

山东齐星铁塔科技股份有限公司

拟出售资产财务报表

审计报告

和信审字（2017）第 000495 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、拟出售资产资产负债表	3-4
2、拟出售资产利润表	5
3、拟出售资产财务报表附注	6-38



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年六月十六日

审计报告

和信审字（2017）第 000495 号

山东齐星铁塔科技股份有限公司全体股东：

我们审计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”）按照财务报表附注二所述的编制基础编制的拟出售资产财务报表（以下简称“财务报表”），包括 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的拟出售资产资产负债表，2017 年 1-4 月、2016 年度的拟出售资产利润表及拟出售资产财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是齐星铁塔管理层的责任，这种责任包括：（1）按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，齐星铁塔财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了齐星铁塔拟出售资产 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-4 月、2016 年度的经营成果。

四、使用限制

本审计报告仅供齐星铁塔办理出售资产事宜使用，不得用于其他目的。因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2017 年 6 月 16 日



拟出售资产资产负债表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,104,602.44	19,887,491.10
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	五、2	829,599.00	2,000,000.00
应收账款	五、3	66,635,651.41	71,578,854.60
预付款项	五、4	10,794,227.85	2,803,273.72
应收利息	五、5		7,074.41
应收股利			
其他应收款	五、6	4,123,560.49	3,045,414.79
存货	五、7	42,032,859.93	23,123,385.07
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	五、8	4,249,266.21	434,633.51
流动资产合计		131,769,767.33	122,880,127.20
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、9	97,374,619.58	103,846,673.54
在建工程			
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	五、10	20,551,945.29	20,709,349.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,370,664.10	1,326,169.92
其他非流动资产	五、12	10,669,279.00	15,442,084.00
非流动资产合计		129,966,507.97	141,324,277.11
资产总计		261,736,275.30	264,204,404.31

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

拟出售资产资产负债表（续）

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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	五、13	41,924,064.33	51,796,704.55
预收款项	五、14	11,440,740.39	853,202.10
应付职工薪酬	五、15	668,685.16	1,302,164.21
应交税费	五、16	989,743.62	376,345.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	22,775,277.83	18,107,458.11
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		77,798,511.33	72,435,874.84
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		77,798,511.33	72,435,874.84
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		184,087,679.01	191,917,067.40
少数股东权益		-149,915.04	-148,537.93
所有者权益合计		183,937,763.97	191,768,529.47
负债和所有者权益总计		261,736,275.30	264,204,404.31

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

拟出售资产利润表

编制单位：山东齐星铁塔科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2017 年 1-4 月	2016 年度
一、营业收入	五、18	17,433,232.00	111,229,640.03
减：营业成本	五、18	14,932,126.99	76,217,619.06
税金及附加	五、19	856,846.53	3,282,801.83
销售费用	五、20	2,148,210.05	11,148,204.49
管理费用	五、21	4,117,318.68	11,611,776.37
财务费用	五、22	-86,644.53	-61,227.28
资产减值损失	五、23	243,746.11	4,079,573.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,778,371.83	4,950,892.01
加：营业外收入	五、24	215,820.99	683,388.19
其中：非流动资产处置利得		126,342.52	144,712.77
减：营业外支出	五、25	87,039.23	47,961.20
其中：非流动资产处置损失		34,510.38	6,951.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,649,590.07	5,586,319.00
减：所得税费用	五、26	884,749.50	3,070,139.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,534,339.57	2,516,179.72
归属于母公司股东的净利润		-5,532,962.46	2,542,613.71
少数股东损益		-1,377.11	-26,433.99

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

山东齐星铁塔科技股份有限公司

拟出售资产财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司简介

山东齐星铁塔科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原山东齐星铁塔有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司。公司股本 63,952.4565 万股，注册资本为 63,952.4565 万元，统一社会信用代码：91370000743375970B，法定代表人：李韶军。

（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。

二、财务报表的编制基础

1、资产出售方案

根据本公司经理办公会议，本公司为突出主业，拟转让车库业务资产组，具体审计评估基准日按实际情况以与中介机构协议确认为准（最终确认基准日为 2017 年 4 月 30 日），拟出售资产的交易价格以具有证券从业资格的评估机构评估的评估值为基础，由本公司与潜在交易方

协商确定。

上述拟出售资产范围包括：

序号	性质	拟出售资产范围
1	股权类资产	山东星跃安装工程有限公司 100%股权、青岛齐星车库有限公司 100%股权、北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司 60%股权
2	非股权类资产	除部分特定应收账款、其他应收款及该部分应收账款、其他应收款对应的坏账准备确认的递延所得税资产以外，与车库业务相关的非股权类资产
3	负债	与车库业务相关的负债

2、财务报表的编制基础

(1) 拟出售资产财务报表系本公司拟转让车库业务相关资产和负债交易之目的而编制。

(2) 拟出售资产财务报表是根据记录在本公司及子公司与拟出售车库业务相关的资产、负债、损益的账套，并对内部之间的关联交易及往来余额进行汇总抵销后编制而成。

(3) 拟出售资产财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于附注三所述会计政策和会计估计进行编制。

(4) 考虑到拟出售资产财务报表编制的特殊目的及用途，本公司未编制拟出售资产现金流量表和所有者权益变动表。同时，在编制拟出售资产资产负债表时，对所有者权益部分不区分具体明细项目，但对子公司少数股东权益单独列报。

(5) 鉴于本次拟出售资产不包括与车库业务相关的部分特定应收账款、其他应收款及该部分应收账款、其他应收款对应的坏账准备确认的递延所得税资产，本财务报表将上述资产直接冲抵所有者权益。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司拟出售资产 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-4 月、2016 年度的经营成果等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司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。

6、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的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）按组合计提坏账准备的应收款项：

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

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单笔余额 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。

7、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用分次计入成本。

8、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	4-20	5	23.75-4.75
电子设备	5-10	5	19.00-9.5
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	5-20	5	19.00-4.75

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

9、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本

化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

11、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。

12、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可

收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、职工薪酬

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

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

14、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的收入确认方法：

（1）立体停车设备销售：同时满足下列条件予以确认收入：①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；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④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。

（2）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：①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；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④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。

（3）钢结构销售及安装劳务：同时满足下列条件予以确认收入：①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；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④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。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确

认让渡资产使用权收入。

15、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

16、租赁

（1）经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

17、其他重要的会计政策和会计估计

（1）重要会计估计的说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

（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）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

18、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

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	税率
增值税	销售商品、提供劳务、销售使用过的动产	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
水利建设基金	缴纳的增值税税额	1%

说明：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2016年5月1日起全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，公司不

再适用营业税相关政策。

（2）企业所得税

公司名称	计税依据	税率
山东齐星铁塔科技股份有限公司车库业务分部	应纳税所得额	15%、25%
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	应纳税所得额	25%
山东星跃安装工程有限公司	应纳税所得额	25%
青岛齐星车库有限公司	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及依据：

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。

根据公司于2017年1月26日已公开披露的《关于对全资子公司山东齐星铁塔有限公司进行增资的公告》，公司于2017年2月1日起以母公司的有关资产及负债按照基准日2017年1月31日的账面值进行体系内划转，以资产划转方式对全资子公司山东齐星铁塔有限公司进行增资。划转前母公司为高新技术企业，企业所得税享受15%的优惠税率，预计划转后不符合高新技术企业认定条件，不能继续享受15%的优惠税率。故在2017年1-4月山东齐星铁塔科技股份有限公司车库业务分部计算当期所得税费用时使用25%的税率。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	2017年4月30日	2016年12月31日
现金	14,842.90	-
银行存款	3,089,759.54	16,537,616.10
其他货币资金	-	3,349,875.00
合计	3,104,602.44	19,887,491.10

（2）其他货币资金按明细列示如下

项目	2017年4月30日	2016年12月31日
其他货币资金		
其中：保函保证金		3,349,875.00
合计		3,349,875.00

期末使用受到限制的其他货币资金按明细列示如下：

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保函保证金		3,349,875.00
合计		3,349,875.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	829,599.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	829,599.00	2,000,000.00

(2) 截止 2017 年 4 月 30 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截止 2017 年 4 月 30 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据列示如下：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,417,056.95	
商业承兑汇票		
合计	4,417,056.95	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,189,998.70	99.93	5,554,347.29	7.69	66,635,651.41
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	50,600.00	0.07	50,600.00	100.00	-
合计	72,240,598.70	100.00	5,604,947.29	7.76	66,635,651.41

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,942,073.77	99.93	5,363,219.17	6.97	71,578,854.60
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	50,600.00	0.07	50,600.00	100.00	-
合计	76,992,673.77	100.00	5,413,819.17	7.03	71,578,854.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	33,373,214.96	-	-
6 个月-1 年	16,410,079.20	492,302.38	3.00
1-1.5 年	9,588,109.79	479,405.49	5.00
1.5 年-2 年	7,163,839.35	716,383.94	10.00
2 至 3 年	1,131,362.40	226,272.48	20.00
3 至 4 年	25,200.00	12,600.00	50.00
4 至 5 年	4,354,050.00	3,483,240.00	80.00
5 年以上	144,143.00	144,143.00	100.00
合计	72,189,998.70	5,554,347.29	7.69

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况：

应收账款（按单位）	2017 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
车库业务客户	50,600.00	50,600.00	100.00
合计	50,600.00	50,600.00	100.00

说明：青岛齐星车库有限公司应收车库业务客户货款 50,600.00 元，该笔欠款期限较长且客户信誉较差涉及诉讼较多，公司多次催收回款意愿不强，公司合理判断收回的可能性很小，考虑到谨慎性原则，故对其全额计提坏账准备。

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 497,585.77 元，2017 年 1-4 月计提坏账准备金额 191,128.12 元。

（3）截止 2017 年 4 月 30 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	帐龄	占应收账款总额的比例(%)	相应计提的坏账准备期末余额
山东嘉亿置业有限公司	10,661,400.00	0-1.5 年	14.76	182,728.00
济南天鸿房地产开发有限公司	4,915,560.00	0-6 个月	6.80	-

山西艾耐特机械有限公司	4,723,850.00	6个月-1年	6.54	141,715.50
呼和浩特春华景致房地产开发有限责任公司景苑小区项目部	3,878,550.00	4-5年	5.37	3,102,840.00
甘州区经济适用住房发展中心	3,782,600.00	0-6个月	5.24	
合计	27,961,960.00		38.71	3,427,283.50

(4) 期末余额中应收关联方款项情况详见“六、3 关联方应收应付款项”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年4月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,794,227.85	100.00	2,803,273.72	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	10,794,227.85	100.00	2,803,273.72	100.00

(2) 截止 2017 年 4 月 30 日按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
长春合力达停车设备有限公司	4,725,841.75	43.78
SOTEFIN SA 索戴芬股份有限公司	4,079,911.68	37.80
张辉	900,000.00	8.34
青岛普菲特钢铁物资有限公司	310,128.64	2.87
山东众业钢铁贸易有限公司	140,207.80	1.30
合计	10,156,089.87	94.09

(3) 期末余额中预付关联方款项情况详见“六、3 关联方应收应付款项”。

5、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	2017年4月30日	2016年12月31日
保证金利息		7,074.41
合计		7,074.41

(2) 本期无重要逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,252,885.02	100.00	129,324.53	3.04	4,123,560.49
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	4,252,885.02	100.00	129,324.53	3.04	4,123,560.49

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,151,392.87	100.00	105,978.08	3.36	3,045,414.79
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	3,151,392.87	100.00	105,978.08	3.36	3,045,414.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年4月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	3,492,972.20	-	-
6个月-1年	389,800.00	11,694.00	3.00
1-1.5年	102,613.57	5,130.68	5.00
1.5-2年	-	-	10.00
2至3年	87,499.25	17,499.85	20.00
3至4年	170,000.00	85,000.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	4,252,885.02	129,324.53	3.04

(2) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 57,114.57 元，2017年 1-4 月计提坏账准备金额 23,346.45 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日
保证金	2,420,079.25	1,846,299.25
单位往来款		
个人借款	1,773,412.60	1,248,534.03
代扣代缴款	59,393.17	56,559.59
合计	4,252,885.02	3,151,392.87

(4) 截止 2017 年 4 月 30 日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川马居停车设备有限公司	投标保证金	500,000.00	0-6 个月	11.76	
辽源市人民政府办公室	投标保证金	300,000.00	0-6 个月	7.05	
山东万信项目管理有限公司青岛分公司	投标保证金	300,000.00	0-6 个月	7.05	
浙江省成套招标代理有限公司诸暨分公司	投标保证金	300,000.00	6 个月-1 年	7.05	9,000.00
临沂颐高置业有限公司	投标保证金	200,000.00	0-6 个月	4.70	
合计		1,600,000.00		37.61	9,000.00

(5) 期末余额中应收关联方款项情况详见“六、3 关联方应收应付款项”。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2017年4月30日			2016年12月31日		
	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	11,852,760.90	310,938.43	11,541,822.47	12,799,502.26	399,762.11	12,399,740.15
在产品	10,236,142.65	18,892.73	10,217,249.92	889,194.68	18,071.31	871,123.37
库存商品	21,484,449.60	1,529,300.82	19,955,148.78	11,690,714.90	1,838,193.35	9,852,521.55
发出商品	318,638.76		318,638.76			
合计	43,891,991.91	1,859,131.98	42,032,859.93	25,379,411.84	2,256,026.77	23,123,385.07

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2017年4月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	399,762.11				88,823.68		310,938.43
在产品	18,071.31	821.42					18,892.73
库存商品	1,838,193.35	28,450.12			337,342.65		1,529,300.82

合计	2,256,026.77	29,271.54		426,166.33		1,859,131.98
----	--------------	-----------	--	------------	--	--------------

8、其他流动资产

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	性质或内容
留待抵扣增值税	4,249,266.21	434,633.51	待抵扣税金
合计	4,249,266.21	434,633.51	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2015年12月31日余额	75,399,258.80	52,929,655.77	852,136.75	796,607.40	70,187.74	130,047,846.46
2.本期增加金额	1,170,453.10	1,380,618.65	491,656.13	36,085.05	559,266.97	3,638,079.90
（1）购置	-	1,038,738.29	491,656.13	36,085.05	559,266.97	2,125,746.44
（2）原值修正增加	1,170,453.10	341,880.36	-	-	-	1,512,333.46
3.本期减少金额	-	4,881,852.44	19,810.83	325,813.31	159,333.48	5,386,810.06
（1）处置或报废	-	4,881,852.44	19,810.83	325,813.31	159,333.48	5,386,810.06
4.2016年12月31日余额	76,569,711.90	49,428,421.98	1,323,982.05	506,879.14	470,121.23	128,299,116.30
二、累计折旧						
1.2015年12月31日余额	6,306,833.34	8,898,507.18	301,211.49	365,087.64	58,727.49	15,930,367.14
2.本期增加金额	4,862,648.50	6,030,976.54	238,358.97	132,275.97	166,029.38	11,430,289.36
（1）计提	4,862,648.50	6,030,976.54	238,358.97	132,275.97	166,029.38	11,430,289.36
3.本期减少金额	-	2,555,283.23	-	293,691.41	68,013.32	2,916,987.96
（1）处置或报废	-	2,555,283.23	-	293,691.41	68,013.32	2,916,987.96
4.2016年12月31日余额	11,169,481.84	12,374,200.49	539,570.46	203,672.20	156,743.55	24,443,668.54
三、减值准备						
1.2015年12月31日余额	-	1,375,108.45	-	2,711.90	819.15	1,378,639.50
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额	-	1,369,865.28	-	-	-	1,369,865.28
（1）处置或报废	-	1,369,865.28	-	-	-	1,369,865.28
4.2016年12月31日余额	-	5,243.17	-	2,711.90	819.15	8,774.22
四、账面价值						
1.2016年12月31日账面价值	65,400,230.06	37,048,978.32	784,411.59	300,495.04	312,558.53	103,846,673.54
2.2015年12月31日账面价值	69,092,425.46	42,656,040.14	550,925.26	428,807.86	10,641.10	112,738,839.82

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2016年12月31日余额	76,569,711.90	49,428,421.98	1,323,982.05	506,879.14	470,121.23	128,299,116.30
2.本期增加金额		147,696.58		52,808.54	4,169.00	204,674.12
（1）购置		147,696.58		52,808.54	4,169.00	204,674.12
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额	4,593,793.23	431,728.63				5,025,521.86
（1）处置或报废	4,593,793.23	431,728.63				5,025,521.86
4.2017年4月30日余额	71,975,918.67	49,144,389.93	1,323,982.05	559,687.68	474,290.23	123,478,268.56
二、累计折旧						
1.2016年12月31日余额	11,169,481.84	12,374,200.49	539,570.46	203,672.20	156,743.55	24,443,668.54
2.本期增加金额	1,236,488.96	1,596,722.02	92,000.69	19,415.27	28,948.54	2,973,575.48
（1）计提	1,236,488.96	1,596,722.02	92,000.69	19,415.27	28,948.54	2,973,575.48
（2）其他转入						
3.本期减少金额		1,322,369.26				1,322,369.26
（1）处置或报废		1,322,369.26				1,322,369.26
4.2017年4月30日余额	12,405,970.80	12,648,553.25	631,571.15	223,087.47	185,692.09	26,094,874.76
三、减值准备						
1.2016年12月31日余额		5,243.17		2,711.90	819.15	8,774.22
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2017年4月30日余额		5,243.17		2,711.90	819.15	8,774.22
四、账面价值						
1.2017年4月30日账面价值	59,569,947.87	36,490,593.51	692,410.90	333,888.31	287,778.99	97,374,619.58
2.2016年12月31日账面价值	65,400,230.06	37,048,978.32	784,411.59	300,495.04	312,558.53	103,846,673.54

（2）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书的金额	未办妥产权证书的原因
二期车库车间	22,022,655.79	正在办理中

（3）其他说明

本附注固定资产中房屋建筑物为青岛齐星车库有限公司房屋建筑物，由青岛星跃铁塔有限公司2016年派生分立时分立至青岛齐星车库有限公司。但因房屋建筑物所属不动产证书尚处于抵押状态，暂时无法办理过户手续，截止本财务报告批准报出日，公司房屋建筑物所属不动产证书的权利人仍为青岛星跃铁塔有限公司。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日余额	22,594,391.00	86,509.44	116,666.67	22,797,567.11
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 派生分立增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额	22,594,391.00	86,509.44	116,666.67	22,797,567.11
二、累计摊销				
1.2015 年 12 月 31 日余额	1,581,607.44	21,512.40	12,884.54	1,616,004.38
2.本期增加金额	451,887.84	8,658.60	11,666.64	472,213.08
(1) 计提	451,887.84	8,658.60	11,666.64	472,213.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额	2,033,495.28	30,171.00	24,551.18	2,088,217.46
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	20,560,895.72	56,338.44	92,115.49	20,709,349.65
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	21,012,783.56	64,997.04	103,782.13	21,181,562.73

(续表)

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日余额	22,594,391.00	86,509.44	116,666.67	22,797,567.11
2.本期增加金额				
(1) 购置				

(2) 派生分立增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017年4月30日余额	22,594,391.00	86,509.44	116,666.67	22,797,567.11
二、累计摊销				
1.2016年12月31日余额	2,033,495.28	30,171.00	24,551.18	2,088,217.46
2.本期增加金额	150,629.28	2,886.20	3,888.88	157,404.36
(1) 计提	150,629.28	2,886.20	3,888.88	157,404.36
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017年4月30日余额	2,184,124.56	33,057.20	28,440.06	2,245,621.82
三、减值准备				
1.2016年12月31日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017年4月30日余额				
四、账面价值				
1.2017年4月30日账面价值	20,410,266.44	53,452.24	88,226.61	20,551,945.29
2.2016年12月31日账面价值	20,560,895.72	56,338.44	92,115.49	20,709,349.65

(2) 用于抵押的土地使用权情况

项目	账面价值	抵押合同	抵押担保金额	抵押到期日
鲁（2016）胶州市不动产权第0009950号	20,410,266.44	3786Z-17-004D2	87,000,000.00	2017-12-31
合计	20,410,266.44		87,000,000.00	

说明：根据青岛星跃铁塔有限公司与中国光大银行济南支行签订的编号 3786Z-17-004D2 的对外抵押担保合同，青岛星跃铁塔有限公司为山东齐星铁塔科技股份有限公司在该行取得贷款将不动产证鲁（2016）胶州市不动产权第 0009950 号抵押提供连带责任担保。

(3) 其他说明

鲁（2016）胶州市不动产权第 0009950 号不动产证书，由青岛星跃铁塔有限公司 2016 年派生分立时分立至青岛齐星车库有限公司。但因该不动产证书尚处于抵押状态，暂时无法办理过户手续，截止本财务报告批准报出日，该不动产证书的权利人仍为青岛星跃铁塔有限公司。

11、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项目	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,482,656.30	1,370,664.10	5,304,679.63	1,326,169.92
合计	5,482,656.30	1,370,664.10	5,304,679.63	1,326,169.92

12、其他非流动资产

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预付土地款	10,669,279.00	15,269,279.00
预付设备款		172,805.00
合计	10,669,279.00	15,442,084.00

13、应付账款**(1) 应付账款列示：**

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
货款	35,178,424.22	39,723,195.40
工程款	2,490,010.74	6,496,936.14
设备款	396,278.54	962,468.54
运费	2,758,413.26	3,198,217.51
其他费用	1,100,937.57	1,415,886.96
合计	41,924,064.33	51,796,704.55

(2) 截止 2017 年 4 月 30 日重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
货款	3,002,530.66	供应商关系良好可延期还款
工程款	483,991.59	工程质保款等
设备款	262,778.54	设备质保款等
运费	243,436.18	供应商关系良好可延期还款
其他费用	160,643.00	供应商关系良好可延期还款
合计	4,153,379.97	

(3) 期末余额中应付关联方款项情况详见“六、3 关联方应收应付款项”。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
货款	11,440,740.39	853,202.10
合计	11,440,740.39	853,202.10

(2) 截止 2017 年 4 月 30 日重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
货款	268,000.00	因客户原因工程延期
合计	268,000.00	

(3) 期末余额中预收关联方款项情况详见“六、3 关联方应收应付款项”。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	939,577.80	10,225,226.79	9,880,703.49	1,284,101.10
离职后福利-设定提存计划	20,451.69	971,625.70	974,014.28	18,063.11
合计	960,029.49	11,196,852.49	10,854,717.77	1,302,164.21

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
短期薪酬	1,284,101.10	3,646,934.89	4,262,913.94	668,122.05
离职后福利-设定提存计划	18,063.11	357,654.19	375,154.19	563.11
合计	1,302,164.21	4,004,589.08	4,638,068.13	668,685.16

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	935,077.89	9,225,544.47	8,876,999.05	1,283,623.31
(2) 职工福利费	3,623.48	382,110.80	385,734.28	-
(3) 社会保险费	876.43	451,943.02	452,341.66	477.79
其中：医疗保险费	775.60	356,717.41	357,066.41	426.60
工伤保险费	38.77	56,460.01	56,481.72	17.06
生育保险费	62.06	38,765.60	38,793.53	34.13
(4) 住房公积金	-	153,878.50	153,878.50	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	11,750.00	11,750.00	-

合计	939,577.80	10,225,226.79	9,880,703.49	1,284,101.10
----	------------	---------------	--------------	--------------

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,283,623.31	3,049,344.56	3,665,323.61	667,644.26
(2) 职工福利费	-	1,600.00	1,600.00	-
(3) 社会保险费	477.79	208,830.15	208,830.15	477.79
其中：医疗保险费	426.60	168,764.45	168,764.45	426.60
工伤保险费	17.06	21,450.71	21,450.71	17.06
生育保险费	34.13	18,614.99	18,614.99	34.13
(4) 住房公积金	-	55,538.50	55,538.50	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	331,621.68	331,621.68	-
合计	1,284,101.10	3,646,934.89	4,262,913.94	668,122.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	1,033.99	726,516.87	727,010.50	540.36
失业保险费	51.70	43,169.36	43,198.31	22.75
企业年金缴费	19,366.00	201,939.47	203,805.47	17,500.00
合计	20,451.69	971,625.70	974,014.28	18,063.11

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
基本养老保险	540.36	339,235.14	339,235.14	540.36
失业保险费	22.75	18,419.05	18,419.05	22.75
企业年金缴费	17,500.00	-	17,500.00	-
合计	18,063.11	357,654.19	375,154.19	563.11

16、应交税费

税种	2017年4月30日	2016年12月31日
增值税		
城市维护建设税		18,969.19
企业所得税	914,386.91	330,483.05
房产税		
土地使用税		
个人所得税	73,800.33	
教育费附加		11,381.51
地方教育费附加		7,587.68
地方水利建设基金		3,793.84
印花税	1,556.38	4,130.60

税种	2017年4月30日	2016年12月31日
合计	989,743.62	376,345.87

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年4月30日	2016年12月31日
保证金	262,000.00	756,000.00
应付的各项费用	1,681,349.04	2,364,331.04
往来款	20,647,309.10	14,835,017.38
代收代扣款	184,619.69	150,609.69
其他	-	1,500.00
合计	22,775,277.83	18,107,458.11

(2) 截止 2017 年 4 月 30 日账龄超过一年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或结转的原因
保证金	62,000.00	合同约定超过一年
费用	369,097.86	服务期限较长
往来款	-	往来单位关系良好可延期还款
代收代扣款	42,279.01	员工住宿押金等
其他	-	未到付款期
合计	473,376.87	

(3) 期末余额中应付关联方款项情况详见“六、3 关联方应收应付款项”。

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下

项目	2017年1-4月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,059,397.49	14,429,141.48	107,820,524.93	74,781,148.86
其他业务	1,373,834.51	502,985.51	3,409,115.10	1,436,470.20
合计	17,433,232.00	14,932,126.99	111,229,640.03	76,217,619.06

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

项 目	2017年1-4月		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
角钢塔	-	-	7,200,942.29	6,238,545.68

立体停车设备及安装劳务	16,059,397.49	14,429,141.48	100,264,401.39	68,150,653.18
钢结构制作及安装劳务	-	-	355,181.25	391,950.00
合 计	16,059,397.49	14,429,141.48	107,820,524.93	74,781,148.86

(3) 前五名客户销售收入及占营业收入的比例

2017 年 1-4 月前五名客户销售收入及占营业收入的比例：

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
济南天鸿房地产开发有限公司	7,191,471.47	41.25
陕西华顺房地产开发有限公司	4,506,652.06	25.85
涟源开成房地产开发有限公司	1,170,673.60	6.72
安徽微微能源科技有限公司	885,405.41	5.08
常熟万达广场投资有限公司	836,756.76	4.80
合 计	14,590,959.30	83.70

2016 年度前五名客户销售收入及占营业收入的比例：

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
通化市城建投资开发有限公司	15,178,119.66	13.65
山西艾耐特机械有限公司	12,071,666.65	10.85
奉化市波导置业有限公司	9,459,605.00	8.50
甘州区经济适用住房发展中心	8,353,201.43	7.51
山东嘉亿置业有限公司	8,209,298.48	7.38
合 计	53,271,891.22	47.89

19、税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
营业税	-	146,578.60
城市维护建设税	132,575.31	121,939.85
教育费附加	69,917.85	66,052.68
地方教育费附加	46,611.90	43,510.13
水利建设基金	21,674.71	20,765.65
土地使用税	300,104.48	1,508,123.43
房产税	258,580.33	1,293,074.64
车船使用税	-	900.00
印花税	27,381.95	81,856.85

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
合计	856,846.53	3,282,801.83

20、销售费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
运输费	464,608.47	2,431,114.53
中标服务费	38,826.00	92,316.27
业务经费	975,540.32	7,339,827.53
售后服务费	174,504.12	39,409.00
其他费用	119,355.06	114,881.39
工资薪酬	375,376.08	1,130,655.77
合计	2,148,210.05	11,148,204.49

21、管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
技术研发费	1,217,949.73	3,238,748.79
职工薪酬	1,472,867.66	3,839,690.95
其他税费	-	8,945.52
无形资产摊销	157,404.36	472,213.08
固定资产折旧	167,996.63	508,959.47
办公费	490,008.41	718,369.42
差旅费	198,815.36	543,005.14
业务招待费	210,233.99	837,661.15
中介服务费	54,592.26	115,839.53
车辆保险费等	-	17,022.56
维修费	-	37,941.51
其他费用	147,450.28	1,273,379.25
合计	4,117,318.68	11,611,776.37

22、财务费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	18,735.56	87,093.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	24,143.33	19,045.16
其他	-92,052.30	6,821.31

合计	-86,644.53	-61,227.28
----	------------	------------

23、资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
坏账损失	214,474.57	554,700.34
存货跌价损失	29,271.54	3,524,873.21
固定资产减值损失		
合计	243,746.11	4,079,573.55

24、营业外收入

营业外收入明细如下

项目	2017 年 1-4 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	126,342.52	126,342.52	144,712.77	144,712.77
其中：固定资产处置利得	126,342.52	126,342.52	144,712.77	144,712.77
政府补助				
罚款收入	28,109.00	28,109.00	12,872.83	12,872.83
违约金收入			30,036.00	30,036.00
其他	61,369.47	61,369.47	495,766.59	495,766.59
合计	215,820.99	215,820.99	683,388.19	683,388.19

25、营业外支出

项目	2017 年 1-4 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,510.38	34,510.38	6,951.20	6,951.20
其中：固定资产处置损失	34,510.38	34,510.38	6,951.20	6,951.20
罚款滞纳金支出	2,528.85	2,528.85		
对外捐赠			1,000.00	1,000.00
违约扣款	50,000.00	50,000.00	39,960.00	39,960.00
其他支出			50.00	50.00
合计	87,039.23	87,039.23	47,961.20	47,961.20

26、所得税费用

所得税费用表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
当期所得税费用	929,243.68	3,334,121.96
递延所得税费用	-44,494.18	-263,982.68
合计	884,749.50	3,070,139.28

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
龙跃实业集团有限公司	晋中开发区迎宾西街 162 号泰鑫商务 A 座 217 室	投资、通信等	500,000.00	35.15%	35.15%

本企业的最终控制方为龙跃实业集团有限公司的共同实际控制人赵晶女士与赵培林先生。

2、其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
山东齐星铁塔有限公司	同一实际控制人
健和投资管理有限公司	同一实际控制人
青岛星跃铁塔有限公司	同一实际控制人
开创国际投资（香港）有限公司	同一实际控制人
青岛键富投资有限公司	同一实际控制人
德御坊食品股份有限公司	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

说明：根据财务报表附注二所述财务报表编制基础，本处列示的其他关联方为公司本次拟出售资产范围以外的子公司以及公司的母公司龙跃实业集团有限公司所控制的其他公司。

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017 年 4 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
应收账款					
	山东齐星铁塔有限公司	2,801,651.72			

（2）应付项目

项目名称	关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款			
	山东齐星铁塔科技股份有限公司	1,971,554.59	8,633,795.01
	山东齐星铁塔有限公司		1,158,348.28
	青岛星跃铁塔有限公司	18,544,400.24	5,042,855.39
	青岛键富投资有限公司	131,354.27	

（本页无正文，签章页）

山东齐星铁塔科技股份有限公司（公章）

2017年6月16日