

山东齐星铁塔科技股份有限公司
二〇一六年一至六月
备考合并财务报表审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审阅报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考合并财务报表附注 4-71

审阅报告

致同专字(2016)第 110ZA4121 号

山东齐星铁塔科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东齐星铁塔科技股份有限公司(以下简称“齐星铁塔”)按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-6 月的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是齐星铁塔管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对备考合并财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映齐星铁塔 2016 年 6 月 30 日备考合并财务状况及 2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供齐星铁塔拟非公开发行股票向中国证券监督管理委员会报送审核事宜使用。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 于涛

中国注册会计师 付平

中国·北京

二〇一六年九月二日

备考合并资产负债表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	153,764,414.34	139,315,921.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、2	32,595,034.70	23,030,580.29
应收账款	五、3	660,669,436.00	558,652,028.00
预付款项	五、4	10,576,252.72	17,015,022.92
应收利息	五、5	473,440.21	642,733.15
应收股利			
其他应收款	五、6	37,456,096.68	12,843,556.83
存货	五、7	235,785,738.66	211,317,594.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	207,461.46	90,697.56
其他流动资产	五、9	1,645,523,913.16	1,631,565,008.15
流动资产合计		2,777,051,787.93	2,594,473,143.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,318,808,161.32	1,054,533,234.16
在建工程	五、11	1,044,955,813.45	1,092,116,721.48
工程物资	五、12	98,201,583.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	86,441,149.55	87,692,712.47
开发支出			
商誉	五、13	3,058,369,395.65	3,058,369,395.65
长期待摊费用	五、14	69,209,647.18	60,889,808.05
递延所得税资产	五、15	8,554,037.13	6,261,055.47
其他非流动资产	五、16	19,133,595.74	240,204,644.44
非流动资产合计		5,703,673,383.02	5,600,067,571.72
资产总计		8,480,725,170.95	8,194,540,714.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
短期借款	五、18	312,000,000.00	262,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、19	35,599,528.30	24,872,140.04
应付账款	五、20	1,068,976,183.56	1,006,169,256.76
预收款项	五、21	44,745,069.52	46,561,532.95
应付职工薪酬	五、22	8,016,516.83	9,507,507.50
应交税费	五、23	52,358,737.98	35,049,075.21
应付利息	五、24	6,302,172.92	6,230,550.64
应付股利			
其他应付款	五、25	33,003,543.02	32,192,621.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	269,722,515.22	506,273,040.95
其他流动负债			
流动负债合计		1,830,724,267.35	1,928,855,725.48
非流动负债：			
长期借款	五、27	378,890,228.84	133,074,491.72
应付债券			
长期应付款	五、28	2,839,434.61	7,474,644.17
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、29	9,377,169.38	9,444,174.80
递延所得税负债	五、15	9,860,943.47	3,287,199.10
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		400,967,776.30	153,280,509.79
负债合计		2,231,692,043.65	2,082,136,235.27
股本	五、30	1,233,577,272.00	1,233,577,272.00
资本公积	五、31	4,670,333,547.81	4,670,333,547.81
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-4,525,062.58	-1,822,295.19
专项储备	五、33	723,680.55	674,894.87
盈余公积	五、34	22,605,403.17	22,605,403.17
未分配利润	五、35	326,472,918.17	187,157,760.88
归属于母公司股东权益合计		6,249,187,759.12	6,112,526,583.54
少数股东权益		-154,631.82	-122,103.94
股东权益合计		6,249,033,127.30	6,112,404,479.60
负债和股东权益总计		8,480,725,170.95	8,194,540,714.87

公司法定代表人

李新明

主管会计工作的公司负责人

张平

公司会计机构负责人

王娟

备考合并利润表



编制单位：山东齐盛科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
营业收入	五、36	840,587,516.55	715,960,684.85
营业成本	五、36	526,607,431.79	531,722,871.41
营业税金及附加	五、37	3,525,240.58	2,558,732.77
销售费用	五、38	30,413,626.34	22,044,663.31
管理费用	五、39	50,781,764.01	45,193,267.24
财务费用	五、40	36,289,929.69	30,060,715.55
资产减值损失	五、41	5,997,795.05	6,209,717.28
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）	五、42	-	56,147.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		186,971,729.09	78,226,864.81
加：营业外收入	五、43	780,845.26	1,187,577.19
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、44	110,753.64	256,047.46
其中：非流动资产处置损失		37,676.02	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		187,641,820.70	79,158,394.54
减：所得税费用	五、45	48,359,191.29	25,491,099.91
四、净利润（损失以“-”号填列）		139,282,629.41	53,667,294.63
归属于母公司股东的净利润		139,315,157.29	53,716,465.64
少数股东损益		-32,527.88	-49,171.01
五、其他综合收益的税后净额		-2,702,767.39	-6,654.10
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,702,767.39	-6,654.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,702,767.39	-6,654.10
外币财务报表折算差额		-2,702,767.39	-6,654.10
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		136,579,862.02	53,660,640.53
归属于母公司股东的综合收益总额		136,612,389.90	53,709,811.54
归属于少数股东的综合收益总额		-32,527.88	-49,171.01
七、每股收益			
（一）基本每股收益	五、46	0.1129	0.0435
（二）稀释每股收益	五、46	0.1129	0.0435

公司法定代表人：李纪子 主管会计工作的公司负责人：王军

公司会计机构负责人：王健

备考合并财务报表附注

一、参与本次重组的公司基本情况

1、山东齐星铁塔科技股份有限公司概况（重组方）

（1）公司简介

山东齐星铁塔科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原山东齐星铁塔有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司，公司股本 41,680 万股，注册资本为 41,680 万元。

（2）企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：邹平县开发区会仙二路

公司组织形式：股份有限公司（上市）

总部地址：邹平县开发区会仙二路

（3）经营范围

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

2、北讯电信股份有限公司概况（交易标的公司）

北讯电信股份有限公司(以下简称“北讯电信”或“目标公司”)是一家在北京市注册的股份有限公司，由天宇通信集团有限公司、河北利航房地产开发有限公司、赵炜莉、马立辉共同发起设立，并于 2010 年 5 月 18 日经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码：9111030255482321XN。公司总部位于北京市北京经济技术开发区万源街 22 号。

北讯电信股份有限公司前身为北京天宇利航通信技术股份有限公司，于 2010 年 5 月成立。2010 年 8 月，北京天宇利航通信技术股份有限公司名称变更为北京天宇

电信股份有限公司（以下简称“天宇电信”）。2011年8月天宇电信更名为北讯电信股份有限公司。

北讯电信[原]注册资本为人民币 5,000 万元，股本总数 5,000 万股。

2011年1月股东会决议和公司章程修正决定，将北讯电信注册资本由 5,000 万元人民币增加至 47,000 万元人民币。

北讯电信建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合行政部、计划财务部、建设维护部、应用研发部、市场发展部、采购管理部、通信中心、呼叫中心等部门，拥有北讯电信（天津）有限公司、北讯电信（上海）有限公司、北讯电信（深圳）有限公司、北讯电信（香港）有限公司、广东北讯电信有限公司等 5 家子公司和上海、河北等 11 家分公司。

北讯电信及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：第二类基础电信业务中的国内甚小口径终端地球站（VSAT）通信业务、无线数据传送业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）：互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务；通信技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售通信设备；租赁通信设备。

北讯电信所提供的主要产品或服务为无线数据通信服务、通信终端产品销售、卫星通信服务等。

二、备考财务报表的编制基础与编制方法

（一）备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会关于公布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件（2014年修订）》的公告（证监会公告(2014)53号）的规定，依据重组完成后的资产架构编制了2016年1-6月的备考合并财务报告。本备考合并财务报告系根据公司非公开发行和购买资产相关协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1、非公开发行股票的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

2、假设本次交易于2014年期初已经完成，即北讯电信自2014年1月1日已经成为本公司的全资子公司，以本公司历史财务报表、北讯电信历史财务报表为基础，并考虑并购日北讯电信可辨认净资产的公允价值后编制。

3、本次购买目标公司股权之交易，是基于目标公司合并财务报表历史业绩和评估估值的基础上作价进行的，假设目标公司本报告期内发生的非同一控制下企业合并，在备考合并财务报表时仍然按照非同一控制下企业合并处理。

4、非公开发行和购买目标公司股权而产生的费用及税务等影响，不在备考财务报表中反应。

（二）备考合并财务报表的编制方法

本公司本次拟非公开发行价格6.16元/股，拟发行股票数量不超过816,777,272.00股，拟募集资金总额不超过503,134.80万元（含503,134.80万元），募集资金扣除发行费用后全部用于收购北讯电信100%的股权以及投资建设北讯电信的无线宽带数据通信网扩容项目等。

本公司在编制备考合并财务报表时，假设非公开发行和购买目标公司的交易已于2014年1月1日已经完成，非公开发行募集的资金计入本公司其他流动资产，发行的股份增加本公司的股本，溢价（发行价格高于面值）部分增加本公司的资本公积。购买目标公司拟支付的现金对价355,000万元与2014年1月1日（假设购买日）目标公司可辨认净资产公允价值49,163.06万元的差额305,836.94万元确认为商誉。

未实际收到非公开发行募集资金503,134.80万元（未考虑发行相关的税费、手续费和佣金等发行费用）与未实际支付购买目标公司现金355,000万元（未考虑购买目标公司相关税费、手续费等）的差额在备考合并财务报表中列报为其他流动资产。

本备考合并财务报表是根据中国证券监督管理委员会关于公布《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件（2014年修订）》的公告（证监会公告(2014)53号）的规范和要求而编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送审核事宜使用。

三、备考财务报表主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于本附注二的编制基础和编制方法编制的备考合并资产负债表、备考合并利润表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的备考合并财务状况、备考合并经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资

因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值

之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次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，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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，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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按照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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照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。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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对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，计入当期损益。但是，该转回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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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 10 万元以上的应收账款。

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，合并范围内关联方的应收款项，不计提坏账准备，其余的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单笔余额 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，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。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方往来	资产状态	不计提

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：

A.金属制品业板块采用账龄分析法坏账计提政策如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0-6个月	0	0
6个月-1年	3	3
1年-1.5年	5	5
1.5年-2年	10	10

2年-3年	20	20
3年-4年	50	50
4年-5年	80	80
5年以上	100	100

确定该组合依据的说明:

a 应收账款: 金属制品业板块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;

b 其他应收款: 金属制品业板块的其他应收款款项性质基本相似, 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。

B.通讯业板块采用账龄分析法坏账计提政策如下:

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)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(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。

13、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、包装物、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、低值易耗品、周转材料、委托加工材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及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。

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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。

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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投

资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-30	3、5	9.50-3.17
通信设备	8-10	3	12.13-9.70
机器设备	4-20	5	23.75-4.75
办公设备	3-5	3	32.33-19.40
电子设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-6	3、5	19.40-15.83
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

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

（2）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。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地

计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按实际提供的劳务量确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A 收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

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

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

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

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

D 通信终端产品销售收入确认：在销售的通信终端产品经客户签收确认后，确认收入的实现。

E 呼叫服务收入确认：在提供呼叫服务期间，根据实际已提供的服务量，在与客户结算确认后，确认收入的实现。

F 通信服务收入确认：本公司通信服务收入在客户实际业务量发生时确认收入的实现。

G 卫星通信服务收入确认：在提供卫星通信服务期间，将服务费按服务期限平均分摊确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）预计负债

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	1

(2) 企业所得税

公司名称	计税依据	税率
------	------	----

本公司	应纳税所得额	15%
北讯电信（香港）有限公司	应纳税所得额	16.5%
其他公司	应纳税所得额	25%

说明：北讯电信（香港）有限公司注册地点为中国香港，以经营所得的净额缴纳利得税，税率为 16.50%。

2、税收优惠政策及依据：

（1）增值税

本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

（2）企业所得税

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

货币资金按类别列示如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金：	81,022.42	106,237.47
银行存款：	103,260,363.79	91,756,415.00
其他货币资金：	50,423,028.13	47,453,268.83
合计	153,764,414.34	139,315,921.30

说明：2016 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金金额合计为 50,423,028.13 元。其中本公司保函保证金金额为 23,440,063.98 元，银行承兑保证金 24,889,764.15 元，北讯电信保函保证金金额为 2,093,200.00 元。

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示：

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	32,595,034.70	19,062,935.29
商业承兑汇票		3,967,645.00
合计	32,595,034.70	23,030,580.29

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	44,399,593.70	42,733,513.04

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,537,490.15	0.37	2,537,490.15	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	685,585,093.51	99.63	24,915,657.51	3.63	660,669,436.00
组合小计	685,585,093.51	99.63	24,915,657.51	3.63	660,669,436.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	688,122,583.66	100.00	27,453,147.66	3.99	660,669,436.00

应收账款按种类披露 (续)

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,645,111.27	0.45	2,645,111.27	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合	581,421,509.21	99.55	22,769,481.21	3.92	558,652,028.00
组合小计	581,421,509.21	99.55	22,769,481.21	3.92	558,652,028.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	584,066,620.48	100.00	25,414,592.48		558,652,028.00
----	----------------	--------	---------------	--	----------------

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
马来西亚客户	2,537,490.15	2,537,490.15	100.00	收回可能性无法确定
合计	2,537,490.15	2,537,490.15	100.00	

说明：应收马来西亚客户款项按合同已到期未能按时收回，中国出口信用保险公司已按保险合同赔偿本公司部分款项，剩余债权2,537,490.15元收回的可能性很小，全额计提坏账准备。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

A. 通讯业板块计提坏账准备的应收账款：

2016.6.30					
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	167,271,563.98	98.72	5,018,146.92	3.00	162,253,417.06
1至2年	2,119,445.62	1.25	211,944.56	10.00	1,907,501.06
2至3年				20.00	
3至4年				50.00	
4至5年	50,005.00	0.03	40,004.00	80.00	10,001.00
5年以上				100.00	
合 计	169,441,014.60	100.00	5,270,095.48		164,170,919.12

（续）

账龄	2015.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	97,283,414.12	99.91	2,918,502.42	3	94,364,911.7
1 至 2 年	35,200.00	0.04	3,520.00	10	31,680.00
2 至 3 年				20	
3 至 4 年				50	
4 至 5 年	50,100.00	0.05	40,080.00	80	10,020.00
5 年以上				100	
合计	97,368,714.12	100.00	2,962,102.42		94,406,611.70

B.金属制品业板块计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 %	净额
0-6 个月	287,142,644.72	55.63			287,142,644.72
6 个月至 1 年	74,897,315.76	14.51	2,246,919.48	3.00	72,650,396.28
1 年至 1.5 年	95,144,756.76	18.43	4,757,237.83	5.00	90,387,518.93
1.5 年至 2 年	28,635,646.33	5.55	2,863,564.64	10.00	25,772,081.69
2 年-3 年	20,255,339.57	3.92	4,051,067.92	20.00	16,204,271.65
3 至 4 年	8,235,799.88	1.60	4,117,899.94	50.00	4,117,899.94
4 至 5 年	1,118,518.34	0.22	894,814.67	80.00	223,703.67
5 年以上	714,057.55	0.14	714,057.55	100.00	0.00
合计	516,144,078.91	100.00	19,645,562.03		496,498,516.88

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	219,312,472.08	45.30			219,312,472.08
6 个月至 1 年	172,126,434.61	35.56	5,163,793.04	3.00	166,962,641.57
1 年至 1.5 年	44,426,994.92	9.18	2,221,349.75	5.00	42,205,645.17
1.5 年至 2 年	15,046,813.66	3.11	1,504,681.37	10.00	13,542,132.29
2 年-3 年	22,601,269.44	4.67	4,520,253.89	20.00	18,081,015.55

3 至 4 年	7,647,346.93	1.58	3,823,673.46	50.00	3,823,673.47
4 至 5 年	1,589,180.82	0.33	1,271,344.65	80.00	317,836.17
5 年以上	1,302,282.63	0.27	1,302,282.63	100.00	
合计	484,052,795.09	100.00	19,807,378.79		464,245,416.30

③期末不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 计提坏账准备情况

2016 年 1-6 月本公司计提坏账准备金额 2,038,555.18 元。

(3) 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的应收账款余额前五名单位情况

按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 209,255,449.99 元，占应收账款余额合计数的比例 30.41%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 1,747,428.01 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,951,645.84	94.09	16,774,823.32	98.59
1 至 2 年	624,606.88	5.91	225,507.58	1.32
2 至 3 年			14,692.02	0.09
合计	10,576,252.72	100.00	17,015,022.92	100.00

(2) 2016 年 6 月 30 日按预付对象归集的预付款项余额前五名单位情况

按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额 5,399,467.02 元，占预付款项余额合计数的比例 51.05%。

5、应收利息

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证金利息	473,440.21	642,733.15
合计	473,440.21	642,733.15

说明：本期无重要逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	37,898,111.43	100.0 0	442,014.75	1.17	37,456,096.6 8
组合小计	37,898,111.43	100.0 0	442,014.75	1.17	37,456,096.6 8
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	37,898,111.43	100.0 0	442,014.75	1.17	37,456,096.6 8

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	13,496,305.64	100.00	652,748.8 1	4.84	12,843,556.83
组合小计	13,496,305.64	100.00	652,748.8 1	4.84	12,843,556.83
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	13,496,305.64	100.00	652,748.8 1	4.84	12,843,556.83

说明：期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

A. 通讯业板块计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,130,822.30	53.45	33,924.67	3.00	1,096,897.63
1 至 2 年	118,186.08	5.60	11,818.61	10.00	106,367.47
2 至 3 年	852,844.88	40.31	170,568.98	20.00	682,275.90
3 至 4 年	13,640.00	0.64	6,820.00	50.00	6,820.00
4 至 5 年	-	-	-		-
5 年以上	-	-	-		-
合计	2,115,493.26	100.00	223,132.26		1,892,361.00

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	690,299.04	13.84	20,708.98	3.00	669,590.06
1 至 2 年	3,615,438.74	72.47	361,543.87	10.00	3,253,894.87
2 至 3 年	669,600.00	13.42	133,920.00	20.00	535,680.00
3 至 4 年	13,640.00	0.27	6,820.00		6,820.00
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	4,988,977.78	100.00	522,992.85		4,465,984.93

B.金属制品业板块计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	32,826,992.48	91.74%			32,826,992.48
6 个月至 1 年	1,350,211.30	3.77%	40,506.33	3	1,309,704.97
1 年至 1.5 年	988,323.73	2.76%	49,416.19	5	938,907.54
1.5 年至 2 年	4,581.72	0.01%	458.17	10	4,123.55
2 年-3 年	602,508.94	1.68%	120,501.80	20	482,007.14
3 至 4 年				50	

4 至 5 年	10,000.00	0.03%	8,000.00	80	2,000.00
合计	35,782,618.17	100.00%	218,882.49	3.81	35,563,735.68

(续)

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	6,312,341.55	74.20			6,312,341.55
6 个月至 1 年	1,454,088.87	17.09	43,622.66	3	1,410,466.21
1 年至 1.5 年	83,793.00	0.98	4,189.65	5	79,603.35
1.5 年至 2 年	554,772.44	6.52	55,477.25	10	499,295.19
2 年-3 年	92,332.00	1.09	18,466.40	20	73,865.60
3 至 4 年				50	
4 至 5 年	10,000.00	0.12	8,000.00	80	2,000.00
合计	8,507,327.86	100.00	129,755.96		8,377,571.90

(2) 计提坏账准备情况

2016 年 1-6 月本公司计提坏账准备金额-210,734.06 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.6.30	2015.12.31
备用金	715,430.10	1,076,179.65
保证金	33,102,296.98	8,768,288.35
单位往来款	895,064.99	2,147,669.41
押金等	1,163,707.09	545,592.20
托管维修资金	1,643,559.04	662,862.00
代扣代缴款	378,053.23	295,714.03
合计	37,898,111.43	13,496,305.64

(4) 2016.6.30 按欠款方归集的其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------	----	-------------------	--------

通化市城建投资开发有限公司	履约保证金	26,911,400.00	6 个月以内	71.01	
国网物资有限公司	保证金、中标服务费	4,219,420.47	0-1 年	11.13	28,893.19
上海金陵投资有限公司	维修资金	662,862.00	2-3 年	1.75	132,572.40
刘腾飞	个人借款	459,480.50	6 个月以内	1.21	
郑州玉安联合置业有限公司	履约保证金	400,000.00	1-1.5 年	1.06	20,000.00
合计		32,653,162.97		86.16	181,465.59

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.6.30			2015.12.31		
	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	148,853,089.57	4,293,945.23	144,559,144.34	126,554,312.65	2,573,543.00	123,980,769.65
在产品	39,020,752.54	3,272,964.02	35,747,788.52	29,679,488.18	2,570,662.01	27,108,826.17
库存商品	56,223,528.09	2,958,588.49	53,264,939.60	62,433,583.97	2,374,782.84	60,058,801.13
发出商品	1,610,174.43		1,610,174.43	169,198.00		169,198.00
委托加工物资	603,691.77		603,691.77			
合计	246,311,236.40	10,525,497.74	235,785,738.66	218,836,582.80	7,518,987.85	211,317,594.95

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	2,573,543.00	1,794,670.48			74,268.25		4,293,945.23
在产品	2,570,662.01	798,468.80			96,166.79		3,272,964.02
库存商品	2,374,782.84	1,576,847.49			993,041.84		2,958,588.49
合计	7,518,987.85	4,169,986.77			1,163,476.88		10,525,497.74

说明: 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 4,169,986.77 元。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31
1 年内到期的长期待摊费用	207,461.46	90,697.56
合 计	207,461.46	90,697.56

9、其他流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣进项税	157,323,394.08	141,756,910.07
预付基站用房（地）租金	588,648.50	5,864,962.42
预缴所得税	6,263,870.58	2,595,135.66
重组产生其他流动资产	1,481,348,000.00	1,481,348,000.00
合 计	1,645,523,913.16	1,631,565,008.15

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通信设备	办公设备	运输设备
一、账面原值：				
1.2015.12.31 余额	494,065,718.49	479,388,382.09	2,879,837.53	9,816,884.05
2.增加金额	31,008,465.72	278,014,485.96	1,137,533.16	1,958,949.71
（1）购置		105,606.60	1,137,533.16	1,958,949.71
（2）在建工程转入	30,746,927.26	277,908,879.36		
（3）原值修正	261,538.46			
3.减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少				
4.2016.6.30 余额	525,074,184.21	757,402,868.05	4,017,370.69	11,775,833.76
二、累计折旧				
1.2015.12.31 余额	63,599,676.9	12,498,322.49	826,167.77	5,519,650.81
2.增加金额	10,017,740.63	28,359,593.54	325,076.57	884,403.46
（1）计提	10,017,740.63	28,359,593.54	325,076.57	884,403.46
（2）其他增加				

3.减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额	73,617,417.53	40,857,916.03	1,151,244.34	6,404,054.27
三、减值准备				-
1.2015.12.31 余额				115,877.16
2.增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额				115,877.16
四、账面价值				
1.2016.6.30 账面价值	451,456,766.68	716,544,952.02	2,866,126.35	5,255,902.33
2.2015.12.31 账面价值	430,466,041.59	466,890,059.60	2,053,669.76	4,181,356.08

(续)

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计数
一、账面原值:				
1.2015.12.31 余额	244,755,530.65	6,992,422.49	4,207,175.90	1,242,105,951.20
2.增加金额	2,942,346.73	241,544.45	600,627.70	315,903,953.43
(1) 购置	2,852,373.13	241,544.45	600,627.70	6,896,634.75
(2) 在建工程转入	89,973.60			308,745,780.22
(3) 原值修正				261,538.46
3.减少金额	138,461.52			138,461.52
(1) 处置或报废	138,461.52			138,461.52
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额	247,559,415.86	7,233,966.94	4,807,803.60	1,557,871,443.11
二、累计折旧				
1.2015.12.31 余额	90,590,386.28	3,798,911.54	2,429,965.09	179,263,080.88

2.增加金额	11,216,364.98	469,121.80	319,049.27	51,591,350.25
(1) 计提	11,216,364.98	469,121.80	319,049.27	51,591,350.25
(2) 其他增加				
3.减少金额	100,785.50			100,785.50
(1) 处置或报废	100,785.50			100,785.50
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额	101,705,965.76	4,268,033.34	2,749,014.36	230,753,645.63
三、减值准备				
1.2015.12.31 余额	8,037,832.70	96,124.04	59,802.26	8,309,636.16
2.增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额	8,037,832.70	96,124.04	59,802.26	8,309,636.16
四、账面价值				
1.2016.6.30 账面价值	137,815,617.40	2,869,809.56	1,998,986.98	1,318,808,161.32
2.2015.12.31 账面价值	146,127,311.67	3,097,386.91	1,717,408.55	1,054,533,234.16

说明:

①用于抵押的房产情况:

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

b 子公司青岛星跃铁塔有限公司将房权证“胶自变字第 50680 号”的房产抵押给中国银行邹平支行; c 子公司青岛星跃铁塔有限公司将房权证“胶自变字第 50681 号”的房产抵押给中国光大银行股份有限公司济南分行。

d 孙公司北讯电信(天津)有限公司以其账面价值 26,317,827.27 元房屋办理抵押按揭贷款,截止 2016 年 6 月 30 日贷款余额为 2,399,711.85 元。

e 孙公司北讯电信（上海）有限公司以其账面价值 98,886,361.60 元房屋办理抵押按揭贷款，截止到 2016 年 6 月 30 日贷款余额为 25,250,000.00 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况：

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

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
43套基站	14,295,406.81			14,295,406.81
30套基站	9,825,436.93			9,825,436.93
融合通信设备	26,879,470.24	3,693,687.21		23,185,783.03
合 计	51,000,313.98	3,693,687.21		47,306,626.77

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
子公司二期车库车间	25,574,668.86	正在办理中
子公司一期专家公寓楼	13,912,547.19	正在办理中
金山谷办公楼	30,746,927.26	正在办理中
合计	70,234,143.31	

11、在建工程

（1）在建工程明细

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
深圳 TD-LTE 网络	183,833,823.25		183,833,823.25	217,505,805.75		217,505,805.75
广东 TD-LTE 网络	349,550,476.98		349,550,476.98	278,859,139.40		278,859,139.40
天津 TD-LTE 网络	168,121,512.43		168,121,512.43	197,623,473.86		197,623,473.86
上海 TD-LTE 网络	283,424,474.69		283,424,474.69	312,949,374.40		312,949,374.40
上海通信综合楼						
金山谷办公楼	59,405,815.35		59,405,815.35	85,146,722.59		85,146,722.59

龙门吊			32,205.48	32,205.48
车库车间基础设施改造	619,710.75	619,710.75		
合计	1,044,955,813.45	1,044,955,813.45	1,092,116,721.48	1,092,116,721.48

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015.12.31	增加	转入固定资产	其他减少	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%	2016.6.30
深圳 TD-LTE 网络项目	217,505,805.75	47,306,951.91	80,978,934.41		902,427.32	0.00	4.35	183,833,823.25
广东 TD-LTE 网络项目	278,859,139.40	183,491,800.15	112,800,462.57		11,071,311.59	5,898,124.04	6.51	349,550,476.98
天津 TD-LTE 网络项目	197,623,473.86	7,340,161.09	36,842,122.52		8,253,953.93	3,653,929.02	7.40	168,121,512.43
上海 TD-LTE 网络项目	312,949,374.40	17,762,460.15	47,287,359.86		9,743,893.95	3,709,407.98	6.51	283,424,474.69
金山谷办公楼	85,146,722.59	5,006,020.02	30,746,927.26		2,799,324.74	967,988.57	5.22	59,405,815.35
车库车间基础设施改造		619,710.75						619,710.75
合计	1,092,084,516.00	261,527,104.07	308,655,806.62		32,770,911.53	14,229,449.61		1,044,955,813.45

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (单位：万元)	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
深圳 TD-LTE 网络项目	53,459.00	49.54	49.54	自筹
广东 TD-LTE 网络项目	92,905.00	49.77	49.77	自筹
天津 TD-LTE 网络项目	47,268.00	94.67	94.67	自筹
上海 TD-LTE 网络项目	101,631.00	49.74	49.74	自筹
金山谷办公楼	10,000.00	90.15	90.15	自筹
车库车间基础设施改造	70.00	88.53%	88.53%	自有资金
合计	305,333.00			

说明:

孙公司广东北讯电信有限公司以其账面价值 59,405,815.35 元金山谷办公楼房屋抵押办理按揭贷款, 截止 2016 年 6 月 30 日贷款余额为 36,240,516.99 元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1.2015.12.31 余额	6,060,336.28	94,227,785.60	86,509.44	100,374,631.32
2.增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额	6,060,336.28	94,227,785.60	86,509.44	100,374,631.32
二、累计摊销				
1.2015.12.31 余额	1,801,251.52	10,859,154.93	21,512.40	12,681,918.85
2.增加金额	304,289.22	942,944.40	4,329.30	1,251,562.92
(1) 计提	304,289.22	942,944.40	4,329.30	1,251,562.92
(2) 其他增加				
3.减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额	2,105,540.70	11,802,099.37	25,841.70	13,933,481.77
三、减值准备				
1.2015.12.31 余额				
2.增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2016.6.30 余额				
四、账面价值				
1.2016.6.30 账面价值	3,954,795.58	82,425,686.23	60,667.74	86,441,149.55
2.2015.12.31 账面价值	4,259,084.76	83,368,630.67	64,997.04	87,692,712.47

说明：本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 用于抵押的土地使用权情况：

项目	账面原值	累计摊销	担保标的	抵押担保的贷款金额	担保到期日
土地使用权 0104272	13,887,753.60	2,870,136.2	兴银滨借抵字 2015-163-2 号	26,770,000.00	2018-7-9
土地使用权 0104271	17,823,000.00	3,125,482.6	兴银滨借抵字 2015-163-1 号	23,230,000.00	2018-7-9
胶国用 (2011) 第 14-12 号土地使用权	39,922,641.00	3,998,929.1	2015 年邹中银司字 1392 号	150,000,000.00	2018-11-3
胶国用 (2012) 第 14-8 号	22,594,391.00	1,807,551.4	3786Z-15-022	107,000,000.00	2016-7-7

13、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	期末减值准备
北讯电信股份有限公司	3,058,369,395.65			3,058,369,395.65	
合计	3,058,369,395.65			3,058,369,395.65	

说明：购买北讯电信支付的现金对价与 2014 年 1 月 1 日（假设购买日）北讯电信可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

14、长期待摊费用

项目	2015.12.31	增加	减少		2016.6.30
			摊销	其他减少	

房屋租金	60,653,959.00	33,750.00	764,520.60	59,923,188.40
展厅制作费	235,849.05	321,604.67	20,846.91	536,606.81
基站租金		8,794,818.62	194,966.67	8,599,851.95
车辆租赁费		200,000.00	49,999.98	150,000.02
合计	60,889,808.05	9,350,173.29	1,030,334.16	69,209,647.18

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,517,399.11	5,622,297.91	29,884,712.35	4,831,382.72
未实现内部收益	44,017.11	11,004.28	22,919.98	5,730.00
递延收益	7,300,000.00	1,095,000.00	7,300,000.00	1,095,000.00
固定资产折旧	865,100.10	129,765.01	891,315.25	133,697.27
可抵扣亏损	6,783,879.73	1,695,969.93		
高新技术企业认定对所得税影响			1,952,454.82	195,245.48
小计	48,510,396.05	8,554,037.13	40,051,402.40	6,261,055.47
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	39,443,773.90	9,860,943.47	13,148,796.40	3,287,199.10
小计	39,443,773.90	9,860,943.47	13,148,796.40	3,287,199.10

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2016.6.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	6,273,126.32	12,011,252.96
可抵扣亏损	135,734,436.67	131,044,402.91
递延收益	2,077,169.38	2,144,174.80
合计	144,084,732.37	145,199,830.67

16、其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
预付购买房屋、设备款、工程施工费、装修款	2,659,722.60	223,134,143.84
手游项目投资		
留待以后年度抵扣的企业所得税	1,204,594.14	1,204,594.14
预付土地款	15,269,279.00	15,269,279.00
预付工程款		596,627.46
合计	19,133,595.74	240,204,644.44

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

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	受限原因
货币资金	50,423,028.13	保证金
在建工程	59,405,815.35	抵押
固定资产原值	386,856,998.57	抵押
无形资产	82,425,686.23	办理抵押贷款的土地使用权
合计	579,111,528.28	

18、短期借款

短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证借款		
质押借款		
抵押借款	312,000,000.00	262,000,000.00
信用借款		
合计	312,000,000.00	262,000,000.00

说明：其中 5,000 万元借款是以自然人商建军拥有的土地房产做为抵押取得。

19、应付票据

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	35,599,528.30	24,872,140.04

项目	2016.6.30	2015.12.31
合计	35,599,528.30	24,872,140.04

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	2016.6.30	2015.12.31
货款	275,337,052.17	336,068,466.06
工程、设备款	774,061,559.73	660,588,090.62
运费	12,558,000.97	7,033,430.42
其他费用	3,671,019.18	2,479,269.66
基站租金、仓库租金	3,348,551.51	
合计	1,068,976,183.56	1,006,169,256.76

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2016.6.30	未偿还或未结转的原因
工程、设备款	175,105,835.04	未达到结算条件
货款	5,865,822.74	供应商关系良好可延期还款
运费	251,389.26	供应商关系良好可延期还款
其他费用	118,966.50	供应商关系良好可延期还款
合计	181,342,013.54	

21、预收款项

项目	2016.6.30	2015.12.31
货款	22,660,921.25	19,933,060.41
通信费预存款	22,084,148.27	26,628,472.54
合计	44,745,069.52	46,561,532.95

22、应付职工薪酬

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.6.30
短期薪酬	9,405,355.81	54,697,842.61	56,189,085.59	7,914,112.83
离职后福利-设定提存计划	102,151.69	4,588,527.16	4,588,274.85	102,404.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.6.30
合计	9,507,507.50	59,286,369.77	60,777,360.44	8,016,516.83

(1) 短期薪酬

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	9,001,798.01	47,376,149.59	48,864,209.86	7,513,737.74
职工福利费	3,623.48	3,177,040.82	3,180,664.30	-
社会保险费	1,516.43	2,479,051.91	2,479,823.14	745.20
其中：1. 医疗保险费	1,415.60	1,991,084.73	1,991,825.33	675.00
2. 工伤保险费	38.77	338,394.40	338,407.97	25.20
3. 生育保险费	62.06	149,572.78	149,589.84	45.00
住房公积金		1,452,856.75	1,451,644.75	1,212.00
工会经费和职工教育经费	398,417.89	118,092.04	118,092.04	398,417.89
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		94,651.50	94,651.50	
其他短期薪酬				
合计	9,405,355.81	54,697,842.61	56,189,085.59	7,914,112.83

(2) 设定提存计划

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险	1,033.99	3,693,049.21	3,692,373.20	1,710.00
2. 失业保险费	51.70	261,797.95	261,741.65	108.00
3. 企业年金缴费	101,066.00	633,680.00	634,160.00	100,586.00
4. 其他				
合计	102,151.69	4,588,527.16	4,588,274.85	102,404.00

23、应交税费

税项	2016.6.30	2015.12.31
增值税	20,971,703.74	3,851,755.34
营业税	273,876.68	718,611.05

企业所得税	26,423,975.07	27,696,386.79
个人所得税	201,823.68	165,462.74
教育费附加	789,035.55	139,173.70
土地使用税	1,084,995.99	1,084,995.99
房产税	944,071.76	961,866.72
印花税	51,115.76	44,283.50
地方水利建设基金	68,208.62	35,074.31
城市维护建设税	1,192,896.01	258,157.60
其他税费	357,035.12	93,307.47
合计	52,358,737.98	35,049,075.21

24、应付利息

项目	2016.06.30	2015.12.31
短期借款应付利息	236,772.92	420,140.96
票据融资利息	6,065,400.00	5,810,409.68
合计	6,302,172.92	6,230,550.64

25、其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
质保金及房租	921,933.06	1,719,290.00
单位往来款	398,609.07	1,827,533.85
退货款等	24,060,000.00	24,060,000.00
代付款	1,508,216.30	1,539,594.84
费用	1,666,796.61	3,015,582.74
社保及其他	1,417,267.98	30,620.00
合计	33,003,543.02	32,192,621.43

26、一年内到期的非流动负债

项目	2016.06.30	2015.12.31
一年内到期的中融合拆借款及利息		231,116,358.69
一年内到期的香港子公司发行票据	255,789,914.85	250,243,201.76
一年内到期的长期应付款	13,932,600.37	24,913,480.50

项目	2016.06.30	2015.12.31
合计	269,722,515.22	506,273,040.95

27、长期借款

项目	2016.06.30	利率区间%	2015.12.31	利率区间%
抵押借款	63,890,228.84	6.4%, 7.86%, 6.48%	68,074,491.72	5.39%-8%
信用借款	285,000,000.00	8.80%, 8.00%	35,000,000.00	8.80%
保证借款	30,000,000.00	5.94%	30,000,000.00	5.94%
小计	378,890,228.84		133,074,491.72	
减：一年内到期的长期借款				
合计	378,890,228.84		133,074,491.72	

说明：抵押借款为北讯电信购买房产发生的按揭贷款，用于抵押的固定资产一天津房屋建筑物 2016 年 6 月 30 日的账面价值为 26,317,827.27 元；用于抵押的固定资产—上海通信综合楼 2016 年 6 月 30 日的账面价值为 98,886,361.60 元；用于抵押的在建工程—金山谷办公楼 2016 年 6 月 30 日的账面价值为 59,405,815.35 元。

28、长期应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
应付融资租赁款	16,772,034.98	32,388,124.67
小计	16,772,034.98	32,388,124.67
减：一年内到期长期应付款	13,932,600.37	24,913,480.50
合计	2,839,434.61	7,474,644.17

29、递延收益

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

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目	7,300,000.00				7,300,000.00	与资产相关

地源热泵 项目节能 补助	2,144,174.8 0	67,005.42	2,077,169.38	与资产相关
合计	9,444,174.8 0	67,005.42	9,377,169.38	

30、股本（单位：万股）

项目	2015.12.31	本期增减（+、-）					2016.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,357.73						123,357.73

说明：股权变动情况及股权明细见附注“一、1 参与本次重组的公司基本情况”。

31、资本公积

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.06.30
股本溢价	4,670,333,547.81			4,670,333,547.81
其他资本公积				
合计	4,670,333,547.81			4,670,333,547.81

32、其他综合收益

项 目	2015.12.31 (1)	发生金额				2016.6.30 (3) = (1) + (2)
		所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股 东
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-1,822,295.1 9	-2,702,767.39			-2,702,767.39	-4,525,062.58
外币财务报表折算差额	-1,822,295.1 9	-2,702,767.39			-2,702,767.39	-4,525,062.58
其他综合收益合计	-1,822,295.1 9	-2,702,767.39			-2,702,767.39	-4,525,062.58

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-2,702,767.39 元，全部为归属于子公司北讯电信股东的其他综合收益。

33、专项储备

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.06.30
安全生产费	674,894.87	89,058.06	40,272.38	723,680.55
合计	674,894.87	89,058.06	40,272.38	723,680.55

34、盈余公积

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.06.30
法定盈余公积	22,605,403.17			22,605,403.17
合计	22,605,403.17			22,605,403.17

35、未分配利润

项目	2016 年度 06.30	2015 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	187,157,760.88	38,421,771.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	187,157,760.88	38,421,771.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,315,157.29	148,735,988.91	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	326,472,918.17	187,157,760.88	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

36、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	826,484,328.69	526,075,251.07	701,861,821.32	530,880,236.96
其他业务	14,103,187.86	532,180.72	14,098,863.53	842,634.45

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度 1-6 月发生额		2015 年度 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯行业	458,039,373.07	244,261,332.20	366,081,848.24	251,735,265.16
金属制品业	368,444,955.62	281,813,918.87	335,779,973.08	279,144,971.80
合计	826,484,328.69	526,075,251.07	701,861,821.32	530,880,236.96

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯终端销售	310,778,631.26	196,610,551.75	353,853,853.13	240,894,712.27
通信服务	147,238,100.31	47,650,780.45	12,227,995.11	10,840,552.89
其他收入	22,641.50			
铁塔类产品	344,208,702.64	259,892,420.55	283,727,647.85	241,442,892.00
立体停车设备及安装劳务	23,641,783.46	21,506,777.25	50,753,146.35	36,985,048.16
钢结构制作及安装劳务	201,784.62	118,450.00	938,518.51	582,604.75
技术咨询费	392,684.90	296,271.07	360,660.37	134,426.89
合计	826,484,328.69	526,075,251.07	701,861,821.32	530,880,236.96

37、营业税金及附加

项目	2016 年度 1-6 月发生额	2015 年度 1-6 月发生额
营业税	187,402.87	590,801.52
城市维护建设税	1,716,895.14	982,457.73
教育费附加	899,530.28	533,710.35
地方教育费附加	599,686.83	342,380.73
水利建设基金	121,725.46	109,382.44
合计	3,525,240.58	2,558,732.77

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注“四、税项”。

38、销售费用

项目	2016 年度 1-6 月发生额	2015 年度 1-6 月发生额
----	------------------	------------------

工资	3,231,580.94	1,902,092.11
差旅电话费	62,737.42	43,947.38
广告费	195,639.63	141,509.42
中标费	1,818,937.11	961,861.46
业务经费	9,853,095.78	4,580,175.01
售后服务费	535,628.78	711,944.44
运输费	12,990,735.66	13,294,004.53
出口信用保险	18,468.55	56,743.75
劳动保险费	363,760.55	108,055.45
其他	1,343,041.92	244,329.76
合计	30,413,626.34	22,044,663.31

39、管理费用

项目	2016 年度 1-6 月发生额	2015 年度 1-6 月发生额
员工工资薪酬保险与福利	12,701,127.15	12,826,463.85
折旧费	5,789,898.89	4,220,996.78
修理费	219,314.25	395,407.42
房屋租金	1,132,915.16	728,421.81
电话费	46,254.92	118,521.29
办公费	1,182,988.60	1,494,336.89
业务费	114,701.77	284,706.50
中介机构服务费	1,862,219.14	3,933,981.94
差旅费	1,036,091.22	704,336.59
会议费	900.00	28,417.48
其他税费	4,737,521.75	4,333,525.73
技术研发费	15,354,473.93	11,583,902.44
无形资产摊销	1,238,614.56	1,234,704.30
车辆保险费等	426,325.20	309,731.78
劳动保险费	1,056,420.06	745,384.92
业务招待费	843,616.30	538,493.02
其他	3,038,381.11	1,711,934.50

合计	50,781,764.01	45,193,267.24
----	---------------	---------------

40、财务费用

项目	2016 年度 1-6 月发生额	2015 年度 1-6 月发生额
利息支出	50,682,829.09	36,566,778.35
减：利息资本化	14,229,449.61	5,123,564.83
减：利息收入	436,286.71	1,399,767.72
承兑汇票贴息	199,233.91	
汇兑损益		
减：汇兑收益	866,195.38	6,487.20
手续费及其他	1,054,971.85	655,694.15
减：现金折扣	115,173.46	631,937.20
合计	36,289,929.69	30,060,715.55

41、资产减值损失

项 目	2016 年度 1-6 月发生额	2015 年度 1-6 月发生额
坏账损失	1,827,808.28	5,188,852.03
存货跌价损失	4,169,986.77	1,020,865.25
固定资产减值损失		
合计	5,997,795.05	6,209,717.28

42、投资收益

项 目	2016 年度 1-6 月发生额	2015 年度 1-6 月发生额
其他流动资产手游投资项目投资收益		
银行理财产品投资收益		56,147.52
合计		56,147.52

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细：

补助项目	2016 年度 1-6 月发生额	计入非经常性 损益的金额	2015 年度 1-6 月发生额	计入非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计				

其中：固定资产处置利得

政府补助	463,448.00	463,448.00	758,553.25	758,553.25
违约金收入	35,036.00	35,036.00	259,770.70	259,770.70
罚款收入	1,000.00	1,000.00	79,049.28	79,049.28
其他	281,361.25	281,361.25	90,203.96	90,203.96
合计	780,845.25	780,845.25	1,187,577.19	1,187,577.19

(2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
节能补助	67,005.42	56,553.25	与收益相关
科技资金		250,000.00	与收益相关
奖励资金		250,000.00	与收益相关
其他零星奖励及补助	21,914.10	202,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	374,528.48		
合计	463,448.00	758,553.25	

政府补助发放文件说明：

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

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

44、营业外支出

项目	2016年度 1-6月发生额	计入非经常性损益的金额	2015年度 1-6月发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,676.02	37,676.02	447.31	447.31
其中：固定资产处置损失	37,676.02	37,676.02	447.31	447.31
无形资产处置损失				

债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	1,000.00	1,000.00		
罚款滞纳金支出	28,040.00	28,040.00	214,214.00	214,214.00
违约扣款			40,000.00	40,000.00
其它	44,037.62	44,037.62	1386.15	1386.15
合计	110,753.64	110,753.64	256,047.46	256,047.46

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2016 年度 1-6 月发生额	2015 年度 1-6 月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,273,674.06	26,006,120.97
递延所得税费用	4,085,517.23	-515,021.06
合计	48,359,191.29	25,491,099.91

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
利润总额	187,641,820.70	79,158,394.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	44,580,519.47	19,698,240.70
子公司适用不同税率的影响	3,785,465.59	962,978.82
调整以前期间所得税的影响	-14,218.91	54,783.94
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,258,014.66	947,923.64
使用前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	-5,113,906.88	-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	4,556,734.16	7,134,834.35
税法规定的额外可扣除费用	-693,416.80	-250,895.16
所得税费用		

48,359,191.29

25,491,099.91

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股 股东的净利润	P1	139,315,157.29	53,716,465.64
报告期归属于公司普通股 股东的非经常性损益	F	654,645.90	698,447.61
报告期扣除非经常性损益 后归属于公司普通股股东 的净利润	P2=P1-F	138,660,511.39	53,018,018.03
稀释事项对归属于公司普 通股股东的净利润 的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性 损益后归属于公司 普通股股东的净利润的影	P4		
期初股份总数	S0	1,233,577,272.00	1,233,577,272.00
报告期因公积金转增股本 或股票股利分配等增加股 份数	S1		
报告期因发行新股或债转 股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报 告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份 数	Sj		
减少股份下一月份起至报 告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平 均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$	1,233,577,272.00	1,233,577,272.00
加：假定稀释性潜在普通 股转换为已发行普 通股而增加的普通股加权 平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通 股加权平均	X2=S+X1	1,233,577,272.00	1,233,577,272.00

归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.1129	0.0435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.1124	0.0430
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.1129	0.0435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.1124	0.0430

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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		100	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		100	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		60	设立

健和投资管 理有限公司	北京市朝 阳区光 华路2号	北京市海 淀区信 息路甲 28号	投资管理、资产管理、投资咨 询等咨询管理类业务	100	100	设立
开创国际投 资（香港）有 限公司	UNIT 1005, 10/F,PROSPE ROUS BUILDING 48-53 DES VOEUX ROAD CENTRAL HONG KONG.	UNIT 1005, 10/F,PROSPER OUS 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	100	设立
北讯电信股 份有限公司	北京、天津、 上海、广东、 深圳、香港等	北京市北京经 济技术开发区 万源街22号	第二类基础电信业务中的国 内甚小口径终端地球站 （VSAT）通信业务、无线数据 传送业务；第二类增值电信业 务中的呼叫中心业务、因特网 接入服务业务、信息服务业务 （不含固定网电话信息服务 和互联网信息服务）；第二类 增值电信业务中的信息服务 业务（仅限互联网信息服 务）：互联网信息服务不含新 闻、出版、教育、医疗保健、 药品和医疗器械、电子公告服 务；通信技术推广、技术开 发、技术转让、技术咨询、技 术服务；销售通信设备；租赁 通信设备	100	100	控股

（2）通过北讯电信控制的孙公司情况：

孙公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北讯电信（天津）有限公 司	天津市	天津市	网络运营		100	设立
北讯电信（上海）有限公 司	上海市	上海市	网络运营		100	设立
北讯电信（深圳）有限公 司	深圳市	深圳市	网络运营		100	设立
北讯电信（香港）有限公 司	中国香 港	中国香港	贸易		100	设立
广东北讯电信有限公司	广州市	广州市	网络运营		100	设立
北讯电信河北有限公司	石家庄 市	石家庄市	网络运营		100	设立

(3) 重要的非全资子公司

北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司为本公司的非全资子公司，但是其注册资本为 100 万元，不构成本公司的重要非全资子公司。剩余子公司均为全资子公司，本公司无重要的非全资子公司。

2、其他说明：

本期母公司在子公司的所有者权益份额均未发生变化、不存在合营企业或者联营企业、不存在与其他企业的共同经营、不存在未纳入合并财务报表的结构化主体。

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。本公司的各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(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票据和应收款项等。

①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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

②本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险。

③对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

本公司下属成员企业各自负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2016.06.30	2015.12.31
金融负债	96,061.27	90,134.75

其中：短期借款	31,200.00	26,200.00
合 计	96,061.27	90,134.75

② 汇率风险

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，主要业务以人民币结算。但本公司子公司北讯电信（香港）股份有限公司主要经营位于中国香港，业务主要是以港币结算，北讯电信（香港）股份有限公司持有的外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债	
	2016.06.30	2015.12.31
港币	25,578.99	25,024.32
合 计	25,578.99	25,024.32

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。截止基准日，本公司不持有其他上市公司的权益投资，因此面临的其他价格风险也较低。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2016年06月30日本集团的资产负债率为26.31%（2015年12月31日：22.00%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

截止基准日，本公司不存在以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、短期借款、长期借款、其他流动负债和其他非流动负债等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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有限 公司	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	29.99	29.99

本公司的母公司情况的说明：晋中龙跃投资咨询服务成立于 2010 年 6 月 2 日，主要从事投资咨询服务。

公司最终控制方是：晋中龙跃投资咨询服务有限公司的共同实际控制人赵晶女士与赵培林先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

表一

关联方名称	与本公司关系
河北诺特通信技术有限公司	子公司北讯电信实质控制人的父亲控制的公司

陈元明

子公司北讯电信实质控制人的父亲

表二

关联方名称	与本公司关系
齐星集团有限公司	原控制人
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责任公司	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

表三

关联方名称	与本公司关系
德御坊创新食品股份有限公司	同一实际控制人
北京兴谷德御坊食品有限公司	同一实际控制人

山西德御坊创新食品有限公司

同一实际控制人

北京德御坊食品技术研究院（有限合伙）

同一实际控制人

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2014 年修订)》和本公司关联交易管理办法：过去十二个月内，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。故本期将“表一”中所述北讯电信的其他关联方、“表二”中所述齐星集团有限公司及其控股子公司和“表三”中所述公司均列为本期本公司的其他关联方。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A.采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
邹平齐星物流有限公司	运输服务	37,372.08	391,127.92
邹平县雪花山旅游度假区有限公司	餐饮服务	30,596.05	11,053.00
邹平县巨能实业有限公司	购买办公材料	7,485.47	12,985.99
邹平县电力集团有限公司	用电	1,488,153.86	1,123,825.65
合计		1,563,607.46	1,538,992.56

关联采购说明：

（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，由邹平县巨能实业有限公司承担公司部分办公材料，定价方式采用市场价格

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

B. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
邹平齐星开发区热电有限公司	钢结构制作及安装、钢管塔		271,521.36

邹平县电力集团有限公司	销售钢管塔、角钢塔、 钢结构制作、技术咨询		12,218.00
河北诺特通信技术有限公司	全视通业务通信费收 入、终端销售收入	68,207.55	68,207.53
合计		68,207.55	351,946.89

(3) 关联担保情况

A. 山东齐星铁塔科技股份有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晋中龙跃投资咨询服务有限公司	120,000,000.00	2015-7-13	2016-7-12	否
晋中龙跃投资咨询服务有限公司/郝晓辉	107,000,000.00	2015-7-15	2016-7-14	否

说明：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。

B. 本公司子公司北讯电信作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈岩(说明①)	0.09 万元	2014/6	2016/6	否
陈岩(说明①)	329.09 万元	2015/10	2017/09	否
陈岩(说明①)	1,348.04 万元	2015/12	2017/11	否
陈岩(说明②)	3 亿港币	2014/10/17	2016/10/17	否
天津中融合科技有限公司(说明②)	3 亿港币	2014/10/17	2016/10/17	否

说明：

①公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的四份融资租赁合同，陈岩提供连带责任担保；

②北讯电信、中融合公司与陈岩共同作为担保人对北讯电信（香港）有限公司发行的最高额为 3 亿港币的有担保票据进行连带责任担保。

(4) 关联方资金拆借情况

本公司子公司北讯电信作为资金拆入方

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入					
天津中融合科技有 限公司	2015 年 1-6 月借款净 增加额-34,228,526.70 元 2016 年 1-6 月借款 净增加额 -231,116,358.69 元	2012 年 5 月 10 日	2019 年 5 月 9 日	天津中融合科技有 限公司	

说明：北讯电信与中融合公司签订借款协议，借款额度为 5.5 亿元。借款仅限于北讯电信用于无线宽带通信网络建设。借款按照 1 年期银行同期借款基准利率计息。其中 2015 年 1-6 月份计提利息 3,331,638.16 元 2016 年 1-6 月份计提利息 3,218,222.25 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	邹平县巨能实业有限公司	2,978,359.83	965,764.95	2,978,359.83	489,671.67

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山东齐星电缆有限公司	158,413.79	158,413.79
	邹平齐星物流有限公司	271,299.99	327,175.20
	邹平县巨能实业有限公司	8,758.00	10,209.50
其他应付款			
	邹平齐星物流有限公司	7,760.00	7,760.00
	邹平县电力集团有限公司	271,320.00	
其他应收款			
	天津中融合科技有限公司	2,707.65	
一年内到期的 非流动负债	天津中融合科技有限公司		231,116,358.69

6、关联方承诺

本期无重大关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

子公司北讯电信资本承诺

单位：万元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2016.06.30	2015.12.31
购建长期资产承诺		14,800.81

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有事项

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

此次仲裁事项的起因：2013年11月22日，公司与申请人正式签订《股权出售协议（Stonewall Mining Proprietary Limited）》（以下简称“《股权出售协议》”），公司拟以 867,752,000.00 元人民币折合 141,546,693 美元（1 美元兑人民币 6.1305 元）价格收购 Stonewall 矿业 100% 股权。在《股权出售协议》有效期内，公司与申请人签订《补充协议》，将到期日最终延期至 2014 年 11 月 17 日。由于国际金价下跌等原因，非公开发行股票项目无法满足证监会发行条件，公司依据合同约定于 2014 年 11 月 13 日向 Stonewall 资源提出终止合作，并在合同到期之后 2014 年 11 月 18 日向证监会申请撤回非公开发行股票项目。对于公司单方面决定终止《股权出售协议》，申请人存在异议，遂提请仲裁。

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

Stonewall 资源在 2015 年 7 月提交了《索赔书》（Statement of Claim）及证据；公司于 2015 年 9 月提交了《答辩书》及证据；Stonewall 资源于 2015 年 11 月提交了对齐星铁塔《答辩书》的回应（Statement of Reply）及证据；公司与 2015 年 12 月提交了

对 Stonewall 资源回应的回复书（Statement of Rejoinder）。2016 年 1-2 月，双方进一步向仲裁庭提交了联合专家报告和各自的呈堂专家报告。

2016 年 3 月 11 日至 14 日，本案在香港进行了开庭审理。

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

案件的结果将由仲裁庭根据双方提交的文件及庭审的情况作出最终的认定和裁决。

具体的案件结果需要仲裁庭开庭审理。

（2）为其他单位提供债务担保

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司子公司北讯电信为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
孙公司				
北讯电信（香港）有限公司	3 亿港币票据	3 亿港币	抵押权与其担保的 债权期限相同	无
北讯电信（上海）有限公司	3000 万购房按揭 款	3000 万	抵押权与其担保的 债权期限相同	无
北讯电信（天津）有限公司	965 万购房按揭 款	965 万	抵押权与其担保的 债权期限相同	无
北讯电信（深圳）有限公司	3000 万流动资金 借款	3000 万	抵押权与其担保的 债权期限相同	无

说明：

①北讯电信、中融合公司与陈岩共同作为担保人对北讯电信（香港）有限公司发行的最高额为 3 亿港币的有担保票据协议进行担保；

②北讯电信作为担保人对北讯电信（上海）有限公司发生的金额为 3,000.00 万的房产按揭借款进行担保；

③北讯电信作为共同还款人对北讯电信（天津）有限公司发生的金额为 965.00 万的房产按揭借款进行担保；

④北讯电信作为担保人对北讯电信（深圳）有限公司发生的金额为 3,000.00 万的借款进行担保。

（3）开出保函、信用证

根据同欧力士融资租赁（中国）有限公司分别签订的一份融资租赁合同，共计开具 2,093,200.00 元保函。

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

重组计划及非公开发行股票

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

十二、其他重要事项

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。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月发生额	说明
非流动性资产处置损益	-37,676.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,875.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	463,448.00	
对非金融企业收取的资金占用费		

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 239,443.78

其他符合非经常性损益定义的损益项目

所得税影响额 15,445.39

非经常性损益净额	654,645.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	654,645.90

2、净资产收益率和每股收益

2016 年 1-6 月利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.1129	0.1129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.24	0.1124	0.1124

（续）

2015 年 1-6 月利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.0435	0.0435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.89	0.0430	0.0430

每股收益的计算	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	139,315,157.29	148,735,988.91
其中：持续经营净利润	139,315,157.29	148,735,988.91
终止经营净利润		
基本每股收益	0.1129	0.0435
其中：持续经营基本每股收益	0.1129	0.0435
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益	0.1129	0.0435
其中：持续经营稀释每股收益	0.1129	0.0435
终止经营稀释每股收益		

山东齐星铁塔科技股份有限公司

2016 年 9 月 2 日