



凯利云股

NEEQ :833826

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司  
(Harbin Kaili Cloud Co., Ltd.)



年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年9月13日，公司成功承办第一届哈尔滨市汽车维修工技能大赛。本次大赛由哈尔滨市交通运输局、哈尔滨市总工会、中国共产主义青年团哈尔滨市委员会联合主办，哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司承办。设汽车综合故障排除、车身修复、车身涂装、汽车空调维修、车辆评估、真皮座椅清洗、玻璃贴膜、精准机油添加等8大赛项。此次哈尔滨维修工技能大赛的成功举办，是冰城历史上一次巨大的革新，标志着哈尔滨汽车维修美容行业全新发展标杆的建立，相信凯利云股定会践行平台责任，创建汽车美容行业蓬勃向上的可喜氛围，诚信经营、优质服务、进一步推动黑龙江汽车美容修理行业健康、有序发展！



2016年6月16日，公司延续第二十六届哈洽会分会场活动的成功举办，成功举办以“纳商积客，凯起未来”为主题的第二十七届哈洽会凯利汽车后服务分会场。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	26
第六节	股本、股东情况.....	29
第七节	融资情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节	公司治理及内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯利云股	指	哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司
凯利网络	指	哈尔滨凯利网络科技有限公司，凯利云股全资子公司
凯利置业	指	哈尔滨凯利置业有限公司
吉林瑞鹏	指	吉林瑞鹏集团有限公司
凯利投资	指	黑龙江凯利投资集团有限公司（原哈尔滨凯利投资有限公司）
凯利广场	指	凯利云股运营管理的凯利汽车百货广场
股东大会	指	除有前缀外，均指哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司股东大会
股东会	指	除有前缀外，均指哈尔滨凯利商业有限公司股东会
董事会	指	除有前缀外，均指哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司监事会
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
汽车后市场	指	汽车售后市场的简称，侧重于汽车销售之后所产生的服务，亦称汽车后服务市场，指的是汽车从售出到报废的过程中，围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易市场的总称，包括汽车的维修服务、配件和养护用品、汽车装饰、汽车保险、汽车融资、汽车资讯、汽车文化、汽车广告、二手车交易、汽车运动、汽车租赁、汽车保险等。
商业地产	指	用于各种零售、餐饮、娱乐、健身服务、休闲及相关专业服务经营用途的房地产形式，从经营模式、功能和用途上区别于普通住宅、公寓、别墅等房地产形式。商业地产类型多样，包括城市综合体、购物中心、百货、专业市场、超市、便利店、写字楼、特色商业街、会展中心等。
商业地产咨询与运营管理服务	指	在商业项目运作过程中提供的相关地产、投融资、规划设计、招商及运营管理全过程或者某一个、某几个环节的专业化建议、解决方案及管理服务，并通过相关协议约定双方的责任和义务，主要服务对象包括政府、商业地产商、商业地产使用者等。

房地产开发商、开发商	指	以房地产开发经营为主体的企业, 它们通过实施开发过程而获得利润。
互联网+	指	代表一种新的经济形态, 即充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用, 将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中, 提升实体经济的创新力和生产力, 形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。

## 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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，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	是或否
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
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司实际控制人林建芳先生通过吉林瑞鹏实际控制公司 64.35% 的股份，其能够对本公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。由于实际控制人的部分利益可能与其他股东的利益不完全一致，因而实际控制人可能会促使公司作出有悖于本公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发实际控制人控制的风险。
经营风险	<p>报告期内，公司利润的主要来源为市场运营的租金分成及管理费。公司以整体运营管理的方式承接目标园区的房产及相关资产，与资产所有者约定相关权利与义务。目前，虽然公司运营项目取得了较好的招商效果，承租率在报告期内提高较快，公司收入增长，但如果未来园区招商、运营管理等方面出现问题，可能导致现有商户退租或租赁到期后不能续租、招商进展不利、未来租金价格下跌，将影响公司的营业收入，带来不利影响。</p> <p>此外，报告期内，公司合并报表口径的营业收入大幅度上涨，主要来源于子公司的平行进口整车销售。因平行进口整车绕过了总经销商、大区经销商、4S 店等销售环节，省去了不少中间环节，且平行进口车经销商定价不受厂商限制，比较自由，因此在价格上有较大优惠。目前，在国家宏观政策大力支持平行进口整车行业发展的情况下，公</p>

	<p>司在平行进口车销售方面取得了不错的成绩，但如果国家宏观政策调整、汇率等方面出现问题，可能会导致车辆进口价格上升，将影响子公司的营业收入，带来不利影响。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>目前，国内汽车后服务市场规模发展迅速，为公司业务发展提供较好的市场基础。公司目前处于成长初期，机构架设较为简单，内部管理较为稳定，但随着公司资产规模和经营规模不断扩大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大。从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p>
运营商业园区房产土地贷款抵押风险	<p>凯利置业用于自身及为哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司提供贷款抵押担保的房产面积合计为 46,429.40 平方米。如果上述企业出现经营不善、资金链断裂的情况，导致上述房产所有权变更，尽管《合同法》规定“租赁物在租赁期间发生所有权变动的，不影响租赁合同的效力”，但仍可能会对公司的经营产生不利影响。</p>
关联方重大依赖造成的独立性风险	<p>公司运营管理的凯利广场为公司关联方凯利置业开发建设，报告期内，公司运营管理的地产资源全部取自关联方凯利置业。2014 年度、2015 年度及 2016 年度公司主要利润来源于运营管理凯利广场所取得的营业收入。因此，公司在经营资源上存在对关联方的重大依赖风险。公司该项业务属于商业地产领域的商业咨询与运营管理服务业范畴，具有现代服务业的特征，是现代社会经济发展的必然。公司实际控制人林建芳先生拥有较为丰富的房地产开发及汽车后市场相关产业经营经验，面对现代社会对于专业化汽车后市场园区的招商、运营服务需求，将汽车后市场元素与商业地产开发有效融合，着眼于打造、完善和推广一站式汽车后市场服务园区经营的现代服务业模式。公司作为汽车后市场服务园区的专业运营商，成立时间较短，业务规模较小，项目管理数量少。因此，在发展过程中从关联方凯利置业取得运营资源符合商业地产运营的专业化分工趋势，并且也有利于为公司开拓新运营项目提供成功范例，对关联方的依赖具有一定的必要性和合理性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Kaili Cloud Co.,Ltd.
证券简称	凯利云股
证券代码	833826
法定代表人	林建芳
注册地址	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西 4 栋 3 层
办公地址	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西 4 栋 3 层
主办券商	江海证券有限公司
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林盛、朱明江
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	池建静
电话	0451-88104022
传真	0451-88104022
电子邮箱	kaili_cloud@163.com
公司网址	www.kailiche.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西 4 号楼 3 层，邮政编码：150000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
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	2015-10-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	零售业
主要产品与服务项目	公司以汽车后市场园区的运营管理为基础，发展与平行进口汽车及相关汽车后市场服务行业自营业务，并通过互联网增强园区及自营业务的功能和公司品牌影响力，努力打造“互联网+汽车后市场”的新运营模式。报告期内，公司合并报表营业收入主要来源于平行进口汽车销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,770,000
做市商数量	0
控股股东	吉林瑞鹏集团有限公司

实际控制人	林建芳
-------	-----

#### 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	91230100558269308M	否
税务登记证号码	91230100558269308M	否
组织机构代码	91230100558269308M	否

## 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	67,264,219.94	19,598,831.06	243.21%
毛利率%	18.31	55.01	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,520,434.44	4,780,085.14	78.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,366,536.87	3,541,203.92	79.78%
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）	51.31	50.07	-
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）	38.34	37.09	-
基本每股收益	1.10	0.68	61.76%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,847,514.69	22,451,613.35	50.76%
负债总计	13,370,708.12	9,718,241.22	37.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,476,806.57	12,733,372.13	60.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	1.64	60.98%
资产负债率%（母公司）	37.99	52.89	-
资产负债率%（合并）	39.50	43.29	-
流动比率	2.34	1.85	-
利息保障倍数	-	64.04	-

### 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	4,575,396.05	1,575,621.11	-
应收账款周转率	659.38	27.31	-
存货周转率	49.22	26.41	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	50.76	-42.37	-
营业收入增长率%	243.21	53.93	-
净利润增长率%	78.25	255.02	-

### 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	7,770,000	7,770,000	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
非流动资产处置损益	-7,056.42
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,726,640.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,007.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,042.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,831,633.47</b>
所得税影响数	-677,735.90
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,153,897.57</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

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	2,077,221.09	1,972,678.99	-	-	-	-
税金及附加	705,197.72	809,739.82	-	-	-	-

注 1：根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的相关规定，2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目调整为“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。

注 2：计入管理费用的相关税费，公司计入管理费用-税费中列报。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司以承接汽车后市场园区的委托运营管理为切入点,发展与平行进口汽车及相关联汽车后市场服务行业自营业务,致力于成为领先的汽车后市场综合服务提供商。

公司的商业模式如下:

##### (一) 承接第三方物业委托运营管理

##### 1、公司业务模式

公司通过承接可供汽车后市场服务园区运营、管理的房屋、商铺、场地等经营设施,为客户提供市场定位、产品定位、整体开发运营规划、园区招商方案及后续的运营管理等服务,提升园区管理水平和运营效率,使园区功能定位科学、业态合理、运营有序进而实现目标资产的保值、增值,促使资产运营价值最大化。公司拥有的关键资源:一是制作专业项目策划方案,二是提供丰富的汽车后+市场商家资源,三是对项目提供运营管理服务的专业团队。

公司受托从事的运营管理业务主要包括:

(1) 受托制作项目策划方案:公司依据项目的建筑标准、产品定位、面积和配套设施规模等方面对项目进行整体的市场定位、产品定位,并为客户出具项目的策划方案。

(2) 受托对项目提供招商服务:公司受托对项目提供的招商服务是根据策划方案所确定的市场定位和产品定位而提供的统一招商、统一宣传服务。公司通过整合南方、北方汽车行业资源,以汽车配件、汽车用品、汽车服务品牌企业为主在全国范围内招商,并组建专业的运营管理团队实行规范管理和整体营销宣传,引入客商进入园区办公经营,助推商户提高销售业绩。现阶段,公司招商的主要业态为:新车销售、汽车上牌、汽车养护、汽车维修、汽车检测、汽车金融、汽车旅游、汽车文化及餐饮,酒店,娱乐等。

(3) 受托对项目提供运营管理服务:公司受托对项目提供的运营管理服务是根据前期策划方案对项目在营业、安保、客诉和物业管理方面均作为一个整体运营,以增强园区的品牌效应。同时,公司根据对园区的功能状况,通过增加车辆检测、主题酒店等相关自营项目以及引入车管所等车辆服务机构增加园区的服务功能、客流量及影响力。

公司通过对受托管理服务的项目进行定位调整、业态更新等措施,将整个商业项目分割成多种商业用途的业态形式,原来的单一的低效不动产重整为具有广泛商业用途的多个产权单位,使目标资产重新实现使用价值或实现价值增值。经公司重新设计、运营管理后的目标资产可以实现汽车后市场如汽车用品、汽车配件、汽车维修等各类物业业态的标准化需要。

##### 2、凯利广场项目的业务模式

公司目前运营的凯利广场项目,本着打造一站式汽车后服务市场的模式,引入汽车后服务商家及车管所等服务机构、自运营车辆检测服务、汽车主题酒店等与车有关的服务增加园区的人流量、提高园区的形象及服务功能,通过凯利车管家业务增强园区的服务功能及影响力。

##### (二) 凯利云股·车管家线上线下直控实体加盟店整合

公司在汽车后市场园区的运营及管理经营过程中,逐步积累了汽车后市场及汽车后市场相关联相关业务如平行进口车销售、维修、洗美、养护、轮胎业务的运营管理经验。基于公司长期发展战略规划的考虑,为把握我国汽车后市场服务行业快速发展的机会,公司创建了凯利车管家,计划以平行进口车销售为切入点,建立凯利车管家会员卡体系,通过线上 APP 为线下加盟合作服务连锁实体店导流,为车主提供汽车买、养、卖的汽车全生命周期综合服务。公司主要业务将囊括平行进口车销售、二手车销售、机动车上牌、解违章、年检、二手

车评估、二手车拍卖、二手车过户、汽车装饰美容、汽车保养、汽车维修、车辆整备、汽车救援、二手车置换等业务。

(三) 盈利模式

公司前期对汽车后服务市场园区提供咨询服务,对于特别适合公司运营的园区项目,取得此类园区的租赁权及运营权并对园区进行规划,然后通过园区的招商运营服务。在此基础上,公司以平行进口车销售为切入点,建立凯利车管家会员卡体系,可为客户提供买、养、卖的汽车全生命周期服务。公司主要利润来源于获得园区的租金分成、管理服务费以及自营业务如其次,平行进口车销售、机动车检测等汽车后市场服务业务的收入;对于不适合公司运营的项目,可以提供后续顾问服务。上述流程中包括了公司的主要业务种类:园区运营管理业务、自营业务及园区顾问服务。

报告期内,公司的商业模式较上年度在自营业务上发生了变化,变化的情况是通过收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司增加了平行进口整车销售及通过线上 APP 所积累的凯利车管家会员为线下加盟合作店面导流。通过平行进口车销售,互联网业务,不仅能够帮助公司拓展利润来源渠道,同时也帮助公司提供运营项目的知名度,而且有利于公司承接更多的汽车后市场运营服务项目,为公司带来更多利润,从而实现良性循环,保证公司持续、健康、快速发展。

年度内变化统计:

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

2016 年是公司发展历史上承上启下的一年,公司标准化规范化的治理和飞速发展的态势,夯实了公司的基础,增强了公司的社会影响力,提升了公司的美誉度和知名度,促进了公司更好更快的发展壮大。

回顾 2016 年,公司在保持主营业务飞速增长的同时,不断紧跟趋势,开发新的运营服务项目,围绕公司商业模式不断拓展收入来源,收购新的子公司,处置精简其他子公司完善产业链条,实现了经营业绩的快速增长。

报告期内,公司实现营业收入 6,726.42 万元,较去年同期的 1,959.88 万元增长了 243.21%;营业成本 5,494.57 万元,较去年同期的 881.79 万元增长了 523.11%;实现净利润 852.04 万元,较去年同期的 478.01 万元增长 78.25%;归属于挂牌公司股东的净资产为 2,047.68 万元,较去年同期的 1,273.34 万元增长了 60.81%。

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	67,264,219.94	243.21%	-	19,598,831.06	53.93%	-
营业成本	54,945,729.88	523.11%	81.69%	8,817,917.79	22.21%	44.99%
毛利率	18.31%	-	-	55.01%	-	-
管理费用	1,972,678.99	-52.29%	2.93%	4,134,817.69	75.01%	21.10%
销售费用	531,631.57	43.78%	0.79%	369,745.98	80.22%	1.89%
财务费用	24,327.59	-75.51%	0.04%	99,350.59	7,450.05%	0.51%
营业利润	8,779,785.86	81.64%	13.05%	4,833,498.72	207.45%	24.66%
营业外收入	2,731,647.11	79.89%	4.06%	1,518,489.53	8,081.52%	7.75%
营业外支出	7,056.42	-80.60%	0.01%	36,381.39	1,149.79%	0.19%
净利润	8,520,434.44	78.25%	12.67%	4,780,085.14	255.02%	24.39%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

2016 年度公司营业收入 6,726.42 万元,较上年同期增长 243.21%,主要原因为报告期内收购子公司哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司的机动车销售业务收入占营业收入总额的 66.54%,对营业收入有较大贡献;凯利广场运营项目通过前期运营招商,市场影响力和客流量呈持续增长趋势,主要的业务收入如资产租赁、机动车检测、网络软件开发服务费收入等汽车商业运营管理服务项目都有显著增长。

##### 2、营业成本

2016 年度公司营业成本 5,494.57 万元,较上年同期增长 523.11%,主要原因为公司营业收入稳步增长,成本相应增加。营业成本增长比率高于营业收入增长比率,主要原因为报告期收购的子公司哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司的收入毛利率较低。

##### 3、毛利率

2016 年度公司毛利率为 18.31%,比上年同期减少了 36.70%,主要原因为机动车销售收入的毛利率较低为 2.93%,且机动车销售收入占营业总收入的 66.54%,导致报告期综合毛利率有所下降。

##### 4、管理费用

2016 年度公司的管理费用为 197.27 万元,比上年同期减少 52.29%,主要原因为公司上年度新三板挂牌向中介机构支付了较大金额的服务费,本年此类支出明显减少;公司经过完善考核和激励机制,较好的控制了费用支出,所以办公费、差旅费、水电费都有所减少。

##### 5、销售费用

2016 年度公司的销售费用为 53.16 万元,较上年同期增长 43.78%,主要原因为报告期内公司对机动车销售和凯利广场拓展力度加大,随着营业收入的稳定增长,销售人员的办公费、差旅费、通讯费等支出相应增加。

##### 6、财务费用

2016 年度公司财务费用为 2.43 万元,比上年同期减少了 75.51%,主要原因为上年度有 500 万元短期借款导致有较多的利息支出,该项借款已于上年报告期内还清,所以本年度财务费用显著减少。

**7、营业利润**  
 2016 年度公司营业利润为 877.98 万元，比上年同期增长了 81.64%，主要原因为公司 2016 年度营业收入增长 243.21%，虽然毛利率比上年同期减少了 36.70%，但是利润还是大额提高；公司完善考核和激励机制，较好控制管理费用等支出，与营业收入增长速度相比，费用反而下降，所以营业利润得到显著增长。

**8、营业外收入**  
 2016 年度公司营业外收入为 273.16 万元，主要是报告期内收到政府挂牌补贴 250 万元、开发计划项目资金 20 万元等。

**9、营业外支出**  
 2016 年度营业外支出为 0.71 万元，主要原因是本期公司固定资产处置损失所致。

**10、净利润**  
 2016 年度净利润为 852.04 万元，比上年同期增长了 78.25%，主要原因是公司营业利润比上年同期增长 81.64%，营业利润大幅增长的原因参照上述对营业利润科目的分析。

**(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	64,811,342.86	52,565,510.83	19,598,831.06	8,817,917.79
其他业务收入	2,452,877.08	2,380,219.05	-	-
<b>合计</b>	<b>67,264,219.94</b>	<b>54,945,729.88</b>	<b>19,598,831.06</b>	<b>8,817,917.79</b>

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%
资产租赁收入	15,339,229.68	22.80%	12,147,479.22	61.98%
市场管理费收入	185,505.34	0.28%	1,640,117.76	8.37%
机动车检测收入	2,805,602.45	4.17%	1,843,818.00	9.41%
酒店客房收入	642,562.00	0.96%	1,712,353.50	8.74%
物业费收入	503,717.13	0.75%	1,777,723.61	9.07%
网络软件开发服务费收入	577,127.92	0.86%	471,788.97	2.41%
二手车交易服务收入	-	-	5,550.00	0.03%
机动车销售收入	44,757,598.34	66.54%	-	-
代征手续费收入	115,471.68	0.17%	-	-
电费收入	2,337,405.40	3.47%	-	-

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司各类收入比重变化明显，新增了机动车销售收入、代征手续费收入和

电费收入, 资产租赁收入有增加但占比有所下降, 市场管理费收入有所降低同时占比有所下降, 由于本期处置子公司的原因, 酒店客房收入、物业费收入都明显减少, 剩余其他类型收入均有显著增长, 这与公司围绕现有模式拓展业务收入来源的实际相吻合。

#### 1、资产租赁收入

2016 年度公司资产租赁收入 1,533.92 万元, 较 2015 年度的 1,214.75 万元增长了 26.28%; 2016 年度资产租赁收入占营业收入的比重为 22.80%, 较 2015 年度的 61.98% 下降了 39.18 个百分点。资产租赁收入增加主要原因为凯利广场知名度上升, 产业链条日趋完整, 能够吸引更多的商户来广场经营, 且租赁价格呈现可持续发展的趋势, 但由于总体营业收入增长较快, 占营业收入的比重反而下降。

#### 2、市场管理费收入

2016 年度公司市场管理费收入为 18.55 万元, 较 2015 年度的 164.01 万元减少了 88.69%; 2016 年度市场管理费收入占营业收入比重为 0.28%, 较 2015 年度的 8.37% 下降了 8.09 个百分点。市场管理费收入减少的主要原因是前期需要交纳市场管理费的合同陆续到期, 减少了一大部分市场管理费收入, 且随着市场逐渐繁荣租赁商户的收入也逐年上升, 以促进商户发展的市场管理费收入可以预见的会逐年下降。

#### 3、机动车检测收入

2016 年度公司机动车检测收入为 280.56 万元, 较 2015 年度的 184.38 万元增加了 52.16%; 2016 年度机动车检测收入占营业收入比重为 4.17%, 较 2015 年度的 9.41% 下降了 5.24 个百分点。机动车检测收入增加的主要原因为公司 2016 年度市场成熟度增加, 市场知名度增加, 市场占有率也不断上升, 且公司机动车检测业务流程规范, 服务效率较高, 口碑宣传影响力较大, 虽然较上年同期增长了 52.16%, 但由于总体营业收入增长较快, 占营业收入的比重反而下降了 5.24 个百分点。

#### 4、酒店客房收入

2016 年度公司酒店客房收入为 64.26 万元, 较 2015 年度的 171.24 万元减少了 62.47%; 2016 年度酒店客房收入占营业收入比重为 0.96%, 较 2015 年度的 8.74% 下降了 7.78 个百分点。酒店客房收入减少的主要原因为公司在 2016 年 4 月 30 日对全资子公司哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司进行了转让处置, 处置后公司的财务报表合并范围将不再包括该公司, 所以在本期内酒店客房收入有明显减少, 且占营业收入的比重也明显下降。

#### 5、物业费收入

2016 年度公司物业费收入为 50.37 万元, 较 2015 年度的 177.77 万元减少了 71.67%; 2016 年度物业费收入占营业收入的比重为 0.75%, 较 2015 年度的 9.07% 下降了 8.32 个百分点。物业费收入减少的主要原因为公司在 2016 年 4 月 30 日对全资子公司哈尔滨环亚太平物业管理有限公司进行了转让处置, 处置后公司的财务报表合并范围将不再包括该公司, 所以在本期内物业费收入有明显减少, 且占营业收入的比重也明显下降。

#### 6、网络软件开发服务费收入

2016 年度公司网络软件开发服务费收入为 57.71 万元, 较 2015 年度的 47.18 万元增加了 22.33%; 2016 年网络软件开发服务费收入占营业收入比重为 0.86%, 较 2015 年度的 2.41% 下降了 1.55 个百分点。报告期内公司通过互联网增强园区的功能及公司品牌影响力, 且技术人员的增加, 也开展了公司的委托开发业务, 对营业收入有一定的贡献。

#### 7、二手车交易服务收入

2016 年度公司二手车交易服务收入为 0.00 万元, 较 2015 年度的 0.56 万元减少了 100.00%; 2015 年度二手车交易服务收入占营业收入的比重为 0.03%。公司 2015 年对原子公司哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司进行了处置, 自 2015 年 2 月起, 该公司不作为公司的子公司纳入合并报表范围中。

8、机动车销售收入

2016 年度公司新增机动车销售收入为 4,475.76 万元，出于完善整个产业链条的战略出发，公司于 2016 年 2 月收购了哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司为公司全资子公司，并自 2016 年 3 月起，将该公司纳入公司合并报表范围中。

9、代征手续费收入

2016 年度公司新增代征手续费收入 11.55 万元，由于公司业务范围不断扩大，市场认知度不断提高，公司与哈尔滨市国家税务局车辆购置税征收管理分局正式签订《委托代征税款协议书》，自 2016 年 1 月 1 日起公司可按《哈尔滨市国家税务局车辆购置税征收管理分局关于实行车辆购置税委托代征的通告》所规定的代征范围内征收车辆购置税。按协议约定，哈尔滨市国家税务局车辆购置税征收管理分局将按不超过 2% 已缴代征税款向公司支付代征手续费。

10、电费收入

2016 年度公司新增电费收入 233.74 万元，由于 2016 年 5 月 1 日起，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 1《营业税改征增值税试点实施办法》的规定，公司原代收的能源费电费将采用参考销售形式进行开票处理，所以导致增加了 233.74 万元的电费收入。

(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	4,575,396.05	1,575,621.11
投资活动产生的现金流量净额	-3,195,806.07	2,920,685.98
筹资活动产生的现金流量净额	-777,000.00	-2,330,177.79

现金流量分析：

1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 457.54 万元，比上年同期增加了 299.98 万元，主要原因为：①报告期内公司经营规模扩大，销售商品收到现金 7,721.21 万元，比上年同期增加了 6,251.38 万元，增幅 425.31%；②报告期内公司完善考核和激励机制，较好控制费用支出，收入现金流大幅增长的情况下，各项费用增幅明显降低，为职工支付的现金与上年相比减少 3.36%，支付各项税费增长 89.73%，支付其他经营活动现金减少 91.31%；③报告期内公司支付往来借款 2.23 万元，上年支付往来借款 1,431.81 万元，同比减少 99.84%。

2、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-319.58 万元，比上年同期减少了 611.65 万元。主要原因为：①报告期内公司为了建立更加完善合理的产业链条，处置了两家子公司，当期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为 89.08 万元，而去年同期处置子公司收到现金净额为 494.29 万元，与上年同期相比减少 405.21 万元；②报告期内公司收购一家子公司，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为 353.65 万元，与上年同期相比增加支出 353.65 万元；③报告期内公司为了达到高效运营管理效果处置了两台运输设备，当期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 12.94 万元。综上所述，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 611.65 万元。

3、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-77.70 万元，比去年同期增加了 155.32 万元。主要原因为：①报告期内公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 77.70 万元；②上年报告期内公司吸收投资收到的现金 277.00 万元、偿还短期借款 500.00 万元。

综上所述，公司筹资活动产生的现金流量比上年同期增加了 155.32 万元。

(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	严丰	1,595,961.89	2.37%	否
2	黑龙江新天域商贸有限公司	851,924.90	1.27%	否
3	孙海龙	829,059.83	1.23%	否
4	江苏传智播客教育科技有限公司	741,495.88	1.10%	否
5	徐忠	699,145.30	1.04%	否
合计		4,717,587.80	7.01%	-

(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	长春鸿福斯贸易有限公司	22,832,307.69	51.17%	否
2	天津市鑫海达汽车贸易有限公司	8,470,940.17	18.98%	否
3	天津一商汽车贸易有限公司	3,767,521.37	8.44%	否
4	天津港保税区华平国际物流有限公司	1,685,470.09	3.78%	否
5	天津平禄电子商务有限公司	1,543,589.74	3.46%	否
合计		38,299,829.06	85.83%	-

(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	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司不存在研发支出及获得专利的情况。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	3,085,749.85	24.27%	9.12%	2,483,159.87	683.26%	11.06%	-1.94%

应收账款	113,779.12	26.08%	0.34%	90,243.82	-93.29%	0.40%	-0.06%
存货	1,948,522.04	586.12%	5.76%	283,992.43	-26.01%	1.26%	4.50%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,962,277.30	-9.56%	5.80%	2,169,780.44	-16.06%	9.66%	-3.86%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-100.00%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-100.00%	-	-
资产总计	33,847,514.69	50.76%	-	22,451,613.35	-42.37%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金余额 308.57 万元，较 2015 年末 248.32 万元增加 60.25 万元。其中经营活动现金流量净额为 457.54 万元，比上年同期增加了 299.98 万元；投资活动产生的现金流量净额为-319.58 万元，比上年同期减少了 611.65 万元；筹资活动产生的现金流量净额为-77.70 万元，比去年同期增加了 155.32 万元。主要原因为报告期内公司的营业收入稳步增长，资金回笼较快，期末经营性现金余额比上年期末增加。

2、报告期末应收账款余额 11.38 万元，较 2015 年末 9.02 万元增加 2.36 万元，变动金额较少，客户信用度管控一直处于良好状态。

3、报告期末存货余额 194.85 万元，较 2015 年末 28.40 万元增加 166.45 万元，主要原因为报告期内公司营业规模扩大，增加了机动车销售收入，储备了一定量的库存车辆。

4、报告期末固定资产余额 196.23 万元，较 2015 年末 216.98 万元减少了 20.75 万元，主要原因为：①当期固定资产折旧以及处置了固定资产中的部分运输设备；②报告期内出售两家子公司，固定资产减少 9.44 万元。

5、报告期末资产总计 3,384.75 万元，较 2015 年末 2,245.16 万元增加了 1139.59 万元，同比增长 50.76%。主要原因为报告期公司营业规模不断扩大，营业收入快速增长，资产类项目均有显著增长。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有三家全资子公司：哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司、哈尔滨凯利网络科技有限公司、哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司。报告期内，收购一家全资子公司哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司；处置两家全资子公司哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司和哈尔滨环亚太平物业管理有限公司。

1、哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司，成立于 2013 年 7 月 17 日，注册资本 200.00 万元，统一社会信用代码 91230109070025158A，法定代表人为林建芳，住所：哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区；经营范围：机动车检测服务(涉及许可经营的项目，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营)。2016 年度实现收入 280.56 万元，较去年同期的 184.38 万元增长了 52.16%，2016 年度实现净利润 106.09 万元，较去年同期的 43.87 万元增长了 141.85%。

2、哈尔滨凯利网络科技有限公司，成立于 2014 年 8 月 18 日，注册资本 100.00 万元，统一社会信用代码为 912301093009391918，法定代表人为林鹏飞；住所：哈尔滨市松北区世博路 787 号 10 层 21 号；经营范围：计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询；电子商

务；检测服务；设计、制作、发布、代理国内广告业务。2016 年度实现收入 57.71 万元，较去年同期的 47.18 万元增长了 22.33%，2016 年度实现净利润-9.95 万元，较去年同期的 0.15 万元降低了 10.10 万元。

3、哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司，成立于 2015 年 9 月 23 日，注册资本 2000 万元，统一社会信用代码为 912301093012512765，法定代表人为林建芳；住所：哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 4-17 号；经营范围：销售：汽车、汽车零部件、机械设备；二手车；货物进出口；保险代理。2016 年 2 月 19 日，公司 2016 年第一次临时股东大会批准收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司，收购价款 425 万元人民币，并于同日支付收购款。2016 年 3 月 1 日，公司与哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司原股东完成交接手续，并取得该公司实际控制权。2016 年实现营业收入 4,475.76 万元，实现净利润为 69.90 万元。

4、哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司，成立于 2014 年 9 月 18 日，注册资本 50.00 万元，统一社会信用代码 912301093009679507，法定代表人为林建芳；住所：哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 2-24 号；经营范围：旅馆经营；销售：日用百货；代售飞机票、火车票。2016 年 3 月 28 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具信会师鲁报字[2016]第 10004 号《审计报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司经审计的净资产为 75.97 万元。2016 年 4 月 5 日，黑龙江岁达资产评估有限公司出具黑岁达评报字[2016]1029 号《资产评估报告书》，截至评估基准日 2015 年 12 月 31 日哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司净资产评估值为 78.07 万元。2016 年 4 月 15 日，凯利云股与哈尔滨凯腾贸易有限公司签订了《股权转让合同》，将其持有的哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司的 100%股权，以人民币 80 万元的价格转让给哈尔滨凯腾贸易有限公司。截止 2016 年 4 月，该公司不作为本公司的全资子公司纳入合并报表范围。

5、哈尔滨环亚太平洋物业管理有限公司，成立于 2014 年 5 月 5 日，注册资本 500.00 万元，统一社会信用代码 9123010930081193XA，法定代表人为林建芳；住所：哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 6 栋；经营范围：物业管理；市场管理、场地租赁、柜台租赁、房屋中介。2016 年 3 月 28 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具信会师鲁报字[2016]第 10003 号《审计报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，哈尔滨环亚太平洋物业管理有限公司经审计的净资产为 495.05 万元。2016 年 4 月 5 日，黑龙江岁达资产评估有限公司出具黑岁达评报字[2016]1028 号《资产评估报告书》，截至评估基准日 2015 年 12 月 31 日哈尔滨环亚太平洋物业管理有限公司净资产评估值为 528.66 万元。2016 年 4 月 15 日，凯利云股与哈尔滨西成投资有限公司签订了《股权转让合同》，将其持有的哈尔滨环亚太平洋物业管理有限公司的 100%股权，以人民币 540 万元的价格转让给哈尔滨西成投资有限公司。截止 2016 年 4 月，该公司不作为本公司的全资子公司纳入合并报表范围。

截止报告期末，公司不存在其他参股公司。上述公司均纳入公司合并报表范围。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无

## （三）外部环境的分析

公司从事汽车后市场服务园区的运营、管理及汽车相关行业的投资、运营管理业务，主要利润来源业务为汽车后市场服务园区的运营管理服务，主要的收入来源为平行进口车销售。

### 1、汽车后市场情况

汽车后市场是指汽车销售以后，围绕汽车使用过程中的各种服务，可分为汽车养护、汽车保险、汽车维修及配件、汽车金融、二手车及汽车租赁等 7 个领域，随着汽车保有量的上升，与车相关的评估、汽配、维修、保险等服务业也在不断转型升级。

### (1) 汽车后市场行业发展

#### ①汽车后市场发展较快、市场巨大

据统计, 2016 年我国汽车后市场规模达到 9,600 亿元。汽车后市场正日益呈现出前所未有的活力, 根据目前的增长趋势, 未来三年内汽车后市场规模将达万亿元。

#### ②汽车老龄化带来的市场机会

现有汽车的老龄化趋势越来越明显。2013 年, 中国汽车平均车龄为 3.9 年, 其中 1-3 年车龄约 47%, 4-6 年车龄约 32%。基于汽车的保修条件和消费者的消费习惯, 中外国家 3 年以下汽车以定期保养为主, 4 年以上维修保养需求增加, 国内汽车平均车龄正进入由前者向后者转变的关键时间节点。

#### ③维修价格上升的有利影响

汽车部件复杂化、配件单价上涨、人工工资上涨, 导致单次维修服务价格逐渐提升, 是促使行业附加值增加的另一重要因素。

一个成熟的汽车市场, 整个行业的竞争主要集中在汽车服务领域。在汽车产业价值链上, 汽车后市场是汽车产业链中最主要、最稳定的利润来源, 占据总利润的 60%-70%左右。美国的汽车售后服务被喻为“黄金产业”, 在欧洲, 汽车售后服务被称为利润丰厚的“大蛋糕”, 更是获利的主要来源。目前, 相对于整车销售的利润缩水, 国内的汽车售后服务市场利润稳定, 而且发展潜力很大。

### (2) 市场竞争现状

目前, 中国汽车后市场尚处于初级阶段, 其主要特征表现在中国汽车后市场的运维主题还是以中小机构为主, 没有具有规模化大型企业作为带动运营。行业资深相应的法律法规还不够健全, 缺乏行业标准, 市场监管没有达到应有的透明度。不管是线上还是线下服务, 对于汽车后市场的需求没有精准的定位, 无法满足行业需求, 汽车后市场亟待迎来产业重构。

汽车后市场服务园区咨询与运营管理服务业作为商业地产咨询与运营管理服务业的一个细分领域, 是伴随着商业地产以及汽车后服务行业近年来的快速发展而产生的, 在中国发展历程较短, 行业内的有影响的专注于汽车后服务市场园区运营的公司还未出现, 目前正处于快速发展阶段。

### 2、国内汽车行业规模及进口车行业现状

据公安部交管局统计, 截至 2016 年底, 全国汽车保有量达 1.92 亿辆, 新预计 2020 年, 全国将有 3 亿辆汽车保有量支撑。如此庞大的市场规模同时带动国内进口车市场的发展, 随着进口车平行贸易的展开, 国内对于进口车的需求的也在日益膨胀。据统计随着跨国汽车公司进口车“量产化全系竞争”战略的推进, 海关进口量从 2011 年的百万辆规模迅速攀升到 2014 年的 142 万辆, 在高基数上仍保持了年均 12.3%的增长。2015 年平行进口车销量同比增长 20%, 总量也突破了 10 万大关。

### 3、支持整车进出口行业发展的有利因素

#### (1) 宏观政策大力支持平行进口车行业发展

2015 年年底发布的《国家认监委关于自贸区平行进口汽车 CCC 认证改革措施的公告》, 对困扰平行进口汽车商家的“3C”认证体系进行了改革, 根据该公告, 通过审批的进口车商进行 3C 认证的车辆数量不再受限制, 均摊下来单车的认证成本显著降低, 这也使得经营平行进口车的利润空间、降价空间都有所扩大。

2016 年 03 月, 商务部等 8 部门又联合颁布了《关于促进平行进口试点的若干意见》, 对于进口许可证管理、3C 认证改革等七大方面都提出了改革意见。

#### (2) 国际市场需求

沿着中蒙俄经济走廊丝绸之路的一带沿边国家外蒙、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦、土库曼斯坦、吉尔吉斯斯坦、塔吉克斯坦等直至伊朗汽车主要依靠进口, 并且进口车很大一部分

为二手车。

以哈萨克斯坦为例：由于本国老百姓收入有限，二手车交易仍然是市场的主体，根据哈萨克斯坦工业与贸易部的统计：

2015 年该国市场上汽车销量为 45 万辆汽车，并且进口二手车、新车要占到 90%以上，可以看出，市场销量增长的动力来源主要是进口二手车、新车。

目前整个中蒙俄经济走廊丝绸之路的“一带”沿边国家进口二手车、新车的年交易量约为 210 万辆，形成了 3,000 亿的市场规模。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、公司拥有大量的客户数据资源储备

公司总部设立在哈尔滨，经过多年不懈的努力，公司积累了大量的客户资源，保存了大量有效的客户资料。公司目前的数据库会员数量为十五万余人，其中活跃会员数量约为 5 万余人，这些客户在公司各类市场营销活动中表现出较强的客户粘性和忠诚度，他们也是公司多年数据库所积累下的重要客户资源。公司了解客户的经济能力、意向车型、购车信息、车辆状况等重要信息，成为公司开展各项业务的重要支撑。随着公司与哈尔滨市各大二手车交易市场、美容、养护连锁门店及汽车金融服务公司的深入合作，合作商户将导入其优质客户资源与公司对接，公司的客户数据资源将进一步增加。

通过这些资源，公司不仅可以带动运营的招商，而且也可作为入驻凯利的商家或加盟商带来丰富的客源。

##### 2、产业链垂直一体化的商业模式

公司现有业务（凯利机动车检测站、汽车后市场的运营和管理）、客户、品牌和新拓展领域（移动互联网、平行进口车贸易）之间有着内在的有机联系，都是聚焦于汽车和有车一族。在产业链垂直一体化的商业模式下，公司各项业务之间可以相互协同，同时正在连接产业链上的众多合作伙伴，逐步培育、形成凯利主导的产业生态链。

##### 3、形成多元化的业务格局

除原有汽车后市场园区的运营与管理业务外，公司以凯利云股为主体，已经确立了分别以哈尔滨凯利网络科技有限公司和哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司为代表的线上、线下汽车后市场业务。通过凯利车管家线上服务及线下实体洗美、养护、保养门店，可为车主提供新车销售，贷款支持，融资租赁，保险销售，新车落牌，美容装饰，个性改装，专业、可信赖的洗车保养，以及违章代缴，汽车配件维修，二手车评估，销售，置换，过户提档，汽车年检，汽车尾气检测，汽车报废，车主理财等一体化服务。

##### 4、团队优势

公司所从事的是智力密集型业务，经过几年的积累，形成了专业、稳定的管理与业务团队。公司高层管理人员具备丰富的行业经验，凯利云股创始人林建芳先生在汽车后市场行业已深耕多年。同时，公司拥有深具行业背景的管理团队和极具执行力的业务团队。完整的中层管理干部培养机制，为战略扩张奠定了人才基础。

##### 5、竞争劣势

目前，公司只运营管理凯利广场一家项目，虽然该项目运营管理已取得较好的市场认可度，但运营成功项目较少的状况一定程度上会影响公司下一步的业务开拓。虽然公司已经储备了一批汽车后市场服务运营、规划设计、招商方面的人才，但是随着公司经营规模的扩大以及业务的扩展，对各方面人才需求进一步加大，对高端复合型人才的需求大幅增加，人才结构也有待进一步优化。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司以汽车后市场园区的运营管理为基础，发展与平行进口汽车及相关联汽车后市场服务行业自营业务，并通过互联网增强园区及自营业务的功能和公司品牌影响力，

努力打造“互联网+汽车后市场”的新运营模式。2016 年公司实现营业收入 67,264,219.94 元,同比增长 243.21%;净利润 8,520,434.44 元,同比增长 78.25%,各项风险监管指标均符合监管部门要求,公司具备良好的持续经营能力。此外,公司还具备以下优势:

1、公司招商服务业务具有服务周期较长、收入金额较大、持续稳定且对承接商业运营管理项目至关重要的特点,是公司业务的发展重点之一。

2、公司商业运营管理服务项目持续时间通常在 20 年以上,具有常年的可持续性、专业性较强、利润水平高、稳定性强等特点,已成为公司现阶段业务发展中心。

3、公司可在“线下实体加盟店”及“凯利网 APP”两个项目里植入自主品牌,且两个项目都潜在利润空间巨大的特点。公司将顺应市场需求,在现有商业运营管理模式输出的基础上进一步积极发展此项业务,将移动互联网与商业运营管理服务相结合,进一步增强公司业务可持续性发展。

4、国家宏观政策大力支持平行进口车行业发展,子公司平行进口汽车销售收入预期将平稳增长。

综上所述,公司具有独立自主经营能力,拥有持续经营能力,在报告期内,未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## (六) 扶贫与社会责任

公司除了在业务上稳健成长,同时在社会公益活动中持续发挥更大能力,为中国公益事业奉献自己的爱心和行动,主动承担企业的公众责任,创造社会价值。

报告期内,作为哈尔滨市大学生就业见习基地,公司根据业务开展情况,增设实践岗位,为广大高校毕业生创造了大量实习和就业机会。

公司与哈尔滨市各大院校达成合作关系,公司成功承办第一届哈尔滨市汽车维修工技能大赛。本次大赛由哈尔滨市交通运输局、哈尔滨市总工会、中国共产主义青年团哈尔滨市委员会为发现哈尔滨市优秀汽车维修技工而联合主办的。赛事设有汽车综合故障排除、车身修复、车身涂装、汽车空调维修、车辆评估、真皮座椅清洗、玻璃贴膜、精准机油添加等 8 大赛项。此次赛事的承办不仅仅给哈尔滨市汽车维修技工提供了展示自己的平台,更吸引了各大维修中心积极参与,发掘优秀人才。

2016 年 8 月,公司招商部组织了对困难商户的捐款活动。

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末,公司实际控制人林建芳先生通过吉林瑞鹏实际控制公司 64.35%的股份,其能够对本公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。由于实际控制人的部分利益可能与其他股东的利益不完全一致,因而实际控制人可能会促使公司作出有悖于本公司其他股东最佳利益的决定,从而有可能引发实际控制人控制的风险。

应对措施及风险管理效果:股份公司设立后,凯利云股建立完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等规章制度,公司严格遵守《公司法》等相关法律、法规,按照公司章程、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等制度规范运作,健全公司内部监督制约机制,规范控制人行为,从而有效降低公司控制风险。

#### 2、经营风险

报告期内,公司利润的主要来源为市场运营的租金分成及管理费。公司以整体运营管理的方式承接目标园区的房产及相关资产,与资产所有者约定相关权利与义务。目前,虽然公司运营项目取得了较好的招商效果,承租率在报告期内提高较快,公司收入增长,但如果未

来园区招商、运营管理等方面出现问题，可能导致现有商户退租或租赁到期后不能续租、招商进展不利、未来租金价格下跌，将影响公司的营业收入，带来不利影响。此外，报告期内，公司合并报表口径的营业收入大幅度上涨，主要来源于子公司的平行进口整车销售。因平行进口整车绕过了总经销商、大区经销商、4S 店等销售环节，省去了不少中间环节，且平行进口车经销商定价不受厂商限制，比较自由，因此在价格上有较大优惠。目前，在国家宏观政策大力支持平行进口整车行业发展的情况下，公司在平行进口车销售方面取得了不错的成绩，但如果国家宏观政策调整、汇率等方面出现问题，可能会导致车辆进口价格上升，将影响子公司的营业收入，带来不利影响。

应对措施及风险管理效果：

公司在报告期内已对平行进口车销售业务模式升级并开展新业务。为了降低平行进口车销售收入对公司的影响。公司以平行进口车业务为切入点，通过线上 APP 与线下服务连锁实体店互动融合，为车主提供汽车买、养、卖的汽车全生命周期综合服务。平台提供的产品有：新车销售，贷款支持，融资租赁，保险销售，新车落牌，美容装饰，个性改装，专业、可信赖的洗车保养，以及违章代缴，汽车配件维修，二手车评估，销售，置换，过户提档，汽车年检，汽车尾气检测，汽车报废，车主理财等一体化服务，也能增加营业收入及营业利润。

### 3、公司治理和内部控制风险

目前，国内汽车后服务市场规模发展迅速，为公司业务发展提供较好的市场基础。公司目前处于成长初期，机构架设较为简单，内部管理较为稳定，但随着公司资产规模和经营规模不断扩大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大。从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施及风险管理效果：股份公司成立以后，公司根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度。公司严格执行《章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。并且在稳定目前核心团队的同时，一方面高薪招聘优秀人才扩充团队力量，一方面从公司内部定向培养选拔，双管齐下的战略将使得公司的内部管理随着规模扩建与产业的延伸同步前行。

### 4、运营商业园区房产土地贷款抵押风险

凯利置业用于自身及为哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司提供贷款抵押担保的房产面积合计为 46,429.40 平方米。如果上述企业出现经营不善、资金链断裂的情况，导致上述房产所有权变更，尽管《合同法》规定“租赁物在租赁期间发生所有权变动的，不影响租赁合同的效力”，但仍可能会对公司的经营产生不利影响。

应对措施及风险管理效果：凯利置业作为一家专业从事房地产开发的企业，本着盘活资产、最大化资产使用效率的目的，将其所拥有的凯利广场部分房产用于自身或为关联方银行贷款抵押担保，符合企业正常经营需要。目前凯利置业经营状况较为稳健，且上述贷款还款期限较长，贷款年利率低，总体还款压力较低。为了降低凯利广场租金收入对公司的影响，公司在报告期内也对业务模式升级并开展新业务。公司在线下实体店的基础上以平行进口车业务为切入点，从品质、规模、品牌等方面入手，创新经营，在引入全球最成功的运营模式基础上，为客户提供专业的车辆技术评估、透明的交易价格及交易流程、车辆整备、一站式手续办理、二手车置换、保险代理等全价值链增值服务，通过这样的服务，我们能够为消费者

者提供售前、售中、售后及未来换车、车友等全方位的服务。未来，除汽车后市场运营管理业务外，公司主要业务将囊括平行进口车、二手车销售、机动车上牌、解违章、年检、二手车评估、二手车拍卖、二手车过户、汽车装饰美容、汽车保养、汽车维修、汽车配件、车辆整备、汽车租赁、汽车救援、二手车置换等业务。同时，公司在线下实体店建设的基础上开发“凯利网 APP”，全力打造“互联网+汽车后服务市场”运营模式。“凯利网”的核心是“线上发展用户+线下汽车后市场行业”，即通过“凯利网”线上平台建立信息资源优势，将凯利云股的所有线下业务及线下资源（包含加盟商资源）导入“凯利网”，并在各城市推广及安装凯利网 APP，获得终端客户资源，通过线上平台引导消费客户线上消费，线下就近接受商户的管家式服务。

5、关联方重大依赖造成的独立性风险

公司运营管理的凯利广场为公司关联方凯利置业开发建设，报告期内，公司运营管理的地产资源全部取自关联方凯利置业。2014 年度、2015 年度及 2016 年度公司主要利润来源于运营管理凯利广场所取得的营业收入。因此，公司在经营资源上存在对关联方的重大依赖风险。公司所处行业属于商业地产领域的商业咨询与运营管理服务业范畴，具有现代服务业的特征，是现代社会经济发展的必然。公司实际控制人林建芳先生拥有较为丰富的房地产开发及汽车后市场相关产业经营经验，面对现代社会对于专业化汽车后市场园区的招商、运营服务需求，将汽车后市场元素与商业地产开发有效融合，着眼于打造、完善和推广一站式汽车后市场服务园区经营的现代服务业模式。公司作为汽车后市场服务园区的专业运营商，成立时间较短，业务规模较小，项目管理数量少。因此，在发展过程中从关联方凯利置业取得运营资源符合商业地产运营的专业化分工趋势，并且也有利于为公司开拓新运营项目提供成功范例，对关联方的依赖具有一定的必要性和合理性。

应对措施及风险管理效果：随着公司市场影响力的不断提高，运营管理项目数量的不断增加以及子公司业务规模的不断扩大，特别是公司“互联网+汽车后市场”业务模式的成熟，公司将得益于线上汽车后市场服务信息与线下实体商业业务融合所带来的商业机会，促进开拓新的运营管理项目、提高现有园区的出租率，从而扩大公司的经营规模、提升品牌知名度，不断降低凯利云股对关联方的依赖。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

**三、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：	标准无保留意见
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：**

不适用

## 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	否	-
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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	(二)
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	(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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) 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	-	-
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	-	-
6. 其他	20,500,000.00	11,845,916.14
<b>总计</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>11,845,916.14</b>

本公司日常性关联交易的主要内容：

①本公司受托管理分成即支付给哈尔滨凯利置业有限公司的营业成本为 6,242,828.77 元；

②本期确认的租给哈尔滨市浙商小额贷款股份有限公司的经营场地租赁收入发生额为 183,771.00 元；租给哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司的经营场地租赁收入发生额为 130,822.10 元；租给哈尔滨凯利汽车文化发展有限公司的经营场地租赁收入发生额为 104,769.76 元；租给哈尔滨市凯利旧机动鉴定评估有限责任公司的经营场地租赁收入发生额为 2,471.00 元；

③本公司作为承租方，本期确认的办公及经营自用场所支付给凯利置业租赁费发生额为 445,475.17 元；

④本期确认支付关键管理人员薪酬发生额为 314,014.00 元；

⑤本公司预付给凯利置业的租赁款发生额 4,421,764.34 元；综上所述，本公司日常性关联交易的发生额为 11,845,916.14 元。

**（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

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
哈尔滨凯利汽车文化发展有限公司	营业场地租赁	145,304.76	是
哈尔滨华利汽车百货股份有限公司	营业场地租赁	23,764.00	是
<b>总计</b>	-	169,068.76	-

**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：**

2016 年 10 月 31 日，公司与哈尔滨凯利汽车文化发展有限公司签订了《租赁合同》，合同标的物为凯利广场西区地下商铺，合同金额为 915,420.00 元，建筑面积为 5016 平米，合同期限为 1 年。租金支付方式为按期支付，房屋用途为办公用途。本期确认的经营场地租赁收入发生额为 145,304.76 元。

2016 年 10 月 31 日，公司与哈尔滨华利汽车百货股份有限公司签订了《租赁合同》，合同标的物为凯利广场西 5-16、17、18 号一层商铺，合同金额为 149,708.00 元，建筑面积为 410.16 平米，合同期限为 1 年。租金支付方式为按期支付，房屋用途为修配厂。本期确认的经营场地租赁收入发生额为 23,764.00 元。

公司通过承接可供汽车后市场服务园区运营、管理的房屋、商铺、场地等经营设施，为客户提供市场定位、产品定位、整体开发运营规划、园区招商方案及后续的运营管理等服务，其中园区房产租赁为公司主营业务之一，公司与哈尔滨凯利汽车文化发展有限公司、哈尔滨华利汽车百货股份有限公司发生的关联交易为房屋租赁，为正常商业往来，已签订租赁合同且关联交易定价遵循公平、公正、公开的原则，且交易价格以市场公允价格为依据，均履行了内部审议程序，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司财务状况和经营成果具有积极影响。

**（三）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**

1、公司 2016 年 2 月 4 日召开第一届董事会第三次会议决定拟以 425 万元收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司 100%股权，2016 年 2 月 19 日，公司 2016 年第一次临时股东大会批准收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司（以下简称“汇凯公司”），收购价款 425 万元人民币，并于同日支付收购款。2016 年 3 月 1 日，公司与汇凯公司原股东完成交接手续，公司取得汇凯公司实际控制权。

2、公司 2016 年 4 月 14 日召开第一届董事会第五次会议决定将公司持有的哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司 100%股权以 80.00 万元转让给哈尔滨凯腾贸易有限公司，双方于 2016 年 4 月 15 日正式签订《股权转让合同》。2016 年 4 月 25 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过《关于转让全资子公司哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司 100%股权的议案》。2016 年 4 月 29 日完成工商变更登记。2016 年 4 月 30 日，公司与哈尔滨凯腾贸易有限公司办理完毕交接手续。

3、公司 2016 年 4 月 14 日召开第一届董事会第五次会议决定将公司持有的哈尔滨环亚太平物业管理有限公司 100%股权以 540.00 万元转让给哈尔滨西成投资有限公司，双方于 2016 年 4 月 15 日正式签订《股权转让合同》。2016 年 4 月 25 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过《关于转让全资子公司哈尔滨环亚太平物业管理有限公司 100%股权的议案》。2016 年 4 月 29 日完成工商变更。2016 年 4 月 30 日，公司与哈尔滨西成投资有限公司办理完毕交接手续。

#### （四）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司申请挂牌时，公司出具《公司管理层关于重大事项决策与执行情况的说明及承诺》，在承诺履行期间未发生重大事项决策引起损害公司利益的情况。

3、公司申请挂牌时，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行凯利云股《公司章程》和《关联交易管理制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受凯利云股给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、公司申请挂牌时，公司实际控制人林建芳做出承诺：严格按照《财务管理制度》、《资金管理制度》的规定进行资金管理，杜绝现金坐支行为、现金收付款及时入账。在报告期内已严格按照公司相关制度执行，未发生违规行为。

5、2015 年 3 月 31 日，上海儒尔哲投资管理有限公司、林建光、瑞安市臻可贸易有限公司等 13 名股东签署自愿锁定承诺，承诺全部出资锁定 5 年，锁定期为 2015 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 30 日；5 年锁定期满后，分三年进行解锁，2020 年 3 月 31 日解锁所持股权的 40%，2021 年 3 月 31 日解锁所持股权的 30%，2022 年 3 月 31 日解锁所持股权的 30%。报告期内，该承诺正常履行。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,770,000	100.00%	0	7,770,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	64.35%	0	5,000,000	64.35%
	董事、监事、高管	1,060,000	13.64%	0	1,060,000	13.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>7,770,000</b>	-	<b>0</b>	<b>7,770,000</b>	-
普通股股东人数		<b>14</b>				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉林瑞鹏集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	64.35%	5,000,000	0
2	上海儒尔哲投资管理有限公司	670,000	0	670,000	8.62%	670,000	0
3	林建光	660,000	0	660,000	8.50%	660,000	0
4	瑞安市臻可贸易有限公司	420,000	0	420,000	5.41%	420,000	0
5	瑞安市瑞翰投资有限公司	420,000	0	420,000	5.41%	420,000	0
6	崔莹莹	100,000	0	100,000	1.29%	100,000	0
7	许文斌	100,000	0	100,000	1.29%	100,000	0
8	林鹏飞	100,000	0	100,000	1.29%	100,000	0
9	牟丽丽	50,000	0	50,000	0.64%	50,000	0
10	郭勇	50,000	0	50,000	0.64%	50,000	0

11	褚玉姗	50,000	0	50,000	0.64%	50,000	0
12	李宝忠	50,000	0	50,000	0.64%	50,000	0
13	葛文祥	50,000	0	50,000	0.64%	50,000	0
14	池建静	50,000	0	50,000	0.64%	50,000	0
合计		7,770,000	0	7,770,000	100%	7,770,000	0

前十名股东间相互关系说明：

吉林瑞鹏集团有限公司为实际控制人林建芳所控制的企业；上海儒尔哲投资有限公司实际控制人池玲玲与林建芳为夫妻关系；瑞安市瑞瀚投资有限公司实际控制人林建海与林建芳为兄弟关系；瑞安市臻可贸易有限公司实际控制人林秀丽与林建芳为姐弟关系；林建光与林建芳为兄弟关系。除上述关联关系外，公司股东间无其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

吉林瑞鹏持有公司股份 500.00 万股，占公司总股本的 64.35%，为公司控股股东。

吉林瑞鹏集团有限公司基本情况如下：

成立时间：2002 年 9 月 20 日

注册资本：1,658.00 万元

实收资本：1,658.00 万元

统一社会信用代码：912201017430044249

法定代表人：林建芳

住所：吉林省长春市朝阳区富锋镇万顺屯

经营范围：生产汽车暖风机总成、汽车空调总成，改性聚丙烯及改性 ABS 生产线项目（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）。

截至 2017 年 12 月 32 日，吉林瑞鹏股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
林建芳	1,575.10	95.00%	货币和实物
池玲玲	82.90	5.00%	货币和实物
合计	1658.00	100.00%	

报告期内，公司控股股东为吉林瑞鹏，控股股东及实际控制人未发生变化。

### （二）实际控制人情况

林建芳持有吉林瑞鹏 95.00% 股份，通过吉林瑞鹏间接控制公司 64.35% 的股份，能够通过控制吉林瑞鹏对公司实施实际控制，同时担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，为公司的实际控制人。

林建芳先生，男，汉族，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学

EMBA。1997 年 8 月至 2012 年 8 月，于浙江瑞鹏汽车电器有限公司任董事；2002 年 9 月至今，于吉林瑞鹏集团有限公司任执行董事；2009 年 10 月至今，于哈尔滨凯利置业有限公司历任董事、董事长；2011 年 11 月至今，于哈尔滨华利汽车百货股份有限公司任董事；2014 年 9 月至今，于哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司任执行董事；2010 年 9 月至 2013 年 6 月，于哈尔滨凯利商业有限公司任执行董事兼总经理，2015 年 3 月至 2015 年 5 月，于哈尔滨凯利商业有限公司任执行董事，2015 年 6 月至今，任凯利云股董事长。2017 年 3 月起至今兼任公司总经理。2016 年 6 月至今，于哈尔滨市凯利旧机动车鉴定评估有限责任公司任执行董事。

## 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

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-
---

### 二、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
合计	-	-	-	-	-	-

### 三、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
合计	-	-	-	-	-

### 四、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
2016.6.20	1.00	0	0
合计	777,000.00	0	0

#### (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	-	-	-

## 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
林建芳	董事长	男	40	本科	2015年05月16日至 2018年05月15日	否
林建光	董事	男	48	本科	2015年05月16日至 2018年05月15日	否
于雁	董事、总经理	女	46	本科	2015年05月16日至 2018年05月15日	是
葛文祥	董事	男	63	硕士	2015年05月16日至 2018年05月15日	否
李宝忠	董事	男	42	大专	2015年05月16日至 2018年05月15日	否
牟丽丽	监事会主席、职工 代表监事	女	47	中专	2015年05月16日至 2018年05月15日	是
许文斌	监事	男	39	硕士	2015年05月16日至 2018年05月15日	否
郭勇	监事	男	29	本科	2015年05月16日至 2018年05月15日	是
池建静	董事会秘书	女	30	硕士	2015年05月16日至 2018年05月15日	是
褚玉姗	财务总监	女	34	本科	2015年05月16日至 2018年05月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：2017年2月28日，于雁女士因个人原因辞去董事、总经理职务。2017年3月3日公司第一届董事会第九次会议任命林建芳为公司新任总经理。因于雁辞去董事职务，会导致公司董事成员人数低于法定人数，因此在公司选举产生新董事前，其仍将履行董事职责。上述信息均已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。

#### 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：

公司董事林建光与董事长林建芳为兄弟关系。除上述关联关系外，公董事、监事、高级管理人员间无其他关系。

#### (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
林建芳	董事长	0	0	0	0.00%	0
林建光	董事	660,000	0	660,000	8.49%	0

于雁	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
葛文祥	董事	50,000	0	50,000	0.64%	0
李宝忠	董事	50,000	0	50,000	0.64%	0
牟丽丽	监事会主席、 职工代表监事	50,000	0	50,000	0.64%	0
许文斌	监事	100,000	0	100,000	1.29%	0
郭勇	监事	50,000	0	50,000	0.64%	0
池建静	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.64%	0
褚玉姗	财务总监	50,000	0	50,000	0.64%	0
<b>合计</b>		<b>1,060,000</b>	<b>0</b>	<b>1,060,000</b>	<b>13.64%</b>	<b>0</b>

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变化。

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
管理人员	8	7
招商运营人员	8	4
综合和财务人员	4	4
服务人员	33	29
物业工程人员	12	0
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>44</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	27	20
专科	20	13
专科以下	17	9
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>44</b>

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：

1、人员变动

报告期内，因战略计划及经营需要，全资子公司哈尔滨环亚太平物业管理有限公司、哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司股权转让导致公司整体人数有所减少。公司中高层及骨干员工保持稳定，人才梯队建设也在进一步完善中。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，根据公司战略发展规划及招聘计划，通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，有效补充了技术、业务等关键岗位员工队伍，建立高校人才储备及公司全体人员基本信息库，为公司可持续发展提供了坚实的人力资源保障。公司运用网络优势，线上线下积极组织各类培训，根据各层员工不同岗位的需求设立有正对性的培训课程，强化员工基本素质及专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求，加强公司创新能力及凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

报告期内，公司员工的薪酬由基本工资、绩效工资、社会保障及员工福利组成。其中，基本工资系根据上述人员的工作资历和业务水平制定；绩效工资根据员工绩效考核结果确定；社会保障及员工福利依据社会保障相关规定制定。公司一方面关注同行业薪酬水平，及时调整薪酬水平，保障关键岗位薪资水平的对外竞争性，同时，根据员工岗位责任，实行与其工作价值相对应的付薪模式，实现薪酬的内部公平公正性，激励与绩效紧密挂钩。

4、需公司承担费用的离退休职工人

无

(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	1	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

陈志东先生，男，汉族，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1991年3月至2010年1月，于中国第一汽车集团哈尔滨轻型车厂工业总公司历任采购部部长、副总经理；2010年1月至2011年1月，于一汽通用轻型商用汽车有限公司任GMS项目负责人；2011年11月至2014年2月，于哈尔滨华利汽车百货股份有限公司任副总经理；2014年3月至报告期末，为凯利有限招商拓展部经理、凯利云股招商拓展部经理、核心技术人员。

2016年度，核心技术员工中苗永田先生因个人原因离职。

## 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
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	否
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	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规则制度包括《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》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》等内部控制制度。

公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关规章制度规范运行，三会的召开符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，决策程序、决策内容合法有效，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司治理机制完善，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求规范运作，信息披露准确、真实、完整、及时，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；制定《关联交易管理制度》等规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司相关内部控制制度对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定就重大事项决策召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，不存在修改公司章程的情况。

## （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	6	<p>1、第一届董事会第三次会议审议通过《关于预计 2016 年度凯利云股日常性关联交易的议案》、《关于确认 2015 年度相关关联交易的议案》、《关于收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司 100%股权的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、第一届董事会第四次会议审议通过《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年年度财务审计报告》、《公司 2015 年年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《公司 2016 年度工作计划》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配预案》、《公司 2015 年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见报告》、《2015 年度财务决算报告》、《关于公司提请召开 2015 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>3、第一届董事会第五次会议审议通过《关于转让全资子公司哈尔滨环亚太平物业管理有限公司 100%股权的议案》、《关于转让全资子公司哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司 100%股权的议案》、《关于将上述临时议案提请 2015 年年度股东进行审议的议案》等议案。</p> <p>4、第一届董事会第六次会议审议通过《关于公司〈2016 年半年度报告〉的议案》等议案。</p> <p>5、第一届董事会第七次会议审议通过《哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司关联交易的议案》等议案。</p> <p>6、第一届董事会第八次会议审议通过《关于全资子公司哈尔滨凯利网络科技有限公司设立分公司的议案》等议案。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第二次会议审议通过《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年年度财务决算报告》、《公司 2015 年年度监事会工作报告》、《公司 2015 年度利润分配预案》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于〈董事会内部治理机制的评估意见〉的议案》等议案。</p> <p>2、第一届监事会第三次会议审议通过《关于公司〈2016 年半年度报告〉》等议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2016 年度凯利云股日常性关联交易的议案》、《关于确认 2015 年度相关关联交易的议案》、《关于收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司 100%股权的议案》等议案。</p> <p>2、2015 年度股东大会审议通过《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年年度财务决算报告》、《公司 2015 年年度董事会工作报告》、《公司 2015 年年度监事会工作报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）</p>

为公司 2016 年度审计机构的议案》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《关于公司 2015 年度利润分配预案》、《关于转让全资子公司哈尔滨环亚太平物业管理有限公司 100%股权的议案》、《关于转让全资子公司哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司 100%股权的议案》等议案。

## 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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序及公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司已建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会，全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司在生产经营领域取得很大发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司通过电话、网站、面对面交流等方式，与投资者与潜在投资者交流沟通，并答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （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

公司董事会暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

#### 1、业务独立

公司主要从事汽车后市场服务园区的运营和管理及汽车相关行业的投资、运营管理。报告期内，公司在汽车后市场服务园区运营管理业务方面拥有自己完整的业务体系，已形成自己特有的商业模式，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具有独立面向市场的能力，在业务经营上独立于股东和其他关联方，且公司现有商业模式运行具有持续性、稳定性。

在汽车相关行业的投资、运营管理，如平行进口车销售、机动车检测方面公司具有完整的业务流程，拥有独立的供应、销售业务体系，独立签署与生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。

本公司经营的业务与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系，而使得本公司经营自主权的独立性和完整性受到不良影响。

## 2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 3、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的《验资报告》验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，与控股股东及其控制的其他企业资产完全分离。目前，虽然公司运营管理的凯利广场及新项目，园区房产均为第三方所有，特别是凯利广场主要运营资产为关联方凯利置业开发所有，但公司依据自身业务定位及优势运营资源，对该房产项目运营管理权的取得方式合法合规，价格公允，均签署受法律保护运营管理协议，符合公司商业园区运营管理的主营业务及商业模式的特点，也是同行业普遍采取的运营方式。

本公司不存在控股股东及其控制的其他企业违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。

## 4、机构独立

本公司以《公司法》等法律、法规以及《公司章程》相关规定为依据，以建立权责分明、管理科学、激励和约束相结合的现代企业制度为目标，完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的公司治理结构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。自成立以来，公司根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营系统。公司独立办公、独立运行，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

## 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### 2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关

法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

#### （1）会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （2）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，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### （3）风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，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，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪守尽职，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字【2017】第 ZA10731 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017 年 03 月 16 日
注册会计师姓名	林盛、朱明江
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2017 ]第 ZA10731 号</p> <p>哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林盛

中国注册会计师：朱明江

中国·上海

二〇一七年三月十六日

## 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)	3,085,749.85	2,483,159.87
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(二)、1、2、3	113,779.12	90,243.82
预付款项	五、(三)、1、2	25,883,700.38	14,367,600.64
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、(四)、1、2、3、4	72,765.00	308,569.46
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	1,948,522.04	283,992.43

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	141,578.90	427,202.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>31,246,095.29</b>	<b>17,960,768.51</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七)	1,962,277.30	2,169,780.44
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(八)	556,154.95	468,473.33
开发支出	-	-	-
商誉	五、(九)、1、2	-	-
长期待摊费用	五、(十)	61,083.26	386,163.01
递延所得税资产	五、(十一)	21,903.89	33,728.06
其他非流动资产	五、(十二)	-	1,432,700.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,601,419.40</b>	<b>4,490,844.84</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>33,847,514.69</b>	<b>22,451,613.35</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十三)	8,948.50	39,561.00
预收款项	五、(十四) 1、2	11,358,943.58	8,460,169.52
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五) 1、2、3	188,240.77	200,642.34
应交税费	五、(十六)	814,233.46	559,667.11

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十七)、1、 2	1,000,341.81	458,201.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>13,370,708.12</b>	<b>9,718,241.22</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>13,370,708.12</b>	<b>9,718,241.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、(十八)	7,770,000.00	7,770,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(十九)	2,394,990.39	2,394,990.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十)	1,094,025.71	356,542.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十一)	9,217,790.47	2,211,839.15
归属于母公司所有者权益合计	-	20,476,806.57	12,733,372.13
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>20,476,806.57</b>	<b>12,733,372.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>33,847,514.69</b>	<b>22,451,613.35</b>

法定代表人：林建芳主管会计工作负责人：褚玉姗会计机构负责人：褚玉姗

## （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	-	432,230.75	1,306,403.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、（一）、1、2、3	113,779.12	26,125.00
预付款项	-	4,432,440.49	14,168,173.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、（二）、1、2、3、4	17,956,810.00	1,226,601.58
存货	-	118,224.11	253,679.15
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	-	59,944.64	427,202.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,113,429.11</b>	<b>17,408,184.35</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、（三）	7,250,000.00	8,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	214,544.75	395,303.08
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	182,596.63	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,330.12	2,904.30
其他非流动资产	-	-	182,700.00

非流动资产合计	-	7,650,471.50	9,080,907.38
资产总计	-	30,763,900.61	26,489,091.73
<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	-	-	-
应付账款	-	5,410.00	8,194.10
预收款项	-	9,871,943.58	8,310,545.57
应付职工薪酬	-	111,282.78	104,306.18
应交税费	-	647,735.35	482,493.27
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,050,576.25	5,104,431.13
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>11,686,947.96</b>	<b>14,009,970.25</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>11,686,947.96</b>	<b>14,009,970.25</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	7,770,000.00	7,770,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,143,695.63	1,143,695.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,094,025.71	356,542.59

未分配利润	-	9,069,231.31	3,208,883.26
所有者权益合计	-	19,076,952.65	12,479,121.48
负债和所有者权益合计	-	30,763,900.61	26,489,091.73

法定代表人：林建芳主管会计工作负责人：褚玉姗会计机构负责人：褚玉姗

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	67,264,219.94	19,598,831.06
其中：营业收入	五、(二十二)	67,264,219.94	19,598,831.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	58,591,476.86	14,765,332.34
其中：营业成本	五、(二十二)	54,945,729.88	8,817,917.79
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、(二十三)	809,739.82	1,081,332.46
销售费用	五、(二十四)	531,631.57	369,745.98
管理费用	五、(二十五)	1,972,678.99	4,134,817.69
财务费用	五、(二十六)	24,327.59	99,350.59
资产减值损失	五、(二十七)	307,369.01	262,167.83
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、(二十八)	107,042.78	-
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>	-	8,779,785.86	4,833,498.72
加：营业外收入	五、(二十九)	2,731,647.11	1,518,489.53
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十)	7,056.42	36,381.39

其中：非流动资产处置损失	-	7,056.42	6,509.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	11,504,376.55	6,315,606.86
减：所得税费用	五、（三十一）、1、2	2,983,942.11	1,535,521.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	8,520,434.44	4,780,085.14
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	-	8,520,434.44	4,780,085.14
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	8,520,434.44	4,780,085.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,520,434.44	4,780,085.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	1.10	0.68
（二）稀释每股收益	-	1.10	0.68

法定代表人：林建芳 主管会计工作负责人：褚玉珊 会计机构负责人：褚玉珊

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	18,167,786.10	13,787,596.98
减：营业成本	十一、（四）	9,412,230.47	5,291,757.50

营业税金及附加	-	629,722.18	771,082.73
销售费用	-	229,506.75	310,006.69
管理费用	-	1,223,359.61	2,872,321.83
财务费用	-	62,129.05	154,810.92
资产减值损失	-	1,703.29	-305,029.68
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）	-	700,000.00	-
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>	-	7,309,134.75	4,692,646.99
加：营业外收入	-	2,530,347.29	1,515,709.85
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	6,240.47	36,381.39
其中：非流动资产处置损失	-	6,240.47	6,509.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	9,833,241.57	6,171,975.45
减：所得税费用	-	2,458,410.40	1,546,925.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,374,831.17	4,625,049.57
<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>	-	7,374,831.17	4,625,049.57
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.95	0.68
（二）稀释每股收益	-	0.95	0.68

法定代表人：林建芳 主管会计工作负责人：褚玉珊 会计机构负责人：褚玉珊

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	77,212,103.58	14,698,275.39
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)、1	5,802,706.64	15,734,641.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>83,014,810.22</b>	<b>30,432,916.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	70,415,877.37	6,035,031.47
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	-	2,387,022.78	2,469,982.73
支付的各项税费	-	4,054,267.91	2,136,810.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)、2	1,582,246.11	18,215,470.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>78,439,414.17</b>	<b>28,857,295.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,575,396.05</b>	<b>1,575,621.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	129,436.90	33,858.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	890,825.45	4,942,884.73
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,020,262.35</b>	<b>4,976,742.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	-	679,605.54	2,056,057.00

现金			
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,536,462.88	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,216,068.42	2,056,057.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,195,806.07	2,920,685.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,770,000.00
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	-	-	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	19,770,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	777,000.00	100,177.79
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、(三十二)、 3	-	17,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	777,000.00	22,100,177.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-777,000.00	-2,330,177.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	602,589.98	2,166,129.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,483,159.87	317,030.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,085,749.85	2,483,159.87

法定代表人：林建芳 主管会计工作负责人：褚玉珊 会计机构负责人：褚玉珊

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	20,829,894.12	9,395,089.24
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,835,361.51	9,772,541.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	24,665,255.63	19,167,630.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	408,702.00	4,638,925.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,264,416.26	972,688.98
支付的各项税费	-	3,350,013.99	1,772,423.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,498,591.36	12,364,952.66
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	26,521,723.61	19,748,990.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,856,467.98	-581,360.13

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	6,200,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	93,155.35	33,858.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>6,293,155.35</b>	<b>5,033,858.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	240,141.89	187,490.00
投资支付的现金	-	4,250,000.00	5,680,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,490,141.89</b>	<b>5,867,490.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,803,013.46</b>	<b>-833,631.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,770,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>2,770,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	820,717.95	157,165.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>820,717.95</b>	<b>157,165.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-820,717.95</b>	<b>2,612,834.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-874,172.47</b>	<b>1,197,842.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,306,403.22	108,561.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>432,230.75</b>	<b>1,306,403.22</b>

法定代表人：林建芳主管会计工作负责人：褚玉姗会计机构负责人：褚玉姗

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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	7,770,000.00	-	-	-	2,394,990.39	-	-	-	356,542.59	-	2,211,839.15	-	12,733,372.13
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	7,770,000.00	-	-	-	2,394,990.39	-	-	-	356,542.59	-	2,211,839.15	-	12,733,372.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	737,483.12	-	7,005,951.32	-	7,743,434.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,520,434.44	-	8,520,434.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	737,483.12	-	-1,514,483.12	-	-777,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	737,483.12	-	-737,483.12	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-777,000.00	-	-777,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,770,000.00</b>	-	-	-	<b>2,394,990.39</b>	-	-	-	<b>1,094,025.71</b>	-	<b>9,217,790.47</b>	-	<b>20,476,806.57</b>

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	8,407.19	-	-1,076,414.96	-	3,931,992.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	8,407.19	-	-1,076,414.96	-	-	3,931,992.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,770,000.00	-	-	-	2,394,990.39	-	-	348,135.40	-	3,288,254.11	-	-	8,801,379.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,780,085.14	-	-	4,780,085.14
（二）所有者投入和减少资本	2,770,000.00	-	-	-	1,251,294.76	-	-	-	-	-	-	-	4,021,294.76
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,770,000.00
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	-	-	-	-	1,251,294.76	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	356,542.59	-	-356,542.59	-	-	1,251,294.76
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	356,542.59	-	-356,542.59	-	-	-
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	-	-	-	-	1,143,695.63	-	-	-8,407.19	-	-1,135,288.44	-	-	-
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	-	-	-	-	1,143,695.63	-	-	-8,407.19	-	-1,135,288.44	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	7,770,000.00	-	-	-	2,394,990.39	-	-	-	356,542.59	-	2,211,839.15	-	12,733,372.13
----------	--------------	---	---	---	--------------	---	---	---	------------	---	--------------	---	---------------

法定代表人：林建芳 主管会计工作负责人：褚玉姗 会计机构负责人：褚玉姗

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,770,000.00	-	-	-	1,143,695.63	-	-	-	356,542.59	3,208,883.26	12,479,121.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,770,000.00	-	-	-	1,143,695.63	-	-	-	356,542.59	3,208,883.26	12,479,121.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	737,483.12	5,860,348.05	6,597,831.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,374,831.17	7,374,831.17
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	737,483.12	-1,514,483.12	-777,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	737,483.12	-737,483.12	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-777,000.00	-777,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,770,000.00</b>	-	-	-	<b>1,143,695.63</b>	-	-	-	<b>1,094,025.71</b>	<b>9,069,231.31</b>	<b>19,076,952.65</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,407.19	75,664.72	5,084,071.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,407.19	75,664.72	5,084,071.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	2,770,000.00	-	-	-	1,143,695.63	-	-	-	348,135.40	3,133,218.54	7,395,049.57

列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,625,049.57	4,625,049.57
(二) 所有者投入和减少资本	2,770,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,770,000.00
1. 股东投入的普通股	2,770,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,770,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356,542.59	-356,542.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356,542.59	-356,542.59	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,143,695.63	-	-	-	-	-8,407.19	-1,135,288.44	-
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	-	-	-	-	1,143,695.63	-	-	-	-	-8,407.19	-1,135,288.44	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,770,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,143,695.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>356,542.59</b>	<b>3,208,883.26</b>	<b>12,479,121.48</b>

法定代表人：林建芳主管会计工作负责人：褚玉姗会计机构负责人：褚玉姗

## 哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

**一、公司基本情况****(一) 公司概况**

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”)于 2015 年 6 月 1 日由哈尔滨凯利商业有限公司整体改制成立,统一社会信用代码:91230100558269308M。2015 年 10 月 16 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为零售业。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 777 万股,注册资本为 777 万元。

公司注册地:哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 4 号楼 3 层。

本公司经营范围:物业管理;市场管理;场地租赁、柜台租赁、房屋中介;计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询;电子商务;代理设计、制作、发布国内广告业务;企业营销策划、设计、(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)

本公司的母公司为吉林瑞鹏集团有限公司,本公司实际控制人为林建芳。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 03 月 16 日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

---

哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司

---

哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司

---

哈尔滨凯利网络科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

**二、财务报表的编制基础****(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### **（十）应收款项坏账准备**

##### **1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### **2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 单独测试未发生减值的, 以及关联方单位、政府机关范围外的非员工备用金的应收账款和其他应收款	账龄分析法
组合 2: 关联方单位、政府机关的应收账款和其他应收款及员工备用金	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项 (例如, 债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等), 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 单独进行计价测试计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货分类为: 库存商品、周转材料等。

##### 2、发出存货的计价方法

库存商品 (除汽车外) 发出时采用加权平均法计价, 汽车发出时采用个别认定法计价。

##### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

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

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输设备	6	5	15.83
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### （十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、暂停资本化期间**

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

### **4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
财务软件	10	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括酒店物品、弱电设备和装修费。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

项 目	受益期限	年摊销率
酒店客房用品	5 年	20%
弱电项目	5 年	20%
装修费	5 年	20%

### （二十）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (二十一) 预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

### (1) 租赁收入

根据租赁合同预收承租方一定期限的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。

### (2) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

### (3) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 销售汽车收入

根据汽车销售合同，在将车辆交付给购买方时，确认汽车销售收入。

## (二十四)政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助的确认时点为实际收到政府补助时。

### 3、会计处理

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

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

### **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十六) 租赁**

#### **1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

**2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

**(二十七)重要会计政策和会计估计的变更**

**1、重要会计政策变更**

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 104,542.10 元， 调减管理费用本年金额 104,542.10 元。

**2、重要会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**四、税项**

**(一) 主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、
增值税	租赁收入和小规模纳税人取得的收入，根据简易计税方式计算应纳税额	3%、5%

营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加和地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%、25%

其他说明：

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司 2016 年 1-4 月为小规模纳税人，实物商品销售收入增值税率为 3%，5-12 月为一般纳税人，实物商品销售收入增值税率为 17%；租赁收入 2016 年 1-4 月交营业税，5 月营改增后交增值税，税率为 5%；车辆购置税代征手续费收入及服务收入增值税率为 6%；电费收入增值税率为 17%。

哈尔滨凯利网络科技有限公司、哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司、哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司、哈尔滨环亚太平物业管理有限公司为小规模纳税人，适用增值税率为 3%。

哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司为一般纳税人，适用增值税率为 17%。

## （二）税收优惠

依据财政部、国家税务总局财税〔2015〕34 号文《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据财税【2015】99 号文《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据上述文件规定，本公司子公司哈尔滨凯利网络科技有限公司以及本期处置的哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司、哈尔滨环亚太平物业管理有限公司报告期内享受小型微利企业税收优惠政策，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。其他公司企业所得税率为 25%。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	37,665.66	41,556.98
银行存款	3,048,084.19	2,441,602.89
其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
合 计	3,085,749.85	2,483,159.87

其他说明：期末不存在使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,109.60	100.00	10,330.48	8.32	113,779.12	94,993.50	100.00	4,749.68	5.00	90,243.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	124,109.60	100.00	10,330.48	8.32	113,779.12	94,993.50	100.00	4,749.68	5.00	90,243.82

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,609.60	4,830.48	5.00
1 至 2 年	27,500.00	5,500.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	124,109.60	10,330.48	

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,580.80 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额

单位及项目名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	77,754.20	62.65	8,012.71
中国建设银行股份有限公司哈尔滨凯利广场支行	5,200.00	4.19	260.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司哈尔滨分公司	27,069.90	21.81	1,353.50
中国电信集团有限公司黑龙江省哈尔滨市电信分公司	14,085.50	11.35	704.27
合计	124,109.60	100.00	10,330.48

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,444,493.38	90.58	14,367,600.64	100.00
1 至 2 年	2,439,207.00	9.42		

合计	25,883,700.38	100.00	14,367,600.64	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

**2、按预付对象归集的期末余额**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨凯利置业有限公司	4,421,764.34	17.08
哈尔滨环亚太物业管理有限公司	61,136.04	0.24
长春鸿福斯贸易有限公司	21,400,800.00	82.68
合计	25,883,700.38	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,955.00	100.00	4,190.00	5.44	72,765.00	325,757.33	100.00	17,187.87	5.28	308,569.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	76,955.00	100.00	4,190.00	5.44	72,765.00	325,757.33	100.00	17,187.87	5.28	308,569.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	69,800.00	3,490.00	5.00
1 至 2 年	3,500.00	700.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	73,300.00	4,190.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

债务人	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
吕琦	3,655.00		
合计	3,655.00		

确定该组合依据的说明：员工备用金。

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 12,997.87 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
押金	10,000.00	
资产处置款	58,800.00	
水电费		295,507.33
备用金	3,655.00	
POS 机押金	4,500.00	6,500.00
代垫款项		23,750.00
合计	76,955.00	325,757.33

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
田艳	资产处置款	58,800.00	1 年以内	76.41	2,940.00
杭州高新技术产业开发区科技创业服务中心	租赁押金	10,000.00	1 年以内	12.99	500.00
银联商务有限公司黑龙江分公司	POS 机押金	4,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.20	650.00

债务人	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吕琦	备用金	3,655.00	1年以内	4.75	
杉德银卡通信息服务 有限公司	POS机押金	500.00	1-2年	0.65	100.00
合计		76,955.00		100.00	4,190.00

**(五) 存货****存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,826,887.73		1,826,887.73	153,593.40		153,593.40
周转材料	121,634.31		121,634.31	130,399.03		130,399.03
合计	1,948,522.04		1,948,522.04	283,992.43		283,992.43

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预交税费余额—增值税	81,634.26	
预交税费余额—营业税	7,801.98	381,539.86
预交税费余额—城建税	30,416.55	26,636.43
预交税费余额—教育费附加	21,726.11	19,026.00
合计	141,578.90	427,202.29

**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,552,650.00	551,930.12	840,473.20	41,452.00	2,986,505.32
(2) 本期增加金	315,299.95		180,426.96		495,726.91

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
额					
—购置	315,299.95		165,105.59		480,405.54
—企业合并增加			15,321.37		15,321.37
(3) 本期减少金额		219,875.12	131,375.00		351,250.12
—处置或报废		219,875.12	131,375.00		351,250.12
(4) 期末余额	1,867,949.95	332,055.00	889,525.16	41,452.00	3,130,982.11
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	255,587.63	177,297.71	345,245.48	38,594.06	816,724.88
(2) 本期增加金额	147,939.90	69,251.66	245,369.77	9,814.73	472,376.06
—计提	147,939.90	69,251.66	244,116.63	9,814.73	471,122.92
—企业合并增加	-	-	1,253.14		1,253.14
(3) 本期减少金额		83,381.80	37,014.33		120,396.13
—处置或报废		83,381.80	37,014.33		120,396.13
(4) 期末余额	403,527.53	163,167.57	553,600.92	48,408.79	1,168,704.81
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,464,422.42	168,887.43	335,924.24	-6,956.79	1,962,277.30
(2) 年初账面价值	1,297,062.37	374,632.41	495,227.72	2,857.94	2,169,780.44

其他说明：本期合并增加为公司本期收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司所致。

#### (八) 无形资产

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	522,700.00	522,700.00
(2) 本期增加金额	202,700.00	202,700.00
—购置	202,700.00	202,700.00
(3) 本期减少金额	51,200.00	51,200.00
—处置	51,200.00	51,200.00
(4) 期末余额	674,200.00	674,200.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	54,226.67	54,226.67
(2) 本期增加金额	68,960.09	68,960.09
—计提	68,960.09	68,960.09
(3) 本期减少金额	5,141.71	5,141.71
—处置	5,141.71	5,141.71
(4) 期末余额	118,045.05	118,045.05
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	556,154.95	556,154.95
(2) 年初账面价值	468,473.33	468,473.33

### (九) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初 余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司		304,640.72		304,640.72
合计		304,640.72		304,640.72

其他说明：公司本期收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司（以下简称“汇凯公司”）100%股权，购买日汇凯公司可辨认净资产公允价值为 3,945,359.28 元，收购价款 4,250,000.00 元，形成商誉 304,640.72 元。

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司		304,640.72		304,640.72
合计		304,640.72		304,640.72

### (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
酒店客房用品	251,827.36		20,972.88	230,854.48	
弱电项目	99,085.65		15,345.36	48,907.03	34,833.26
装修费	35,250.00		9,000.00		26,250.00
合计	386,163.01		45,318.24	279,761.51	61,083.26

其他说明：其他减少为本期处置子公司哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司所致。

### (十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	14,520.48	3,480.12	21,937.55
可抵扣亏损	184,237.65	18,423.77	145,510.78	29,102.16
合计	198,758.13	21,903.89	167,448.33	33,728.06

### (十二) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
设备预付款		1,432,700.00
合计		1,432,700.00

**(十三) 应付账款**

应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购货款	8,948.50	39,561.00
合计	8,948.50	39,561.00

**(十四) 预收款项****1、按款项性质列示预收款项**

项目	期末余额	年初余额
预收租金	9,871,713.58	8,253,537.47
预收管理费		56,628.10
预收物业费		100,448.95
检测费	51,230.00	42,555.00
网络平台运营费		7,000.00
汽车订金	1,436,000.00	
合计	11,358,943.58	8,460,169.52

其他说明：子公司哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司期末收取汽车订金 1,436,000.00 元。

**2、账龄超过一年的重要预收款项**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收霍平等 83 人检测费	15,060.00	合同执行中

**(十五) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	200,642.34	2,037,113.28	2,049,514.85	188,240.77
离职后福利-设定提存计划		410,037.59	410,037.59	
合计	200,642.34	2,447,150.87	2,459,552.44	188,240.77

**2、短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补	130,069.67	1,710,820.85	1,733,669.10	107,221.42

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贴				
(2) 职工福利费		1,266.00	1,160.00	106.00
(3) 社会保险费		262,732.25	262,732.25	
其中：医疗保险费		244,174.05	244,174.05	
工伤保险费		7,322.13	7,322.13	
生育保险费		11,236.07	11,236.07	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	70,442.67	62,294.18	51,823.50	80,913.35
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	130.00		130.00	
合计	200,642.34	2,037,113.28	2,049,514.85	188,240.77

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		385,516.00	385,516.00	
失业保险费		24,521.59	24,521.59	
企业年金缴费				
合计		410,037.59	410,037.59	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	75,098.33	1,641.03
营业税		24,116.66
城建税	2,746.73	1,731.69
企业所得税	683,604.89	530,774.56
教育费附加	1,961.93	1,236.92
文化事业建设费	12,948.81	166.25
残疾人就业保障金	20,919.77	
印花税	16,953.00	
合计	814,233.46	559,667.11

## (十七) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代缴	2,660.00	223,105.00
保证金	988,096.25	235,096.25
业务、费用款	6,940.00	
其他	2,645.56	
合计	1,000,341.81	458,201.25

## 2、账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨驰加万通汽车维修服务有限公司	10,000.00	合同执行中

## (十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	7,770,000.00						7,770,000.00

## (十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,143,695.63			1,143,695.63
其他资本公积	1,251,294.76			1,251,294.76
合计	2,394,990.39			2,394,990.39

## (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,542.59	737,483.12		1,094,025.71
任意盈余公积				
合计	356,542.59	737,483.12		1,094,025.71

## (二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,211,839.15	-1,076,414.96
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	2,211,839.15	-1,076,414.96
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8,520,434.44	4,780,085.14
减:提取法定盈余公积	737,483.12	356,542.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	777,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		1,135,288.44
期末未分配利润	9,217,790.47	2,211,839.15

其他说明:

2016年04月25日召开股东大会审议通过2015年年度权益分派方案,以公司现有总股本7,770,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1元(含税),共计派发红利777,000元。

## (二十二)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,811,342.86	52,565,510.83	19,598,831.06	8,817,917.79
其中:资产租赁收入	15,339,229.68	6,887,677.41	12,147,479.22	4,429,016.24
市场管理费收入	185,505.34	144,334.01	1,640,117.76	862,741.26
机动车检测收入	2,805,602.45	851,707.52	1,843,818.00	765,033.27
酒店客房收入	642,562.00	297,312.29	1,712,353.50	1,082,189.13
物业费收入	503,717.13	261,462.16	1,777,723.61	1,545,203.38
网络软件开发服务费	577,127.92	677,726.42	471,788.97	105,204.72
二手车交易服务收入			5,550.00	28,529.79
机动车销售收入	44,757,598.34	43,445,291.02		
其他业务	2,452,877.08	2,380,219.05		
其中:代征手续费收入	115,471.68	127,689.39		
电费收入	2,337,405.40	2,252,529.66		
合计	67,264,219.94	54,945,729.88	19,598,831.06	8,817,917.79

**(二十三)税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	576,614.52	963,293.39
城建税	67,453.43	67,411.37
教育费附加	48,180.96	48,346.45
印花税	69,328.92	
残疾人就业保障金	35,213.18	
文化事业建设费	12,948.81	2,281.25
合计	809,739.82	1,081,332.46

**(二十四)销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,288.58	243,551.69
广告宣传费	108,730.20	117,111.29
办公费	7,234.73	
差旅费	27,310.17	
通讯费	1,802.00	
税费	24,564.90	
车辆费用	9,927.96	
折旧	4,043.22	
水电费	2,494.87	
租金	12,411.00	
其他费用	112,823.94	9,083.00
合计	531,631.57	369,745.98

**(二十五)管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	481,740.43	882,373.84
差旅费	18,408.00	166,274.90
招待费	28,663.20	30,331.00
通讯费	90,820.00	109,008.00
税费	17,973.25	87,888.87
车辆费用	36,157.92	314,101.02

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	326,792.26	326,679.23
摊销	97,388.88	163,042.70
水电费	103,052.19	283,013.40
职工薪酬	478,558.88	368,047.86
租金	68,688.00	58,149.36
中介费	174,944.83	1,334,110.33
其他	49,491.15	11,797.18
合计	1,972,678.99	4,134,817.69

**(二十六) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		100,177.79
减：利息收入	9,978.73	5,378.27
其他	34,306.32	4,551.07
合计	24,327.59	99,350.59

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,728.29	262,167.83
商誉减值损失	304,640.72	
合计	307,369.01	262,167.83

**(二十八) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	107,042.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

其他		
合计	107,042.78	

**(二十九) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助	2,726,640.00	513,320.00	2,726,640.00
其他	5,007.11	1,005,169.53	5,007.11
合计	2,731,647.11	1,518,489.53	2,731,647.11

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励金	2,500,000.00	500,000.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴	26,640.00	13,320.00	与收益相关
开发计划项目资金	200,000.00		与收益相关
合计	2,726,640.00	513,320.00	

**(三十) 营业外支出**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	本期发生额	上期发生额	本期发生额
非流动资产处置损失合计	7,056.42	6,509.39	7,056.42
其中：固定资产处置损失	7,056.42	6,509.39	7,056.42
无形资产处置损失			
其他		29,872.00	
合计	7,056.42	36,381.39	7,056.42

**(三十一) 所得税费用**

**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,982,976.02	1,538,330.18

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	966.09	-2,808.46
合计	2,983,942.11	1,535,521.72

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,504,376.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,876,094.14
子公司适用不同税率的影响	-48,487.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,476.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	76,160.18
允许弥补以前年度亏损的税额影响	-80,743.42
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	11,202.25
其他	148,239.31
所得税费用	2,983,942.11

## (三十二) 现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	9,978.73	5,378.27
营业外收入	5,007.11	1,005,169.53
政府补助	2,726,640.00	513,320.00
企业间往来	3,061,080.80	14,210,773.50
合计	5,802,706.64	15,734,641.30

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	260,302.92	579,112.80

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,299,566.62	3,288,367.86
营业外支出		29,872.00
企业间往来	22,376.57	14,318,118.31
合 计	1,582,246.11	18,215,470.97

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
将银行借款转付给哈尔滨凯利置业有限公司		17,000,000.00
合 计		17,000,000.00

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,520,434.44	4,780,085.14
加：资产减值准备	307,369.01	262,167.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	471,122.92	474,180.95
无形资产摊销	68,960.09	43,880.88
长期待摊费用摊销	45,318.24	88,389.82
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)	7,056.42	6,509.39
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)		100,177.79
投资损失(收益以“－”号填列)	-107,042.78	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	966.09	-2,808.46
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)	-614,929.67	91,022.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-19,503,284.06	2,784,938.86
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,379,425.35	-7,052,923.51

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,575,396.05	1,575,621.11
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	3,085,749.85	2,483,159.87
减：现金的期初余额	2,483,159.87	317,030.57
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	602,589.98	2,166,129.30

#### 2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	713,537.12
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,536,462.88

#### 3、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,309,174.55
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	890,825.45

#### 4、现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	3,085,749.85	2,483,159.87

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	37,665.66	41,556.98
可随时用于支付的银行存款	3,048,084.19	2,441,602.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,085,749.85	2,483,159.87

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	2016 年 2 月 19 日	425 万元	100.00	以现金购入股权	2016 年 3 月 1 日	以实际取得被购买方的控制权确定购买日	44,757,598.34	699,030.78

其他说明：2016 年 2 月 19 日，公司 2016 年第一次临时股东大会批准收购哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司（以下简称“汇凯公司”），收购价款 425 万元人民币，并于同日支付收购款。2016 年 3 月 1 日，公司与汇凯公司原股东完成交接手续，公司取得汇凯公司实际控制权。

#### 2、合并成本及商誉

	哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司
合并成本	
— 现金	4,250,000.00
合并成本合计	4,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,945,359.28
商誉	304,640.72

合并成本公允价值的确定方法说明：按照 2016 年 1 月 31 日公允价值持续计算的 2016 年 2 月的净资产为 3,945,359.28 元。

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	713,537.12	713,537.12
应收款项	3,831,404.00	3,831,404.00
存货	1,100,963.80	1,100,963.80
固定资产	14,068.23	14,068.23
负债：		
应付款项	1,710,427.18	1,710,427.18
应付职工薪酬	4,186.69	4,186.69
净资产	3,945,359.28	3,945,359.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,945,359.28	3,945,359.28

(二) 处置子公司

本期合并范围减少 2 家子公司。

本期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司	80 万元	100.00	转让	2016 年 4 月 30 日	股东之间交接资产、负债手续日期及工商变更登记日期	-14.69 万元						
哈尔滨环亚太平物业	540 万元	100.00	转让	2016 年 4 月 30 日	股东之间交接资产、负债手续日期及工商	25.40 万元						

管 理 有 限 公 司					变更登记日期							
----------------	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

1、公司 2016 年 4 月 14 日召开第一届董事会第五次会议决定将公司持有的哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司 100%股权以 80.00 万元转让给哈尔滨凯腾贸易有限公司，双方于 2016 年 4 月 15 日正式签订《股权转让合同》。2016 年 4 月 25 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过《关于转让全资子公司哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司 100%股权的议案》。2016 年 4 月 29 日完成工商变更登记。2016 年 4 月 30 日，公司与哈尔滨凯腾贸易有限公司办理完毕交接手续。

2、公司 2016 年 4 月 14 日召开第一届董事会第五次会议决定将公司持有的哈尔滨环亚太平物业管理有限公司 100%股权以 540.00 万元转让给哈尔滨西成投资有限公司，双方于 2016 年 4 月 15 日正式签订《股权转让合同》。2016 年 4 月 25 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过《关于转让全资子公司哈尔滨环亚太平物业管理有限公司 100%股权的议案》。2016 年 4 月 29 日完成工商变更。2016 年 4 月 30 日，公司与哈尔滨西成投资有限公司办理完毕交接手续。

**七、在其他主体中的权益**

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区	机动车检测服务	100.00		设立
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 4-17 号	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 4-17 号	销售:汽车、汽车零配件、机械设备;二手车;货物进出口;保险代理。	100.00		企业合并
哈尔滨凯利网络科技有限公司	哈尔滨市松北区世博路 787 号 10 层 21 号	哈尔滨市松北区世博路 787 号 10 层 21 号	计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询;电子商务;检测服务;	100.00		设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吉林瑞鹏集团有限公司	长春市朝阳区富锋镇方顺屯	汽车暖风机总成、汽车空调总成, 改性聚丙烯及改性ABS 生产线项目	1,658 万元	64.35	64.35

本公司的实际控制人是林建芳先生。林建芳先生持有母公司 95.00% 的股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈尔滨凯利置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司	实际控制人任法定代表人的企业
哈尔滨凯利汽车文化发展有限公司	实际控制人任法定代表人的企业
哈尔滨华利汽车百货股份有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
黑龙江省高新创业投资管理有限公司	实际控制人任法定代表人的企业
哈尔滨凯利创业投资企业(有限合伙)	实际控制人任法定代表人的企业
哈尔滨市凯利旧机动车鉴定评估有限责任公司	实际控制人任法定代表人的企业
上海儒尔哲投资管理有限公司	持股 5% 以上的股东
瑞安市臻可贸易有限公司	持股 5% 以上的股东
瑞安市瑞翰投资有限公司	持股 5% 以上的股东
哈尔滨凯瑞置业有限公司	实际控制人投资的合营企业
哈尔滨市浙商小额贷款股份有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
哈尔滨市浙江商会	实际控制人任职的其他组织
林建光	董事、持股 5% 以上的股东
于雁	董事、总经理
葛文祥	董事
李宝忠	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
牟丽	监事
许文斌	监事
郭勇	监事
褚玉姗	财务总监
池建静	董事会秘书

其他说明：

公司关联方哈尔滨凯利汽车租赁有限公司于 2016 年 06 月 07 日更名为哈尔滨凯利汽车文化发展有限公司。

(四) 关联交易情况

1、 关联受托管理情况

本公司受托管理情况表:

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管定价依据	本期确认的托管收益	上期确认的托管收益
哈尔滨凯利置业有限公司	哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司	哈尔滨凯利置业有限公司将凯利广场整体委托给本公司进行商业运营管理,凯利广场总建筑面积为 <u>218,901.39</u> 平方米,包括可租可售的资产面积为 <u>102,799.27</u> 平方米;只租不售的资产面积为 <u>88,844.76</u> 平方米;公共区域或管道面积: <u>27,257.36</u> 平方米	2012-10-1	2032-9-30	委托方以以下两种计算方式较高者作为收取托管收益的依据: 1、2012-10-1 日至 2016-9-30 日,委托方按照租金收入 35%分成,2016-10-1 日至 2020 年 9 月 30 日,委托方按照租金收入 45%分成; 2、委托方按固定价格 0.25 元/平方米/天上浮 6%后的价格确定收益	6,242,828.77	5,079,425.96

其他说明:

1、 本公司本期营业成本中租金成本 6,174,140.77 元,管理费用中租金成本 68,688.00 元,合计租金成本 6,242,828.77 元系本公司及子公司支付给关联方哈尔滨凯利置业有限公司的租金成本。本公司 2015 年营业成本中租金成本 5,021,276.60 元,管理费用中租金成本 58,149.36 元,合计租金成本 5,079,425.96 元系本公司及子公司支付给关联方哈尔滨凯利置业有限公司的租金成本。

2、 本公司受托运营管理中产生的房产税由委托方承担。

2、本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
哈尔滨市浙商小额贷款股份有限公司	凯利汽车广场西区6号10层	183,771.00	183,771.00
哈尔滨凯瑞置业有限公司	凯利汽车广场西区6号9层		434,438.52
哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司	凯利汽车广场西区地下商铺	130,822.10	
哈尔滨凯利汽车文化发展有限公司	凯利汽车广场西区地下商铺及西区4-8号商铺一层和二层	250,074.52	
哈尔滨华利汽车百货股份有限公司	凯利广场西区5-16、17、18号一层	23,764.00	
哈尔滨市凯利旧机动车鉴定评估有限责任公司	凯利广场西区5-19号商铺	2,471.00	

3、本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁 费	上期确认的租赁 费
哈尔滨凯利置业有限公司	办公及经营自用场所	445,475.17	650,409.72

4、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨市浙商小额贷款股份有限公司	软件开发收入		239,300.97
哈尔滨市浙商小额贷款股份有限公司	技术维保收入		19,417.48

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员薪酬	314,064.00	217,708.00
----------	------------	------------

**(五) 关联方应收应付款项****应收项目**

项目名 称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备
预付账 款					
	哈尔滨凯利置业有限公司	4,421,764.34		12,858,824.11	

**九、承诺及或有事项**

截止报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

- 1、2017年2月28日，公司董事、总经理于雁递交辞职报告，辞去董事、总经理职务。
- 2、2017年3月3日，公司第一届董事会第九次会议决定聘任林建芳先生担任公司总经理。
- 3、2017年3月16日，公司召开了第一届董事会第十次会议，会议拟定2016年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,109.60	100.00	10,330.48	8.32	113,779.12	27,500.00	100.00	1,375.00	5.00	26,125.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	124,109.60	100.00	10,330.48	8.32	113,779.12	27,500.00	100.00	1,375.00	5.00	26,125.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,609.60	4,830.48	5.00
1 至 2 年	27,500.00	5,500.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	124,109.60	10,330.48	

## 2、本期计提、收回或转回坏账准备

本期计提坏账准备 8,955.48 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司 哈尔滨市分公司	租赁费及电费	77,754.20	62.65	8,012.71
中国建设银行股份有限公司 哈尔滨凯利广场支行	电费	5,200.00	4.19	260.00
中国移动通信集团黑龙江有 限公司哈尔滨分公司	电费	27,069.90	21.81	1,353.50
中国电信集团有限公司黑龙 江省哈尔滨市电信分公司	电费	14,085.50	11.35	704.27
合计		124,109.60	100.00	10,330.48

(二)其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,959,800.00	100.00	2,990.00	0.02	17,956,810.00	1,236,843.77	100.00	10,242.19	0.83	1,226,601.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,959,800.00	100.00	2,990.00	0.02	17,956,810.00	1,236,843.77	100.00	10,242.19	0.83	1,226,601.58

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	59,800.00	2,990.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	59,800.00	2,990.00	

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	17,900,000.00			关联方不提坏账
合 计	17,900,000.00		/	/

### 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备 7,252.19 元。

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
资金往来及拆借	17,900,000.00	1,050,000.00
POS 机押金	1,000.00	2,000.00
电费		184,843.77
个人往来	58,800.00	
合计	17,959,800.00	1,236,843.77

## 4、按欠款方归集的期末余额：

债务人	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	资金拆借	17,900,000.00	1年以内	99.67	
田艳	资产处置款	58,800.00	1年以内	0.33	2,940.00
银联商务有限公司黑龙江分公司	POS机押金	1,000.00		0.01	50.00
合计		17,959,800.00		100.00	2,990.00

## (三)长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,250,000.00		7,250,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,250,000.00		7,250,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

**对子公司投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
2、哈尔滨凯利之星汽车主题酒店有限公司				500,000.00		500,000.00
3、哈尔滨环亚太平物业管理服务有限公司				5,000,000.00		5,000,000.00
4、哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	4,250,000.00		4,250,000.00			
5、哈尔滨凯利网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	7,250,000.00		7,250,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资产租赁及市场管理费收入	15,714,909.02	7,032,011.42	13,787,596.98	5,291,757.50
代征手续费收入	115,471.68	127,689.39		
电费收入	2,337,405.40	2,252,529.66		
合计	18,167,786.10	9,412,230.47	13,787,596.98	5,291,757.50

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-7,056.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,726,640.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,007.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,042.78	
所得税影响额	-677,735.90	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	本期发生额	说明
合计	2,153,897.57	

其他说明：公司本期处置两家子公司产生投资收益 107,042.78 元。

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

本年度	加 权 平 均 净 资 产 收 益 率 (%)	每 股 收 益 (元)	
		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	51.31	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.34	0.82	0.82

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司

2017 年 3 月 16 日

附：

### 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：

公司董事会秘书办公室