



山东齐星铁塔科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李韶军、主管会计工作负责人熊平及会计机构负责人(会计主管人员)王迁迁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 一、经营管理风险

公司 2015 年度非公开发行完成后，北讯电信将成为公司全资子公司，该公司无线宽带数据专网服务会在公司经营规模及利润占比中将逐年上升。公司需要与北讯业务的资产、业务、管理团队进行融合，形成各业务独立运营、专业发展。整合过程中若公司未能及时制定与之相适应的企业文化、组织模式、财务管理与内控、人力资源管理、技术支持管理等方面的具体整合措施，可能会给公司及股东利益造成一定的影响。

## 二、新入市场风险

公司 2015 年度非公开发行完成后，公司将开展无线宽带数据服务业务，目前，该等行业属于国家鼓励的战略性重点行业，市场前景良好。然而，若未来该等行业发生不利变化，将对公司经营和盈利能力造成一定影响。

## 三、仲裁风险

2016 年 3 月 11 日至 14 日，公司与 Stonewall 资源的仲裁案在香港国际仲裁中心开庭审理，庭审过程非常顺利，但最终出具仲裁裁决书的时间尚无法确定。

## 目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	102

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、齐星铁塔	指	山东齐星铁塔科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局、山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东齐星铁塔科技股份有限公司章程》
龙跃投资、控股股东	指	晋中龙跃投资咨询服务有限公司
实际控制人	指	赵晶、赵培林
北讯电信、标的资产	指	北讯电信股份有限公司
中航证券	指	中航证券有限公司
青岛齐星	指	青岛星跃铁塔有限公司（原名为青岛齐星铁塔有限公司）
北京齐星	指	北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司
齐星电力咨询	指	山东齐星电力设计咨询有限公司
健和投资	指	健和投资管理有限公司（原名为齐星开创投资管理有限公司）
开创国际	指	开创国际投资（香港）有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	齐星铁塔	股票代码	002359
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东齐星铁塔科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	齐星铁塔		
公司的外文名称（如有）	Shandong Qixing Iron Tower Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Qixing Iron Tower		
公司的法定代表人	李韶军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李伟	张婷
联系地址	邹平县开发区会仙二路	邹平县开发区会仙二路
电话	0543-4305986	0543-4305986
传真	0543-4305298	0543-4305298
电子信箱	qxztzqb@163.com	qxztzqb@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司未因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	382,548,143.48	349,878,836.61	9.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,799,114.52	943,477.39	2,316.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,116,409.30	397,888.16	5,458.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,778,769.43	-46,780,914.55	116.63%
基本每股收益（元/股）	0.0547	0.0023	2,278.26%
稀释每股收益（元/股）	0.0547	0.0023	2,278.26%
加权平均净资产收益率	2.39%	0.10%	2.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,457,094,519.28	1,398,601,824.76	4.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	964,024,884.51	941,176,984.31	2.43%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,676.02	
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）	463,448.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,152.15	
减：所得税影响额	14,218.91	
合计	682,705.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，国内外宏观经济形势尚未出现明显好转，国内传统制造业面临转型去产能的紧迫局面。公司董事会带领经营团队审时度势，坚持“以市场为导向，以客户为中心”的经营方针，持续推进各业务模式优化建设，提升运营管理效率，继续加大技术研发投入，加大国内外市场开拓力度。报告期内，实现营业收入38254.81万元，同比增长9.34%；归属于上市公司股东的净利润2279.91万元，同比增长2316.50%。

报告期内，公司收到中国证监会两次书面反馈意见，要求公司就2015年度非公开发行有关问题向中国证监会行政许可审查部门提交书面回复意见。公司收到《反馈意见》后，会同保荐机构及其他中介机构进行分析讨论，积极回复，在中国证监会要求的时间内，分别将两次反馈意见回复上报中国证监会。2016年7月29日，中国证监会发行审核委员会对公司本次非公开发行进行了审核，根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。

报告期内，公司与Stonewall资源的仲裁案在香港国际仲裁中心开庭审理，庭审过程顺利。庭审中，双方专家证人、事实证人、国际定损专家均到庭接受交叉询问。公司律师团一致认为公司提出的各项主张事实清楚、证据确凿，极有可能获得仲裁庭的支持。根据香港国际仲裁中心仲裁要求，双方已将庭后陈述意见上报仲裁庭，但出具仲裁裁决书的具体时间尚不确定。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司2016年1-6月份主营业务收入368,444,955.62元，同比增长9.73%。主营业务成本281,813,918.87元，同比增长0.96%，主营业务的毛利率23.51%，同比增长6.65个百分点，主要系生产用直接材料较去年同期价格下降，同时铁塔产量较去年同期增长，单位成本下降所致。管理费用38,175,604.44元，较去年同期增长1.19%，变动幅度较小。销售费用28,066,410.56元，较去年同期增长32.75%，主要系报告期加强业务拓展，销量增加，业务费用和中标费增加所致。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	382,548,143.48	349,878,836.61	9.34%	
营业成本	282,346,099.59	279,987,606.25	0.84%	
销售费用	28,066,410.56	21,141,656.03	32.75%	主要系报告期加强业务拓展，销量增加，业务费用和中标费增加所致。
管理费用	38,175,604.44	37,727,995.75	1.19%	
财务费用	6,188,476.11	5,573,046.89	11.04%	
所得税费用	532,770.48	19,273.00	2,664.34%	主要系各公司盈利能力变化和可抵扣暂时性差异影响所致
经营活动产生的现金流量净额	7,778,769.43	-46,780,914.55	116.63%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加同时，经营付款减少所致
投资活动产生的现金流	-8,646,107.21	-16,355,988.24	47.14%	主要系报告期购建固定资产、无形资产和其他

量净额				长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,805,590.00	2,939,155.57	-331.55%	主要系报告期偿还债务支付的现金增加所致
应收票据	32,595,034.70	23,030,580.29	41.53%	主要系以票据形式收款增加所致
其他应收款	35,563,735.68	8,377,571.90	324.51%	主要系应收履约保证金增加所致
预付款项	7,269,590.62	11,678,725.74	-37.75%	主要系本期与供应商结算所致
其他流动资产	3,919,763.65	10,908,286.45	-64.07%	主要系待抵扣进项税抵扣增加所致。
在建工程	619,710.75	32,205.48	1,824.24%	主要系车库车间基础设施改造所致
应付票据	35,599,528.30	24,872,140.04	43.13%	主要系以票据形式支付货款增加所致。
预收款项	22,660,921.25	9,727,492.01	132.96%	主要系收到工程预收款增加所致
应交税费	9,886,035.81	6,021,781.15	64.17%	主要系期末应交增值税增加所致
少数股东损益	-32,527.88	-49,171.01	33.85%	主要系控股子公司利润亏损减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	40,695,589.14	61,706,946.24	-34.05%	主要系收回的保证金存款及投标保证金减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,293,277.02	13,865,100.16	-47.40%	主要系报告期内购置机器设备较去年同期减少所致
取得借款收到的现金	176,768,250.00	49,050,000.00	260.38%	主要系银行融资增加所致
支付其他与投资活动有关的现金	1,352,830.19	2,997,035.60	-54.86%	主要系支付收购北讯电信相关中介费用较去年同期减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金		130,700,296.00	-100.00%	主要系报告期内公司经营状况良好，未借用控股股东资金所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	381,878.62	-139,025.60	374.68%	主要系汇率变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016上半年，公司按照董事会确定的经营计划，围绕年初既定的经营目标，结合公司实际情况及发展战略目标，以管理提升和市场开拓为重点，坚持“国际齐星，做世界铁塔”的发展愿景，加快市场推广，进一步拓展业务规模，抓住机遇大力发展立体停车设备事业，使其成为新的重要的经济增长点，同时实施多元化发展战略，充分利用和发挥公司产业平台和资本平台优势，实现公司可持续发展。总体来说，报告期内公司经营业绩及管理成效基本符合前期披露的发展战略和目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
金属制品业	368,444,955.62	281,813,918.87	23.51%	9.73%	0.96%	6.65%
分产品						
铁塔类产品	344,208,702.64	259,892,420.55	24.50%	21.32%	7.64%	9.59%
立体停车设备及 安装劳务	23,641,783.46	21,506,777.25	9.03%	-53.42%	-41.85%	-18.10%
钢结构制作及安 装劳务	201,784.62	118,450.00	41.30%	-78.50%	-79.67%	3.38%
技术咨询费	392,684.90	296,271.07	24.55%	8.88%	120.40%	-38.18%
分地区						
内销收入	331,270,994.26	252,405,879.95	23.81%	8.93%	0.06%	6.75%
外销收入	37,173,961.36	29,408,038.92	20.89%	17.41%	9.38%	5.81%

公司按业务类别分项列示“占公司营业收入总额或营业利润总额 10%以上项目”本期和上期的营业收入、营业成本、毛利率及其变动情况：

项目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
铁塔类产品	344,208,702.64	259,892,420.55	24.50%	283,727,647.85	241,442,892.00	14.90%

续表

项目	收入增减	收入同比	成本增减	成本同比	毛利率同比
铁塔类产品	60,481,054.79	21.32%	18,449,528.55	7.64%	9.59%

铁塔业务是公司最主要的业务类型，本期铁塔业务收入较去年同期增长 21.32%，成本较上期增长 7.64%，毛利率同比上升 9.59%。铁塔业务毛利率上升主要是生产用直接材料价格较去年同期下降，同时铁塔产量较去年同期增长，单位生产成本较去年同期下降幅度较大，导致公司本报告期铁塔毛利率大幅增长。

## 四、核心竞争力分析

2010 年 2 月 10 日，公司在深圳证券交易所上市。随着首次公开发行股票募投项目“扩建年产 10 万吨铁塔项目”和青岛齐星“年产 20 万吨铁塔项目”一期 10 万吨铁塔项目的陆续完工投产，目前公司铁塔年生产能力达到 28 万吨，在产能、规模、装备及技术实力方面均位于行业前列，成为国内铁塔行业的领军企业之一。

### 1、铁塔行业的竞争优势

公司拥有国内一流的研发中心，先后被认定为“山东省认定企业技术中心”、“山东省电力及通信铁塔工程技术研究中心”、“山东省工业设计中心”。技术中心拥有配套齐全的物理性能测试、化学性能测试、机械性能测试等实验室，能够对产品原材料和产成品进行机械性能和化学指标的全面检验，铁塔整体设计能力和放样技术在国内居同行业前列。

公司的技术研发团队可以使用国内外先进设计软件完成各种输电线路铁塔、通信塔的设计、放样，此外，还可以使用自主研发的铁塔仿真设计软件进行仿真试验，在设计阶段即可发现各种潜在危险因素并排除，提高产品设计、放样技术水平，同时有效优化产品结构，在保证产品安全性能的前提下使产品更加经济、合理和美观，提高了原材料的利用率。同时，在出口产品设计方面，公司也具备根据客户要求国际标准化和设计的技术水平。

为确保公司的可持续发展，公司一直将新产品研发作为一项重要规划，不断培养和建立一支知识结构合理、年龄搭配科学的技术研发团队，为公司做强做大提供有力技术保障。经过多年的研发投入，公司的技术水平已日趋成熟，能够满足不同客户的不同技术要求，为公司产品更新和技术提升起到关键作用。

## 2、立体停车设备行业的竞争优势

经过多年的培育发展，公司立体停车设备业务已初具规模，“年产 3 万套城市智能立体停车设备项目”已于 2014 年 8 月投产，技术水平和硬件设施居于行业前列。目前，公司已经完成机械式立体车库九大机型的开发，以及样机的生产与安装，并取得型式检验报告和生产资质，在同行业中具备了全产品、全样机优势，并在国内率先引进自走式大型停车场相关技术，整体技术水平和研发实力居于行业前列。

公司拥有一支技术精湛、经验丰富、结构合理的立体停车业务管理、技术和营销团队，在立体停车设备领域积累了丰富的企业管理、技术开发和市场营销经验，对国内外立体停车设备行业具有深刻的理解，对其未来发展具有较高的认知度和前瞻性。

随着科技的不断进步，立体停车设备行业技术水平也日新月异。为把握行业发展趋势，公司非常重视立体停车设备产品的研发工作，目前已取得研发、生产等相关专利 44 项（其中，发明专利 5 项，实用新型专利 39 项），软件著作权 2 项，整体技术水平和研发实力居于行业前列。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

公司报告期无对外投资。

#### （2）持有金融企业股权情况

公司报告期未持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛星跃铁塔有限公司	孙公司	制造业	制造：机械式停车设备；生产、销售：铁塔、钢管塔、架构、管道（不含特种设备）、钢管柱及建筑用轻钢厂房、停车设备及组件、太阳能支架、物流仓储设备及其软件；铁塔、钢结构组件、太阳能支架热镀锌；停车设备技术咨询；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）	250,000,000	542,478,554.44	365,873,589.05	190,814,843.05	18,090,742.53	18,419,324.54
山东齐星电力设计咨询有限公司	子公司	服务业	电力工程设计咨询、建筑钢结构及其配套基础设施、网架空间结构设计咨询服务	10,000,000	12,446,685.18	12,333,857.64	392,684.90	-237,398.19	-236,536.54
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	子公司	服务业	提供自走型停车场技术咨询	1,000,000	39,201.33	-386,579.54		-81,319.70	-81,319.70
健和投资管理有限公司	子公司	服务业	投资管理、资产管理、技术咨询等咨询管理类服务	56,000,000	348,376,302.81	-39,476,928.23		-300,428.31	-300,428.31
开创国际投资（香	孙公	服务	投资管理、资产管理、技术	1,000,000	1,036,877.8	-16,698.29	768,091.04	-6,668.29	-6,668.29

港)有限 公司	司	业	咨询等咨询管理类服务	(美元)	7				
------------	---	---	------------	------	---	--	--	--	--

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	1189.93%	至	1619.91%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,000	至	4,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	232.57		
业绩变动的原因说明	1、公司成本费用管控水平提升；2、市场拓展效果显著，产销量稳步增长。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

会计师事务所本报告期未出具“非标准审计报告”。

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

会计师事务所上年度未出具“非标准审计报告”。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
2015年3月4日，公司收到 Stonewall 资源等申请人向公司送交的、提交给香港国际仲裁中心（HKIAC）的仲裁通知，因公司终止了有关收购 Stonewall 资源控股的下属子公司 Stonewall 矿业的股份出售协议，申请人向公司求偿金额不少于 1.1 亿美元的赔偿。2016 年 3 月 11 日至 14 日，公司与 Stonewall 资源的仲裁案在香港国际仲裁中心开庭审理。	68,200	否	开庭审理	尚未公布仲裁结果	尚未公布仲裁结果	2015 年 03 月 07 日	2015 年 3 月 7 日公司在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露《关于仲裁事项公告》（公告编号：2015-020）

#### 其他诉讼事项

报告期内，公司未有其他重大诉讼事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
天津中融合科技有限公司	北讯电信股份有限公司	355,000	本次非公开发行申请已获得中国证监会审核通过	公司将在原有铁塔、立体停车设备的生产、销售业务基础上新增无线宽带数据服务业务,有利于公司打造新的利润增长点,提高盈利能力和抗风险能力			否		2016年07月29日	公司于2016年7月29日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露《公司关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告》(公告编号:2016-062)

### 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。



## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
邹平齐星物流有限公司	原持股5%以上的股东控制的公司	采购	运输服务	市场定价	37,372.08	3.74	0.29%	3.74	否	按合同约定方式	37,372.08	2016年08月08日	
邹平县雪花山旅游度假区有限公司	原持股5%以上的股东控制的公司	采购	餐饮服务	市场定价	30,596.05	3.06	3.63%	3.06	否	按合同约定方式	30,596.05	2016年08月08日	
邹平县巨能实业有限公司	原持股5%以上的股东控制的公司	采购	购买办公材料	市场定价	7,485.47	0.75	1.37%	0.75	否	按合同约定方式	7,485.47	2016年08月08日	
邹平县电力集团有限公司	原持股5%以上的股东控制的公司	采购	用电	市场定价	1,488,153.86	148.82	46.24%	148.82	否	按合同约定方式	1,488,153.86	2016年08月08日	
合计				--	--	156.37	--	156.37	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				按类别对日常关联交易进行总金额统计，该金额均不超出预期									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

详见第九节、财务报告 十二、5 关联交易情况

是否存在非经营性关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	齐星集团有限公司	齐星集团认购的公司 2012 年度非公开发行股份自新增股份上市之日起 36 个月后经公司申请可以上市流通。		36 个月	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	担任公司董事、监事及高级管理人员的股东	任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的 25%，离任后半年内不转让所持公司的股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。		长期	严格履行
	龙跃投资，实际控制人赵晶、赵培林，吕清明	(1) 本公司/本人及参股或控股的公司或企业（附属公司或者附属企业）目前并没有从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。(2) 本公司/本人及附属公司或者附属企业在今后的任何时间不会以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。凡本公司/本人及附属公司或者附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本公司/本人会将上述商业机会让予股份公司。		长期	严格履行
	龙跃投资	保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，具体如下：(1) 人员独立—保证上市公司的生产经营与行政管理完全独立于控股股东及其关联方；保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，不在控股股东控制的企业及其关联方担任除董事、监事以外的职务；保证控股股东及关联方提名出任公司董监高的人员都通过合法的程序进行，控股股东及关联方不干预公司董事会、股东大会已经做出的人事任命决定。(2) 资产独立—保证公司具有独立完整的资产、其资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；确保上市公司与控股股东及其关联方之间产权关系明确，公司对所属资产拥有完整的所有权，确保公司资产的独立完整；控股股东不利用与上市公司之间的关联关系占用上市公司及其控股子公司的资金或资产。若控股股东违反该承诺给上市公司及其控股子公司造成任何损失的，控股股东将依法赔偿上市公司及其控股子公司损失。控股股东不利用与上市公司的关联关系直接或通过控股股东控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用上市公司及其控股子公司的资金或资产。若控股股东违反该承诺给上市公司及其控股子公司造成任何损失的，控股股东将依法赔偿上市公司及其控股子公司损失。(3) 财务独立—保证公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证公司独立在银行开户，不与控股股东及其关联方共用一个银行账户；保证公司能够做出独立的财务决策；保证公司的财务人员独立、不在控股股东控制企业及其关联方兼职和领取报酬；保		长期	严格履行

		证公司依法独立纳税。(4) 机构独立—保证公司拥有健全的法人治理结构, 拥有独立、完整的组织机构; 保证公司股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权;(5) 业务独立—保证公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力; 除通过行使股东权利外, 不对公司的业务活动进行干预。			
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计  
公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市, 且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,267,583	11.10%				-12,800,102	-12,800,102	33,467,481	8.03%
3、其他内资持股	46,267,583	11.10%				-12,800,102	-12,800,102	33,467,481	8.03%
其中：境内法人持股	12,800,000	3.07%				-12,800,000	-12,800,000	0	0.00%
境内自然人持股	33,467,583	8.03%				-102	-102	33,467,481	8.03%
二、无限售条件股份	370,532,417	88.90%				12,800,102	12,800,102	383,332,519	91.97%
1、人民币普通股	370,532,417	88.90%				12,800,102	12,800,102	383,332,519	91.97%
三、股份总数	416,800,000	100.00%				0	0	416,800,000	100.00%

股份变动的原因

1、2013年1月16日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2013】38号”文批准《关于核准山东齐星铁塔科技股份有限公司非公开发行股票批复》，公司以非公开发行方式向齐星集团有限公司等5名特定投资者发行人民币普通股4490万股，并于2013年3月28日在深圳证券交易所中小企业板上市。齐星集团有限公司认购的公司2012年度非公开发行股份限售期为36个月，自2016年3月28日起上市流通。

2、报告期内，任公司董事、监事、高管的股东在任职期间每年可转让的股份不超过其持有公司股份总数的25%，离职后半年内不转让其所持有的公司股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份总数占其所持有公司股份总数的比例不得超过50%。

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
齐星集团有限公司	12,800,000	12,800,000	0	0	2012年非公开发行	2016年3月28日
合计	12,800,000	12,800,000	0	0	--	--

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,897	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

		股东总数（如有）（参见注 8）						
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司	境内非国有法人	31.87%	132,839,053	7,848,957	0	132,839,053	质押	131,058,253
吕清明	境内自然人	11.10%	46,254,268	0	23,127,134	23,127,134	质押	31,180,000
齐星集团有限公司	境内非国有法人	3.07%	12,800,000	0	0	12,800,000	质押	12,800,000
西藏信托有限公司一天泽 1 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	2.93%	12,223,453	0		12,223,453		
中国对外经济贸易信托有限公司一外贸信托 股票优选 9 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	2.06%	8,574,880	0	0	8,574,880		
东方鸿富科技（深圳）有限公司	境内非国有法人	1.92%	7,983,000	939,000		7,983,000		
周传升	境内自然人	1.68%	7,005,196		4,002,598	3,002,598		
赵长水	境内自然人	1.45%	6,048,197	-6,048,297	6,048,197	0	质押	6,048,197
天治基金一平安银行一天治凌云 7 号特定多客户资产管理计划	境内非国有法人	1.45%	6,044,273	4,509,793	0	6,044,273		
前海开源基金一浦发银行一瑞福 1 号资产管理计划	境内非国有法人	1.44%	5,999,955	5,999,955	0	5,999,955		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中赵长水先生与齐星集团存在关联关系，为一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司	132,839,053		人民币普通股	132,839,053				
吕清明	23,127,134		人民币普通股	23,127,134				
齐星集团有限公司	12,800,000		人民币普通股	12,800,000				
西藏信托有限公司一天泽 1 号证券投资集合资金信托计划	12,223,453		人民币普通股	12,223,453				

中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托 股票优选 9 号证券投资集合资金信托计划	8,574,880	人民币普通股	8,574,880
东方鸿富科技（深圳）有限公司	7,983,000	人民币普通股	7,983,000
天治基金—平安银行—天治凌云 7 号特定多客户资产管理计划	6,044,273	人民币普通股	6,044,273
前海开源基金—浦发银行—瑞福 1 号资产管理计划	5,999,955	人民币普通股	5,999,955
滨州市创业发展投资有限公司	5,493,993	人民币普通股	5,493,993
中信建投基金—民生银行—中信建投领先 4 号资产管理计划	5,108,134	人民币普通股	5,108,134
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	赵长水先生与齐星集团存在关联关系,为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,681,275.63	126,962,565.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,595,034.70	23,030,580.29
应收账款	496,498,516.88	464,245,416.30
预付款项	7,269,590.62	11,678,725.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	473,440.21	642,733.15
应收股利		
其他应收款	35,563,735.68	8,377,571.90
买入返售金融资产		
存货	201,312,693.55	182,334,710.10
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,919,763.65	10,908,286.45
流动资产合计	901,314,050.92	828,180,589.42
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	445,377,685.45	460,248,488.47
在建工程	619,710.75	32,205.48
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,249,796.19	87,488,838.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	150,000.02	
递延所得税资产	5,361,592.81	5,384,210.82
其他非流动资产	18,021,683.14	17,267,492.44
非流动资产合计	555,780,468.36	570,421,235.34
资产总计	1,457,094,519.28	1,398,601,824.76
流动负债：		
短期借款	262,000,000.00	262,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,599,528.30	24,872,140.04
应付账款	138,878,599.09	128,960,699.02

预收款项	22,660,921.25	9,727,492.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,961,461.43	9,506,867.50
应交税费	9,886,035.81	6,021,781.15
应付利息	236,772.92	351,929.17
应付股利		
其他应付款	6,623,778.41	6,661,860.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	483,847,097.21	448,102,769.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,377,169.38	9,444,174.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,377,169.38	9,444,174.80
负债合计	493,224,266.59	457,546,944.39
所有者权益：		
股本	416,800,000.00	416,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	455,762,819.81	455,762,819.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	723,680.55	674,894.87
盈余公积	22,605,403.17	22,605,403.17
一般风险准备		
未分配利润	68,132,980.98	45,333,866.46
归属于母公司所有者权益合计	964,024,884.51	941,176,984.31
少数股东权益	-154,631.82	-122,103.94
所有者权益合计	963,870,252.69	941,054,880.37
负债和所有者权益总计	1,457,094,519.28	1,398,601,824.76

法定代表人：李韶军

主管会计工作负责人：熊平

会计机构负责人：王迁迁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,929,353.27	122,157,722.44
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	31,795,034.70	23,030,580.29
应收账款	477,133,453.20	439,548,336.09
预付款项	96,758,176.29	129,466,635.10
应收利息	473,440.21	642,733.15
应收股利		
其他应收款	423,559,533.14	8,412,643.30
存货	102,534,167.95	86,526,735.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,710,927.70	2,806,686.55
流动资产合计	1,257,894,086.46	812,592,072.35
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,600,000.00	511,048,810.00
投资性房地产		
固定资产	99,378,387.99	102,912,815.23
在建工程		32,205.48
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,183,296.76	29,768,652.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	150,000.02	
递延所得税资产	5,360,342.81	5,383,635.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	200,672,027.58	649,146,118.79
资产总计	1,458,566,114.04	1,461,738,191.14
流动负债：		
短期借款	262,000,000.00	247,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,779,528.30	24,872,140.04
应付账款	66,400,514.94	54,501,707.37
预收款项	22,645,623.31	9,709,034.01
应付职工薪酬	4,421,450.14	5,289,804.01
应交税费	4,332,812.95	4,526,998.91
应付利息	236,772.92	351,929.17
应付股利		
其他应付款	15,383,193.93	73,397,983.59
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	411,199,896.49	419,649,597.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,300,000.00	7,300,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,300,000.00	7,300,000.00
负债合计	418,499,896.49	426,949,597.10
所有者权益：		
股本	416,800,000.00	416,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	455,762,755.42	455,762,755.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	723,680.55	674,894.87
盈余公积	22,605,403.17	22,605,403.17
未分配利润	144,174,378.41	138,945,540.58
所有者权益合计	1,040,066,217.55	1,034,788,594.04
负债和所有者权益总计	1,458,566,114.04	1,461,738,191.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	382,548,143.48	349,878,836.61

其中：营业收入	382,548,143.48	349,878,836.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	359,945,710.49	349,748,916.51
其中：营业成本	282,346,099.59	279,987,606.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,628,746.61	1,767,728.72
销售费用	28,066,410.56	21,141,656.03
管理费用	38,175,604.44	37,727,995.75
财务费用	6,188,476.11	5,573,046.89
资产减值损失	3,540,373.18	3,550,882.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		56,147.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,602,432.99	186,067.62
加：营业外收入	775,939.33	982,938.84
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	79,015.20	255,427.08
其中：非流动资产处置损失	37,676.02	447.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,299,357.12	913,579.38
减：所得税费用	532,770.48	19,273.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,766,586.64	894,306.38
归属于母公司所有者的净利润	22,799,114.52	943,477.39
少数股东损益	-32,527.88	-49,171.01



六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,766,586.64	894,306.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,799,114.52	943,477.39
归属于少数股东的综合收益总额	-32,527.88	-49,171.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0547	0.0023
（二）稀释每股收益	0.0547	0.0023

法定代表人：李韶军

主管会计工作负责人：熊平

会计机构负责人：王迁迁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	362,113,414.45	342,361,242.81
减：营业成本	307,315,486.76	289,241,524.43
营业税金及附加	1,097,088.03	1,767,728.72
销售费用	20,481,507.41	16,019,110.93
管理费用	20,165,479.78	19,641,830.06
财务费用	5,963,418.86	3,434,802.50
资产减值损失	1,696,305.77	2,311,585.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,394,127.84	9,944,660.61
加：营业外收入	435,022.28	576,956.37
其中：非流动资产处置利得		138.14
减：营业外支出	66,866.81	40,691.67
其中：非流动资产处置损失	37,676.02	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,762,283.31	10,480,925.31
减：所得税费用	533,445.48	-37,586.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,228,837.83	10,518,511.78
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,228,837.83	10,518,511.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	364,523,437.17	324,689,732.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,846,179.62	2,604,154.01
收到其他与经营活动有关的现金	40,695,589.14	61,706,946.24
经营活动现金流入小计	408,065,205.93	389,000,832.80
购买商品、接受劳务支付的现金	249,419,134.64	299,921,248.42
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,141,519.93	46,355,031.96
支付的各项税费	12,744,523.56	10,302,282.22
支付其他与经营活动有关的现金	91,981,258.37	79,203,184.75
经营活动现金流出小计	400,286,436.50	435,781,747.35
经营活动产生的现金流量净额	7,778,769.43	-46,780,914.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		506,147.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		506,147.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,293,277.02	13,865,100.16
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	1,352,830.19	2,997,035.60
投资活动现金流出小计	8,646,107.21	16,862,135.76
投资活动产生的现金流量净额	-8,646,107.21	-16,355,988.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	176,768,250.00	49,050,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		130,700,296.00

筹资活动现金流入小计	176,768,250.00	179,750,296.00
偿还债务支付的现金	177,000,000.00	170,183,333.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,446,715.00	6,627,807.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	127,125.00	
筹资活动现金流出小计	183,573,840.00	176,811,140.43
筹资活动产生的现金流量净额	-6,805,590.00	2,939,155.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	381,878.62	-139,025.60
五、现金及现金等价物净增加额	-7,291,049.16	-60,336,772.82
加：期初现金及现金等价物余额	82,642,496.66	96,871,084.18
六、期末现金及现金等价物余额	75,351,447.50	36,534,311.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	341,530,196.08	306,096,792.32
收到的税费返还	2,846,179.62	2,604,154.01
收到其他与经营活动有关的现金	37,127,675.87	123,217,879.68
经营活动现金流入小计	381,504,051.57	431,918,826.01
购买商品、接受劳务支付的现金	278,357,521.29	357,734,283.30
支付给职工以及为职工支付的现金	25,180,966.10	22,473,183.33
支付的各项税费	9,064,835.18	6,236,878.65
支付其他与经营活动有关的现金	80,412,000.68	53,129,137.32
经营活动现金流出小计	393,015,323.25	439,573,482.60
经营活动产生的现金流量净额	-11,511,271.68	-7,654,656.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,433,840.18	709,429.68
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,352,830.19	2,997,035.60
投资活动现金流出小计	3,786,670.37	3,706,465.28
投资活动产生的现金流量净额	-3,786,670.37	-3,706,465.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	162,000,000.00	49,050,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		130,000,000.00
筹资活动现金流入小计	162,000,000.00	179,050,000.00
偿还债务支付的现金	147,000,000.00	148,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,214,965.00	4,019,163.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	153,214,965.00	152,069,163.23
筹资活动产生的现金流量净额	8,785,035.00	26,980,836.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	366,278.58	-139,025.60
五、现金及现金等价物净增加额	-6,146,628.47	15,480,689.30
加：期初现金及现金等价物余额	80,746,153.61	20,405,948.85
六、期末现金及现金等价物余额	74,599,525.14	35,886,638.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	416,800,000.00				455,762,819.81			674,894.87	22,605,403.17		45,333,866.46	-122,103.94	941,054,880.37
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	416,800,000.00				455,762,819.81			674,894.87	22,605,403.17		45,333,866.46	-122,103.94	941,054,880.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							48,785.68				22,799,114.52	-32,527.88	22,815,372.32
（一）综合收益总额											22,799,114.52	-32,527.88	22,766,586.64
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他													
(五)专项储备							48,785.68						48,785.68
1. 本期提取							89,058.06						89,058.06
2. 本期使用							40,272.38						40,272.38
(六)其他													
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,819.81		723,680.55	22,605,403.17		68,132,980.98	-154,631.82	963,870,252.69	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	416,800,000.00				455,762,819.81			226,031.63	22,605,403.17		33,935,606.80	-13,712.67	929,316,148.74
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	416,800,000.00				455,762,819.81			226,031.63	22,605,403.17		33,935,606.80	-13,712.67	929,316,148.74



	00											
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							448,863.24			11,398,259.66	-108,391.27	11,738,731.63
（一）综合收益总额										11,398,259.66	-108,391.27	11,289,868.39
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 其他												
（五）专项储备							448,863.24					448,863.24
1. 本期提取							519,078.99					519,078.99
2. 本期使用							70,215.75					70,215.75

(六) 其他													
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,819.81		674,894.87	22,605,403.17		45,333,866.46	-122,103.94	941,054,880.37	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	416,800,000.00				455,762,755.42			674,894.87	22,605,403.17	138,945,540.58	1,034,788,594.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,800,000.00				455,762,755.42			674,894.87	22,605,403.17	138,945,540.58	1,034,788,594.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								48,785.68		5,228,837.83	5,277,623.51
（一）综合收益总额										5,228,837.83	5,228,837.83
（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											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他											
（五）专项储备								48,785.68			48,785.68
1. 本期提取								89,058.06			89,058.06
2. 本期使用								40,272.38			40,272.38
（六）其他											
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,755.42			723,680.55	22,605,403.17	144,174,378.41	1,040,066,217.55

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	416,800,000.00	-	-	-	455,762,755.42	-	-	226,031.63	22,605,403.17	123,745,891.91	1,019,140,082.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,800,000.00	-	-	-	455,762,755.42	-	-	226,031.63	22,605,403.17	123,745,891.91	1,019,140,082.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								448,863.24		15,199,648.67	15,648,511.91
（一）综合收益总额										15,199,648.67	15,199,648.67

(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他											
(五)专项储备							448,863.24				448,863.24
1. 本期提取							519,078.99				519,078.99
2. 本期使用							70,215.75				70,215.75
(六)其他											
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,755.42		674,894.87	22,605,403.17	138,945,540.58		1,034,788,594.04

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### (1) 公司简介

山东齐星铁塔科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原山东齐星铁塔有限公司以整体变更的方式

设立的股份有限公司，公司股本41,680万股，注册资本为41,680万元。

## (2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：邹平县开发区会仙二路

公司组织形式：股份有限公司（上市）

总部地址：邹平县开发区会仙二路

## (3) 经营范围

公司一般经营项目：制造机械式停车设备安装、改造、维修。生产销售铁塔、钢管塔、架构、管道和钢管柱及建筑用轻钢厂房、停车设备；电线电缆、电瓷、绝缘子、高低压开关柜及电力金具、物流仓储设备及其软件；本公司产品的出口业务及所需原材料的进口业务；公路标志、标线、护栏、隔离栅、防眩板工程施工及安装；机械式立体停车设备的维护及技术服务，承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。电力工程设计咨询、建筑钢结构及其配套基础设施、网架空间结构设计咨询服务。投资管理、资产管理、技术咨询等咨询管理类服务。

## (4) 母公司以及集团最终母公司的名称。

晋中龙跃投资咨询服务有限公司。

## (5) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2016年8月8日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
青岛星跃铁塔有限公司	子公司的子公司	青岛胶州市	制造业	25,000	制造：机械式停车设备；生产、销售：铁塔、钢管塔、架构、管道（不含特种设备）、钢管柱及建筑用轻钢厂房、停车设备及组件、太阳能支架、物流仓储设备及其软件；铁塔、钢结构组件、太阳能支架热镀锌；停车设备技术咨询；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）
山东齐星电力设计咨询有限公司	全资子公司	滨州市邹平县	服务业	1,000	电力工程设计咨询、建筑钢结构及其配套基础设施、网架空间结构设计咨询服务
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	控股子公司	北京市朝阳区	服务业	100	提供自走型停车场技术咨询
健和投资管理有限公司	全资子公司	北京市海淀区	服务业	5,600	投资管理、资产管理、技术咨询等咨询管理类服务

开创国际投资（香港）有限公司	子公司的子公司	UNIT 1005, 10/F,PROSPEROUS BUILDING 48-53 DES VOEUX ROAD CENTRAL HONG KONG.	服务业	100万（美元）	投资管理、资产管理、技术咨询等 咨询管理类服务
----------------	---------	---	-----	----------	----------------------------

本期内合并范围未发生变更。

说明：2016年2月，子公司青岛齐星铁塔有限公司变更名称为青岛星跃铁塔有限公司；2016年2月，子公司齐星开创投资管理有限公司变更名称为健和投资管理有限公司；2016年3月，本公司与本公司的子公司健和投资管理有限公司签订股权转让协议，将子公司青岛星跃铁塔有限公司100%股权转让给健和投资管理有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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了必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

### （5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有



关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用按交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资

本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，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资本公积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资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### (4) 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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收款项是指单笔余额 10 万元以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，其中，合并范围内关联方的应收款项，不计提坏账准备，其余的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	3.00%	3.00%
1 年-1.5 年	5.00%	5.00%
1.5 年-2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单笔余额 10 万元以下的应收账款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、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、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、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，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### (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除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，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

### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。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。

### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余



持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，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与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	4-20	5	4.75-23.75

电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00

### (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及减值准备。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工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固定资产的实体建造（包括安装）工作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该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的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。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 18、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。

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。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （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）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。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

划分内部研究开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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、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。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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经

制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。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。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等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。

### （3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

## 26、收入

### （1）销售商品

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。

本公司具体的收入确认方法：

（1）铁塔和立体停车设备销售：同时满足下列条件予以确认收入：①根据销售合同约定，本公司已发货且主要风险和报酬转移给购货方；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业。

（2）立体停车设备销售及安装劳务：同时满足下列条件予以确认收入：①根据销售合同约定，停车设备已运至客户现场并安装完毕且经检测合格；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业。

（3）钢结构销售及安装劳务：同时满足下列条件予以确认收入：①根据销售合同约定，钢结构安装完毕经客户验收合格并取得书面证明；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业。

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

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

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。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，

是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/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。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资

产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

### (1) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### (2) 坏账准备计提

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



### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （5）折旧和摊销

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

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （7）所得税

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

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

重要会计政策未发生变更

### （2）重要会计估计变更

重要会计估计未发生变更

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品销售额、安装劳务收入、租赁收入、维保服务收入	17%、6%、3%
营业税	安装劳务收入、租赁收入、利息收入	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	2%
地方水利建设基金	缴纳的增值税、营业税税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青岛星跃铁塔有限公司	25%
山东齐星电力设计咨询有限公司	25%
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	25%
健和投资管理有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，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。

### (2) 企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局颁发鲁科字〔2016〕41号《关于认定山东联友通信科技发展有限公司等746家企业为2015年高新技术企业的通知》，公司（母公司）被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，2015年1月1日至2017年12月31日企业所得税享受15%的优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,897.04	71,884.05
银行存款	75,303,550.46	82,570,612.61
其他货币资金	48,329,828.13	44,320,068.83
合计	123,681,275.63	126,962,565.49

说明：银行存款中无存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,595,034.70	19,062,935.29
商业承兑票据		3,967,645.00
合计	32,595,034.70	23,030,580.29

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	44,399,593.70	
合计	44,399,593.70	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,537,490.15	0.49%	2,537,490.15	100.00%		2,645,111.27	0.54%	2,645,111.27	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	516,144,078.91	99.51%	19,645,562.03	3.81%	496,498,516.88	484,052,795.09	99.46%	19,807,378.79	4.09%	464,245,416.30
合计	518,681,569.06	100.00%	22,183,052.18	4.28%	496,498,516.88	486,697,906.36	100.00%	22,452,490.06	4.61%	464,245,416.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
马来西亚客户	2,537,490.15	2,537,490.15	100.00%	应收马来西亚客户款项按合同已到期未能

				按时收回，中国出口信用保险公司已按保险合同赔偿本公司部分款项，剩余债权 2,537,490.15 元收回的可能性很小，全额计提坏账准备
合计	2,537,490.15	2,537,490.15	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	287,142,644.72		
6 个月-1 年	74,897,315.76	2,246,919.48	3.00%
1-1.5 年	95,144,756.76	4,757,237.83	5.00%
1.5 年-2 年	28,635,646.33	2,863,564.64	10.00%
2 至 3 年	20,255,339.57	4,051,067.92	20.00%
3 至 4 年	8,235,799.88	4,117,899.94	50.00%
4 至 5 年	1,118,518.34	894,814.67	80.00%
5 年以上	714,057.55	714,057.55	100.00%
合计	516,144,078.91	19,645,562.03	3.81%

确定该组合依据的说明：

公司客户主要为国家电网、省级地方电网及国外信用证结算客户，客户信用等级高，发生坏账的风险较小，故对1年以内、1-2年的账龄进行了细分，2年以上的账龄划分及坏账比例与一般企业相似。公司应收账款随着账龄的增长可收回的可能性降低，并且客户比较相似，相同账龄区间内应收账款收回的可能性相似，坏账比例相同。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 269,437.88 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网山东省电力公司物资公司	87,080,277.12	16.79	487,040.99
北方国际合作股份有限公司	36,915,790.74	7.12	
国网湖南省电力公司物资公司	33,731,850.79	6.50	
国网山西省电力公司	28,930,914.46	5.58	151,758.82

国网浙江省电力公司	22,596,616.88	4.36	1,108,628.20
合计	209,255,449.99	40.35	1,747,428.01

期末余额中无持有本公司5%以上（含5%）表决权的股东欠款；期末余额无应收关联方款项情况。

#### 4、预付款项

##### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,655,238.74	91.55%	11,469,033.56	98.20%
1至2年	614,351.88	8.45%	195,000.16	1.67%
2至3年			14,692.02	0.13%
合计	7,269,590.62	--	11,678,725.74	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
中航证券有限公司证券承销与保荐公司	3,000,000.00	41.27
北京市中伦律师事务所	1,037,735.85	14.28
国网山东省电力公司胶州市供电公司	696,591.17	9.58
山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00	4.13
吉林宝迪自动门窗有限公司	240,239.90	3.30
合计	5,274,566.92	72.56

#### 5、应收利息

##### （1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	473,440.21	642,733.15
合计	473,440.21	642,733.15

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,782,618.17	100.00%	218,882.49	0.61%	35,563,735.68	8,507,327.86	100.00%	129,755.96	1.53%	8,377,571.90
合计	35,782,618.17	100.00%	218,882.49	0.61%	35,563,735.68	8,507,327.86	100.00%	129,755.96	1.53%	8,377,571.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	32,826,992.48		
6 个月-1 年	1,350,211.30	40,506.33	3.00%
1-1.5 年	988,323.73	49,416.19	5.00%
1.5-2 年	4,581.72	458.17	10.00%
2 至 3 年	602,508.94	120,501.80	20.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00%
合计	35,782,618.17	218,882.49	0.61%

确定该组合依据的说明：

其他应收款项性质基本相似，随着账龄区间的增长，可收回性降低，坏账比例增加，公司其他应收款主要为客户保证金，而公司客户信用度较高，故对1年以内及1-2年的账龄进行了细分，2年以上的账龄划分与一般企业相似。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额89,126.53元；本期收回或转回坏账准备金额元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,990,592.38	5,083,510.47
单位往来款	770,413.52	2,147,669.41
个人借款	1,643,559.04	980,433.95
代扣代缴款	378,053.23	295,714.03
合计	35,782,618.17	8,507,327.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
通化市城建投资开发有限公司	履约保证金	26,911,400.00	6个月以内	75.21%	
国网物资有限公司	保证金、中标服务费	4,219,420.47	0-1年	11.79%	28,893.19
刘腾飞	个人借款	459,480.50	6个月以内	1.28%	
郑州玉安联合置业有限公司	履约保证金	400,000.00	1-1.5年	1.12%	20,000.00
陶军佐	个人借款	257,724.87	0-1.5年	0.72%	7,881.44
合计	--	32,248,025.84	--	90.12%	56,774.63

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	148,853,089.57	4,293,945.23	144,559,144.34	126,554,312.65	2,573,543.00	123,980,769.65
在产品	39,020,752.54	3,272,964.02	35,747,788.52	29,679,488.18	2,570,662.01	27,108,826.17
库存商品	22,594,343.09	2,509,286.25	20,085,056.84	33,450,699.12	2,374,782.84	31,075,916.28
委托加工物资	603,691.77		603,691.77			
发出商品	317,012.08		317,012.08	169,198.00		169,198.00
合计	211,388,889.05	10,076,195.50	201,312,693.55	189,853,697.95	7,518,987.85	182,334,710.10

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,573,543.00	1,794,670.48		74,268.25		4,293,945.23
在产品	2,570,662.01	798,468.80		96,166.79		3,272,964.02
库存商品	2,374,782.84	1,127,545.25		993,041.84		2,509,286.25
合计	7,518,987.85	3,720,684.53		1,163,476.88		10,076,195.50

本期转销的存货跌价准备为上期已计提存货跌价准备的存货实现对外销售而转销；根据存货成本与可变现净值孰低的方法，本期计提存货跌价准备3,720,684.53元。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留待抵扣增值税	1,184,766.08	8,313,150.79
预缴企业所得税	2,146,349.07	2,595,135.66
预付年金	588,648.50	
合计	3,919,763.65	10,908,286.45

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	368,861,529.62	244,755,530.65	7,554,074.22	6,992,422.49	4,207,175.90	632,370,732.88
2.本期增加金额	261,538.46	2,942,346.73	1,821,740.22	241,544.45	600,627.70	5,867,797.56
(1) 购置		2,852,373.13	1,821,740.22	241,544.45	600,627.70	5,516,285.50
(2) 在建工程转入		89,973.60				89,973.60
(3) 企业合并增加						
原值修正	261,538.46					261,538.46
3.本期减少金额		138,461.52				138,461.52
(1) 处置或报废		138,461.52				138,461.52



4.期末余额	369,123,068.08	247,559,415.86	9,375,814.44	7,233,966.94	4,807,803.60	638,100,068.92
二、累计折旧						
1.期初余额	62,482,290.05	90,590,386.28	4,511,055.29	3,798,911.54	2,429,965.09	163,812,608.25
2.本期增加金额	7,993,606.25	11,216,364.98	702,782.26	469,121.80	319,049.27	20,700,924.56
(1) 计提	7,993,606.25	11,216,364.98	702,782.26	469,121.80	319,049.27	20,700,924.56
3.本期减少金额		100,785.50				100,785.50
(1) 处置或报废		100,785.50				100,785.50
4.期末余额	70,475,896.30	101,705,965.76	5,213,837.55	4,268,033.34	2,749,014.36	184,412,747.31
三、减值准备						
1.期初余额		8,037,832.70	115,877.16	96,124.04	59,802.26	8,309,636.16
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		8,037,832.70	115,877.16	96,124.04	59,802.26	8,309,636.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	298,647,171.78	137,815,617.40	4,046,099.73	2,869,809.56	1,998,986.98	445,377,685.45
2.期初账面价值	306,379,239.57	146,127,311.67	2,927,141.77	3,097,386.91	1,717,408.55	460,248,488.47

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,350,529.93	1,688,435.77	1,369,865.28	292,228.88	车库机器设备

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司二期车库车间	25,574,668.86	正在办理中
子公司一期专家公寓楼	13,912,547.19	正在办理中

其他说明

用于抵押的房产情况：

本公司将滨州市房权证邹平县字第012186、012196、012153、012176、012178、012179、012180、012184、012187、012188、012189、012190、012191、012194、012197、012198、012199、012200、012201、012202号的房产抵押给兴业银行滨州分行；

本公司的子公司青岛星跃铁塔有限公司将房权证“胶自变字第50680号”的房产抵押给中国银行邹平支行；

本公司的子公司青岛星跃铁塔有限公司将房权证“胶自变字第50681号”的房产抵押给中国光大银行股份有限公司济南分行。

**10、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙门吊				32,205.48		32,205.48
车库车间基础设施改造	619,710.75		619,710.75			
合计	619,710.75		619,710.75	32,205.48		32,205.48

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
车库车间基础设施改造	700,000.00		619,710.75			619,710.75	88.53%	88.53%				自有资金
合计	700,000.		619,710.			619,710.	--	--				--

	00		75		75					
--	----	--	----	--	----	--	--	--	--	--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	94,227,785.60	86,509.44	5,809,917.80	100,124,212.84
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	94,227,785.60	86,509.44	5,809,917.80	100,124,212.84
二、累计摊销				
1.期初余额	10,859,154.97	21,512.40	1,754,707.34	12,635,374.71
2.本期增加金额	942,944.40	4,329.30	291,768.24	1,239,041.94
(1) 计提	942,944.40	4,329.30	291,768.24	1,239,041.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	11,802,099.37	25,841.70	2,046,475.58	13,874,416.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加				

金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	82,425,686.23	60,667.74	3,763,442.22	86,249,796.19
2.期初账面价值	83,368,630.63	64,997.04	4,055,210.46	87,488,838.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

### 用于抵押的土地使用权情况

项目	账面价值	抵押合同	抵押担保金额	抵押到期日
邹国用（2007）第 0104272号土地使用权	11,017,617.40	兴银滨借抵字 2015-163-2号	26,770,000.00	2018/7/9
邹国用（2007）第 0104271号土地使用权	14,697,517.39	兴银滨借抵字 2015-163-1号	23,230,000.00	2018/7/9
胶国用（2011）第 14-12号土地使用权	35,923,711.87	2015年邹中银司字 1392号	150,000,000.00	2018/11/3
胶国用（2012）第 14-8号土地使用权	20,786,839.57	3786Z-15-022	107,000,000.00	2016/7/7
合计	82,425,686.23	-	307,000,000.00	-

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

车辆租赁费		200,000.00	49,999.98		150,000.02
合计		200,000.00	49,999.98		150,000.02

### 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	27,575,518.68	4,136,827.80	26,400,253.78	3,960,268.07
固定资产折旧	865,100.10	129,765.01	891,315.25	133,697.27
递延收益	7,300,000.00	1,095,000.00	7,300,000.00	1,095,000.00
高新技术企业认定对所得税影响			1,952,454.82	195,245.48
合计	35,740,618.78	5,361,592.81	36,544,023.85	5,384,210.82

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,361,592.81		5,384,210.82

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,272,476.77	12,010,616.25
可抵扣亏损	57,120,867.69	76,333,871.64
递延收益	2,077,169.38	2,144,174.80
合计	65,470,513.84	90,488,662.69

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		7,180,146.32	2012 年度产生可抵扣亏损

2018	12,851,039.80	25,486,785.00	2013 年度产生可抵扣亏损
2019	35,586,380.52	35,586,380.52	2014 年度产生可抵扣亏损
2020	8,080,559.80	8,080,559.80	2015 年度产生可抵扣亏损
2021	602,887.57		2016 年 1-6 月产生可抵扣亏损
合计	57,120,867.69	76,333,871.64	--

#### 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,204,594.14	1,204,594.14
预付工程款		596,627.46
预付土地款	15,269,279.00	15,269,279.00
预付设备款	1,547,810.00	196,991.84
合计	18,021,683.14	17,267,492.44

其他说明：

青岛星跃铁塔有限公司以前年度预交的所得税1,204,594.14元预计近期无足够的应纳税所得额用于抵扣，在其他非流动资产项目列示。预付的设备款预期将会形成固定资产，预付的土地款预期将会形成无形资产。

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款、保证借款	262,000,000.00	262,000,000.00
合计	262,000,000.00	262,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,599,528.30	24,872,140.04
合计	35,599,528.30	24,872,140.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	108,250,387.68	99,921,043.84
工程款	11,892,201.86	16,163,127.66
设备款	2,506,989.40	3,363,827.44
运费	12,558,000.97	7,033,430.42
其他费用	3,671,019.18	2,479,269.66
合计	138,878,599.09	128,960,699.02

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	5,865,822.74	供应商关系良好可延期还款
工程款	3,475,612.71	工程质保款等
设备款	794,502.79	设备质保款等
运费	251,389.26	供应商关系良好可延期还款
其他费用	118,966.50	供应商关系良好可延期还款
合计	10,506,294.00	--

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,660,921.25	9,727,492.01
合计	22,660,921.25	9,727,492.01

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	4,631,173.52	因客户原因工程延期

合计	4,631,173.52	--
----	--------------	----

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,404,715.81	41,822,991.69	43,366,832.07	7,860,875.43
二、离职后福利-设定提存计划	102,151.69	3,038,686.58	3,040,252.27	100,586.00
合计	9,506,867.50	44,861,678.27	46,407,084.34	7,961,461.43

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,001,798.01	36,956,966.74	38,496,307.21	7,462,457.54
2、职工福利费	3,623.48	2,880,788.52	2,884,412.00	
3、社会保险费	876.43	1,439,256.93	1,440,133.36	
其中：医疗保险费	775.60	1,015,770.42	1,016,546.02	
工伤保险费	38.77	304,953.24	304,992.01	
生育保险费	62.06	118,533.27	118,595.33	
4、住房公积金		494,179.50	494,179.50	
5、工会经费和职工教育经费	398,417.89	51,800.00	51,800.00	398,417.89
合计	9,404,715.81	41,822,991.69	43,366,832.07	7,860,875.43

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,033.99	2,234,802.31	2,235,836.30	
2、失业保险费	51.70	170,204.27	170,255.97	
3、企业年金缴费	101,066.00	633,680.00	634,160.00	100,586.00
合计	102,151.69	3,038,686.58	3,040,252.27	100,586.00

其他说明：



期末余额中无拖欠性质的应付职工薪酬

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,596,502.53	2,703,604.97
营业税	273,876.68	718,611.05
企业所得税		20,865.72
个人所得税	112,510.99	100,703.59
城市维护建设税	414,460.54	177,153.92
房产税	944,071.76	961,866.72
土地使用税	1,084,995.99	1,084,995.99
教育费附加	203,860.77	104,457.82
地方教育费附加	136,432.17	70,163.56
地方水利建设基金	68,208.62	35,074.31
印花税	51,115.76	44,283.50
合计	9,886,035.81	6,021,781.15

其他说明：

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	236,772.92	351,929.17
合计	236,772.92	351,929.17

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,030,720.00	1,719,290.00
应付的各项费用	1,666,796.61	3,015,582.74
往来款	336,325.81	356,773.12
代收代扣款	1,508,216.30	1,539,594.84
其他	81,719.69	30,620.00

合计	6,623,778.41	6,661,860.70
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	885,330.00	合同约定超过一年
费用	471,525.57	服务期限较长
代收代扣款	382,976.76	员工住宿押金等
合计	1,739,832.33	--

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,444,174.80		67,005.42	9,377,169.38	补助款
合计	9,444,174.80		67,005.42	9,377,169.38	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目	7,300,000.00				7,300,000.00	与资产相关
地源热泵项目节能补助	2,144,174.80		67,005.42		2,077,169.38	与资产相关
合计	9,444,174.80		67,005.42		9,377,169.38	--

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,800,000.00						416,800,000.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	455,762,819.81			455,762,819.81
合计	455,762,819.81			455,762,819.81

## 26、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	674,894.87	89,058.06	40,272.38	723,680.55
合计	674,894.87	89,058.06	40,272.38	723,680.55

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,605,403.17			22,605,403.17
合计	22,605,403.17			22,605,403.17

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	45,333,866.46	33,935,606.80
调整后期初未分配利润	45,333,866.46	33,935,606.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,799,114.52	943,477.39
期末未分配利润	68,132,980.98	34,879,084.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,444,955.62	281,813,918.87	335,779,973.08	279,144,971.80

其他业务	14,103,187.86	532,180.72	14,098,863.53	842,634.45
合计	382,548,143.48	282,346,099.59	349,878,836.61	279,987,606.25

### 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	187,402.87	590,801.52
城市维护建设税	705,535.58	535,839.23
教育费附加	368,449.64	319,025.02
地方教育费附加	245,633.06	212,680.51
水利建设基金	121,725.46	109,382.44
合计	1,628,746.61	1,767,728.72

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,990,735.66	13,294,004.53
中标费	1,818,937.11	961,861.46
业务经费	9,853,095.78	4,580,175.01
售后服务费	535,628.78	711,944.44
其他费用	746,337.00	114,519.73
工资薪酬	2,103,207.68	1,422,407.11
出口信用保险	18,468.55	56,743.75
合计	28,066,410.56	21,141,656.03

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	14,693,177.60	10,765,411.41
职工薪酬	8,432,553.46	10,349,322.96
其他税费	4,737,521.75	4,333,525.73
无形资产摊销	1,238,614.56	1,234,704.30
固定资产折旧	3,351,203.58	3,542,103.33
办公费	547,162.28	1,054,489.91

差旅费	553,763.45	299,741.90
业务招待费	843,616.30	538,493.02
中介服务费	1,815,442.88	3,629,509.81
车辆保险费等	426,325.20	309,731.78
维修费	155,229.86	285,937.42
其他费用	1,380,993.52	1,385,024.18
合计	38,175,604.44	37,727,995.75

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,331,558.75	7,061,515.17
减：利息收入	373,315.12	1,293,572.89
减：汇兑收益	866,195.38	6,487.20
承兑汇票贴现息	199,233.91	
手续费支出	1,012,367.41	443,529.01
减：现金折扣	115,173.46	631,937.20
合计	6,188,476.11	5,573,046.89

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-180,311.35	2,530,017.62
二、存货跌价损失	3,720,684.53	1,020,865.25
合计	3,540,373.18	3,550,882.87

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益		56,147.52
合计		56,147.52

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	463,448.00	558,553.25	463,448.00
违约金收入	35,036.00	259,770.70	35,036.00
罚款收入	1,000.00	79,049.28	1,000.00
其他收入	276,455.33	85,565.61	276,455.33
合计	775,939.33	982,938.84	775,939.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能补助	补助	是	67,005.42	56,553.25	与资产相关
科技资金	奖励	是		250,000.00	与收益相关
奖励资金	奖励	是		250,000.00	与收益相关
其他零星奖励及补助	奖励	是	21,914.10	2,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	补助	是	374,528.48		与收益相关
合计	--	--	463,448.00	558,553.25	--

其他说明：

政府补助发放文件说明：

(1) 根据滨财企指(2015)46号文件，公司获得省级出口信用保险保费资助补贴专项资金151,125.00元，获得市级出口信用保险保费资助补贴专项资金185,203.48元。

(2) 根据青财建(2013)73号，子公司青岛星跃铁塔有限公司分别于2014年3月11日、2014年12月25日、2015年4月2日分别收到胶州市城乡建设局地源热泵项目可再生能源利用节能补贴1,400,592.40元、233,432.00元、700,296.00元，该项补贴属于与资产相关的财政拨款，本期摊销计入营业外收入的金额为67,005.42元。

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	37,676.02	447.31	37,676.02
其中：固定资产处置损失	37,676.02	447.31	37,676.02
罚款滞纳金支出		214,214.00	
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
违约扣款	28,040.00	40,000.00	28,040.00
其他支出	12,299.18	765.77	12,299.18

合计	79,015.20	255,427.08	79,015.20
----	-----------	------------	-----------

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	705,397.95	126,952.53
递延所得税费用	-172,627.47	-107,679.53
合计	532,770.48	19,273.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,299,357.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,494,903.57
子公司适用不同税率的影响	1,753,707.38
调整以前期间所得税的影响	-14,218.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	492,971.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,113,906.88
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	612,730.82
税法规定的额外可扣除费用	-693,416.80
所得税费用	532,770.48

### 39、其他综合收益

详见附注。

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	542,608.06	1,293,245.18
收到的政府拨款	396,442.58	502,000.00

收回的不符合现金等价物定义的保证金 存款或定期存款	37,689,399.03	48,897,386.71
收回的投标保证金及其他往来款	2,067,139.47	11,014,314.35
合计	40,695,589.14	61,706,946.24

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的不符合现金等价物定义的保证金 存款或定期存款	23,999,158.33	37,476,136.35
支付的营业费用和管理费用等期间费用	35,602,992.95	30,423,571.90
支付的投标保证金及其他往来款	32,379,107.09	11,303,476.50
合计	91,981,258.37	79,203,184.75

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购北讯电信中介费用	1,352,830.19	2,997,035.60
合计	1,352,830.19	2,997,035.60

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府财政拨款		700,296.00
拆借大股东资金		130,000,000.00
合计		130,700,296.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开立国内信用证手续费	127,125.00	
合计	127,125.00	



## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,766,586.64	894,306.38
加：资产减值准备	3,540,373.18	3,550,882.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,700,924.56	19,848,328.80
无形资产摊销	1,239,041.94	1,235,131.68
长期待摊费用摊销	49,999.98	
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）		447.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,676.02	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,809,362.29	7,061,515.17
投资损失（收益以“-”号填列）		-56,147.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,618.01	-107,679.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,698,667.98	50,471,356.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,773,887.35	-8,623,889.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,035,956.46	-121,339,108.44
其他	48,785.68	283,941.63
经营活动产生的现金流量净额	7,778,769.43	-46,780,914.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	75,351,447.50	36,534,311.36
减：现金的期初余额	82,642,496.66	96,871,084.18
现金及现金等价物净增加额	-7,291,049.16	-60,336,772.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	75,351,447.50	82,642,496.66
其中：库存现金	47,897.04	71,884.05
可随时用于支付的银行存款	75,303,550.46	82,570,612.61
三、期末现金及现金等价物余额	75,351,447.50	82,642,496.66

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,329,828.13	保证金
固定资产	230,905,882.44	办理抵押贷款的房产
无形资产	82,425,686.23	办理抵押贷款的土地使用权
合计	361,661,396.80	--

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	2,425,914.07	6.6312	16,086,721.39
港币	6,550.00	0.85467	5,598.09
应收账款			
其中：美元	3,455,181.52	6.6312	22,911,999.69
应付账款			
其中：美元	237,490.00	6.6312	1,574,843.69

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

开创国际投资（香港）有限公司，注册地址UNIT 1005, 10/F, PROSPEROUS BUILDING 48-53 DES VOEUX ROAD CENTRAL HONG KONG.。记账本位币为人民币。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东齐星电力设计咨询有限公司	山东省邹平县经济开发区会仙二路	山东省邹平县经济开发区会仙二路	电力工程设计咨询、建筑钢结构及其配套基础设施、网架空间结构设计咨询服务	100.00%		设立
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	北京市朝阳区光华路 2 号	北京市朝阳区光华路 2 号	提供自走型停车场相关技术咨询	60.00%		设立
健和投资管理有限公司	北京市朝阳区光华路 2 号	北京市海淀区信息路甲 28 号	投资管理、资产管理、投资咨询等咨询管理类业务。	100.00%		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司的客户群主要为国家电网、省级地方电网及国外信用证结算客户，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险也较低。

### 2、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，包括外汇风险、利率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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### (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。公司的材料采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

#### (3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款			262,000,000.00			262,000,000.00
合计			262,000,000.00			262,000,000.00

项目	期初余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	15,000,000.00		247,000,000.00			262,000,000.00
合计	15,000,000.00		247,000,000.00			262,000,000.00

## 十、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	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
晋中龙跃投资咨询服务	晋中开发区迎宾西街162号泰鑫商务A座217室	投资咨询服务	90,000.00	31.87%	31.87%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
齐星集团有限公司	原持股 5% 以上的股东
邹平县巨能实业有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星电缆有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星建筑有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星长山热电有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星房地产有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星板材有限责任公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司

邹平铝业有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星新能源科技有限责任公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平齐星开发区热电有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平齐星物流有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平县电力集团有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平县铁路运营有限责任公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平齐星工业铝材有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星凯帝复合材料有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星创业投资有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平齐星安装工程有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东无棣齐星高科技铝材有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星热力有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东齐星高新工业陶瓷有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
山东无棣齐星物流有限公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
邹平齐星化工有限责任公司	原持股 5% 以上的股东控制的公司
德御坊食品股份有限公司	同一实际控制人
北京兴谷德御坊食品有限公司	同一实际控制人
山西德御坊创新食品有限公司	同一实际控制人
北京德御坊食品技术研究院（有限合伙）	同一实际控制人

#### 其他说明

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2014 年修订)》和本公司关联交易管理办法：过去十二个月内，持有上市公司 5% 以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人为本公司的关联方。赵长水先生和齐星集团有限公司为一致行动人，过去十二个月内曾经持有本公司 5% 以上股份，故本期将“表一”中所述齐星集团有限公司及其控股子公司和“表二”中晋中龙跃投资咨询服务股份有限公司所控制的公司均列为本期本公司的其他关联方。

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
邹平齐星物流有限公司	运输服务	37,372.08	37,372.08	否	391,127.92
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	餐饮服务	30,596.05	30,596.05	否	11,053.00

邹平县巨能实业有限公司	购买办公材料	7,485.47	7,485.47	否	12,985.99
邹平县电力集团有限公司	用电	1,488,153.86	1,488,153.86	否	1,123,825.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邹平齐星开发区热电有限公司	钢结构制作及安装、钢管塔		271,521.36
邹平县电力集团有限公司	销售钢管塔、角钢塔、钢结构制作、技术咨询		12,218.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(1) 公司与邹平齐星物流有限公司（以下简称“齐星物流”）签订运输合同，由齐星物流承担本公司部分运输服务，定价方式采用市场价格。

(2) 公司与邹平县雪花山旅游度假村有限公司（以下简称“雪花山公司”）签订合同，由雪花山公司承担公司部分餐饮和住宿等服务，定价方式采用市场价格。

(3) 公司与邹平县巨能实业有限公司签订合同，由邹平县巨能实业有限公司承担公司部分办公材料，定价方式采用市场价格

(4) 公司与邹平县电力集团有限公司签订合同，由邹平县电力集团有限公司为本公司供电，定价方式采用市场价格。

(5) 本期公司未向关联方出售商品/提供劳务。

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
晋中龙跃投资咨询服务 有限公司	120,000,000.00	2015年07月13日	2016年07月12日	否
晋中龙跃投资咨询服务 有限公司/郝晓晖	107,000,000.00	2015年07月15日	2016年07月14日	否

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,083,950.44	1,169,286.40

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	邹平县巨能实业有限公司	2,978,359.83	965,764.95	2,978,359.83	489,671.67

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东齐星电缆有限公司	158,413.79	158,413.79
应付账款	邹平齐星物流有限公司	271,299.99	327,175.20
应付账款	邹平县巨能实业有限公司	8,758.00	10,209.50
其他应付款	邹平齐星物流有限公司	7,760.00	7,760.00
其他应付款	邹平县电力集团有限公司	271,320.00	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项 或有事项

2015年3月4日公司收到 Stonewall Resources Proprietary Limited（以下简称“Stonewall 资源”）、Lloyd Dunbar Birrell、Donald Anthony Birrell、Jeanne Patricia Mcleod、Arcay Capital Partners Proprietary Limited（以下合称“申请人”）通过电子邮件向公司送交的、提交给香港国际仲裁中心（HKIAC）的仲裁通知。根据仲裁通知，因公司终止了有关收购 Stonewall 资源控股的下属子公司 Stonewall Mining Proprietary Limited（以下简称“Stonewall 矿业”）的股份出售协议，申请人向公司求偿金额不少于 1.1 亿美元的赔偿款。

此次仲裁事项的起因：2013年11月22日，公司与申请人正式签订《股权出售协议（Stonewall Mining Proprietary Limited）》（以下简称“《股权出售协议》”），公司拟以 867,752,000.00 元人民币折合 141,546,693 美元（1 美元兑人民币 6.1305 元）价格收购 Stonewall 矿业 100% 股权。公司与申请人签订两次书面《补充协议》并进行公告，将协议到期日最终延期至 2014 年 11 月 17 日。由于国际金价下跌等原因，交易对方无法作出盈利保证，未能满足证监会反馈意见要求。公司依据合同约定于 2014 年 11 月 13 日向 Stonewall 资源提出终止协议并不再延期的函，对方未对函件提出异议。公司在合同到期之后 2014 年 11 月 18 日向证监会申请撤回非公开发行股票项目。申请人对于公司终止《股权出售协议》存在异议，遂提请仲裁。

自 Stonewall 资源于 2015 年 3 月发出《仲裁通知》提起本案仲裁程序后，依据香港国际仲裁中心相关规定，由三位仲裁员组成的仲裁庭就本案仲裁程序分别出具了第 1 号和第 2 号程序令、召开了庭前程序会议，确定了仲裁程序的时间安排。根据安排，双方提交了多轮书面文件，具体包括：

Stonewall 资源在 2015 年 7 月提交了《索赔书》(Statement of Claim) 及证据；公司于 2015 年 9 月提交了《答辩书》及证据；Stonewall 资源于 2015 年 11 月提交了对齐星铁塔《答辩书》的回应 (Statement of Reply) 及证据；公司与 2015 年 12 月提交了对 Stonewall 资源回应的回复书 (Statement of Rejoinder)。2016 年 1-2 月，双方进一步向仲裁庭提交了联合专家报告和各自的呈堂专家报告。申请人从提起仲裁之日至开庭时，始终未提出具体的求偿金额。

2016 年 3 月 11 日至 14 日，本案在香港国际仲裁中心进行了开庭审理。

截止财务报表批准报出日，该案件处于仲裁庭对案件进行合议，准备裁决书阶段。根据公司与申请人提交的各项证据显示以及主办律师的案件进展说明，该仲裁的金额难以可靠的计量，公司的各项主张有很强的说服力，获得仲裁庭支持的可能性极大。

案件的结果将由仲裁庭根据双方提交的文件及庭审的情况作出最终的认定和裁决，但最终出具仲裁裁决书的时间尚无法确定。

除上述事项外，本公司无其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

重组计划及非公开发行股票

2016 年 7 月 29 日，中国证监会发行审核委员会对公司 2015 年度非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。截止财务报告批准报出日，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

## 十三、其他重要事项

### 1、年金计划

邹平县人力资源和社会保障局对山东齐星铁塔科技股份有限公司企业年金计划予以确认，计划登记号为 99JH20110019。公司年金计划采用集合计划模式建立，受托人为泰康养老保险股份有限公司。本企业年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。企业缴费额计入职工企业年金个人账户；职工个人缴费额计入本人企业年金个人账户。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

确定报告分部考虑的因素，通常包括企业管理层是否按照产品和服务、地理区域、监管环境差异或综合各种因素进行组织管理。企业应当以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础（经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础），且一般考虑重要性原则：该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；或者该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；或者该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。不将该经营分部直接指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部



的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。企业的经营分部达到规定的10%重要性标准确认为报告分部后，确定为报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的比重应当达到75%的比例。如果未达到75%的标准，企业必须增加报告分部的数量，将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%。报告分部的数量通常不应超过10个。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,537,490.15	0.51%	2,537,490.15	100.00%		2,645,111.27	0.57%	2,645,111.27	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	495,724,268.18	99.49%	18,590,814.98	3.75%	477,133,453.20	458,263,585.79	99.43%	18,715,249.70	4.08%	439,548,336.09
合计	498,261,758.33	100.00%	21,128,305.13	4.24%	477,133,453.20	460,908,697.06	100.00%	21,360,360.97	4.63%	439,548,336.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
马来西亚客户	2,537,490.15	2,537,490.15	100.00%	应收马来西亚客户款项按合同已到期未能按时收回，中国出口信用保险公司已按保险合同赔偿本公司部分款项，剩余债权 2,537,490.15 元收回的可能性很小，全额计提坏账准备。
合计	2,537,490.15	2,537,490.15	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	281,317,104.58		
6 个月-1 年	69,214,322.59	2,076,429.68	3.00%
1-1.5 年	94,984,620.14	4,749,231.00	5.00%
1.5 年-2 年	19,895,868.91	1,989,586.90	10.00%
2 至 3 年	20,243,976.19	4,048,795.24	20.00%
3 至 4 年	8,235,799.88	4,117,899.94	50.00%
4 至 5 年	1,118,518.34	894,814.67	80.00%
5 年以上	714,057.55	714,057.55	100.00%
合计	495,724,268.18	18,590,814.98	3.75%

确定该组合依据的说明：

公司客户主要为国家电网、省级地方电网及国外信用证结算客户，客户信用等级高，发生坏账的风险较小，故对1年以内、1-2年的账龄进行了细分，2年以上的账龄划分及坏账比例与一般企业相似。公司应收账款随着账龄的增长可收回的可能性降低，并且客户比较相似，相同账龄区间内应收账款收回的可能性相似，坏账比例相同。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 232,055.84 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网山东省电力公司物资公司	87,080,277.12	17.48	487,040.99
北方国际合作股份有限公司	36,915,790.74	7.41	
国网湖南省电力公司物资公司	33,731,850.79	6.77	
国网山西省电力公司	28,930,914.46	5.81	151,758.82
国网浙江省电力公司	22,596,616.88	4.54	1,108,628.20
合计	209,255,449.99	42.01	1,747,428.01

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	423,764,338.91	100.00%	204,805.77	0.05%	423,559,533.14	8,522,169.78	100.00%	109,526.48	1.29%	8,412,643.30
合计	423,764,338.91	100.00%	204,805.77	0.05%	423,559,533.14	8,522,169.78	100.00%	109,526.48	1.29%	8,412,643.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	420,402,291.03		
6 个月-1 年	1,829,082.48	40,461.24	3.00%
1-1.5 年	988,323.73	49,416.19	5.00%
1.5-2 年			10.00%
2 至 3 年	534,641.67	106,928.34	20.00%
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00%
合计	423,764,338.91	204,805.77	0.05%

确定该组合依据的说明：

其他应收款项性质基本相似，随着账龄区间的增长，可收回性降低，坏账比例增加，公司其他应收款主要为客户保证金，而公司客户信用度较高，故对1年以内及1-2年的账龄进行了细分，2年以上的账龄划分与一般企业相似。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,279.29 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,808,832.95	4,912,510.47
单位往来款	389,395,235.24	2,652,376.40
个人借款	1,406,688.88	816,871.64
代扣代缴款	153,581.84	140,411.27
合计	423,764,338.91	8,522,169.78

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
健和投资管理有限公司	股权转让款单位往来款	387,853,231.04	6 个月以内	91.52%	
通化市城建投资开发有限公司	履约保证金	26,911,400.00	6 个月以内	6.35%	
国网物资有限公司	保证金、中标服务费	4,219,420.47	0-1 年	1.00%	28,893.19
开创国际投资(香港)有限公司	单位往来款	532,373.09	0-1 年	0.13%	
刘腾飞	个人借款	459,480.50	6 个月以内	0.11%	
合计	--	419,975,905.10	--	99.11%	28,893.19

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	66,600,000.00		66,600,000.00	511,048,810.00		511,048,810.00
合计	66,600,000.00		66,600,000.00	511,048,810.00		511,048,810.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛星跃铁塔有限公司	444,448,810.00		444,448,810.00			
山东齐星电力设计咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	600,000.00			600,000.00		
健和投资管理有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
合计	511,048,810.00		444,448,810.00	66,600,000.00		

## (2) 其他说明

2016年3月，本公司与本公司的子公司健和投资管理有限公司签订股权转让协议，将子公司青岛星跃铁塔有限公司100%股权转让给健和投资管理有限公司。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,816,479.98	306,456,993.27	335,907,362.60	289,060,052.79
其他业务	7,296,934.47	858,493.49	6,453,880.21	181,471.64
合计	362,113,414.45	307,315,486.76	342,361,242.81	289,241,524.43

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,676.02	
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）	463,448.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,152.15	
减：所得税影响额	14,218.91	
合计	682,705.22	--

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.0547	0.0547
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32%	0.0531	0.0531

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2016年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点在公司证券与法务中心。