



山东齐星铁塔科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 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。

公司负责人郝晓晖、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。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
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.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	132

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
龙跃投资、控股股东	指	晋中龙跃投资咨询服务有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
中航证券	指	中航证券有限公司
北讯电信	指	北讯电信股份有限公司

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	郝晓晖		

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 2014 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 2014 年年报。

3、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2002 年 09 月 30 日	邹平县工商行政管理局	3716261800075	372330743375970	74337597-0
报告期末注册	2015 年 01 月 21 日	山东省工商行政管理局	371600228026472	372330743375970	74337597-0
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 02 月 06 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司于 2015 年 2 月 6 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2015-010）				

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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	349,878,836.61	259,146,559.92	259,146,559.92	35.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	943,477.39	-14,662,744.01	-12,574,065.85	107.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	397,888.16	-17,716,828.06	-15,628,149.90	102.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,780,914.55	-88,731,684.65	34,268,315.35	-236.51%
基本每股收益（元/股）	0.0023	-0.0352	-0.0302	107.62%
稀释每股收益（元/股）	0.0023	-0.0352	-0.0302	107.62%
加权平均净资产收益率	0.10%	-1.46%	-1.25%	1.35%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,385,689,761.51	1,510,945,725.66	1,510,945,725.66	-8.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	930,557,280.43	929,329,861.41	929,329,861.41	0.13%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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。

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
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）	-447.31
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）	558,553.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,405.82
减：所得税影响额	181,922.53
合计	545,589.23

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

2015年上半年，公司按照董事会确定的年度发展目标 and 公司战略规划，构建科学、持续的管理体制和平台，扎实有序推进各项工作，根据市场供需情况及时调整了营销策略，加大市场拓展力度，公司销售尤其是车库产品大幅增长，同时公司强化了成本费用控制，提升了盈利空间，实现了公司业绩的扭亏为盈。报告期内，实现营业收入34987.88万元、利润总额91.36万元、净利润89.43万元。

报告期内，公司控股股东变更为龙跃投资。为保证公司生产、经营管理的平稳过渡，公司于2015年1月15日召开2015年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议提前换届选举产生第四届董事会、监事会成员，组建新一届公司董事会、监事会及管理层团队。这样以来，不但优化了公司治理结构，还为新的管理团队补充专业化、年轻化人才，使整个管理团队充满激情和活力。

报告期内，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。对方以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，向公司求偿金额不少于1.1亿美元的赔偿。该仲裁事件发生后，公司与控股股东晋中龙跃投资咨询服务有限责任公司高度重视。经慎重选择，公司聘请了国际知名的北京市金杜律师事务所作为本次仲裁的法律代理机构，公司与Stonewall资源等5名申请人之间的仲裁程序尚在进行之中。

2015年4月2日，公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书（鲁证调查通字15048号），因公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。调查期间，公司积极配合中国证券监督管理委员会山东监管局的调查工作，对原控股股东2014年底占用上市公司资金事宜进行了详细调查披露。2015年6月2日，公司接到中国证券监督管理委员会山东监管局《行政处罚决定书》（【2015】1号），针对公司信息披露违规事项，对公司及相关当事人进行了相应处罚，公司及相关当事人接受山东证监局的处罚，不申请行政复议和提起行政诉讼。

2014年12月18日，公司发布了筹划重大资产重组的停牌公告。停牌期间，公司积极推进本项目的各项工作，聘请券商、会计师事务所、律师事务所、评估机构对标的资产业务、法律、财务等方面进行全面、详实的尽职调查及审计、评估工作。2015年7月3日，公司披露2015年度非公开发行股票预案等相关公告，并申请于2015年7月3日开市起复牌。

为维护资本市场稳定发展，提振市场信心，保障广大投资者根本利益，公司控股股东龙跃投资积极响应证监会的号召果断增持公司股票。承诺在未来6个月内，增持公司股份不低于总股本的比例5%，以实际

行动维护资本市场稳定，体现出强烈的社会责任感。

二、主营业务分析

公司2015年1-6月份主营业务收入335,779,973.08元，同比增长31.77%。主营业务成本279,144,971.80元，同比增长27.62%，主营业务的毛利率16.87%，同比增长2.7个百分点，主要系毛利率较高的车库项目销售增加以及钢材等主要原材料价格下降所致。管理费用37,727,995.75元，较去年同期增长20.57%，主要系非公开发行项目中介费用支出及职工薪酬增加所致。销售费用21,141,656.03元，较去年同期增长63.20%，主要系报告期公司加强业务拓展，销量增加，业务费用和运费等增加所致。

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	349,878,836.61	259,146,559.92	35.01%	主要系加强业务拓展，铁塔、车库销量增加所致
营业成本	279,987,606.25	218,849,636.26	27.94%	
销售费用	21,141,656.03	12,954,545.26	63.20%	主要系报告期加强业务拓展，销量增加，业务费用和运费增加所致。
管理费用	37,727,995.75	31,290,924.21	20.57%	
财务费用	5,573,046.89	5,948,734.37	-6.32%	
所得税费用	19,273.00	366,467.42	-94.74%	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
研发投入	10,765,411.41	9,118,250.67	18.06%	
经营活动产生的现金流量净额	-46,780,914.55	34,268,315.35	-236.51%	主要系购买商品支付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-16,355,988.24	-194,859,121.73	91.61%	主要系去年同期原控股股东非经营性占用上市公司资金所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,939,155.57	-15,765,301.13	118.64%	主要系借用现控股股东资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-60,336,772.82	-176,226,853.56	65.76%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

2015年，公司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，加强企业内控建设和规范管理，加快推进铁塔业务国际化进程，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。报告期内，公司完成了营销资源优化整合，生产管理平台整体提升，以及开展各级管理人员胜任能力评估，同时增强业务多元化的培养，增强了企业综合竞争力。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
分行业						
金属制品业	335,779,973.08	279,144,971.80	16.87%	31.77%	27.62%	2.70%
分产品						
钢管塔	32,944,953.28	26,661,606.00	19.07%	18.70%	26.75%	-5.14%
角钢塔	250,782,694.57	214,781,286.00	14.36%	23.40%	19.94%	2.47%
立体停车设备及安装劳务	50,753,146.35	36,985,048.16	27.13%	143.99%	113.11%	10.56%
钢结构制作及安装劳务	938,518.51	582,604.75	37.92%	-39.56%	-33.13%	-5.97%
技术咨询费	360,660.37	134,426.89	62.73%	-75.88%	-66.38%	-10.53%
分地区						
内销收入	304,117,624.50	252,258,135.33	17.05%	34.96%	29.33%	3.61%
外销收入	31,662,348.58	26,886,836.47	15.08%	7.38%	13.54%	-4.60%

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进行国际标准转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36项（其中，发明专利2项，实用新型专利34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

公司报告期末持有金融企业股权。

（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

公司报告期末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
青岛齐星铁塔有限公司	子公司	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	250000000	584,883,054.07	341,838,674.97	148,617,179.36	-9,635,013.86	-9,443,958.66

			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	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	10000000	12,432,519.91	12,348,416.71	360,660.37	-192,254.03	-200,987.19
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	1000000	46,177.56	-157,209.19	0.00	-122,756.67	-122,927.52
齐星开创投资管理有限公司	子公司	服务业	投资管理、资产管理、技术咨询等咨询管理类	56000000	57,813,241.81	57,811,205.67	0.00	22,102.20	-25,523.26
开创国际投资（香港）有限公司	孙公司	服务业	投资管理、资产管理、技术咨询等咨询管	100 万（美元）	0.00	-10,300.00	0.00	-10,300.00	-10,300.00

			理类						
--	--	--	----	--	--	--	--	--	--

公司全资子公司青岛齐星铁塔有限公司报告期内的净利润为-944.40 万元，主要亏损原因如下：青岛齐星铁塔有限公司投资规模较大、产能尚未完全释放，固定资产折旧等较大，导致单位产品的生产成本较高。

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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2015 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈(万元)	100	至	500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-1,909.48		
业绩变动的原因说明	1、成本费用控制逐步改善。 2、2012 年度非公开发行募投项目产能逐步释放。		

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

会计师事务所未对本报告期出具“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

会计师事务所未对上年度出具“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。公司已经聘请国内知名北京市金杜律师事务所作为本次仲裁的法律顾问，与Stonewall资源等5名申请人之间的仲裁程序尚在进行之中，公	68,200	否	仲裁顺利进行中	尚未开庭	尚未结案	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)

司已积极采取应对措施，进行抗辩事项。							
--------------------	--	--	--	--	--	--	--

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(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	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(注5)	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	本次收购为公司2015年度非公开发行项目,已经公司第四届董事会第四次会议审议通过2015年度非公开发行股票预案等相关资料	有利于公司进一步增强盈利能力和抗风险能力,符合公司多元化发展战略以及国家相关政策,将切实提高公司综合竞争力,符合公司和全体股东利益			否		2015年07月03日	具体参见2015年7月3日公司在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《山东齐星铁塔科技股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2015-045)

2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期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	前控股股东同一控制下的关联方	采购	运输服务	市场价	391,127.92	39.11	2.92%		否	按合同约定方式	391,127.92	2015年07月21日	
邹平县雪花山旅游度假区有限公司	前控股股东同一控制下的关联方	采购	餐饮服务	市场价	11,053.00	1.11	2.05%		否	按合同约定方式	11,053.00	2015年07月21日	
邹平县巨能实业有限公司	前控股股东同一控制下的关联方	采购	购买办公材料	市场价	12,985.99	1.3	1.23%		否	按合同约定方式	12,985.99	2015年07月21日	
邹平县电力集团有限公司	前控股股东同一控制下的关联方	采购	用电	市场价	1,123,825.65	112.38	38.64%		否	按合同约定方式	1,123,825.65	2015年07月21日	
邹平齐星开发	钢结构制作及	销售	钢结构制作及	市场价	271,521.36	27.15	28.93%		否	按合同约定方	271,521.36	2015年07月21	

区热电有限公司	安装、钢管塔		安装、钢管塔							式		日	
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	销售	销售钢管塔、角钢塔、钢结构制作、技术咨询	市场价	12,218.00	1.22	1.30%		否	按合同约定方式	12,218.00	2015年07月21日	
合计				--	--	182.27	--	0	--	--	--	--	--
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，该金额均不超出预计。									
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、关联债权债务往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入				
晋中龙跃投资咨询服务有限公司	50,000,000.00	2015-4-20	2015-10-20	利率 5.35%
晋中龙跃投资咨询服务有限公司	50,000,000.00	2015-6-16	2015-8-16	利率 5.10%
晋中龙跃投资咨询服务有限公司	30,000,000.00	2015-6-24	2015-8-24	利率 5.10%

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

公司报告期不存在托管、承包、租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								

公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
青岛齐星铁塔有限公司	2011 年 09 月 29 日	30,000	2011 年 10 月 25 日	16,600	连带责任保证	5 年	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		16,600		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		30,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		16,600		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.84%				
其中:								

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	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
	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	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东龙跃投资及实际控制人赵晶、赵培林	(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	2015 年 7 月 1 日	长期	严格履行

		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。			
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山东齐星铁塔科技股份有限公司	其他	公司为原控股股东倒贷提供短期资金拆借	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告	2015年06月04日	具体见公司于2015年6月4日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政处罚决定书公告》(公告编号:2015-040)
赵长水	原实际控制人	公司为原控股股东倒贷提供短期资金拆借	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款15万元	2015年06月04日	具体见公司于2015年6月4日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政处罚决定书公告》(公告编号:2015-040)
吕清明	原董事	公司为原控股股东倒贷提供短期资金拆借	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款10万元	2015年06月04日	具体见公司于2015年6月4日日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政处罚决定书公告》(公告编号:2015-040)

刘丽丽	原高级管理人员	公司为原控股股东倒贷提供短期资金拆借	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款 3 万元	2015 年 06 月 04 日	具体见公司于 2015 年 6 月 4 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政处罚决定书公告》(公告编号: 2015-040)
成文永	原监事	公司为原控股股东倒贷提供短期资金拆借	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款 3 万元	2015 年 06 月 04 日	具体见公司于 2015 年 6 月 4 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政处罚决定书公告》(公告编号: 2015-040)
刘海燕	原董事	公司为原控股股东倒贷提供短期资金拆借	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告	2015 年 06 月 04 日	具体见公司于 2015 年 6 月 4 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政处罚决定书公告》(公告编号: 2015-040)
曲玲	原高级管理人员	公司为原控股股东倒贷提供短期资金拆借	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告	2015 年 06 月 04 日	具体见公司于 2015 年 6 月 4 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露的《关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政处罚决定书公告》(公告编号: 2015-040)

整改情况说明

为保障上市公司利益、提高公司内部控制和规范运作水平，杜绝控股股东拆借公司资金的行为再度发

生，公司从积极收回欠款、提升内部控制水平、严控关联方资金往来、切割与控股股东整体银行授信等方面入手，对公司的规范运作等进行整改、完善，整改责任人由公司董事会整体协调，由公司独立董事及监事会具体负责。

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	65,868,500	15.80%				14,992,551	14,992,551	80,861,051	19.40%
3、其他内资持股	65,868,500	15.80%				14,992,551	14,992,551	80,861,051	19.40%
其中：境内法人持股	12,800,000	3.07%				0	0	12,800,000	3.07%
境内自然人持股	53,068,500	12.73%				14,992,551	14,992,551	68,061,051	16.33%
二、无限售条件股份	350,931,500	84.20%				-14,992,551	-14,992,551	335,938,949	80.60%
1、人民币普通股	350,931,500	84.20%				-14,992,551	-14,992,551	335,938,949	80.60%
三、股份总数	416,800,000	100.00%				0	0	416,800,000	100.00%

股份变动的原因

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%。

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	19,934		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0				
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 有限公司	境内非国有法人	18.90%	78,754,674	0	0	78,754,674		
吕清明	境内自然人	11.10%	46,254,268	0	46,254,268	0	质押	33,600,000
齐星集团有限公司	境内非国有法人	3.07%	12,800,000	0	12,800,000	0	质押	12,800,000
赵长水	境内自然人	2.90%	12,096,394	0	12,096,394	0	质押	12,000,000
周传升	境内自然人	1.92%	8,005,196	0	8,005,196	0		

刘中山	境内自然人	1.44%	5,998,000	0	0	5,998,000		
滨州市创业发展投资有限公司	境内非国有法人	1.37%	5,718,293	0	0	5,718,293		
吕清军	境内自然人	1.21%	5,033,400	0	0	5,033,400	质押	1,000,000
交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.60%	2,487,598	0	0	2,487,598		
四川信托有限公司—宏赢九号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.54%	2,267,000	0	0	2,267,000		
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有限公司	78,754,674	人民币普通股	78,754,674					
刘中山	5,998,000	人民币普通股	5,998,000					
滨州市创业发展投资有限公司	5,718,293	人民币普通股	5,718,293					
吕清军	5,033,400	人民币普通股	5,033,400					
交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	2,487,598	人民币普通股	2,487,598					
四川信托有限公司—宏赢九号证券投资集合资金信托计划	2,267,000	人民币普通股	2,267,000					
张小容	2,216,000	人民币普通股	2,216,000					
尹作慧	2,200,000	人民币普通股	2,200,000					
孟凡成	2,042,942	人民币普通股	2,042,942					
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,611,720	人民币普通股	1,611,720					
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	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。							

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。

截止 2015 年 7 月 15 日，公司普通股股东总数为 25,706 ，具体情况如下：

前 10 名普通股股东持股情况			
股东名称	前 10 名普通股股东持股情况	股份种类	
		股份种类	数量

晋中龙跃投资咨询服务有限公司	92,114,423	人民币普通股	92,114,423
吕清明	46,254,268	人民币普通股	46,254,268
中国证券金融股份有限公司	13,957,294	人民币普通股	13,957,294
齐星集团有限公司	12,800,000	人民币普通股	12,800,000
赵长水	12,096,394	人民币普通股	12,096,394
周传升	8,005,196	人民币普通股	8,005,196
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	7,887,301	人民币普通股	7,887,301
滨州市创业发展投资有限公司	5,718,293	人民币普通股	5,718,293
刘中山	5,420,000	人民币普通股	5,420,000
吕清军	4,839,500	人民币普通股	4,839,500

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
郝晓晖	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
李韶军	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
段会章	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王瑾	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜付秀	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗建北	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
权玉华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董晶	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄蕊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张诚	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王曰江	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王健	副总经理	现任	386,069	0	0	386,069	0	0	0
马凡波	副总经理	现任	136	0	0	136	0	0	0
赵长水	董事长	离任	12,096,394	0	0	12,096,394	0	0	0
吕清明	董事、总经理	离任	46,254,268	0	0	46,254,268	0	0	0
周传升	董事、副总理	离任	8,005,196	0	0	8,005,196	0	0	0
刘海燕	董事、董事会 秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
赵强	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨东	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
权玉华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
仇锐	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李云武	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

成文永	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
张婷	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张诚	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张永杰	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘丽丽	财务负责人	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	66,742,063	0	0	66,742,063	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郝晓晖	董事长	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
李韶军	副董事长	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
段会章	董事	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
王瑾	董事	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
李伟	董事	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
熊平	董事	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
姜付秀	独立董事	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
罗建北	独立董事	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
权玉华	独立董事	被选举	2015年01月15日	董事会换届选举
董晶	监事会主席	被选举	2015年01月15日	监事会换届选举
黄蕊	监事	被选举	2015年01月15日	监事会换届选举
张诚	职工监事	被选举	2015年01月15日	监事会换届选举
王曰江	总经理	聘任	2015年01月15日	——
马凡波	副总经理	聘任	2015年01月15日	——
王健	副总经理	聘任	2015年01月15日	——
赵长水	董事长	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
吕清明	董事、总经理	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
周传升	董事、副总经理	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
刘海燕	董事、董事会秘书	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
赵强	董事	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
杨东	董事	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
权玉华	独立董事	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
仇锐	独立董事	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
李云武	独立董事	离任	2015年01月15日	董事会换届选举
成文永	监事会主席	离任	2015年01月15日	监事会换届选举

张婷	监事	离任	2015 年 01 月 15 日	监事会换届选举
张诚	职工监事	离任	2015 年 01 月 15 日	监事会换届选举
张永杰	副总经理	离任	2015 年 01 月 15 日	——
刘丽丽	财务负责人	离任	2015 年 01 月 15 日	——

第九节 财务报告

一、审计报告

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

2015 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	87,462,400.59	159,409,513.87
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	3,800,000.00	4,600,453.17
应收账款	532,664,139.07	504,355,413.70
预付款项	3,704,182.03	11,811,514.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,133,784.95	834,927.95
应收股利		
其他应收款	8,010,014.48	6,849,956.60
买入返售金融资产		
存货	146,364,941.83	197,857,163.22
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	13,668,103.17	19,485,293.23

流动资产合计	796,807,566.12	905,204,236.30
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	472,911,601.56	492,212,834.17
在建工程	5,152,846.80	
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	88,649,674.94	89,884,806.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,760,518.57	4,652,839.04
其他非流动资产	17,407,553.52	18,991,009.53
非流动资产合计	588,882,195.39	605,741,489.36
资产总计	1,385,689,761.51	1,510,945,725.66
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	129,000,000.00
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	27,532,259.95	75,838,830.00
应付账款	155,604,332.86	234,783,265.45
预收款项	16,031,304.65	21,049,144.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	5,202,762.18	9,826,100.96
应交税费	8,328,210.42	4,061,435.57
应付利息	186,819.16	424,111.10
应付股利		
其他应付款	136,398,495.17	9,245,918.10
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	44,266,666.64	44,266,666.64
其他流动负债		
流动负债合计	423,550,851.03	528,495,472.62
非流动负债：		
长期借款	22,133,333.51	44,266,666.83
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	9,511,180.22	8,867,437.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,644,513.73	53,134,104.30
负债合计	455,195,364.76	581,629,576.92
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	509,973.26	226,031.63
盈余公积	22,605,403.17	22,605,403.17
一般风险准备		
未分配利润	34,879,084.19	33,935,606.80
归属于母公司所有者权益合计	930,557,280.43	929,329,861.41
少数股东权益	-62,883.68	-13,712.67
所有者权益合计	930,494,396.75	929,316,148.74
负债和所有者权益总计	1,385,689,761.51	1,510,945,725.66

法定代表人：郝晓晖

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	69,320,586.18	78,404,378.54
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	2,800,000.00	4,600,453.17
应收账款	502,215,649.68	458,194,352.06
预付款项	55,506,597.16	34,696,720.41
应收利息	929,108.38	833,193.12
应收股利		
其他应收款	7,618,146.59	5,667,703.92
存货	70,704,450.21	104,663,323.48
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	3,029,024.09	6,443,346.33
流动资产合计	712,123,562.29	693,503,471.03
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	511,048,810.00	511,048,810.00

投资性房地产		
固定资产	105,785,229.26	111,504,910.50
在建工程	833,876.50	
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	30,354,007.76	30,939,363.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,747,524.32	4,646,301.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	652,769,447.84	658,139,385.20
资产总计	1,364,893,010.13	1,351,642,856.23
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	129,000,000.00
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	10,838,118.75	75,838,830.00
应付账款	57,816,558.73	86,572,625.96
预收款项	15,775,204.65	20,925,616.82
应付职工薪酬	2,851,983.26	4,087,483.13
应交税费	6,893,462.08	1,529,765.84
应付利息	75,230.28	261,800.00
应付股利		
其他应付款	203,399,916.84	6,986,652.35
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	327,650,474.59	325,202,774.10
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	334,950,474.59	332,502,774.10
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	509,973.26	226,031.63
盈余公积	22,605,403.17	22,605,403.17
未分配利润	134,264,403.69	123,745,891.91
所有者权益合计	1,029,942,535.54	1,019,140,082.13
负债和所有者权益总计	1,364,893,010.13	1,351,642,856.23

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	349,878,836.61	259,146,559.92
其中：营业收入	349,878,836.61	259,146,559.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	349,748,916.51	274,855,344.96

其中：营业成本	279,987,606.25	218,849,636.26
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	1,767,728.72	1,126,044.39
销售费用	21,141,656.03	12,954,545.26
管理费用	37,727,995.75	31,290,924.21
财务费用	5,573,046.89	5,948,734.37
资产减值损失	3,550,882.87	4,685,460.47
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	53,828.05
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）	186,067.62	-15,654,956.99
加：营业外收入	982,938.84	3,368,041.83
其中：非流动资产处置利得		439,326.93
减：营业外支出	255,427.08	45,046.10
其中：非流动资产处置损失	447.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	913,579.38	-12,331,961.26
减：所得税费用	19,273.00	366,467.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	894,306.38	-12,698,428.68
归属于母公司所有者的净利润	943,477.39	-12,574,065.85
少数股东损益	-49,171.01	-124,362.83
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	894,306.38	-12,698,428.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	943,477.39	-12,574,065.85
归属于少数股东的综合收益总额	-49,171.01	-124,362.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0023	-0.0302
（二）稀释每股收益	0.0023	-0.0302

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郝晓晖

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	342,361,242.81	234,766,431.20
减：营业成本	289,241,524.43	199,108,153.62
营业税金及附加	1,767,728.72	1,033,891.33
销售费用	16,019,110.93	9,946,488.38
管理费用	19,641,830.06	17,131,804.15
财务费用	3,434,802.50	2,140,408.19
资产减值损失	2,311,585.56	3,662,146.92
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）	9,944,660.61	1,743,538.61
加：营业外收入	576,956.37	1,837,790.62
其中：非流动资产处置利得	138.14	

减：营业外支出	40,691.67	45,046.10
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,480,925.31	3,536,283.13
减：所得税费用	-37,586.47	9,894.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,518,511.78	3,526,388.69
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	10,518,511.78	3,526,388.69
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	324,689,732.55	218,713,070.21
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	2,604,154.01	
收到其他与经营活动有关的现金	61,706,946.24	59,618,170.62
经营活动现金流入小计	389,000,832.80	278,331,240.83
购买商品、接受劳务支付的现金	299,921,248.42	113,124,519.47
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	46,355,031.96	36,287,059.12
支付的各项税费	10,302,282.22	10,464,907.30
支付其他与经营活动有关的现金	79,203,184.75	84,186,439.59
经营活动现金流出小计	435,781,747.35	244,062,925.48
经营活动产生的现金流量净额	-46,780,914.55	34,268,315.35
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		94,695,000.00
投资活动现金流入小计	506,147.52	94,695,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,865,100.16	23,454,121.73
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	2,997,035.60	266,100,000.00
投资活动现金流出小计	16,862,135.76	289,554,121.73
投资活动产生的现金流量净额	-16,355,988.24	-194,859,121.73
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	49,050,000.00	129,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	130,700,296.00	
筹资活动现金流入小计	179,750,296.00	129,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,183,333.32	132,133,333.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,627,807.11	10,120,033.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,511,934.81
筹资活动现金流出小计	176,811,140.43	144,765,301.13
筹资活动产生的现金流量净额	2,939,155.57	-15,765,301.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,025.60	129,253.95
五、现金及现金等价物净增加额	-60,336,772.82	-176,226,853.56
加：期初现金及现金等价物余额	96,871,084.18	240,501,091.64
六、期末现金及现金等价物余额	36,534,311.36	64,274,238.08

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	306,096,792.32	211,036,080.54
收到的税费返还	2,604,154.01	
收到其他与经营活动有关的现金	123,217,879.68	63,708,145.04
经营活动现金流入小计	431,918,826.01	274,744,225.58
购买商品、接受劳务支付的现金	357,734,283.30	113,741,673.77
支付给职工以及为职工支付的现金	22,473,183.33	19,516,606.96
支付的各项税费	6,236,878.65	7,466,685.77
支付其他与经营活动有关的现金	53,129,137.32	71,258,200.67
经营活动现金流出小计	439,573,482.60	211,983,167.17
经营活动产生的现金流量净额	-7,654,656.59	62,761,058.41
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		88,000,000.00
投资活动现金流入小计		88,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	709,429.68	3,066,780.72
投资支付的现金		40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,997,035.60	210,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,706,465.28	253,066,780.72
投资活动产生的现金流量净额	-3,706,465.28	-165,066,780.72
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	49,050,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	179,050,000.00	99,000,000.00
偿还债务支付的现金	148,050,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,019,163.23	4,508,333.30
支付其他与筹资活动有关的现金		2,511,934.81
筹资活动现金流出小计	152,069,163.23	87,020,268.11
筹资活动产生的现金流量净额	26,980,836.77	11,979,731.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,025.60	129,253.95
五、现金及现金等价物净增加额	15,480,689.30	-90,196,736.47
加：期初现金及现金等价物余额	20,405,948.85	141,568,520.35
六、期末现金及现金等价物余额	35,886,638.15	51,371,783.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
		股	债										

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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								283,941.63			943,477.39	-49,171.01	1,178,248.01
（一）综合收益总额											943,477.39	-49,171.01	894,306.38
（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								283,941.63					283,941.63
1. 本期提取								283,941.63					283,941.63
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,819.81			509,973.26	22,605,403.17		34,879,084.19	-62,883.68	930,494,396.75

上年金额

单位：元

项目	上年同期												
	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				22,605,403.17		116,183,410.58	152,563.79	1,011,504,197.35
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				22,605,403.17		116,183,410.58	152,563.79	1,011,504,197.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,574,065.85	-124,362.83	-12,698,428.68

(一) 综合收益总额										-12,574,065.85	-124,362.83	-12,698,428.68
(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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,819.81				22,605,403.17	103,609,344.73	28,200,96	998,805,768.67

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			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）								283,941.63		10,518,511.78	10,802,453.41
（一）综合收益总额										10,518,511.78	10,518,511.78
（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							283,941.63				283,941.63
1. 本期提取							283,941.63				283,941.63
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,755.42		509,973.26	22,605,403.17	134,264,403.69		1,029,942,535.54

上年金额

单位：元

项目	上年同期										
	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				22,605,403.17	148,058,497.39	1,043,226,655.98
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				22,605,403.17	148,058,497.39	1,043,226,655.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,526,388.69	3,526,388.69
（一）综合收益总额										3,526,388.69	3,526,388.69
（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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	416,800,000.00				455,762,755.42				22,605,403.17	151,584,886.08	1,046,753,044.67

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8,150万股，注册资本为8,150万元。

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）2,750万股（每股面值1元），发行后注册资本变更为人民币10,900万元。

2011年4月21日，山东齐星铁塔科技股份有限公司召开2010年度股东大会，审议通过了《公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。根据该议案以公司现有总股本10,900万股为基数，以资本公

积金向全体股东每10股转增5股。转增前本公司总股本为10,900万股，转增后总股本增至16,350万股。

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可【2013】38号）文件批复，公司获准非公开发行不超过4500万股人民币普通股（A股），公司于2013年3月非公开发行人民币普通股（A股）4,490万股（每股发行价格8.15元），发行后注册资本变更为人民币20,840万元。

2013年9月10日，山东齐星铁塔科技股份有限公司召开2013年第三次临时股东会，审议通过了《关于审议公司2013年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。根据该议案以公司现有总股本20,840万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增前本公司总股本为20,840万股，转增后总股本增至41,680万股。

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，经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1,500万元，新增资本1,100万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3.1579%；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58.3158%。

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8,150万元，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32.2105%；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58.3158%。

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，发行后注册资本变更为人民币10,900万元。

2011年4月21日，山东齐星铁塔科技股份有限公司召开2010年度股东大会，审议通过了《公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。根据该议案以公司现有总股本10,900万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。转增前本公司总股本为10,900万股，转增后总股本增至16,350万股。

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可【2013】38号）文件批复，公司获准非公开发行不超过4500万股人民币普通股（A股），公司于2013年3月非公开发行人民币普通股（A股）4,490万股（每股发行价格8.15元），发行后注册资本变更为人民币20,840万元。

2013年9月10日，山东齐星铁塔科技股份有限公司召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了《关于审议公司2013年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。根据该议案以公司现有总股本20,840万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增前本公司总股本为20,840万股，转增后总股本增至41,680万股。

2014年12月15日齐星集团有限公司与晋中龙跃投资咨询服务有限公司签订了《齐星集团有限公司与晋中龙跃投资咨询服务有限公司关于山东齐星铁塔科技股份有限公司之股权转让协议》，协议约定齐星集团有限公司将其持有的占本公司18.895%的78,754,674股股份转让给晋中龙跃投资咨询服务有限公司。2014年12月24日齐星集团有限公司与晋中龙跃投资咨询服务有限公司对转让股权办理了过户，此次股权转让后，晋中龙跃投资咨询服务有限公司成为本公司的实际控制人。

（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：本单位制造机械式停车设备安装、改造、维修（有效期限以许可证为准）。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（凭资格证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（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2015年7月20日批准报出。

截止2015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
青岛齐星铁塔有限公司	全资子公司	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服务
齐星开创投资管理有限公司	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
开创国际投资（香港）有限公司	子公司的子公司	UNIT 1005, 10/F,PROSPE ROUS 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

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

具体会计政策和会计估计提示：

报告期内，本公司有效贯彻执行《企业会计准则》。

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2015年6月30日的财务状况、2015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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“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。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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

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

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。

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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。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。

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。

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%

(2) 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消的转让协议; 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

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

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

④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。

⑤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

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。

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。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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。

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。

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。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地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。

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	19.00-9.50

(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。

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

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。

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。

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（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）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

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

(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

(1) 重要会计估计的说明

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

(2) 固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(3) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及

公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

31、重要会计政策和会计估计变更

报告期内，重要会计政策未发生变更

报告期内，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	境内销售商品增值额	17%、6%
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	缴纳的增值税和营业税税额	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%
地方水利建设基金	缴纳的增值税和营业税税额	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
山东齐星铁塔科技股份有限公司	15%
青岛齐星铁塔有限公司	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%
齐星开创投资管理有限公司	25%
开创国际投资（香港）有限公司	16.5%

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高字[2013]33号《关于认定“保利民爆济南科技有限公司”等322家企业通过高新技术企业复审的通知》，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，2012年至2014年企业所得税享受15%的优惠税率。2015年5月15日本公司递交了高新技术企业复审认定材料，目前复审结果尚未出具，由于本期尚未将以前年度可抵扣亏损弥补完毕，本期尚未缴纳企业所得税，但基于谨慎性原则，本期母公司在计算递延所得税和“七、44会计利润与所得税费用调整过程”时仍延续使用15%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	81,352.42	37,386.56
银行存款	36,452,958.94	96,833,697.62
其他货币资金	50,928,089.23	62,538,429.69
合计	87,462,400.59	159,409,513.87

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	3,800,000.00	4,600,453.17
合计	3,800,000.00	4,600,453.17

(3) 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	43,778,775.73	0
合计	43,778,775.73	0

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	552,693,662.23	100.00%	20,029,523.16	3.62%	532,664,139.07	521,848,121.78	100.00%	17,492,708.08	3.35%	504,355,413.70
合计	552,693,662.23	100.00%	20,029,523.16	3.62%	532,664,139.07	521,848,121.78	100.00%	17,492,708.08	3.35%	504,355,413.70

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	299,617,915.66		
6个月-1年	132,592,309.83	3,977,769.29	3.00%
1-1.5年	37,442,120.54	1,872,106.03	5.00%
1.5年-2年	55,353,190.36	5,535,319.03	10.00%
2至3年	20,112,505.83	4,022,501.17	20.00%
3至4年	4,921,657.38	2,460,828.69	50.00%
4至5年	2,464,818.43	1,971,854.75	80.00%
5年以上	189,144.20	189,144.20	100.00%
合计	552,693,662.23	20,029,523.16	3.62%

确定该组合依据的说明：

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 2,536,815.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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	61,581,634.44	11.14	136,831.58
国网天津市电力公司	48,165,371.60	8.71	-
国网浙江省电力公司	42,146,910.29	7.63	-
国网辽宁省电力有限公司	41,131,333.88	7.44	825,887.93
四川电力设计咨询有限责任公司	30,104,113.08	5.45	-
合计	223,129,363.29	40.37	962,719.51

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	3,612,145.43	97.52%	11,657,071.14	98.69%
1至2年	92,036.60	2.48%	154,443.42	1.31%
合计	3,704,182.03	--	11,811,514.56	--

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为92,036.60元，主要为预付货物及服务款项，因为未执行完毕原因，该款项尚未结算。

(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
青岛盛龙钢结构有限公司	647,048.85	17.47
国网山东胶州市供电公司	598,823.61	16.16
青岛新奥胶城宜安燃气有限公司	327,329.98	8.84
青岛鑫都金属材料有限公司	288,872.01	7.80
山东省博兴县金旭钢结构有限公司	253,723.01	6.85
合计	2,115,797.46	57.12

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
定期存款	204,336.29	
保证金利息	929,448.66	834,927.95
合计	1,133,784.95	834,927.95

本期无重要逾期利息。

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	8,110,892.59	100.00%	100,878.11	1.24%	8,010,014.48	6,957,632.17	100.00%	107,675.57	1.55%	6,849,956.60
合计	8,110,892.59	100.00%	100,878.11	1.25%	8,010,014.48	6,957,632.17	100.00%	107,675.57	1.55%	6,849,956.60

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	6,153,300.32		
6 个月-1 年	1,262,110.43	37,863.31	3.00%
1-1.5 年	442,369.00	22,118.45	5.00%
1.5-2 年	127,862.22	12,786.23	10.00%
2 至 3 年	115,050.62	23,010.12	20.00%
3 至 4 年	10,200.00	5,100.00	50.00%
合计	8,110,892.59	100,878.11	1.25%

确定该组合依据的说明：

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,797.46 元。

(4) 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	5,482,709.93	5,252,750.31
单位往来款	174,259.73	498,793.00
个人借款	2,165,130.07	855,414.03
代扣代缴款	288,792.86	350,674.83
合计	8,110,892.59	6,957,632.17

(5) 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
国网物资有限公司	保证金、中标服务费及标书费	1,919,054.53	0.5 年以内 0.5-1 年	23.66%	27,401.30
内蒙古蒙能招标有限公司	保证金、中标服务费及标书费	609,618.90	0.5 年以内	7.51%	
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	保证金、中标服务费及标书费	310,000.00	0.5 年以内	3.82%	
北方国际合作股份有限公司	保证金、中标服务费及标书费	300,000.00	0.5 年以内	3.70%	
北京首建招标有限责任公司	保证金、中标服务费及标书费	250,000.00	0.5 年以内	3.08%	
合计	--	3,388,673.43	--	41.77%	27,401.30

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	96,132,208.97	2,100,864.42	94,031,344.55	116,400,681.70	4,751,963.37	111,648,718.33
在产品	22,411,510.86	3,357,567.63	19,053,943.23	58,533,964.80	5,703,422.69	52,830,542.11
库存商品	34,610,501.27	1,330,847.22	33,279,654.05	37,039,156.86	3,661,254.08	33,377,902.78
合计	153,154,221.10	6,789,279.27	146,364,941.83	211,973,803.36	14,116,640.14	197,857,163.22

(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	4,751,963.37	594,097.32		3,245,196.28		2,100,864.42
在产品	5,703,422.69	378,986.91		2,724,841.96		3,357,567.63
库存商品	3,661,254.08	47,781.03		2,378,187.89		1,330,847.22
合计	14,116,640.14	1,020,865.26		8,348,226.13		6,789,279.27

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1,020,865.26。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8、流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留待抵扣增值税	10,639,079.08	16,440,578.48
预缴企业所得税	3,029,024.09	3,044,714.75
合计	13,668,103.17	19,485,293.23

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

10、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
一、账面原值：			
1. 期初余额	370,606,935.26	236,240,531.77	7,447,828.11
2. 本期增加金额	167,113.54	154,188.06	-
(1) 购置	-	154,188.06	-
(2) 在建工程转入			
(3) 原值修正	167,113.54		
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
(2) 原值修正			
4. 期末余额	370,774,048.80	236,394,719.83	7,447,828.11
二、累计折旧			
1. 期初余额	46,619,986.44	69,557,780.82	3,395,932.71
2. 本期增加金额	7,914,199.84	10,476,821.86	671,995.52
(1) 计提	7,914,199.84	10,476,821.86	671,995.52
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	54,534,186.28	80,034,602.68	4,067,928.23
三、减值准备			
1. 期初余额		8,037,832.70	115,877.16
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
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	316,239,862.52	148,322,284.45	3,264,022.72
2. 期初账面价值	323,986,948.82	158,644,918.25	3,936,018.24

续表

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	6,529,612.01	4,172,189.00	624,997,096.15
2. 本期增加金额	176,995.74	49,246.16	547,543.50
(1) 购置	176,995.74	49,246.16	380,429.96
(2) 在建工程转入			
(3) 原值修正			167,113.54
3. 本期减少金额	1,051.28	-	1,051.28
(1) 处置或报废	1,051.28	-	1,051.28
(2) 原值修正			
4. 期末余额	6,705,556.47	4,221,435.16	625,543,588.37
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	3,134,185.40	1,766,700.94	124,474,586.31
2. 本期增加金额	453,727.49	331,584.09	19,848,328.80
(1) 计提	453,727.49	331,584.09	19,848,328.80
3. 本期减少金额	564.46	-	564.46
(1) 处置或报废	564.46	-	564.46
4. 期末余额	3,587,348.43	2,098,285.03	144,322,350.65
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	96,163.55	59,802.26	8,309,675.67
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	39.51	-	39.51
(1) 处置或报废	39.51	-	39.51
4. 期末余额	96,124.04	59,802.26	8,309,636.16

四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	3,022,084.00	2,063,347.87	472,911,601.56
2. 期初账面价值	3,299,263.06	2,345,685.80	492,212,834.17

(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	1,575,116.53	1,369,865.28	405,548.12	

(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
房屋及建筑物	45,457,847.66	正在办理中

本期无通过在建工程完工转入的固定资产。本期房屋建筑物原值增加，为原已转资建设项目本期竣工决算，决算金额较原根据合同估计入账金额增加所致。

11、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
德国进口机器人	4,318,970.30		4,318,970.30			
2#镀锌生产线	833,876.50		833,876.50			
合计	5,152,846.80		5,152,846.80			

(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
德国进口机器	5,000,000.00		4,318,970.30			4,318,970.30	86.38%	86.38%				其他

人											
2#镀锌 生产线	2,000,00 0.00		833,876. 50			833,876. 50	41.69%	41.69%			其他
合计	7,000,00 0.00		5,152,84 6.80			5,152,84 6.80	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期在建工程不存在减值迹象。

12、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	5,731,712.67		100,046,007.71
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	5,731,712.67		100,046,007.71
二、累计摊销					
1.期初余额	8,973,266.17	12,853.80	1,175,081.12		10,161,201.09
2.本期增加金 额	942,944.40	4,329.30	287,857.98		1,235,131.68
(1) 计提	942,944.40	4,329.30	287,857.98		1,235,131.68
3.本期减少金 额					

(1) 处置					
4.期末余额	9,916,210.57	17,183.10	1,462,939.10		11,396,332.77
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	84,311,575.03	69,326.34	4,268,773.57		88,649,674.94
2.期初账面价值	85,254,519.43	73,655.64	4,556,631.55		89,884,806.62

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

子公司青岛齐星铁塔有限公司有50亩土地未办妥产权证书，已预付土地款15,269,279.00元，入“其他非流动资产”项目。

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	23,484,608.82	3,527,889.01	22,757,747.88	3,416,277.21
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
固定资产折旧	917,530.41	137,629.56	943,745.56	141,561.83
递延收益	7,300,000.00	1,095,000.00	7,300,000.00	1,095,000.00

合计	31,702,139.23	4,760,518.57	31,001,493.44	4,652,839.04
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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		4,760,518.57		4,652,839.04

(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	11,744,707.88	17,268,951.58
可抵扣亏损	87,313,943.51	89,297,742.79
递延收益	2,211,180.22	1,567,437.47
合计	101,269,831.61	108,134,131.84

(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	7,180,146.32	2012 年度产生可抵扣亏损
2018	25,486,785.00	25,486,785.00	2013 年度产生可抵扣亏损
2019	42,947,278.86	56,630,811.47	2014 年度产生可抵扣亏损
2020	11,699,733.33		2015 年度产生可抵扣亏损
合计	87,313,943.51	89,297,742.79	--

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	300,000.21	
预付土地款	15,269,279.00	15,269,279.02
预付设备款	633,680.17	2,517,136.37
合计	17,407,553.52	18,991,009.53

青岛齐星铁塔有限公司以前年度预交的所得税1,204,594.14预计近期无足够的应纳税所得额用于抵扣，

重分类到其他非流动资产。预付的工程款和设备款预期将会形成固定资产，将其重分类到其他非流动资产；预付的土地款预期将会形成无形资产，将其重分类到其他非流动资产。

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
保证借款	30,000,000.00	129,000,000.00
合计	30,000,000.00	129,000,000.00

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,532,259.95	75,838,830.00
合计	27,532,259.95	75,838,830.00

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	108,558,171.34	180,218,894.52
工程款	30,608,898.03	29,557,564.66
设备款	6,217,321.59	9,333,923.36
运费	9,429,916.03	14,510,655.33
其他费用	790,025.87	1,162,227.58
合计	155,604,332.86	234,783,265.45

(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	9,188,646.20	供应商关系良好可延期还款
工程款	16,425,622.96	工程质保款等
设备款	3,789,939.39	设备质保款等
运费	41,433.00	供应商关系良好可延期还款
其他费用	311,023.00	供应商关系良好可延期还款
合计	29,756,664.55	--

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	16,031,304.65	21,049,144.80
合计	16,031,304.65	21,049,144.80

(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	4,100,073.28	因客户原因工程延期
合计	4,100,073.28	--

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	9,618,125.25	41,006,935.36	45,520,021.57	5,105,039.04
二、离职后福利-设定提存计划	207,975.71	2,326,934.46	2,437,187.03	97,723.14
合计	9,826,100.96	43,333,869.82	47,957,208.60	5,202,762.18

(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	9,216,754.99	37,308,475.89	41,821,662.08	4,703,568.80
2、职工福利费		2,060,054.41	2,057,787.64	2,266.77
3、社会保险费	1,178.37	1,167,235.06	1,167,627.85	785.58
其中：医疗保险费	1,042.80	839,407.42	839,755.02	695.20
工伤保险费	52.14	212,840.49	212,857.87	34.76
生育保险费	83.43	114,987.15	115,014.96	55.62
4、住房公积金	426.00	458,044.00	458,470.00	
5、工会经费和职工教育经费	399,765.89	13,126.00	14,474.00	398,417.89
合计	9,618,125.25	41,006,935.36	45,520,021.57	5,105,039.04

(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	1,390.20	1,807,183.77	1,807,647.17	926.80
2、失业保险费	69.51	99,550.69	99,573.86	46.34
3、企业年金缴费	206,516.00	420,200.00	529,966.00	96,750.00
合计	207,975.71	2,326,934.46	2,437,187.03	97,723.14

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,795,814.52	
营业税	690,561.40	819,962.31
企业所得税	2,075.18	620,623.93
个人所得税	81,937.01	104,613.19
城市维护建设税	307,663.76	49,548.12
房产税	970,416.57	966,850.32
土地使用税	1,084,995.88	1,365,032.00
教育费附加	180,870.78	24,284.06

地方教育费附加	121,105.54	16,717.25
地方水利建设基金	60,545.29	5,643.40
印花税	32,224.49	88,160.99
合计	8,328,210.42	4,061,435.57

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	111,588.88	162,311.10
短期借款应付利息	75,230.28	261,800.00
合计	186,819.16	424,111.10

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	886,338.96	2,234,200.00
应付的各项费用	2,758,810.40	5,671,094.55
往来款	195,094.77	6,024.14
关联方拆入资金	130,671,000.00	1,292,509.41
代收代扣款	1,501,596.03	42,090.00
其他	385,655.01	
合计	136,398,495.17	9,245,918.10

(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	327,338.96	合同约定超过一年
服务采购款	455,547.84	服务期限较长
合计	782,886.80	--

期末余额中应付本公司的母公司晋中龙跃投资咨询服务有限公司的款项130,671,000.00元；其中130,000,000.00元为借款，671,000.00元为借款利息

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	44,266,666.64	44,266,666.64
合计	44,266,666.64	44,266,666.64

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款、保证借款	22,133,333.51	44,266,666.83
合计	22,133,333.51	44,266,666.83

长期借款分类的说明：

放款银行	借款起始日	借款终止日	贷款币种	期末数	期初数
工商银行胶州支行	2011-11-30	2016-11-24	人民币	11,066,666.80	22,133,333.46
工商银行邹平支行	2011-11-30	2016-11-24	人民币	11,066,666.71	22,133,333.37
合计				22,133,333.51	44,266,666.83

说明：公司子公司青岛齐星铁塔有限公司将其持有的胶国用（2011）第14-12号土地使用权抵押给工商银行胶州支行和工商银行邹平支行，以取得银行借款。

25、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	8,867,437.47	700,296.00	56,553.25	9,511,180.22	补助款
合计	8,867,437.47	700,296.00	56,553.25	9,511,180.22	--

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	1,567,437.47	700,296.00	56,553.25		2,211,180.22	与资产相关

合计	8,867,437.47	700,296.00	56,553.25		9,511,180.22	--
----	--------------	------------	-----------	--	--------------	----

26、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

27、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
合计	455,762,819.81			455,762,819.81

28、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	226,031.63	283,941.63		509,973.26
合计	226,031.63	283,941.63		509,973.26

29、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

30、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	33,935,606.80	116,183,410.58
调整后期初未分配利润	33,935,606.80	116,183,410.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	943,477.39	-12,574,065.85
期末未分配利润	34,879,084.19	103,609,344.73

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。

31、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	335,779,973.08	279,144,971.80	254,832,270.81	218,728,952.42
其他业务	14,098,863.53	842,634.45	4,314,289.11	120,683.84
合计	349,878,836.61	279,987,606.25	259,146,559.92	218,849,636.26

32、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	590,801.52	348,364.32
城市维护建设税	535,839.23	354,418.68
教育费附加	319,025.02	211,087.06
地方教育费附加	212,680.51	140,724.70
水利建设基金	109,382.44	71,449.63
合计	1,767,728.72	1,126,044.39

33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,294,004.53	8,312,050.04
中标费	961,861.46	1,126,450.72
业务经费	4,580,175.01	2,510,010.76
售后服务费	711,944.44	161,187.30
其他费用	114,519.73	47,864.15
工资薪酬	1,422,407.11	796,982.29
出口信用保险	56,743.75	
合计	21,141,656.03	12,954,545.26

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	10,765,411.41	9,118,250.67
职工薪酬	10,349,322.96	7,824,939.33
其他税费	4,333,525.73	3,300,783.91
无形资产摊销	1,234,704.30	1,215,649.17
固定资产折旧	3,542,103.33	5,319,578.14
办公费	1,054,489.91	323,183.72
差旅费	299,741.90	375,614.14
业务招待费	538,493.02	395,764.10
中介服务费	3,629,509.81	512,522.98
车辆保险费等	309,731.78	397,878.72
维修费	285,937.42	138,964.60
其他费用	1,385,024.18	2,367,794.73
合计	37,727,995.75	31,290,924.21

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,061,515.17	10,623,367.82
减：利息收入	1,293,572.89	4,906,461.23
汇兑损失		
减：汇兑收益	6,487.20	152,450.65
承兑汇票贴现息		
手续费支出	443,529.01	384,278.43
其他	-631,937.20	
合计	5,573,046.89	5,948,734.37

36、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	2,530,017.62	4,394,351.84

二、存货跌价损失	1,020,865.25	291,108.63
合计	3,550,882.87	4,685,460.47

37、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	53,828.05
合计	56,147.52	53,828.05

38、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
非流动资产处置利得合计		439,326.93	
其中：固定资产处置利得		439,326.93	
政府补助	558,553.25	2,360,592.40	558,553.25
违约金收入	259,770.70	121,353.65	259,770.70
罚款收入	79,049.28		79,049.28
其他收入	85,565.61	446,768.85	85,565.61
合计	982,938.84	3,368,041.83	982,938.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科研补贴		150,000.00	与收益相关
节能补助	56,553.25		与收益相关
科技资金	250,000.00	1,600,592.40	与收益相关
奖励资金	250,000.00	600,000.00	与收益相关
其他零星奖励及补助	2,000.00	10,000.00	与收益相关
合计	558,553.25	2,360,592.40	--

其他说明：

- (1) 根据滨财企指（2014）85号文件，公司获得中小企业创业补助创新奖励资金250,000.00元。
- (2) 根据滨财建指（2014）125号文件，公司获得2014年省级信息公用服务平台和两化融合奖励资金250,000.00元。

39、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	447.31		
其中：固定资产处置损失	447.31		
罚款滞纳金支出	214,214.00	100.00	
违约扣款	40,000.00		
其他支出	765.77	44,946.10	
合计	255,427.08	45,046.10	

40、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	126,952.53	1,102,038.72
递延所得税费用	-107,679.53	-735,571.30
合计	19,273.00	366,467.42

(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	913,579.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,036.91
子公司适用不同税率的影响	-972,801.17
调整以前期间所得税的影响	54,783.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,674.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,056,766.38
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	3,377,143.77
加计扣除	-372,798.41
所得税费用	19,273.00

41、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	1,293,245.18	1,839,140.26
收到的政府拨款	502,000.00	2,360,592.40
收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款	48,897,386.71	27,909,928.32
收回的投标保证金及其他往来款	11,014,314.35	27,508,509.64
合计	61,706,946.24	59,618,170.62

(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	37,476,136.35	32,298,771.61
支付的营业费用和管理费用等期间费用	30,423,571.90	20,917,259.06
支付的投标保证金及其他往来款	11,303,476.50	30,970,408.92
合计	79,203,184.75	84,186,439.59

(3) 收到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
原大股东偿还借用资金及利息		94,100,000.00
收回投资收到现金		595,000.00
合计		94,695,000.00

(4) 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
原大股东借用资金		266,100,000.00
重大资产重组费用	2,997,035.60	
合计	2,997,035.60	266,100,000.00

(5) 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	
借现大股东资金	130,000,000.00	
合计	130,700,296.00	

(6) 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
2013 年非公开发行费用		2,511,934.81
合计		2,511,934.81

42、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	894,306.38	-12,525,264.68
加：资产减值准备	3,550,882.87	4,685,460.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,848,328.80	19,118,334.79
无形资产摊销	1,235,131.68	1,216,076.55
长期待摊费用摊销	0.00	41,700.00
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	-439,326.93
财务费用（收益以“-”号填列）	7,061,515.17	6,997,695.72
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）	-107,679.53	-735,571.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,471,356.14	-9,571,226.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,623,889.04	-30,049,611.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,339,108.44	55,703,212.92

其他	283,941.63	
经营活动产生的现金流量净额	-46,780,914.55	34,268,315.35
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	36,534,311.36	64,274,238.08
减：现金的期初余额	96,871,084.18	240,501,091.64
现金及现金等价物净增加额	-60,336,772.82	-176,226,853.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(4) 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	36,534,311.36	96,871,084.18
其中：库存现金	81,352.42	37,386.56
可随时用于支付的银行存款	36,452,958.94	96,833,697.62
三、期末现金及现金等价物余额	36,534,311.36	96,871,084.18

43、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	50,928,089.23	保证金
无形资产	36,723,497.64	抵押以取得贷款
合计	87,651,586.87	--

44、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
其中：美元	756,811.59	6.1136	4,626,843.34
欧元	1.01	6.8699	6.94
其中：美元	1,825,922.87	6.1136	11,162,962.06
欧元	4,425.25	6.8699	30,401.02

八、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围没有变化。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛齐星铁塔有限公司	青岛胶州市九龙工业园新东路 17 号	青岛胶州市九龙工业园新东路 17 号	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）	100.00%		设立
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服务	60.00%		设立

齐星开创投资管理 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
开创国际投资 (香港)有限公 司	UNIT 1005, 10/F,PROSPERO US BUILDING 48-53 DES VOEUX ROAD CENTRAL HONG KONG.	UNIT 1005, 10/F,PROSPERO US BUILDING 48-53 DES VOEUX ROAD CENTRAL HONG KONG.	投资管理、资产管理、投资咨询等咨询管理 类业务。	100.00%		设立

十、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，应收票据全部为银行承兑汇票，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长期借款。公司目前长期贷款未归还金额为66,400,000.15元，其中44,266,666.64元将于一年内到期，剩余22,133,333.51元将于2016年下半年到期。

(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					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	30,000,000.00					30,000,000.00
将于一年内到期的非		11,066,666.66	33,199,999.98			44,266,666.64

流动负债						
长期借款				22,133,333.51		22,133,333.51
合计	30,000,000.00	11,066,666.66	33,199,999.98	22,133,333.51		96,400,000.15

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			129,000,000.00			129,000,000.00
将于一年内到期的非流动负债		11,066,666.66	33,199,999.98			44,266,666.64
长期借款				44,266,666.83		44,266,666.83
合计		11,066,666.66	162,199,999.98	44,266,666.83		217,533,333.47

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	18.90%	18.90%

本企业最终控制方是晋中龙跃投资咨询服务有限责任公司的共同实际控制人赵晶女士与赵培林先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

4、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	原控股股东
邹平县巨能实业有限公司	原同一实际控制人
山东齐星电缆有限公司	原同一实际控制人
山东齐星建筑有限公司	原同一实际控制人
山东齐星长山热电有限公司	原同一实际控制人
山东齐星房地产有限公司	原同一实际控制人
山东齐星板材有限责任公司	原同一实际控制人
邹平铝业有限公司	原同一实际控制人
山东齐星新能源科技有限公司	原同一实际控制人

邹平齐星开发区热电有限公司	原同一实际控制人
邹平齐星物流有限公司	原同一实际控制人
邹平县电力集团有限公司	原同一实际控制人
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	原同一实际控制人
邹平县铁路运营有限责任公司	原同一实际控制人
邹平齐星工业铝材有限公司	原同一实际控制人
山东齐星凯帝复合材料有限公司	原同一实际控制人
山东齐星创业投资有限公司	原同一实际控制人
邹平齐星安装工程有限公司	原同一实际控制人
山东无棣齐星高科技铝材有限公司	原同一实际控制人
山东齐星热力有限公司	原同一实际控制人
山东齐星高新工业陶瓷有限公司	原同一实际控制人
山东无棣齐星物流有限公司	原同一实际控制人
邹平齐星化工有限责任公司	原同一实际控制人
德御坊创新食品（北京）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

2014年12月15日齐星集团有限公司与晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司签订了《齐星集团有限公司与晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司关于山东齐星铁塔科技股份有限公司之股权转让协议》，协议约定齐星集团有限公司将其持有的占本公司18.895%的78,754,674股股份转让给晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司。此次股权转让后，晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司持有本公司18.895%的股份，成为本公司的母公司；齐星集团有限公司持有本公司3.07%股股份，不再是本公司的母公司。2014年12月24日齐星集团有限公司与晋中龙跃投资咨询服务服务有限公司对转让股权办理了过户。

根据本公司关联交易管理办法：过去十二个月内，曾经直接或者间接地控制公司的法人及由其直接或者间接控制的除本公司和本公司的控股子公司以外的法人均为本公司的关联方。

5、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
山东齐星电缆有限公司	购买电缆材料			否	14,615.38
邹平齐星物流有限	运输服务	391,127.92		否	1,880,784.69

公司					
邹平县雪花山旅游度假区有限公司	餐饮服务	11,053.00		否	126,402.70
邹平县巨能实业有限公司	购买办公材料	12,985.99		否	9,832.47
山东齐星建筑有限公司	建筑劳务			否	807,769.77
邹平县电力集团有限公司	用电	1,123,825.65		否	

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	
邹平齐星工业铝材有限公司	钢结构制作及安装		287,815.38
邹平县巨能实业有限公司	钢管塔、技术咨询		905,985.44
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	78,632.48

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区有限公司（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，由邹平巨能县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) 公司与邹平齐星开发区热电有限公司签订合同承担其齐星开发区热电厂2期烟筒烟气连续检测设施施工平台工程、连廊钢结构工程的钢结构制作及安装，定价方式采用市场价格。

(6) 公司与邹平县电力集团有限公司签订合同承担其干燥棚维修工程的钢结构安装工程，定价方式采用市场价格。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
齐星集团有限公司/赵长水/西王集团共同担保	49,000,000.00	2014年07月01日	2015年04月01日	是
邹平铝业有限公司	166,000,000.00	2011年11月30日	2016年11月24日	否

本期不存在本公司作为担保方为其他关联公司提供担保的情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
晋中龙跃投资咨询服务 有限公司	50,000,000.00	2015年04月20日	2015年10月20日	利率 5.35%
晋中龙跃投资咨询服务 有限公司	50,000,000.00	2015年06月16日	2015年08月16日	利率 5.10%
晋中龙跃投资咨询服务 有限公司	30,000,000.00	2015年06月24日	2015年08月24日	利率 5.10%
拆出				

(6) 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	1,169,286.40	823,257.93

6、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	邹平齐星开发区热 电有限公司	10,404,219.15	1,335,787.51	10,104,219.15	654,687.33
应收账款	邹平齐星工业铝材 有限公司	1,341,200.00	335,460.00	1,541,200.00	180,416.00
应收账款	山东无棣齐星高科 科技铝材有限公司	5,348,896.07	594,076.72	5,498,896.07	331,656.63
应收账款	邹平县电力集团有	5,075,201.69	629,558.83	5,062,983.69	486,728.51

	限公司				
应收账款	山东齐星房地产有限公司	449,020.00	89,804.00	449,020.00	89,804.00
应收账款	山东齐星高新工业陶瓷有限公司	81,200.00	9,240.00	81,200.00	5,740.00
应收账款	邹平县巨能实业有限公司	3,038,502.10	291,315.99	3,038,502.10	195,414.32

(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	377,729.25	422,273.00
应付账款	山东齐星建筑有限公司		127,927.66
应付账款	邹平县巨能实业有限公司	15,193.60	21,484.02
应付账款	邹平县电力集团有限公司		410,128.07
其他应付款	邹平县巨能实业有限公司	630.00	3,790.00
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	311,794.07	
其他应付款	邹平县雪花山旅游度假村有限公司		25,791.56
其他应付款	晋中龙跃投资咨询服务有限 公司	130,671,000.00	

7、关联方承诺

本期无重大关联方承诺事项。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司不存在股份支付情况

2、以权益结算的股份支付情况

公司不存在以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

公司不存在以现金结算的股份支付情况

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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”)通过电子邮件向我公司送交的、提交给香港国际仲裁中心(HKSIAC)的仲裁通知。根据仲裁通知,因我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,申请人向我公司求偿金额不少于1.1亿美元的赔偿款。

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。根据约定,在《股权出售协议》有效期内,公司与申请人签订2次《关于协议延期的补充协议》,将协议的最终履行到期日延期至2014年11月17日。2014年11月份,公司仍处于反馈意见过程中,显然预计无法在协议到期日前取得中国证监会同意的批复文件。公司于11月13日通过书面文件向Stonewall提出不再对协议进行延期,终止收购协议。申请人对于公司终止《股权出售协议》存在异议,并提请仲裁。目前,该案件根据香港国际仲裁中心相关程序要求已成立仲裁庭。

公司会始终坚决维护广大投资者根本利益,聘请了国际优秀律师团队,积极配合香港国际仲裁中心顺利完成仲裁程序。

除上述事项外,本公司无其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2014 年半年报	董事会批准	营业税金及附加	151,394.56
2014 年半年报	董事会批准	财务费用	-2,727,830.00
2014 年半年报	董事会批准	所得税费用	487,757.28
2014 年半年报	董事会批准	支付的其他与投资活动有关的现金	266,100,000.00
2014 年半年报	董事会批准	收到的其他与投资活动有关的现金	94,100,000.00
2014 年半年报	董事会批准	购买商品、接受劳务支付的现金	-73,000,000.00
2014 年半年报	董事会批准	支付其他与经营活动有关的现金	-50,000,000.00
2014 年半年报	董事会批准	取得借款收到的现金	49,000,000.00

2、债务重组

2015年7月1日公司第四届董事会第四次会议审议通过议案：1、审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》；3、审议通过《公司2015年度非公开发行股票预案》的议案。本次非公开发行股票募集资金总额（含发行费用）不超过630,000.00万元人民币，扣除发行费用后将用于收购北讯电信股份有限公司100%股权及北讯电信专用无线宽带数据网扩容项目。截止财务报告批准报出日，公司董事会正按照相关法律法规的要求办理2015年度非公开发行股票的相关事宜。

3、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。

4、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当超过10个。

无报告分部的原因：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

(2) 其他说明

公司每一类产品和劳务的对外交易收入、地理信息、主要客户信息详见附注“七、32营业收入和营业成本”

十六、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	520,243,724.16	100.00%	18,028,074.48	3.47%	502,215,649.68	474,176,771.47	100.00%	15,982,419.41	3.37%	458,194,352.06
合计	520,243,724.16	100.00%	18,028,074.48	3.47%	502,215,649.68	474,176,771.47	100.00%	15,982,419.41	3.37%	458,194,352.06

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	299,131,747.04		
6 个月-1 年	115,019,955.11	3,450,598.65	3.00%
1-1.5 年	36,371,814.06	1,818,590.70	5.00%
1.5 年-2 年	42,918,601.02	4,291,860.10	10.00%
2 至 3 年	19,225,986.92	3,845,197.39	20.00%
3 至 4 年	4,921,657.38	2,460,828.69	50.00%
4 至 5 年	2,464,818.43	1,971,854.75	80.00%
5 年以上	189,144.20	189,144.20	100.00%
合计	520,243,724.16	18,028,074.48	3.47%

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 2,045,655.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	61,581,634.44	11.84	136,831.58
国网天津市电力公司	48,165,371.60	9.26	-
国网浙江省电力公司	42,146,910.29	8.10	-
国网辽宁省电力有限公司	41,131,333.88	7.90	825,887.93
四川电力设计咨询有限责任公司	30,104,113.08	5.79	-
合计	223,129,363.29	42.89	962,719.51

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					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	7,694,853.42	100.00%	76,706.83	1.00%	7,618,146.59	5,751,923.33	100.00%	84,219.41	1.46%	5,667,703.92
合计	7,694,853.42	100.00%	76,706.83	1.00%	7,618,146.59	5,751,923.33	100.00%	84,219.41	1.46%	5,667,703.92

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	5,923,641.92		
6 个月-1 年	1,262,110.43	37,863.31	3.00%
1-1.5 年	408,369.00	20,418.45	5.00%
1.5-2 年	47,813.45	4,781.35	10.00%
2 至 3 年	42,718.62	8,543.72	20.00%
3 至 4 年	10,200.00	5,100.00	50.00%
合计	7,694,853.42	76,706.83	1.01%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,512.58 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	5,482,709.93	5,223,250.31
单位往来款	190,600.11	48,793.00
个人借款	1,886,370.88	347,841.29
代扣代缴款	135,172.50	132,038.73
合计	7,694,853.42	5,751,923.33

(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
国网物资有限公司	保证金、中标服务费及标书费	1,919,054.53	0.5 年以内；0.5-1 年	24.94%	27,401.30
内蒙古蒙能招标有限公司	保证金、中标服务费及标书费	609,618.90	0.5 年以内	7.92%	
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	保证金、中标服务费及标书费	310,000.00	0.5 年以内	4.03%	
北方国际合作股份有限公司	保证金、中标服务费及标书费	300,000.00	0.5 年以内	3.90%	
北京首建招标有限责任公司	保证金、中标服务费及标书费	250,000.00	0.5 年以内	3.25%	
合计	--	3,388,673.43	--	44.04%	27,401.30

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	511,048,810.00		511,048,810.00	511,048,810.00		511,048,810.00
合计	511,048,810.00		511,048,810.00	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
青岛齐星铁塔有限公司	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		
齐星开创投资管理有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
合计	511,048,810.00			511,048,810.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

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	335,907,362.60	289,060,052.79	233,436,937.90	198,946,856.53
其他业务	6,453,880.21	181,471.64	1,329,493.30	161,297.09
合计	342,361,242.81	289,241,524.43	234,766,431.20	199,108,153.62

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

十七、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	-447.31	
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）	558,553.25	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,405.82	
减：所得税影响额	181,922.53	
合计	545,589.23	--

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	0.10%	0.0023	0.0023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.0010	0.0010

3、境内外会计准则下会计数据差异

按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产未存在差异

同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产未存在差异

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015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。

山东齐星铁塔科技股份有限公司董事会

法定代表人：郝晓晖

二〇一五年七月十九日