



鑫航科技

NEEQ :831093

河北鑫航铁塔科技股份有限公司

Hebei Xinhang Iron Tower Science and Technology Co.Ltd.

半年度报告

—— 2017 ——

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 1 月 3 日，中证指数有限公司和上海证券交易所发布“中国战略新兴产业综合指数（新兴综指）”，公司入围新兴综指。

2017 年 02 月，公司董事、总经理杨飞，公司董事刘苗新同时当选为衡水市桃城区第六届政协常务委员，主席团成员，任期 5 年。

2017 年 03 月，公司与中铁电器化局集团德阳制品有限公司签署《战略合作协议》，公司继续在铁塔电器化市场开拓市场。

2017 年 04 月，衡水市第六届人民代表大会胜利召开，公司董事长董伟同志，当选第六届市人大代表、区人大常委会委员。公司董事刘苗新同志当选为衡水市第六届人大代表。

2017 年 3 月，福布斯中国发布“2017 值得关注的新三板企业”，公司榜上有名。

2017 年 5 月，衡水市在京召开“北京高校（科研院所）产学研用对接会”，公司与中国空间技术研究院签订战略研发合作意向书，标志着公司“军民融合”项目正式落地。

2017 年 05 月，公司通讯铁塔产品在河北省质量技术监督局组织的省级监督抽查中全部合格。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	河北鑫航铁塔科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河北鑫航铁塔科技股份有限公司
英文名称及缩写	HebeiXinhang Iron Tower Science and Technology Co. Ltd.
证券简称	鑫航科技
证券代码	831093
法定代表人	董伟
注册地址	衡水市桃城区赵圈循环经济园
办公地址	衡水市桃城区赵圈循环经济园
主办券商	华林证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘立宁
电话	0318-2178880
传真	0318-2138881
电子邮箱	liulining@xinhangkeji.cn
公司网址	www.xinhangkeji.cn
联系地址及邮政编码	衡水市桃城区赵圈循环经济园 053000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	研发、设计、生产、销售各种通信铁塔、输电线路铁塔、钢结构厂房、金属结构制品,产品主要应用于电力行业、通信行业和建筑行业。

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	68,080,000
控股股东	董伟
实际控制人	董伟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,085,380.28	20,617,380.28	2.27%
毛利率	14.48%	15.48%	-6.49%
归属于挂牌公司股东的净利润	665,724.31	619,867.96	7.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	665,724.31	620,876.24	7.22%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.77%	0.74%	4.05%
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.77%	0.75%	2.67%
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	149,512,273.42	143,441,886.51	4.23%
负债总计	63,244,956.86	57,215,942.25	10.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,267,316.56	86,225,944.26	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.27	0.05%
资产负债率	42.30%	39.89%	6.04%
流动比率	1.53	1.58	-2.98%
利息保障倍数	1.62	2.78	-41.71%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,410,176.82	-28,793,207.78	-63.85%
应收账款周转率	0.48	0.84	-42.86%
存货周转率	1.07	0.73	46.58%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.23%	3.31%	27.80%
营业收入增长率	2.27%	0.96%	136.45%
净利润增长率	7.40%	-19.15%	-138.63%

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

金属结构制造是指以金属为主要材料，制造金属类产品的生产活动。铁塔制造业作为金属结构制品行业的一个分支，是指以铁、钢等金属为主要材料，制造用于传输电力、通信、建筑装饰、市政照明等多领域产品的生产活动，主要包括以下几类产品：通信铁塔、输电线路铁塔、微波塔、电视塔、装饰塔、风电塔、避雷塔、仿生塔、电气化铁路支柱、桥架、桅杆、灯杆等。

公司下游客户多为央企客户，例如：中国铁塔、国家电网、中铁电气化集团、中国移动、中国联通、中国电信等等，这些客户具有完整的供应商遴选流程，公司经过供应商资质遴选后成为其指定供应商，客户定期公开招标，公司通过参加招投标取得订单，然后组织生产出相应的产品，通过提供给下游客户获取收入、利润及现金流。目前公司已经成为中国铁塔、国家电网、中铁电气化集团的指定供应商，公司订单来源有充足保证。

报告期内，公司主营业务内容未发生变化，依然是沿用以往的生产、销售模式，商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

1. 2017 年 1-6 月份公司总体经营情况：

2017 年 1-6 月份公司实现营业收入 21,085,380.28 元，净利润为 665,724.31 元，经营活动产生的现金流量净额 -10,410,176.82 元。截至 2017 年 06 月 30 日，公司总资产为 149,512,273.42 元，净资产为 86,267,316.56 元。

2. 公司业务、产品变化情况及对公司经营的影响：

2017 年 1-6 月份公司铁塔产品收入 21,085,380.28 元，同比增长 6.17%，占主营业务收入的 100%。

3. 报告期内，公司收入结构，分析如下：

（1）铁塔业务：铁塔业务：2017 年公司继续成为中国铁塔股份有限公司指定供应商之一，授权省份包括：山东、山西、河北、广东、湖北、湖南、青海、云南、内蒙古、安徽十个省份，公司以中国铁塔股份有限公司通讯市场为主，同时接收同行业通信铁塔、输变电铁塔订单，保持业务稳定。

（2）铁路电气化器材业务：2017 年 1-6 月份公司参与了铁路电气化的订单投标，由于尚未开标，

目前没有接收相应订单。

4. 公司研发情况：

(1) 公司已有 8 项实用新型专利获得批准，1 项发明专利通过实质审查。

(2) 公司与中国空间技术研究院所北京卫星制造厂、无锡顺达智能自动化工程股份有限公司达成战略合作伙伴关系，定向研发“铁塔柔性制造智能化无人工厂”项目。

三、风险与价值

1. 实际控制人不当控制风险:

实际控制人董伟目前持有公司 56.54% 的股份。董伟现任公司法定代表人、董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均能施加重大影响。有限公司时期，发生过董伟占用公司资金的情况。虽然股份公司设立后，公司治理日趋完善，但董伟若利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等尤其在大额资金拆借方面进行不当控制，仍可能给公司经营带来重大风险。

对策：(1) 制订完善的《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》及《关联交易准则制度》等，对公司的重大决策程序进一步明确及细化，提高公司经营的透明度，降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险。(2) 股份公司将按照公司发展需要，引进合适的战略投资者，优化股份公司的股权结构，使之更加合理化，降低股权集中性的风险。(3) 为建立科学的公司管理制衡机制，股份公司将改善公司管理层结构，引进独立管理层人员，保障公司经营管理更科学、更专业，以求在激烈的商业竞争中形成可持续发展的优势。

2. 公司治理风险:

公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《关联交易控制与决策制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露管理制度》及《对外投资管理制度》等制度。但公司及管理层的规范运作意识有待提高。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

对策：(1) 公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。(2) 公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《公司关联交易管理制度》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。(3) 公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

3. 报告期末应收账款较高的风险

公司报告期内营业收入为 21,085,380.28 元,公司 2017 年 06 月 30 日应收账款净额为

48,797,958.01 元,占营业收入的比例为 231.43%。公司应收账款金额较大,主要因公司 2017 年主要业务为通讯铁塔业务,尽管公司的应收账款周转正常,但由于公司报告期末应收账款余额较大,如存在应收账款无法按期收回的情况,将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

对策:(1)从应收账款账龄来看,账龄 1 年以内应收账款余额占应收账款总额的 84.01%。(2)应收账款对应的客户为公司长期合作客户,信誉良好。(3)公司有完善的管理制度,专人负责应收账款的跟踪管理。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节 二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
董伟	为公司的借款提供担保	23,206,250.00	是
杨飞	为公司的借款提供担保	1,793,750.00	是
总计	-	25,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易的真实目的是关联方董伟、杨飞无偿为公司借款提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
衡桃国用(2014)第0022号土地使用权	抵押	14,096,395.84	9.83%	为公司在衡水银行滏东支行的贷款提供担保
衡桃国用(2013)第022号土地使用权	抵押	14,096,393.22	9.83%	为公司在衡水银行滏东支行的贷款提供担保
累计值	-	28,192,789.06	19.65%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	26,980,000	39.63%	-168,000	26,812,000	39.38%
	其中：控股股东、实际控制人	9,623,250	14.14%	0	9,623,250	14.14%
	董事、监事、高管	4,212,250	6.19%	-47,000	4,165,250	6.12%
	核心员工	1,649,000	2.42%	-42,000	1,607,000	2.36%
有限售股份	有限售股份总数	41,100,000	60.37%	168,000	41,268,000	60.62%
	其中：控股股东、实际控制人	28,869,750	42.41%	0	28,869,750	42.41%
	董事、监事、高管	12,192,750	17.91%	168,000	12,135,750	17.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,080,000	-	0	68,080,000	-
普通股股东人数		100				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董伟	38,493,000	0	38,493,000	56.54%	28,869,750	9,623,250
2	杨飞	12,013,000	196,000	12,209,000	17.93%	9,078,000	3,131,000
3	刘立宁	3,210,000	0	3,210,000	4.72%	2,407,500	802,500
4	冉光峰	2,750,000	0	2,750,000	4.04%	0	2,750,000
5	青岛鑫航铁塔科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.94%	0	2,000,000
6	东海证券股份	1,738,000	-298,000	1,440,000	2.12%	0	1,440,000

	有限公司						
7	华林证券股份 有限公司	1,024,000	-19,000	1,005,000	1.48%	0	1,005,000
8	邹莉	740,000	0	740,000	1.09%	0	740,000
9	范云峰	500,000	0	500,000	0.73%	0	500,000
10	刘苗新	467,000	0	467,000	0.69%	350,250	116,750
合计		62,935,000	-816,000	62,814,000	92.26%	40,705,500	22,108,500

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

董伟，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月毕业于华北航天工业学院，机械系。2003 年至 2010 年 6 月在河北省衡水电讯器材厂历任业务经理、业务部副总经理，项目部总经理，副总经理、总经理。2010 年 7 月至 2011 年 4 月担任鑫烨钢结构总经理；2011 年 4 月至今担任鑫航有限执行董事兼经理、法定代表人，董事长。现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未有变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，详见“控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未有变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
董伟	董事长	男	36	大专	2017.3.9-2020.3.8	是
杨飞	董事、总经理	男	35	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
刘立宁	董事、董事会秘书、财务总监	男	35	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
刘苗新	董事	男	51	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
窦迎春	董事、副总经理	男	49	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
李庆州	监事会主席	男	34	本科	2017.3.9-2020.3.8	是
张瑞端	职工监事	男	30	高中	2017.3.9-2020.3.8	是
王玉晨	监事、生产部长	男	28	高中	2017.3.9-2020.3.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通 股持股比 例	期末持有股 票期权数量
董伟	董事长	38,493,000	0	38,493,000	56.54%	0
杨飞	董事、总经理	12,013,000	196,000	12,209,000	17.93%	0
刘立宁	董事、董事会秘书、 财务总监	3,210,000	0	3,210,000	4.72%	0
刘苗新	董事	467,000	0	467,000	0.69%	0
窦迎春	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李庆州	监事会主席、技术总	215,000	0	215,000	0.32%	0

	监					
王玉晨	监事、生产部长	200,000	0	200,000	0.29%	0
张瑞端	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	54,598,000	196,000	54,794,000	80.49%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
窦迎春	生产总监	换届	副总经理	董事会换届
张瑞端	技术员	换届	技术员	监事会换届

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	10	10
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	72	70

核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）、1	457,320.66	6,788,629.69
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		-	-
应收账款	六、（一）、2	48,788,986.84	38,920,231.43
预付款项	六、（一）、3	28,145,493.25	30,221,397.71
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（一）、4	454.60	4,584.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（一）、5	19,339,451.56	14,255,425.27

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		-	-
流动资产合计		96,731,706.91	90,190,268.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（一）、6	16,984,028.20	17,150,649.76
在建工程	六、（一）、7	7,900,701.08	7,900,701.08
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	六、（一）、8	27,895,837.23	28,200,267.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		52,780,566.51	53,251,618.41
资产总计		149,512,273.42	143,441,886.51
流动负债：			
短期借款	六、（一）、9	41,656,600.00	36,000,000.00
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		-	-
应付账款	六、（一）、10	3,598,488.43	4,512,445.97
预收款项	六、（一）、11	696,238.00	939,490.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（一）、12	241,271.06	171,791.52
应交税费	六、（一）、13	-197,344.56	592,214.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、（一）、14	17,249,703.93	15,000,000.00
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		63,244,956.86	57,215,942.25
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		63,244,956.86	57,215,942.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（一）、15	68,080,000.00	68,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（一）、16	3,389,287.35	3,389,287.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（一）、17	1,413,230.50	1,475,665.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（一）、18	13,384,798.71	13,280,991.21
归属于母公司所有者权益合计		86,267,316.56	86,225,944.26
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		86,267,316.56	86,225,944.26
负债和所有者权益总计		149,512,273.42	143,441,886.51

法定代表人：董伟 主管会计工作负责人：刘立宁 会计机构负责人：李其召

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,085,380.28	20,617,380.28
其中：营业收入	六、(二)、19	21,085,380.28	20,617,380.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、(二)、19	20,197,747.86	19,789,545.30
其中：营业成本	六、(二)、19	18,032,130.21	17,424,786.08
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		-	-
税金及附加	六、(二)、20	43,753.28	73,928.95
销售费用	六、(二)、21	39,943.65	612,843.96
管理费用	六、(二)、22	652,934.60	955,506.98
财务费用	六、(二)、23	1,428,986.12	722,479.33
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		887,632.42	827,834.98
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	1,344.37
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		887,632.42	826,490.61
减：所得税费用	六、（二）、25	221,908.11	206,622.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		665,724.31	619,867.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		665,724.31	619,867.96
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		665,724.31	619,867.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：	六、（二）、26	0.01	0.01
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：董伟 主管会计工作负责人：刘立宁 会计机构负责人：李其召

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、(三)、27	14,531,172.87	28,539,269.82
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	六、(三)、27	2,253,209.15	7,297.59
经营活动现金流入小计		16,784,382.02	28,546,567.41
购买商品、接受劳务支付的现金	六、(三)、27	24,321,454.93	52,372,256.35
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	六、(三)、27	844,431.32	1,267,328.55
支付的各项税费	六、(三)、27	1,442,630.79	2,504,484.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三)、27	586,041.80	1,195,706.23
经营活动现金流出小计		27,194,558.84	57,339,775.19

经营活动产生的现金流量净额		-10,410,176.82	-28,793,207.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	六、（三）、28	150,000.00	590,941.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		150,000.00	590,941.00
投资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	-590,941.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,321,000.00	33,000,000.00
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		6,321,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		664,400.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、（三）、28	1,427,732.21	865,141.06
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		2,092,132.21	8,865,141.06

筹资活动产生的现金流量净额		4,228,867.79	24,134,858.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三)、28	-6,331,309.03	-5,249,289.84
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三)、28	6,788,629.69	9,055,972.78
六、期末现金及现金等价物余额		457,320.66	3,847,550.52

法定代表人：董伟 主管会计工作负责人：刘立宁 会计机构负责人：李其召

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

财务报表附注

(2017 年 6 月 30 日)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河北鑫航铁塔科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系河北鑫航铁塔科技有限公司,2011年4月6日经衡水市工商行政管理局核准,由董伟、杨飞等人共同出资设立的有限公司。公司取得注册号为“131100000045679”企业法人营业执照。设立时注册资本300.00万元,均为货币出资,其中董伟出资162.00万元,占出资总额的54%;

杨飞出资 60.00 万元，占出资总额的 20%；董玲君出资 24.00 万元，占出资总额的 8%；刘苗新出资 24.00 万元，占出资总额的 8%；刘立宁出资 15.00 万元，占出资总额的 5%；冯克勤出资 9.00 万元，占出资总额的 3%；经立冬出资 6.00 万元，占出资总额的 2%，本次出资经衡水市正则会计师事务所审验，并于 2011 年 4 月 06 日出具了“衡正事设验字（2011）第 112 号”验资报告。

2013 年 4 月 27 日，公司召开股东会决议，经全体股东一致同意，公司增加注册资本 3,000.00 万元，全部为货币出资，其中股东董伟增资 1,500.00 万元，刘立宁增资 1,500.00 万元。公司注册资本由 300.00 万元变更为 3,300.00 万元。本次增资经衡水市正则会计师事务所审验，并于 2013 年 4 月 27 日出具了“衡正则变验字（2013）第 326 号”验资报告。

2013 年 9 月 29 日，经全体股东一致同意，股东刘立宁持有公司股权 600.00 万元转让给股东杨飞，股东刘立宁持有公司股权 750.00 万元转让给股东董伟，股东董玲君持有公司股权 24.00 万元转让给股东董伟，股东经立冬持有公司股权 6.00 万元转让给股东董伟，股东冯克勤持有公司股权 9.00 万元转让给董伟，本次股权转让后公司股东董伟出资额为 2,451.00 万元，占出资比例的 74.27%；杨飞出资额为 660.00 万元，占出资比例的 20%；刘立宁出资额为 165.00 万元，占出资比例的 5%；刘苗新出资额为 24.00 万元，占出资比例的 0.73%。

2013 年 12 月 26 日，经全体股东一致同意，公司增加注册资本 1,800.00 万元，全部为货币出资，全部由股东董伟增资。公司注册资本由 3,300.00 万元变更为 5,100.00 万元，经衡水市正则会计师事务所审验，并于 2013 年 12 月 26 日出具了“衡正则变验字（2013）第 1262 号”验资报告。

2013 年 12 月 30 日，经全体股东一致同意，董伟将持有本公司股权 461.70 万元分别转让，其中 360.00 万元转让给股东杨飞；90.00 万元转让给股东刘立宁，11.70 万元转让给股东刘苗新。本次股权转让后公司股东董伟出资额为 3,789.30 万元，占出资比例的 74.3%；杨飞出资额为 1,020.00 万元，占出资比例的 20%；刘立宁出资额为 255.00 万元，占出资比例的 5%；刘苗新出资额为 35.70 万元，占出资比例的 0.7%。

2014 年 3 月 14 日公司经衡水市工商行政管理局（冀）名称变核（2014）第 193 号批准，原河北鑫航铁塔科技有限公司整体改制为股份有限公司，公司名称变更为“河北鑫航铁塔科技股份有限公司”，以公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产为 52,530,629.16 元，折合股本 5,100 万股，净资产折合股本后的余额 1,530,629.16 元转为资本公积，其中

股东董伟持股 3,789.30 万股，占股权比例的 74.3%；杨飞持股 1,020.00 万股，占股权比例的 20%；刘立宁持股 255.00 万股，占股权比例的 5%；刘苗新持股 35.70 万股，占股权比例的 0.7%。本次股份改制经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 3 月 20 日出具了“中兴华验字（2014）第 BJ02-001 号”验资报告。

2014 年 07 月 30 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2014]1143 号文核准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，登记股份总量为 51,000,000 股。

2015 年 6 月，根据公司股东大会决议，非公开发行人民币普通股 17,080,000 股，发行价格每股 1.20 元，全部为货币出资，募集资金合计 20,496,000.00 元，其中计入股本 17,080,000 元，计入资本公积人民币 3,416,000.00 元，由董伟、杨飞、刘立宁等股东认购。公司注册资本变更为 6,808.00 万元。本次增资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中兴华验字（2015）第 BJ02”号验资报告。增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	董伟	41,493,000	60.95%
2	杨飞	13,530,000	19.87%
3	冉光锋	5,000,000	7.34%
4	刘立宁	3,210,000	4.72%
5	青岛青腾国际贸易有限公司	2,000,000	2.94%
6	范云峰	500,000	0.73%
7	刘苗新	467,000	0.69%
8	靳艳苏	300,000	0.44%
9	李庆州	200,000	0.29%
10	王玉晨	200,000	0.29%
11	祝宗良	200,000	0.29%
12	邹志华	200,000	0.29%
13	宿晓宁	150,000	0.22%
14	黄芳	100,000	0.15%
15	刘帅	100,000	0.15%
16	杨皓	100,000	0.15%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
17	于金辉	100,000	0.15%
18	张艳霞	100,000	0.15%
19	蔡辉	80,000	0.12%
20	冯克勤	50,000	0.07%
合计		68,080,000	100.00%

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,808 万股，注册资本及实收资本为 6,808.00 万元；注册地址：衡水市桃城区赵圈循环经济园；公司实际控制人为董伟；法定代表人：董伟。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品行业，主要研发、设计、生产、销售各种通信铁塔、输电线路铁塔、钢结构厂房、金属结构制品，产品主要应用于电力行业、通信行业和建筑行业。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 08 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化，本期纳入合并财务报表范围的主体共 0 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
-	-	-	-	-

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 06 月 30 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4．金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：50 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户
组合 2	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①组合 1 坏账准备计提方法

组合名称	应收账款	其他应收款
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

②组合 2 坏账准备计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、发出商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十一）划分为持有待售资产

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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,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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其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,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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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。

4．长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	直线法	12-5	5	7.92-19
运输设备	直线法	5	5	19
办公设备	直线法	3-5	5	31.67-19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2．借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件等。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5	软件受益期限
土地使用权	50	土地出让年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

（二十） 收入

1． 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

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。

本公司收入确认的具体形式为：如合同约定销售铁塔需要进行验收则在取得验收单据时确认收入，如合同约定销售铁塔为买方提货或未约定交货方式的则在货物发出时确认收入。

2． 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

3． 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税费和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、 会计报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			31,508.59			977.77
银行存款：						
人民币			325,812.07			6,687,651.92
美元						
银行存款小计			325,812.07			6,687,651.92
其他货币资金：			100,000.00			100,000.00
合计			457,320.66			6,788,629.69

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
保函保证金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款

种类	2017 年 06 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,797,958.01	100.00			38,920,231.43	100.00		
按组合 1 计提坏账的应收账款								
按组合 2 计提坏账的应收账款	48,797,958.01	100.00			38,920,231.43	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的								
合计	48,797,958.01	100.00			38,920,231.43	100.00		

(2) 组合 1 按账龄分析法确定信用风险特征组合的应收账款情况：

账龄	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,993,640.06	100.00		30,374,969.32	78.04	
1 至 2 年	7,804,317.95			8,545,262.11	21.96	
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	48,797,958.01	100.00		38,920,231.43	100.00	

(3) 本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(4) 本报告期内无核销的应收账款。

(5) 本报告期内应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 06 月 30 日	年限	占应收账款总额的比例 (%)
河北中讯钢结构有限公司	非关联方	29,143,214.41	1 年以内	59.72%

河北速安达实业有限公司	非关联方	8,316,273.97	1 年以内	17.04%
衡水广厦铁塔制造有限公司	非关联方	2,482,291.00	1 年以内	5.09%
衡水仁剑钢结构有限公司	非关联方	1,758,360.96	1 年以内	3.60%
中国铁塔股份有限公司忻州市分公司	非关联方	1,529,212.16	1 年以内	3.13%
合计		43,229,352.50		88.59%

(7) 本期应收账款未用于担保。

3、预付款项

(1) 预付款项

账 龄	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,978,397.87	85.19	25,654,351.72	84.89
1-2 年	4,167,095.38	14.81	4,567,045.99	15.11
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	28,145,493.25	100.00	30,221,397.71	100.00

(2) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 06 月 30 日	年限	未结算的原因
邯郸市春亨贸易有限公司	非关联方	13,876,200.47	1 年以内	正在执行
邯郸市荣禄贸易有限公司	非关联方	4,102,933.03	1 年以内	正在执行
邯郸市广成特种钢冷弯有限公司	非关联方	2,877,278.81	1 年以内	正在执行
山西德泰加固材料制造有限公司	非关联方	2,489,295.16	1 年以内	正在执行
衡水市桃城区春鹏建筑工程处	非关联方	1,090,000.00	1 年以内	正在执行
合计		24,435,707.47		

4、其他应收款

(1) 其他应收款

种类	2017 年 06 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合 1 计提坏账的应收账款	454.60	100.00			4,584.00	100.00		
按组合 2 计提坏账的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的								
合计	454.60	100.00			4,584.00	100.00		

(2) 组合 1 按账龄分析法确定信用风险特征组合的其他应收账款情况：

账龄	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	454.60	100.00		4,584.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	454.60	100.00		4,584.00	100.00	

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 06 月 30 日	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
员工社保费	非关联方	454.60	1 年以内	100.00
合计		454.60		100.00

5、存货

(1) 存货情况

项 目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,425,075.23		2,425,075.23	4,833,382.38		4,833,382.38
自制半成品及在产品	8,504,470.73		8,504,470.73	4,491,993.15		4,491,993.15
库存商品(产成品)	8,409,905.60		8,409,905.60	4,930,049.74		4,930,049.74
合 计	19,339,451.56		19,339,451.56	14,255,425.27		14,255,425.27

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
一、账面原值合计	19,936,489.87			20,402,301.85
其中：房屋建筑物	14,004,418.92			14,004,418.92
机器设备	5,828,706.08	465,811.98		6,294,518.06
运输工具	69,470.00			69,470.00
办公设备	33,894.87			33,894.87
二、累计折旧合计	2,785,840.11	632,433.54		3,418,273.65
其中：房屋建筑物	1,525,307.54	332,604.96		1,857,912.50
机器设备	1,208,290.45	287,862.24		1,496,152.69
运输工具	27,498.50	6,599.64		34,098.14
办公设备	24,743.62	5,366.70		30,110.32
三、固定资产账面净值合计	17,150,649.76	177,949.74	344,571.30	16,984,028.20
其中：房屋建筑物	12,479,111.38		332,604.96	12,146,506.42
机器设备	4,620,415.63	177,949.74		4,798,365.37
运输工具	41,971.50		6,599.64	35,371.86
办公设备	9,151.25		5,366.70	3,784.55
四、减值准备合计		—	—	
其中：房屋建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备				

五、固定资产账面价值合计	17,150,649.76	177,949.74	344,571.30	16,984,028.20
其中：房屋建筑物	12,479,111.38		332,604.96	12,146,506.42
机器设备	4,620,415.63	177,949.74		4,798,365.37
运输工具	41,971.50		6,599.64	35,371.86
办公设备	9,151.25		5,366.70	3,784.55

2017 年 1-6 月计提的折旧为 632433.54 元。

(2 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象。

7、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
平整土地	1,399,701.08		1,399,701.08	1,399,701.08		1,399,701.08
厂区建设						
车间	6,501,000.00		6,501,000.00	6,501,000.00		6,501,000.00
设备基础						
合计	7,900,701.08		7,900,701.08	7,900,701.08		7,900,701.08

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化 率%	2017 年 06 月 30 日
平整土地	1,399,701.08							1,399,701.08
厂区建设								
车间	6,501,000.00							6,501,000.00
设备基础								
合计	7,900,701.08							7,900,701.08

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象。

8、无形资产

(1) 明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
①账面原值合计	30,327,647.39			30,327,647.39
其中：土地使用权	30,314,826.88			30,314,826.88

应用软件及其他	12,820.51			12,820.51
②累计摊销合计	2,127,379.82	304,430.34		2,431,810.16
其中：土地使用权	2,122,037.82	303,148.26		2,425,186.08
应用软件及其他	5,342.00	1,282.08		6,624.08
③账面净值合计	28,200,267.57		304,430.34	27,895,837.23
其中：土地使用权	28,192,789.06		303,148.26	27,889,640.80
应用软件及其他	7,478.51		1,282.08	6,196.43
④减值准备合计				
其中：土地使用权				
应用软件及其他				
④账面价值合计	28,200,267.57		304,430.34	27,895,837.23
其中：土地使用权	28,192,789.06		303,148.26	27,889,640.80
应用软件及其他	7,478.51		1,282.08	6,196.43

（2）资产受限情况

土地使用权为公司拥有的两块土地，土地权证分别为衡桃国用（2013）第022号、衡桃国用（2014）第0022号，面积分别为49812.12平方米、49812.73平方米，此两块土地为公司两笔银行借款提供担保，详情披露于注七、9、短期借款。

（3）期末，未发现无形资产存在明显减值迹象。

9、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2017年06月30日	2016年12月31日
质押借款		
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
保证借款		
信用借款	5,656,600.00	
合计	41,656,600.00	36,000,000.00

（2）关联方保证、抵押或质押情况

贷款单位	贷款金额	担保人（抵押、质押物）			贷款期限	担保关系
		性质	权属证编号	所有人		
1、抵押借款						

河北鑫航铁塔科技股份有限公司	18,000,000.00	土地使用权	衡桃国用（2013）第022号	河北鑫航铁塔科技有限公司	2017-7-4至2018-7-3	
河北鑫航铁塔科技股份有限公司	18,000,000.00	土地使用权	衡桃国用（2014）第0022号	河北鑫航铁塔科技股份有限公司	2017-5-3至2018-5-2	
合计	36,000,000.00					

注：衡桃国用（2013）第022号土地证所有人河北鑫航铁塔科技有限公司未变更为河北鑫航铁塔科技股份有限公司。

10、应付账款

（1）账龄分析

账龄结构	2017年06月30日		2016年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,079,238.43	85.57	3,993,195.97	88.49
1 - 2年				
2 - 3年	519,250.00	14.43	519,250.00	11.51
3年以上				
合计	3,598,488.43	100.00	4,512,445.97	100.00

（2）本报告期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）期末应付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017年06月30日	年限	未结算的原因
廊坊市盈创物资有限公司	非关联方	747,015.28	1 - 2年	正在执行
昆明市明利丰通讯铁塔制造有限公司	非关联方	550,046.88	1 - 2年	正在执行
南通东海机床制造有限公司	非关联方	445,000.00	2 - 3年	正在执行
衡水康氏金属表面处理有限公司	非关联方	396,872.00	1 - 2年	正在执行

衡水长城燃气有限公司	非关联方	343,349.00	1 - 2 年	正在执行
合计		2,482,283.16		

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	696,238.00	100.00	939,490.00	100.00
合计	696,238.00	100.00	939,490.00	100.00

2. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	未结算原因
中科瑞源科技(北京)有限公司	非关联方	438,220.00	1-2 年	业务未结算
爱默必晟科技(北京)有限公司	非关联方	245,860.00	1-2 年	业务未结算
河北宁强光源有限公司	非关联方	6,748.00	1-2 年	业务未结算
河北中广钢结构有限公司	非关联方	5,410.00	1-2 年	业务未结算
合计		696,238.00		

12、应付职工薪酬

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	105,742.32	881,038.24	816,726.71	170,053.85
职工福利费				
社会保险费				
基本养老保险	62,904.00			62,904.00
失业保险	3,145.20			3,145.20
医疗保险		12,557.00	12,557.00	
工伤保险		19,059.42	13,891.41	5,168.01
生育保险		615.00	615.00	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
辞退福利				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
其他				

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 06 月 30 日
其中：以现金结算的股份支付				
短期利润分享计划				
其他长期职工福利				
提存计划				
合计	171,791.52	913,269.66	843,790.12	241,271.06

注：员工部分有新农合社保，不在企业进行社会保险。

13、应交税费

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	-438,997.11	234,521.15
消费税		
营业税		
企业所得税	221,908.11	331,533.90
印花税	2,522.50	2,707.60
资源税		
土地使用税	3,000.00	
城市维护建设税	7,110.97	11,726.06
教育费附加	4,266.58	7,035.63
地方教育费附加	2,844.39	4,690.42
房产税		
其它		
合计	-197,344.56	592,214.76

14、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄结构	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,249,703.93	100.00	15,000,000.00	100.00
1 - 2 年				
2 - 3 年				

账龄结构	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合计	17,249,703.93	100.00	15,000,000.00	100.00

(2) 本报告期末其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

名称	与本公司关系	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
邓凯	非关联方	14,700,000.00	15,000,000.00
衡水鑫阳电力设备制造有限公司	非关联方	2,549,703.93	
合计		17,249,703.93	

15、股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	68,080,000.00						68,080,000.00

16、资本公积

(1) 明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
资本公积	3,389,287.35			3,389,287.35
合计	3,389,287.35			3,389,287.35

17、盈余公积

(1) 明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
法定盈余公积	1,475,665.70		62,435.20	1,413,230.50
合计	1,475,665.70		62,435.20	1,413,230.50

18、未分配利润

(1) 明细情况

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	13,280,991.21	9,882,273.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-561,916.81	
调整后年初未分配利润	12,719,074.40	9,882,273.99
加：本年净利润	665,724.31	3,907,150.21
减：提取法定盈余公积		508,432.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,384,798.71	13,280,991.21

（2）2017 年调整年初未分配利润原因：为补缴上年所得税费用对以前年度损益进行调整所形成。

（二）利润表项目注释

19、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
主营业务收入	21,085,380.28	20,328,029.40
其他业务收入		289,350.88
小计	21,085,380.28	20,617,380.28
主营业务成本	18,032,130.21	17,235,352.57
其他业务成本		189,433.51
小计	18,032,130.21	17,424,786.08

（2）主营业务按产品类别列示如下：

项目	2017 年度 1-6 月		2016 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁塔收入	21,085,380.28	18,032,130.21	20,328,029.40	17,235,352.57
建筑安装收入				
合计	21,085,380.28	18,032,130.21	20,328,029.40	17,235,352.57

（3）主营业务按区域列示如下：

销售区域	2017 年度 1-6 月		2016 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销收入	21,085,380.28	18,032,130.21	20,328,029.40	17,235,352.57
合计	21,085,380.28	18,032,130.21	20,328,029.40	17,235,352.57

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2017 年 1-6 月	
	金额	占主营业务比例 (%)
河北中讯钢结构有限公司	10,950,113.59	51.93
中国铁塔忻州分公司	1,624,900.70	7.71
中国铁塔吕梁分公司	1,294,006.58	6.14
中国铁塔临汾分公司	1,109,689.10	5.26
衡水仁剑钢结构有限公司	1,023,923.06	4.86
合计	16,002,633.03	75.89

20、营业税金及附加

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
营业税		10,000.00
城建税	17,213.74	25,915.27
教育费附加	10,328.24	15,549.17
地方教育费附加	6,885.50	10,366.10
其它	9,325.80	12,098.41
合计	43,753.28	73,928.95

注：1、计缴标准见本附注五、税项之说明。

2、其它为价格调节基金及印花税。

21、销售费用

费用项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
工资	38,957.69	40,119.23
社会保险费	985.96	652.65
运输费用		572,072.08
合计	39,943.65	612,843.96

22、管理费用

费用项目	2016 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
工资	124,734.60	126,853.86

社会保险费	9,684.75	4,883.22
福利费	1,141.40	1,559.98
折旧费	101,824.38	101,824.38
办公费	30,834.23	117,767.38
差旅费	174.53	3,460.00
审计、评估、咨询费	80,110.37	294,111.82
业务招待费		
无形资产摊销	304,430.34	304,430.34
维修费		616.00
合计	652,934.60	955,506.98

23、财务费用

费用项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
利息支出	1,427,732.21	721,391.06
减：利息收入	3,505.22	7,297.59
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融手续费	4,759.13	8,385.86
合计	1,428,986.12	722,479.33

24、资产减值损失

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、其他		
合计		

25、所得税费用

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	221,908.11	206,622.65
合计	221,908.11	206,622.65

26、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收

益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

报告期利润	2017 年度 1-6 月		2016 年度 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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 (I)	0.010	0.010	0.009	0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	0.010	0.010	0.009	0.009

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	2017 度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	665,724.31	619,867.96
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2		
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	665,724.31	619,867.96
期初股份总数	4	68,080,000.00	68,080,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6 (1)	0	0
	6 (2)	0	0
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7 (1)	0	0
	7 (2)	0	0
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	68,080,000.00	68,080,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	68,080,000.00	68,080,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div13$	0.010	0.009
基本每股收益 (II)	$15=3\div12$	0.010	0.009
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		

项目	序号	2017 度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.010	0.009
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.010	0.009

(三) 现金流量表项目注释

27、现金流量表主表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
从其他公司拆借的款项	2,249,703.93	
收到存款利息	3,505.22	7,297.59
合计	2,253,209.15	7,297.59

(1) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
支付销售、管理费用等其他费用	586,041.80	1,195,706.23
合计	586,041.80	1,195,706.23

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	665,724.31	619,867.96
加：资产减值准备		
固定资产折旧	632,433.54	724,712.90
无形资产摊销	304,430.34	304,430.34
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）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,427,732.21	865,141.06
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-5,084,026.29	-6,061,098.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,728,885.54	-4,209,344.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	372,414.61	-21,036,917.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,410,176.82	-28,793,207.78
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	457,320.66	3,847,550.52
减：现金的期初余额	6,788,629.69	9,055,972.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-6,331,309.03	-5,249,289.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
一、现金	457,320.66	3,827,116.73
其中：库存现金	31,508.59	9,815.77

可随时用于支付的银行存款	325,812.07	3,817,300.96
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	457,320.66	3,827,116.73

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司控股股东及实际控制人

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
董伟	56.54%	控股股东、董事长

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表之（一）。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系
杨飞	股东、董事、总经理
刘立宁	股东、财务总监、董事会秘书
刘苗新	股东、董事

（二）关联方交易及往来余额

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
其他应付款	董伟	-	-
其他应付款	刘立宁	-	-
合计	-	-	-

八、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日,本公司不存在应披露未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计		
减：所得税影响额		

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	665,724.31	619,867.96

（二）净资产收益率及每股收益

（1）2017 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.01	0.01

（2）2016 年 1-6 月年净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.01	0.01

河北鑫航铁塔科技股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 24 日