



山东齐星铁塔科技股份有限公司
Shandong Qixing Iron Tower Co.,Ltd

2011 年半年度报告

股票代码：002359

股票简称：齐星铁塔

披露日期：2011 年 8 月 12 日

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况	3
第三节 股本变动及股东情况	5
第四节 董事、监事和高级管理人员情况	7
第五节 董事会报告	8
第六节 重要事项	12
第七节 财务报告（未经审计）	15
第八节 备查文件目录	89

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长赵长水先生、主管会计工作负责人聂淑青女士及会计机构负责人(会计主管人员)刘丽丽女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、基本情况简介

1、公司法定中文名称：山东齐星铁塔科技股份有限公司

中文简称：齐星铁塔

公司法定英文名称：Shandong Qixing Iron Tower Co.,Ltd

英文简称：Qixing Iron Tower

2、公司法定代表人：赵长水

3、公司联系人和联系方式

职务	董事会秘书	证券事务代表
姓名	耿军	王立鹏
电话	0543-4305986	0543-4305986
传真	0543-4305986	0543-4305986
电子邮箱	qxztzqb@126.com	wanglp_521@163.com
联系地址	邹平县开发区会仙二路	

4、公司注册地址：邹平县开发区会仙二路

公司办公地址：邹平县开发区会仙二路

邮编：256200

公司网址：www.qxtt.cn

电子信箱：sdqxztzqb@vip.163.com

5、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》

刊登 2011 年半年度报告的网站：<http://www.cninfo.com.cn>

本公司 2011 年半年度报告全文备置地点：公司证券部

6、股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：齐星铁塔

股票代码：002359

7、公司首次注册登记日期：2002 年 9 月 30 日

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 7 月 12 日

企业法人营业执照注册号：37160028026472

税务登记号码：372330743375970

组织机构代码证号码：74337597-0

聘请的会计师事务所：山东天恒信有限责任会计师事务所

办公地址：临沂市新华一路 65 号

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	865,873,335.71	826,202,670.00	4.80%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	647,363,860.68	645,056,665.19	0.36%
股本（股）	163,500,000.00	109,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.96	5.92	-33.11%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	204,864,294.38	202,024,496.14	1.41%
营业利润（元）	21,260,469.06	28,799,839.75	-26.18%
利润总额（元）	21,631,559.68	28,787,092.91	-24.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,657,195.49	24,964,497.23	-25.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,341,668.46	24,975,332.04	-26.56%
基本每股收益（元/股）	0.1141	0.1618	-29.48%
稀释每股收益（元/股）	0.1141	0.1618	-29.48%
加权平均净资产收益率（%）	2.89%	5.25%	-2.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.84%	5.25%	-2.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,715,617.99	-132,045,227.51	47.20%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.43	-1.21	64.46%

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-473,520.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	844,610.68
所得税影响额	-55,563.59
合计	315,527.03

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

2011年3月29日，第二届董事会第六次会议审议通过了《公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，分配预案为：以公司现有股本109,000,000为基数，向公司全体股东每10股发放现金红利1.50元（含税），共计分配16,350,000.00元。2010年度资本公积金转增股本预案为：以公司现有股本109,000,000股为基数，向公司全体股东每10股转增5股，共计转增54,500,000股（每股面值为1元），转增后公司的总股本为163,500,000股。该议案经公司于2011年4月21日召开的2010年度股东大会审议通过。2011年5月13日，公司2010年度权益分派方案实施完毕。

转增后，公司的总股本由10900万股变为16350万股。

2、股份变动情况表

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	81,500,000	74.77%			40,750,000		40,750,000	122,250,000	74.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,500,000	74.77%			40,750,000		40,750,000	122,250,000	74.77%
其中：境内非国有法人持股	33,972,624	31.17%			16,986,312		16,986,312	50,958,936	31.17%
境内自然人持股	47,527,376	43.60%			23,763,688		23,763,688	71,291,064	43.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	27,500,000	25.23%			13,750,000		13,750,000	41,250,000	25.23%
1、人民币普通股	27,500,000	25.23%			13,750,000		13,750,000	41,250,000	25.23%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	109,000,000	100.00%			54,500,000		54,500,000	163,500,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	10,976				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
齐星集团有限公司	境内非国有法人	24.08%	39,377,337	39,377,337	0
吕清明	境内自然人	14.15%	23,127,134	23,127,134	0
山东齐星创业投资有限公司	境内非国有法人	4.72%	7,721,066	7,721,066	0
赵长水	境内自然人	3.70%	6,048,197	6,048,197	0
周传升	境内自然人	3.37%	5,502,598	5,502,598	0
万照德	境内自然人	3.21%	5,245,140	5,245,140	0
刘中山	境内自然人	3.00%	4,902,843	4,902,843	0
吕清军	境内自然人	2.81%	4,601,738	4,601,738	0
滨州市创业发展投资有限公司	境内非国有法人	2.36%	3,860,533	3,860,533	0
赵佃荣	境内自然人	1.18%	1,930,209	1,930,209	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,675,905		人民币普通股		
刘永胜	1,456,974		人民币普通股		
刘立军	756,370		人民币普通股		
姚丽华	734,497		人民币普通股		
王爱花	499,434		人民币普通股		
陈中建	472,917		人民币普通股		
百瑞信托有限责任公司-百瑞恒益 52 号	403,585		人民币普通股		
方彩霞	390,707		人民币普通股		
邵继生	381,709		人民币普通股		
刘智	365,700		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东均为有限售条件股东，其中齐星集团、齐星创投、赵长水、赵佃荣为一致行动人；公司前 10 名无限售条件股东中未知相互之间是否存在关联关系。				

三、报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。公司控股股东为齐星集团有限公司，实际控制人为赵长水先生。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
赵长水	董事长	4,032,131	2,016,066	0	6,048,197	0	0	资本公积金 转增股本
吕清明	总经理	15,418,089	77,090,405	0	23,127,134	0	0	资本公积金 转增股本
周传升	董事	3,668,399	1,834,199	0	5,502,598	0	0	资本公积金 转增股本
李维忠	董事	686,314	343,157	0	1,029,471	0	0	资本公积金 转增股本
陈学同	董事	0	0	0	0	0	0	
耿军	董事	0	0	0	0	0	0	
张杰	独立董事	0	0	0	0	0	0	
董华	独立董事	0	0	0	0	0	0	
张光水	独立董事	0	0	0	0	0	0	
明玉	监事	0	0	0	0	0	0	
王健	监事	257,379	128,690	0	386,069	0	0	资本公积金 转增股本
刘海燕	监事	0	0	0	0	0	0	
张强	副总经理	428,937	214,468	0	643,405	0	0	资本公积金 转增股本
李勇	副总经理	428,937	214,469	0	643,406	0	0	资本公积金 转增股本
张永杰	副总经理	0	0	0	0	0	0	
聂淑青	副总经理	0	0	0	0	0	0	
梁光	副总经理	257,379	128,689	0	386,068	0	0	资本公积金 转增股本

二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

公司于 2011 年 3 月 29 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了增聘聂淑青女士、梁光先生为公司副总经理的议案。该高管人员变动情况于 2011 年 3 月 31 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况分析

2011 年上半年，公司按照董事会的决策和部署，坚持科学发展、和谐发展，实现了公司规模和效益的同步推进，公司生产经营整体运行良好。报告期内，公司生产运行平稳，国内市场继续稳固，国际市场开拓能力进一步提高，整体技术研发创新能力进一步增强，企业管理水平和能力实现全面提升。但是随着公司规模的扩张，在新项目产能及效益未能完全释放的情况下，使得公司生产成本有所上升，同时报告期内，受执行合同单价比去年同期有所下降以及原材料价格、人工成本上涨等因素的影响，2011 年 1-6 月份公司实现营业收入 20,486.43 万元，同比增长 1.41%，实现营业利润 2,126.05 万元、净利润 1,865.72 万元，分别同比下降 26.18%、25.27%。

报告期内，根据公司战略发展的需要和市场布局的要求，为整合公司产能，实现国内国际市场并重发展的目标，公司将募投项目“扩建年产 10 万吨铁塔项目”中的 5 万吨铁塔项目的实施地点变更为胶州市九龙镇工业园区，实施主体变更为青岛齐星铁塔有限公司。这符合公司战略目标的要求，能够更好的整合资源，形成更加合理的产能和市场布局，更快更好的实现国内国际业务并重发展。此外，山东齐星铁塔科技股份有限公司停车设备分公司业务发展迅速，有力的推动了公司产品多元化目标的实施，对于公司实现规模发展、提高整体竞争能力、盈利能力和抗风险能力有着深远的影响。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
金属结构制造业	19,570.53	16,399.26	16.20%	-1.59%	9.33%	-8.38%
主营业务分产品情况						
钢管塔	2,281.24	1,689.65	25.93%	57.05%	95.78%	-14.65%
角钢塔	16,512.86	14,143.89	14.35%	-7.14%	4.00%	-9.17%
立体停车设备及钢结构	566.79	421.26	25.68%	-11.55%	-19.88%	7.74%
安装劳务	209.64	144.45	31.10%	1,729.32%	1,298.35%	21.28%

2、主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	17,674.82	-10.73%
国际	1,895.71	2,068.76%

说明：因公司对国际市场持续的开发和投入，报告期内，公司国际业务实现突破性进展，公司新的营销格局正在形成。

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本期主营业务综合毛利率为 16.20%，上期主营业务综合毛利率为 24.58%，报告期主营业务综合毛利率比去年同期下降了 8.38 个百分点。综合毛利率下降的主要原因是随着公司规模的扩张，在募投项目的效益尚未完全体现出来的情况下，使得公司的生产成本有所上升，另一方面公司报告期执行合同的单价比去年同期有所下降，原材料价格、人工成本有所上涨从而导致公司的营业毛利率比去年同期有所下降。

4、利润构成与上年度相比发生未重大变化

二、募集资金使用情况

1、募集资金管理、使用情况

2010 年 1 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]81 号文核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）2,750.00 万股，每股发行价格为 16.98 元，募集资金总额共计 46,695.00 万元，扣除各项发行费用后，本次募集资金净额为 44,212.97 万元，超募 27,640.97 万元。

为规范公司募集资金管理，保护中小投资者的权益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》。根据募集资金管理办法规定，公司对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

2、募集资金运用

单位：万元

募集资金总额	46,695.00	本报告期投入募集资金总额	11760.45
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		

累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额				36595.88	
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
扩建年产 10 万吨铁塔项目	否	16,572.00	16,572.00	4580.69	10725.26	64.72%	2011 年 12 月 30 日	196.69	不适用	否
承诺投资项目小计	-	16,572.00	16,572.00	4580.69	10725.26	-	-	196.69	-	-
超募资金投向										
年产 20 万吨铁塔项目	否	11,170.35	11,170.35	7,179.75	9,400.03	84.15%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	10,300.00	10,300.00				-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	6,170.59	6,170.59				-	-	-	-
超募资金投向小计	-	27,640.94	27,640.94	7,179.75	9,400.03	-	-	0.00	-	-
合计	-	44,212.94	44,212.94	11760.44	20125.29	-	-	196.69	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司第二届董事会第七次会议审议通过,公司决定将超募资金部分中的 570.62 万元用于补充公司流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 经公司第二届董事会第七次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过,决定将“扩建年产 10 万吨铁塔项目”中的 5 万吨铁塔项目的实施地点由公司变更为胶州市九龙镇工业园区。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 经公司第二届董事会第七次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过,决定将“扩建年产 10 万吨铁塔项目”中的 5 万吨铁塔项目的实施主体由山东齐星铁塔科技股份有限公司变更为青岛齐星铁塔有限公司。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集	不适用									

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、募投项目变更情况

经第二届董事会第七次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定将募投项目“扩建年产 10 万吨铁塔项目”中的 5 万吨铁塔项目实施地点变更为胶州市九龙镇工业园区，同时将该 5 万吨铁塔项目的实施主体变更为山东齐星铁塔科技股份有限公司全资子公司青岛齐星铁塔有限公司。

该变更能够更好的整合公司资源，形成更加合理的市场布局，更快更好的实现公司国内国际业务齐头并进并重发展。

4、报告期内，公司非募集资金投资项目的进展情况

报告期内，青岛 20 万吨铁塔项目的各项工作进展顺利，基建工程按照预定进度施工，设备引进、企业管理、工程管理等各项工作同步进行。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	28,142,871.85		
业绩变动的原因说明	由于公司新建项目产能和效益未能充分释放，将对公司业绩产生一定影响。			

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司根据《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》及中国证监会有关法律法规的要求和规定，完备了法人治理结构，公司三会运作规范，并制定了较为完善和健全的内部控制管理体系，内部控制制度涵盖了重大投资决策、关联交易决策、生产管理、质量管理、财务管理、绩效考评管理、信息披露管理等各个方面，保证了公司经营活动的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用，公司的内部控制制度得到了有效的执行。

二、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

三、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项

四、公司重大关联交易事项

详见公司 2011 年半年度财务报告“六、关联方及关联交易情况”。

五、报告期内重大合同履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

六、报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况

七、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	公司全体发起人股东	<p>(1) 公司全体发起人股东承诺：自齐星铁塔股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的齐星铁塔股份，也不由齐星铁塔回购该部分股份；</p> <p>(2) 公司全体发起人股东承诺：本公司或本人参股或者控股的公司或者企业在今后的任何时间不会以任何方式参与或进行与齐星铁塔主营业务存在竞争的业务活动。</p>	严格履行承诺

八、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2011 年度中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

报告期内，公司未接受证券公司、基金等机构投资者的现场调研。

十一、独立董事对公司关联方占用资金对外担保情况的说明及独立意见

作为山东齐星铁塔科技股份有限公司的独立董事，我们依据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）等的规定和要求，认真履行独立董事职责，为保证公司的规范运作和保护投资者的合法权益，对公司报告期内控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保情况进行了认真的核查，并作如下专项说明及独立意见：

2011 年度上半年度公司认真贯彻执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的规定，没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

十二、报告期内公司重要事项公告索引

披露日期	公告编号	公告内容	信息披露媒体
2011.02.26	2011-001	2010 年度业绩快报	证券时报、证券日报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.03.22	2011-002	国家电网中标的提示性公告	
2011.03.31	2011-003	2010 年度报告摘要	
	2011-004	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	
	2011-005	二届六次董事会决议公告	
	2011-006	二届四次监事会决议公告	
	2011-007	2011 年度日常关联交易公告	
	2011-008	关于召开 2010 年度股东大会的通知	
2011.04.07	2011-009	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	

2011.04.22	2011-010	2010 年度股东大会决议公告
	2011-011	二届七次董事会决议公告
	2011-012	公司与山东齐星建筑有限公司关联交易的公告
	2011-013	关于变更募投项目实施地点和实施主体的公告
	2011-014	关于利用部分超额募集资金补充流动资金的公告
	2011-015	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知
	2011-016	二届五次监事会决议公告
	2011-017	2011 年第一季度报告正文
2011.04.23	2011-018	更正公告
2011.05.06	2011-019	2010 年度权益分派实施公告
2011.05.11	2011-020	2011 年度第一次临时股东大会决议公告
2011.05.14	2011-021	关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划
	2011-022	第二届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告
2011.06.03	2011-023	关于《签署募集资金四方监管协议》的公告
2011.06.09	2011-024	关于加强上市公司治理专项活动的整改报告
	2011-025	第二届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告
2011.06.30	2011-026	国家电网中标的提示性公告

第七节 财务报告（未经审计）

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 2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	266,680,942.62	343,986,472.57
交易性金融资产			
应收票据	五、2	1,452,692.71	1,849,000.00
应收账款	五、3	209,116,575.06	188,810,466.55
预付款项	五、4	78,179,116.30	55,681,292.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	5,812,227.28	6,532,820.38
存货	五、6	98,521,054.94	91,514,893.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		659,762,608.91	688,374,945.27
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	113,661,573.96	88,699,580.22
在建工程	五、8	55,847,446.83	15,897,663.95
工程物资	五、9	3,998,867.89	1,590,764.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	29,539,213.80	29,648,493.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	2,370,022.84	1,991,222.34
其他非流动资产		693,601.48	
非流动资产合计		206,110,726.80	137,827,724.73
资产总计		865,873,335.71	826,202,670.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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 2011年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、14	45,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	101,582,543.07	143,219,578.43
预收款项	五、16	5,845,089.21	28,406,986.02
应付职工薪酬	五、17	3,447,069.22	4,711,844.28
应交税费	五、18	2,953,679.20	4,255,832.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	59,681,094.33	551,763.11
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		218,509,475.03	181,146,004.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		218,509,475.03	181,146,004.81
所有者权益：			
股本	五、20	163,500,000.00	109,000,000.00
资本公积	五、21	360,177,755.42	414,677,755.42
减：库存股			
盈余公积	五、22	14,045,673.24	14,045,673.24
未分配利润	五、23	109,640,432.02	107,333,236.53
外币报表折算差额			
归属于母公司的所有者权益合计		647,363,860.68	645,056,665.19
少数股东权益			
所有者权益合计		647,363,860.68	645,056,665.19
负债和所有者权益总计		865,873,335.71	826,202,670.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	五、24	204,864,294.38	202,024,496.14
减：营业成本	五、24	164,014,324.26	150,095,043.07
营业税金及附加	五、25	488,410.81	746,014.24
销售费用	五、26	4,183,552.91	3,411,205.27
管理费用	五、27	13,567,353.53	14,579,523.50
财务费用	五、28	-453,635.27	579,514.48
资产减值损失	五、29	1,803,819.08	3,813,355.83
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）		21,260,469.06	28,799,839.75
加：营业外收入	五、30	900,189.33	58,650.00
减：营业外支出	五、31	529,098.71	71,396.84
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,631,559.68	28,787,092.91
减：所得税费用	五、32	2,974,364.19	3,822,595.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,657,195.49	24,964,497.23
归属于母公司所有者的净利润		18,657,195.49	24,964,497.23
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、33	0.1141	0.1618
（二）稀释每股收益	五、33	0.1141	0.1618
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		18,657,195.49	24,964,497.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,657,195.49	24,964,497.23
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,852,778.08	140,222,276.35
收到的税费返还		3,596,660.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	21,815,790.80	36,893,163.61
经营活动现金流入小计		209,265,229.01	177,115,439.96
购买商品、接受劳务支付的现金		195,871,246.14	253,833,241.03
支付给职工以及为职工支付的现金		17,222,978.52	13,993,168.99
支付的各项税费		8,442,557.40	8,252,045.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	57,444,064.94	33,082,212.20
经营活动现金流出小计		278,980,847.00	309,160,667.47
经营活动产生的现金流量净额		-69,715,617.99	-132,045,227.51
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		152,948.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,948.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,961,801.68	19,203,427.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,961,801.68	19,203,427.54
投资活动产生的现金流量净额		-122,808,853.68	-19,203,427.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			436,423,500.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	58,330,961.83	
筹资活动现金流入小计		103,330,961.83	476,423,500.00
偿还债务支付的现金			103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,532,201.25	1,758,529.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	65,658.95	
筹资活动现金流出小计		16,597,860.20	104,758,529.00
筹资活动产生的现金流量净额		86,733,101.63	371,664,971.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-92,535.63	
五、现金及现金等价物净增加额		-105,883,905.67	220,416,315.95
加：期初现金及现金等价物余额		309,752,473.42	60,342,080.75
六、期末现金及现金等价物余额		203,868,567.75	280,758,396.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额						
	归属于母公司的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	109,000,000.00	414,677,755.42		14,045,673.24	107,333,236.53		645,056,665.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	109,000,000.00	414,677,755.42		14,045,673.24	107,333,236.53		645,056,665.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,500,000.00	-54,500,000.00			2,307,195.49		2,307,195.49
（一）净利润					18,657,195.49		18,657,195.49
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					18,657,195.49		18,657,195.49
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					-16,350,000.00		-16,350,000.00
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配					-16,350,000.00		-16,350,000.00
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）	54,500,000.00	-54,500,000.00					
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	163,500,000.00	360,177,755.42		14,045,673.24	109,640,432.02		647,363,860.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	上年同期金额						
	归属于母公司的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	81,500,000.00	48,041.67		10,869,024.99	79,621,093.84		172,038,160.50
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	81,500,000.00	48,041.67		10,869,024.99	79,621,093.84		172,038,160.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,500,000.00	408,923,500.00			24,964,497.23		461,387,997.23
（一）净利润					24,964,497.23		24,964,497.23
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					24,964,497.23		24,964,497.23
（三）所有者投入和减少资本	27,500,000.00	408,923,500.00					436,423,500.00
1.所有者投入资本	27,500,000.00	408,923,500.00					436,423,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）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							
（五）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							
四、本年年末余额	109,000,000.00	408,971,541.67		10,869,024.99	104,585,591.07		633,426,157.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司 2011年06月30日

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		129,115,351.89	253,368,254.96
交易性金融资产			
应收票据		1,452,692.71	1,849,000.00
应收账款	十一、1	209,698,042.06	188,810,466.55
预付款项		13,381,573.61	37,744,676.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	5,804,301.43	9,109,269.88
存货		98,521,054.94	91,514,893.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		457,973,016.64	582,396,561.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	204,448,810.00	112,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		113,250,283.71	88,260,233.56
在建工程		1,092,038.01	11,455,567.50
工程物资		1,350,786.84	1,590,764.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,424,263.78	29,648,493.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,969,354.71	1,698,658.49
其他非流动资产		693,601.48	
非流动资产合计		352,229,138.53	244,653,717.77
资产总计		810,202,155.17	827,050,279.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司 2011年06月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		100,831,152.38	143,204,832.43
预收款项		5,845,089.21	28,406,986.02
应付职工薪酬		3,393,320.79	4,661,927.28
应交税费		2,989,968.00	4,284,880.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,551,088.33	557,296.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		161,610,618.71	181,115,922.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		161,610,618.71	181,115,922.38
所有者权益：			
股本		163,500,000.00	109,000,000.00
资本公积		360,177,755.42	414,677,755.42
减：库存股			
盈余公积		14,045,673.24	14,045,673.24
未分配利润		110,868,107.80	108,210,928.09
所有者权益合计		648,591,536.46	645,934,356.75
负债和所有者权益总计		810,202,155.17	827,050,279.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	十一、4	205,361,274.72	202,024,496.14
减：营业成本	十一、4	164,486,455.58	150,095,043.07
营业税金及附加		488,410.81	746,014.24
销售费用		4,183,552.91	3,411,205.27
管理费用		12,902,832.26	14,579,523.50
财务费用		-222,175.83	579,514.48
资产减值损失		1,804,641.43	3,813,355.83
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）		21,717,557.56	28,799,839.75
加：营业外收入		900,189.33	58,650.00
减：营业外支出		528,098.71	71,396.84
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,089,648.18	28,787,092.91
减：所得税费用		3,082,468.47	3,822,595.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,007,179.71	24,964,497.23
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,007,179.71	24,964,497.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,434,245.08	140,222,276.35
收到的税费返还		3,596,660.13	
收到其他与经营活动有关的现金		12,055,133.88	36,893,163.61
经营活动现金流入小计		200,086,039.09	177,115,439.96
购买商品、接受劳务支付的现金		195,871,246.14	253,833,241.03
支付给职工以及为职工支付的现金		16,934,191.05	13,993,168.99
支付的各项税费		8,391,382.13	8,252,045.25
支付其他与经营活动有关的现金		26,359,731.87	33,082,212.20
经营活动现金流出小计		247,556,551.19	309,160,667.47
经营活动产生的现金流量净额		-47,470,512.10	-132,045,227.51
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		152,948.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,948.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,772,832.44	19,203,427.54
投资支付的现金		92,448,810.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,221,642.44	19,203,427.54
投资活动产生的现金流量净额		-111,068,694.44	-19,203,427.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			436,423,500.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		37,666,699.30	
筹资活动现金流入小计		82,666,699.30	476,423,500.00
偿还债务支付的现金			103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,532,201.25	1,758,529.00
支付其他与筹资活动有关的现金		33,065,658.95	
筹资活动现金流出小计		49,597,860.20	104,758,529.00
筹资活动产生的现金流量净额		33,068,839.10	371,664,971.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-92,535.63	
五、现金及现金等价物净增加额		-125,562,903.07	220,416,315.95
加：期初现金及现金等价物余额		242,243,295.56	60,342,080.75
六、期末现金及现金等价物余额		116,680,392.49	280,758,396.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	109,000,000.00	414,677,755.42		14,045,673.24	108,210,928.09	645,934,356.75
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	109,000,000.00	414,677,755.42		14,045,673.24	108,210,928.09	645,934,356.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,500,000.00	-54,500,000.00			2,657,179.71	2,657,179.71
（一）净利润					19,007,179.71	19,007,179.71
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					19,007,179.71	19,007,179.71
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配					-16,350,000.00	-16,350,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者（或股东）的分配					-16,350,000.00	-16,350,000.00
3.其他						
（五）所有者权益内部结转	54,500,000.00	-54,500,000.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	54,500,000.00	-54,500,000.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	163,500,000.00	360,177,755.42		14,045,673.24	110,868,107.80	648,591,536.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	81,500,000.00	48,041.67		10,869,024.99	79,621,093.84	172,038,160.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	81,500,000.00	48,041.67		10,869,024.99	79,621,093.84	172,038,160.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,500,000.00	408,923,500.00			24,964,497.23	461,387,997.23
（一）净利润					24,964,497.23	24,964,497.23
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					24,964,497.23	24,964,497.23
（三）所有者投入和减少资本	27,500,000.00	408,923,500.00				436,423,500.00
1.所有者投入资本	27,500,000.00	408,923,500.00				436,423,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）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						
（五）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						
四、本年年末余额	109,000,000.00	408,971,541.67		10,869,024.99	104,585,591.07	633,426,157.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东齐星铁塔科技股份有限公司

财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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，公司于2007年6月29日在滨州市工商行政管理局办理了工商登记，股本为8,150.00万股，注册资本为8,150.00万元。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]81号文核准，公司于2010年2月公开发行人民币普通股（A股）2,750.00万股（每股面值1元），发行后注册资本变更为人民币10,900.00万元。

公司历史沿革及改制情况如下：

本公司前身为山东齐星铁塔有限公司（以下简称“铁塔公司”），成立于2002年9月30日，由邹平县巨能实业有限公司及吕清明等五位自然人共同出资组建，并取得邹平县工商行政管理局颁发的3716261800075号企业法人营业执照，注册资本400万元。其中：邹平县巨能实业有限公司出资255万元，占注册资本的63.75%；自然人吕清明出资87.5万元，占注册资本的21.875%；崔丽出资17.5万元，占注册资本的4.375%；吕清军出资15万元，占注册资本的3.75%；万照德出资15万元，占注册资本的3.75%；刁世伟出资10万元，占注册资本的2.5%。

2003年11月30日经铁塔公司股东会决议，自然人股东吕清明、崔丽、万照德、刁世伟、吕清军将其持有的本公司36.25%的股权共计145万元转让给诸城市奥科型材有限公司。

2004年2月4日，经铁塔公司董事会决议，将公司名称由原来的“邹平齐

星铁塔有限责任公司”更名为“山东齐星铁塔有限公司”。

2005年5月10日经铁塔公司股东会决议，股东邹平县巨能实业有限公司将其持有的本公司63.75%的股权255万元转让给山东齐星集团有限公司(已更名为齐星集团有限公司)。

2006年2月16日铁塔公司股东会决议，将公司的注册资本由原来的400万元增加到1500万元，新增资本1100万元系以货币资金出资，其中：齐星集团有限公司增资561万元，诸城市奥科型材有限公司增资539万元。增资后，齐星集团有限公司占注册资本的54.4%，诸城市奥科型材有限公司占注册资本的45.6%。

2007年4月11日经铁塔公司股东会决议，股东诸城市奥科型材有限公司与自然人吕清明、周传升、万照德、吕清军、刘中山签订了股权转让协议，将其持有公司45.60%的股权684万元转让给自然人吕清明等上述5位自然人。

2007年4月12日经铁塔公司股东会决议，股东齐星集团有限公司与吕清明、周传升、万照德、吕清军、刘中山签订了股权转让协议，将其持有公司3.40%的股权51万元转让给自然人吕清明等上述5位自然人。

2007年4月13日经铁塔公司股东会决议增资875万元，其中：山东齐星创业投资有限公司以现金出资人民币150万元，占增资后注册资本的6.3158%；滨州市创业发展投资有限公司以现金出资人民币75万元，占增资后注册资本的3.1759%；吕清明等37位自然人以现金出资人民币650万元，占增资后注册资本的27.3683%。

2007年6月16日经公司股东会决议整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币8150万元，由齐星集团有限公司、山东齐星创业投资有限公司、滨州市创业发展投资有限公司和吕清明等37位自然人作为发起人股东，以持有的山东齐星铁塔有限公司2007年4月30日止的净资产折为公司股份。其中：齐星集团有限公司持有26,251,558.00股，占注册资本的32.2106%；山东齐星创业投资有限公司持有5,147,377.00股，占注册资本的6.3158%；滨州市创业发展投资有限公司持有2,573,689.00股，占注册资本的3.1579%；吕清明等37位自然人持有47,527,376.00股，占注册资本的58.3157%。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]81号文核准，公司于 2010 年 2 月 1 日公开发行人民币普通股（A 股）2750 万股（每股面值 1 元），并于 2010 年 2 月 10 日在深圳证券交易所上市交易。截止到 2010 年 12 月 31 日，本公司股本为 10,900.00 万股。

根据股东大会决议和修改后公司章程的规定，2011 年 4 月 21 日公司增加注册资本 54,500,000.00 元，公司按照每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 54,500,000.00 股，每股面值 1 元，计增加股本 54,500,000.00 元。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2011 年 7 月 1 日出具天恒信验报字【2011】第 3203 号验资报告，并于 2011 年 7 月 12 日完成工商变更登记。

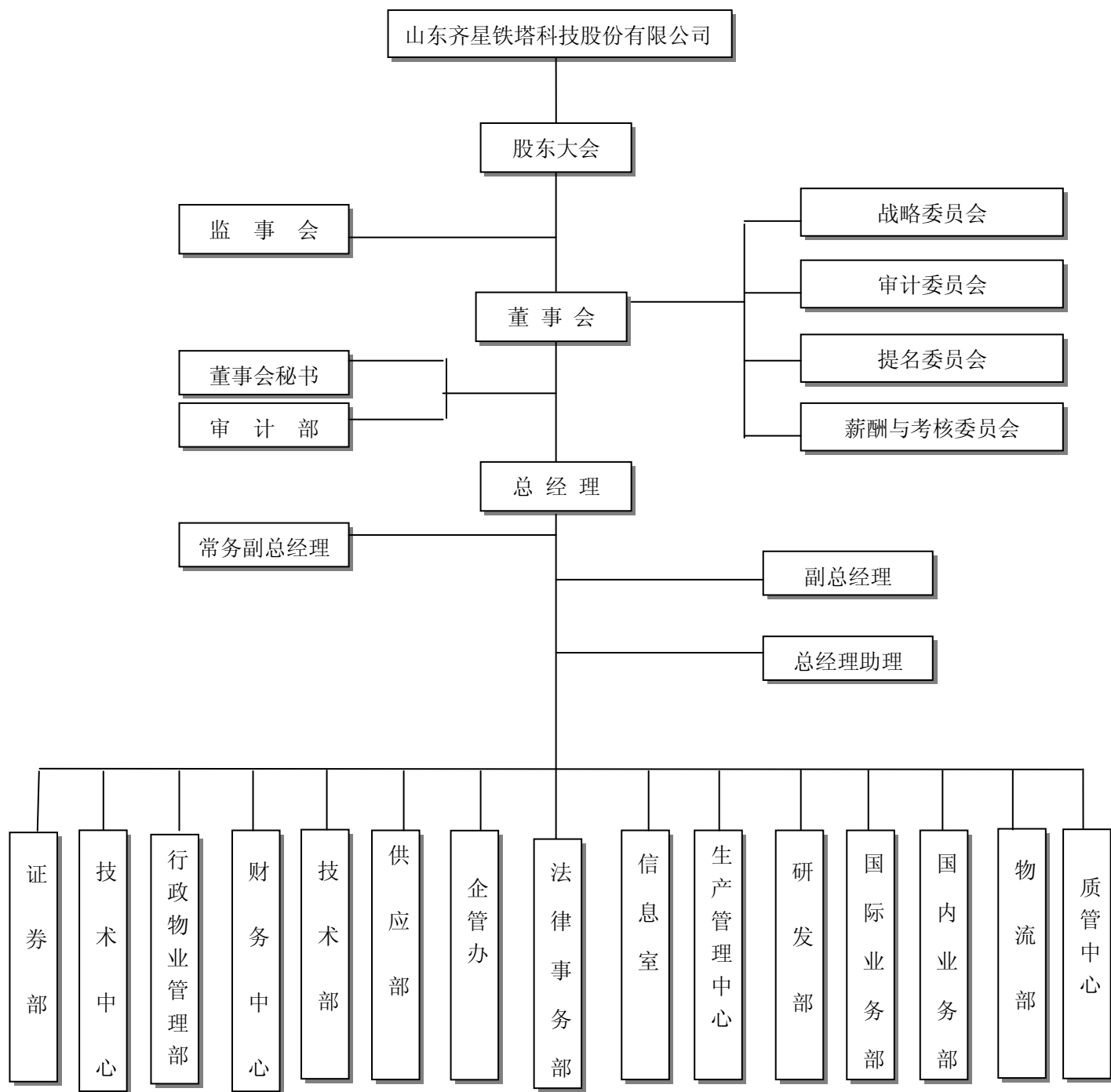
公司主营业务为生产销售铁塔、钢管塔、架构、管道和钢管柱及建筑用轻钢厂房、停车设备；电线电缆、电瓷、绝缘子、高低压开关柜及电力金具、物流仓储设备及其软件；本公司产品的出口业务及所需原材料的进口业务。

公司所处行业为金属制品业，报告期内主营业务未发生重大变更。

公司地址：邹平县开发区会仙二路。

公司法定代表人和实际控制人均为赵长水。

公司基本组织架构如下：



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2011年1-6月财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计年度

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数所有者权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、非货币性资产交换（具有商业实质且公允价值能可靠计量）、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

（八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务的核算方法及折算方法

外币业务按业务发生时即期汇率的近似汇率折算，期末对各种外币账户余额按资产负债表日即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，按资产负债表日即期汇率进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（十）金融资产

1、金融资产的分类

金融资产分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、贷款和应收款项和可供出售金融资产等四类。

2、金融资产的计量

(1) 初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3、金融资产公允价值的确定：

(1) 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

(2) 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

4、金融资产减值

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

(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;

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化, 使本公司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。

5、金融资产减值损失的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

(2) 持有至到期投资的减值损失的计量: 按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备;

(3) 可供出售的金融资产减值: 期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预计这种下降趋势非暂时性的, 就应该认定其已经发生减值, 将原已经计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认资产减值损失。

6、金融资产转移

本公司于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, 或已放弃对该金融资产的控制时, 终止确认该金融资产。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项是指期末余额大于 10 万元的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日, 公司对于单项金额重大的应收款项 (包括应收账款和其

	他应收款), 逐项进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险特征组合, 按账龄分析法计提坏账准备。
--	---

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	公司将账龄 3 年以上的应收款项中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大, 但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
---------------	--

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项
---------------------	--------------	----------------------	--------------

3、以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账计提比例: 其中合并范围内的应收款不计提坏账准备, 其余应收款计提比例如下:

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

(十二) 存货

1、存货的分类:

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价

3、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司存货可变现净值确定方法：库存材料按市价确定，生产成本、库存商品、低值易耗品等按预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。为执行销售合同而持有的库存材料、生产成本、库存商品，其可变现净值以合同价格为基础计算，数量多于销售合同订购数量的，超出部分可变现净值以一般合同销售价格为基础计算。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因导致可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

（十三）长期股权投资核算方法

1、初始计量

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；取得成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量。合并成本大于公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，小于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量；通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2、长期股权投资的后续计量及收益确定方法

(1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

(2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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

的账面价值并计入所有者权益。

资产负债表日，公司对长期股权投资逐项进行减值测试，如资产的可收回金额低于其账面价值则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额根据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较高者确定。

3、具有共同控制、重大影响的确定依据

(1) 共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

(2) 重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(3) 在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很

可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧及减值准备比照“二、（十五） 固定资产”执行。

（十五） 固定资产

1、 固定资产标准及计价

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；（2）使用年限超过1年；（3）单位价值较高。

固定资产的原值按取得时实际成本计价。

2、 固定资产折旧

本公司固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备及家具。固定资产折旧采用直线法计提，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限，扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.5
运输设备	5	19.00
电子设备	5	19.00
其他设备及家具	5	19.00

3、 固定资产减值准备：减值准备按照“二、（十九）资产减值计提依据及方法”规定处理。

（十六） 在建工程

本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出及为工程所发生的准予资本化借款利息支出核算，并在办理交付使用后，按工程的实际成本转入固定资产。

工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，根据相关预算、合同金额暂估转入固定资产，并按规定计提折旧。

在建工程减值准备按照“二、（十九）资产减值计提依据及方法”规定处理。

（十七）无形资产的计量、摊销和减值准备

1、无形资产的计价、使用寿命和摊销

公司无形资产包括专利技术、土地使用权等，按照成本进行初始计量，本公司土地使用权采用直线法按预计使用年限摊销，其他无形资产按在其使用寿命内摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

2、无形资产的减值准备

无形资产减值准备按“二、（十九）资产减值计提依据及方法”规定处理。

3、研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准

（1）研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研发活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研发活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研发活动，上述研发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使

用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益方式，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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

(十八) 长期待摊费用的摊销政策

1、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；

2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 资产减值计提依据及方法

1、减值测试的范围

对于存在下列迹象表明资产可能发生了减值资产进行减值测试：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计

算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

3、预计可收回金额的确定方法

根据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较高者确定，估计其可收回金额。

4、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

(二十) 金融负债的核算方法

1、金融负债的分类

金融负债分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）和其他金融负债两类。

2、金融负债的计量

(1) 初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(二十一) 预计负债的核算方法

1、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

2、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

(二十二) 借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动

已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

按月计算借款费用资本化金额。

3、借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十三）收入实现的确认原则

1、销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳

务的开始和完成分属不同的会计年度,则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入,在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

(二十五) 所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额,计算暂时性差异,据以确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

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

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(二十六) 会计政策、会计估计变更及会计差错的更正及其影响

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3、会计差错的更正及影响

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品增值额	17%
营业税	安装劳务收入为 3%，其他服务业（督导）收入为 5%	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税和营业税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
母公司	15%	
青岛齐星铁塔有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

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

务局发鲁科高字[2009]149号《关于认定“山东旅科信息有限公司”等107家企业为2009年第二批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，2009年至2011年企业所得税享受15%的优惠税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

截至2011年6月30日，通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
青岛齐星铁塔有限公司	全资子公司	青岛胶州市	制造业	20000万	赵长水	铁塔、立体停车设备的生产与销售

续上表：

子公司名称（全称）	期末实际出资额		实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例		表决权比例	是否合并财务报表
	直接	间接		直接	间接		
青岛齐星铁塔有限公司	20444.881万			100%		100%	是

续上表：

子公司名称（全称）	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛齐星铁塔有限公司			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

本公司在 2010 年 7 月出资 11,200.00 万元设立全资子公司青岛齐星铁塔有限公司，本公司拥有青岛齐星铁塔有限公司 100% 的股份，2011 年 5 月本公司对青岛齐星铁塔有限公司又新注资 92,448,810.00 元，其中 88,000,000.00 元计入青岛齐星铁塔有限公司实收资本，4,448,810.00 元计入资本公积。增资后，青岛齐星铁塔有限公司注册资本变更为 200,000,000 元，本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2011 年 5 月 18 日出具天恒信验报字【2011】第 3202 号验资报告，并于 2011 年 5 月 26 日完成工商变更登记，本报告期合并财务报表的合并范围包括青岛齐星铁塔有限公司。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无

五、合并财务报表主要项目注释

说明：以下附注年初余额是指 2010 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额是指 2011 年 06 月 30 日财务报表数；本期金额是指 2011 年 1-6 月财务报表数，上年同期金额是指 2010 年 1-6 月财务报表数，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	91,381.75	1.00	91,381.75	36,403.09	1.00	36,403.09
小计			91,381.75			36,403.09
二、银行存款						
人民币	200,667,919.72	1.00	200,667,919.72	298,154,968.68	1.00	298,499,143.08
美元	312,278.94	6.47	2,020,944.38	325,563.66	6.62	2,156,110.45
欧元	8,037.63	9.36	75,241.87	92.75	8.81	816.80
小计			202,764,105.97			300,656,070.33
三、其他货币资金						

人民币	63,825,454.9	1.00	63,825,454.9	43,293,999.15	1.00	43,293,999.15
小计			63,825,454.9			43,293,999.15
合计			266,680,942.62			343,986,472.57

说明：

1、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、期末其他货币资金余额主要系公司为开具银行保函而交存于银行保证金、开具信用证而交存于银行保证金。

注释 2、应收票据

1、应收票据按种类列示如下：

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,452,692.71	1,849,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,452,692.71	1,849,000.00

2、期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

3、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日期	出票金额	备注
茌平信发聚氧乙炔有限公司	2011.01.12	2011.07.12	500,000.00	
日照钢铁轧钢有限公司	2011.01.13	2011.07.13	360,000.00	
沈阳国美电器有限公司	2011.05.24	2011.11.23	252,692.71	
常熟市长江不锈钢材料有限公司	2011.04.11	2011.10.11	250,000.00	
山东新龙集团有限公司	2011.01.17	2011.07.17	200,000.00	
合计			1,562,692.71	

4、本会计期间无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、期末余额中无已质押的应收票据。

注释 3、应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	221,938,921.52	100.00	12,822,346.46	5.78	209,116,575.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	221,938,921.52	100.00	12,822,346.46	5.78	209,116,575.06
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	199,781,451.29	100.00	10,970,984.74	5.49	188,810,466.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	199,781,451.29	100.00	10,970,984.74	5.49	188,810,466.55

应收账款种类说明：

应收账款期末余额单笔大于 10 万元的，为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，期末余额经测试不存在减值迹象，按账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指单笔金额小于 10 万元且账龄大于 3 年的应收账款，公司应收账款期末余额中无该类应收款；除上述其他应收款，经减值测试后不存在减值，期末按账龄分析法计提坏账准备。

2、外币应收款列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	原币余额	汇率	折算人民币余额	原币余额	汇率	折算人民币余额

美元应收款				848,779.07	6.6227	5,621,209.15
欧元应收款	568.12	9.3612	5,318.28	496,905.52	8.8065	4,375,998.46
合计			5,318.28			9,997,207.61

3、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	204,919,686.8	92.33	10,245,984.34	186,727,519.82	93.46	9,336,375.99
1—2年	8,274,848.22	3.73	827,484.82	9,761,775.47	4.89	976,177.55
2—3年	8,744,386.50	3.94	1,748,877.30	3,292,156.00	1.65	658,431.20
3—4年						
小计	221,938,921.52	100.00	12,822,346.46	199,781,451.29	100.00	10,970,984.74
净额	209,116,575.06			188,810,466.55		

4、本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

5、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

6、期末余额中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

7、期末余额中应收关联方款项情况详见“六、（三）应收、应付关联方款项”。

8、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
内蒙古东部电力有限公司赤峰电业局	销售客户关系	33,236,011.56	一年以内	14.98
国家电网公司	销售客户关系	30,188,557.41	一年以内	13.60
华北电网有限公司	销售客户关系	18,642,971.10	一年以内	8.40
河南省电力公司	销售客户关系	13,069,244.69	一年以内	5.89
山东电力集团公司物流服务	销售客户关系	12,722,924.25	一年以内	5.73

合 计		107,859,709.01		48.60
-----	--	----------------	--	-------

注释 4、预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	78,179,116.30	100.00	55,484,472.83	99.65
1—2 年			196,819.26	0.35
合 计	78,179,116.30	100.00	55,681,292.09	100.00

2、期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

3、变动幅度超过 30%(含 30%)原因说明

预付账款期末数较期初数增加 22,497,824.21 元，增长 40.40%，主要系预付材料款及工程款大幅增加所致。

4、期末预付款项前五名的客户欠款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
胶州市九龙镇财政所	非关联方	55,283,352.00	一年以内	手续办理中
淄博钜邦仓储服务有限公司	非关联方	4,499,357.70	一年以内	预付工程运费
山东西王钢结构有限公司	非关联方	1,906,432.00	一年以内	预付工程款
山东华鼎金属材料有限公司	非关联方	1,465,045.65	一年以内	预付材料款
淄博利林建材有限公司	非关联方	1,201,652.77	一年以内	预付材料款
合 计		64,355,840.12		

注释 5、其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,119,329.32	100.00	307,102.04	5.02	5,812,227.28
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	6,119,329.32	100.00	307,102.04	5.02	5,812,227.28
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,887,465.06	100.00	354,644.68	5.15	6,532,820.38
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	6,887,465.06	100.00	354,644.68	5.15	6,532,820.38

其他应收款种类说明：

其他应收款期末余额单笔大于 10 万元的，为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款，期末余额经测试不存在减值迹象，按账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指单笔金额小于 10 万元且账龄大于 3 年的应收款，期末余额中无该类应收款；除上述其他应收款，经减值测试后不存在减值，期末按账龄分析法计提坏账准备。

2、其他应收款按照账龄分类

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,096,617.83	99.63	304,830.89	6,685,036.53	97.06	334,251.83
1—2 年	22,711.49	0.37	2,271.15	200,928.53	2.92	20,092.85
2—3 年				1,500.00	0.02	300.00

5年以上						
小计	6,119,329.32	100.00	307,102.04	6,887,465.06	100.00	354,644.68
净额	5,812,227.28			6,532,820.38		

3、本期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

4、本期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5、期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

6、期末其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
中电技国标招标有限责任公司	非关联方	2,629,712.00	1年以内	42.97
华北电力物资总公司	非关联方	692,200.00	1年以内	11.31
龙口市南山商城	非关联方	100,000.00	1年以内	1.63
甘肃电力物资公司	非关联方	100,000.00	1年以内	1.63
国信招标集团有限公司内蒙古分公司	非关联方	84,037.00	1年以内	1.37
合计		3,605,949.00		58.91

注释 6、存货

1、存货分类

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	60,605,571.04		60,605,571.04	52,634,034.77		52,634,034.77
库存商品	20,247,554.22		20,247,554.22	12,967,973.47		12,967,973.47
生产成本	17,667,929.68		17,667,929.68	25,912,885.44		25,912,885.44
合计	98,521,054.94		98,521,054.94	91,514,893.68		91,514,893.68

注释 7、固定资产

1、分类情况列示如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	112,825,966.09	31,441,908.45	2,218,660.70	142,049,213.84
房屋建筑物	46,238,245.25	26,800,157.55	1,297,717.90	71,740,684.90
机器设备	58,947,324.35	4,126,038.34	252,129.80	62,821,232.89
运输设备	4,965,250.75		592,128.00	4,373,122.75
电子设备	2,675,145.74	515,712.56	76,685.00	3,114,173.30
二、累计折旧合计:	24,126,385.87	5,014,778.41	753,524.40	28,387,639.88
房屋建筑物	7,136,178.97	1,434,958.64	289,699.02	8,281,438.59
机器设备	13,623,409.86	2,952,806.83	77,796.93	16,498,419.76
运输设备	2,212,101.30	442,919.40	315,309.94	2,339,710.76
电子设备	1,154,695.74	184,093.54	70,718.51	1,268,070.77
三、账面净值合计:	88,699,580.22	31,441,908.45	6,479,914.71	113,661,573.96
房屋建筑物	39,102,066.28	26,800,157.55	2,442,977.52	63,459,246.31
机器设备	45,323,914.49	4,126,038.34	3,127,139.70	46,322,813.13
运输设备	2,753,149.45		719,737.46	2,033,411.99
电子设备	1,520,450.00	515,712.56	190,060.03	1,846,102.53
四、减值准备合计:				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
五、账面价值合计:	88,699,580.22	31,441,908.45	6,479,914.71	113,661,573.96
房屋建筑物	39,102,066.28	26,800,157.55	2,442,977.52	63,459,246.31
机器设备	45,323,914.49	4,126,038.34	3,127,139.70	46,322,813.13
运输设备	2,753,149.45		719,737.46	2,033,411.99
电子设备	1,520,450.00	515,712.56	190,060.03	1,846,102.53

2、本期计提折旧额为 5,014,778.41 元。

3、本期由在建工程转入固定资产的原值为 26,098,650.51 元。

4、公司本期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

5、期末固定资产中募投一号车间-管结构厂房以及募投二号车间-T1 车间、2号宿舍扩建及附属工程、研发大楼及职工餐厅和车库车间喷烤漆房产权证正在办理之中。

注释 8、在建工程

1、在建工程明细：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
职工公寓	258,299.63		258,299.63			
二号车库车间	346,544.37		346,544.37			
2号宿舍扩建及附属工程				778,744.27		778,744.27
研发大楼及职工餐厅				10,676,823.23		10,676,823.23
年产 20 万吨铁塔项目（一期 10 万吨）	40,987,455.76		40,987,455.76	4,442,096.45		4,442,096.45
年产 20 万吨铁塔项目（二期 5 万吨）	13,767,953.06		13,767,953.06			
角钢天窗改造	71,014.39		71,014.39			
停车设备样机	416,179.62		416,179.62			
合 计	55,847,446.83		55,847,446.83	15,897,663.95		15,897,663.95

2、在建工程项目变动情况：

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
2号宿舍扩建及附属工程	778,744.27	3,360.00	782,104.27		
研发大楼及职工餐厅	10,676,823.23	14,497,287.65	25,174,110.88		
年产 20 万吨铁塔项目（一期 10 万吨）	4,442,096.45	36,545,359.31			40,987,455.76
年产 20 万吨铁塔项目（二期 5 万吨）		13,767,953.06			13,767,953.06

职工公寓		258,299.63			258,299.63
二号车库车间		346,544.37			346,544.37
角钢天窗改造		71,014.39			71,014.39
停车设备样机		416,179.62			416,179.62
车库车间喷烤漆房		142,435.36	142,435.36		
合 计	15,897,663.95	66,048,433.39	26,098,650.51		55,847,446.83

注释 9、工程物资

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
工程材料	372,879.79	2,648,081.05		3,020,960.84
设备配件	1,217,884.89	7,185.47	247,163.31	977,907.05
合计	1,590,764.68	2,655,266.52	247,163.31	3,998,867.89

注释 10、无形资产

1、无形资产分类情况：

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、账面原值合计	32,335,224.50	251,633.16		32,586,857.66
邹国用（2007）第 0104272 号土地使用权	13,887,753.60			13,887,753.60
邹国用（2007）第 0104271 号土地使用权	17,823,000.00			17,823,000.00
设计软件	382,575.90			382,575.90
财务软件	15,260.00			15,260.00
U8 用友 ERP 软件	211,635.00	121,000.00		332,635.00
人力资源软件	15,000.00			15,000.00
T1 车间软件包		130,633.16		130,633.16
二、累计摊销合计	2,686,730.96	360,912.90		3,047,643.86
邹国用（2007）第 0104272 号土地使用权	1,342,483.04	138,877.56		1,481,360.60
邹国用（2007）第 0104271 号土地使用权	1,164,952.61	178,230.00		1,343,182.61
设计软件	145,822.70	19,128.84		164,951.54
财务软件	5,722.58	763.02		6,485.60
U8 用友 ERP 软件	25,000.03	16,631.82		41,631.85

人力资源软件	2,750.00	750.00		3,500.00
T1 车间软件包		6,531.66		6,531.66
三、无形资产账面净值合计	29,648,493.54	251,633.16	360,912.90	29,539,213.80
邹国用（2007）第0104272号土地使用权	12,545,270.56		138,877.56	12,406,393.00
邹国用（2007）第0104271号土地使用权	16,658,047.39		178,230.00	16,479,817.39
设计软件	236,753.20		19,128.84	217,624.36
财务软件	9,537.42		763.02	8,774.40
U8 用友 ERP 软件	186,634.97	121,000.00	16,631.82	291,003.15
人力资源软件	12,250.00		750.00	11,500.00
T1 车间软件包		130,633.16	6,531.66	124,101.50
四、减值准备合计				
邹国用（2007）第0104272号土地使用权				
邹国用（2007）第0104271号土地使用权				
设计软件				
财务软件				
U8 用友 ERP 软件				
人力资源软件				
五、无形资产账面价值合计	29,648,493.54	251,633.16	360,912.90	29,539,213.80
邹国用（2007）第0104272号土地使用权	12,545,270.56		138,877.56	12,406,393.00
邹国用（2007）第0104271号土地使用权	16,658,047.39		178,230.00	16,479,817.39
设计软件	236,753.20		19,128.84	217,624.36
财务软件	9,537.42		763.02	8,774.40
U8 用友 ERP 软件	186,634.97	121,000.00	16,631.82	291,003.15
人力资源软件	12,250.00		750.00	11,500.00
T1 车间软件包		130,633.16	6,531.66	124,101.50

2、本期累计摊销额为 360,912.90 元。

注释 11、递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,923,351.97	1,645,647.71
其他应收款坏账准备	46,107.02	53,320.65
存货跌价准备		
青岛子公司可抵扣亏损	400,563.85	292,253.98
合 计	2,370,022.84	1,991,222.34

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异：	
坏账准备	13,129,448.50
青岛子公司可抵扣亏损	1,602,255.39
合 计	14,731,703.89

注释 12、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,325,629.42	2,029,200.50	225,381.42		13,129,448.50
二、存货跌价准备					
合 计	11,325,629.42	2,029,200.50	225,381.42		13,129,448.50

注释 13、所有权受到限制的资产

1、所有权受到限制资产明细：

受限资产资产名称	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
邹国用（2007）第0104272号土地使用权		12,545,270.56		12,545,270.56
邹国用（2007）第0104271号土地使用权		1,164,952.61		1,164,952.61
邹平县房权证城区公字第 CQG00624（1）		7,268,270.91		7,268,270.91

邹平县房权证城区公字第 CQG00624 (2)		618,874.82		618,874.82
邹平县房权证城区公字第 CQG00624 (3)		19,572.75		19,572.75
邹平县房权证城区公字第 CQG00592 (1)		10,435,777.46		10,435,777.46
邹平县房权证城区公字第 CQG00592 (2)		1,099,062.49		1,099,062.49
履约保函保证金	11,124,959.40	73,380.00	300.00	11,198,039.40
信用证保证金	32,169,039.75	33,871,375.00	13,412,999.25	52,627,415.50
合 计	43,293,999.15	33,944,755.00	13,413,299.25	63,825,454.90

2、资产所有权受限制原因：

(1) 2011年1月21日公司与中国银行股份有限公司邹平支行签订土地房地产抵押契约，抵押贷款期限为2011年1月10日至2012年1月10日止，由于中国银行邹平支行一直未授信，企业暂时未取得借款。

(2) 期末其他货币资金中履约保函保证金 11,198,039.40 元，系公司为开具履约保函而存放中国银行邹平支行和招商银行济南和平路支行的存款。

(3) 期末其他货币资金中信用证保证金共计 52,627,415.50 元，其中包括母公司为开具信用证而存放于招商银行济南和平路支行的存款 2,250,000.00 元和子公司青岛齐星铁塔有限公司为开具信用证而存放于中国工商银行胶州支行的存款 50,377,415.50 元。

注释 14、短期借款

1、短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	45,000,000.00	
合 计	45,000,000.00	

(1) 保证借款系西王集团有限公司为我公司担保向华夏银行股份有限公司济南解放路支行借入。

2、已到期未偿还的短期借款情况：无。

注释 15、应付账款

1、应付账款按照账龄列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	100,957,712.13	99.38	139,768,293.94	97.59
1-2 年	408,996.99	0.40	2,904,326.73	2.03
2-3 年	41,657.40	0.04	364,255.21	0.25
3-4 年	174,176.55	0.17	182,702.55	0.13
合 计	101,582,543.07	100	143,219,578.43	100

2、期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3、应付关联方账款情况详见“六、(三) 关联方应收、应付款项”。

4、期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

注释 16、预收款项

1、预收账款按项目列示如下：

项目名称	期末余额	年初余额
货款	5,845,089.21	28,406,986.02
合 计	5,845,089.21	28,406,986.02

其中：外币预收款项如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	原币余额	汇率	折算人民币余额	原币余额	汇率	折算人民币余额
美元预收款	37,964.02	6.4716	245,687.95	55,629.36	6.6227	368,416.56
合 计			245,687.95			368,416.56

2、期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、变动幅度超过 30%(含 30%)原因说明

预收账款期末数较期初数减少 22,561,896.81 元,变动为-79.42%,主要为合同执行确认收入,冲减预收账款所致。

4、预收关联方款项情况详见“六、(三)关联方应收、应付款项”。

5、期末余额中账龄超过一年的预收款金额为 50 万元,主要为尚未与客户结算的货款。

注释 17、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下:

项 目	年初余额	本期增加数	本期支付数	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,248,397.44	14,780,395.83	15,695,871.25	1,332,922.02
职工福利		429,180.57	429,180.57	
社会保险费	344,174.40	1,112,960.37	1,544,536.17	-87,401.40
其中: 1、医疗保险费	1,284.00	266,212.80	292,418.60	-24,921.80
2、基本养老保险费	264,222.00	670,653.80	993,637.80	-58,762.00
3、失业保险费	28,610.40	70,942.60	103,270.60	-3,717.60
4、工伤保险费	44,820.00	69,816.29	114,636.29	
5、生育保险费	5,238.00	35,334.88	40,572.88	
住房公积金		263,965.00	274,500.00	-10,535.00
企业年金	-7,450.00	777,743.75	784,198.87	-13,905.12
工会经费和职工教育经费	2,126,722.44	650,156.39	550,890.11	2,225,988.72
合 计	4,711,844.28	18,014,401.91	19,279,176.97	3,447,069.22

2、期末余额无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

3、企业社会保险、年金及住房公积金期末余额为负数原因为: 6 月份社会保险、年金及住房公积金已缴纳,但由于该月工资尚未发放未代扣个人部分所致。

注释 18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1、增值税	819,256.22	2,861,148.74
2、营业税	93,365.17	86,661.82
3、城建税	81,454.35	20,177.64

4、企业所得税	1,400,017.05	427,696.81
5、土地使用税	230,943.60	230,943.60
6、房产税	137,696.41	71,161.33
7、个人所得税	91,051.39	308,510.05
8、印花税	18,440.67	229,355.35
9、教育费附加	81,454.34	20,177.63
合 计	2,953,679.20	4,255,832.97

注释 19、其他应付款

1、其他应付款按照账龄列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,338,344.33	99.43	158,013.11	28.64
1-2 年				
2-3 年			50,000.00	9.06
3 年以上	342,750.00	57.43	343,750.00	62.3
合 计	59,681,094.33	100	551,763.11	100

2、期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、本期其他应付款增加 59,129,331.22 元，变动 107.16 倍，主要是青岛齐星铁塔有限公司向其他公司暂借款 56,000,000.00 元所致。

注释 20、股本

1、本期股本变动情况如下：

项目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发 行 新股	送 股	资 本 公 积 转 股	其 他	小 计	
股份 总数	109,000,000.00			54,500,000.00			163,500,000.00

2、股本变动情况说明：

根据股东大会决议和修改后公司章程的规定，2011 年 4 月 21 日公司增加注

册资本 54,500,000.00 元，公司按照每 10 股转增 5 股的比例，由资本公积向全体股东转增股份总额 54,500,000.00 股，每股面值 1 元，计增加股本 54,500,000.00 元。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2011 年 7 月 1 日出具天恒信验报字【2011】第 3203 号验资报告，2011 年 7 月 12 日完成工商变更登记。

注释 21、资本公积

1、资本公积本期变动情况如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	414,677,755.42		54,500,000.00	360,177,755.42
其他资本公积				
合 计	414,677,755.42		54,500,000.00	360,177,755.42

注释 22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	14,045,673.24			14,045,673.24
合 计	14,045,673.24			14,045,673.24

注释 23、未分配利润

项 目	本年金额	年初金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	107,333,236.53	79,621,093.84	
调整 年初未分配利润合计数			
调整后 年初未分配利润	107,333,236.53	79,621,093.84	
加：净利润	18,657,195.49	30,888,790.94	
减：提取法定盈余公积金		3,176,648.25	10%
分配现金股利	16,350,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	109,640,432.02	107,333,236.53	

注释 24、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

主营业务收入	195,705,333.64	198,874,677.57
其他业务收入	9,158,960.74	3,149,818.57
营业收入合计	204,864,294.38	202,024,496.14
主营业务成本	163,992,561.18	149,993,800.32
其他业务成本	21,763.08	101,242.75
营业成本合计	164,014,324.26	150,095,043.07

说明：本期主营业务综合毛利率为 16.20%，上期主营业务综合毛利率为 24.58%，报告期主营业务综合毛利率比去年同期下降了 8.38 个百分点。综合毛利率下降的主要原因是随着公司规模的扩张，在募投项目的效益尚未完全体现出来的情况下，使得公司的生产成本有所上升，另一方面公司报告期执行合同的单价比去年同期有所下降，原材料价格、人工成本有所上涨从而导致公司的营业毛利率比去年同期有所下降。

2、主营业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢管塔	22,812,415.95	16,896,481.94	14,525,536.28	8,630,539.41
角钢塔	165,128,606.55	141,438,937.51	177,826,770.52	136,001,897.58
立体停车设备及 钢结构	5,667,911.14	4,212,646.72	6,407,796.77	5,258,045.95
安装劳务	2,096,400.00	1,444,495.01	114,574.00	103,317.38
合 计	195,705,333.64	163,992,561.18	198,874,677.57	149,993,800.32

2、按地区分项列示如下：

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销收入	176,748,237.78	147,541,078.41	198,000,589.51	149,294,815.10
外销收入	18,957,095.86	16,451,482.77	874,088.06	698,985.22
合计	195,705,333.64	163,992,561.18	198,874,677.57	149,993,800.32

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
内销收入	9,158,960.74	21,763.08	3,149,818.57	101,242.75
外销收入				

合计	9,158,960.74	21,763.08	3,149,818.57	101,242.75
----	--------------	-----------	--------------	------------

说明：其他业务收入主要系公司生产下脚料、热镀锌池锌渣和督导收入，公司核算时废料无成本。

3、公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

项目	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	80,005,129.19	39.05
内蒙古东部电力有限公司赤峰电业局	26,618,069.42	12.99
RAMBOLL DANMARK A/S (丹麦)	16,192,596.90	7.90
山东电力集团公司物流服务中心	9,697,508.26	4.73
内蒙古东部电力有限公司通辽电业局	8,404,586.44	4.10
合计	140,917,890.21	68.79

注释 25、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	212,539.03	79,556.02	3%、5%
城建税	137,935.89	370,254.57	5%
教育费附加	82,761.54	222,152.74	3%
地方教育费附加	55,174.35	74,050.91	2%
合计	488,410.81	746,014.24	

注释 26、销售费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
运输费	2,833,377.72	2,081,504.39
售后服务费	383,478.67	296,814.96
北京办事处费用	275,675.89	
中标费	179,700.00	541,532.02
业绩奖励	149,273.24	
业务宣传费	176,819.70	162,337.00
差旅费	110,690.20	109,294.85
其他支出	74,537.49	219,722.05
发生金额	4,183,552.91	3,411,205.27

注释 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
工资	2,085,749.57	2,359,827.02
福利费	543,181.58	568,643.09
技术研发费	3,935,262.93	7,428,519.12
职工教育经费	361,198.01	
折旧费	800,306.53	484,963.72
办公费	567,884.30	425,058.68
招待费	327,211.30	99,063.02
土地使用税	461,887.20	461,887.20
绿化费	112,686.00	6,650.00
无形资产摊销	360,912.90	339,719.85
上市有关费用	215,200.00	189,908.43
中介费	562,198.00	4,615.00
开办费	434,184.89	
其他费用	2,799,490.32	2,210,668.37
发生金额	13,567,353.53	14,579,523.50

注释 28、财务费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
利息支出	260,287.50	1,758,529.00
减：利息收入	1,101,536.83	996,743.97
汇兑损失	148,181.24	
减：汇兑收益		330,691.81
承兑汇票贴现息		
手续费支出	239,432.82	148,421.26
合 计	-453,635.27	579,514.48

注释 29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,803,819.08	4,813,962.87
存货跌价损失		-1,000,607.04

合 计	1,803,819.08	3,813,355.83
-----	--------------	--------------

注释 30、营业外收入

1、营业外收入明细：

项 目	本年发生额	上年同期发生额
政府补助		42,000.00
其他收入	900,189.33	16,650.00
合 计	900,189.33	58,650.00

2、政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
大型自动化立体轿车周转库管理系统研发经费		30,000.00	滨州市人事局滨人字[2009]50号《关于确定2009年度黄河三角洲地区引进发展急需人才专项经费资助项目的通知》
2009年度科学技术奖励		12,000.00	邹平县委、县政府《关于2009年度科技奖励的通报》（2010年3月）
合 计		42,000.00	

3、政府补助发放文件说明：

（1）根据滨州市人事局滨人字[2009]50号文件《关于确定2009年度黄河三角洲地区引进发展急需人才专项经费资助项目的通知》，公司收到大型自动化立体轿车周转库管理系统研发补助经费30,000.00元。

（2）根据中共邹平县委和邹平县人民政府《关于全县2009年度科学技术奖励的通报》，公司收到科技局奖励12,000.00元。

注释 31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	473,520.06	
其中：固定资产处置损失	473,520.06	
捐赠支出	1,000.00	10,000.00
其他支出	54,578.65	61,396.84

合 计	529,098.71	71,396.84
-----	------------	-----------

注释 32、所得税费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,353,164.69	4,394,599.05
递延所得税调整	-378,800.50	-572,003.37
合 计	2,974,364.19	3,822,595.68

注释 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、计算结果：

报告期利润	本年金额		上年同期金额	
	基本	稀释	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.1141	0.1141	0.1618	0.1618
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1122	0.1122	0.1618	0.1618

2、每股收益的计算过程如下：

项 目	序号	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	18,657,195.49	24,964,497.23
非经常性损益	(2)	315,527.03	-10,834.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	18,341,668.46	24,975,332.04
期初股份总数	(4)	109,000,000.00	81,500,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)	54,500,000.00	54,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	(6)		27,500,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)		4
报告期因回购或缩股等减少股份数	(8)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	(9)		
报告期月份数	(10)	6	6

发行在外的普通股加权平均数	$(11)=(4)+(5)+(6) \times (7) \div (10)-(8) \times (9) \div (10)$	163,500,000.00	154,333,333.33
基本每股收益	$(12)=(1) \div (11)$	0.1141	0.1618
扣除非经常性损益后基本每股收益	$(13)=(3) \div (11)$	0.1122	0.1618
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	(14)		
稀释每股收益	$(15)=(1) \div ((11)+(14))$	0.1141	0.1618
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$(16)=(3) \div ((11)+(14))$	0.1122	0.1618

(1) 基本每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益的计算过程

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释 34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年同期金额
存款利息收入	1,878,053.43	1,424,708.93
收到的政府拨款		42,000.00
收回的不符合现金等价物定义的保证金或定期存款	440,000.00	33,750,000.00
收回的投标保证金	3,143,642.00	
收回的个人借款及其他	16,354,095.37	1,676,454.68
合 计	21,815,790.80	36,893,163.61

注释 35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年同期金额
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款	29,018,375.75	16,502,000.00
支付的费用等	24,875,606.22	12,023,637.96
支付的投标保证金	3,550,083.00	4,556,574.24
合 计	57,444,064.97	33,082,212.20

注释 36、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年同期金额
募集资金资金账户利息	2,330,961.83	
青岛齐星铁塔有限公司向其他公司暂借款	56,000,000.00	
合 计	58,330,961.83	

注释 37、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年同期金额
分配股利手续费	65,658.95	
合 计	65,658.95	

注释 38、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,682,044.50	24,964,497.23

加：资产减值准备	1,803,819.08	3,813,355.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,014,778.41	2,921,801.62
无形资产摊销	360,912.90	339,719.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	473,520.06	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	260,287.50	1,758,529.00
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-378,800.50	-572,003.37
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-11,005,029.15	-15,139,471.77
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-66,973,534.56	-100,345,131.94
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-17,953,616.26	-49,786,523.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,715,618.02	-132,045,227.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	203,868,567.72	280,758,396.70
减：现金的期初余额	309,752,473.42	60,342,080.75
现金及现金等价物净增加额	-105,883,905.70	220,416,315.95

2、现金及现金等价物余额构成

项 目	本年金额	上年同期金额
一、现金	203,868,567.72	280,758,396.70
其中：库存现金	91,381.75	44,798.99
可随时用于支付的银行存款	202,764,105.97	280,243,597.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,013,080.00	470,000.00
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	203,868,567.72	280,758,396.70
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		

六、关联方及关联交易情况

(一) 关联方情况

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)
齐星集团有限公司	母公司	有限责任公司	邹平县城黛溪三路69号	赵长水	发电、供电、供热、生产销售铝材、铝制品、工程安装、房地产开发、新型建材、电子产品、高科技复合材料等	24,509.20

续上表：

母公司名称	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	本企业最终控制方	组织机构代码
齐星集团有限公司	24.08%	24.08%	赵长水	72669458-2

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质
青岛齐星铁塔有限公司	全资	有限责任	胶州市九龙镇工业园新东路17号	赵长水	销售铁塔、管塔、停车设备

续上表：

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
青岛齐星铁塔有限公司	200,000,000.00	100%	100%	55773450-3

3、本公司的其他关联方情况：

企业名称	组织机构代码	关联方性质
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	75747431-2	同一实际控制人
山东齐星建筑有限公司	66199895-5	同一实际控制人
山东齐星板材有限责任公司	77844585-2	同一实际控制人
邹平齐星物流有限公司	75637166-1	同一实际控制人
邹平县铁路运营有限责任公司	74243063-2	同一实际控制人
邹平齐星工业铝材有限公司	66197089-9	同一实际控制人
山东齐星长山热电有限公司	74566544-5	同一实际控制人
邹平齐星开发区热电有限公司	76365007-9	同一实际控制人
邹平县巨能实业有限公司	16719767-7	同一实际控制人
山东齐星电缆有限公司	75918193-5	同一实际控制人
邹平齐星热电有限公司	16720417-9	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1、本期关联采购情况如下：

关联单位名称	交易	定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山东齐星建筑有限公司	建筑劳务	市场价	7,535,327.10	51.74%		
邹平齐星物流有限公司	运输服务	市场价	44,947.00	1.62%	434,507.00	20.73%
邹平县铁路运营有限责任公司	运输服务	市场价	21,000.00	0.76%		
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	餐饮服务	市场价	89,645.05	21.78%	217,619.61	28.23%
邹平齐星开发区热电有限公司	购电力	市场价			89,345.00	100.00%
山东齐星电缆有限公司	购电缆	市场价	8,500.00	2.94%		

邹平县巨能实业有限公司	印刷费 用	市场 价	73,182.74	59.27 %		
关联采购合计			7,772,601.8 9		741,471.6 1	

关联交易说明：

(1)公司于2010年3月26日至29日对技术中心大楼框架主体工程和新建铁塔生产标准化车间土建工程对外招标。在参与投标的三家公司中，山东齐星建筑有限公司（以下简称“齐星建筑”）整体水平高且报价适中，中标该项工程。公司于2010年4月与齐星建筑公司签订建筑合同，由齐星建筑承担该项目的主体工程。目前技术中心大楼与铁塔生产车间已完工验收。另公司于2011年1月份对职工宿舍楼进行了对外招标，在参与投标的公司中，山东齐星建筑有限公司实力最强，具备一级施工资质，报价适中，中标该工程。公司于2011年4月23日与齐星建筑公司签订建筑合同，由齐星建筑公司承担该项目的主体工程，目前该项目正在施工建设中。

(2)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；

(3)公司与邹平县雪花山旅游度假区有限公司签订合同，由（以下简称“雪花山公司”），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。

(4)公司与邹平县铁路运营有限责任公司签订合同，由邹平县铁路运营有限责任公司承担公司部分运输服务，定价方式采用市场价格。

(5)公司与邹平齐星电缆有限责任公司签订合同，由邹平齐星电缆有限责任公司承担公司部分电缆服务，定价方式采用市场价格。

(6)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印刷服务，定价方式采用市场价格。

2、本期关联销售情况如下：

关联单位名称	交易	定价方式	本期发生额	上期同期发生额
--------	----	------	-------	---------

			金额	占同类交易	金额	占同类交易
邹平齐星热电有限公司	钢结构及安装	市场价			207,568.87	41.00%
邹平齐星开发区热电有限公司	钢结构及安装	市场价			298,711.11	59.00%
山东齐星板材有限责任公司	钢结构施工及安装	市场价	710,000.00	26.89%		
邹平县铁路运营有限责任公司	钢结构施工及安装	市场价	1,308,000.00	49.55%		
关联销售合计			2,018,000.00		506,279.98	

关联交易说明：

(1) 公司与山东齐星板材有限责任公司签订钢结构厂房加工合同，并取得钢结构及安装收入 710,000.00 元，定价方式采用市场价格；

(2) 公司与邹平县铁路运营有限责任公司签订邹平铁路货场钢结构仓库项目加工承揽合同，取得钢架构及安装销售收入 1,308,000.00 元，定价方式采用市场价格。

(三) 关联方应收、应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款		
邹平齐星热电有限公司	161,037.00	353,887.00
山东齐星板材有限责任公司	54,000.00	
邹平县铁路运营有限责任公司	633,000.00	
邹平齐星开发区热电有限公司		
预收账款		
邹平齐星工业铝材有限公司	13,500.00	200,000.00
山东齐星板材有限责任公司		126,000.00
应付账款		

邹平齐星物流有限公司	54,887.00	2,180.00
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	70,549.67	
邹平县巨能实业有限公司	56,932.74	
山东齐星建筑有限公司	3,510,327.10	

七、或有事项

(一) 诉讼事项

(1) 2004年4月9日公司承建了邹平明集纺织有限公司(现已更名为滨州伟业家纺有限公司)钢结构厂房工程,合同总造价821,213.09元,已经预收安装工程款350,000.00元,总工程成本784,702.41元,2004年6月9日工程已经全部完工并进行了验收。因邹平明集纺织有限公司仍拖欠工程款且财务状况不佳,公司按收到的工程款和实际发生的成本确认了当期损失。该钢结构厂房保修期后,邹平明集纺织有限公司仍未支付剩余工程款,本公司起诉至邹平县人民法院,2005年8月31日邹平县人民法院以(2005)邹民二初字第176号判决书判决邹平明集纺织有限公司于判决生效后10日支付剩余工程款,邹平县人民法院同时对邹平明集纺织有限公司资产采取了保全措施,该案件业经山东省高级人民法院以2009鲁民再字第11号民事判决书审结。

截至2011年6月30日,滨州伟业家纺有限公司未执行判决规定的义务,公司向邹平县人民法院申请执行,执行中公司与滨州伟业家纺有限公司于2011年1月20日达成和解协议,但尚未裁定。

八、承诺事项

截止资产负债表日,本公司无需要披露承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内应收账款	581,467.00	0.26			581,467.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	221,938,921.52	99.74	12,822,346.46	5.76	209,116,575.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	222,520,388.52	100.00	12,822,346.46	5.76	209,698,042.06
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	199,781,451.29	100.00	10,970,984.74	5.49	188,810,466.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	199,781,451.29	100.00	10,970,984.74	5.49	188,810,466.55

应收账款种类说明：

应收账款期末余额单笔大于 10 万元的，为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，期末余额经测试不存在减值迹象，按账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是

指单笔金额小于 10 万元且账龄大于 3 年的应收账款，公司应收账款期末余额中无该类应收款；除上述其他应收款，经减值测试后不存在减值，期末按账龄分析法计提坏账准备。

2、外币应收款列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	原币余额	汇率	折算人民币余额	原币余额	汇率	折算人民币余额
美元应收款				848,779.07	6.6227	5,621,209.15
欧元应收款	568.12	9.3612	5,318.28	496,905.52	8.8065	4,375,998.46
合 计			5,318.28			9,997,207.61

3、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	205,501,153.80	92.35	10,245,984.34	186,727,519.82	93.46	9,336,375.99
1—2 年	8,274,848.22	3.72	827,484.82	9,761,775.47	4.89	976,177.55
2—3 年	8,744,386.50	3.93	1,748,877.30	3,292,156.00	1.65	658,431.20
3—4 年						
4—5 年						
小 计	222,520,388.52	100.00	12,822,346.46	199,781,451.29	100.00	10,970,984.74
净 额	209,698,042.06			188,810,466.55		

4、本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

5、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

6、期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

7、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
内蒙古东部电力有限公司赤峰电业局	销售客户关系	33,236,011.56	一年以内	14.94
国家电网公司	销售客户关系	30,188,557.41	一年以内	13.57

华北电网有限公司	销售客户关	18,642,971.10	一年以内	8.38
河南省电力公司	销售客户关	13,069,244.69	一年以内	5.87
山东电力集团公司物流服务中心	销售客户关	12,722,924.25	一年以内	5.72
合 计		107,859,709.01		48.48

注释 2、其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,110,986.32	100.00	306,684.89	5.02	5,804,301.43
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	6,110,986.32	100.00	306,684.89	5.02	5,804,301.43
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内其他应收款	2,600,000.00	27.48			2,600,000.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,862,675.06	72.52	353,405.18	5.15	6,509,269.88
组合小计	9,462,675.06	100.00	353,405.18	5.15	9,109,269.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,462,675.06	100.00	353,405.18	5.15	9,109,269.88

说明：(1)其他应收款种类说明：

其他应收款期末余额单笔大于 10 万元的，为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款，期末余额经测试不存在减值迹象，按账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指单笔金额小于 10 万元且账龄大于 3 年的应收款，期末余额中无该类应收款；除上述其他应收款，经减值测试后不存在减值，期末按账龄分析法计提坏账准备。

2、其他应收款按照账龄分类

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,088,274.83	99.63	304,413.74	9,260,246.53	97.86	333,012.33
1—2 年	22,711.49	0.37	2,271.15	200,928.53	2.12	20,092.85
2—3 年				1,500.00	0.02	300.00
3 年以上						
小 计	6,110,986.32	100.00	306,684.89	9,462,675.06	100.00	353,405.18
净 额	5,804,301.43			9,109,269.88		

3、本期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

4、本期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5、期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、期末其他应收款项前五名的客户欠款明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中电技国标招标有限责任公司	非关联方	2,629,712.00	1 年以内	43.03
华北电力物资总公司	非关联方	692,200.00	1 年以内	11.33
龙口市南山商城	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.64
甘肃电力物资公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.64
国信招标集团有限公司内蒙古分公司	非关联方	84,037.00	1 年以内	1.38
合 计		3,605,949.00		59.02

注释 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明
青岛齐星铁塔有限公司	成本法	204,448,810.00	100%	100%	

续上表：

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额	减值准备	本期减值准备	现金红利
青岛齐星铁塔有限公司	112,000,000.00	92,448,810.00	204,448,810.00			

注释 4、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年同期发生额
主营业务收入	196,202,313.98	198,874,677.57
其他业务收入	9,158,960.74	3,149,818.57
营业收入合计	205,361,274.72	202,024,496.14
主营业务成本	164,464,692.50	149,993,800.32
其他业务成本	21,763.08	101,242.75
营业成本合计	164,486,455.58	150,095,043.07

2、主营业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢管塔	22,812,415.95	16,896,481.94	14,525,536.28	8,630,539.41
角钢塔	165,128,606.55	141,438,937.51	177,826,770.52	136,001,897.58
立体停车设备及钢结构	6,164,891.48	4,684,778.04	6,407,796.77	5,258,045.95
安装劳务	2,096,400.00	1,444,495.01	114,574.00	103,317.38
合 计	196,202,313.98	164,464,692.50	198,874,677.57	149,993,800.32

2、按地区分项列示如下：

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销收入	177,245,218.12	148,013,209.73	198,000,589.51	149,294,815.10
外销收入	18,957,095.86	16,451,482.77	874,088.06	698,985.22
合计	196,202,313.98	164,464,692.50	198,874,677.57	149,993,800.32
项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
内销收入	9,158,960.74	21,763.08	3,149,818.57	101,242.75
外销收入				
合计	9,158,960.74	21,763.08	3,149,818.57	101,242.75

3、公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	80,005,129.19	38.96
内蒙古东部电力有限公司赤峰电业局	26,618,069.42	12.96
RAMBOLL DANMARK A/S (丹麦)	16,192,596.90	7.88
山东电力集团公司物流服务中心	9,697,508.26	4.72
内蒙古东部电力有限公司通辽电业局	8,404,586.44	4.09
合计	140,917,890.21	68.61

注释 5、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,007,179.70	24,964,497.23
加: 资产减值准备	1,804,641.43	3,813,355.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,985,269.01	2,921,801.62
无形资产摊销	354,862.92	339,719.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	473,520.06	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	260,287.50	1,758,529.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-270,696.22	-572,003.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,356,948.10	-15,139,471.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,062,161.48	-100,345,131.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,790,789.88	-49,786,523.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,470,512.10	-132,045,227.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,680,392.49	280,758,396.70
减：现金的期初余额	242,243,295.56	60,342,080.75
现金及现金等价物净增加额	-125,562,903.07	220,416,315.95

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

序号	非经常性损益项目	本期发生额	上期同期发生额
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-473,520.06	
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	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）		42,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		

8	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		
9	债务重组损益，		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	844,610.68	-54,746.84
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	小 计	371,090.62	-12,746.84
23	减：所得税费用影响数(所得税减少以-表示)	55,563.59	-1,912.03
24	合 计	315,527.03	-10,834.81
25	少数股东所占份额		
26	归属于母公司的非经常性损益净额	315,527.03	-10,834.81
27	扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	18,341,668.46	24,975,332.04

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	项 目	本期数	上期同期数
归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率%	2.89	5.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率%	2.84	5.25

归属于公司普通股股东的净利润	每股收益	基本	0.1141	0.1618
		稀释	0.1141	0.1618
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	每股收益	基本	0.1122	0.1618
		稀释	0.1122	0.1618

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动率	变动原因
预付账款	40.40%	预付材料款及其工程款增加
在建工程	251.29%	系公司募投年产10万吨铁塔项目以及青岛子公司年产20万吨铁塔项目一期、二期工程设备增加所致。
工程物资	151.38%	青岛子公司年产20万吨铁塔项目一期、二期工程物资增加所致。
其他非流动资产	100.00%	待处理固定资产清理
短期借款	100.00%	增加借款所致
预收款项	-79.42%	合同执行确认收入，冲减预收账款所致
其他应付款	10716.43%	本期主要青岛公司借款所致
股本	50.00%	资本公积转增资本
财务费用	-178.28%	融资费用减少
资产减值损失	-52.70%	本期转回坏账准备所致
营业外收入	1434.85%	质量罚款等收入增加
营业外支出	641.07%	固定资产处置损失增加等
所得税费用	-43.14%	递延所得税调整减少所得税费用所致

十三、财务报表的批准

本财务报表于2011年8月10日由本公司董事会通过及批准发布。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的 2011 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会计报表
- 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、以上文件置备于公司证券部备查

董事长：赵长水

山东齐星铁塔科技股份有限公司

二〇一一年八月十日