

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、股东权益变动表
 - 5、财务报表附注
 - 6、事务所营业执照复印件
 - 7、事务所执业证书复印件
 - 8、事务所证券业务许可证复印件
 - 9、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2016]审字第 90468 号

青岛东方铁塔股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛东方铁塔股份有限公司（以下简称“东方铁塔公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东方铁塔公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三 审计意见

我们认为，上述东方铁塔公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方铁塔公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一六年三月十八日

中国注册会计师：杨锡刚

中国注册会计师：高冠涛

1、合并资产负债表

编制单位：青岛东方铁塔股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	282,809,055.70	308,052,782.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,200,000.00	13,212,375.13
应收账款	628,812,865.66	766,250,776.32
预付款项	48,088,889.87	33,545,014.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	518,400.00	495,728.48
应收股利		
其他应收款	11,239,684.10	72,722,693.30
买入返售金融资产		
存货	827,451,057.99	754,050,005.61
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	367,223,568.17	537,154,705.55
流动资产合计	2,179,343,521.49	2,485,484,080.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	584,329,985.41	518,901,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,202,401.90	22,983,155.25
投资性房地产		
固定资产	535,614,539.60	400,851,591.07
在建工程	289,938,122.52	332,688,294.70
工程物资	908,137.29	3,598,459.20
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	347,186,231.19	211,046,098.42

开发支出		
商誉	17,280,482.36	9,950,482.36
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,062,746.40	24,886,635.14
其他非流动资产	37,016,672.30	5,550,000.00
非流动资产合计	1,882,539,318.97	1,530,455,716.14
资产总计	4,061,882,840.46	4,015,939,796.95
流动负债：		
短期借款	692,026,554.42	630,000,000.00
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	103,214,345.30	176,497,376.22
应付账款	256,206,563.23	202,682,233.90
预收款项	151,770,222.90	84,891,598.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,932,426.25	18,727,367.20
应交税费	13,075,933.34	15,115,250.01
应付利息	1,067,342.94	1,073,083.33
应付股利	192,500,000.00	
其他应付款	18,619,098.46	10,816,144.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,451,412,486.84	1,139,803,053.68
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		
递延所得税负债	21,623,496.35	5,266,250.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,623,496.35	5,266,250.00
负债合计	1,473,035,983.19	1,145,069,303.68
所有者权益：		
股本	780,750,000.00	260,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,007,953,517.15	1,528,453,517.15
减：库存股		
其他综合收益	49,071,739.06	
专项储备	9,754,694.93	9,134,702.52
盈余公积	129,526,779.28	124,989,220.12
一般风险准备		
未分配利润	584,019,765.27	931,478,944.70
归属于母公司所有者权益合计	2,561,076,495.69	2,854,306,384.49
少数股东权益	27,770,361.58	16,564,108.78
所有者权益合计	2,588,846,857.27	2,870,870,493.27
负债和所有者权益总计	4,061,882,840.46	4,015,939,796.95

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

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	69,865,057.43	264,326,652.22
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	12,200,000.00	12,212,375.13
应收账款	576,097,177.98	697,799,429.88
预付款项	186,055,631.51	29,591,813.07
应收利息	518,400.00	315,712.50
应收股利		
其他应收款	465,928,887.22	520,013,597.10
存货	799,673,387.49	721,260,270.99
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	361,097,751.78	537,154,705.55

流动资产合计	2,471,436,293.41	2,782,674,556.44
非流动资产：		
可供出售金融资产	26,760,000.00	26,760,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	626,301,481.90	445,482,235.25
投资性房地产		
固定资产	384,109,982.89	305,603,362.77
在建工程	138,116,783.72	197,079,271.37
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	122,495,328.30	125,595,860.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,161,930.63	21,216,167.62
其他非流动资产	33,692,533.30	2,000,000.00
非流动资产合计	1,354,638,040.74	1,123,736,897.25
资产总计	3,826,074,334.15	3,906,411,453.69
流动负债：		
短期借款	662,026,554.42	600,000,000.00
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	120,411,510.00	149,192,300.37
应付账款	238,881,301.50	229,920,798.59
预收款项	106,149,161.16	72,321,083.66
应付职工薪酬	13,712,556.92	9,277,561.30
应交税费	9,567,096.04	9,085,133.81
应付利息	1,013,096.36	1,023,083.33
应付股利	192,500,000.00	
其他应付款	5,281,426.19	1,047,952.64
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	1,349,542,702.59	1,071,867,913.70
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,349,542,702.59	1,071,867,913.70
所有者权益：		
股本	780,750,000.00	260,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,007,953,517.15	1,528,453,517.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,526,779.28	124,989,220.12
未分配利润	558,301,335.13	920,850,802.72
所有者权益合计	2,476,531,631.56	2,834,543,539.99
负债和所有者权益总计	3,826,074,334.15	3,906,411,453.69

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

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	1,186,532,851.49	993,936,800.74
其中：营业收入	1,186,532,851.49	993,936,800.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,174,163,490.73	958,661,288.75
其中：营业成本	932,829,332.16	757,964,292.89
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	5,503,273.24	7,238,308.99
销售费用	110,356,721.39	94,168,181.68
管理费用	66,455,914.32	66,966,100.89
财务费用	37,690,701.69	35,534,110.72
资产减值损失	21,327,547.93	-3,209,706.42
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）	47,676,997.60	26,668,535.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-530,753.35	-391,880.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,046,358.36	61,944,047.25
加：营业外收入	3,763,512.03	1,118,462.72
其中：非流动资产处置利得	257,977.29	219,150.34
减：营业外支出	1,013,624.78	908,835.40
其中：非流动资产处置损失	381,540.43	49,660.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,796,245.61	62,153,674.57
减：所得税费用	2,454,113.08	8,559,404.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,342,132.53	53,594,269.72
归属于母公司所有者的净利润	60,465,879.73	53,579,669.90
少数股东损益	-123,747.20	14,599.82
六、其他综合收益的税后净额	49,071,739.06	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49,071,739.06	
（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	49,071,739.06	
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	49,071,739.06	
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	109,413,871.59	53,594,269.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,537,618.79	53,579,669.90
归属于少数股东的综合收益总额	-123,747.20	14,599.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0774	0.0686
（二）稀释每股收益	0.0774	0.0686

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

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	1,145,555,093.23	967,940,015.34
减：营业成本	969,442,750.09	783,006,160.32
营业税金及附加	3,275,500.44	3,698,799.80
销售费用	55,441,272.47	53,088,294.92
管理费用	37,007,312.73	35,983,854.52
财务费用	34,006,001.27	38,133,473.64
资产减值损失	12,971,753.40	-1,793,580.43
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）	14,138,018.15	16,949,927.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-530,753.35	-391,880.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,548,520.98	72,772,939.61
加：营业外收入	2,925,156.82	740,584.66
其中：非流动资产处置利得	1,480,989.90	167,300.34

减：营业外支出	544,822.17	816,738.45
其中：非流动资产处置损失	54,753.17	39,578.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,928,855.63	72,696,785.82
减：所得税费用	4,553,264.06	7,535,163.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,375,591.57	65,161,622.03
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	45,375,591.57	65,161,622.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0581	0.0835
（二）稀释每股收益	0.0581	0.0835

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

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	1,724,654,657.54	1,625,601,181.10

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		
收到其他与经营活动有关的现金	87,894,019.60	117,211,786.91
经营活动现金流入小计	1,812,548,677.14	1,742,812,968.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,245,762,994.26	1,137,145,652.60
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	123,702,368.33	119,302,730.65
支付的各项税费	69,717,011.69	72,122,445.13
支付其他与经营活动有关的现金	133,472,214.03	186,954,636.68
经营活动现金流出小计	1,572,654,588.31	1,515,525,465.06
经营活动产生的现金流量净额	239,894,088.83	227,287,502.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,831,367,000.00	923,000,000.00
取得投资收益收到的现金	50,410,941.36	28,742,187.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00
处置子公司及其他营业单位		

收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,881,777,941.36	951,857,187.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,809,769.10	87,586,539.74
投资支付的现金	2,674,652,000.00	1,147,029,393.59
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	150,231,380.57	-6,011,062.50
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,952,693,149.67	1,228,604,870.83
投资活动产生的现金流量净额	-70,915,208.31	-276,747,683.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,330,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	842,026,554.42	680,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	853,356,554.42	680,000,000.00
偿还债务支付的现金	780,000,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,818,064.21	71,561,092.42
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		
筹资活动现金流出小计	1,031,818,064.21	821,561,092.42
筹资活动产生的现金流量净额	-178,461,509.79	-141,561,092.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-684,277.57	-416,756.16
五、现金及现金等价物净增加额	-10,166,906.84	-191,438,029.00
加：期初现金及现金等价物余额	271,494,797.49	462,932,826.49
六、期末现金及现金等价物余额	261,327,890.65	271,494,797.49

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

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	1,472,401,654.57	1,442,305,109.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	116,042,572.11	89,030,406.26
经营活动现金流入小计	1,588,444,226.68	1,531,335,515.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,299,521,055.22	996,982,401.73
支付给职工以及为职工支付的现金	60,801,439.55	57,641,494.37
支付的各项税费	43,220,723.94	54,218,521.04
支付其他与经营活动有关的现金	105,228,120.84	207,738,494.48
经营活动现金流出小计	1,508,771,339.55	1,316,580,911.62
经营活动产生的现金流量净额	79,672,887.13	214,754,604.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,811,367,000.00	923,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,871,961.91	19,023,579.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,828,238,961.91	942,023,579.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,391,297.14	99,231,572.95
投资支付的现金	2,817,252,000.00	1,060,953,393.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,893,643,297.14	1,160,184,966.54
投资活动产生的现金流量净额	-65,404,335.23	-218,161,387.30
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	812,026,554.42	650,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	812,026,554.42	650,000,000.00
偿还债务支付的现金	750,000,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250,346,272.54	70,876,092.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,000,346,272.54	820,876,092.42
筹资活动产生的现金流量净额	-188,319,718.12	-170,876,092.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-684,277.57	-416,756.16
五、现金及现金等价物净增加额	-174,735,443.79	-174,699,631.55
加：期初现金及现金等价物余额	235,960,190.18	410,659,821.73
六、期末现金及现金等价物余额	61,224,746.39	235,960,190.18

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	260,250,000.00				1,528,453,517.15			9,134,702.52	124,989,220.12		931,478,944.70	16,564,108.78	2,870,870,493.27
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	260,250,000.00				1,528,453,517.15			9,134,702.52	124,989,220.12		931,478,944.70	16,564,108.78	2,870,870,493.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”	520,500,000.00				-520,500,000.00		49,071,739.06	619,992.41	4,537,559.16		-347,459,179.4	11,206,252.80	-282,023,636.0



号填列)	00				0					3		0
(一) 综合收益总额						49,071,739.06				60,465,879.73	-123,747.20	109,413,871.59
(二) 所有者投入和减少资本											11,330,000.00	11,330,000.00
1. 股东投入的普通股											11,330,000.00	11,330,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,537,559.16		-407,925,059.16		-403,387,500.00
1. 提取盈余公积								4,537,559.16		-4,537,559.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-403,387,500.00		-403,387,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	520,500,000.00				-520,500,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	520,500,000.00				-520,500,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							619,992.41					619,992.41
1. 本期提取							830,157.41					830,157.41
2. 本期使用							210,165.00					210,165.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	780,750,000.00				1,007,900,000.00	49,071,975.46	9,754,612.92	129,526,000.00		584,019,277.70		2,588,800,000.00

	0,000.			53,517.		739.06	94.93	,779.28		,765.27	361.58	46,857.
	00			15								27

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	260,250,000.00				1,528,453,517.15			7,845,000.83	118,473,057.92		910,440,437.00	16,549,508.96	2,842,011,521.86
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	260,250,000.00				1,528,453,517.15			7,845,000.83	118,473,057.92		910,440,437.00	16,549,508.96	2,842,011,521.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,289,701.69	6,516,162.20		21,038,507.70	14,599.82	28,858,971.41
（一）综合收益总额											53,579,669.90	14,599.82	53,594,269.72
（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									6,516,162.20		-32,541,162.20		-26,025,000.00
1. 提取盈余公积									6,516,162.20		-6,516,162.20		
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配												-26,025,000.00		-26,025,000.00		
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	260,250,000.00				1,528,453,517.15							9,134,702.52	124,989,220.12	931,478,944.70	16,564,108.78	2,870,870,493.27

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

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	260,250,000.00				1,528,453,517.15				124,989,220.12	920,850,802.72	2,834,543,539.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,250,000.00				1,528,453,517.15				124,989,220.12	920,850,802.72	2,834,543,539.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	520,500,000.00				-520,500,000.00				4,537,559.16	-362,549,467.59	-358,011,908.43



(一) 综合收益总额										45,375,591.57	45,375,591.57
(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									4,537,559.16	-407,925,059.16	-403,387,500.00
1. 提取盈余公积									4,537,559.16	-4,537,559.16	
2. 对所有者(或股东)的分配										-403,387,500.00	-403,387,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	520,500.00				-520,500.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	520,500.00				-520,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	780,750,000.00				1,007,953,517.15				129,526,792.28	558,301,335.13	2,476,531,631.56

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	260,250,000.00				1,528,453,517.15				118,473,057.92	888,230,342.89	2,795,406,917.96



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,250,000.00				1,528,453,517.15			118,473,057.92	888,230,342.89	2,795,406,917.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,516,162.20	32,620,459.83	39,136,622.03	
（一）综合收益总额									65,161,622.03	65,161,622.03	
（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								6,516,162.20	-32,541,162.20	-26,025,000.00	
1. 提取盈余公积								6,516,162.20	-6,516,162.20		
2. 对所有者（或股东）的分配									-26,025,000.00	-26,025,000.00	
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	260,250,000.00				1,528,453,517.15			124,989,220.12	920,850,452.72	2,834,543,540.99	

	000.00				,517.15				20.12	,802.72	,539.99
--	--------	--	--	--	---------	--	--	--	-------	---------	---------

法定代表人：韩方如

主管会计工作负责人：赵玉伟

会计机构负责人：赵玉伟

青岛东方铁塔股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

青岛东方铁塔股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由青岛东方铁塔（集团）有限公司整体变更设立的。青岛东方铁塔（集团）有限公司的前身是青岛东方铁塔有限公司。

青岛东方铁塔有限公司成立于 1996 年 7 月，1996 年 8 月 1 日由胶州市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册资本为 3,661 万元。

1996 年 11 月经青岛市经济体制改革委员会《关于同意组建青岛东方铁塔集团的批复》（青体改发[1996]95 号）批准，青岛东方铁塔有限公司改制为青岛东方铁塔（集团）有限公司，于 1996 年 11 月 1 日在胶州市工商行政管理局变更登记。

2001 年 1 月 20 日经青岛市经济体制改革委员会《关于青岛东方铁塔股份有限公司获准设立的通知》（青体改股字[2001]10 号）批准，青岛东方铁塔（集团）有限公司整体变更为青岛东方铁塔股份有限公司，变更后的注册资本为 11,420 万元，系以青岛东方铁塔（集团）有限公司经审计的 2000 年 12 月 31 日净资产为基数按 1:1 折股形成。2001 年 2 月 22 日经青岛市工商行政管理局依法核准登记注册，取得企业法人营业执照。

2008 年 12 月，公司增加注册资本 1,580 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 13,000 万元。

2011 年 1 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛东方铁塔股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]68 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 4,350 万股，每股面值 1 元，新股发行后注册资本变更为 17,350 万元，股份总数 17,350 万股。

根据 2011 年 8 月 22 日召开的 2011 年第二次临时股东大会通过的《资本公积金转增股本方案》，公司以发行后总股本 17,350 万股为基数，以资本公积金向全体股

东每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 26,025 万元，股份总数 26,025 万股。

根据 2015 年 8 月 19 日召开的 2015 年第二次临时股东大会通过的《公司 2015 年半年度利润分配方案》，公司以总股本 26,025 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 78,075 万元，股份总数 78,075 万股。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司股本总额为 78,075 万股，其中有限售条件股份 43,875 万股，无限售条件股份 34,200 万股。

本公司注册地址山东省胶州市，总部地址为山东省胶州市广州北路 318 号，法定代表人为韩方如。

本公司属工业企业。经营范围包括：广播电视塔、微波塔、电力塔、导航塔、钢管、公用天线及钢结构设计制造，从事金属表面防腐处理，开发新产品，开展技术咨询，出口本企业自产产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备及零配件，汽车普通货物运输；仓储物流管理；固废处理、大气污染治理专用设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、制造、销售；烟气净化工程。

本财务报告业经本公司董事会于 2016 年 3 月 18 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司本年度纳入合并报表范围的子公司为苏州东方铁塔有限公司（以下简称苏州东方公司）、青岛东方铁塔工程有限公司（以下简称东方工程公司）、泰州永邦重工有限公司（以下简称泰州永邦公司）、内蒙古同盛风电设备有限公司（以下简称内蒙同盛公司）、青岛海仁投资有限责任公司（以下简称青岛海仁公司）、上海建扬投资有限公司（以下简称上海建扬公司），南京世能新能源科技有限公司（以下简称南京世能公司），上海世利特新能源科技有限公司（以下简称上海世利特公司），上海鸣延实业有限公司（以下简称上海鸣延公司），合并报表范围与上年度相比增加子公司上海建扬公司、南京世能公司、上海世利特公司和上海鸣延公司四家子公司，合并报表范围的变更详见本附注“七、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”进行编制。

(二) 持续经营

本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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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、贷款及应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，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。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量。可供出售金融资产持有期间获得的利息收入采用实际利率法确认在损益中。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入“其他综合收益”，在该金融资产终止确认时，累计利得或损失转入当期利润表的“投资收益”。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生

减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 1000 万元以上的应收账款或单笔余额 100 万元以上的其他应收款。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，关联方的应收款项，按 1%的比例计提坏账准备，非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。本公司以账龄和关联方作为信用风险特征组合。

(1) 账龄信用风险组合

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	10%	10%
2-3 年(含 3 年)	30%	30%
3-4 年(含 4 年)	50%	50%
4-5 年(含 5 年)	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(2) 关联方组合

对于应收关联方的款项，按照余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 1%。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单笔余额 1000 万元以下的应收账款或单笔余额 100 万元以下的其他应收款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、在途物资和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价。通用存货采用月末加权平均法计价；专用存货、为特定项目专门购入的存货采用个别计价法计价；周转材料中的包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额

之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的

成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

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	30年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
其他	年限平均法	5年	5%	19.00%

4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的

迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算

确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司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，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，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的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过

预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果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的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、商品销售：公司销售主要产品为钢结构、电力铁塔、电视塔等，公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2、提供劳务：公司提供的加工劳务等在劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同：如果工程合同的结果能够可靠的估计，则采用完工百分比法确认收入。完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。如果工程合同的结果不能够可靠的估计，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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，

则确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当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。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

(二十五) 租赁

1、经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

2、融资租赁

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

公司本报告期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	计税销售收入	11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

说明：

本公司企业所得税税率 15%，子公司苏州东方公司、东方工程公司、泰州永邦公司、内蒙同盛公司、青岛海仁公司、上海建扬公司、南京世能公司、上海世利特

公司和上海鸣延公司企业所得税税率 25%。

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

公司出口货物主要为钢结构产品及其配件，增值税实行免税并退税政策。根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号)的规定，退税率为 9%。

2、企业所得税

2015 年 11 月，公司继续被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司 2015 年、2016 年、2017 年减按 15% 的税率计算企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

注释 1、货币资金

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1、现金	247,423.61	393,513.27
2、银行存款	261,080,467.04	271,101,284.22
3、其他货币资金	21,481,165.05	36,557,984.82
合 计	282,809,055.70	308,052,782.31
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

1、期末受限制的货币资金

项 目	2015-12-31	2014-12-31
银行存款		
其他货币资金	21,481,165.05	36,557,984.82
其中：履约保证金	1,317,173.19	2,165,245.15
银行承兑汇票保证金	18,882,005.01	33,110,752.82
保函保证金	1,281,986.85	1,281,986.85
合 计	21,481,165.05	36,557,984.82

2、公司期末无存放境外的货币资金。

注释 2、应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	13,200,000.00	13,212,375.13
商业承兑汇票		
合 计	13,200,000.00	13,212,375.13

2、公司期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,507,502.12	
商业承兑汇票		
合 计	200,507,502.12	

注释 3、应收账款

1、按种类列示

项 目	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	788,818,194.63	100.00	160,005,328.97	20.28	628,812,865.66
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	788,818,194.63	100.00	160,005,328.97	20.28	628,812,865.66

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提					

项 目	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	902,699,439.72	100.00	136,448,663.40	15.12	766,250,776.32
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	902,699,439.72	100.00	136,448,663.40	15.12	766,250,776.32

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	5%	420,984,697.07	53.37	21,049,234.84	426,982,822.09	47.30	21,349,141.11
1-2年	10%	97,246,633.74	12.33	9,724,663.38	317,602,794.38	35.18	31,760,279.44
2-3年	30%	178,562,218.58	22.64	53,568,665.58	35,105,168.03	3.89	10,531,550.41
3-4年	50%	1,284,055.72	0.16	642,027.86	75,449,802.39	8.36	37,724,901.19
4-5年	80%	55,389,717.85	7.02	44,311,774.28	11,184,337.01	1.24	8,947,469.61
5年以上	100%	30,662,075.07	3.89	30,662,075.07	26,031,895.44	2.88	26,031,895.44
合 计		784,129,398.03	99.41	159,958,441.01	892,356,819.34	98.85	136,345,237.20
账面价值		624,170,957.02			756,011,582.14		

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	4,688,796.60	46,887.96	1%
合 计	4,688,796.60	46,887.96	

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期计提的坏账准备 23,556,665.57 元。

3、公司本期无实际核销的应收账款。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 204,813,284.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 36,704,675.06 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 4、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	44,837,210.80	93.24	28,256,345.26	84.23
1-2 年	155,868.77	0.32	897,626.49	2.68
2-3 年	865,810.30	1.80	3,736,042.36	11.14
3 年以上	2,230,000.00	4.64	655,000.00	1.95
合 计	48,088,889.87	100.00	33,545,014.11	100.00

2、账龄 1 年以上的预付账款金额为 3,251,679.07 元，主要为预付的安装款等。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

公司预付账款期末余额按预付对象归集的前五名汇总金额为 27,117,254.43 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.39%。

注释 5、应收利息

1、应收利息分类

项 目	2015-12-31	2014-12-31
协定存款利息	518,400.00	495,728.48
合 计	518,400.00	495,728.48

2、公司无逾期应收利息。

注释 6、其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,404,306.47	100.00	9,164,622.37	44.92	11,239,684.10
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,404,306.47	100.00	9,164,622.37	44.92	11,239,684.10

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,116,433.31	100.00	11,393,740.01	13.55	72,722,693.30
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	84,116,433.31	100.00	11,393,740.01	13.55	72,722,693.30

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	6,718,498.13	32.93	335,924.91	68,917,015.67	81.93	3,445,850.78
1-2年	10%	1,604,453.16	7.86	160,445.32	4,115,334.32	4.89	411,533.43
2-3年	30%	959,365.70	4.70	287,809.71	2,565,055.83	3.05	769,516.75
3-4年	50%	2,373,461.48	11.63	1,186,730.74	1,412,587.47	1.68	706,293.74
4-5年	80%	1,256,011.04	6.16	1,004,808.83	683,639.65	0.81	546,911.72

账龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
5年以上	100%	6,175,735.05	30.27	6,175,735.05	5,504,450.09	6.54	5,504,450.09
合计		19,087,524.56	93.55	9,151,454.56	83,198,083.03	98.90	11,384,556.51
账面价值		9,936,070.00			71,813,526.52		

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,316,781.91	13,167.81	1%
合计	1,316,781.91	13,167.81	

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期收回或转回坏账准备 2,229,117.64 元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015-12-31	2014-12-31
保证金及押金	8,944,509.70	67,349,849.67
备用金	4,125,398.67	7,179,218.48
代垫款项	107,365.58	1,933,527.02
其他	7,227,032.52	7,653,838.14
合计	20,404,306.47	84,116,433.31

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	投标保证金	1,977,627.00	1-4 年	9.69%	587,603.30
债务人 2	投标保证金	1,402,500.00	1 年以内	6.87%	70,125.00
债务人 3	投标保证金	1,316,781.91	1 年以内	6.45%	65,839.10
债务人 4	履约保证金	676,560.00	3-4 年	3.32%	338,280.00
债务人 5	投标保证金	500,000.00	2-3 年	2.45%	150,000.00
合计		5,873,468.91		28.78%	1,211,847.40

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

- 7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 7、存货

1、存货分类

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	161,492,010.20		161,492,010.20	167,791,703.52		167,791,703.52
周转材料	720,904.15		720,904.15	1,249,617.91		1,249,617.91
库存商品	512,590,599.49		512,590,599.49	466,846,521.93		466,846,521.93
在 产 品	134,403,662.07		134,403,662.07	103,417,137.74		103,417,137.74
在途物资	18,243,882.08		18,243,882.08	14,745,024.51		14,745,024.51
合 计	827,451,057.99		827,451,057.99	754,050,005.61		754,050,005.61

- 2、公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。
- 3、公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。
- 4、公司期末无已完工未结算的建造合同。

注释 8、其他流动资产

项 目	2015-12-31	2014-12-31
待抵扣增值税进项税额	7,737,053.03	
银行理财产品	359,486,515.14	537,154,705.55
其中：理财本金	358,535,000.00	534,000,000.00
投资收益	951,515.14	3,154,705.55
合 计	367,223,568.17	537,154,705.55

注释 9、可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	584,329,985.41		584,329,985.41	518,901,000.00		518,901,000.00

其中：按成本计量	26,760,000.00		26,760,000.00	518,901,000.00		518,901,000.00
按公允价值计量	557,569,985.41		557,569,985.41			
合计	584,329,985.41		584,329,985.41	518,901,000.00		518,901,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	492,141,000.00		492,141,000.00
公允价值	557,569,985.41		557,569,985.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	65,428,985.41		65,428,985.41
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末			
邹平浦发村镇银行	5,160,000.00			5,160,000.00		3%	456,602.79
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	21,600,000.00			21,600,000.00		9.68%	
青岛银行股份有限公司	492,141,000.00		492,141,000.00				
合计	518,901,000.00		492,141,000.00	26,760,000.00			456,602.79

4、公司本期对持有的青岛银行股份有限公司股权投资改为按公允价值计量。

5、公司期末对可供出售金融资产进行检查，未发现可供出售金融资产可变现净值低于成本的情形。

注释 10、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
江苏汇景薄膜科技有限公司	18,983,155.25		-530,753.35		18,452,401.90	

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	权益法下确认 的投资损益	其他		
京能(迁西)发电有限公司	4,000,000.00	12,000,000.00			16,000,000.00	
无锡市华星东方电力环保科技有限公司		6,750,000.00			6,750,000.00	
合 计	22,983,155.25	18,750,000.00	-530,753.35		41,202,401.90	

说明：

公司期末对长期股权投资进行检查，未发现长期股权投资存在减值的迹象。

注释 11、固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1、账面原值：						
(1)期初余额	347,533,391.77	253,385,661.74	10,531,774.44	18,058,944.91	2,738,240.97	632,248,013.83
(2)本期增加金额	153,704,368.04	17,858,924.90	218,652.88	298,290.33	335,861.61	172,416,097.76
其中：购置		4,145,852.52	218,652.88	298,290.33	335,861.61	4,998,657.34
在建工程转入	153,694,735.04	13,713,072.38				167,407,807.42
企业合并增加	9,633.00					9,633.00
(3)本期减少金额		4,526,937.72	80,699.05	919,496.15		5,527,132.92
其中：处置或报废		4,526,937.72	80,699.05	919,496.15		5,527,132.92
(4)期末余额	501,237,759.81	266,717,648.92	10,669,728.27	17,437,739.09	3,074,102.58	799,136,978.67
2、累计折旧						
(1)期初余额	91,459,641.14	121,867,571.66	6,477,507.15	10,977,069.84	614,632.97	231,396,422.76
(2)本期增加金额	12,338,830.49	19,943,328.91	950,184.61	2,563,226.79	452,353.89	36,247,924.69
其中：计提	12,332,203.33	19,943,328.91	950,184.61	2,563,226.79	452,353.89	36,241,297.53
企业合并增加	6,627.16					6,627.16
(3)本期减少金额		3,333,382.24	76,421.50	712,104.64		4,121,908.38
其中：处置或报废		3,333,382.24	76,421.50	712,104.64		4,121,908.38
(4)期末余额	103,798,471.63	138,477,518.33	7,351,270.26	12,828,191.99	1,066,986.86	263,522,439.07
3、减值准备						
(1)期初余额						
(2)本期增加金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
其中：计提						
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额						
4、账面价值						
(1)期末账面价值	397,439,288.18	128,240,130.59	3,318,458.01	4,609,547.10	2,007,115.72	535,614,539.60
(2)期初账面价值	256,073,750.63	131,518,090.08	4,054,267.29	7,081,875.07	2,123,608.00	400,851,591.07

2、公司本期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永邦 1#车间	44,183,826.95	正在办理中
合计	44,183,826.95	

4、公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

注释 12、在建工程

1、在建工程情况

工程名称	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胶州湾产业基地	21,450,266.25		21,450,266.25	101,443,349.91		101,443,349.91
5000T 压力机	4,165,477.97		4,165,477.97	4,165,477.97		4,165,477.97
西厂区车间	105,357,632.26		105,357,632.26	77,779,864.36		77,779,864.36
泰州永邦工程	108,964,315.49		108,964,315.49	137,975,434.08		137,975,434.08
内蒙同盛工程	2,155,491.13		2,155,491.13	2,055,741.13		2,055,741.13
未安装完成设备	4,416,477.45		4,416,477.45	8,304,172.52		8,304,172.52
业务部装修工程	2,188,288.96		2,188,288.96	964,254.73		964,254.73
物流仓储综合服务园项目	396,943.39		396,943.39			
光伏并网发电项目	40,843,229.62		40,843,229.62			
合计	289,938,122.52		289,938,122.52	332,688,294.70		332,688,294.70

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2014-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2015-12-31	资金来源
胶州湾产业基地	101,443,349.91	10,065,699.50	90,058,783.16		21,450,266.25	募集资金
西厂区车间	77,779,864.36	27,577,767.90			105,357,632.26	募集资金
泰州永邦工程	137,975,434.08	34,624,833.29	63,635,951.88		108,964,315.49	募集资金
光伏并网发电项目		40,843,229.62			40,843,229.62	募集资金 其他资金
合计	317,198,648.35	113,111,530.31	153,694,735.04		276,615,443.62	

3、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

注释 13、工程物资

项 目	2015-12-31	2014-12-31
专用材料	908,137.29	3,598,459.20
专用设备		
合 计	908,137.29	3,598,459.20

注释 14、无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	230,452,322.90	713,863.42	231,166,186.32
2.本期增加金额	143,782,872.51		143,782,872.51
(1)购置			
(2)企业合并增加	143,782,872.51		143,782,872.51
(3) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	374,235,195.41	713,863.42	374,949,058.83
二、累计摊销			
1.期初余额	19,681,123.29	438,964.61	20,120,087.90
2.本期增加金额	7,557,203.40	85,536.34	7,642,739.74
(1)计提	5,463,233.89	85,536.34	5,548,770.23

项目	土地使用权	其他	合计
(2)企业合并增加	2,093,969.51		2,093,969.51
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	27,238,326.69	524,500.95	27,762,827.64
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	346,996,868.72	189,362.47	347,186,231.19
2.期初账面价值	210,771,199.61	274,898.81	211,046,098.42

2、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

注释 15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东方工程公司	1,955,070.18					1,955,070.18
内蒙同盛公司	2,736,891.07					2,736,891.07
青岛海仁公司	5,258,521.11					5,258,521.11
上海建扬公司		7,330,000.00				7,330,000.00
合计	9,950,482.36	7,330,000.00				17,280,482.36

说明：

本公司期末对商誉进行减值测试，未发现存在减值情况。

注释 16、递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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

项目	期末余额		期初余额	
	资产减值准备	165,271,158.82	26,370,480.60	142,615,003.86
内部交易未实现利润	17,684,867.95	2,652,730.19	18,729,661.64	2,880,106.76
可抵扣亏损	158,142.45	39,535.61		
合计	183,114,169.22	29,062,746.40	161,344,665.50	24,886,635.14

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,065,000.00	5,266,250.00	21,065,000.00	5,266,250.00
可供出售金融资产公允价值变动	65,428,985.41	16,357,246.35		
合计	86,493,985.41	21,623,496.35	21,065,000.00	5,266,250.00

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2015-12-31	2014-12-31
可抵扣暂时性差异	7,244,849.14	5,581,839.65
可抵扣亏损	57,288,481.65	36,304,864.98
小计	64,533,330.79	41,886,704.63

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

年度	2015-12-31	2014-12-31	备注
2015		2,482,657.64	
2016	9,075,450.94	6,514,400.65	
2017	3,442,470.81		
2018	8,050,150.14	6,555,021.94	
2019	23,685,156.72	20,752,784.75	
2020	13,035,253.04		
小计	57,288,481.65	36,304,864.98	

注释 17、其他非流动资产

项目	2015-12-31	2014-12-31
购置土地预付款	31,647,390.00	2,000,000.00
购置固定资产预付款	5,369,282.30	3,550,000.00
合计	37,016,672.30	5,550,000.00

注释 18、短期借款

借款类别	2015-12-31	2014-12-31
信用借款	692,026,554.42	630,000,000.00
合 计	692,026,554.42	630,000,000.00

说明：

公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释 19、应付票据

票据类别	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	103,214,345.30	176,497,376.22
商业承兑汇票		
合 计	103,214,345.30	176,497,376.22

说明：

公司期末无已到期未支付的应付票据。

注释 20、应付账款

1、按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	199,570,763.91	77.90	124,290,757.65	61.32
1-2 年	10,759,226.22	4.20	63,415,456.96	31.29
2-3 年	34,543,237.76	13.48	5,634,365.48	2.78
3 年以上	11,333,335.34	4.42	9,341,653.81	4.61
合 计	256,206,563.23	100.00	202,682,233.90	100.00

2、期末余额中账龄 1 年以上应付款项 56,635,799.32 元，主要是尚在信用期的应付款项以及尚未结算的部分尾款。

注释 21、预收款项

1、按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	139,754,246.07	92.08	76,524,899.53	90.14

账龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1-2年	4,077,765.22	2.69	1,534,782.64	1.81
2-3年	1,207,951.08	0.80	1,053,649.04	1.24
3年以上	6,730,260.53	4.43	5,778,267.49	6.81
合计	151,770,222.90	100.00	84,891,598.70	100.00

2、预收账款期末余额中账龄1年以上预收款项12,015,976.83元，主要是生产期较长的项目的预收款项。

注释 22、应付职工薪酬

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
(一)短期薪酬	18,622,945.30	115,163,428.00	110,915,851.09	22,870,522.21
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,061,289.99	97,626,102.75	93,338,251.30	14,349,141.44
2、职工福利费	9,366.51	6,673,802.98	6,683,169.49	
3、社会保险费	30,475.35	6,559,617.22	6,547,699.83	42,392.74
其中：(1)医疗保险费	24,354.95	5,372,039.97	5,358,495.81	37,899.11
(2)工伤保险费	3,088.91	689,181.37	689,705.04	2,565.24
(3)生育保险费	3,031.49	498,395.88	499,498.98	1,928.39
4、住房公积金	32,824.50	1,280,057.27	1,271,957.00	40,924.77
5、工会经费和职工教育经费	8,488,988.95	3,023,847.78	3,074,773.47	8,438,063.26
6、其他短期薪酬				
(二)离职后福利-设定提存计划	104,421.90	11,901,997.37	11,944,515.23	61,904.04
1、基本养老保险费	76,824.32	11,177,796.82	11,216,053.26	38,567.88
2、失业保险费	27,597.58	724,200.55	728,461.97	23,336.16
3、企业年金缴费				
(三)辞退福利				
(四)其他				
合计	18,727,367.20	127,065,425.37	122,860,366.32	22,932,426.25

注释 23、应交税费

项目	2015-12-31	2014-12-31
1、增值税	4,232,078.90	5,554,478.80
2、营业税	518,043.97	893,201.21
3、城市维护建设税	353,512.01	617,497.23
4、个人所得税	50,860.87	721,687.03
5、企业所得税	4,288,353.08	3,097,212.46

项 目	2015-12-31	2014-12-31
6、房产税	664,785.48	425,237.91
7、土地使用税	2,691,458.01	3,317,197.60
8、教育费附加	151,505.15	264,641.68
9、地方教育费附加	79,819.18	173,708.85
10、水利建设基金	28,775.25	30,068.74
11、印花税	16,741.44	20,318.50
合 计	13,075,933.34	15,115,250.01

注释 24、应付利息

项 目	2015-12-31	2014-12-31
短期借款应付利息	1,067,342.94	1,073,083.33
合 计	1,067,342.94	1,073,083.33

说明：

公司期末无已逾期未支付的利息。

注释 25、应付股利

项 目	2015-12-31	2014-12-31
普通股股利	192,500,000.00	
合 计	192,500,000.00	

说明：

公司期末无超过 1 年未支付的应付股利。

注释 26、其他应付款

1、按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,023,769.43	86.06	7,498,416.54	69.33
1-2 年	349,179.07	1.88	629,418.18	5.82
2-3 年	179,418.18	0.96	877,069.32	8.11
3 年以上	2,066,731.78	11.10	1,811,240.28	16.74
合 计	18,619,098.46	100.00	10,816,144.32	100.00

2、按款项性质列示

项目	2015-12-31	2014-12-31
保证金及押金	7,611,452.92	3,319,465.92
安装费	187,360.96	146,443.86
房屋租赁费	4,047,798.00	6,071,697.00
其他	6,772,486.58	1,278,537.54
合计	18,619,098.46	10,816,144.32

3、其他应付款期末余额中账龄超过一年的款项 2,595,329.03 元，主要系尚未支付的费用尾款。

注释 27、股本

项目	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	260,250,000.00			520,500,000.00			780,750,000.00

说明：

根据 2015 年 8 月 19 日召开的 2015 年第二次临时股东大会通过的《公司 2015 年半年度利润分配方案》，公司以总股本 26,025 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 78,075 万元，股份总数 78,075 万股。

注释 28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,526,702,517.15		520,500,000.00	1,006,202,517.15
其他资本公积	1,751,000.00			1,751,000.00
合计	1,528,453,517.15		520,500,000.00	1,007,953,517.15

说明：

资本公积本期增减变动情况详见本附注“注释 27、股本”说明。

注释 29、其他综合收益

项目	期初	本次变动增减(+,-)	期末余额
----	----	-------------	------

	余额	本期所得税前 发生额	减：当 期转入 损益	减：递延所得 税负债	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进损益 的其他综合收益		65,428,985.41		16,357,246.35	49,071,739.06		49,071,739.06
其中：可供出售金融资产 公允价值变动损益		65,428,985.41		16,357,246.35	49,071,739.06		49,071,739.06
合 计		65,428,985.41		16,357,246.35	49,071,739.06		49,071,739.06

注释 30、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,134,702.52	830,157.41	210,165.00	9,754,694.93
合 计	9,134,702.52	830,157.41	210,165.00	9,754,694.93

说明：

安全生产费按照公司建筑、安装收入的 2% 计提。

注释 31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,989,220.12	4,537,559.16		129,526,779.28
任意盈余公积				
合 计	124,989,220.12	4,537,559.16		129,526,779.28

注释 32、未分配利润

项 目	2015-12-31	2014-12-31
上年末未分配利润	931,478,944.70	910,440,437.00
加：调整		
年初未分配利润	931,478,944.70	910,440,437.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,465,879.73	53,579,669.90
减：提取法定盈余公积	4,537,559.16	6,516,162.20
应付普通股股利	403,387,500.00	26,025,000.00
期末未分配利润	584,019,765.27	931,478,944.70

说明：

2015年5月，经股东大会审议批准，公司以2014年12月31日总股本26,025万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共计1,301.25万元。

2015年8月，经股东大会审议批准，公司以2015年6月30日总股本26,025万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利15.00元（含税），共计39,037.50万元。

注释 33、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,184,627,206.39	931,614,843.62	992,386,350.09	756,689,299.84
其他业务	1,905,645.10	1,214,488.54	1,550,450.65	1,274,993.05
合计	1,186,532,851.49	932,829,332.16	993,936,800.74	757,964,292.89

注释 34、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
1、营业税	364,121.51	2,143,377.90
2、城建税	2,843,590.14	2,769,991.59
3、教育费附加	1,233,551.52	1,195,062.03
4、地方教育费附加	787,279.76	837,872.21
5、水利建设基金	274,730.31	292,005.26
合计	5,503,273.24	7,238,308.99

注释 35、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
1、职工薪酬	6,476,709.56	5,879,247.95
2、办公费	1,351,747.06	732,291.70
3、差旅费	3,429,372.12	3,174,334.33
4、通讯费	96,938.31	124,830.54
5、水电费	100,737.92	132,833.24
6、招待费	2,207,349.79	3,239,508.56

项 目	2015 年度	2014 年度
7、投标服务费	8,112,371.76	5,280,324.01
8、运输费	86,383,688.47	69,215,303.36
9、其他	2,197,806.40	6,389,507.99
合 计	110,356,721.39	94,168,181.68

注释 36、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
1、职工薪酬	17,079,804.22	25,165,167.22
2、办公费	1,751,468.32	2,443,794.55
3、差旅费	2,675,676.72	2,504,914.88
4、通讯费	290,854.73	328,164.31
5、折旧费	5,808,501.81	5,258,551.23
6、水电费	1,470,227.32	1,536,325.16
7、招待费	1,429,559.26	1,383,886.67
8、汽车费用	2,341,906.06	2,127,039.89
9、无形资产摊销	5,540,223.23	4,739,763.82
10、税费	15,065,534.03	10,816,646.57
11、咨询费	5,510,589.25	
12、其他	7,491,569.37	10,661,846.59
合 计	66,455,914.32	66,966,100.89

注释 37、财务费用

类 别	2015 年度	2014 年度
利息支出	40,119,933.15	45,400,842.42
减：利息收入	8,415,505.29	14,038,314.76
汇兑损益	684,277.57	416,756.16
其 他	5,301,996.26	3,754,826.90
合 计	37,690,701.69	35,534,110.72

注释 38、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

项 目	2015 年度	2014 年度
1、坏账损失	21,327,547.93	-3,209,706.42
2、存货跌价损失		
合 计	21,327,547.93	-3,209,706.42

注释 39、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
1、权益法核算的长期股权投资收益	-530,753.35	-391,880.83
2、可供出售金融资产在持有期间的投资收益	33,934,102.79	9,464,700.74
3、其他投资收益	14,273,648.16	17,595,715.35
合 计	47,676,997.60	26,668,535.26

说明：其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

注释 40、营业外收入

类别或内容	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	257,977.29	219,150.34	257,977.29
其中：固定资产处置利得	257,977.29	219,150.34	257,977.29
无形资产处置利得			
政府补助	2,340,375.00	224,420.00	2,340,375.00
赔偿及罚款收入	1,033,034.87	579,060.31	1,033,034.87
其 他	132,124.87	95,832.07	132,124.87
合 计	3,763,512.03	1,118,462.72	3,763,512.03

说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
见习补贴资金	27,375.00	55,140.00	与收益相关
工程技术研究中心奖励	500,000.00	100,000.00	与收益相关
名牌产品奖励资金	100,000.00		与收益相关
项目扶持资金	1,413,000.00		与收益相关
优秀企业表彰奖励	50,000.00		与收益相关

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
企业技术中心奖励	250,000.00		与收益相关
专利专项支持资金		51,920.00	与收益相关
环保补贴资金		17,360.00	与收益相关
合 计	2,340,375.00	224,420.00	

见习补贴资金系胶州市人力资源和社会保障局拨入本公司的接纳高校毕业生见习的补贴款。

工程技术研究中心奖励系胶州市科学技术局拨入本公司的青岛市铁塔钢结构工程技术研究中心奖励资金。

名牌产品奖励资金是胶州市质量技术监督局拨入本公司的鼓励企业加强品牌建设的奖励资金。

项目扶持资金系内蒙古自治区乌兰察布市集宁区财政局拨入内蒙同盛公司的风电项目建设扶持资金。

优秀企业表彰奖励是苏州市相城区元和街道办事处拨入苏州东方公司的优秀工业企业奖励资金。

企业技术中心奖励系苏州市相城区元和街道办事处拨入苏州东方公司的苏州市市级企业技术中心奖励资金。

注释 41、营业外支出

类别或内容	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	381,540.43	49,660.85	381,540.43
其中：固定资产处置损失	381,540.43	49,660.85	381,540.43
赔偿及罚款支出	286,161.25	412,146.22	286,161.25
捐赠支出	219,000.00	395,000.00	219,000.00
其 他	126,923.10	52,028.33	126,923.10
合 计	1,013,624.78	908,835.40	1,013,624.78

注释 42、所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	6,630,224.34	7,952,413.05
递延所得税费用	-4,176,111.26	606,991.80
合 计	2,454,113.08	8,559,404.85

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2015 年度
利润总额	62,796,245.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,419,436.84
子公司适用不同税率的影响	1,510,183.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,358,252.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,357,838.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-170,805.74
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	1,825,334.42
非同一控制企业合并影响	
税法规定的额外可扣除费用	-3,129,622.06
所得税费用	2,454,113.08

注释 43、其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注“注释 29、其他综合收益”。

注释 44、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
利息收入	8,392,833.77	14,826,408.67
往来款	75,146,129.13	101,472,280.97
政府补助	2,340,375.00	224,420.00
其他	2,014,681.70	688,677.27
合 计	87,894,019.60	117,211,786.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
销售费用、管理费用	123,155,761.92	106,540,545.19
往来款	3,523,921.96	76,396,634.40
其他	6,792,530.15	4,017,457.09
合 计	133,472,214.03	186,954,636.68

注释 45、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	60,342,132.53	53,594,269.72
加: 资产减值准备	21,327,547.93	-3,209,706.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,241,297.53	31,470,370.26
无形资产摊销	5,548,770.23	4,972,996.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	123,563.14	-169,489.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,924,823.82	45,400,842.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,676,997.60	-26,668,535.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,176,111.26	606,991.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-79,529,327.34	-67,392,166.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,845,453.19	399,121,008.33
经营性应付项目的增加(减: 减少)	181,238,659.09	-210,855,834.26
其他	684,277.57	416,756.16
经营活动产生的现金流量净额	239,894,088.83	227,287,502.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

项 目	2015 年度	2014 年度
现金的期末余额	261,327,890.65	271,494,797.49
减：现金的期初余额	271,494,797.49	462,932,826.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,166,906.84	-191,438,029.00

说明：

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异，该差异是其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、履约保证金、保函保证金。在编制现金流量表时考虑到该货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金”中。

2、本期支付的取得子公司的现金净额

取得子公司及其他营业单位的有关信息	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,330,000.00
其中：上海建扬公司	7,330,000.00
上海鸣延公司	143,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	98,619.43
其中：上海建扬公司	
上海鸣延公司	98,619.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	150,231,380.57

3、现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	261,327,890.65	271,494,797.49
其中：库存现金	247,423.61	393,513.27
可随时用于支付的银行存款	261,080,467.04	271,101,284.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	261,327,890.65	271,494,797.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款		
其他货币资金		
其中：履约保证金	1,317,173.19	保证金
银行承兑汇票保证金	18,882,005.01	保证金
保函保证金	1,281,986.85	保证金
合 计	21,481,165.05	

注释 47、外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
应收账款	1,494,934.86		9,707,509.01
其中：美元	1,494,934.86	6.4936	9,707,509.01
欧元			

2、公司无境外经营实体。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	上海建扬公司	上海鸣延公司
股权取得时点	2015 年 3 月	2015 年 11 月
股权取得成本	7,330,000.00	143,000,000.00
股权取得比例（%）	100	100

被购买方名称	上海建扬公司	上海鸣延公司
股权取得方式	现金购入	现金购入
购买日	2015年3月5日	2015年11月13日
购买日的确定依据	取得控制权	取得控制权
购买日至期末被购买方的收入		
购买日至期末被购买方的净利润	-3,580,590.88	-207,025.62

2、合并成本及商誉

合并成本	上海建扬公司	上海鸣延公司
现金	7,330,000.00	143,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	7,330,000.00	143,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		143,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,330,000.00	

说明：

2015年3月，本公司收购上海建扬公司100%股权，收购完成后与上海建扬公司原自然人股东共同对上海建扬公司增资，增资完成后本公司持有上海建扬公司95%股权。2015年11月，上海建扬公司收购上海鸣延公司100%股权。

上海建扬公司合并成本主要系基于其对目标地块土地使用权（由上海鸣延公司持有）未来建设开发的预期权益确定，本次合并成本7,330,000元，被购买方上海建扬公司于购买日可辨认净资产的公允价值为0元，差额7,330,000元形成商誉。

上海鸣延公司合并成本主要系交易双方参考上海鸣延公司拥有的土地使用权（为上海鸣延公司的核心资产，也是本次合并的目标资产）周边土地的市场价值经商谈确定，本次合并成本143,000,000元，与交易双方确定的被购买方的净资产的公允价值基本一致，本次为购买目标资产而发生的企业合并未形成商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海建扬公司		上海鸣延公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金			98,619.43	98,619.43
预付账款			43,000.00	43,000.00
其他流动资产			1,227,169.79	1,227,169.79
固定资产			3,005.84	3,005.84
无形资产			141,688,903.00	9,123,724.29
负债：				
其他应付款			60,698.06	60,698.06
净资产			143,000,000.00	10,434,821.29
减：少数股东权益				
取得的净资产				

4、可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上海鸣延公司的核心资产为无形资产-土地使用权，土地使用权公允价值系交易双方参考该地块周边土地的市场价值确定的，其他资产、负债的公允价值等于账面价值。

5、企业合并中公司不存在承担被购买方或有负债的情况。

(二) 其他原因的合并范围变动

公司第五届董事会第十九次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议同意公司投资合资项目公司南京世能公司及上海世利特公司，实施“南京新一棉屋面 5.0MW 分布式光伏并网发电项目”及“上海日立屋面 2.5MW 分布式光伏并网发电项目”。

2015 年 6 月，公司与上海世利特公司原股东签署股权转让协议，公司以 0 元价格受让上海世利特公司 800 万元股权（占公司注册资本的 80%）。上海世利特公司注册资本 1,000 万元，截止股权受让日，上海世利特公司注册资本尚未实缴，尚未实际开展业务，净资产为 0 元。

2015 年 7 月，公司与南京世能公司原股东签署股权转让协议，公司以 0 元价格受让南京世能公司 800 万元股权（占公司注册资本的 80%）。南京世能公司注册资本 1,000 万元，截止股权受让日，南京世能公司注册资本尚未实缴，尚未实际开展

业务，净资产为 0 元。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州东方公司	苏州	苏州	铁塔制造	100		设立或投资
东方工程公司	胶州	胶州	建筑安装	100		设立或投资
泰州永邦公司	泰州	泰州	铁塔制造	88	12	设立或投资
内蒙同盛公司	乌兰察布	乌兰察布	铁塔制造	60		非同一控制下企业合并
青岛海仁公司	青岛	青岛	投资管理	100		非同一控制下企业合并
上海建扬公司	上海	上海	投资管理	95		非同一控制下企业合并
上海鸣延公司	上海	上海	物流仓储		95	非同一控制下企业合并
南京世能公司	南京	南京	光伏发电	80		设立或投资
上海世利特公司	上海	上海	光伏发电	80		设立或投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙同盛公司	40%	80,512.00		16,644,620.78
上海建扬公司	5%	-216,433.32		7,113,566.68
南京世能公司	20%	6,730.59		2,006,730.59
上海世利特公司	20%	5,443.53		2,005,443.53
合计		-123,747.20		27,770,361.58

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产负债表主要信息

子公司名称	2015-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

内蒙同盛公司	58,004,007.33	67,638,018.89	125,642,026.22	84,030,474.29		84,030,474.29
上海建扬公司	1,687,433.80	141,509,410.00	143,196,843.80	925,510.21		925,510.21
南京世能公司	14,858,725.45	25,162,159.79	40,020,885.24	29,987,232.31		29,987,232.31
上海世利特公司	10,487,620.52	15,681,069.83	26,168,690.35	16,141,472.70		16,141,472.70
合计	85,037,787.10	249,990,658.51	335,028,445.61	131,084,689.51		131,084,689.51

续表

子公司名称	2014-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙同盛公司	37,423,141.42	70,534,967.51	107,958,108.93	66,584,336.53		66,584,336.53
合计	37,423,141.42	70,534,967.51	107,958,108.93	66,584,336.53		66,584,336.53

(2) 利润表主要信息

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙同盛公司	84,035,085.72	201,279.99	201,279.99	891,060.86
上海建扬公司		-4,328,666.41	-4,328,666.41	-3,099,412.03
南京世能公司		33,652.93	33,652.93	20,044,220.05
上海世利特公司		27,217.65	27,217.65	10,027,217.65
合计	84,035,085.72	-4,066,515.84	-4,066,515.84	27,863,086.53

续表

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙同盛公司	71,307,663.20	36,499.65	36,499.65	4,960,253.94
合计	71,307,663.20	36,499.65	36,499.65	4,960,253.94

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		投资核算方法
				直接	间接	
江苏汇景薄膜科技有限公司	泰州市	泰州市	工业企业	30%		权益法
京能(迁西)发电有限公司	唐山市	唐山市	工业企业	40%		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		投资核算方法
				直接	间接	
无锡市华星东方电力环保科技有限公司	无锡市	无锡市	工业企业	45%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

(1) 江苏汇景薄膜科技有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	26,044,819.05	27,047,252.77
非流动资产	48,994,940.24	36,361,007.56
资产合计	75,039,759.29	63,408,260.33
流动负债	13,531,752.94	131,076.15
非流动负债		
负债合计	13,531,752.94	131,076.15
净资产	61,508,006.35	63,277,184.18
按持股比例计算的净资产份额	18,452,401.90	18,983,155.25
对联营企业权益投资的账面价值	18,452,401.90	18,983,155.25
营业收入		
净利润	-1,769,177.83	-1,150,914.73
其他综合收益		
综合收益总额	-1,769,177.83	-1,150,914.73
本年度收到的来自联营企业的股利		

(2) 京能(迁西)发电有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	57,944,807.94	22,775,869.35
非流动资产	154,090,439.74	31,515,990.44
资产合计	212,035,247.68	54,291,859.79
流动负债	27,735,247.68	4,291,859.79
非流动负债	144,300,000.00	40,000,000.00
负债合计	172,035,247.68	44,291,859.79
净资产	40,000,000.00	10,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	16,000,000.00	4,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	16,000,000.00	4,000,000.00
营业收入		
净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 无锡市华星东方电力环保科技有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,000,000.00	
非流动资产		
资产合计	9,000,000.00	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
净资产	9,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	6,750,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	6,750,000.00	
营业收入		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

说明：

无锡市华星东方电力环保科技有限公司（以下简称无锡华星东方公司）注册资本 3,000 万元，其中本公司认缴 1,350 万元，占注册资本的 45%。第一期出资 1,500 万元，各股东按比例缴纳，2015 年 12 月 29 日，本公司实缴 675 万元，2015 年 12 月 31 日无锡华星东方公司实收资本 900 万元，另 600 万元资本其他股东于 2016 年 1 月初缴纳。

3、联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险包括：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理目标是针对金融市场的不可预见性建立适当的风险承受底线并进行风险管理，力求将风险对本公司经营业绩的负

面影响降低到最低水平。

(一) 市场风险

1、外汇风险

汇率风险，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。本公司的主要经营位于中国境内，业务主要以人民币结算，部分业务使用美元或欧元结算。本公司外币资产和负债及未来外币交易的外汇风险可能对公司经营业绩产生影响。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、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短期借款。

(二) 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它大中型上市银行，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。公司客户主要为信用等级较高的客户，故由于赊销引起的信用风险也较低。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司所承担的信用风险已经大为降低。

(三) 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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，公允价值计量结果所属

层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		557,569,985.41		557,569,985.41
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		557,569,985.41		557,569,985.41

2、以公允价值计量的权益工具投资为青岛海仁公司持有的青岛银行股份有限公司（以下简称青岛银行）内资股股份，该股份不能在 H 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2015 年 12 月 31 日，青岛银行港股收盘价为港币 4.97 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为人民币 4.16 元/股，本公司持有的青岛银行权益投资 2015 年 12 月 31 日的每股公允价值以 H 股收盘价计量。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

持有本公司 52.45% 股份的控股股东韩汇如先生为本公司的实际控制人。

（二）子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益”。

(三) 合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益之（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京国际电气工程有限责任公司	控股子公司的重要少数股东
上海世富环保节能科技股份有限公司	控股子公司的重要少数股东
青岛汇景置业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
苏州立中实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
北京国际电气工程有限责任公司	接受投标服务	992,843.36	833,575.63
上海世富环保节能科技股份有限公司	采购光伏组件及安装	40,843,229.62	

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
青岛汇景置业有限公司	提供建筑劳务	8,622,929.47	15,976,614.38

3、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度租赁费	2014 年度租赁费
苏州立中实业有限公司	房屋建筑物	8,095,596.00	8,095,596.00

公司全资子公司苏州东方公司租用苏州立中实业有限公司土地和厂房，租期限自 2013 年 5 月至 2018 年 5 月，租赁费用采用公允的市场价格。

4、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
京能(迁西)发电有限公司	61,000,000.00	2014 年 12 月 4 日	2025 年 12 月 23 日

2014年12月2日，公司与京能(迁西)发电有限公司签订保证合同，公司向京能(迁西)发电有限公司的银行贷款提供不超过人民币11,000万元的保证担保，担保期间为2014年12月4日至2025年12月23日。截至2015年12月31日担保金额为6,100万元。

5、关键管理人员报酬

项目	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	239.70万元	235.20万元

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015-12-31		2014-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛汇景置业有限公司	4,688,796.60	46,887.97	10,342,620.38	103,426.20
其他应收款	北京国际电气工程有限责任公司	1,316,781.91	13,167.82	918,350.28	9,183.50
合计		6,005,578.51	60,055.79	11,260,970.66	112,609.70

2、应付项目

项目名称	关联方	2015-12-31	2014-12-31
应付账款	北京国际电气工程有限责任公司		15,260,469.74
应付账款	上海世富环保节能科技股份有限公司	16,111,989.49	
其他应付款	苏州立中实业有限公司	4,047,798.00	6,071,697.00
其他应付款	上海世富环保节能科技股份有限公司	6,000,000.00	
合计		26,159,787.49	21,332,166.74

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司向京能(迁西)发电有限公司的银行贷款提供不超过人民币11,000万元的保

证担保，担保期间为 2014 年 12 月 4 日至 2025 年 12 月 23 日。截至 2015 年 12 月 31 日担保金额为 6,100 万元。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据 2016 年 3 月 18 日第五届董事会第三十次会议决议，本公司拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 78,075 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计 4,684.50 万元，剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

（一）发行股份及支付现金购买资产情况

根据 2015 年 12 月 4 日公司第五届董事会第二十六次会议以及 2015 年 12 月 23 日公司 2015 年第五次临时股东大会决议，公司拟向四川省汇元达钾肥有限责任公司（以下简称“汇元达”）全体股东发行股份及支付现金购买其合计持有的汇元达 100% 股权，并非公开发行股份募集配套资金。

该交易事项尚需中国证券监督管理委员会核准。公司于 2016 年 1 月 22 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（153795 号）。

截至本财务报告批准报出日，相关工作正在进行中。

（二）控股股东质押本公司部分股份情况

本公司控股股东韩汇如先生将其本人持有的本公司部分股份质押，明细如下：

质押权人	质押股数占公司股本的比例	质押用途	起始日	到期日
东北证券股份有限公司	9.99%	股票质押式回购交易业务	2015-06-25	2016-06-24
招商证券资产管理有限公司	23.99%	股票质押式回购交易业务	2015-07-07	2016-07-06
东北证券股份有限公司	9.34%	股票质押式回购交易业务	2015-08-05	2016-08-04
华夏银行股份有限公司苏州分行	2.52%	《最高额融资合同》担保	2015-08-13	2016-08-12

质押权人	质押股数占公司股本的比例	质押用途	起始日	到期日
合计	45.84%			

（三）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为铁塔制造分部、建筑安装分部、投资管理分部和光伏发电分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。

（1）铁塔制造分部包括本公司、苏州东方公司、泰州永邦公司、内蒙同盛公司，该分部的主要业务为生产、销售钢结构、电力塔和电视塔等。

（2）建筑安装分部为东方工程公司，该分部的主要业务为钢结构工程安装、房屋建筑工程等。

（3）投资管理分部包括青岛海仁公司、上海建扬公司及其子公司上海鸣延公司，该分部的主要业务为对外投资管理、经济信息咨询、物流仓储服务等。

（4）光伏发电分部包括南京世能公司、上海世利特公司，该分部的主要业务为新能源技术开发等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、本年度报告分部的财务信息

项目	铁塔制造分部	建筑安装分部	投资管理分部	光伏发电分部	抵销（减）	合计
主营业务收入	1,450,018,050.89	41,507,870.81			306,898,715.31	1,184,627,206.39
主营业务成本	1,199,118,729.96	40,173,251.94			307,677,138.28	931,614,843.62
投资收益	14,199,497.60		33,477,500.00			47,676,997.60
资产总额	4,551,845,502.28	133,273,302.61	700,816,262.10	66,189,575.59	1,390,241,802.12	4,061,882,840.46
负债总额	1,741,829,491.98	36,664,969.32	445,361,180.46	46,128,705.01	796,948,363.58	1,473,035,983.19

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、按种类列示

项 目	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	717,135,423.19	100.00	141,038,245.21	19.67	576,097,177.98
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	717,135,423.19	100.00	141,038,245.21	19.67	576,097,177.98

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	823,788,523.62	100.00	125,989,093.74	15.29	697,799,429.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	823,788,523.62	100.00	125,989,093.74	15.29	697,799,429.88

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5%	387,347,968.90	54.01	19,367,398.45	390,477,845.02	47.40	19,523,892.25
1-2 年	10%	85,923,492.32	11.98	8,592,349.23	253,381,601.80	30.76	25,338,160.18

账龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
2-3年	30%	125,745,441.00	17.53	37,723,632.30	28,253,184.43	3.43	8,475,955.33
3-4年	50%	1,284,055.72	0.18	642,027.86	74,749,802.39	9.07	37,374,901.19
4-5年	80%	54,689,717.85	7.63	43,751,774.28	11,174,335.25	1.36	8,939,468.20
5年以上	100%	30,646,076.38	4.27	30,646,076.38	25,938,584.89	3.15	25,938,584.89
合计		685,636,752.17	95.60	140,723,258.50	783,975,353.78	95.17	125,590,962.04
账面价值		544,913,493.67			658,384,391.74		

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	31,498,671.02	314,986.71	1%
合计	31,498,671.02	314,986.71	

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期计提坏账准备 15,049,151.47 元。

3、公司本期无核销的应收账款。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 183,877,552.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 21,906,543.27 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 2、其他应收款

1、按种类列示

项目	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

项 目	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	479,303,512.88	100.00	13,374,625.66	2.79	465,928,887.22
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	479,303,512.88	100.00	13,374,625.66	2.79	465,928,887.22

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	535,465,620.83	100.00	15,452,023.73	2.89	520,013,597.10
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	535,465,620.83	100.00	15,452,023.73	2.89	520,013,597.10

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	5,492,357.66	1.15	274,617.88	65,563,630.76	12.24	3,278,181.54
1-2年	10%	928,005.00	0.19	92,800.50	2,922,489.02	0.55	292,248.90
2-3年	30%	859,137.02	0.18	257,741.11	2,529,245.00	0.47	758,773.50
3-4年	50%	2,337,650.65	0.49	1,168,825.33	1,412,587.47	0.26	706,293.74
4-5年	80%	1,256,011.04	0.26	1,004,808.83	579,512.65	0.11	463,610.12
5年以上	100%	5,951,038.89	1.24	5,951,038.89	5,382,155.93	1.01	5,382,155.93
合 计		16,824,200.26	3.51	8,749,832.54	78,389,620.83	14.64	10,881,263.73
账面价值		8,074,367.72			67,508,357.10		

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	462,479,312.62	4,624,793.12	1%
合计	462,479,312.62	4,624,793.12	1%

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期收回或转回坏账准备 2,077,398.07 元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015-12-31	2014-12-31
保证金及押金	6,857,836.59	65,107,534.59
备用金	3,695,762.18	6,860,944.92
子公司借款及往来	462,479,312.62	457,076,000.00
其他	6,270,601.49	6,421,141.32
合计	479,303,512.88	535,465,620.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	子公司往来	422,798,991.57	1-2 年	88.21%	4,227,989.92
债务人 2	子公司往来	16,000,000.00	1 年以内	3.34%	160,000.00
债务人 3	子公司往来	15,680,321.05	1 年以内	3.27%	156,803.21
债务人 4	子公司往来	8,000,000.00	1 年以内	1.67%	80,000.00
债务人 5	投标保证金	1,977,627.00	1-4 年	0.41%	587,603.30
合计		464,456,939.62		96.90%	5,212,396.43

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 3、长期股权投资

项目	2015-12-31	2014-12-31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	585,099,080.00		585,099,080.00	422,499,080.00		422,499,080.00
对联营、合营企业投资	41,202,401.90		41,202,401.90	22,983,155.25		22,983,155.25
合计	626,301,481.90		626,301,481.90	445,482,235.25		445,482,235.25

1、对子公司投资

被投资单位	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州东方公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东方工程公司	67,400,000.00			67,400,000.00		
泰州永邦公司	248,000,000.00			248,000,000.00		
内蒙同盛公司	30,034,080.00			30,034,080.00		
青岛海仁公司	27,065,000.00			27,065,000.00		
上海建扬公司		146,600,000.00		146,600,000.00		
南京世能公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
上海世利特公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	422,499,080.00	162,600,000.00		585,099,080.00		

2、对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏汇景薄膜科技有限公司	18,983,155.25		-530,753.35	18,452,401.90	
京能(迁西)发电有限公司	4,000,000.00	12,000,000.00		16,000,000.00	
无锡市华星东方电力环保科技有限公司		6,750,000.00		6,750,000.00	
合计	22,983,155.25	18,750,000.00	-530,753.35	41,202,401.90	

注释 4、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,108,806,065.55	934,397,595.43	956,957,782.64	772,291,813.87
其他业务	36,749,027.68	35,045,154.66	10,982,232.70	10,714,346.45
合 计	1,145,555,093.23	969,442,750.09	967,940,015.34	783,006,160.32

注释 5、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
1、权益法核算的长期股权投资收益	-530,753.35	-391,880.83
2、可供出售金融资产在持有期间的投资收益	456,602.79	664,700.74
3、其他投资收益	14,212,168.71	16,677,107.13
合 计	14,138,018.15	16,949,927.04

说明：其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

序号	项 目	金额	说明
1	非流动性资产处置损益	-123,563.14	
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助	2,340,375.00	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,775.00	
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

序号	项 目	金额	说明
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	533,075.39	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计	2,758,662.25	
23	减：所得税影响数	393,175.97	
24	少数股东收益	612,817.50	
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	1,752,668.78	

(二) 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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.0774	0.0774
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09	0.0752	0.0752

青岛东方铁塔股份有限公司（盖章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

二〇一六年三月十八日