺的技术研究	1,558,759.66	
金属幕墙保温板新工艺的技术研究		902,271.05
不锈钢复合板粘接工艺的技术研究		766,662.65
雕刻机开洞效率提升新工艺的研究		441,291.68

项目	2019 年度	2018 年度
机制净化板自动码垛新工艺的技术研究		3,588,892.73
合计	29,237,479.39	26,387,453.92

**32、财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,733,331.07	4,281,548.35
减:利息收入	168,037.40	71,615.68
汇兑损益	212,824.40	98,518.53
手续费等	197,813.23	128,521.03
承兑贴息	595,147.17	799,928.57
合计	4,571,078.47	5,236,900.80

**33、其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度
增值税即征即退税款	8,462,706.38	9,102,038.15
稳岗补助	107,299.63	
培训补贴和社保补贴	139,173.36	
科技、技术补贴款	100,000.00	
企业研究开发补助	2,136,258.34	
合计	10,945,437.71	9,102,038.15

说明:

(1) 稳岗补助 107,299.63 元, 根据《滨人社[2018]4 号关于滨州市失业保险援企“护航行动”稳岗补贴申报工作有关问题的通知》收到的政府补助款项, 与收益相关, 收到直接计入其他收益。

(2) 科技、技术补贴款 100,000.00 元, 根据博兴县科学技术局下发的《关于兑现 2018 年度博兴县产业集群科技奖励资金的通知》收到的政府补助款项, 与收益相关, 收到直接计入其他收益。

(3) 企业研究开发补助 2,136,258.34, 根据《鲁科字[2019]91 号山东省企业研究开发财政补助实施办法》、博科字[2018]67 号关于下达 2018 年博兴县产学研合作项目的通知》、《滨科字[2019]59 号关于下达 2019 年度省、市级企业研究开发财政补助资金计划的通知》收到的政府补助款项, 与收益相关, 收到直接计入其他收益。

**34、投资收益**

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益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		-952,974.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

项目	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	553,626.81	430,419.69
合计	553,626.81	-522,554.42

**35、信用减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款减值损失	-10,939,140.77	
合计	-10,939,140.77	

**36、资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		-3,456,514.73
二、存货跌价损失		
合计		-3,456,514.73

**37、资产处置收益**

项目	2019 年度	2018 年度
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	-96,107.30	46,822.82
其中：固定资产处置利得或损失	-96,107.30	46,822.82
无形资产处置利得或损失	-	
合计	-96,107.30	46,822.82

**38、营业外收入**

项目	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动相关的政府补助		
与企业日常活动无关的政府补助	1,404,839.75	2,086,902.62
资产报废损益		

其他	6,844.48	2,461.43
合计	1,411,684.23	2,089,364.05

#### 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度
围墙补助	32,544.75	32,544.75
土地建设补助资金	555,075.00	555,075.00
稳岗补助		4,878.82
培训补贴和社保补贴		167,419.05
高校毕业生见习基地补贴	90,720.00	
科技、技术补贴款		1,014,000.00
海外展会补贴		36,460.00
人才集群奖励、人才发展专项基金	600,000.00	227,325.00
专利奖励款	8,000.00	49,200.00
退伍军人减免税补贴	118,500.00	
合计	1,404,839.75	2,086,902.62

说明：

(1) 土地建设补助资金 555,075.00 元，是由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，与资产相关，分期摊销计入营业外收入。

(2) 人才集群奖励、人才发展专项基金 600,000.00 元，根据《博财指教[2019]43 号关于下达 2019 年市级人才发展专项资金（第一批）预算指标的通知》、《博发改[2019]90 号关于下达博兴县 2018 年度人才载体奖励资金的通知》收到的政府补助款项，与收益相关，收到直接计入营业外收入。

(3) 退伍军人减免税补贴 118,500.00 元，根据《财税[2019]21 号关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》收到的政府减免税款，与收益相关，收到直接计入营业外收入。

#### 39、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	37,555.24	130,772.99
债务重组损失		
公益性捐赠支出	1,252,793.00	1,250,000.00
罚款		12,439.46
其他	121.18	
合计	1,290,469.42	1,393,212.45

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	6,380,614.80	6,629,463.63
递延所得税费用	-2,118,355.03	-220,008.95
合计	4,262,259.77	6,409,454.68

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程:**

项目	2019 年度
利润总额	52,252,003.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,837,800.60
子公司适用不同税率的影响	-473,637.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,312.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-3,289,216.43
所得税费用	4,262,259.77

**41、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	2019 年度	2018 年度
利息收入	168,037.40	71,615.68
政府补助	3,715,163.36	1,457,944.05
往来款及其他	10,395,380.33	1,921,002.27
合计	14,278,581.09	3,450,562.00

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度
支付的销售、管理及研发费用	79,951,550.92	67,852,235.81
财务费用手续费	197,813.23	128,521.03
支付的往来及其他	23,867,209.97	16,343,892.99
罚款支出		
捐赠支出	1,252,793.00	1,250,000.00
合计	105,269,367.12	85,574,649.83

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股权转让款项	7,908,058.00	1,880,000.00
合计	7,908,058.00	1,880,000.00

**42、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

项目	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	47,989,744.22	43,429,388.36

项目	2019 年度	2018 年度
加：信用减值准备	10,939,140.77	3,456,514.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,883,355.20	13,679,964.10
无形资产摊销	1,669,471.07	1,542,523.45
长期待摊费用摊销	143,694.65	29,137.50
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）	96,107.30	-46,822.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,555.24	130,772.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,734,001.75	4,281,515.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-553,626.81	522,554.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,989,544.75	-318,630.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-128,810.28	98,621.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,802,557.35	43,156,431.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,250,252.44	-65,928,255.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,696,480.17	38,418,545.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,535,241.26	82,452,260.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,641,461.90	92,986,822.99
减：现金的期初余额	92,986,822.99	19,363,450.31
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	-69,345,361.09	73,623,372.68

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2019 年度	2018 年度
<b>一、现金</b>	23,641,461.90	92,986,822.99
其中：库存现金	465,607.05	273,774.27

项目	2019 年度	2018 年度
可随时用于支付的银行存款	23,175,854.85	92,713,048.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
<b>二、现金等价物</b>		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>23,641,461.90</b>	<b>92,986,822.99</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**43、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
鲁(2018)博兴县不动产权第 0004641 号	19,112,529.61	为关联方新美达公司抵押担保
鲁(2017)博兴县不动产权第 0001849 号	11,915,778.47	为关联方新美达公司抵押担保
鲁(2017)博兴县不动产权第 0000592 号	7,822,601.30	为万事达进出口公司抵押担保
鲁(2019)博兴县不动产权第 0001819 号	2,946,135.36	为万事达钢结构公司抵押担保
博国用(2014)第 112-026 号	17,745,138.49	为万事达钢结构公司抵押担保
烟房权证开字第 K015765 号	4,559,534.80	为万事达钢结构公司抵押担保
烟房权证开字第 K015764 号	1,890,075.02	为万事达钢结构公司抵押担保
烟国用(2007)第 50891 号	3,373,052.75	为万事达钢结构公司抵押担保
小型越野轿车	305,653.36	为万事达钢结构(申请人)申请冻结或查封被申请人的财产而提供的担保
合计	69,670,499.16	

**44、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	29,032.31		202,535.20
其中：美元	29,032.31	6.9762	202,535.20
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

**六、合并范围的变更**

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	100.00		100.00	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	100.00		100.00	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	100.00		100.00	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	

(2) 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	本期向少数股东宣告分派的股利	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%	353,807.72	0.00	368,946.33	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	22,492,705.50	887,177.79	23,379,883.29	22,031,544.31		22,031,544.31

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

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	14,900,463.32	1,278,895.79	1,278,895.79	409,507.91

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	期初余额					
	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	28,788,287.29	1,003,306.52	29,791,593.81	29,722,150.62		29,722,150.62

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	上期发生额			
	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	23,740,909.39	939,994.66	939,994.66	-2,135,566.68

## 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，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，公司主营业务主要检测仪器销售及检测服务业务，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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
山东万事达控股有限公司	博兴县经济开发区	投资管理	7,000.00	87.50	87.50

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、关联自然人情况

姓名	与本公司关系	备注
魏龙柱	董事长	
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	
许书恒	总经理	
王秀军	董事会秘书	
益希智	监事	
杨海霞	监事	
韩伟利	监事	
李清梅	魏龙柱之配偶	

### 5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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	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	
成都维实万事达钢铁贸易有限公司	同一实际控制人	
邯郸市维实供应链服务有限公司	同一实际控制人	
佛山市维实涂镀科技有限公司	同一实际控制人	
天津万事达科技有限公司	同一实际控制人	

### 6、关联交易情况

#### (1) 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
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	商品采购	142,989,906.02	159,281,465.66
懒猫（上海）钢铁销售有限公司	商品采购	63,053,646.56	18,149,412.31
邯郸市维实供应链服务有限公司	商品采购	2,767.30	
天津万事达科技有限公司	商品采购	14,543,134.40	
山东新美达科技材料有限公司	商品采购		369,058.76
合计		220,589,454.28	177,799,936.73

**(2) 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	商品销售	753,107.44	276,225.48
山东万事达涂镀应用艺术有限公司	商品销售	107,260.43	34,660,241.38
合计		860,367.87	34,936,466.86

**(4) 关联担保情况****本公司作为担保方：**

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
山东新美达科技材料有限公司	24,000,000.00	2017-11-06	2020-11-06	是
山东新美达科技材料有限公司	30,000,000.00	2018-01-22	2021-01-22	是
山东新美达科技材料有限公司	35,500,000.00	2018-12-28	2019-06-26	是
山东新美达科技材料有限公司	35,500,000.00	2018-07-18	2019-01-18	是
山东新美达科技材料有限公司	15,000,000.00	2019-03-08	2020-03-07	否
山东新美达科技材料有限公司	18,000,000.00	2019-11-20	2021-11-13	否

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：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。2019 年 11 月 11 日借款还清后，该笔担保已解除。

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：2018 年德银滨州博兴抵字第 20180122001，系被担保单位与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，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。承兑汇票于 2019 年 9 月 26 日到期结清，该笔担保已解除。

3) 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 2017 年 12 月 20 日至 2018 年 6 月 20 日，后又分别于 2018 年 7 月 18 日、2018 年 12 月 28 日延期抵押担保，最后一次到期日为 2019 年 6 月 26 日，已经到期解除抵押。

4) 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：37019001100419030002，系被担保单位与中国邮政储蓄银行股份有限公司博兴县支行申请办理流动资金贷款

15,000,000.00 元，公司以不动产鲁（2018）博兴县不动产权第 0004641 号为其提供抵押担保，期限自 2019 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 7 日，担保金额为 15,000,000.00 元。

5) 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：2019 年 1114 第 10 号系被担保单位与潍坊银行滨州博兴支行申请办理流动资金贷款 24,000,000.00 元，公司已不动产鲁（2017）博兴不动第 0001849 号为其提供抵押担保，期限自 2019 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 13 日，担保金额为 18,000,000.00 元。

#### 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏红艳	20,000,000.00	2018-12-12	2019-12-12	是
山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司	6,155,055.20	2018-01-24	2019-01-24	是
魏龙柱	4,536,600.00	2018-01-24	2019-01-24	是
山东万事达控股有限公司、山东万事达涂镀应用艺术有限公司、山东新美达科技材料有限公司、魏龙柱	5,000,000.00	2019-07-10	2020-07-09	否
山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司、魏龙柱、李清梅	10,000,000.00	2019-12-16	2020-12-11	否
魏龙柱、李清梅	10,000,000.00	2019-07-23	2020-07-22	否
魏龙淮	6,800,000.00	2019-05-14	2020-05-04	否
魏龙淮	2,000,000.00	2019-10-22	2020-10-08	否
魏龙淮	5,000,000.00	2019-01-03	2019-11-28	是

1) 魏红艳为本公司提供质押担保，担保合同号：DB1800000104805 号。2018 年 12 月 12 日，魏红艳与中国民生银行股份有限公司青岛分行签订担保合同，以总价值 20,000,000.00 元的个人定期存单为本公司电子汇票银行承兑协议（2H1800000147197 号）提供担保。担保期限自 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 12 日，已到期解除担保。

2) 山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司为本公司提供质押担保，担保合同号：ZD7401201700000023，山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签订担保合同，以其自有房产为本公司银行借款协议（74102018280003）提供 6,155,055.2 元担保。担保期限自 2018 年 1 月 24 日至 2019 年 1 月 24 日，已到期解除担保。

3) 魏龙柱为本公司提供质押担保，担保合同号：ZD7401201700000021，魏龙柱与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签订担保合同，以其自有房产为本公司银行借款协议（74102018280003）提供 4,536,600.00 元担保。担保期限自 2018 年 1 月 24 日至 2019 年 1 月 24 日，已到期解除担保。

4) 山东新美达科技材料有限公司为本公司提供保证，保证合同号：0561614-001 号。2019 年 7 月 10 日，山东新美达科技材料有限公司与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同，为本公司银行借款 5,000,000.00 元提供保证，借款协议【0563676】。担保期限自 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日。

魏龙柱为本公司提供保证，保证合同号：0561614-002 号。2019 年 7 月 10 日，魏龙柱与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同，为本公司银行借款 5,000,000.00 元提供保证，借款协议【0563676】。担保期限自 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日。

山东万事达控股有限公司为本公司提供保证，保证合同号：0561614-003 号。2019 年 7 月 10 日，山东万事达控股有限公司与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同，为本公司银行借款 5,000,000.00 元提供保证，借款协议【0563676】。担保期限自 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日。

山东万事达涂镀应用艺术有限公司为本公司提供保证，保证合同号：0561614-004 号。2019 年 7 月 10 日，山东万事达涂镀应用艺术有限公司与北京银行股份有限公司济南分行签订保证合同，为本公司银行借款 5,000,000.00 元提供保证，借款协议【0563676】。担保期限自 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日。

5) 山东万事达钢结构有限公司与兴业银行股份有限公司滨州分行签署借款协议【兴银滨借字 2019-102 号】，借款金额 10,000,000.00 元。

魏龙柱、李清梅为山东万事达钢结构有限公司提供担保，保证合同号：兴银滨借个保字 2019-102 号。2019 年 12 月 16 日，魏龙柱、李清梅与兴业银行股份有限公司滨州分行签订保证合同。担保期限自 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 11 日。

山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司以自有不动产沪（2017）宝字不动产权第 048913 号、048944 号、048943 号为万事达钢结构提供抵押担保，保证合同号：兴银滨融抵字 2019-102-01 号。2019 年 10 月 25 日，山东万事达涂镀应用艺术有限公司上海分公司与兴业银行股份有限公司滨州分行签订保证合同。担保期限自 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 11 日。

魏龙柱、李清梅以自有不动产沪房地宝字（2017）第 010373 号、沪房地宝字（2008）第 029503 号为万事达钢结构提供抵押担保，保证合同号：兴银滨融抵字 2019-102-02 号。2019 年 10 月 25 日，魏龙柱、李清梅与兴业银行股份有限公司滨州分行签订保证合同。担保期限自 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 11 日。

6) 山东万事达钢结构有限公司与齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心签署借款协议【2019 年齐银借 01 字 6090 号】，借款金额 10,000,000.00。

魏龙柱、李清梅为山东万事达钢结构有限公司提供担保，保证合同号：2018 年齐银高保 01 字 6054 号。2018 年 7 月 26 日，魏龙柱、李清梅与齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心签订保证合同，2020 年 7 月 25 日到期。

7) 山东万事达钢结构有限公司与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签署借款协议【37010120190003173】，借款金额 6,800,000.00 元。

本公司以土地使用权博国用（2014）第 112-026 号为山东万事达钢结构有限公司提供抵押担保，保证合同号：37100220190056613。2019 年 5 月 5 日本公司与中国农业银行股份有限公司

司博兴县支行签订保证合同。担保期限自 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 4 日。

魏龙准为山东万事达钢结构有限公司提供担保，保证合同号：371001201900351878。2019 年 5 月 5 日，魏龙准与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订保证合同。担保期限自 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 4 日。

8) 山东万事达钢结构有限公司与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签署借款协议【37010120190007259】，借款金额 2,000,000.00 元。

本公司以土地使用权鲁（2019）博兴县不动产权 0001819 号为山东万事达钢结构有限公司提供抵押担保，保证合同号：371002200190137318。2019 年 10 月 9 日本公司与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订保证合同。担保期限自 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 8 日。

魏龙准为山东万事达钢结构有限公司提供担保，保证合同号：37100120190083647。2019 年 10 月 9 日，魏龙准与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订保证合同。担保期限自 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 8 日。

9) 魏龙准为万事达进出口提供保证担保，担保合同号：37100120180112023，魏龙准与中国农业银行股份有限公司博兴县支行签订担保合同，为万事达进出口银行借款协议（37010120180010597）提供 5,000,000.00 元保证担保。担保期限自 2019 年 1 月 3 日至 2019 年 11 月 28 日。

**(5) 关联方资金拆借**

本公司接受实际控制人之一魏龙柱的财务资助，2019 年度，借款 1,000.00 万元，在实际业务发生过程中，在 1,000.00 万元额度内滚动使用，截至期末，公司欠魏龙柱的款已还清。

**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艺术有限公司			28,125,226.07	
预付账款	懒猫（上海）钢铁销售有限公司			37,831.52	
预付账款	天津万事达科技有限公司	337,206.48			
应收账款	山东万事达涂镀应用艺术有限公司			2,774,972.93	138,748.65

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	懒猫（上海）钢铁销售有限公司	9,145,629.02	
应付账款	山东万事达涂镀应用艺术有限公司	1,888,745.32	
预收账款	山东万事达涂镀应用艺术有限公司	1,088,019.55	
预收账款	山东新美达科技材料有限公司	157,561.76	3,626,612.03

**(3) 关联方承诺**

无

**十、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

无

**3、其他资产负债表日后事项**

无

**十一、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

无

**2、其他需披露的重要事项**

无

**十二、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据****(1) 应收票据分类列示：**

2019 年 12 月 31 日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	830,299.90		830,299.90
商业承兑票据			
合计	830,299.90		830,299.90

2018 年 12 月 31 日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	4,723,928.58		4,723,928.58
商业承兑票据			
合计	4,723,928.58		4,723,928.58

**(2) 按坏账计提方法分类披露****应收票据预期信用损失分类列示（按简化模型计提）**

类别	2019 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	830,299.90				830,299.90
其中：组合 1					
组合 2	830,299.90				830,299.90
合计	830,299.90				830,299.90

## (3) 期末公司已质押的应收票据：

无

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,763,746.23	
合计	3,763,746.23	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	11,334,684.90	17.43			11,334,684.90
2. 按组合计提信用损失的应收账款	53,702,825.02	82.57	7,193,925.71	13.40	46,508,899.31
合计	65,037,509.92	100.00	7,193,925.71	13.40	57,843,584.21

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	50,432,870.58	100.00	5,453,584.40	10.81	44,979,286.18
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	50,432,870.58	100.00	5,453,584.40	10.81	44,979,286.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	32,422,782.09	1,621,139.10	5.00
1 至 2 年	4,724,064.85	472,406.49	10.00
2 至 3 年	13,271,499.74	2,654,299.95	20.00
3 至 4 年	1,281,070.40	640,535.20	50.00
4 至 5 年	989,314.84	791,451.87	80.00
5 年以上	1,014,093.10	1,014,093.10	100.00
合计	53,702,825.02	7,193,925.71	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	30,594,154.62	1,529,707.73	5.00
1 至 2 年	14,910,588.06	1,491,058.81	10.00
2 至 3 年	2,051,689.80	410,337.96	20.00
3 至 4 年	1,311,759.20	655,879.60	50.00
4 至 5 年	990,392.98	792,314.38	80.00
5 年以上	574,285.92	574,285.92	100.00
合计	50,432,870.58	5,453,584.40	

组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并报表范围内公司组合	11,334,684.90					
合计	11,334,684.90					

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,206,367.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,335,726.64 元。

单位名称	与公司关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	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	合并范围内关联方	10,160,297.82	1 年以内	15.62	508,014.89
中铁十四局集团有限公司平阴分公司	非关联方	3,947,801.40	1 年以内	6.07	197,390.07
北京中环易达设施园艺科技有限公司	非关联方	3,916,552.78	1-2 年、2-3 年	6.02	751,510.65
山东港湾建设集团有限公司	非关联方	3,827,793.56	1-2 年、2-3 年	5.89	711,114.91
中国电子系统工程第二建设有限公司	非关联方	3,353,922.38	1 年以内	5.16	167,696.12
合计		25,206,367.94		38.76	2,335,726.64

3、其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		8,111,204.64
其他应收款	1,664,314.93	10,625,229.33
合计	1,664,314.93	18,736,433.97

**(1) 其他应收款分类披露:**

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,813,498.14	100.00	149,183.21	8.23	1,664,314.93
合计	1,813,498.14		149,183.21		1,664,314.93

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,505,493.13	100.00	880,263.80	7.65	10,625,229.33
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	11,505,493.13	100.00	880,263.80	7.65	10,625,229.33

**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	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,343,332.07	67,166.60	5.00
1 至 2 年	420,166.07	42,016.61	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	-	-	
合计	1,813,498.14	149,183.21	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,821,222.33	291,061.12	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	5,626,514.80	562,651.48	10.00
2 至 3 年	7,756.00	1,551.20	20.00
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,505,493.13	880,263.80	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	1,180,000.00	420,000.00
备用金	263,127.47	288,678.94
往来款		9,164,560.00
其他		53,779.15
即征即退增值税	370,370.67	1,265,180.57
运费税金		313,294.47
合计	1,813,498.14	11,505,493.13

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	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
牧原食品股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	27.57	25,000.00
即征即退税款	即征即退税款	370,370.67	1 年以内	20.42	18,518.53
上海宝钢彩钢建设有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	11.03	20,000.00
滨州市骏马物流有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	11.03	20,000.00
向泉	备用金	143,474.51	1 年以内	7.91	7,173.73
合计		1,413,845.18		77.96	

4、长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	88,753,090.71		88,753,090.71	80,845,032.71		80,845,032.71
合计	88,753,090.71		88,753,090.71	80,845,032.71		80,845,032.71

对子公司投资:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台开发区万事达工贸有限公司	8,309,155.23	1,942,458.00		10,251,613.23		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	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	49,215,877.48	3,445,600.00		52,661,477.48		
北京维实万事达建筑科技有限公司	7,820,000.00			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	2,520,000.00		13,020,000.00		
合计	80,845,032.71	7,908,058.00		88,753,090.71		

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	854,162,661.38	701,837,523.11	701,578,174.45	574,763,684.51
其他业务收入	19,207,287.18	16,323,097.82	53,250,384.71	52,371,527.72
合计	873,369,948.56	718,160,620.93	754,828,559.16	627,135,212.23

### (2) 营业收入（分地区）

区域	2019 年度	2018 年度
华东	589,966,080.09	542,768,917.49
华北	152,536,005.50	89,496,386.72
华南	17,564,575.93	15,633,510.26
华中	40,425,603.68	8,672,174.15
东北	18,832,538.91	4,398,488.86
西北	24,432,375.17	27,984,628.06
西南	9,980,424.18	12,039,736.23
国外	425,057.92	584,332.68
合计	854,162,661.38	701,578,174.45

### (3) 营业收入、营业成本（分产品）

2019 年度			
产品项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
复合板	580,027,543.68	466,676,619.64	113,350,924.04
压型板	189,293,633.88	158,675,523.54	30,618,110.34
构件	84,841,483.82	76,485,379.93	8,356,103.89
合计	854,162,661.38	701,837,523.11	152,325,138.27

2018 年度			
产品项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
复合板	479,136,987.71	381,219,831.90	97,917,155.81
压型板	158,832,681.72	135,480,374.56	23,352,307.16

2018 年度			
产品项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
构件	55,963,281.57	53,165,336.35	2,797,945.22
金属件	7,645,223.45	4,898,141.70	2,747,081.75
合计	701,578,174.45	574,763,684.51	126,814,489.94

## 6、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算长期股权投资分红收益	3,312,876.86	8,111,204.64
权益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		480,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	191,656.81	253,787.51
合计	3,504,533.67	8,844,992.15

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-133,662.54	-83,950.17
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）	3,887,571.08	2,086,902.62
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		

项目	2019 年度	2018 年度
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	-1,246,069.70	-1,259,977.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-372,060.17	-104,041.70
少数股东权益影响额		1,147.25
合计	2,135,778.68	640,080.45

## 2、净资产收益率及每股收益

2019 年度	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	16.10	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.38	0.57	0.57

2018 年	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	17.89	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.63	0.53	0.53

## 十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准。

山东万事达建筑钢品股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公楼一楼证券办公室

山东万事达建筑钢品股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 22 日