

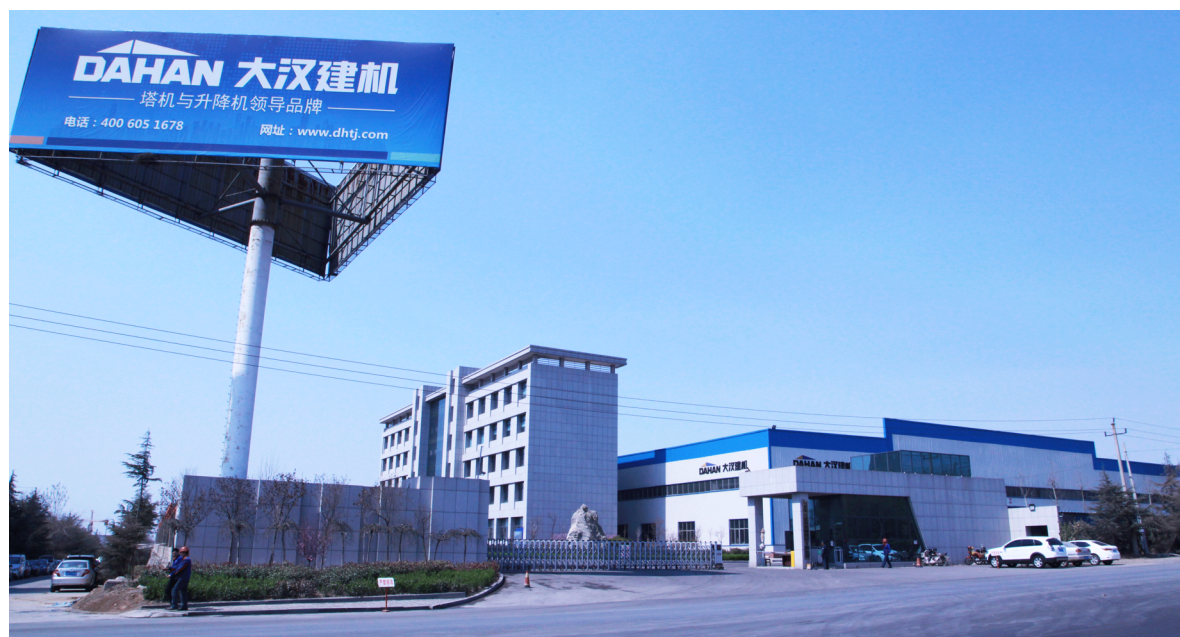


# 大汉股份

NEEQ:834353

## 山东大汉建设机械股份有限公司

(ShanDong Dahan Construction Machinery Co., Ltd.)



## 年度报告

# 2016

## 公司年度大事记

1、2016年12月15日，公司通过高新技术企业的复审。



2、2016年公司参与起草了3项行业国家级标准、1项行业省级标准。

### 公司参与起草的行业标准清单

序号	标准名称	标准类型	标准号
1	起重机 司机室和控制站 第3部分：塔式起重机	国家标准	GB/T20303.3-2016
2	起重机械 检查与维护规程 第3部分：塔式起重机	国家标准	GB/T31052.3-2016
3	塔式起重机安全评估规程	国家标准	GB/T33080-2016
4	起重机械钢结构焊接工艺评定规程	山东省地方标准	DB37/T2486-2014

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>12</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>21</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>30</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>34</b>

## 释义

释义项目	指	释义
大汉股份、公司、本公司、股份公司	指	山东大汉建设机械股份有限公司
大汉有限、有限公司	指	山东大汉建设机械有限公司
中康租赁	指	中康国际融资租赁有限公司
国银租赁	指	国银金融租赁有限公司
信达租赁	指	信达金融租赁有限公司
山工租赁	指	山东山工租赁有限公司
共创商务	指	济南共创商务咨询合伙企业(有限合伙)
中康机电	指	中康(济南)机电设备有限公司
湖南大汉	指	湖南大汉至诚建设机械有限公司
广东大汉	指	广东大汉建设机械有限公司
中康地产		济南中康房地产开发有限公司
报告期	指	2016年1月1日到2016年12月31日
全国中小企业股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所,全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

## 第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
钢材采购价格波动较大的风险	公司产品的原材料主要是钢材, 钢材占产品成本比例在 50%左右, 对产品的成本影响较大。近年来, 由于钢材价格持续走低, 公司产品成本降低, 毛利率上升。但钢材价格存在波动性, 2016 年以来钢材价格的走势呈上升趋势。公司并未使用期货等手段规避钢材价格波动的风险, 未来钢材的价格波动将会直接影响到公司产品的生产成本, 使毛利降低, 影响到公司效益。
融资租赁业务的坏账风险	中康租赁 2014 年年末、2015 年年末、2016 年年末, 融资租赁款的累计期末逾期数分别为 5,021.08 万元、10,444.47 万元、27,997.30 万元; 累计逾期率分别为 5.23%、6.69%、13.92%。其中, 一方面, 融资租赁业务期限在 3 年左右, 公司融资租赁业务的高峰发生在 2014 年, 随着时间推移, 2016 年逾期概率增大, 另一方面 2015 年受房地产行业影响, 下游建筑施工行业不景气, 客户偿还融资租赁款的压力增大, 随着 2016 年国家房地产产业的复苏, 公司下游客户的还款能力将增强。2016 年期末公司长期应收 17,324.11 万元, 较期初的 46,238.05 万元, 减少 28,913.90 万元。随着长期应收款余额的大幅减少, 2017 年的逾期金额预计将较 2016 年有所下降。
广东大汉厂房租赁风险	公司挂牌期间由于广东大汉收购佛山颖琦机械有限公司的资产, 承接了广东大汉厂房的租赁合同, 广东大汉按期缴纳租赁款给房东东唐电机厂, 但一直未与其重新签订租赁协议。为解决此问题, 广东大汉正与东唐电机厂协商签署租赁协议事宜, 若新的租赁协议无法签署, 广东大汉工厂存在搬迁风险。目前广东大汉正在与东唐电机厂协商签订新的厂房租赁协议。
产品安全事故风险	公司具备塔机生产相关的特种设备许可证及安全生产证。塔机行业的客户主要为建筑施工企业、工程机械租赁公司, 客户自身一般会配备专业的安装队伍, 保证塔机后续的安全使用。公司成立以来公司产品未出现因客户不当安装或后期使用不当等原因造成塔机倒塌安全事故。鉴于公司产品的特殊性, 在未来仍存在发生塔机倒塌等安全事故的可能性, 若发生塔机倒塌等安全事故, 将会对公司品牌及市场推广造成不利影响, 进而影响公司的盈利和经营。
家族控制风险	大汉股份挂牌前康与宙、康与宙的哥哥康与忠、康与宙的姐夫李咸蔚三人组成的家族共持有本公司股份的 97.09%。虽然公司制定了《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会累积投票制实施细则》等有关公司法人治理的重要制度, 从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范, 但该家族仍可凭借其控股地位, 对本公司经营决策施加重大影响, 从而可能对公司及其他股东的利益带来一定的风险。
公司治理风险	虽然公司建立较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度, 公司股改之后严格按照《三会议事规则》,

	《公司章程》,及其他内部控制制度实施公司治理,公司管理层的规范管理意识逐步提高,对执行更加规范的治理机制逐步理解、熟悉。但由于公司挂牌时间较短,公司治理仍存在一定风险。
本期发生变化的重大风险及变化原因:	报告期内公司股东实际控制企业中康地产因流动资金需求,发生关联资金占用 4,000 万元,占用时间 20 天。上述资金占用行为发生时未履行董事会、股东大会决议程序,未履行信息披露义务,违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《山东大汉建设机械股份有限公司公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规定。报告期内新增关联资金占用的治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东大汉建设机械股份有限公司
英文名称及缩写	DAHAN
证券简称	大汉股份
证券代码	834353
法定代表人	康与宙
注册地址	章丘市明水经济开发区赭山工业园
办公地址	章丘市明水经济开发区赭山工业园
主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	廖屹峰、滕培彬
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张茹
电话	0531-83260522
传真	0531-83826668
电子邮箱	zhangru@dhtj.com
公司网址	http://www.dhtj.com
联系地址及邮政编码	山东省章丘市明水经济开发区赭山工业园邮编 250200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	普通塔式起重机、施工升降机制造、租赁、销售；塔式起重机 A 级、升降机 B 级的安装、维修、塔式起重机 A 级的改造。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	103,000,000
做市商数量	0
控股股东	康与宙
实际控制人	康与宙

### 四、注册情况



---

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370100726691701R	是
税务登记证号码	91370100726691701R	是
组织机构代码	91370100726691701R	是

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	394,364,762.02	511,377,012.62	-22.88%
毛利率	29.82%	29.27%	1.88%
归属于挂牌公司股东的净利润	19,405,208.17	32,702,335.88	-40.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,334,811.31	27,473,972.94	-62.38%
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）	5.08%	9.05%	-43.87%
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）	2.71%	7.60%	-64.34%
基本每股收益	0.19	0.32	-40.63%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,023,670,773.21	1,236,053,261.60	-17.18%
负债总计	583,307,812.31	813,817,911.88	-28.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,506,197.56	371,301,660.81	5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.60	5.85%
资产负债率（母公司）	46.19%	45.65%	1.19%
资产负债率（合并）	56.98%	65.84%	-13.45%
流动比率	1.64	0.97	69.24%
利息保障倍数	5.56	17.08	-67.45%

### 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	24,126,988.26	334,674,178.01	-92.79%
应收账款周转率	1.71	3.69	-53.74%
存货周转率	3.60	4.53	-20.60%

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.18%	-35.10%	-51.05%
营业收入增长率	-22.88%	-65.48%	-65.06%
净利润增长率	-52.21%	-70.83%	-26.28%

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	103,000,000	103,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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	3,910,276.93
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)	6,061,266.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	45,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,472,391.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	983,903.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,472,838.31</b>
所得税影响数	2,403,527.67
少数股东权益影响额(税后)	998,913.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,070,396.86</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司属于工程机械行业，主要生产塔式起重机和施工升降机，经过 16 年的稳步、健康发展，形成较为成熟的盈利模式，2014 年度、2015 年度、2016 年度公司塔机及升降机合并产销量排名行业前三，为中小塔机领域龙头企业。大汉品牌在市场上具有较高的信誉度、知名度，产品销往国内外。

1、产业+金融模式：公司以制造业为产业基础，通过中康租赁开展融资租赁业务，形成产业+金融的互动模式，使金融更好地为产业服务。目前中康租赁的融资租赁业务模式主要有以下两种：标准售后回租模式和国银租赁模式。

##### 1) 标准售后回租模式

标准售后回租模式的流程如下：大汉股份将产品卖给客户，客户将产品卖给中康租赁，中康租赁直接向大汉股份支付产品全价货款，中康租赁将产品售后回租给客户，客户支付首期款及各期租金给中康租赁。租期一般少于三年。

##### 2) 国银租赁模式

与国银租赁合作的业务模式如下：客户从大汉股份选定所需设备，向中康租赁申请融资租赁，中康租赁再向国银租赁申请融资租赁并支付保证金，国银租赁审核后直接从大汉股份购买设备并支付设备款，然后国银租赁将设备出租给中康租赁，中康租赁再转租给客户，客户向中康租赁支付首期款和各期租金，中康租赁向国银租赁支付租金。

2、经营租赁业务模式：公司在整体市场不景气的情况下，积极开拓新的业务模式通过经营租赁、合作租赁等模式，直接占领终端客户市场，提升公司产品的市场占有率，形成公司新的利润增长点。

3、出口业务模式：公司战略的第四个五年计划为国际化和集团产业多元化。在公司战略的牵引下，公司所生产的产品持续改善，适应国际化的要求，公司产品系列不断丰富。公司国际贸易进入良性循环，国际贸易在公司整体业务的贡献度提升。

4、二手设备再制造模式：公司开拓塔机升降机再制造市场，公司产业链向塔机后市场延伸。公司培育二手设备再制造能力，通过对回收的二手设备按照标准化作业流程实施再制造，为客户提供高性价比的二手设备产品和服务。

5、电子商务模式：公司从 2014 年开始推进电子商务，建立 O2O 线上信息平台，对公司二手设备的销售搭建了商务平台。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期，公司实现营业收入39,436.48万元，较上年同期减少22.88%；实现归属母公司所有者的利润

1,940.52万元，比上年减少40.66%；经营性现金流量净额2,412.70万元，比上年减少92.79%。形成营业收入下降、利润下降、经营性现金流量减少情况的主要原因是：

1、2015年，国家房地产行业库存量大，房地产企业普遍开工率不足，作为与房地产行业相关度比较高的塔机和升降机产品需求量不足，导致公司营业收入下降。2016年上半年企业业绩继续延续下滑趋势，虽然自下半年8月份起触底反弹且业绩逐步攀升，但受上半年业绩下滑数据的影响，全年收入较2015年同期下滑。

2、2016年公司融资租赁业务规模继续主动收缩，影响营业收入。为防范回款风险，公司通过提高首付款比例，缩短融资租赁期限等方式，提高了融资租赁业务客户的门槛，收缩融资租赁业务的规模，在市场低迷的情况下，主动控制融资租赁风险。

3、2013年、2014年为公司融资租赁业务量的高峰期，在该期间发生的融资租赁业务主要回款期集中在2015年，使得公司2015年经营现金流量净额较高达到33,467.42万元。由于2015年经营现金流量净额基数较大，2016年该指标降幅较大。

面对2016年市场的不利影响，公司在经营管理方面通过不断创新开拓新业务模式，不断培育新的增长点，取得了丰硕的成果，主要体现在以下几点：

1、管理能力显著提升：公司重点强化内部管理，提效率、降成本、控费用，取得显著成效。毛利率29.82%，较去年同期29.27%，提升1.88%。管理费用3,363.09万元，较去年同期下降26.6%。

2、中康租赁由于是2015年之后控制融资租赁风险收紧融资租赁规模导致收入下滑，除以上两部分外，其它板块业务同比增长速度，广东公司及湖南公司经历一年调整之后业绩增量明显，出口及租赁业务增长比例也较高。从各板块业务占比情况来看，公司已初步实现从国内市场到国际市场的转型，从单一销售产品到产品销售+金融服务+租赁业务的业务模式转型。

3、公司塔机标准节自动化生产线投入使用，提高了生产线的自动化程度，实现塔机标准节单件流生产，进一步提高了对连续生产过程中各项指标的可控性，从而使产品质量的稳定性大幅提高。

4、经营租赁业务快速增长形成新的利润增长点：公司在整体市场不景气的情况下，积极开拓新的业务模式，通过经营租赁，合作租赁等模式，直接占领终端客户市场。报告期经营租赁收入2,588万元较去年同期的1,797万元，增加791万元，增幅44.02%。

5、出口业务快速增长，公司向国际化的公司迈进：公司2016年实现出口业务13,720万元，较2015年同期的9314万元，增长40%。随着公司出口业务的拓展，公司所生产的产品持续改善，适应国际化的要求，公司产品系列不断丰富。国际贸易具有较高额毛利率和良好的现金流，公司国际贸易进入良性循环，国际贸易在公司整体业务的贡献度提升。

6、开拓塔机升降机再制造市场，公司产业链向塔机后市场延伸：2016年公司培育二手设备再制造能力，通过对回收的二手设备按照标准化作业流程实施再制造，为客户提供高性价比的二手设备产品和服务。

7、2016年公司切入智能泊车产业，与北京海泊停车服务有限公司合作以海康停车场管理（北京）有限公司为平台开展立体车库运营业务；同时公司增加经营范围开展立体车库生产业务，通过生产基地+智能泊车运营快速切入智能泊车产业。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	394,364,762.02	-22.88%	-	511,377,012.62	-65.48%	-
营业成本	276,781,079.73	-23.48%	70.18%	361,714,112.73	-67.86%	70.73%
毛利率	29.82%	1.88%	-	29.27%	25.77%	-
管理费用	33,630,900.37	-26.60%	8.53%	45,818,869.95	-39.97%	8.96%

销售费用	39,518,960.66	-19.06%	10.02%	48,825,698.46	-51.38%	9.55%
财务费用	2,556,931.57		0.65%	-2,227,418.15	-47.13%	-0.44%
营业利润	1,449,781.96	-96.56%	0.37%	42,101,930.96	-70.08%	8.23%
营业外收入	23,804,572.18	1,341.41%	6.04%	1,651,476.90	-53.65%	0.32%
营业外支出	12,763,694.14	2,203.90%	3.24%	554,003.01	-88.20%	0.11%
净利润	16,384,835.91	-52.21%	4.15%	34,288,250.12	-70.83%	6.71%

**项目重大变动原因：**

报告期公司财务费用255.69万元，较上年同期的-222.74万元，升高478.44万元，主要是2016年主要以现款支付为主，保证金利息收入较上年减少322万元；使用银行承兑额度资金结余理财收益较上年减少67万元；齐鲁银行手续费较上年增加28万元；北京银行2015年4季度保函手续费在2016年1月份支付影响42万元。

报告期营业利润144.98万元，比上年同期降低96.56%，主要是公司营业收入较去年降低22.88%，使公司的营业利润同比例下滑。

报告期营业外收入2,380.45万元，比上年同期增加1,341.41%，主要是营业外收入中扣除公司剥离资产影响增加822万；中康退税532万；省级企业技术中心奖励50万；嵌入退税65万。

报告期营业外支出1,276.37万元，比上年同期增加2,203.90%，主要是营业外支出主要是处置固定资产成本。

报告期公司净利润1,638.48万元，比上年同期降低52.21%，主要是2016年计提了资产减值损失3,870万元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	359,164,849.06	264,335,453.28	489,472,430.69	353,583,033.67
其他业务收入	35,199,912.96	12,445,626.45	21,904,581.93	8,131,079.06
合计	394,364,762.02	276,781,079.73	511,377,012.62	361,714,112.73

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
产品设备销售	312,653,956.35	79.28%	403,307,420.63	78.87%
融资租赁业务	46,510,892.71	11.79%	86,165,010.06	16.85%
其它收入	35,199,912.96	8.93%	21,904,581.93	4.28%
总计	394,364,762.02	100.00%	511,377,012.62	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

2016年公司按产品和区域的收入构成占比较2015年变化在10%以内，收入结构稳定。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	24,126,988.26	334,674,178.01
投资活动产生的现金流量净额	-65,016,358.96	91,759,997.04
筹资活动产生的现金流量净额	27,134,074.61	-416,593,547.25

**现金流量分析：**

报告期经营活动产生的现金流量净额2,412.70万元，较上期大幅减少主要是公司前期通过融资租赁模式销售的产品，集中在2015年回款，2015年经营活动现金流量净额技术较大。

报告期投资活动产生的现金流量净额-6,501.64万元，较上期减少，主要是2016年支付其他与投资活动产生的现金14,711.38万元影响。

报告期筹资活动产生的现金流量金额 2,713.40 万元，较上期大幅增加，主要是融资前期发生的融资租赁业务在 2015 年的回款偿还债务支付现金 41,992.35 万元，导致 2015 年筹资活动产生的现金流量净额为负值。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	KAIMING INDUSTRY JOINT STOCK COMPANY	9,833,378.68	2.74%	否
2	LITER	6,047,546.08	1.68%	否
3	VIETPHE TRADING AND JOINT STOCK COMPANY	4,796,199.00	1.34%	否
4	VIET PHAT PRODUCTION AND TRADING JOINT STOCK COMPANY	4,514,079.63	1.26%	否
5	江苏省苏中建设集团股份有限公司	4174393.162	1.16%	否
合计		29,365,596.56	8.18%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	莱芜市方圆制管有限公司	13,977,712.75	5.33%	否
2	广东日丰电缆股份有限公司	6,908,589.04	2.64%	否
3	泰安市晟永鑫物资有限公司	6,790,752.29	2.59%	否
4	湖南太子化工涂料有限公司	6,227,023.50	2.38%	否
5	济南亨利达物资有限公司	6,062,199.12	2.31%	是
合计		39,966,276.70	15.25%	-

注：济南亨利达物资有限公司实际控制人为康与宙之姐夫张广芝。

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	14,498,606.20	14,328,939.31
研发投入占营业收入的比例	3.68%	2.80%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	111
公司拥有的发明专利数量	5

**研发情况：**

公司作为高新技术企业，每年对研发项目持续投入，目前拥有专利数量 111 项，其中发明专利 5 项，在行业内领先。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	99,137,697.82	55.43%	9.68%	63,782,800.58	-65.48%	5.16%	87.68%

应收账款	264,968,189.21	34.44%	25.88%	197,095,863.43	145.19%	15.95%	62.33%
存货	82,931,401.28	16.86%	8.10%	70,963,665.97	-19.93%	5.74%	41.11%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	191,303,681.76	-23.63%	18.69%	250,480,206.26	3.20%	20.26%	-7.78%
在建工程	2,327,537.94	-3.41%	0.23%	2,409,807.61	-79.09%	0.19%	16.62%
短期借款	25,000,000.00	175.18%	2.44%	9,085,000.00	-97.29%	0.74%	232.27%
长期借款	0.00	-100.00%	0.00%	87,876,748.84	-9.75%	7.11%	-100.00%
资产总计	1,023,670,773.21	-17.18%	100.00%	1,236,053,261.60	-35.10%	-	_____

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期货币资金较上期增加 55.43%，变化较大原因银行存款较去年同期增加 6,605.77 万元。

报告期应收账款较上期增加 34.44%，变化较大原因中康融资前期融资租赁业务由长期应收款转为应收账款，报告期经营租赁业务的应收账款增加。

报告期短期借款较上期增加 175.18%，变化较大原因公司从山东金融资产交易中心短期融资余额 2,500 万元，较上年期末余额增加 1,591.5 万元。

报告期长期借款为 0，较上年同期大幅减少，变化较大原因公司长期借款到期结清。

报告期末，公司流动资产 58,149.25 万元，占总资产的比例为 56.81%，流动比率为 1.64，公司资产结构中流动性资产占比合理，资产的流动性较好。报告期末，公司流动负债 47,705.64 万元，占负债总额的比例为 81.78%。公司流动资产的金额大于流动负债金额，资产负债结构合理。所有者权益合计为 44,036.30 万元，资产负债率为 56.98%，较 2015 年的 65.84% 降低，公司资产负债结构持续改善。公司资产中货币资金 9,913.77 万元，短期借款 2,500 万元，短期流动资金充足。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

中康国际融资租赁有限公司为公司的控股子公司，报告期实现营业收入 4,670.80 万元，实现净利润 -1,019.70 万元，由于 2016 年对中康融资的应收账款计提坏账金额较大，导致经营净利润为负，对合并报表数据影响较大。

广东大汉建设机械有限公司为公司的全资子公司，报告期实现营业收入 7,208.76 万元，实现净利润 319.15 万元。

湖南大汉建设机械有限公司为公司的控股子公司，报告期实现营业收入 1,750.78 万元，实现净利润 -183.46 万元。湖南大汉 2016 年的营业收入较 2015 年增长 201.92%，净利润较 2015 年减亏 475.73 万元。

报告期内，公司全资子公司中康(济南)机电设备有限公司以 6,642.7 万元转让给股东，转让后中康机电将不在合并报表范围。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年，公司利用流动资金购买银行发行的 30 天期限的非保本浮动收益短期理财产品和随时赎回的天天理财产品，累计实现理财收益 1,472,391.47 元；公司未进行衍生品投资。

#### (三) 外部环境的分析

工程机械行业是周期性行业，景气度与外部宏观经济环境高度相关，伴随中国宏观经济进入新常态，经济增长速度换挡期、结构调整阵痛期、前期刺激政策消化期三期叠加经济增速放缓，经济从高速增长转为中高速增长，房地产建设速度放缓，加之工程机械行业产能的大量扩充，工程机械行业也从高速发展期步入行业整合期。2014 年以来，国内塔机市场需求持续下滑，公司营业收入自 2014 年下半年开始下滑。

从中国房地产行业发展看，虽然目前行业全面进入“调整期”，但总体来说，房地产行业仍是经济发展的重要支柱，另外，国内不断加大基础设施投资，城镇固定资产投资规模稳定，交通、能源、水利、电



利等项目将为塔机行业带来更多的市场需求。同时，目前行业整体集中度不高，结合我国宏观经济、房地产行业走向，未来 10 年仍是塔机行业发展的重要机遇期，行业会经历整合、重新洗牌的过程，一些资质较差的公司面临被淘汰的风险。

2015 年下半年开始国家不断出台房地产行业的刺激政策，随着降低首付款比例，降低贷款利息，一线城市逐渐放开限购，降低房地产交易相关契税等一系列刺激政策的出台。中国的房地产市场价格首先从深圳等一线城市开始上涨。2016 年开始，在一线城市的带动下，全国房地产市场开始复苏，房地产企业开工率提升，对塔机升降机的市场需求量增加，但由于整个塔机行业在市场上的库存量较大，尤其是中小塔机库存量较大，塔机生产企业的销量并未明显提升。

2016 年开始，随着模块化建筑和高层超高层建筑的兴起，市场对塔机的需求逐步转向中大塔，公司抓住市场机遇投入科研力量，大力发展 80 型号以上的产品，目前公司 6024 系列产品，7032 系列产品在中大塔市场中具备竞争优势，销量逐步增加。

2015 年开始韩国及东南亚市场经济复苏，对塔机的需求量增加。公司针对韩国市场，开发平头、动臂系列塔机产品，目前公司在韩国市场的占有率国内领先。

#### （四）竞争优势分析

##### （1）一流的研发团队引领塔机行业技术创新

公司注重技术创新，注重人才培养和引进，拥有包括中国最早实现有限元计算的工程师毛瑞年在内的专业技术人才 26 人。公司总工程师靳义新列入章丘市 2016 年度工业技术创新拔尖人才培养计划。

公司设立专项创新基金，鼓励引导技术创新，为提升公司竞争力创造条件，鼓励员工申请国家专利，公司专门制订《专利奖励办法》。

目前，公司拥有国家专利 111 项，作为中国起重机械标准化委员会成员，参与塔式起重机国家标准（GB13752）的修订，极大地提升公司在行业的知名度。

##### （2）先进的装备投入引领现代化制造

2004 年 6 月，公司在全国范围内率先将二氧化碳保护焊技术应用于塔机生产。2008 年 10 月，将全自动机器人焊接技术应用于塔机生产，成为全国塔机行业第一家实现自动焊接的企业。同年 10 月，山东省第一条塔机自动喷涂流水线在公司建成并投入使用，目前拥有喷漆流水线 12 条，实现全部喷漆室内化，减少环境污染。2014 年 6 月，公司参与研发、生产的世界最先进塔机自动化生产线进入安装调试阶段，使从下料到成形焊接无人化操作将成为现实。一系列新技术推广应用，在推动公司跨越式发展的同时，也推动整个行业的技术升级，提升全国塔机行业的制造水平。

##### （3）完善的供应链管理实现低成本制造

公司 2013 年引入 ERP 管理软件，对公司流程进行再造，把经营过程中的供应商、客户等纳入一个紧密的供应链中，有效安排公司的产、供、销活动。原材料严格按照 BOM 采购，实行零库存管理，使公司在满足客户需求情况下，保持较高的运营效率。公司对供应商进行管理，对生产所用的主要原材料钢材直接从上海宝钢型钢有限公司、莱芜市方圆制管有限公司等大型钢厂进行定尺采购，最大限度提升钢材利用率，降低采购成本。公司探索出适合塔机行业的采购管理体系，培育本土供应商，协助供应商降低生产成本，对采购价格进行实时监控核算，能够保证公司采购到质优价廉的原材料。公司的采购模式和供应商资源已形成公司的核心竞争力。

##### （4）打造管理体系、持续提升公司的运营效率

2017 年，葛菁杰先生出任公司总经理。葛菁杰先生曾任主板上市公司的 CEO，有丰富的管理实践经验。公司确定中大塔机的战略“基于技术领先的品质第一”；中小塔机及升降机的战略“基于成本领先的销量第一”。围绕公司战略，公司进一步完善制度建设及管理流程的梳理。

##### （5）完善的营销服务网络和融资租赁业务形成产品与金融互动

公司拥有 200 余人的销售和服务团队，按地域通过八大销售公司，实现覆盖全国的销售网络；通过融资租赁公司为客户提供优质的金融解决方案，实现产品与金融的互动。公司已全面启动“以驻点式服务为

主，机动式服务为补充”的全方位服务模式，并不断提高服务人员专业技能和综合服务素质，不断规范服务要求与流程。

### （五）持续经营评价

（1）报告期公司实现净利润1,638.48万元，经营活动的现金净流入2,412.70万元，在工程机械行业整体面临低迷的情况下，公司保持了一定的盈利能力和良好的现金流。

（2）从资产负债比率分析，资产负债率2014年为78%，2015年为66%，2016年为57%，公司负债率近三年持续降低。

综上所述，公司在工程机械行业整体不景气的情况下采取了更加稳健的经营策略，保持了良好的现金流和偿债能力，公司能够保持持续健康的经营。

### （六）扶贫与社会责任

不适用

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （1）钢材采购价格波动较大的风险

公司产品的原材料主要是钢材，钢材占产品成本比例在50%左右，对产品的成本影响较大。近年来，由于钢材价格持续走低，公司产品成本降低，毛利率上升。但钢材价格存在波动性，2016年以来钢材价格的走势呈上升趋势。公司并未使用期货等手段规避钢材价格波动的风险，未来钢材的价格波动将会直接影响到公司产品的生产成本，使毛利降低，影响到公司效益。

风险应对措施：公司建立钢材市场价格的跟踪机制，每天形成钢材价格报表。公司通过预测生产计划，形成钢材采购计划，钢材的采购计划一般为1-2个月，根据钢材价格波动的趋势，在低位通过合理的安全库存批量采购，平滑掉钢材价格大幅波动的风险。

#### （2）融资租赁业务的坏账风险

中康租赁2014年年末、2015年年末、2016年年末，融资租赁款的累计期末逾期数分别为5,021.08

万元、10,444.47万元、27,997.30万元；累计逾期率分别为5.23%、6.69%、13.92%。其中，一方面，融资租赁业务期限在3年左右，公司融资租赁业务的高峰发生在2014年，随着时间推移，逾期概率增大，另一方面2015年受房地产行业影响，下游建筑施工行业不景气，客户偿还融资租赁款的压力增大，随着2016年国家房地产产业的复苏，公司下游客户的还款能力将增强。2016年期末公司长期应收17,324.11万元，较期初的46,238.05万元，降低减少28,913.90万元。随着长期应收款余额的大幅减少，2017年的逾期金额将较2016年有所下降。

风险应对措施：公司严格控制新发生融资租赁业务的规模，对融资租赁客户进行严格的征信评估，并通过提高首付比例的方式，降低融资租赁业务的风险。

### （3）产品安全事故风险

公司具备塔机生产相关的特种设备许可证及安全生产证。塔机行业的客户主要为建筑施工企业、工程机械租赁公司，客户自身一般会配备专业的安装队伍，保证塔机后续的安全使用。公司成立以来公司产品未出现因客户不当安装或后期使用不当等原因造成塔机倒塌安全事故。鉴于公司产品的特殊性，在未来仍存在发生塔机倒塌等安全事故的可能性，若发生塔机倒塌等安全事故，将会对公司品牌及市场推广造成不利影响，进而影响公司的盈利和经营。

风险应对措施：公司建立了完善的生产管理体系，从设计、工艺、采购、生产、质检、安装、售后服务环节执行标准化流程，确保产品质量受控。

### （4）广东大汉厂房租赁到期的风险

公司挂牌期间由于广东大汉收购佛山颖琦机械有限公司的资产，承接了广东大汉厂房的租赁合同，广东大汉按期缴纳租赁款给房东东唐电机厂，但一直未与其重新签订租赁协议。为解决此问题，广东大汉正与东唐电机厂协商签署租赁协议事宜，若新的租赁协议无法签署，广东大汉工厂存在搬迁风险。目前广东大汉正在与东唐电机厂协商签订新的厂房租赁协议。

风险应对措施：目前广东大汉仍执行原厂房租赁协议，目前租金按时缴纳权利正常享受，目前广东佛山闲置厂房较多，公司随时可以找到替代厂房。厂房问题不会对生产经营造成重大影响。

### （5）家族控制风险

大汉股份挂牌前康与宙、康与宙的哥哥康与忠、康与宙的姐夫李咸蔚三人组成的家族共持有本公司股份的97.09%。虽然公司制定了《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会累积投票制实施细则》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范，但该家族仍可凭借其控股地位，对本公司经营决策施加重大影响，从而可能对公司及其他股东的利益带来一定的风险。

风险应对措施：通过股东持续学习公司治理方面的法律法规、公司章程及相关规范性制度的学习，增强规范意识，并通过主办券商的持续督导规避家族控制风险。

### （6）公司治理的风险

虽然公司建立较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度,公司股改之后严格按照《三会议事规则》,《公司章程》,及其他内部控制制度实施公司治理,公司管理层的规范管理意识逐步提高,对执行更加规范的治理机制逐步理解、熟悉。但由于公司挂牌时间较短,公司治理仍存在一定风险。

风险应对措施：公司通过引入职业经理人作为总经理，强化公司的法人治理结构，通过董事会，股东大会的有效运行和强化信息披露持续降低公司治理风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司股东实际控制企业中康地产发生关联资金占用4,000万元，占用时间20天。上述资金占用行为发生时未履行董事会、股东大会决议程序，未履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《山东大汉建设机械股份有限公司公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规定。报告期内新增关联资金占用的治理风险。

风险应对措施：主办券商对公司的股东、董事、监事、高管及信息披露负责人，进行关联资金占用

相关法规制度的专项培训。公司的股东、财务总监、董事会秘书一致书面承诺，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》的要求杜绝关联资金占用情况的发生。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

##### （二）关键事项审计说明：

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	第五节、二(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二(五)
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二(七)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
济南中康房地产开发有限公司	80,000,000.00	6个月	质押担保	连带	是	是
总计	80,000,000.00	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	80,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	80,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	80,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿情况：

本公司以 8,000 万定期存单为济南中康房地产开发有限公司在齐鲁银行股份有限公司申请的 8,000 万元人民币额度的承兑汇票提供质押担保，担保期限自 2016 年 12 月至 2017 年 6 月。该笔担保尚未到偿付日期，目前济南中康房地产开发有限公司经营业绩良好，不存在清偿风险。

#### (二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
济南中康房地产有限公司	资金	借款	0.00	40,000,000.00	40,045,000.00	是	否
<b>总计</b>	-	-	0.00	40,000,000.00	40,045,000.00	-	-

**占用原因、归还及整改情况：**

济南中康房地产有限公司因流动资金需求，于2016年12月22日通过间接借款的形式，占用公司资金4,000万元，该笔资金于2017年1月12日归还。该笔资金拆借发生时未履行董事会、股东大会审批程序，未告知国信证券，未履行信息披露义务，2017年4月24日，第一届董事会第十四次会议审议通过《关于追认公司为济南中康房地产开发有限公司提供流动资金支持的议案》，该事项还需股东大会审议通过。公司将严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《山东大汉建设机械股份有限公司公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规定，履行审批程序，规范关联交易行为，避免未来再次发生此类问题。

**（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,100,000.00	4,357,796.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,150,000.00	6,099,497.53
6. 其他	_____	_____
<b>总计</b>	40,250,000.00	10,457,293.74

**（四）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
济南中康房地产开发有限公司	以8,000万定期存单为济南中康房地产开发有限公司在齐鲁银行股份有限公司申请的8,000万元人民币额度的承兑汇票提供质押担保	80,000,000.00	是
济南中康房地产开发有限公司	占用公司资金4,000万元，占用时间20天	40,000,000.00	否
山东大汉进出口贸易有限公司	山东大汉进出口贸易有限公司归还公司关联拆借资金481.52万元	4,815,172.51	是
康与宙、康与忠、李咸蔚	中康(济南)机电设备有限	66,427,000.00	是

	公司股权转让给股东		
总计	-	191,242,172.51	-

#### 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：

公司以8,000万定期存单为济南中康房地产开发有限公司在齐鲁银行股份有限公司申请的8,000万元人民币额度的承兑汇票提供质押担保，主要因为济南中康房地产开发有限公司经营规模扩大有流动资金需求。目前济南中康房地产开发有限公司经营稳健，所开发三个楼盘已有两个楼盘售罄，预计该笔担保借款不存在违约风险。

济南中康房地产开发有限公司2016年12月22日，通过间接借款形式占用公司资金4,000万元，该笔资金已于2017年1月12日归还。

山东大汉进出口贸易有限公司归还公司481.52万元的拆借款有利于补充公司的流动资金。

中康(济南)机电设备有限公司股权转让给股东，有利于补充公司的流动资金，提高企业的持续经营能力。

#### (五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

##### 项

2016年3月，公司将固定资产以评估作价26,732,906.00元（账面价值38,861,005.81元）和无形资产评估作价39,694,094.00元（账面价值27,674,190.57元）出资中康(济南)机电设备有限公司。2016年4月15日，根据公司与康与宙、康与忠和李咸蔚签订的股权转让协议，公司将中康(济南)机电设备有限公司52.75%的股权以35,040,243.00元转让给康与宙，将中康(济南)机电设备有限公司15%的股权以9,964,050.00元转让给康与忠，将中康(济南)机电设备有限公司32.25%的股权以21,422,707.00元转让给李咸蔚，本次股权转让价格为每股一元。

#### (六) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺。

公司股东兼董事康与宙、李咸蔚、康与忠做出的《关于杜绝占用公司资金的承诺书》在报告期内未履行，报告期内存在关联方占用资金情况。

#### (七) 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
银行定期存单	质押	80,000,000.00	7.82%	为济南中康房地产开发有限公司在齐鲁银行股份有限公司申请的8,000万元人民币额度的承兑汇票提供质押担保
总计	-	80,000,000.00	7.82%	-

注：为济南中康房地产开发有限公司在齐鲁银行股份有限公司申请的8,000万元人民币额度的承兑汇票提供质押担保。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	26,000,000	26,000,000	25.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	13,187,500	13,187,500	12.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	26,000,000	26,000,000	25.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	103,000,000	100.00%	-26,000,000	77,000,000	74.76%
	其中：控股股东、实际控制人	52,750,000	51.22%	-13,187,500	39,562,500	38.41%
	董事、监事、高管	103,000,000	100.00%	-26,000,000	77,000,000	74.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		103,000,000	100.00%	0	103,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

#### (二) 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	康与宙	52,750,000	0	52,750,000	51.22%	39,562,500	13,187,500
2	李咸蔚	32,250,000	0	32,250,000	31.31%	24,187,500	8,062,500
3	康与忠	15,000,000	0	15,000,000	14.56%	11,250,000	3,750,000
4	共创商务	3,000,000	0	3,000,000	2.91%	2,000,000	1,000,000
合计		103,000,000	0	103,000,000	100.00%	77,000,000	26,000,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

股东间的关联关系：康与宙、康与忠系兄弟关系，李咸蔚系康与宙的姐夫。康与宙持有共创商务 70.38% 的股份份额，加上其直接持有公司的 5,275 万股，直接间接持股比例合计 53.27%，为公司控股股东。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

康与宙，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1994 年 8 月至 2000 年 10 月，就职于章丘市明水汽车运输公司；2001 年 1 月至 2015 年 6 月，任大汉有限执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，任大汉股份董事长；2012 年 4 月至今，兼任大汉（天津）工程机械销售有限公司执行董事；2012 年 6 月至今，兼任中康租赁执行董事。

#### (二) 实际控制人情况

公司控股股东康与宙为公司实际控制人。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
无	山东大汉建设机械股份有限公司 2016 私募债券	非公开	100,000,000.00	5.95%	36 个月	否
合计	-	-	100,000,000.00	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
金融机构借款	信达金融租赁有限公司	54,666,345.01	5.32%	2014.10.27-2018.2.5	否
金融机构借款	国银金融租赁股份有限公司	68,881,566.28	5.22%	2014.4.30-2017.10.31	否
金融机构借款	中国银行历城支行	10,376,748.84	5.22%	2014.11.13-2017.11.10	否
金融机构借款	中国建设银行(亚洲)	48,500,000.00	4.80%	2015.4.16-2018.4.16	否
金融机构借款	山东山工租赁有限公司	2,445,226.40	7.80%	2014.5.4-2017.5.3	否
金融机构借款	山东金融资产交易中心	25,000,000.00	6.80%	2015.6.2-2016.5.18	否
合计	-	209,869,886.53	-	-	-

违约情况：

无

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

**(二) 利润分配预案**

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.40	0.00	0.00

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (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
康与宙	董事长	男	41	本科	2015年6月至2018年6月	是
李咸蔚	董事	男	46	大专	2015年6月至2018年6月	是
康与忠	董事	男	46	大专	2015年6月至2018年6月	是
张茹	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	女	40	研究生	2015年6月至2018年6月	是
孙茂竹	独立董事	男	58	研究生	2015年6月至2018年6月	是
黄兆华	独立董事	男	45	研究生	2015年10月至2018年10月	是
张守孝	监事会主席	男	34	本科	2015年6月至2018年6月	是
师顺华	监事	男	42	大专	2015年6月至2018年6月	是
康诵家	监事	男	47	高中	2015年6月至2018年6月	是
葛菁杰	总经理	男	46	博士	2017年2月至2018年6月	是
党刚	副总经理	男	48	高中	2015年6月至2018年6月	是
鲁景涛	副总经理	男	41	本科	2015年6月至2018年6月	是
刘立志	副总经理	男	47	中专	2015年6月至2018年6月	是
王沛熙	副总经理	男	43	高中	2015年6月至2018年6月	是
张永锋	副总经理	男	35	研究生	2015年6月至2018年6月	是
靳义新	副总经理	男	43	大专	2015年6月至2018年6月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东实际控制人康与宙与董事康与忠系兄弟关系，董事李咸蔚系康与宙的姐夫。公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，且与控股股东、实际控制人无近亲属或投资关系。

#### (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
康与宙	董事长	54,861,100	0	54,861,100	53.26%	0
李咸蔚	董事	32,250,000	0	32,250,000	31.31%	0
康与忠	董事	15,000,000	0	15,000,000	14.56%	0
张茹	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	111,100	0	111,100	0.11%	0
师顺华	监事	55,600	0	55,600	0.05%	0
党刚	副总经理	138,900	0	138,900	0.13%	0

鲁景涛	副总经理	138,900	0	138,900	0.13%	0
刘立志	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
王沛熙	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
张永锋	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
靳义新	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
合计	-	103,000,000	0	103,000,000	100.00%	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		是	
	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
康与宙	董事长、总经理	离任	董事长	完善法人治理结构
葛菁杰	无	新任	总经理	完善法人治理结构

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

葛菁杰先生简历:

1971年10月出生,中国国籍,无永久境外居留权,毕业于北京理工大学,管理科学与工程专业,博士研究生学历。曾任莱芜钢铁集团有限公司品质保证部副科长;山东胜利股份有限公司部门经理、总经理助理;山东旅游职业学院教师;山东莱芜金雷风电科技股份有限公司董事、总经理。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	87	88
财务人员	22	20
技术人员	142	142
营销人员	254	254
生产人员	433	409
质检人员	17	17
信息化人员	5	5
员工总计	960	935

注:可以分为:行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	8
本科	98	98
专科	354	352
专科以下	500	476
员工总计	960	935

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司实行人性化的管理制度，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司稳健的增长，保证公司的长远发展。公司实施价值创造为导向的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。目前没有需公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	111,100

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

无

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会累积投票制实施细则》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内部审计制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制能够对所有股东提供合适的保护和平等的权利。

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度。根据上述《公司章程》及相关制度，所有股东享有知情权、参与权、质询权、表决权、剩余财产分配权等权利；公司能够按照法律、行政法规及上述相关制度规定召开股东大会，保证股东能够依法行使权利。

为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》对关联交易、对外担保、对外投资等重大事项的审批权限作出安排，同时公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等专项管理制度，规范了公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，保证公

司与关联方之间的关联交易、重大投资、对外担保等重大事项符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构，促进公司治理的规范和有效。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2016年12月22日，中康地产占用公司资金4,000万元，该行为发生时未履行董事会、股东大会决议程序，未向主办券商报告，未履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《山东大汉建设机械股份有限公司公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规定。

除以上事项外公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

### 4、公司章程的修改情况

1、2016年第三次临时股东大会于2016年5月15日召开，审议通过《关于修改山东大汉建设机械股份有限公司章程的议案》，章程的经营范围增加“计算机软、硬件开发与销售；电机、减速机、制动器的生产、销售。”

2、2016年第五次临时股东大会于2016年12月22日召开，审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》，章程的经营范围中增加“智能车库停车设备的设计、研发、生产、安装、销售及售后维保，钢结构加工；停车场规划设计、投资建设及经营管理；立体仓库设备、自动化物流装备的研发、制造、销售及安装服务；”。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第一届董事会第五次会议审议通过关于公司2016年度拟向各金融机构申请总体授信额度及担保的议案；2016年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案； 2、第一届董事会第六次会议审议通过关于中康(济南)机电设备有限公司股权转让的议案； 3、第一届董事会第七次会议审议通过2015年度董事会工作报告、监事会工作报告、年度报告及摘要、财务决算报告、财务预算方案、年度利润分配方案、预计2016年度关联交易、追认为济南中康房地产开发有限公司提供资金支持、续聘2016年审计机构、年度报告重大差错责任追究制度； 4、第一届董事会第八次会议审议通过与何斌业签订股权激励协议,增加章程的经营范围； 5、第一届董事会第九次会议审议通过2016年半年度报告； 6、第一届董事会第十次会议审议通过发行私募债券； 7、第一届董事会第十一次会议审议通过变更公司经营范围及修改公司章程；与北京海泊停车服务有限公司合作以北京中康设备租赁有限公司为平台开展立体车库业务。
监事会	2	1、第一届监事会第二次会议审议通过2015年度监事会工作报告、年度报告及摘要、财务决算报告、财务预算方案、年度利润分配方案、预计2016年度关联交

		易、续聘 2016 年审计机构、年度报告重大差错责任追究制度； 2、第一届监事会第三次会议审议通过 2016 年半年度报告。
股东大会	6	1、第一次临时股东大会审议通过关于公司 2016 年度拟向各金融机构申请总体授信额度及担保的议案； 2、第二次临时股东大会审议通过关于中康(济南)机电设备有限公司股权转让的议案； 3、2015 年年度股东大会审议通过 2015 年度董事会工作报告、监事会工作报告、年度报告及摘要、财务决算报告、财务预算方案、年度利润分配方案、预计 2016 年度关联交易、续聘 2016 年审计机构、年度报告重大差错责任追究制度； 4、第三次临时股东大会审议通过与何斌业签订股权激励协议，增加章程的经营范围； 5、第四次临时股东大会审议通过发行私募债券； 6、第五次临时股东大会审议通过变更公司经营范围及修改公司章程。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者进行沟通，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

1、确保投资者电话及时接听，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的宝贵意见和建议，并及时上报领导，回应投资者的质疑。

2、公司根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，及时通过信箱回复或解答投资者的相关问题。

3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由公司董秘办统一妥善安排。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人



治理结构。具体如下：

1、业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立。公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，对关联交易的审批程序进行了规定。2016年公司发生一笔股东关联资金占用的情况，就此问题股东及公司财务总监董事会秘书一致承诺后期将严格按照法规和制度的要求杜绝资金占用情况的发生。

3、人员独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立。公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立。公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年3月30日经董事会审议通过，建立《年度报告差错责任追究制度》。公司在制度建立后积极按照制度执行，持续提升年度报告的质量。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天健审[2017]4718号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦
审计报告日期	2017年4月24日
注册会计师姓名	廖屹峰、滕培彬
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

山东大汉建设机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东大汉建设机械股份有限公司（以下简称大汉股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，大汉股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大汉股

份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十四日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	99,137,697.82	63,782,800.58
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	五(一)2	435,000.00	1,090,000.00
应收账款	五(一)3	264,968,189.21	197,095,863.43
预付款项	五(一)4	5,790,149.00	4,087,228.18
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	五(一)5	95,576,971.52	57,939,878.65
买入返售金融资产	-	_____	_____
存货	五(一)6	82,931,401.28	70,963,665.97
划分为持有待售的资产	-	_____	_____
一年内到期的非流动资产	五(一)8	_____	_____
其他流动资产	五(一)7	32,653,110.50	4,154,238.57
<b>流动资产合计</b>		<b>581,492,519.33</b>	<b>399,113,675.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	_____	_____
可供出售金融资产	五(一)8	19,480,880.00	19,480,880.00

持有至到期投资			
长期应收款	五(一)9	173,241,142.72	462,380,470.51
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-		
固定资产	五(一)10	191,303,681.76	250,480,206.26
在建工程	五(一)11	2,327,537.94	2,409,807.61
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(一)12	19,716,215.78	47,674,770.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)13	2,170,655.74	15,340,938.58
递延所得税资产	五(一)14	29,433,964.59	18,476,868.66
其他非流动资产	五(一)15	4,504,175.35	20,695,644.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>442,178,253.88</b>	<b>836,939,586.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,023,670,773.21</b>	<b>1,236,053,261.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)16	25,000,000.00	9,085,000.00
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	五(一)17	10,678,908.00	55,205,332.26
应付账款	五(一)18	58,839,093.90	46,668,967.08
预收款项	五(一)19	52,466,288.04	49,898,063.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(一)20	14,155,574.19	12,403,178.62
应交税费	五(一)21	9,339,549.55	12,069,835.25
应付利息	五(一)22	1,949,209.24	849,340.45
应付股利			
其他应付款	五(一)23	122,919,752.18	166,250,508.60
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	五(一)24	181,708,018.58	279,977,041.79

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		477,056,393.68	632,407,267.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(一)25	0.00	87,876,748.84
应付债券	五(一)26	100,000,000.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(一)27	6,251,418.63	93,533,895.33
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			
<b>非流动负债合计</b>		106,251,418.63	181,410,644.17
<b>负债合计</b>		583,307,812.31	813,817,911.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(一)28	103,000,000.00	103,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)29	223,305,791.04	223,242,874.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(一)30	14,667,909.96	12,931,498.33
盈余公积	五(一)31	4,197,558.72	1,655,711.99
一般风险准备			
未分配利润	五(一)32	47,334,937.84	30,471,576.40
归属于母公司所有者权益合计		392,506,197.56	371,301,660.81
少数股东权益		47,856,763.34	50,933,688.91
<b>所有者权益总计</b>		440,362,960.90	422,235,349.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,023,670,773.21	1,236,053,261.60

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：张茹

会计机构负责人：张茹

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,233,793.07	52,445,371.89
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		435,000.00	1,060,000.00

应收账款	十三（一）1	56,502,177.27	21,461,071.50
预付款项		4,637,320.57	3,452,420.20
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	十三（一）2	53,538,165.84	13,942,470.94
存货		52,464,714.65	43,201,805.56
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		30,537,420.84	1,345,956.77
<b>流动资产合计</b>		<b>291,348,592.24</b>	<b>136,909,096.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		19,480,880.00	19,480,880.00
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		532,565.46	663,464.96
长期股权投资	十三（一）3	229,950,000.00	229,950,000.00
投资性房地产		_____	_____
固定资产		141,330,782.42	202,822,685.16
在建工程		2,327,537.94	2,329,300.82
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		15,708,653.15	43,723,103.35
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		2,170,655.74	15,340,938.58
递延所得税资产		4,184,150.28	3,220,761.81
其他非流动资产		4,504,175.35	
<b>非流动资产合计</b>		<b>420,189,400.34</b>	<b>517,531,134.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>711,537,992.58</b>	<b>654,440,231.54</b>
<b>流动负债：</b>			
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		11,328,908.00	57,012,612.26
应付账款		49,005,885.22	36,543,816.55
预收款项		39,046,237.71	43,932,522.85
应付职工薪酬		11,337,029.14	10,104,415.82
应交税费		2,370,738.86	2,057,468.01
应付利息		1,025,138.89	75,020.00
应付股利		_____	_____
其他应付款		114,569,671.51	116,014,871.74

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			4,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		228,683,609.33	269,740,727.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			29,000,000.00
应付债券		100,000,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		100,000,000.00	29,000,000.00
<b>负债合计</b>		328,683,609.33	298,740,727.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		103,000,000.00	103,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		223,242,874.09	223,242,874.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,667,909.96	12,931,498.33
盈余公积		4,194,359.92	1,652,513.19
未分配利润		37,749,239.28	14,872,618.70
<b>所有者权益合计</b>		382,854,383.25	355,699,504.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		711,537,992.58	654,440,231.54

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		394,364,762.02	511,377,012.62
其中：营业收入	五(二)1	394,364,762.02	511,377,012.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		395,873,416.28	475,381,172.88
其中：营业成本	五(二)1	276,781,079.73	361,714,112.73
利息支出			

手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
营业税金及附加	五（二）2	4,682,930.88	5,546,394.01
销售费用	五（二）3	39,518,960.66	48,825,698.46
管理费用	五（二）4	33,630,900.37	45,818,869.95
财务费用	五（二）5	2,556,931.57	-2,227,418.15
资产减值损失	五（二）6	38,702,613.07	15,703,515.88
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（二）7	2,958,436.22	6,106,091.22
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）		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,449,781.96	42,101,930.96
加：营业外收入	五（二）8	23,804,572.18	1,651,476.90
其中：非流动资产处置利得		15,582,623.94	213,568.40
减：营业外支出	五（二）9	12,763,694.14	554,003.01
其中：非流动资产处置损失		12,325,911.76	170,810.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		12,490,660.00	43,199,404.85
减：所得税费用	五（二）9	-3,894,175.91	8,911,154.73
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		16,384,835.91	34,288,250.12
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		19,405,208.17	32,702,335.88
少数股东损益		-3,020,372.26	1,585,914.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重		_____	_____



分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		16,384,835.91	34,288,250.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,405,208.17	32,702,335.88
归属于少数股东的综合收益总额		-3,020,372.26	1,585,914.24
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.32
（二）稀释每股收益		0.19	0.32

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：张茹

会计机构负责人：张茹

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	329,580,845.79	418,205,816.28
减：营业成本	十三（二）1	248,277,602.50	317,114,914.41
营业税金及附加		3,691,574.83	3,292,203.94
销售费用		25,902,586.11	39,147,021.17
管理费用		25,531,448.61	35,930,721.00
财务费用		2,565,689.13	-2,370,862.74
资产减值损失		4,714,247.19	-540,084.95
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）		2,304,871.47	3,157,421.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,202,568.89	28,789,325.30
加：营业外收入		18,370,609.81	946,930.85
其中：非流动资产处置利得		15,582,623.94	
减：营业外支出		12,722,718.03	455,027.01
其中：非流动资产处置损失		12,305,043.01	170,810.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,850,460.67	29,281,229.14
减：所得税费用		1,431,993.36	3,920,563.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,418,467.31	25,360,665.40

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		25,418,467.31	25,360,665.40
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		608,638,869.66	663,596,078.61
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		6,163,102.93	1,355,604.10
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	10,749,908.23	172,574,792.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>625,551,880.82</b>	<b>837,526,475.57</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		441,271,102.88	272,061,172.06
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		56,439,146.57	66,134,696.77
支付的各项税费		22,746,818.09	40,160,754.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	80,967,825.02	124,495,674.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>601,424,892.56</b>	<b>502,852,297.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,126,988.26</b>	<b>334,674,178.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	15,525,000.00
取得投资收益收到的现金		2,304,871.47	5,581,091.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,413,806.54	1,812,999.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		66,426,525.40	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3		117,410,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,145,203.41</b>	<b>140,329,090.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,047,844.73	39,088,213.60
投资支付的现金			9,480,880.00
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	五（三）4	147,113,717.64	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>158,161,562.37</b>	<b>48,569,093.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,016,358.96</b>	<b>91,759,997.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,000,000.00	57,585,000.00
发行债券收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	7,172,550.67	2,327,109.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>150,172,550.67</b>	<b>70,712,109.42</b>
偿还债务支付的现金		114,240,324.91	419,923,488.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,777,632.29	66,968,512.94
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	五（三）6	1,020,518.86	413,654.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>123,038,476.06</b>	<b>487,305,656.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,134,074.61</b>	<b>-416,593,547.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-42,507.37</b>	<b>997,725.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,797,803.46</b>	<b>10,838,353.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,481,708.88	12,643,355.54

六、期末现金及现金等价物余额		9,683,905.42	23,481,708.88
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：张茹

会计机构负责人：张茹

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,854,289.16	254,489,915.38
收到的税费返还		6,076,082.51	1,006,259.06
收到其他与经营活动有关的现金		23,284,076.66	172,496,107.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>308,214,448.33</b>	<b>427,992,281.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		238,827,023.27	221,934,653.87
支付给职工以及为职工支付的现金		37,183,537.80	47,958,630.92
支付的各项税费		10,012,584.21	19,618,399.34
支付其他与经营活动有关的现金		39,774,336.65	90,178,578.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>325,797,481.93</b>	<b>379,690,262.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,583,033.60</b>	<b>48,302,019.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,525,000.00
取得投资收益收到的现金		2,304,871.47	2,632,421.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,413,806.54	905,702.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		66,427,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			75,488,913.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,145,678.01</b>	<b>94,552,037.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,132,422.74	30,171,983.34
投资支付的现金			9,480,880.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		147,113,717.64	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>155,246,140.38</b>	<b>39,652,863.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,100,462.37</b>	<b>54,899,174.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		882,000.00	1,168,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,882,000.00</b>	<b>11,968,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,790,307.99	42,931,175.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,020,518.86	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,810,826.85</b>	<b>99,931,175.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,071,173.15</b>	<b>-87,963,175.01</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,507.37	971,064.71
五、现金及现金等价物净增加额		-14,654,830.19	16,209,083.78
加：期初现金及现金等价物余额		21,245,408.76	5,036,324.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,590,578.57	21,245,408.76

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	103,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	12,931,498.33	1,655,711.99	—	30,471,576.40	50,933,688.91	422,235,349.72
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	103,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	12,931,498.33	1,655,711.99	—	30,471,576.40	50,933,688.91	422,235,349.72
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	—	—	—	—	62,916.95	—	—	1,736,411.63	2,541,846.73	—	16,863,361.44	-3,076,925.57	18,127,611.18
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	19,405,208.17	-3,020,372.26	16,384,835.91
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	62,916.95	—	—	—	—	—	—	-56,553.31	6,363.64
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	62,916.95	—	—	—	—	—	—	-56,553.31	6,363.64
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	2,541,846.73	—	-2,541,846.73	—	—

1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	2,541,846.73	—	-2,541,846.73	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	1,736,411.63	—	—	—	1,736,411.63
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	1,736,411.63	—	—	—	1,736,411.63
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年期末余额</b>	103,000,000.00	—	—	—	223,305,791.04	—	—	14,667,909.96	4,197,558.72	—	47,334,937.84	47,856,763.34	440,362,960.90

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	9,680,156.46	24,663,932.86	—	230,203,893.74	49,347,774.67	413,895,757.73
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	—	—	—	—	—	—	—	9,680,156.46	24,663,932.86	—	230,203,893.74	49,347,774.67	413,895,757.73
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	3,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	3,251,341.87	-23,008,220.87	—	-199,732,317.34	1,585,914.24	8,339,591.99
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	32,702,335.88	1,585,914.24	34,288,250.12
(二) 所有者投入和减少资本	7,800,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10,800,000.00
1. 股东投入的普通股	7,800,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	1,652,513.19	—	-41,652,513.19	—	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	1,652,513.19	—	-1,652,513.19	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-40,000,000.00	—	-40,000,000.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	215,442,874.09	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-24,660,734.06	—	-190,782,140.03
1. 资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—



4. 其他	215,442,874.09	—	—	—	—	—	—	—	-24,660,734.06	—	-190,782,140.03	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	3,251,341.87	—	—	—	—	3,251,341.87
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	3,251,341.87	—	—	—	—	3,251,341.87
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年期末余额</b>	103,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	12,931,498.33	1,655,711.99	—	30,471,576.40	50,933,688.91	422,235,349.72

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：张茹

会计机构负责人：张茹

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	103,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	12,931,498.33	1,652,513.19	14,872,618.70	355,699,504.31
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	103,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	12,931,498.33	1,652,513.19	14,872,618.70	355,699,504.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	1,736,411.63	2,541,846.73	22,876,620.58	27,154,878.94
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	25,418,467.31	25,418,467.31
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	2,541,846.73	-2,541,846.73	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	2,541,846.73	-2,541,846.73	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	1,736,411.63	—	—	1,736,411.63
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	1,736,411.63	—	—	1,736,411.63
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年期末余额</b>	103,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	14,667,909.96	4,194,359.92	37,749,239.28	382,854,383.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	9,680,156.46	24,660,734.06	221,946,606.52	356,287,497.04
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	100,000,000.00	—	—	—	—	—	—	9,680,156.46	24,660,734.06	221,946,606.52	356,287,497.04
三、本期增减变动金额（减	3,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	3,251,341.87	-23,008,220.87	-207,073,987.82	-587,992.73

少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	25,360,665.40	25,360,665.40
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	7,800,000.00	—	—	—	—	—	10,800,000.00
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	7,800,000.00	—	—	—	—	—	10,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	1,652,513.19	-41,652,513.19	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	1,652,513.19	-1,652,513.19	—
2. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-40,000,000.00	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	215,442,874.09	—	—	—	-24,660,734.06	-190,782,140.03	—
1. 资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	215,442,874.09	—	—	—	-24,660,734.06	-190,782,140.03	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	3,251,341.87	—	3,251,341.87
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	3,251,341.87	—	3,251,341.87
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年年末余额</b>	103,000,000.00	—	—	—	223,242,874.09	—	—	12,931,498.33	1,652,513.19	14,872,618.70	355,699,504.31

# 山东大汉建设机械股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

山东大汉建设机械股份有限公司前身系原山东大汉建设机械有限公司，大汉建机公司系由自然人康与宙和康与忠共同出资设立，于 2001 年 1 月 17 日在济南市工商行政管理局章丘市分局登记注册，取得注册号为 3701812800241 的企业法人营业执照。大汉建机公司成立时注册资本 50 万元。大汉建机公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 7 月 1 日在济南市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370100726691701R 的营业执照，注册资本 10,300 万元，股份总数 10,300 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 7,700 万股，无限售条件的流通股份 2,600 万股。公司股票已于 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属建筑机械行业。经营范围：普通塔式起重机 B 级、施工升降机 B 级、普通塔式起重机 A 级的制造、租赁、销售；塔式起重机 A 级、升降机 B 级的安装、维修、塔式起重机 A 级的改造；普通货运（凭许可证经营）；建筑机械的销售及租赁；建材、钢材的销售；货物进出口、技术进出口；房屋租赁；计算机软、硬件开发与销售；电机、减速机、制动器的生产、销售；钢结构加工；智能停车设备、立体仓库设备、自动化物流设备的设计、研发、生产、安装、销售及售后维保；停车场自动收费系统的设计、研发；停车场规划设计、建设及经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 24 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将中康国际融资租赁有限公司、广东大汉建设机械有限公司和湖南大汉至诚建设机械有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二)持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一)遵循企业会计准则的声明

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

### (二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三)营业周期

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六)合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号

——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)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；

(2)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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1)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。

(2)对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3)可供出售金融资产

1)表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ①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；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；



⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
融资租赁款组合	信用期分析法

关联款项组合	余额百分比法
--------	--------

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (3) 信用期分析法

对应收融资租赁款按其余额的 3% 计提坏账准备。对于应收融资租赁款出现逾期情况的, 以该租赁项目的全部应收款为组合, 按第一笔逾期款的逾期账龄确定具体提取比例为: 逾期 6 个月以内, 按其余额的 5% 计提; 逾期 6-12 个月的, 按其余额的 20% 计提; 逾期 12-24 个月的, 按其余额的 40% 计提; 逾期 24 个月以上的, 按其余额的 100% 计提。

## (4) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	0	0
股东或同受股东控制的关联款项组合	1	1

## 3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：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通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股

权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.50-19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五)在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六)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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1)当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；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3
专利技术	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

#### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。



## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 融资租赁收入

在租赁期开始日，以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资租赁收入。

如应收融资租赁款逾期 6 个月以上，暂停确认融资收入；直至应收融资租赁款最长逾期降至 6 个月以内，重新开始确认融资收入。

##### (3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，

确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售塔式起重机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十四) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，详见本财务报表附注三（二十一）1（2）之说明。

## (二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

## (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 0%-17%；
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东汉康信息科技有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

## 1. 增值税

根据国务院发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，自2011年1月1日起，销售自行开发生产的软件产品的，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司和子公司山东汉康信息科技有限公司享受上述政策。

## 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联合下发的《关于认定山东省2016年度高新技术企业的通知》（鲁科字〔2017〕14号），公司被认定为高新技术企业，按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年，2016年减按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），山东汉康信息科技有限公司2016年度免征企

业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一)合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	154,733.04	10,271.56
银行存款	89,529,172.38	23,471,437.32
其他货币资金	9,453,792.40	40,301,091.70
合 计	99,137,697.82	63,782,800.58

##### (2) 货币资金——其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行贷款保证金	3,260,577.90	10,433,128.57
银行承兑汇票保证金	6,193,214.50	29,867,963.13
小 计	9,453,792.40	40,301,091.70

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	150,000.00		150,000.00	590,000.00		590,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	15,000.00	285,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	450,000.00	15,000.00	435,000.00	1,090,000.00		1,090,000.00

##### (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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	903,200.00	
商业承兑汇票	1,423,889.85	
小 计	2,327,089.85	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。公司获取的商业承兑汇票具有较高的信用，且报告期内未出现汇票到期不获支付的事项，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	346,569,269.21	100.00	81,601,080.00	23.55	264,968,189.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	346,569,269.21	100.00	81,601,080.00	23.55	264,968,189.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,178,067.62	100.00	28,082,204.19	12.47	197,095,863.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	225,178,067.62	100.00	28,082,204.19	12.47	197,095,863.43

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,797,951.49	2,989,897.58	5.00
1-2 年	5,797,326.13	579,732.61	10.00

2-3 年	1,000,941.68	200,188.34	20.00
小 计	66,596,219.30	3,769,818.53	5.66

3) 组合中，采用信用期分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 6 个月以内	105,075,346.72	5,253,767.34	5.00
逾期 6-12 个月	55,739,423.85	11,147,884.77	20.00
逾期 12-24 个月	96,214,449.97	38,485,779.99	40.00
逾期 24 个月以上	22,943,829.37	22,943,829.37	100.00
小 计	279,973,049.91	77,831,261.47	27.80

(2) 本期计提坏账准备 54,368,066.99 元。

(3) 本期实际核销应收账款 849,191.18 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称（自然人姓名）	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	16,937,047.30	4.89	846,852.37
古德红	7,674,286.50	2.21	383,714.33
朱辰洋	5,186,032.56	1.50	259,301.63
VIET PHAT PRODUCTION AND TRADING JOINT STOCK COMPANY	4,960,087.91	1.43	248,004.40
1ITER	3,510,587.49	1.01	175,529.37
小 计	38,268,041.76	11.04	1,913,402.10

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,629,123.14	97.22		5,629,123.14	2,203,444.28	53.91		2,203,444.28
1-2 年	5,926.03	0.10		5,926.03	817,458.31	20.00		817,458.31

2-3年	121,710.45	2.10		121,710.45	992,192.52	24.28		992,192.52
3年以上	33,389.38	0.58		33,389.38	74,133.07	1.81		74,133.07
合计	5,790,149.00	100.00		5,790,149.00	4,087,228.18	100.00		4,087,228.18

## (2) 期末预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
鞍山宝得钢铁有限公司	2,924,806.45	50.51
山东省德州生建机械有限责任公司	229,493.96	3.96
马鞍山方圆精密机械有限公司	196,841.44	3.40
博能传动(长沙)有限公司	185,242.31	3.20
国网湖南省电力公司沅江市供电分公司	128,794.74	2.22
小计	3,665,178.90	63.30

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	44,832,462.27	45.14			44,832,462.27
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,476,461.23	54.86	3,731,951.98	6.85	50,744,509.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	99,308,923.50	100.00	3,731,951.98	3.76	95,576,971.52

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,930,849.66	77.85			45,930,849.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,066,468.20	22.15	1,057,439.21	8.09	12,009,028.99



单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	58,997,317.86	100.00	1,057,439.21	1.79	57,939,878.65

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东山工租赁有限公司	941,411.96			应收融资租赁保证金,不存在回收风险,故未计提坏账准备
国银金融租赁有限公司	27,703,972.66			应收融资租赁保证金,不存在回收风险,故未计提坏账准备
信达金融租赁有限公司	16,187,077.65			应收融资租赁保证金,不存在回收风险,故未计提坏账准备
小 计	44,832,462.27			

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,405,256.43	2,420,254.82	5.00
1-2年	863,931.31	86,393.13	10.00
2-3年	4,888,026.82	977,605.36	20.00
3-4年	19,246.66	7,698.66	40.00
4-5年	300,000.01	240,000.01	80.00
小 计	54,476,461.23	3,731,951.98	6.85

(2) 本期计提坏账准备 2,674,612.77 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	47,255,470.27	46,962,073.66
员工备用金	842,590.65	1,892,201.33
应收暂付款	456,792.36	1,739,530.01
拆借款	44,177,904.19	6,219,639.52

其他	6,576,166.03	2,183,873.34
合计	99,308,923.50	58,997,317.86

## (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
济南中康房地产开发有限公司	拆借款	40,045,000.00	1年以内	40.32	400,450.00	是
国银金融租赁有限公司	融资租赁保证金	4,093,469.78	1-2年	4.12		否
		23,610,502.88	2-3年	23.78		
信达金融租赁有限公司	融资租赁保证金	1,841,527.51	1年以内	1.85		否
		10,936,175.65	1-2年	11.02		
		3,409,374.49	2-3年	3.43		
王年华	拆借款	103,700.00	1年以内	0.10	5,185.00	是
		2,029,611.44	2-3年	2.05	405,922.29	
青岛金科建筑机械开发有限公司	拆借款	22,782.60	1-2年	0.02	2,278.26	否
		1,836,899.03	2-3年	1.85	367,379.81	
小计		87,929,043.38		88.54	1,181,215.36	

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	26,772,037.56	1,564,930.02	25,207,107.54	22,440,409.32	1,945,711.77	20,494,697.55
库存商品	58,950,997.25	1,242,423.69	57,708,573.56	53,447,493.97	2,994,245.73	50,453,248.24
包装物	15,720.18		15,720.18	15,720.18		15,720.18
合计	85,738,754.99	2,807,353.71	82,931,401.28	75,903,623.47	4,939,957.50	70,963,665.97

## (2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,945,711.77	-380,781.75				1,564,930.02
库存商品	2,994,245.73	-1,751,822.04				1,242,423.69
小 计	4,939,957.50	-2,132,603.79				2,807,353.71

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	27,113,717.64	
待抵扣增值税进项税额	5,519,617.81	4,134,463.52
预缴企业所得税	19,170.79	19,170.79
预缴地方水利建设基金	604.26	604.26
合 计	32,653,110.50	4,154,238.57

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,480,880.00		19,480,880.00	19,480,880.00		19,480,880.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	19,480,880.00		19,480,880.00	19,480,880.00		19,480,880.00
合 计	19,480,880.00		19,480,880.00	19,480,880.00		19,480,880.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司	13,480,880.00			13,480,880.00
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
小 计	19,480,880.00			19,480,880.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

章丘齐鲁村镇银行 股份有限公司					12.95	832,480.00
日照阳光正大建筑 设备租赁有限公司					15.00	
小 计						832,480.00

## 9. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	195,507,741.66	22,799,164.40	172,708,577.26	500,734,584.42	39,017,578.87	461,717,005.55
其中：未实现 融资收益	-22,561,984.00		-22,561,984.00	-52,973,206.59		-52,973,206.59
分期收款销售 商品	549,036.56	16,471.10	532,565.46	683,984.49	20,519.53	663,464.96
合 计	196,056,778.22	22,815,635.50	173,241,142.72	501,418,568.91	39,038,098.40	462,380,470.51

## (2) 期末长期应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占长期应收款余额 的比例 (%)
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	13,837,237.61	7.08
河北安泰建筑机械设备租赁有限公司	5,748,401.22	2.94
殷启东	5,421,224.92	2.77
潍坊联盛建筑配套工程有限公司	5,113,693.67	2.62
拉萨圣楷建筑机械安装有限公司	5,057,629.60	2.59
小 计	35,178,187.02	17.99

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	135,325,558.72	5,397,060.96	196,698,861.09	21,059,285.11	358,480,765.88
本期增加金额		24,149.00	36,320,487.59	318,385.00	36,663,021.59

1)购置		24,149.00	7,496,955.13	318,385.00	7,839,489.13
2)在建工程转入			113,675.22		113,675.22
3)存货转入			28,709,857.24		28,709,857.24
本期减少金额	62,783,673.85	3,000.00	29,609,191.97	10,919,907.10	103,315,772.92
1)处置或报废	62,783,673.85	3,000.00	8,205,483.24	10,919,907.10	81,912,064.19
2)转至存货			21,403,708.73		21,403,708.73
期末数	72,541,884.87	5,418,209.96	203,410,156.71	10,457,763.01	291,828,014.55
累计折旧					
期初数	26,182,469.28	3,943,907.78	62,029,849.55	15,844,333.01	108,000,559.62
本期增加金额	3,889,855.91	765,719.09	20,438,743.46	2,160,827.55	27,255,146.01
计提	3,889,855.91	765,719.09	20,438,743.46	2,160,827.55	27,255,146.01
本期减少金额	18,436,288.14	1,979.19	6,229,716.32	10,063,389.19	34,731,372.84
处置或报废	18,436,288.14	1,979.19	6,229,716.32	10,063,389.19	34,731,372.84
期末数	11,636,037.05	4,707,647.68	76,238,876.69	7,941,771.37	100,524,332.79
账面价值					
期末账面价值	60,905,847.82	710,562.28	127,171,280.02	2,515,991.64	191,303,681.76
期初账面价值	109,143,089.44	1,453,153.18	134,669,011.54	5,214,952.10	250,480,206.26

## (2)经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,308,625.00
专用设备	31,702,040.39
小 计	39,010,665.39

## (3)未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,100,773.73	尚未完成相关手续办理
小 计	2,100,773.73	

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	2,327,537.94		2,327,537.94	2,409,807.61		2,409,807.61
合 计	2,327,537.94		2,327,537.94	2,409,807.61		2,409,807.61

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
其他零星工程		2,409,807.61	31,405.55	113,675.22		2,327,537.94
小 计		2,409,807.61	31,405.55	113,675.22		2,327,537.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
其他零星工程						其他来源
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	50,754,170.73	40,000.00	234,200.00	51,028,370.73
本期增加金额			155,000.00	155,000.00
购置			155,000.00	155,000.00
本期减少金额	29,341,188.98			29,341,188.98
处置	29,341,188.98			29,341,188.98
期末数	21,412,981.75	40,000.00	389,200.00	21,842,181.75
累计摊销				
期初数	3,115,067.16	4,333.42	234,200.00	3,353,600.58
本期增加金额	569,047.15	4,000.08	7,104.13	580,151.36
计提	569,047.15	4,000.08	7,104.13	580,151.36
本期减少金额	1,807,785.97			1,807,785.97
处置	1,807,785.97			1,807,785.97
期末数	1,876,328.34	8,333.50	241,304.13	2,125,965.97

账面价值				
期末账面价值	19,536,653.41	31,666.50	147,895.87	19,716,215.78
期初账面价值	47,639,103.57	35,666.58		47,674,770.15

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	15,340,938.58		300,282.84	12,870,000.00	2,170,655.74
合计	15,340,938.58		300,282.84	12,870,000.00	2,170,655.74

## 14. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	108,339,392.31	26,350,834.57	63,663,065.32	15,651,902.54
以后期间可抵扣的费用及支出	20,554,200.10	3,083,130.02	18,833,107.45	2,824,966.12
合计	128,893,592.41	29,433,964.59	82,496,172.77	18,476,868.66

## 15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
尚未起租的融资租赁资产	4,504,175.35	20,695,644.45
合计	4,504,175.35	20,695,644.45

## 16. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	25,000,000.00	9,085,000.00
合计	25,000,000.00	9,085,000.00

## 17. 应付票据

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	10,678,908.00	55,205,332.26
合 计	10,678,908.00	55,205,332.26

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	57,567,287.11	41,347,144.45
工程、设备款	1,271,806.79	5,321,822.63
合 计	58,839,093.90	46,668,967.08

## 19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销货款	52,466,288.04	49,898,063.66
合 计	52,466,288.04	49,898,063.66

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,403,178.62	56,451,272.72	54,698,877.15	14,155,574.19
离职后福利—设定提存计划		1,756,142.02	1,756,142.02	
合 计	12,403,178.62	58,207,414.74	56,455,019.17	14,155,574.19

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,478,783.39	51,454,155.19	49,686,440.64	8,246,497.94
职工福利费		1,271,057.91	1,271,057.91	
社会保险费		3,026,183.83	3,026,183.83	
其中：医疗保险费		2,701,057.32	2,701,057.32	
工伤保险费		161,004.16	161,004.16	
生育保险费		164,122.35	164,122.35	



住房公积金		679,875.79	679,875.79	
工会经费和职工教育经费	5,924,395.23	20,000.00	35,318.98	5,909,076.25
小 计	12,403,178.62	56,451,272.72	54,698,877.15	14,155,574.19

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,594,526.64	1,594,526.64	
失业保险费		161,615.38	161,615.38	
小 计		1,756,142.02	1,756,142.02	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,448,917.94	3,713,337.62
营业税		59,571.81
企业所得税	6,392,348.41	5,906,869.92
代扣代缴个人所得税	50,695.14	34,822.54
城市维护建设税	476,663.64	748,543.57
房产税	229,845.50	226,785.57
土地使用税	324,237.24	726,272.55
教育费附加	204,284.40	325,699.01
地方教育附加	136,189.63	208,974.95
印花税	10,557.38	8,686.13
地方水利建设基金	65,810.27	110,271.58
合 计	9,339,549.55	12,069,835.25

## 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	511,440.21	692,385.45
企业债券利息	1,025,138.89	
短期借款应付利息	412,630.14	156,955.00

合 计	1,949,209.24	849,340.45
-----	--------------	------------

## 23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	81,430,105.27	107,444,339.59
拆借款	1,868,731.47	1,273,646.63
应付暂收款	36,218,559.08	53,515,570.03
其他	3,402,356.36	4,016,952.35
合 计	122,919,752.18	166,250,508.60

## 24. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	58,876,748.84	58,155,324.91
一年内到期的长期应付款	122,831,269.74	221,821,716.88
合 计	181,708,018.58	279,977,041.79

## (2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	48,500,000.00	4,000,000.00
保理融资借款		25,964,752.52
保证兼质押借款	10,376,748.84	28,190,572.39
小 计	58,876,748.84	58,155,324.91

## (3) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款	122,831,269.74	221,821,716.88
小计	122,831,269.74	221,821,716.88

## 25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		77,500,000.00

保证兼质押借款		10,376,748.84
合 计		87,876,748.84

## 26. 应付债券

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
爱建证券齐鲁一号定向资产管理计划	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

## (2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
爱建证券齐鲁一号定向资产管理计划	100,000,000.00	2016/10/31	36月	100,000,000.00		100,000,000.00				100,000,000.00
小 计	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00				100,000,000.00

## 27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	6,297,279.46	96,596,391.20
未确认融资费用	-45,860.83	-3,062,495.87
合 计	6,251,418.63	93,533,895.33

## 28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,000,000						103,000,000

## 29. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	223,242,874.09	62,916.95		223,305,791.04

合 计	223,242,874.09	62,916.95		223,305,791.04
-----	----------------	-----------	--	----------------

(2)股本溢价变动情况说明。

公司本期转让子公司海康停车场管理（北京）有限公司 20%的股权给少数股东，公司处置股权所取得的对价与按照处置的股权比例计算的应享有净资产份额之间的差额 62,916.95 元调整本项目。

### 30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,931,498.33	1,736,411.63		14,667,909.96
合 计	12,931,498.33	1,736,411.63		14,667,909.96

(2) 其他说明

专项储备的变动系根据母公司的营业收入按照以下规定提取：

- 1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- 2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- 4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- 5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

### 31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,655,711.99	2,541,846.73		4,197,558.72
合 计	1,655,711.99	2,541,846.73		4,197,558.72

(2) 其他说明

本期增加系按母公司实现净利润的 10%计提。

### 32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

期初未分配利润	30,471,576.40	230,203,893.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,405,208.17	32,702,335.88
减：提取法定盈余公积	2,541,846.73	1,652,513.19
应付普通股股利		40,000,000.00
净资产折股		190,782,140.03
期末未分配利润	47,334,937.84	30,471,576.40

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	359,164,849.06	264,335,453.28	489,472,430.69	353,583,033.67
其他业务收入	35,199,912.96	12,445,626.45	21,904,581.93	8,131,079.06
合 计	394,364,762.02	276,781,079.73	511,377,012.62	361,714,112.73

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	211,724.04	1,222,635.95
城市维护建设税	1,701,088.91	2,522,192.20
教育费附加	729,001.62	1,120,061.83
地方教育费附加	486,001.10	681,504.03
印花税[注]	242,820.82	
房产税[注]	735,441.85	
土地使用税[注]	545,394.42	
车船税[注]	31,458.12	
合 计	4,682,930.88	5,546,394.01

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	7,768,791.05	6,803,696.10
广告宣传、业务招待费	1,177,480.41	1,556,318.21
职工薪酬	17,568,613.94	14,905,993.84
差旅、办公费	9,682,150.78	20,916,005.61
业务推广费	1,469,215.71	2,014,121.34
其他	1,852,708.77	2,629,563.36
合 计	39,518,960.66	48,825,698.46

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	14,498,606.20	14,328,939.31
职工薪酬	9,691,712.08	12,257,892.62
办公费、差旅费	1,674,075.94	2,741,720.01
税费[注]	1,071,976.37	4,031,167.35
折旧费、摊销	4,460,171.66	8,694,684.08
业务招待费	193,248.76	464,650.20
中介费、服务费	1,207,411.74	2,550,180.61
其他	833,697.62	749,635.77
合 计	33,630,900.37	45,818,869.95

注：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,741,179.86	2,686,849.94
利息收入	-665,093.24	-4,278,536.95
汇兑损益(收益以“-”表示)	-838,696.16	-1,251,202.32

其他	1,319,541.11	615,471.18
合计	2,556,931.57	-2,227,418.15

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	40,835,216.86	12,798,884.78
存货跌价损失	-2,132,603.79	2,904,631.10
合计	38,702,613.07	15,703,515.88

## 7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	653,564.75	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	832,480.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		525,000.00
理财产品收益	1,472,391.47	5,581,091.22
合计	2,958,436.22	6,106,091.22

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,582,623.94	213,568.40	15,582,623.94
其中：固定资产处置利得	3,562,720.51	213,568.40	3,562,720.51
无形资产处置利得	12,019,903.43		12,019,903.43
政府补助	7,003,889.54	387,345.04	6,061,266.54
罚没收入	529,562.14	475,499.40	529,562.14
其它	688,496.56	575,064.06	688,496.56
合计	23,804,572.18	1,651,476.90	22,861,949.18

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	5,322,066.54		与收益相关
政府奖励	731,200.00		与收益相关
税收返还	942,623.00	349,345.04	与收益相关
其他补助	8,000.00	38,000.00	与收益相关
小 计	7,003,889.54	387,345.04	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,325,911.76	170,810.90	12,325,911.76
其中：固定资产处置损失	12,325,911.76	170,810.90	12,325,911.76
地方水利建设基金	203,627.05	339,262.10	
其他	234,155.33	43,930.01	234,155.33
合 计	12,763,694.14	554,003.01	12,560,067.09

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,062,920.02	13,659,829.61
递延所得税费用	-10,957,095.93	-4,748,674.88
合 计	-3,894,175.91	8,911,154.73

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,490,660.00	43,199,404.85
按法定适用税率计算的所得税费用	1,873,599.00	6,479,910.73
子公司适用不同税率的影响	-1,505,454.66	1,637,984.35
调整以前期间所得税的影响	-1,481,502.05	
非应税收入的影响	-34,406.95	-722,807.59



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,221.05	584,041.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,456,648.99	-58,817.40
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	708,412.16	1,652,598.97
研发费用加计扣除影响	-1,087,395.47	-661,755.69
所得税费用	-3,894,175.91	8,911,154.73

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	620,093.24	4,278,536.95
收到与收益相关的政府补助及奖励款	6,061,266.54	38,000.00
收回暂借款、押金及保证金	2,465,828.90	165,692,690.21
收到其他及往来净额	1,602,719.55	2,565,565.70
合 计	10,749,908.23	172,574,792.86

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付运输费	7,768,791.05	6,803,696.10
支付广告宣传、业务招待费	1,370,729.17	2,020,968.41
支付差旅、办公费	11,356,226.72	23,657,725.62
支付业务推广费	1,469,215.71	2,014,121.34
支付研发费用	344,184.75	9,273,161.42
支付暂借款、押金及保证金	43,228,664.06	53,841,791.69
其他支出及往来净额	15,430,013.56	26,884,209.78
合 计	80,967,825.02	124,495,674.36

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收回理财产品		117,410,000.00
合 计		117,410,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	27,113,717.64	
支付济南中康房地产开发有限公司拆借款	40,000,000.00	
为济南中康房地产开发有限公司提供担保而质押的定期存单	80,000,000.00	
合 计	147,113,717.64	

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回贷款保证金	7,172,550.67	2,327,109.42
合 计	7,172,550.67	2,327,109.42

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资费用	1,020,518.86	413,654.82
合 计	1,020,518.86	413,654.82

## 7. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,384,835.91	34,288,250.12
加：资产减值准备	38,702,613.07	15,703,515.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,255,146.01	27,086,059.73
无形资产摊销	580,151.36	875,500.14

长期待摊费用摊销	300,282.84	757,552.40
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)	-3,256,712.18	-42,757.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,737,934.25	1,689,124.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,958,436.22	-6,106,091.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,957,095.93	-4,748,674.88
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)	-16,894,674.72	21,878,522.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	201,228,570.45	540,948,919.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-230,732,038.21	-300,907,085.07
其他	1,736,411.63	3,251,341.87
经营活动产生的现金流量净额	24,126,988.26	334,674,178.01
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,683,905.42	23,481,708.88
减: 现金的期初余额	23,481,708.88	12,643,355.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,797,803.46	10,838,353.34

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	66,427,000.00
其中: 中康(济南)机电设备有限公司	66,427,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	474.60

其中：中康（济南）机电设备有限公司	474.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	66,426,525.40

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,683,905.42	23,481,708.88
其中：库存现金	154,733.04	10,271.56
可随时用于支付的银行存款	9,529,172.38	23,471,437.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,683,905.42	23,481,708.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金期末余额为 99,137,697.82 元，其中银行贷款保证金 3,260,577.90 元，银行承兑汇票保证金 6,193,214.50 元，质押的定期存单 80,000,000.00 元不属于现金及现金等价物。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金—银行存款	80,000,000.00	为济南中康房地产开发有限公司提供担保而质押的定期存单
货币资金—其他货币资金	9,453,792.40	详见本财务报表附注五（一）1（2）之说明
合 计	89,453,792.40	

## 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			868,181.30
其中：美元	125,152.27	6.9370	868,181.30
应收账款			21,219,231.42
其中：美元	3,058,848.41	6.9370	21,219,231.42

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
中康（济南）机电设备有限公司	货币转让	2016年5月	65,767,071.61	-658,072.63

详见本财务报表附注关联方及关联交易关联股权转让之说明。

## 七、在其他主体中的权益

(一)在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中康国际融资租赁有限公司	山东济南	天津	金融业	75.00		同一控制下企业合并
湖南大汉至诚建设机械有限公司	湖南沅江	湖南沅江	建筑业	75.00		非同一控制下企业合并
广东大汉建设机械有限公司	广东佛山	广东佛山	建筑业	100.00		设立
山东汉康信息科技有限公司	山东济南	山东济南	软件业	100.00		设立
大汉（香港）工程机械有限公司	中国香港	中国香港	制造业	100.00		设立
海康停车场管理（北京）有限公司[注]	中国北京	中国北京	制造业	80.00		设立

注：原名为北京中康设备租赁有限公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
-------	------	--------	---------	--------

	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
中康国际融资租赁有限公司	25.00%	-2,549,245.31		36,592,584.38
湖南大汉至诚建设机械有限公司	25.00%	-458,639.52		11,339,583.34
海康停车场管理（北京）有限公司	20.00%	-12,487.43		-75,404.38

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中康国际融资租赁有限公司	332,407,438.56	207,504,089.16	539,911,527.72	188,627,578.74	129,082,688.37	317,710,267.11
湖南大汉至诚建设机械有限公司	24,506,288.70	35,435,998.46	59,942,287.16	16,573,042.66		16,573,042.66
海康停车场管理（北京）有限公司	83,934.26		83,934.26	460,956.17		460,956.17

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中康国际融资租赁有限公司	290,093,216.95	507,810,804.93	797,904,021.88	191,273,418.96	374,232,361.05	565,505,780.01
湖南大汉至诚建设机械有限公司	18,707,350.41	32,567,831.36	51,275,181.77	6,071,379.17		6,071,379.17
海康停车场管理（北京）有限公司				2,399.00		2,399.00

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中康国际融资租赁有限公司	46,707,992.71	-10,196,981.26	-10,196,981.26	37,814,489.30	86,165,010.06	12,920,418.33	12,920,418.33	287,672,048.01
湖南大汉至诚建设机械有限公司	17,507,803.52	-1,834,558.10	-1,834,558.10	6,932,114.90	5,798,866.78	-6,591,868.46	-6,591,868.46	2,795,083.70
海康停车场管理（北京）有限公司		-374,622.91	-374,622.91	48,255.22		-2,399.00	-2,399.00	

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
海康停车场管理（北京）有限公司	2016/10/17	100%	80%

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	海康停车场管理（北京）有限公司
处置对价	
现金	
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-62,916.95
差额	62,916.95
其中：调整资本公积	62,916.95
调整盈余公积	
调整未分配利润	

**八、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 11.04%(2015 年 12 月 31 日：9.24%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	150,000.00				150,000.00
其他应收款	44,832,462.27				44,832,462.27
小 计	44,982,462.27				44,982,462.27

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,090,000.00				1,090,000.00
其他应收款	45,930,849.66				45,930,849.66
小 计	47,020,849.66				47,020,849.66

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司



已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	83,876,748.84	85,542,533.15	85,542,533.15		
应付票据	10,678,908.00	10,678,908.00	10,678,908.00		
应付账款	58,839,093.90	58,839,093.90	58,839,093.90		
应付利息	1,949,209.24	1,949,209.24	1,949,209.24		
其他应付款	122,919,752.18	122,919,752.18	122,919,752.18		
应付债券	100,000,000.00	116,575,000.00	5,850,000.00	110,725,000.00	
长期应付款	6,251,418.63	6,297,279.46		6,297,279.46	
小 计	384,515,130.79	402,801,775.93	285,779,496.47	117,022,279.46	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	155,117,073.75	164,672,017.51	72,986,138.34	91,685,879.17	
应付票据	55,205,332.26	55,205,332.26	55,205,332.26		
应付账款	46,668,967.08	46,668,967.08	46,668,967.08		
应付利息	849,340.45	849,340.45	849,340.45		
其他应付款	166,250,508.60	166,250,508.60	166,250,508.60		
长期应付款	93,533,895.33	96,596,391.20		96,596,391.20	
小 计	517,625,117.47	530,242,557.10	341,960,286.73	188,282,270.37	

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 58,876,748.84

元(2015年12月31日：人民币146,032,073.75元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
康与宙	51.21	51.21

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
李咸蔚	公司之股东
康与忠	公司之股东
济南中康房地产开发有限公司	同一实际控制人
大汉（天津）工程机械销售有限公司	同一实际控制人
山东大汉进出口贸易有限公司	同一实际控制人
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	参股公司
王恩环	康与宙之亲属
张广芝	康与宙之亲属
康娣	康与宙之亲属
杨林	康与宙之亲属
张文静	张广芝亲属

王年华	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司股东
聊城齐鲁漆业有限公司	张广芝实际控制公司
济南森工机械制造有限公司	康与宙之亲属控制公司
章丘市给力机械配件厂	康与宙亲属控制公司
章丘市奥昌电器销售有限公司	康与宙亲属控制公司
章丘金利达机械配件有限公司	康与宙之亲属控制公司

## (二)关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
章丘金利达机械配件有限公司	货款	1,499,022.31	6,355,108.48
聊城齐鲁漆业有限公司	货款		7,516,254.53
济南森工机械制造有限公司	货款	826,867.55	3,688,448.77
章丘市给力机械配件厂	货款	1,954,940.55	1,634,496.04
章丘市奥昌电器销售有限公司	货款	76,965.80	82,030.00
小计		4,357,796.21	19,276,337.82

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	货款	6,099,497.53	15,394,147.46
山东大汉进出口贸易有限公司	货款		90,437.44
小计		6,099,497.53	15,484,584.90

## 2. 关联担保情况

本公司以 8,000 万定期存单为济南中康房地产开发有限公司在齐鲁银行股份有限公司申请的 8,000 万元人民币额度的承兑汇票提供质押担保，担保期限自 2016 年 12 月至 2017 年 6 月。

公司股东康与宙夫妇、李咸蔚夫妇、康与忠夫妇和济南中康房地产开发有限公司为公司本期发行的债券的还本付息提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

## 3. 关联方资金拆借

公司期初应付山东大汉进出口贸易有限公司 4,815,172.51 元，公司本期归还了上述借款，根据双方约定，未结算资金使用费。

2016 年 12 月 22 日，公司向济南中康房地产开发有限公司出借 4,000 万元，根据双方约定，本期计息 4.50 万元，截止期末上述借款及利息尚未结清。

## 4. 关联股权转让

2016 年 3 月，公司将固定资产以评估作价 26,732,906.00 元（账面价值 38,861,005.81 元）和无形资产评估作价 39,694,094.00 元（账面价值 27,674,190.57 元）出资中康（济南）机电设备有限公司。2016 年 4 月 15 日，根据公司与康与宙、康与忠和李咸蔚签订的股权转让协议，公司将中康（济南）机电设备有限公司 52.75% 的股权以 35,040,243.00 元转让给康与宙，将中康（济南）机电设备有限公司 15% 的股权以 9,964,050.00 元转让给康与忠，将中康（济南）机电设备有限公司 32.25% 的股权以 21,422,707.00 元转让给李咸蔚，本次股权转让价格为每股一元。公司将原租赁的土地使用权转让给中康（济南）机电设备有限公司使用，转让价格为该租赁费用的摊余价值 12,870,000.00 元，账面长期待摊费用转出。

## 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	899,614.87	823,736.54

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	16,937,047.30	846,852.37	9,412,212.45	470,610.62
小 计		16,937,047.30	846,852.37	9,412,212.45	470,610.62
其他应收款					
	济南中康房地产开发有限公司	40,045,000.00	400,450.00		
	章丘市给力机械配件厂			564.00	28.20
	济南森工机械制造有限公司			500.00	25.00
	王年华	2,029,611.44	405,922.29	2,029,611.44	202,961.14

小 计		42,074,611.44	806,372.29	2,030,675.44	203,014.34
长期应收款	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	18,638,813.65	931,940.68	33,768,848.87	1,688,442.44
小 计		18,638,813.65	931,940.68	33,768,848.87	1,688,442.44

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	章丘金利达机械配件有限公司		449,617.19
	张广芝		63,984.07
	聊城齐鲁漆业有限公司		1,553,608.68
	济南森工机械制造有限公司	425,315.26	281,968.80
	章丘市给力机械配件厂	826,169.15	847,942.04
	章丘市奥昌电器销售有限公司	55,702.97	9,033.76
	杨林		56,384.51
小 计		1,307,187.38	3,262,539.05
其他应付款			
	章丘市给力机械配件厂	171,777.50	170,091.00
	济南森工机械制造有限公司	204,911.00	204,911.00
	章丘市奥昌电器销售有限公司	12,862.00	12,862.00
	章丘金利达机械配件有限公司	599,117.00	599,117.00
	大汉（天津）工程机械销售有限公司	1,273,646.63	1,273,646.63
	山东大汉进出口贸易有限公司		4,815,172.51
	济南中康房地产开发有限公司	1,145.00	
小 计		2,263,459.13	7,075,800.14

## 十、承诺及或有事项

## (一)重要承诺事项

## 1. 已出具各类未到期的信用证

截至资产负债表日，公司开具的未到期信用证如下：

开证银行	申请单位	信用证余额	开立条件
------	------	-------	------

北京银行济南分行	中康国际融资租赁有限公司	CNY 50,000,000.00	本公司综合授信担保
----------	--------------	-------------------	-----------

2. 公司所有权或使用权受到限制的资产详见财务报表附注五（四）1之说明。

3. 除上述事项外，截至资产负债表日，无需要披露的其他重要承诺事项。

#### （二）或有事项

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

2. 除上述事项外，截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十二、其他重要事项

#### 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 报告分部的财务信息

#### 行业分部

项 目	塔机制造业	融资租赁业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	312,653,956.35	46,510,892.71		359,164,849.06
主营业务成本	245,213,693.64	19,121,759.64		264,335,453.28
资产总额	564,880,130.87	539,911,527.72	81,120,885.38	1,023,670,773.21
负债总额	346,718,430.58	317,710,267.11	81,120,885.38	583,307,812.31

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,777,522.16	100.00	3,275,344.89	5.48	56,502,177.27
合计	59,777,522.16	100.00	3,275,344.89	5.48	56,502,177.27

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,643,899.43	100.00	1,182,827.93	5.22	21,461,071.50
合计	22,643,899.43	100.00	1,182,827.93	5.22	21,461,071.50

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,059,566.75	2,502,978.34	5.00
1-2年	5,722,382.13	572,238.21	10.00
2-3年	1,000,641.68	200,128.34	20.00
小计	56,782,590.56	3,275,344.89	5.77

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖南大汉至诚建设机械有限公司	2,994,931.60		
小计	2,994,931.60		

(2) 本期计提坏账准备 2,105,266.96 元。

(3) 本期实际核销应收账款 12,750.00 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东大汉建设机械有限公司	11,300,908.99	18.90	
VIET PHAT PRODUCTION AND TRADING JOINT STOCK COMPANY	4,960,087.91	8.30	248,004.40
11TER	3,510,587.49	5.87	175,529.37
湖南大汉至诚建设机械有限公司	2,994,931.60	5.01	

KAIMING INDUSTRY JOINT STOCK COMPANY	2,779,555.76	4.65	138,977.79
小 计	25,546,071.75	42.74	562,511.56

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	941,411.96	1.65			941,411.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,099,686.49	98.35	3,502,932.61	6.24	52,596,753.88
合 计	57,041,098.45	100.00	3,502,932.61	6.14	53,538,165.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,488,644.25	10.03			1,488,644.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,358,730.64	89.97	904,903.95	6.77	12,453,826.69
合 计	14,847,374.89	100.00	904,903.95	6.09	13,942,470.94

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东山工租赁有限公司	941,411.96			应收融资租赁保证金,不存在回收风险,故未计提坏账准备
小 计	941,411.96			

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,783,975.38	2,289,198.77	5.00
1-2 年	781,652.19	78,165.22	10.00



2-3 年	4,839,949.77	967,989.95	20.00
3-4 年	18,946.66	7,578.66	40.00
4-5 年	200,000.01	160,000.01	80.00
小 计	51,624,524.01	3,502,932.61	6.79

4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖南大汉至诚建设机械有限公司	4,475,162.48		
小 计	4,475,162.48		

(2) 本期计提坏账准备金额 2,598,028.66 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	959,111.96	1,502,844.25
拆借款	48,653,066.67	8,710,474.58
应收暂付款	412,339.31	1,739,530.01
个人备用金	6,534,355.51	1,526,883.05
其他	482,225.00	1,367,643.00
合 计	57,041,098.45	14,847,374.89

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
济南中康房地产开发有限公司	拆借款	40,045,000.00	1 年以内	70.20	400,450.00
湖南大汉至诚建设机械有限公司	拆借款	1,977,770.93	1 年以内	3.47	
		2,497,391.55	1-2 年	4.38	
王年华	拆借款	2,029,611.44	2-3 年	3.56	405,922.29
青岛金科建筑机械开发有限公司	拆借款	22,782.60	1-2 年	0.04	2,278.26
		1,836,899.03	2-3 年	3.22	367,379.81
山东山工租赁有限公司	押金保证金	941,411.96	2-3 年	1.65	

小 计		49,350,867.51		86.52	1,176,030.36
-----	--	---------------	--	-------	--------------

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,950,000.00		229,950,000.00	229,950,000.00		229,950,000.00
合 计	229,950,000.00		229,950,000.00	229,950,000.00		229,950,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南大汉至诚建设机械有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广东大汉建设机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
中康国际融资租赁有限公司	169,950,000.00			169,950,000.00		
中康（济南）机电设备有限公司		66,427,000.00	66,427,000.00			
小 计	229,950,000.00	66,427,000.00	66,427,000.00	229,950,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	299,239,837.06	239,959,813.72	398,371,290.72	311,210,067.74
其他业务收入	30,341,008.73	8,317,788.78	19,834,525.56	5,904,846.67
合 计	329,580,845.7	248,277,602.5	418,205,816.2	317,114,914.4

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	1,472,391.47	2,632,421.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益		525,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	832,480.00	
合 计	2,304,871.47	3,157,421.85

## 十四、其他补充资料

### (一)非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	3,910,276.93	
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）	6,061,266.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	45,000.00	
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	1,472,391.47	
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收益，以及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	983,903.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,472,838.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,403,527.67	
少数股东权益影响额(税后)	998,913.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,070,396.86	

## (二)净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.08	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.10	0.10

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,405,208.17	
非经常性损益	B	9,070,396.86	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,334,811.31	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	371,301,660.81	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	专项储备	I1	1,736,411.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	转让子公司少数股权	I2	62,916.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	381,882,956.87
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.71%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,405,208.17
非经常性损益	B	9,070,396.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,334,811.31
期初股份总数	D	103,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	103,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

二〇一七年四月二十四日

## 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室