

康乾大成（北京）科技股份有限公司

King Da Cheng (Beijing) Technology Co., Ltd.



公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



二零一八年一月

公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

一、公司治理与内部控制风险

公司在有限公司阶段，虽设置了执行董事、监事和经理，但由于缺乏相关管理制度，在运行过程中存在治理不规范的情形。自 2017 年 6 月股份公司设立以来，公司制定了完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等制度，建立了比较严格的内部控制体系，逐步完善法人治理结构。股份公司阶段，公司“三会”程序规范，管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个逐步提高的过程，公司治理规范运作效果仍待进一步考察和提高。公司将结合相关管理制度，聘请律师和证券业务管理人员对董事、监事、高级管理人员进行相应的培训和指导，不断提高公司的治理能力。

二、实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人韩涛和王瑶直接合计持有公司 100% 股权，且韩涛担任公司董事长兼副总经理，王瑶担任公司董事兼总经理，对公司的整体经营决策产生重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司的运营带来不利影响。

针对此风险，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则，且《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度对关联交易、重大投资、重大担保等事项均作出了制度性的规定，这些制度将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，进而保证关联交易的公允性、重大事项

决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益，公司将严格按照《公司法》等法律法规的规定，认真执行公司规章制度的要求，保护好中小投资者的利益。

三、对单一客户重大依赖的风险

报告期内，公司的第一大客户均为北京京东世纪贸易有限公司。2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月，来自北京京东世纪贸易有限公司的收入占公司全部营业收入的比例分别为 60.68%、64.96%和 64.62%，若未来丧失该客户或对其销售量大幅减少，将对公司的盈利能力及持续经营能力产生重大不利影响。

公司在汽车零配件销售及服务领域有较强的产品管理、运营及组织的能力，能够满足京东对产品需求品类多、规格多、货量大的特点，因此，京东与康乾大成互相具有依赖性。报告期，京东为康乾大成的主要客户，双方合作过程顺畅、业务衔接高效，京东回款及时，合作稳定，不存在纠纷或潜在纠纷。

公司与京东的合作出现异常的可能性较小，主要是因为，双方互相依赖，共同发展，未来在汽车零配件销售及相关服务方面还将有更多的合作，主要情况系：

公司作为依托于互联网电商的销售企业，在行业中成长迅速，一方面是因为现在正值行业发展的爆发期，另一方面是因为公司具备汽车零配件产品运营、管理、组织等核心竞争力。公司拥有多家国内外知名品牌，如壳牌、博世、海拉等的授权，品牌方指定京东从公司采购该品牌的产品，京东无权在市场上任意选择供应商来进购这些品牌的产品。另外，京东与去保养于 2017 年 9 月达成意向，将全面投资和运营全国的“京东汽车线下服务体验店”（以下简称体验店），首批体验店将于明年在国内一线城市陆续落地运营。全国第一家体验店将于 2017 年底在北京市大兴区亦庄地区完成建设并正式投入运营。综上所述，公司不仅是京东的供应商，如今更发展为京东汽车的战略合作伙伴，与京东的合作是稳定可持续的，从以上角度考虑，京东方面突然中止合作的动机和可能性极低。

若与京东的业务合作出现异常，公司将会增加与其他电商、汽车服务商寻求产品供销业务合作，培养和转化去保养 APP 导入流量所带来的业务机会，加强

修理门店产品配送业务等方式予以应对。其中，去保养导入流量带来的业务在未来会逐步显现，对营业收入、毛利率都会有较大的提升。

公司已在积极的扩展与其他大型电子商务平台的合作、布局其它业务渠道，包括大型集团客户，主机厂客户，开展全国范围的修理厂供应链整合工作，积极拓展经营效率较高的客户，以增强利润和现金流。

综上所述，公司与京东的合作较为稳定，双方互相依赖，使得合作的持续性增强。同时公司也在积极的扩展其他业务渠道、业务模式来应对单一客户依赖的风险。

四、市场竞争风险

我国汽车零配件流通行业市场集中度较低，从事汽车零配件商品的流通销售企业数量众多，行业内企业整体规模不大，同质化竞争严重。公司除了应对行业已上市汽车零配件供应商如华域汽车、金固股份和成都邦辉竞争外，市场份额也面临如车水马龙、易保养、途虎养车等在线养车服务提供商的挤压，此外，近年来随着国内汽车销量的增加，汽车后市场规模的持续扩大，不断有新的竞争者进入该领域，争夺市场份额。虽然公司在市场上已经积累了较多的采购和营销网络等渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临行业竞争加剧的风险。

经过多年的技术积累和渠道、客户资源的沉淀，公司在激烈的行业竞争中已经形成了一定的优势和竞争壁垒，目前其拥有去保养电子商务销售平台和布雷什自主品牌。但若未来公司不能准确把握市场和行业发展趋势，及时进行技术升级和业务创新，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等风险。

五、依赖第三方电子商务平台的风险

我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成淘宝、天猫、京东等电子商务服务平台为主的寡头垄断格局。基于大多数以网络作为销售渠道的销售商，主要都是以第三方平台来拓展市场的业绩，扩大公司的品牌知名度。领先的第三方销售平台有庞大的客户基础以及对商户从物流、推广方面的支持。而大多数电子商务平台的政策或者服务费用一旦提高，也会对其所依赖的商

户的经营活产生较大的影响，进而影响其盈利能力。因此，公司的经营在一定程度上有依赖第三方电子商务平台的风险。

六、宏观政策风险

公司所属汽车零部件销售行业与整车行业息息相关，受宏观经济、上下游景气度、环境保护政策变化等影响较大，公司存在由于宏观政策变动带来损失的风险。针对上述风险，公司一方面将加强运营能力建设，在存货管理、供应链管理等方面加大投入，对客户需求进行深入调查分析，提升服务质量和存货周转效率；另一方面将加强与汽车零部件品牌经销商的联系，及时调整产品结构，对滞销产品进行调换，对改型升级产品进行提前布局。同时，公司将密切关注宏观政策动向，充分利用政策推行的缓冲期，尽力避免同样损失再次发生。

七、保险代理业务经营区域、业务范围的限制等导致的该业务萎缩风险

子公司京北嘉弘 2017 年 4 月 1 日取得了中国保监会北京北京监管局颁发的《保险兼业代理许可证》，有效期至 2020 年 5 月 11 日，拥有于北京地区代理机动车辆保险、意外伤害保险（航空意外险除外）的经营资质。由于保险代理业务行业竞争激烈，对品牌、口碑、规范等方面依赖严重，未来面临由于经营区域单一、代理业务范围较少等导致的保险代理业务萎缩的风险。

目录

公司声明	1
重大事项提示	2
一、公司治理与内部控制风险	2
二、实际控制人不当控制的风险	2
三、对单一客户重大依赖的风险	3
四、市场竞争风险	4
五、依赖第三方电子商务平台的风险	4
六、宏观政策风险	5
七、保险代理业务经营区域、业务范围的限制等导致的该业务萎缩风险	5
释义	11
一、一般术语	11
二、专业术语	12
第一节基本情况	14
一、公司基本情况	14
二、公司股票代码、股票简称等基本情况	15
三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	15
（一）挂牌公司股东所持股份的限售安排及规定	15
（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺	16
（三）股东所持股份本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量	16
四、公司股权结构图	17
五、公司股东及实际控制人情况	17
（一）公司股东基本情况	17
（二）公司现有股东之间的关联关系	18
（三）公司控股股东及实际控制人	18
（四）控股股东和实际控制人最近两年一期的变动情况及原控股股东情况分析	19
六、公司设立以来股本的形成及变化情况	19
（一）2013年5月，有限公司设立	19
（二）公司的历次变动情况	20
（三）2017年6月，有限公司整体变更为股份有限公司	21
七、公司控股子公司情况	22
（一）全资子公司京北嘉弘	22
（二）全资子公司去保养	25
（三）全资子公司康乾大成贸易有限公司	27
八、公司重大资产重组情况	27
（一）收购背景	27
（二）履行程序和定价	28
九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	31
（一）公司董事基本情况	31
（二）公司监事基本情况	32
（三）公司高级管理人员基本情况	33

(四) 高级管理人员签订协议情况及稳定措施	34
(五) 董事、监事、高级管理人员持股情况	34
十、公司子公司、分公司	34
(一) 子公司	35
1、去保养（北京）科技发展有限公司	35
2、京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司	38
(二) 分公司基本情况	41
十一、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表	41
十二、本次申请挂牌的有关机构	43
(一) 主办券商	43
(二) 律师事务所	44
(三) 会计师事务所	44
(四) 资产评估机构	44
(五) 证券登记结算机构	45
(六) 拟挂牌场所	45
第二节公司业务	46
一、主营业务与主要产品	46
(一) 公司的主营业务	46
(二) 公司主要产品或服务	46
二、内部组织结构、主要业务流程	50
(一) 内部组织结构	50
(二) 主要业务流程	52
三、公司所依赖的关键资源	56
(一) 公司产品（服务）所需要的关键资源	56
(二) 无形资产	56
(三) 公司与业务相关的重要资质	58
(四) 特许经营权	61
(五) 重要固定资产情况	61
(六) 员工情况	64
(七) 与业务相关的其他情况	69
(八) 商业模式	78
四、公司所处行业基本情况	80
(一) 公司所处行业监管体系	80
(二) 行业发展概况	83
(三) 行业周期性、季节性、区域性特点	85
(四) 行业上下游产业链	85
(五) 行业壁垒	86
(六) 汽车零部件销售行业的主要风险特征	87
(七) 影响行业发展的有利因素和不利因素	88
(八) 公司在行业中的竞争地位	90
第三节公司治理	97
一、公司治理情况	97
(一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况	97
二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估	99

(一) 董事会对现有公司治理的讨论与评估	99
(二) 公司治理机制存在的不足及解决措施	100
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况	101
(一) 公司及控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为	101
(二) 未决诉讼或仲裁	103
四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况	103
(一) 资产完整性	103
(二) 人员独立性	104
(三) 财务独立性	104
(四) 机构独立性	105
(五) 业务独立性	105
五、同业竞争	105
(一) 公司控股股东、实际控制人控制的其他企业的基本情况	105
(二) 公司董事、监事、高级管理人员控制的其他企业的基本情况	107
(三) 控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施	107
六、公司最近两年及一期被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况	108
(一) 公司报告期内资金被控股股东、实际控制人及其关联方占款情况	108
(二) 公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况	108
(三) 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源或者为其提供担保所采取的具体安排	108
七、公司重要事项决策和执行情况	113
(一) 公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策制度的建立和运行情况	114
(二) 公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况	114
八、公司管理层的诚信状况	116
九、公司及公司董事、监事、高级管理人员应披露的其他事项	116
(一) 董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系	116
(二) 董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺	116
(三) 公司董事、监事、高级管理人员兼职情况	117
(四) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况	119
(五) 董事、监事、高级管理人员受到行政处罚、公开谴责情况	119
(六) 董事、监事、高级管理人员存在对公司持续经营能力有不利影响的情形	119
(七) 董事、监事、高级管理人员任职资格合规情况	119
(八) 董事、监事、高级管理人员与本公司签署的重要协议或做出重要声明与承诺的情况	120
十、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	120
(一) 公司董事、监事、高级管理人员近两年的任职变化情况及原因	120
(二) 子公司董事、监事、高级管理人员近两年的任职变化情况及原因	121
第四节 公司财务	123
一、最近二年及一期财务报表和审计意见	123
(一) 最近二年及一期经审计的财务报表	123

(二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况	146
(三) 最近二年及一期财务会计报告的审计意见	148
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响	148
(一) 会计期间	148
(二) 营业周期	148
(三) 记账本位币	148
(四) 企业合并	148
(五) 合并财务报表的编制方法	150
(六) 现金及现金等价物的确定标准	153
(七) 外币业务和外币报表折算	153
(八) 金融工具	154
(九) 应收款项坏账准备	156
(十) 存货	157
(十一) 长期股权投资	158
(十二) 固定资产	162
(十三) 在建工程	163
(十四) 借款费用	164
(十五) 无形资产	166
(十六) 长期待摊费用	168
(十七) 职工薪酬	168
(十八) 预计负债	169
(十九) 收入	170
(二十) 政府补助	170
(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债	171
(二十二) 租赁	172
(二十三) 公允价值计量	173
(二十四) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明	174
(二十五) 税项	174
三、管理层分析	174
(一) 盈利能力分析	174
(二) 偿债能力分析	176
(三) 营运能力分析	178
(四) 现金流量分析	179
(五) 持续经营能力评价	185
(六) 风险因素及应对措施	186
四、报告期内利润形成的主要情况	138
(一) 利润的主要来源分析	138
(二) 营业收入、营业成本分析	138
(三) 毛利及毛利率分析	143
(四) 主要费用及变化情况	139
(五) 资产减值损失	143
(六) 营业外收入	144
(七) 营业外支出	144
(八) 重大投资和非经常性损益情况	145

(九) 主要资产情况及重大变化分析	145
(十) 主要负债情况	166
(十一) 股东权益情况	176
五、关联方及关联交易	177
(一) 关联方及关联关系	177
(二) 关联交易	178
(三) 减少和规范关联交易的安排	185
六、重要事项	187
(一) 资产负债表日后事项	187
(二) 或有事项	187
(三) 承诺事项	188
(四) 其他重要事项	188
七、资产评估情况	188
八、股利分配	188
(一) 报告期内股利分配政策	188
(二) 实际股利分配情况	189
(三) 公开转让后的股利分配政策	189
第五节有关声明	190
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	190
二、主办券商声明	191
三、律师事务所声明	193
四、会计师事务所声明	194
五、资产评估机构声明	195
第六节 附件	196
一、主办券商推荐报告	196
二、财务报表及审计报告	196
三、法律意见书	196
四、公司章程	196
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	196
六、其他与公开转让有关的主要文件	196

释义

除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

一、一般术语

康乾大成、公司、股份公司	指	康乾大成（北京）科技股份有限公司
康乾有限、有限公司	指	康乾大成（北京）商贸有限公司
去保养	指	去保养（北京）科技发展有限公司
京北嘉弘	指	京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司
京东、京东商城	指	北京京东世纪贸易有限公司下属电子商务平台，国内综合网络零售商，在线销售家电、数码通讯、电脑、家居百货、服装服饰、母婴、图书、食品、在线旅游等商品。
天猫	指	浙江天猫网络有限公司下属电子商务平台，为消费者提供购物的网站，由淘宝网分离而成。由品牌直营旗舰店和授权专卖店组成。
工银融E购	指	中国工商银行股份有限公司下属电子商务平台。
京东自营	指	京东自营是京东 B2C 网络销售模式，也就是 business to consumer, 商家直接到买家的模式。货物由京东采购，并负责配送，售后，有发票。货品质量由京东保障。
互联网+	指	“互联网+”就是“互联网+各个传统行业”，但这并不是简单的两者相加，而是利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。
代销	指	生产厂家或代理商把产品交给批发商或零售商销售，在规定时间内或者在批发商、零售商销售该产品后才收取货款的销售方式。
直销	指	直接向最终消费者销售产品的经销方式。
商务部	指	中华人民共和国商务部
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
审计报告	指	是注册会计师根据独立审计准则的要求，在实施了必要的审计程序后出具的，用于对被审计单位年度会计报表发表审计意见的书面文件。
三会	指	股东大会、董事会、监事会

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《康乾大成（北京）科技股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《康乾大成（北京）商贸有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
华堂、华堂律所	指	北京市华堂律师事务所
立信中联	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
申请挂牌	指	公司股票申请在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
报告期	指	2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月
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》
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会	指	中国证券监督管理委员会

二、专业术语

B2B	指	Business-to-Business 的缩写，指企业对企业之间的营销关系
B2C	指	B2C 是 Business-to-Customer 的缩写，中文简称为“商对客”，是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。
B2B2C	指	Business-to-Business-to-Customer 的缩写，通常指商品提供商、电子商务平台与消费者之间的营销关系
O2O	指	Online-to-Offline 的缩写，指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
APP	指	Application 的缩写，特指安装在智能手机上的应用软件

BD	指	BusinessDevelopment, 商务拓展
OEM	指	品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断, 并直接贴上自己的品牌商标。这种委托他人生产的合作方式简称 OEM
BMW 晨德宝	指	北京晨德宝汽车销售服务有限公司
汽车后市场、汽车后服务	指	汽车销售以后, 围绕汽车使用过程中的各种服务, 它涵盖了消费者买车后所需要的一切服务, 如维修、保养、零配件、美容、改装、油品等

注: ①本说明书除特别说明外所有数值保留 2 位小数, 若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况, 均为四舍五入原因造成。

②本说明书除特别说明外, 所有人民币数据单位均为元。

第一节基本情况

一、公司基本情况

中文名称：康乾大成（北京）科技股份有限公司

法定代表人：王瑶

有限公司成立日期：2013年5月15日

股份公司成立日期：2017年6月29日

注册资本：2,000万元

住所：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路1号1层1224

邮编：100085

电话：010-62985859

传真：010-62985859

信息披露事务负责人：焦大永

网址：<http://www.jingbeijiahong.com.cn>

电子邮箱：hantao@jingbeijiahong.com.cn

统一社会信用代码：911101080696376320

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为批发业（F51）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司的轮胎、润滑油等汽车配件的销售业务属于汽车零配件销售业（F5173）；根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“批发业”之“机械设备、五金产品及电子产品批发”之“汽车零配件销售”，行业代码为 F5173；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“非日常生活消费品”中的“经销商”，行业代码为 13141010。

经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；销售汽车零配件、润滑油、日用品、文化用品、计算机、软件及辅助设备、汽车。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主营业务：汽车零配件销售及相关服务

二、公司股票代码、股票简称等基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：20,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

（一）挂牌公司股东所持股份的限售安排及规定

《公司法》第一百四十一条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，所持本公司股份自公司股票上市之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（暂行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

有限公司于 2017 年 6 月 29 日整体变更为股份公司，因公司发起人持有的股份尚不满一年，在股份公司设立满一年之前（即 2018 年 6 月 29 日前），发起人股东无可挂牌转让的股票。

除上述情况外，公司股东所持股份无其他质押、冻结、争议及其他转让受限情况。

（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东对所持股份无自愿锁定的承诺。

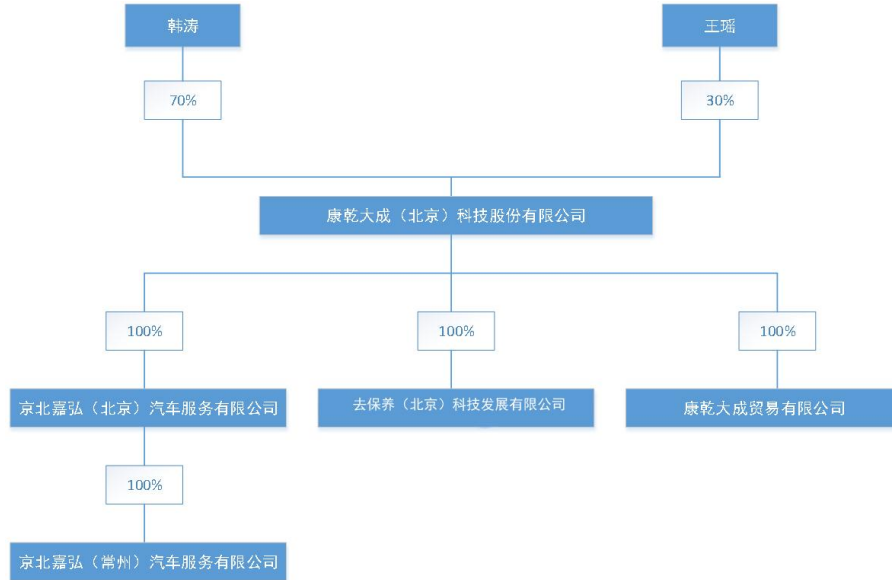
（三）股东所持股份本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量

股份公司成立于 2017 年 6 月 29 日，截至本公开转让说明书签署之日，公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统转让的数量如下：

股东名称	股东性质	出资方式	持股数量 (股)	持股比例	是否存在 质押 或冻结 的情况	本次可进入全国股份 转让系统公司转 让的数量(股)
韩涛	自然人	净资产折股	14,000,000	70.00%	否	-
王瑶	自然人	净资产折股	6,000,000	30.00%	否	-
合计			20,000,000	100.00%	-	-

四、公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



五、公司股东及实际控制人情况

（一）公司股东基本情况

1、股东持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 2 名自然人股东，公司股东的持股情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	出资方式	持股比例
1	韩涛	自然人	14,000,000	净资产折股	70.00%
2	王瑶	自然人	6,000,000	净资产折股	30.00%
合计			20,000,000	-	100.00%

2、股东的基本情况

韩涛，男，1981 年 4 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，中国人民解放军装甲兵工程学院计算机科学与技术专业本科学历，东南大学管理工程硕士学历。2004 年 7 月至 2006 年 7 月任方正集团部门经理；2006 年 7 月至 2012

年 12 月任当代节能置业股份有限公司董事会办公室副总监；2010 年 5 月至今任京北嘉弘总经理，2015 年 12 月至 2017 年 6 月任有限公司总经理。2017 年 6 月被选举为公司董事长、副总经理，任期三年。现持有公司 70.00% 的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他权利限制。

王瑶，女，1979 年 1 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，北京城市学院英语专业本科学历。2001 年 7 月至 2015 年 11 月任中科软科技股份有限公司部门经理，2017 年 6 月被选举为公司董事、总经理，任期三年。现持有公司 30.00% 的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他权利限制。

（二）公司现有股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司有两名股东韩涛与王瑶，韩涛与王瑶为夫妻关系。除此之外，公司股东之间无其他关系。

（三）公司控股股东及实际控制人

1、控股股东、实际控制人的认定理由和依据

《公司法》第 216 条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

公司股权较为集中，第一大股东韩涛直接持股 70.00%，对公司形成控股权，系公司控股股东。

《公司法》第 216 条规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

韩涛与股东王瑶系夫妻关系二人共计持有 100.00% 的股权，且 2017 年 5 月 21 日双方签订《一致行动人协议》，可实际支配的公司股份，表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此，公司的实际控制人为韩涛和王瑶。

2、控股股东、实际控制人基本情况

韩涛，董事长，副总经理，相关情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”。

王瑶，董事，总经理，相关情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”。

（四）控股股东和实际控制人最近两年一期的变动情况及原控股股东情况分析

韩涛、王瑶为公司共同实际控制人，在最近两年一期内没有发生变化。

六、公司设立以来股本的形成及变化情况

公司自 2013 年 5 月 15 日设立以来，注册资本（或股本）形成及变化情况如下：

（一）2013 年 5 月，有限公司设立

公司前身为京北嘉弘（北京）商贸有限公司，成立于 2013 年 5 月 15 日，法定代表人王瑶，由自然人韩涛、王瑶共同出资设立，注册资本 300 万元，其中韩涛出资 200 万元，王瑶出资 100 万元，注册地址为北京市海淀区上地东路 14-22 号，《企业法人营业执照》注册号为 110108015886136。

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资方式	认缴出资比例（%）
1	韩涛	200.00	货币	66.67
2	王瑶	100.00	货币	33.33
合计		300.00	-	100.00

有限公司设立时韩涛实际缴纳货币出资 60 万元，王瑶实际缴纳货币出资 30 万元。2013 年 5 月 14 日，北京民青会计师事务所出具民青验 K 字[2013]第 13 号验资报告对此进行审验。

有限公司设立时注册资本缴付额情况为：

序号	股东姓名	设立时 实缴额 (万元)	认缴分 期出 资额(万 元)	认缴出资时间	出资方式	合计认缴出资 (万元)
1	韩涛	60.00	60.00	2014年5月15日	货币	200.00
			80.00	2015年5月4日	货币	
2	王瑶	30.00	30.00	2014年5月15日	货币	100.00
			40.00	2015年5月4日	货币	
合计	-	90.00	210.00	-	-	300.00

（二）公司的历次变动情况

1、有限公司第一次变更公司名称

2013年7月22日，有限公司召开股东会，决议变更公司名称为康乾大成（北京）商贸有限公司，通过公司章程修正案，并于2013年7月29日领取新的营业执照。

2、有限公司第一次增加注册资本

2015年12月25日，有限公司股东会会议决议变更注册资本为2,000万，变更后出资情况为：股东韩涛出资1,400万元，股东王瑶出资600万元。同时，免去王瑶执行董事职务，免去韩涛监事职务，选举韩涛为执行董事，选举王士强为监事，并通过公司章程修正案。

2015年12月25日，执行董事王瑶决定解聘王丽娜经理职务，新任执行董事韩涛决定聘任韩涛为经理。公司章程规定法定代表人由执行董事担任，因此法定代表人变更为韩涛。

2016年3月31日，北京滕宏会计师事务所（普通合伙）出具腾宏验字（2016）002号《验资报告》，经审验公司已收到全体股东货币出资1,700万元（韩涛实缴1,200万元，王瑶实缴500万元），公司累计实收注册资本人民币1,790万元。

2016年8月25日，北京滕宏会计师事务所（普通合伙）出具腾宏验字（2016）003号《验资报告》，经审验公司已收到全体股东货币出资210万元（韩涛实缴140万元，王瑶实缴70万元），公司累计实收注册资本人民币2,000万元。

本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	韩涛	1,400.00	货币	70.00
2	王瑶	600.00	货币	30.00
合计		2,000.00		100.00

2016年1月12日，有限公司根据《工商总局等六部门关于贯彻落实<国务院办公厅关于加快推荐“三证合一”登记制度改革的意见>的通知》（工商企注字[2015]121号）等规定，以原营业执照记载的注册号换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为911101080696376320。

有限公司股东注册资本210万元实缴到位时间晚于章程约定的认缴期限，2017年5月21日，韩涛、王瑶签订了《互不追究责任协议》，承诺互不追究对方延迟缴付注册资本的违约责任。

（三）2017年6月，有限公司整体变更为股份有限公司

2017年5月19日，立信中联出具了立信中联审字[2017]D-0411号标准无保留意见《审计报告》，截至2017年3月31日，有限公司账面净资产为22,707,583.88元。

2017年5月20日，开元资产评估有限公司出具了开元评报字[2017]270号《资产评估报告》，经评估，截至2017年3月31日，有限公司净资产评估价值为人民币2,545.95万元。

2017年5月21日，股份公司的2名发起人签署了《发起人协议》。2名发起人系具有完全民事行为能力自然人，2名发起人在中国境内有住所，《发起人协议》就拟设立股份公司的名称、住所、经营范围、设立方式、股份总数、股本设置、出资方式、出资时间、发起人的权利和义务、违约责任、争议解决等内容做出了明确约定。

2017年5月21日，有限公司股东会会议一致同意有限公司根据立信中联出具的[2017]D-0411号《审计报告》，以截至2017年3月31日有限公司经审计的

账面净资产折合为股本 2,000 万股,每股面值 1 元,未折股的净资产计入资本公积,有限公司整体变更为股份有限公司。

2017 年 6 月 5 日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,会议审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》等相关议案,选举五名董事组成公司第一届董事会,选举二名监事与一名职工代表监事组成公司第一届监事会,并授权董事会办理公司工商登记注册手续的相关事宜。

2017 年 6 月 29 日,公司取得北京市工商局海淀分局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为 911101080696376320,注册资本为 2,000 万元。

股份公司设立时,全体发起人认购的股份总数为 2,000 万股,每股面值 1 元,股本总额为 2,000 万元。各股东的认股数量及认股比例为:

序号	股东姓名	股份数额(股)	所占比例(%)
1	韩涛	14,000,000.00	70.00
2	王瑶	6,000,000.00	30.00
合计		20,000,000.00	100.00

七、公司控股子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日,公司共投资 3 家全资子公司,无分公司,具体情况如下:

(一) 全资子公司京北嘉弘

1、京北嘉弘的设立

京北嘉弘成立于 2010 年 5 月 13 日,法定代表人为韩涛,注册地为北京市海淀区上地东路 14-21 号,注册资本为 300 万元人民币,《企业法人营业执照》注册号为 110108012859302。经营范围为:汽车美容;销售润滑油、汽车零配件。

2010 年 5 月 12 日,北京民青会计师事务所有限责任公司出具民青会验 K 字[2010]第 23 号《验资报告》对实缴情况进行验证,经验证,全体股东以货币出

资 300 万元，其中北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司货币出资 290 万元，韩涛货币出资 10 万元。

京北嘉弘设立时股东出资情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司	290.00	290.00	货币	96.67
韩涛	10.00	10.00	货币	3.33
合计	300.00	300.00	-	100.00

2、京北嘉弘变更情况

京北嘉弘设立后历次变更具体情况如下：

(1) 第一次变更经营范围

2011 年 3 月 31 日，股东会决议同意增加许可经营项目“二类汽车维修”；京北嘉弘于 2011 年 4 月 7 日领取了新营业执照。

(2) 第二次变更经营范围、第一次股权变更

2011 年 8 月 18 日，股东会决议同意经营范围变更为：“许可经营项目：二类汽车维修（小汽车维修）。机动车辆保险；意外伤害保险（航空意外险除外），一般经营项目：汽车美容；销售润滑油、汽车零配件。（未取得行政许可的项目除外）”；同意北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司转让 290 万出资给王瑶，并通过修改后的公司章程；同日，新股东召开股东会对上述事项进行确认。京北嘉弘于 2011 年 9 月 16 日领取了新的营业执照。

京北嘉弘设立时存在股权代持情况，即北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司代王瑶持有京北嘉弘股权，此次股权转让实则为解除股权代持，因此该次股权转让未支付转让价款。

上述变更后，公司股权情况如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
王瑶	290.00	290.00	货币	96.67

韩涛	10.00	10.00	货币	3.33
合计	300.00	300.00	-	100.00

（3）第二次股权变更

2015年12月20日，股东会决议同意增加新股东有限公司，同意原股东韩涛、王瑶退出股东会，同意韩涛将其持有的出资10万元、王瑶将其持有的出资290万元转让给有限公司，并修改公司章程。

2015年12月25日，北京立信东华资产评估有限公司出具立信东华评报字[2015]第B166号评估报告书，对京北嘉弘的资产进行了评估：截至2015年11月30日，净资产账面价值3,233,173.14元，评估价值3,233,173.14元。

经双方协商，本次股权转让价格为300万元，有限公司于2016年5月至2016年9月分次向股东支付股权转让价款，共计300万元。此次股权转让为转让方与受让方真实意思表示，不存在股权代持情况，不存在纠纷或潜在纠纷。由于此次股权转让价款为1元/股，自然人股东无需缴纳个人所得税。

京北嘉弘在2015年11月30日至2015年12月25日期间，公司未发生大额的交易，且转让价格为300万低于净资产账面价值和评估价值，不存在股东输送利益的问题。

上述变更后，公司股权情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
康乾大成（北京）商贸有限公司	300.00	货币	100.00
合计	300.00	-	100.00

（4）第三次变更经营范围

2016年12月7日，股东会决议变更经营范围为：“二类汽车维修（小型车维修）；机动车辆保险；意外伤害保险（航空意外险除外）；道路货物运输；汽车美容；销售润滑油、汽车零配件；技术开发、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；汽车租赁（不含九座以上客车）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

2016年1月8日，京北嘉弘根据《工商总局等六部门关于贯彻落实<国务院办公厅关于加快推荐“三证合一”登记制度改革的意见>的通知》（工商企注字[2015]121号）等规定，以原营业执照记载的注册号换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为91110108554839203L。2016年12月19日，京北嘉弘领取了变更经营范围后的新营业执照。

3、京北嘉弘全资子公司京北嘉弘（常州）汽车服务有限公司

京北嘉弘（常州）汽车服务有限公司，于2017年8月25日由京北嘉弘出资设立，统一社会信用代码：91320404MA1Q578P4G，类型：有限责任公司（法人独资），住所为常州市钟楼区怀德中路350号3栋101室，法定代表人为王玉强，注册资本500万元，经营范围：机动车维修（限《机动车维修经营业务许可证》核定范围）；机动车、汽车零配件、润滑油、汽车内饰用品的销售；电子商务技术服务。（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）

（二）全资子公司去保养

1、去保养的设立

去保养成立于2015年4月27日，公司法定代表人为韩涛，注册资本1,000万元，公司住所为北京市海淀区上地东路14-21-1，注册号为110108019009259。公司类型：有限责任公司。去保养的经营范围为：技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；销售汽车零配件、电子产品；汽车装饰。（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）。

2016年1月21日，去保养根据《工商总局等六部门关于贯彻落实<国务院办公厅关于加快推荐“三证合一”登记制度改革的意见>的通知》（工商企注字[2015]121号）等规定，以原营业执照记载的注册号换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为91110108339765918Q。

去保养设立时股东认缴出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	韩涛	850.00	货币	85.00
2	王瑶	150.00	货币	15.00

合计	-	1,000.00	-	100.00
----	---	----------	---	--------

2、去保养变更情况

去保养设立后至本公开转让说明书签署之日，发生一次公司股权变动和住所变更，具体情况如下：

（1）第一次股权变更

2015年11月25日，去保养股东会决议，增加新股东有限公司，原股东韩涛、王瑶退出股东会，同意股东韩涛将其持有的出资850万元转让给有限公司，同意股东王瑶将其持有的出资150万元转让给有限公司。

本次股权转让完成后，去保养的股权结构如下表所示：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
康乾大成（北京）商贸有限公司	货币资金	1,000.00	100.00
合计		1,000.00	100.00

上述股权转让发生时，去保养原股东尚未对注册资本进行实缴，且去保养未实际开展经营，故本次股权转让按照0元价格转让，韩涛、王瑶无需缴纳个人所得税，此次股权转让后，去保养不存在股权代持情况，不存在纠纷或潜在争议。

截至2017年3月29日，康乾有限实缴注册资本1,000万元。

2017年3月30日，北京双斗会计师事务所（普通合伙）出具双斗验字[2017]第17A08178号验资报告对上述出资进行验证。

（2）第一次变更住所

2017年6月19日，去保养股东会决议变更住所为：“北京市海淀区上地信息产业基地开拓路1号2层2089”，通过公司章程修正案。2017年7月11日，去保养领取了新的营业执照。

（三）全资子公司康乾大成贸易有限公司

康乾大成贸易有限公司(KANGQIANADCHENGTRADINGCO., LIMITED)，于2016年5月20日在香港成立，韩涛任董事，业务性质进出口贸易，销售润滑油、汽车配件、电子电器、日用品，认购普通股总款额1万美元，登记证号码：6618734500005170，境外投资总额100万美元（折合650万人民币）。

八、公司重大资产重组情况

报告期内，公司存在收购同一控制下企业去保养（北京）科技发展有限公司、京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司的情形。

（一）收购背景

1、去保养

去保养的营业范围：去保养的经营范围为：技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；销售汽车零配件、电子产品；汽车装饰。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。去保养主要通过搭建客户与京东、公司（B2C 模式）之间产品、服务交易及结算网路平台。**整合后能为客户提供多样化的产品和服务，从而达到线上销售与线下服务的一体化。**因此，作为同一控制下的两个企业，经双方股东会决定予以合并纳入同一主体。

2、京北嘉弘

京北嘉弘的营业范围：“二类汽车维修（小型车维修）；机动车辆保险；意外伤害保险（航空意外险除外）；道路货物运输；汽车美容；销售润滑油、汽车零配件；技术开发、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；汽车租赁（不含九座以上客车）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”；京北嘉弘主要业务：销售润滑油、汽车零配件；二类汽车维修（小型车维修）京北嘉弘主要通过汽车维修让客户与京东、公司（B2C 模式）直接进行产品的安装及维修服务，使广大客户直

接得到实惠，达到客户、商家和公司三家共赢的效果。其经营业务与康乾大形成产业链的衔接，整合以后能为客户提供多样化的产品和服务，从而达到销售与服务的一体化。因此，作为同一控制下的两个企业，经双方股东会决定予以合并纳入同一主体。

（二）履行程序和定价

1、去保养

2015年11月25日，经去保养股东会决议，同意韩涛、王瑶将其持有的去保养全部股权分别转让给有限公司，同时修改公司章程。2015年11月25日，康乾有限股东会作出决议，同意收购去保养作为全资子公司，并同意去保养修改章程。

2015年11月25日，韩涛、王瑶分别与有限公司签署《出资转让协议》，约定韩涛、王瑶将其持有的去保养全部股权按照0元价格转让给有限公司。

2015年11月25日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更登记。

去保养成立于2015年4月27日，成立之初未实际经营，本次股权收购因原股东尚未对注册资本进行实缴，故本次股权转让按照0元价格转让，韩涛、王瑶无需缴纳个人所得税，此次股权转让后，去保养不存在股权代持情况，不存在纠纷或潜在争议。

收购去保养（北京）科技发展有限公司前后股东的具体情况如下：

序号	收购前	收购后
1	韩涛	康乾大成（北京）商贸有限公司
2	王瑶	

收购去保养（北京）科技发展有限公司时，公司未实际经营无员工。

本次股权转让前，韩涛、王瑶为认缴注册资本，2015年11月25日收购去保养完毕后，有限公司完成去保养实缴的注册资本，该实缴资本为公司自有资金。

2017年3月30日，北京双斗会计师事务所(普通合伙)出具双斗验字[2017]第17A08178号验资报告对上述出资进行验证。

2、京北嘉弘

2015年12月20日，韩涛、王瑶分别与有限公司签署《出资转让协议》，约定将其持有的京北嘉弘股权全部按原出资额转让给有限公司。转让价格为1元/注册资本。

2015年12月20日，经京北嘉弘股东会决议，同意韩涛、王瑶将其持有的京北嘉弘全部股权分别转让给有限公司，同时修改公司章程。2015年12月20日，康乾有限作出股东会决议，同意收购京北嘉弘作为全资子公司，并同意京北嘉弘修改章程。2016年1月8日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更登记。

2015年12月25日北京立信东华资产评估有限公司出具立信东华评报字[2015]第B166号评估报告书，对京北嘉弘的资产进行了评估：截至2015年11月30日，净资产账面价值3,233,173.14元，评估价值3,233,173.14元。

经双方协商，本次股权收购按原出资额300万元收购，有限公司于2016年5月至2016年9月分次向股东支付股权转让价款，共计300万元。该笔款项为公司自有资金。且韩涛、王瑶对收到该笔款项予以确认。

收购京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司前后股东的具体情况如下：

序号	收购前	收购后
1	韩涛	康乾大成（北京）商贸有限公司
2	王瑶	

收购京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司时人员的具体情况如下：

员工岗位分布情况		
岗位情况	人数	占员工总数比例

机修人员	6	24.00%
库管人员	3	12.00%
管理及后勤人员	5	20.00%
运营支持人员	8	32.00%
财务人员	3	12.00%
合计	25	100.00%

员工受教育程度		
学历情况	人数	占员工总数比例
本科	5	20.00%
大专	14	56.00%
高中及中专	5	20.00%
高中以下	1	4.00%
合计	25	100.00%

员工年龄分布情况		
年龄分段	人数	占员工总数比例
21-30	15	60.00%
31-40	9	36.00%
41-50	0	0.00%
51-60	1	4.00%
合计	25	100.00%

去保养（北京）科技发展有限公司主要为与线下修理门店合作，提供线下安装服务；京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司主要包括汽车维修、保养服务。

整合后能为客户提供多样化的产品和服务，从而达到线上销售与线下服务的一体化，去保养在此过程中予以软件技术支持服务。业务上的分工协作方面公司及控股子公司对各个网络销售平台的店铺由各公司专人分工负责。在经营效率方面，使公司报告期增加了毛利率较高的维修费服务收入 3,957,422.20 元、技术服务费收入 3,739,896.98 元。因此，作为同一控制下的两个企业，经双方股东会决定予以合并纳入同一主体。

此次股权转让为转让方与受让方真实意思表示，不存在股权代持情况，不存在纠纷或潜在纠纷。由于此次股权转让价款为 1 元/注册资本，自然人股东无需缴纳个人所得税。

京北嘉弘在 2015 年 11 月 30 日至 2015 年 12 月 25 日期间，公司未发生大额的交易，且转让价格为 300 万低于净资产账面价值和评估价值，不存在股东输送利益的问题。

九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事基本情况

公司共有董事 5 名，任期 3 年，任期届满可连选连任：

2017 年 6 月 5 日，股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会和第一届董事会第一次会议，选举韩涛、王瑶、焦大永、赵然、范玉鹏为董事，其中韩涛被选举为董事长。该五名董事简历如下：

韩涛，相关情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”。

王瑶，相关情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”。

焦大永，男，1986年6月9日出生，中国国籍，无境外永久居住权，大连海洋大学国际贸易专业本科学历。2009年10月至2012年4月任北京当当网信息技术有限公司部门经理；2012年4月至2015年8月任国美在线电子商务有限公司汽车事业部部长；2015年8月至2017年5月担任有限公司副总经理；2017年5月至2017年10月担任山东奥佳商贸有限公司执行董事兼经理；2017年5月至2017年6月担任去保养副总经理。2017年6月被选举为公司董事。

赵然，女，1984年1月19日出生，中国国籍，无境外永久居住权，北京工业大学毕业。2006年5月至2013年2月任北京东方博远公关咨询有限公司高级客户经理；2013年至今任职北京中体经纪管理有限公司部门经理。2017年6月被选举为公司董事。

范玉鹏，男，1982年5月1日出生，中国国籍，无境外永久居住权，北方工业大学计算机技术及应用本科学历。2004年4月至2006年3月任中环球船务代理有限公司IT运维工程师；2007年5月至2010年5月任友邦创新资讯科技有限公司技术支持；2010年6月至2011年10月任环亚科技有限公司IT运维工程师；2011年11月至2015年6月任施耐德电气（中国）有限公司IT运维工程师；2015年7月至今任睦信致和（北京）教育咨询有限公司法定代表人、执行董事。2017年6月被选举为公司董事。

（二）公司监事基本情况

公司共有监事3名，任期3年，任期届满可连选连任：

2017年6月5日，股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会和第一届监事会第一次会议，选举平晓钢、赵凯为股东代表监事，其中平晓钢被选举为监事会主席；职工代表大会选举李轶文为职工代表监事。该三名监事简历如下：

平晓钢，1970年2月1日出生，中国国籍，无境外永久居住权，北京理工大学电子专业大专学历。1995年12月至1997年7月任北京中科新能源公司生产部经理；1997年7月至2002年10月任北京中科红叶电子科技有限公司采购部经理；2002年10月至今任北京中科镭润科技发展有限公司法定代表人、执行董事，大连保税区华菁贸易有限公司董事长、法定代表人，北京紫东四方科贸有

限公司法定代表人、经理、执行董事。2017年6月被选举为公司监事会主席，任期三年。

赵凯，男，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，北京工商大学信息工程专业本科学历。2009年9月至2010年10月任证券市场红周刊网站编辑；2010年11月至2012年6月任北京中科大洋科技股份有限公司工程师；2010年7月至今任北京世纪睿科系统技术有限公司工程师；2017年6月被选举为公司监事。

李轶文，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，黑龙江大学商务英语专业本科学历。2011年8月至2013年4月任和信诚软件（北京）有限公司人事主管；2013年4月至2013年7月，待业；2013年7月至2016年2月任北京赞伯营销管理咨询有限公司人事行政主管；2016年2月至2016年7月，待业。2016年7月至2017年6月任去保养人事经理。2017年6月被选举为公司职工代表监事。

（三）公司高级管理人员基本情况

公司高级管理人员由总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人构成。其中，王瑶为总经理，韩涛为副经理、焦大永为公司董事会秘书、李艳为财务负责人。

韩涛，相关情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”。

王瑶，相关情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”。

焦大永，相关情况详见“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

李艳，女，1994年1月12日出生，中国国籍，无境外永久居住权，山东理工职业学院毕业。2015年12月至2016年3月任山东鲁信会计师事务所实习记

账会计，2016年3月至2017年2月任云商未来（北京）科技有限公司出纳，2017年3月至2017年6月任有限公司会计。2017年6月被聘任为公司财务负责人。

公司高级管理人员的任职期限为2017年6月5日至2020年6月4日。

（四）高级管理人员签订协议情况及稳定措施

公司与高级管理人员均签订了《劳动合同》，为稳定高级管理人员，已采取或拟采取的措施有：

加强公司文化建设，增强公司高级管理人员的凝聚力；在管理制度和后勤保障方面为公司高级管理人员提供良好的工作环境；实行绩效考核，将高级管理人员的收入与公司的经营业绩挂钩，使其个人能力、对公司的贡献和本人的薪酬三者相对应；建立科学的聘用制度，完善公司高级管理人员的员工考评、激励政策和岗位职能建设，使个人职业规划与公司岗位、个人才能和公司发展愿景相匹配，充分发挥高级管理人员的才能，并及时听取、借鉴其合理化建议。

（五）董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	职务	直接持股		间接持股		合计数量 (股)	合计持 股比例 (%)
			持股数量(股)	持股比 例(%)	持股 数量 (股)	持股比 例(%)		
1	韩涛	董事长、副总经理	14,000,000.00	70.00			14,000,000.00	70.00
2	王瑶	董事、总经理	6,000,000.00	30.00			6,000,000.00	30.00
3	焦大永	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
4	赵然	董事	-	-	-	-	-	-
5	范玉鹏	董事	-	-	-	-	-	-
6	平晓钢	监事会主席	-	-	-	-	-	-
7	赵凯	监事	-	-	-	-	-	-
8	李轶文	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
9	李艳	财务负责人	-	-	-	-	-	-
合计			20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

十、公司子公司、分公司

（一）子公司

1、去保养（北京）科技发展有限公司

（1）基本情况

公司名称	去保养（北京）科技发展有限公司
法定代表人	韩涛
统一社会信用代码	91110108339765918Q
成立日期	2015年4月27日
注册资本	1,000.00万元
住所	北京市海淀区上地东路14-21-1
营业期限	2015年04月27日至2035年04月26日
经营范围	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；销售汽车零配件、电子产品；汽车装饰。（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）。

去保养董事、监事、高级管理人员的任职情况如下表：

姓名	职务	与公司的关系	产生方式
韩涛	执行董事、总经理	董事、股东	选任
柴华	监事	无关系	选任

（2）去保养成立以来股本的形成及其变化情况

①第一次股权变更

2015年11月25日，去保养股东会决议，增加新股东有限公司，原股东韩涛、王瑶退出股东会，同意股东韩涛将其持有的出资850万元转让给有限公司，同意股东王瑶将其持有的出资150万元转让给有限公司。

本次股权转让完成后，去保养的股权结构如下表所示：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
康乾大成（北京）商贸有限公司	货币资金	1,000.00	100.00
合计		1,000.00	100.00

截至 2017 年 3 月 29 日，康乾有限已缴纳注册资本 1,000 万元。

2017 年 3 月 30 日，北京双斗会计师事务所（普通合伙）出具双斗验字[2017]第 17A08178 号验资报告对上述出资进行验证。

②第一次变更住所

2017 年 6 月 19 日，去保养股东会决议变更住所为：“北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 1 号 2 层 2089”，通过公司章程修正案。2017 年 7 月 11 日，去保养领取了新的营业执照。

（3）主营业务

去保养主要通过搭建客户与京东、公司（B2C 模式）之间产品、服务交易及结算网路平台。减少中间流通环节，并通过部分公司物流配送和集中委托配送的方式，从而降低流通和物流成本，使广大客户直接得到实惠，达到客户、商家和公司三家共赢的效果。

（4）合规事项

经营资质方面，去保养的经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；销售汽车零配件、电子产品；汽车装饰。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）去保养主要业务与其经营范围匹配，在经营范围内正常合法经营，不存在超越经营范围的情形。环保方面，去保养目前所经营的业务不涉及自行实施的土地利用的规划、建设、开发或其他对环境有影响的项目建设，无需单独办理建设项目的环评批复、环评验收等批复文件。安全生产方面，去保养不属于矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业，无需取得安全生产许可。

根据《电信业务经营许可管理办法》第四条经营电信业务，应当依法取得电信管理机构颁发的经营许可证。第六条经营增值电信业务，应当具备下列条件：

- ①经营者为依法设立的公司；
- ②有与开展经营活动相适应的资金和专业人员；
- ③有为用户提供长期服务的信誉或者能力；

④在省、自治区、直辖市范围内经营的，注册资本最低限额为 100 万元人民币；在全国或者跨省、自治区、直辖市范围经营的，注册资本最低限额为 1,000 万元人民币；

⑤有必要的场地、设施及技术方案；

⑥公司及其主要投资者和主要经营管理人员未被列入电信业务经营失信名单；

⑦规定的其他条件。

《电信业务分类目录》（2015 年版）B21 在线数据处理与交易处理业务“在线数据处理与交易处理业务是指利用各种与公用通信网或互联网相连的数据与交易/事务处理应用平台，通过公用通信网或互联网为用户提供在线数据处理和交易/事务处理的业务。在线数据处理与交易处理业务包括交易处理业务、电子数据交换业务和网络/电子设备数据处理业务。”

“去保养”APP 在运营过程中未涉及 B21 在线数据处理与交易处理业务，仅辅助京东进行服务，因此不需要办理《跨地区增值电信业务经营许可证》，现阶段经营 app 符合法律的规定。

去保养根据业务的需求，APP 的业务板块展示和拟打算运营 app 在线数据处理与交易业务，目前正在办理《跨地区增值电信业务经营许可证》。

经查询中华人民共和国工业和信息化部不存在去保养的行政处罚查询中国证券监督管理委员会（<http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/>）、全国法院被执行人信息查询系统（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、信用中国（<http://www.creditchina.gov.cn>）等网站，获取了中国人民银行出具的征信报告，公司不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在收到中国证监会行政处罚或者采取证券市场禁入措施的情形，因此正在办理《跨地区增值电信业务经营许可证》对本次挂牌不会产生实质性障碍。

根据北京市海淀区公安局，北京市海淀区国税局、地税局，北京市海淀区工商行政管理局，北京市海淀区质量监督局，北京市海淀区住房公积金管理中心出

具的证明，并通过相关网站进行了查询，去保养报告期内不存在因违法违规行为而受到税务、质监、社保、工商、环境、公安等部门的处罚。

（5）财务规范事项

财务数据	2017年1-6月	2016年度	2015年度
资产总额（元）	16,123,033.84	9,107,640.31	3,314,512.40
负债总额（元）	2,366,168.13	8,402,211.72	3,305,072.88
所有者权益（元）	13,756,865.71	705,428.59	9,439.52
财务数据	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入（元）	6,372,683.91	8,907,100.36	792,939.42
净利润（元）	3,051,437.12	695,989.07	9,439.52

2、京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司

（1）基本情况

公司名称	京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司
法定代表人	韩涛
统一社会信用代码	91110108554839203L
成立日期	2010年5月13日
注册资本	300.00万元
住所	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路1号1层1304
经营期限	2015年04月27日至2035年04月26日
经营范围	二类汽车维修（小型车维修）；机动车辆保险；意外伤害保险（航空意外险除外）；道路货物运输；汽车美容；销售润滑油、汽车零配件；技术开发、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；汽车租赁（不含九座以上客车）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

京北嘉弘董事、监事、高级管理人员的任职情况如下表：

姓名	职务	与公司的关系	产生方式
韩涛	执行董事、总经理	董事、股东	选任
王瑶	监事	股东	选任

(2) 京北嘉弘成立以来股本的形成及其变化情况

①第一次变更经营范围

2011年3月31日，股东会决议同意增加许可经营项目“二类汽车维修”；京北嘉弘于2011年4月7日领取了新营业执照。

②第二次变更经营范围、第一次股权变更

2011年8月18日，股东会决议同意经营范围变更为：“许可经营项目：二类汽车维修（小汽车维修）。机动车辆保险；意外伤害保险（航空意外险除外），一般经营项目：汽车美容；销售润滑油、汽车零配件。（未取得行政许可的项目除外）”；同意北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司转让290万出资给王瑶，并通过修改后的公司章程；同日，新股东召开股东会对上述事项进行确认。京北嘉弘于2011年9月16日领取了新营业执照。

京北嘉弘设立时存在股权代持情况，即北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司代王瑶持有京北嘉弘股权，此次股权转让实则解除股权代持，因此该次股权转让未支付转让价款。

上述变更后，公司股权情况如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
王瑶	290.00	290.00	货币	96.67
韩涛	10.00	10.00	货币	3.33
合计	300.00	300.00		100.00

③第二次股权变更

2015年12月20日，股东会决议同意增加新股东有限公司，同意原股东韩涛、王瑶退出股东会，同意韩涛将其持有的出资10万元、王瑶将其持有的出资290万元转让给有限公司，并修改公司章程。

上述变更后，公司股权情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
康乾大成（北京）商贸有限公司	300.00	货币	100.00
合计	300.00		100.00

④第三次变更经营范围

2016年12月7日，股东会决议变更经营范围为：“二类汽车维修（小型车维修）；机动车辆保险；意外伤害保险（航空意外险除外）；道路货物运输；汽车美容；销售润滑油、汽车零配件；技术开发、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；汽车租赁（不含九座以上客车）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

2016年1月8日，京北嘉弘根据《工商总局等六部门关于贯彻落实<国务院办公厅关于加快推荐“三证合一”登记制度改革的意见>的通知》（工商企注字[2015]121号）等规定，以原营业执照记载的注册号换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为91110108554839203L。2016年12月19日，京北嘉弘领取了变更经营范围后的新营业执照。

（3）主营业务

京北嘉弘主营业务：主要通过京东、天猫、国美、苏宁销售润滑油、汽车零配件与线下二类汽车维修（小型车维修），让客户与京东、公司（B2C模式）直接进行产品的安装及维修服务，减少中间流通环节，从而降低流通和物流成本，使广大客户直接得到实惠，达到客户、商家和公司三家共赢的效果。

（4）合规事项

经营资质方面，京北嘉弘经营范围：“普通货运；二类汽车维修（小型车维修）；机动车辆保险、意外伤害保险（航空意外险除外）；汽车美容；销售润滑油、汽车零配件；技术开发、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；汽车租赁（不含九座以上客车）”。京北嘉弘主要业务与其经营范围匹配，在经营范围内正常合法经营，不存在超越经营范围的情形。环保方面，京北嘉弘目前所经营的业务

不涉及自行实施的土地利用的规划、建设、开发或其他对环境有影响的项目建设，无需单独办理建设项目的环评批复、环评验收等批复文件。安全生产方面，京北嘉弘不属于矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业，无需取得安全生产许可。

根据北京市公安局，北京市国税局、地税局，北京市工商行政管理局，北京市质量监督局，北京市公积金管理部门出具的证明，并通过相关网站进行了查询，京北嘉弘电商报告期内不存在因违法违规行而受到税务、质监、社保、工商、环境、公安等部门的处罚。

（5）财务规范事项

财务数据	2017年1-6月	2016年度	2015年度
资产总额（元）	15,753,935.08	17,216,219.43	9,724,776.27
负债总额（元）	8,571,337.87	13,651,609.68	6,374,085.29
所有者权益（元）	7,182,597.21	3,564,609.75	3,350,690.98
财务数据	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入（元）	5,936,073.54	7,641,215.85	13,404,871.65
净利润（元）	3,617,987.46	213,918.77	108,652.55

3、康乾大成贸易有限公司

康乾大成贸易有限公司(KANGQIANADCHENGTRADINGCO., LIMITED)，于2016年5月20日在香港成立，韩涛任董事，业务性质进出口贸易，销售润滑油、汽车配件、电子电器、日用品，认购普通股总款额1万美元，登记证号码：6618734500005170，境外投资总额100万美元（折合650万人民币）。

（二）分公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无分公司。

十一、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表

最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	5,488.03	4,156.11	2,181.92
股东权益合计（万元）	3,268.01	2,299.98	307.24
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,268.01	2,299.98	307.24
每股净资产（元）	1.63	1.15	3.41
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.63	1.15	3.41
资产负债率（母公司）	45.78%	35.24%	83.03%
流动比率（倍）	2.44	2.22	1.14
速动比率（倍）	1.59	1.11	0.66
项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	4,428.68	5,646.07	6,088.30
净利润（万元）	968.04	82.74	77.99
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	968.04	82.74	77.99
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	221.00	84.56	77.85
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	221.00	84.56	77.85
毛利率（%）	20.20	19.28	12.40
净资产收益率（%）	34.77	5.10	29.07
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.94	5.21	29.02
基本每股收益（元/股）	0.48	0.06	0.87
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.06	0.87
应收帐款周转率（次）	4.09	10.60	13.53
存货周转率（次）	1.83	3.15	9.67
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-312.01	-2,121.41	46.48
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.16	-1.06	0.52

上述财务指标的计算方法如下：

1、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

2、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、速动比率=速动资产÷流动负债

5、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

6、加权平均净资产收益率=净利润÷加权平均所有者权益×100%，按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》进行计算

7、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》进行计算

8、基本每股收益=净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》进行计算

9、应收账款周转率=营业收入/（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2）

10、存货周转率=营业成本/（（期初存货余额+期末存货余额）/2）

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷普通股加权平均数

十二、本次申请挂牌的有关机构

（一）主办券商

开源证券股份有限公司

法定代表人：李刚

联系地址：西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层

联系电话：029-88365802

传真：029-88365802

项目负责人：胡志超

项目组成员：雷炳莘、李通丹、贾延婷

（二）律师事务所

北京市华堂律师事务所

负责人：孙广亮

联系地址：北京市西城区阜外大街 11 号国宾酒店写字楼 308 室

电话：010-68001718

传真：010-68006964

经办律师：孙广亮、李晓军

（三）会计师事务所

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：李金才

住所：天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

电话：010-82800718

传真：010-82800718

经办会计师：虞东侠、何晓云

（四）资产评估机构

开元资产评估有限公司

法定代表人：胡劲为

住所：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号院 1-4 号楼 B 座 15 层-15B

电话：010-62143639

传真：010-62197312

经办评估师：李厚东、张立华

（五）证券登记结算机构

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文桂

联系地址：北京市海淀区地锦路 5 号 1 幢 401

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

电话：010-63889512

挂牌公司与本次公司股票挂牌转让有关的主办券商、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构、股票登记机构及其法定代表人、负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

第二节公司业务

一、主营业务与主要产品

（一）公司的主营业务

公司主营业务是汽车零配件销售及相关服务，公司专注于乘用车后市场零配件流通服务，产品基本覆盖国内私家车各类品牌及型号，代理销售的汽车零配件品牌包括：壳牌、海拉、博世；同时开发自有品牌布雷什系列产品。公司通过电商平台如京东、天猫、国美在线、苏宁易购、工银融 E 购等形成了自己的销售网络。

子公司去保养的主营业务为汽车零配件销售和技术服务，其中汽车零配件销售业务主要的客户包括线上购买汽车零配件的个人乘用车车主和线下汽修厂、汽车修理门店等公司型客户。技术服务针对的主要客户是线下的汽修厂、汽车修理门店等公司型客户。

子公司京北嘉弘的主营业务包括汽车零配件销售和汽车维修、保养、代理保险、保险理赔等。其中汽车零配件销售业务主要满足线上个人客户的消费需求，线下销售业务主要满足公司型客户的零售需求。汽车维修、保养和代理保险和保险理赔的客户以个人为主。

（二）公司主要产品或服务

1、公司的主要产品介绍

公司目前代理了多个国内外知名汽车零配件生产商的产品，产品基本涵盖了目前市面 95% 以上乘用车车型所需配件，公司代理销售的汽车零配件品牌包括：壳牌、海拉、博世；同时开发自有品牌布雷什系列产品。公司所售汽车零配件产品分为汽车轮胎、汽车配件、汽车耗材、汽车机油四类。

其中，汽车轮胎主要包括邓禄普轮胎、马牌轮胎、回力轮胎、米其林轮胎、倍耐力轮胎，其供应商以国际和国内知名品牌商、制造商为主，产品适配度需求

较低，轮胎是公司主打产品。公司销售的此类产品种类丰富，可满足超过 80% 主流车型的需要。



汽车配件主要包括火花塞、刹车片、雨刷、脚垫、坐垫、汽车灯、喇叭、行车记录仪等，产品配适度较高，产品种类丰富，每种产品采购量都较小。

汽车耗材主要包括刹车油、清洗剂、防冻液等。

汽车机油主要包括壳牌等国内外品牌机油生产商，产品适配度较高，可以实现规模化销售。

报告期内，公司销售的主要产品具体情况如下：

序号	logo	品牌	主要产品	供应商
1		倍耐力	轮胎	北京强世隆商贸有限公司
2		米其林		米其林（中国）投资有限公司
3		回力		北京正强新世纪国际贸易有限公司
4		邓禄普		北京开原圣晋商贸有限公司
5		马牌		北京百世德兴轮胎有限公司
6		壳牌	机油	壳牌（中国）有限公司
7		宝马	玻璃水	北京晨德宝汽车销售服务有限公司
			燃油宝	
			防冻液	
			机油滤清器	
			燃油滤清器	

			空调滤清器	
			空气滤清器	
			刹车盘、片	
			火花塞	
			气门嘴	
8		海拉	玻璃水	海拉贸易（上海）有限公司
			防冻液	
			机油滤清器	
			燃油滤清器	
			空调滤清器	
			空气滤清器	
			火花塞	
			气门嘴	
			雨刷	
			大灯	
			喇叭	
			蓄电池	
9		泰明顿	刹车盘、片	
10		博世	机油滤清器	博世贸易（上海）有限公司
			燃油滤清器	

			空调滤清器	
			空气滤清器	
			刹车盘、片	
			火花塞	
			气门嘴	
			雨刷	
			蓄电池	
11		小米	行车记录仪	小米通讯技术有限公司
			车载充电器	
			车载净化器	
12		泰克	气泵	泰克国际（上海）橡胶技术有限公司
			胎压监测仪	
			气门嘴	
13		非常爱车	车载充气泵	宁波展望电器有限公司
			车载吸尘器	
14		塞灵密	车载充气泵	依工聚合工业（吴江）有限公司
15		布雷什	坐垫	去保养（北京）科技发展有限公司
			脚垫	
			遮阳挡	

			方向把套	
			应急启动电源	

以上产品可适用市场上 95% 以上的乘用车车型，除上述品牌外，公司在日常经营中为满足终端客户需求，还少量经营了部分其他品牌汽车零配件产品。

2、子公司的主要服务和产品

（1）子公司去保养

子公司去保养的服务主要为与线下修理门店合作，提供线下安装服务。

子公司去保养开展与线下维修门店的合作，在对部分客户销售汽车零配件的同时，为客户提供零配件安装服务，该类服务主要针对向本公司采购轮胎、润滑油等汽车零配件的线上客户。客户可选择与公司合作的汽车修理厂进行线下安装。

（2）子公司京北嘉弘

子公司京北嘉弘的服务主要包括汽车维修、保养服务。

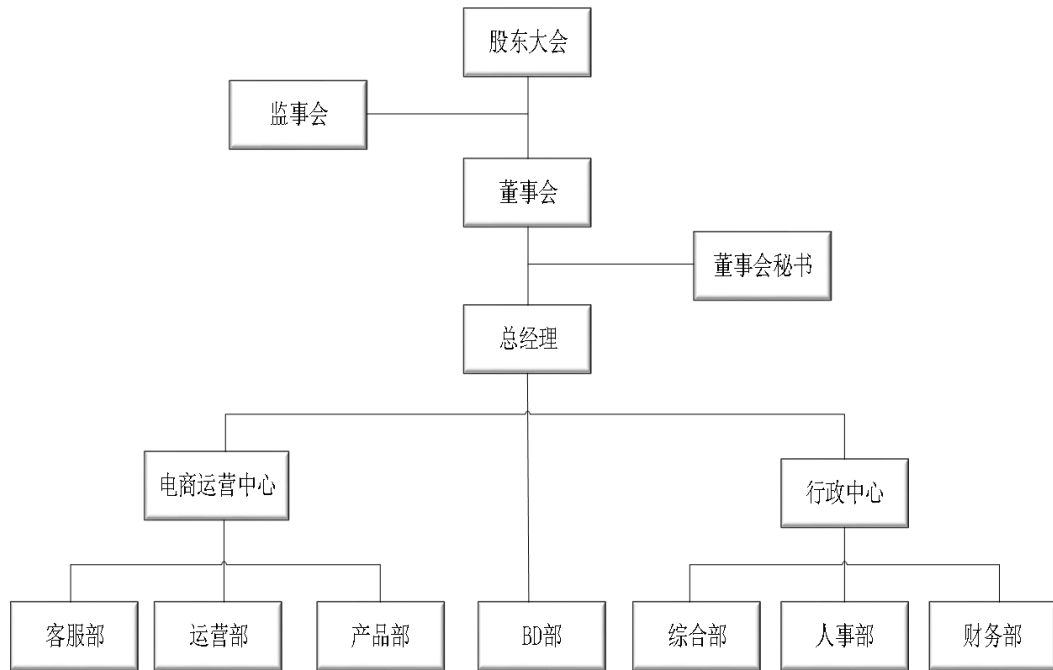
子公司京北嘉弘提供二类汽车维修保养服务，包括日常保养、检测和维修。公司有多名具有高级工程师、助理工程师、质检员等职称的人员，为客户提供专业的汽车维修养护服务，以及为与公司合作的汽车修理厂提供标准化的技术指导。

二、内部组织结构、主要业务流程

（一）内部组织结构

1、公司内部组织结构图

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司共设立了客服部、运营部、产品部、商务部、综合部、人事部和财务部等 7 个主要职能部门。



2、公司各部门具体职责

部门	职责
客服部	解决客户各类问题，为客户提供销售过程中的咨询服务和投诉，提升客户满意度；解决客户的疑问，处理交易中的纠纷、售后服务以及订单出现异常或者无货等情况时与客户进行沟通协调。
运营部	控制运营成本，提高销售利润；对项目运营情况进行评估和分析，检查及监督运营部门工作；负责产品的运营、推广和活动执行工作。
产品部	收集行业及竞争对手信息，协助拟定产品发展目标及战略，为相关人员的决策提供依据；产品运营数据整理、分析，市场情况收集、简报整理，负责围绕消费者的需求，确立产品项目、产品定位及产品概念；负责产品采购、销售，协调并维护与产品供应商的关系。
BD部(商业部)	根据公司整体战略规划和市场行情、拓展目标，制定市场拓展计划和拓展方案以及具体合作计划，并保证任务顺利完成；研究市场形势和行业竞争特点，多渠道、多手段地有效掌握行业动态；负责公司业务及产品的销售、目标客户群体的开发。
综合部	负责公司行政管理工作，定期检查公司行政工作开展情况，制定本部门工作计划和目标，保证公司行政管理正规、有序；拟定公司行政方面的规章制度；负责接待来客、来访，负责会务保障，负责对外事务以及与政府各部门的沟通联系。

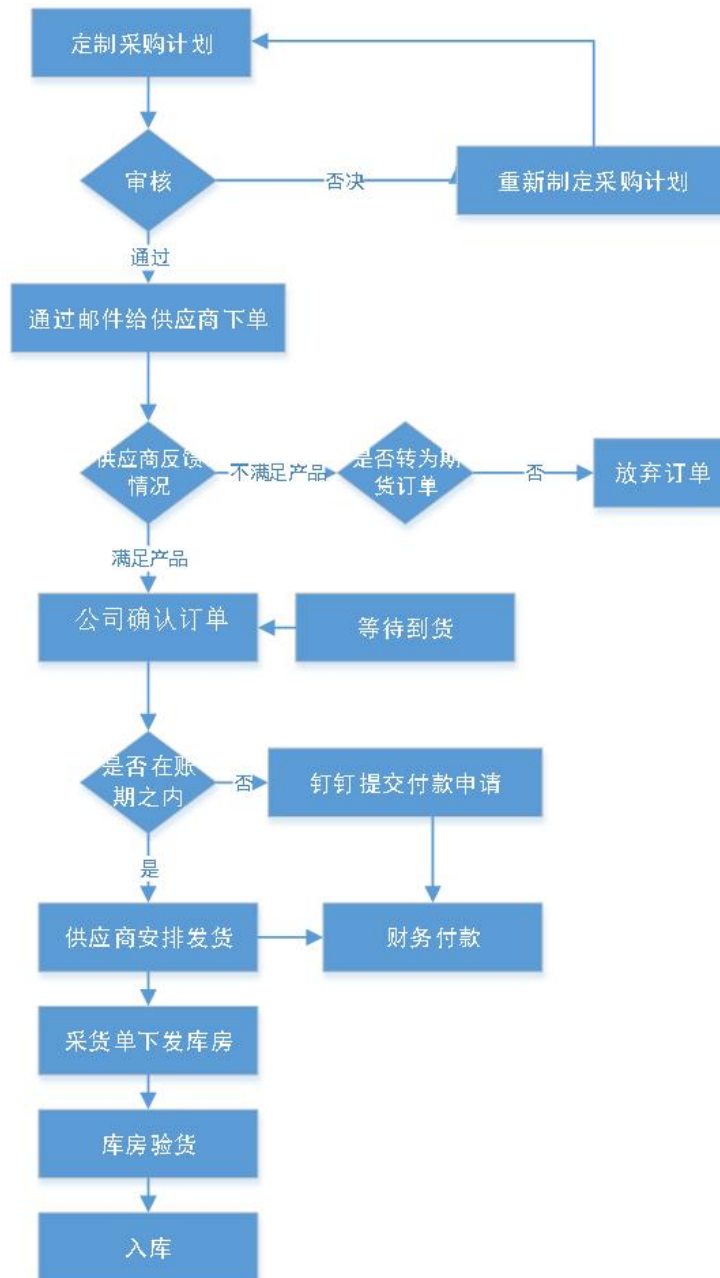
财务部	负责公司财务核算，参与公司的经营管理；根据公司资金情况，合理调配资金，确保公司资金正常运转；严格财务管理，加强财务监督，督促财务人员严格执行各项财务制度和财经纪律；负责全公司各项财产的登记、核对、抽查；负责公司税务申报工作。
人事部	贯彻执行国家劳动人事部门的有关方针、政策；做好人力资源组织规划、招聘与面试、培训与开发、绩效与考核、薪酬与福利、员工关系处理工作；组织拟定、修改各项规章制度，做到管理规范化、科学化。

（二）主要业务流程

1、公司的业务流程

（1）采购流程

公司提供的主要产品为乘用车汽车配件，主要包括轮胎、机油，耗材等，公司本身不存在生产。经过多年发展，公司目前已经与国内外知名汽车配件厂商形成了良好的合作伙伴关系，取得了由壳牌、海拉、博世等大型企业出具的经销商授权证书，并与其签署框架协议，约定供需关系。公司根据销售量及库存情况制定公司的采购计划，根据不同部门的需要汇总采购计划，提交采购订单，由总经理和董事长审批通过后，下达订单，并流转至财务部门，根据收货情况及合同约定支付对应的款项。



公司的采购具体情况如下：

各个产品线经理根据需求制定采购计划，提交上一级领导审核，不通过审核则重新制定，通过审核则各产品线经理给供应商下订单。

供应商反馈是否满足订单，不满足情况下，公司判断是否转为期货订单，同意则转为期货订单；不同意则放弃订单。

满足订单情况下采购部门向供应商确定订单，订单转交财务部门，财务部门判断账款是否在账期内：不在账期则需要钉钉提交付款申请，进行付款；在账期内，则待到付款期限到期付款。

供应商安排发货。将采购订单下发到库房，库管人员收到火候验货入库。

（2）销售流程

公司作为汽车零部件的批发企业，其日常经营活动主要为从品牌方或上级经销商采购汽车零部件，然后批发给各大电子商务平台以及线下汽车修理厂，通过交易差价及提供增值服务获取利润。多年来公司产品销售与采购协作紧密，已经形成一体化经营模式，市场应对机制灵敏、营销政策多样、产品调配迅速，具有较强的市场竞争力。在业务具体执行时，一般需要财务部、运营部、产品部等部门协同配合完成。

2、子公司的业务流程

（1）子公司去保养的主要服务流程

子公司去保养的主要业务包括与线下维修门店合作，通过合作门店为客户提供线下安装、维修、保养服务。

线下合作维修门店的服务流程如下



(2) 子公司京北嘉弘的主要服务流程

子公司的京北嘉弘提供维修保养服务的客户包括临时客户和定点维修客户。

临时客户：客户的汽车出现故障并至门店维修，机修师傅检测车身情况，并告知客户故障原因，维修费用与时间。客户确认维修，机修人员进行维修并填写维修单，车辆修理完毕之后，客户携带维修单至前台进行缴费开发票取车。

定点维修客户：客户汽车故障到店维修，机修师傅检测车身情况，并告知客户故障原因，维修费用与时间。客户确认维修，机修人员进行维修并填写维修单，车辆修理完毕之后，客户携带维修单至前台进行登记取车，月底统一结算开发票。

三、公司所依赖的关键资源

（一）公司产品（服务）所需要的关键资源

1、取得的国内外的知名品牌授权

目前取得了“壳牌”、“博世”等国内外知名汽车零配件品牌生产商的经销权，而国内汽车零配件采用分渠道逐级授权的方式，公司经过多年发展与各品牌经销商、代理商建立了稳定的合作关系，并以合同形式对相关合作事项予以约定。报告期内，公司与海拉、倍耐力、博世等知名汽车配件品牌商建立了良好的合作关系。

2、多年深耕汽车零配件市场，渠道资源丰富

公司在多年的汽车零配件销售经营过程中，逐渐与博世、泰克国际（上海）橡胶技术有限公司、海拉、晨德宝等上游品牌经销商、代理商建立了稳定的合作关系并取得了一系列授权代理。与同行业公司相比在供货渠道上具有明显优势。在销售渠道方面，公司与京东、国美、天猫等电子商务平台建立了长期合作关系，获得了稳定、便捷的销售渠道。

3、先进的商业模式

公司及子公司借助京东线下快修店授权，在线上销售汽车零配件的同时提供线下汽车零配件安装、汽车维修服务，有效的将线上客户导流到线下。同时，公司与全国各地汽修厂合作，不仅为其提供客户资源，而且为其提供汽修厂电商运营管理系统、为其提供汽车零配件。公司不仅可以在获得汽车零配件销售收入而且可以获得服务收入。

（二）无形资产

公司及子公司目前无形资产具体情况如下：

1、商标

序号	商标名称	注册号	核定使用商品类别	专用期限	申请人
1	布雷什	18045864	第1类、第8类、第9类、第12类、第22类、第27类	2016年11月21日至2026年11月20日	有限公司
2	布雷什	19552779	第9类	2017年05月28日至2027年05月27日	有限公司
3	qubaoyang	18045797	第9类	2016年11月21日至2026年11月20日	有限公司
4	qubaoyang	18045514	第42类	2016年11月21日至2026年11月20日	有限公司
5	qubaoyang	18045227	第35类	2016年11月21日至2026年11月20日	有限公司
6	 京北嘉弘	16299376	第37类	2016年03月28日至2026年03月27日	京北嘉弘
7	 京北嘉弘	16721483	第35类	2016年06月07日至2026年06月06日	京北嘉弘
8	BOLISH	11819549	第12号	2014年05月14日至2024年05月13日	京北嘉弘

2、著作权

去保养所拥有的计算机软件著作权情况如下：

序号	名称	证书号	登记号	登记日期	权利取得方式	著作权人
1	去保养 Android 版软件	软著登字第1147583号	2015SR260497	2015-12-15	原始取得	去保养
2	去保养 OTO 管理系统	软著登字第1239332号	2016SR060715	2016-03-23	原始取得	去保养
3	去保养商用户端 IOS 版软件	软著登字第1239347号	2016SR060730	2016-03-23	原始取得	去保养
4	去保养商用户端 Android 版	软著登字第1239372号	2016SR060755	2016-03-23	原始取得	去保养

	软件					
5	去保养客户关系管理系统	软著登字第1246540号	2016SR067923	2016-04-05	原始取得	去保养
6	去保养电商运营管理软件	软著登字第1246694号	2016SR068077	2016-04-05	原始取得	去保养
7	去保养汽车维修场站管理系统	软著登字第1246962号	2016SR068345	2016-04-05	原始取得	去保养
8	去保养汽修商户管理软件	软著登字第1246986号	2016SR068369	2016-04-05	原始取得	去保养
9	去保养汽车配件适配系统	软著登字第1247002号	2016SR068385	2016-04-05	原始取得	去保养
10	去保养养车手机客户端IOS版软件	软著登字第1247652号	2016SR069035	2016-04-06	原始取得	去保养

（三）公司与业务相关的重要资质

公司取得的业务许可资格或资质情况具体情况如下：

1、道路运输经营许可证（二类汽车维修）

机构名称：京北嘉弘

证书编号：京交运管许可修字 110108002279 号

发证机关：北京市交通委员会运输管理局

经营范围：二类汽车维修（小型车维修）

有效期：至 2023 年 5 月 4 日

2、保险兼业代理业务许可证

证书编号：0635322

机构名称：京北嘉弘

发证机关：中国保险监督管理委员会

代理险种：机动车辆保险、意外伤害保险（航空意外险除外）

有效期：2017年4月1日至2020年5月11日

3、高新技术企业证书

证书编号：GR201611002504

企业名称：去保养（北京）科技发展有限公司

批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局

有效期：2016年12月22日至2019年12月21日

4、软件企业证书

证书编号：RQ-2017-0036

企业名称：去保养（北京）科技发展有限公司

批准机关：北京软件和信息服务业协会

有效期：2017年2月28日至2018年2月27日

5、汽车配件厂商、经销商经销授权

公司合作的品牌，大部分为汽车零部件行业领先外资品牌，合作模式为产品授权销售模式。合作授权行业规范为年度授权形式，授权协议到期，在公司没有严重违反协议内容的情况下会自动续签下一个年度的授权，故从授权延续的稳定性而言，不存在高风险。同时公司在每一个经营的产品线项下，都有2个以上的该品类品牌在做经营，业务本身是相辅相成状态，故即便出现个别品牌的授权或者其它原因导致的产品销售受到冲击，对公司整体主营业务本身不会产生较大影响。基于过去几年的运营，公司在整个行业内，综合运营能力、产品销售能力获得了一定的积累和较高的行业口碑，由此即便目前公司运营的产品品牌受到其它影响而停止经营，公司也能及时找到类似品牌签署新的运营协议，综合抗风险能力，综合稳定性较强。

公司取得授权经营的情况：

序号	授权品牌名	被授权公司名称	授权级别	授权范围	授权时间	有效期
1	BMW（晨德	去保养	二级代理授权	销售 BMW	——	2017-1-1 至

	宝)			和 MINI 品牌原厂汽车配件类相关产品,负责在京东电销平台的销售业务		2017-12-31
2	BOSCH (博世)	康乾大成 (北京) 商贸有限公司	一级代理授权	博世汽车配件网络零售	2016-1-1	2016-1-1 至 2017-12-31
3	非常爱车	康乾大成 (北京) 商贸有限公司	一级代理授权	网络经销商	2017-1-1	2017-1-1 至 2017-12-31
4	海拉 (Hella)、泰明顿 (Textar)	康乾大成 (北京) 商贸有限公司	一级代理授权	在京东开设“海拉”、“泰明顿”品牌专卖店	2017-6-5	2017-6-5 至 2017-12-31
5	壳牌 (shell)	去保养	一级代理授权	线上销售	2016-8-22	2016-8-10 至 2017-8-9
6	倍耐力 (Pirelli)	康乾大成 (北京) 商贸有限公司	一级代理授权	在电子商务平台开设网络店铺以销售倍耐力品牌轮胎	2017-1-1	2017-1-1 至 2017-12-31
7	邓禄普轮胎 (dunlop)	康乾大成 (北京) 商贸有限公司	一级代理授权	经销商	2016-8-1	2016-8-1 至 2017-12-31
8	回力轮胎	康乾大成 (北京) 商贸有限公司	一级代理授权	授权为在北京地区指定零售商	—	至 2017-12-31
9	德国马牌	康乾大成 (北京) 商贸有限公司	一级代理授权	为 Continental 轮胎 2017 年度轿车和轻卡子午胎指定零售商	—	2017 年度

10	米其林	康乾大成（北京）商贸有限公司	一级代理授权	为授权人轿车及轻卡车子午线轮胎认证，在授权期内销售产品	—	2017-4-20 至 2018-4-20
11	泰克（TECH）	康乾大成（北京）商贸有限公司	一级代理授权	为泰克品牌产品网络销售商	2016-12-10	2016-12-10 至 2017-12-11
12	泰明顿（TEXTAR）	康乾大成（北京）商贸有限公司	一级代理授权	为TEXTAR品牌商品的指定经销商，授权性质为独家授权	—	2017-6-1 至 2018-5-31

（四）特许经营权

报告期内，公司经营不涉及特许经营权情况。

（五）重要固定资产情况

1、固定资产概况

公司办公场所均为租赁，主要的固定资产为日常经营所必备的交通工具和办公设备。截至2017年6月30日，公司的固定资产状况具体如下表所示：

类别	固定资产账面原值（元）	固定资产账面净值（元）	成新率	占总资产比例（%）
办公设备	150,358.05	46,949.24	40%-80%	13.04
运输工具	119,589.75	107,755.35	90%	29.92
机器设备	330,092.14	205,425.52	40%-60%	57.04
合计	600,039.94	360,130.11		100.00

其中，公司及子公司拥有的机动车辆具体情况如下：

序号	车牌号	车辆类型	品牌	使用性质	权属限制	权利人
1	京 ABY216	中型厢式货车	福田	货运	无	京北嘉弘

2、租赁房屋

公司及子公司租赁房屋情况如下：

序号	出租方	承租方	坐落	面积 (m ²)	用途	期限	产权证明及履行情况
1	北京市海淀区农业生产资料土产公司	有限公司	上地东路14-22号后侧	300.00	汽车修理厂	2014-8-5至2017-1-31	已拆迁、履行完毕
2	叶春珠	有限公司	海淀区上地东路35号院1号楼1层3-115	69.38	电子商务	2015-5-10至2016-5-9	无产权证明、履行完毕
3	叶春珠	有限公司	海淀区上地东路35号院1号楼1层3-112	69.38	电子商务	2015-7-1至2016-6-30	无产权证明、履行完毕
4	北京天鑫嘉泰资产管理有限公司	有限公司	上地信息产业基地开拓路1号A座汇苑开拓大厦1层东北向六间	405.00	办公	2016-2-18至2019-2-28	存在产权证明、正在履行
5	李验	有限公司	上地东路35号院1号楼1层3-108	69.38	电子商务	2015-5-20至2016-5-23	合同终止
6	北京市海淀区农业生产资料土产公司	京北嘉弘	清河火车站西侧院内	220.00	仓库	2016-5-6至2016-11-5	已拆迁、履行完毕
7	北京市海淀区农业生产资料土产公司	京北嘉弘	海淀区上地东路14号院21/22号	630.00	汽车修理厂	2014-10-17至2017-1-16	已拆迁、履行完毕

8	北京建机资产经营有限公司西三旗分公司	京北嘉弘	海淀区清河安宁庄1号院内西区2幢东侧	1,518.00	仓储	2016-11-11至2017-12-10	存在产权证明、正在搬迁
9	北京派娜地丝商贸有限公司	京北嘉弘	顺义区赵全营北郎中村东1500米	2,250.00	仓储	2017-11-1至2020-10-31	存在产权证明、正在履行
10	北京市海淀区农业生产资料土产公司	去保养	上地东路14-21-1	450.00	使用	2015-4-1至2017-3-31	已拆迁、履行完毕
11	北京天鑫嘉泰资产管理有限公司	去保养	开拓路1号1层1268号	—	办公	2016-6-1至2017-5-31	存在产权证明、履行完毕
12	北京实创尚地物业管理服务有限公司	去保养	开拓路1号2层2089号	20.00	办公	2017-6-1至2018-5-30	存在产权证明、正在履行

注：上表第5项租赁合同终止的原因系公司委托人在中介签约后，公司实际控制人考察完租赁现场，预计达不到使用的目的，协商已解除协议。

公司现租赁房屋依法取得上述财产及租赁使用权，上述财产产权及租赁权属清晰，不存在权属争议或潜在纠纷。因属地政府管理要求原注册地址拆迁，公司已迁入上地信息产业基地开拓路1号A座汇苑开拓大厦1层东北向六间，营业执照已变更登记，去保养已迁入开拓路1号2层2089号，京北嘉弘正在寻找新的营业场所，预计2017年10月20日至2017年11月15日找到，停业对京北嘉弘的持续经营能力影响较小。

公司及控股公司日常经营场所系租赁房屋，具有齐全的租赁合同和房屋所有权证，均已取得北京市消防局《建筑工程消防验收意见书》；控股公司仓库

已取得北京福源鑫晟电气消防技术检测有限公司，出具的建筑消防设施检测报告。北京福源鑫晟电气消防技术检测有限公司经北京消防协会专家评审委员会评审具备建筑消防设施检测技术服务质量保障体系单位。

控股子公司仓库土地属于顺义区赵全营镇村民集体工业土地，仓库属于建设单位承包土地在建工程，因土地所有权人和建设单位非同一主体原因，不能进行消防备案，但建设单位按照《中华人民共和国消防法》及法律法规的规定配备消防器材且取得北京福源鑫晟电气消防技术检测有限公司出具的建筑消防设施检测报告。该仓库虽程序上存在瑕疵，但消防设施的配备符合法律法规的规定，不影响仓库的安全使用。

对于消防安全问题，存在被消防处罚的风险，但公司的实际控制人韩涛、王瑶作出如下承诺：“第一、公司经营场所消防设施齐备，除不可抗力外，不存在出现紧急火灾等导致安全事故的风险；第二，为确保消防安全，公司已按照相关法律法规的要求制定消防管理制度、配备了消防设备、应急通道等；公司将定期对生产经营场所的消防设施进行检查，对公司人员进行消防培训，提升员工的安全经营意识，保障制度有效运行；第三，公司如因消防问题受到处罚、相关经济责任及搬迁的费用将由本人承担。”

公司经营场所不存在已经停止施工、停止使用或暂停对外经营活动的情形，报告期内不存在被消防处罚的风险；公司日常经营场所不会出现停止使用的情形，若出现公司会搬迁新地，并由实际控制人承担搬迁的费用，不会对公司财务状况及持续经营能力造成不利影响；公司日常经营场所不存在消防安全方面的风险，但公司出于谨慎考虑，制定了有效的风险的应对措施；因此，公司符合“合法规范经营”、“具有持续经营能力”的挂牌条件。

公司及控股公司不属于《中华人民共和国消防法》规定的公众聚集场所无需在“投入使用、营业前申请消防安全检查”。公司在经营过程中依据消防要求配备消防设施，不存在受到消防部门行政处罚，符合法律、法规的规定。

（六）员工情况

1、公司及子公司员工概况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司及子公司员工业务职能、教育程度和年龄情况如下：

(1) 公司的员工情况

员工岗位分布情况		
岗位情况	人数	占员工总数比例
管理及行政人员	6	15.00%
采购人员	8	20.00%
运营支持人员	20	50.00%
销售人数	4	10.00%
财务人员	2	5.00%
合计	40	100.00%

员工受教育程度		
学历情况	人数	占员工总数比例
硕士	1	2.50%
本科	12	30.00%
大专	19	47.50%
高中及中专	7	17.50%
高中以下	1	2.50%
合计	40	100.00%

员工年龄分布情况		
年龄分段	人数	占员工总数比例

20 及以下	1	2.50%
21-30	28	70.00%
31-40	11	27.50%
合计	40	100.00%

(2) 子公司去保养的员工情况

员工岗位分布情况		
岗位情况	人数	占员工总数比例
管理及行政人员	1	20.00%
技术人员	2	40.00%
财务人员	1	20.00%
运营支持人员	1	20.00%
合计	5	100.00%

员工受教育程度		
学历情况	人数	占员工总数比例
硕士	1	20.00%
本科	4	80.00%
合计	5	100.00%

员工年龄分布情况		
年龄分段	人数	占员工总数比例
21-30	4	80.00%
31-40	1	20.00%

合计	5	100.00%
----	---	---------

(3) 子公司京北嘉弘的员工情况

员工岗位分布情况		
岗位情况	人数	占员工总数比例
机修人员	5	50.00%
库管人员	1	10.00%
管理及后勤人员	1	10.00%
运营支持人员	2	20.00%
财务人员	1	10.00%
合计	10	100.00%

员工受教育程度		
学历情况	人数	占员工总数比例
本科	2	20.00%
大专	2	20.00%
高中及中专	5	50.00%
高中以下	1	10.00%
合计	10	100.00%

员工年龄分布情况		
年龄分段	人数	占员工总数比例
21-30	5	50.00%

31-40	4	40.00%
41-50	0	0.00%
51-60	1	10.00%
合计	10	100.00%

2、公司及子公司员工缴纳社保情况概况

(1) 公司员工缴纳社保情况

公司持有 2013 年 8 月 21 日北京市海淀区社会保险基金管理中心核发的《社会保险登记证》，2015 年 6 月 10 日北京住房公积金管理中心核发的《单位登记证》，经核查公司员工名册、劳动合同、社会保险费用缴纳明细等资料，截至 2017 年 6 月 30 日，公司在册员工为 40 人，公司已与全部员工签订劳动合同，并向其发放工资薪酬。公司已为 30 名员工缴纳社会保险，未在公司缴纳社会保险的 10 名员工，其中 2 名为实习人员无需公司缴纳社会保险；2 名正在办理异地转移社会保险；2 名新增员工 7 月办理社会保险，4 名系员工自愿放弃缴纳社会保险且签署承诺书。

公司已为 27 名员工缴纳公积金，未在公司缴纳公积金的 13 名员工，其中 2 名为实习人员无需公司缴纳社公积金；4 名新增员工 7 月办理公积金，7 名系员工自愿放弃缴纳公积金且签署承诺书。

(2) 子公司去保养员工缴纳社保情况

去保养持有 2015 年 7 月 14 日北京市海淀区社会保险基金管理中心核发的《社会保险登记证》，2016 年 7 月 14 日北京住房公积金管理中心核发的《单位登记证》，经核查公司员工名册、劳动合同、社会保险费用缴纳明细等资料，截至 2017 年 6 月 30 日，公司在册员工为 5 人，公司已为 5 名员工缴纳社会保险，已为 4 名员工缴纳公积金，1 名系员工自愿放弃缴纳公积金且签署承诺书。

(3) 子公司京北嘉弘员工缴纳社保情况

京北嘉弘持有 2013 年 3 月 19 日北京市海淀区社会保险基金管理中心核发的《社会保险登记证》，2016 年 7 月 14 日北京住房公积金管理中心核发的《单位登记证》，经核查公司员工名册、劳动合同、社会保险费用缴纳明细等资料，截

至 2017 年 6 月 30 日，公司在册员工为 10 人。公司已为 7 名员工缴纳社会保险，未在公司缴纳社会保险的 3 名员工，其中 1 名新增员工 7 月办理社会保险；2 名系员工自愿放弃缴纳社会保险且签署承诺书。公司已为 1 名员工缴纳公积金，未在公司缴纳公积金的 9 名员工，9 名系员工自愿放弃缴纳公积金且签署承诺书。

根据公司出具的说明并经核查，公司控股股东韩涛，实际控制人韩涛、王瑶出具承诺：如因未及时为公司及子公司员工缴纳社会保险、住房公积金和致使公司遭受处罚和损失，由控股股东及实际控制人承担责任。

（七）与业务相关的其他情况

1、营业收入情况

（1）报告期内，公司营业收入结构情况如下：

单位：元

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	占比%	收入	占比%	收入	占比%
主营业务	44,281,502.56	99.99	56,460,733.01	100.00	60,883,010.13	100.00
其他业务	5,271.80	0.01				
合计	44,286,774.36	100.00	56,460,733.01	100.00	60,883,010.13	100.00

2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月主营业务收入分别占比 100%、100%和 99.99%，主营业务突出。

（2）公司主营业务收入按类别分类如下：

单位：元

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	41,391,443.82	34,728,205.30	52,702,573.77	43,654,391.14	58,454,455.33	52,292,295.11
保险理赔收入	6,923.08	4,765.00	225,393.14	138,341.08	395,782.29	259,605.80
保险手续费收入	27,465.43		272,450.41		383,063.18	
维修费收入	239,528.79	111,286.53	2,136,560.15	1,239,836.15	1,581,333.26	757,998.63

技术服务费	2,616,141.44	497,762.73	1,123,755.54	541,724.79	68,376.07	22,924.90
合计	44,281,502.56	35,342,019.56	56,460,733.01	45,574,293.16	60,883,010.13	53,332,824.44

(3) 通过电子商务平台实现的主营业务收入如下：

与电商平台开展业务模式	电商平台	2017年1-6月收入(元)	占电商相关业务比重	2016年度收入(元)	占电商相关业务比重	2015年度收入(元)	占电商相关业务比重	收入确认条件	收入确认时点	资金流转情况	绑定的结算银行	绑定的结算银行账号
网络店铺：康乾车品专营店	京东	136,752.14	0.43%	1,025,641.03	2.65%	1,068,376.07	2.71%	发货凭证或签收记录	发货或签收	终端客户支付给第三方支付平台，第三方支付平台再支付给公司	康乾大成（北京）科技股份有限公司	13728151201000029
网络店铺：京北嘉弘车品专营店	京东	292,307.69	0.91%	470,085.47	1.21%	98,290.60	0.25%	发货凭证或签收记录	发货或签收	终端客户支付给第三方支付平台，第三方支付平台再支付给公司	京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司	137281516010000690
网络店铺：BOLISH车品旗舰店	京东	78,205.13	0.24%	14,273.50	0.04%	-	0.00%	发货凭证或签收记录	发货或签收	终端客户支付给第三方支付平台，第三方支付平台再支付给公司	京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司	137281516010000690
网络店铺：京北嘉弘车品专营店	国美	29,145.30	0.09%	144,615.38	0.37%	196,581.20	0.50%	发货凭证或签收记录	发货或签收	终端客户支付给第三方支付平台，第三方支付平台再支付给公司	京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司	137281516010000690
网络店铺：京北嘉弘车品专营店	苏宁	53,760.68	0.17%	62,735.04	0.16%	55,555.56	0.14%	发货凭证或签收记录	发货或签收	终端客户支付给第三方支付平台，第三方支付平台再支付给公司	京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司	137281516010000690

网络店铺：京 北嘉弘车品专 营店	天猫	18,888.89	0.06%	183,675.21	0.47%	841,880.34	2.14%	发货 凭证 或签 收记 录	发货 或签 收	终端客户 支付给第 三方支付 平台，第 三方支付 平台再支 付给公司	京北嘉 弘（北 京）汽 车服务 有限公 司	137281516 010000690
网络店铺：海 拉京北嘉弘专 卖店	天猫	17,264.96	0.05%	143,589.74	0.37%	226,495.73	0.57%	发货 凭证 或签 收记 录	发货 或签 收	终端客户 支付给第 三方支付 平台，第 三方支付 平台再支 付给公司	京北嘉 弘（北 京）汽 车服务 有限公 司	137281516 010000690
销货给电子商 务平台	京东	28,620,105.03	89.51%	36,674,490.59	94.72%	36,942,668.24	93.69%	发货 凭证 或签 收记 录	发货 或签 收	电商平台 直接付款 给公司	无需绑 定	
销货给电子商 务平台	苏宁	2,728,374.62	8.53%		0.00%		0.00%	发货 凭证 或签 收记 录	发货 或签 收	电商平台 直接付款 给公司	无需绑 定	
合计		31,974,804.44	1.00	38,719,105.97	1.00	39,429,847.73	1.00					

(3) 通过电子商务平台开展业务之相关第三方支付平台情况如下：

店铺名称	电商平台	第三方支付平台	合作期间	合作方式	结算频率	是否支付手续费
康乾车品专营店	京东	京东钱包	2015.04 至长 期	POP	T+1	无
京北嘉弘车品专营 店	京东	京东钱包	2013.06 至长 期	POP	T+1	无
BOLISH 车品旗舰店	京东	京东钱包	2016.10 至长 期	POP	T+1	无
京北嘉弘车品专营 店	国美	国美在线电子商务有限公 司	2015.01 至长 期	POP	月结	无
京北嘉弘车品专营 店	苏宁	易付宝	2015.01 至长 期	POP	月结	无
京北嘉弘车品专营 店	天猫	支付宝	2013.06 至长 期	POP	15 个工作日	无
海拉京北嘉弘专卖 店	天猫	支付宝	2015.04 至长 期	POP	15 个工作日	无

(4) 子公司京北嘉弘与车辆保险有关的收入情况

京北嘉弘于2017年3月申请办理换证事宜，2017年4月1日取得《保险兼业代理许可证》，在其主业营业场所内和《保险兼业代理许可证》允许的范围

内代理保险业务。

京北嘉弘与中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司签署《保险兼业代理合同》，代理险种为机动车辆保险、交强险、意外伤害保险、意外伤害医疗险，且工作人员经过相应的专业培训。合作模式为车主车辆保险到期或者有意愿购买车险的顾客，由公司工作人员为客户计算出保险费用，现场出保单，保险费用通过刷卡或转账方式支付中国太平洋财产保险股份有限公司，中国太平洋财产保险股份有限公司根据保费数额和保险兼业代理合同约定的比例定期支付佣金。

京北嘉弘在报告期内不存在有下列行为：（一）擅自变更保险条款，提高或降低保险费率；（二）利用行政权力、职务或职业便利强迫、引诱投保人购买指定的保单；（三）使用不正当手段强迫、引诱或者限制投保人、被保险人投保或转换保险人；（四）串通投保人、被保险人或受益人欺骗保险人；（五）对其他保险机构、保险代理机构做出不正确的或误导性的宣传；（六）代理再保险业务；（七）挪用或侵占保险费；（八）兼做保险经纪业务；（九）中国保监会认定的其他损害保险人、投保人和被保险人利益的行为。且公司不存在业务资质挂靠、外包的情形。

公司除保险兼业代理外，公司与安心财产保险有限责任公司签署机动车保险理赔服务合作协议，合作模式为客户投保车辆出现事故后，经由保险公司定损，公司进行维修，车辆竣工后，车主验收后提走维修车辆，安心财产保险有限责任公司与我公司按照其定损价格进行相关维修费用结算。

京北嘉弘报告期内代理保险佣金和理赔收入具体如下：

单位：元

产品名称	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

保险理赔收入	6,923.08	4,765.00	225,393.14	138,341.08	395,782.29	259,605.80
保险手续费收入	27,465.43		272,450.41		383,063.18	
合计	34,388.51	4,765.00	497,843.55	138,341.08	778,845.47	259,605.80

2、销售情况

(1) 主要客户群体

公司业务主要围绕汽车后市场开展商品销售和服务，满足电子商务平台对汽车零配件及相关产品的需求，汽车修理厂对质优价廉汽车零配件相关产品的需求，和个人乘用车主对汽车养护、维修、零配件更换的需求。主要客户群体是电子商务平台、汽车修理厂和终端消费者。

(2) 报告期内各期前五名客户销售情况

报告期内前五名客户营业收入情况如下：

①2017年1-6月

单位：元

客户名称	与公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	28,620,105.03	64.62
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	2,728,374.62	6.16
北京远航鑫业商贸有限公司	非关联方	2,209,051.27	4.99
天津益佳兴业商贸有限公司	非关联方	1,581,195.58	3.57
北京人和易行科技有限公司	非关联方	1,025,858.40	2.32
合计		36,164,584.90	81.66

②2016年度

单位：元

客户名称	与公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	36,674,490.59	64.96

北京菁泽嘉业商贸有限公司	非关联方	4,371,987.40	7.74
北京远航鑫业商贸有限公司	非关联方	1,831,985.87	3.24
北京金世诚商贸有限公司	非关联方	1,703,726.13	3.02
耐力压缩机（北京）有限公司	非关联方	1,025,643.03	1.82
合计		45,607,833.02	80.78

③2015 年度

单位：元

客户名称	与公司关系	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	36,942,668.24	60.68
北京菁泽嘉业商贸有限公司	非关联方	1,452,991.26	2.39
江苏佳锐汽车销售服务有限公司	非关联方	1,402,324.04	2.30
北京远航鑫业商贸有限公司	非关联方	1,282,478.19	2.11
熹誉实业（上海）有限公司	非关联方	1,026,302.49	1.69
合计		42,106,764.22	69.17

报告期内，前五名客户占营业收入比重为 80%左右，较为集中。

3、采购情况

(1) 主要产品或服务的原材料、能源供应情况

公司主要从事汽车零配件销售及相关服务业务，不存在生产制造环节，公司经营中不涉及原材料的采购，营业成本主要为采购商品的成本，采购的商品主要包括汽车轮胎、汽车配件、汽车耗材以及机油等。

(2) 报告期内公司前五大供应商情况

单位：元

单位名称	与公司关系	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
2017 年 河南鑫圣实业有限公司	非关联方	7,378,330.77	20.30

1-6月	北京开原圣晋商贸有限公司	非关联方	6,414,312.82	17.65
	保定市驰达商贸有限公司	非关联方	5,792,691.45	15.94
	北京菁泽嘉业商贸有限公司	非关联方	4,581,399.15	12.61
	海拉贸易（上海）有限公司	非关联方	2,552,653.25	7.02
	合计		26,719,387.44	73.52
单位名称		与公司关系	采购金额	占当期采购总额比例（%）
2016年	中驰车福电子商务（昆山）有限公司	非关联方	9,059,829.06	16.11
	壳牌（中国）有限公司	非关联方	4,594,585.36	8.17
	海拉贸易（上海）有限公司	非关联方	5,213,674.34	9.27
	北京强世隆商贸有限公司	非关联方	4,129,252.99	7.34
	博世贸易（上海）有限公司	非关联方	3,453,037.84	6.14
	合计		26,450,379.59	47.03
	单位名称		与公司关系	采购金额
2015年	博世贸易（上海）有限公司	非关联方	4,546,443.03	7.75
	北京华益佳恒经贸有限公司	非关联方	4,430,071.79	7.55
	北京安德诚贸易有限公司	非关联方	4,358,635.04	7.43
	上海圣兴贸易有限公司	非关联方	4,218,410.26	7.19
	北京正强新世纪国际贸易有限公司	非关联方	4,157,288.89	7.09
	合计		21,710,849.02	37.01

4、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

（1）借款合同

2016年6月13日，公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订2016年（东城）自00192号《小企业借款合同》，借款金额850万元（实际借款650万元），用途为支付上游采购支出，借款期限12个月，签订合同约定计划2017年6月9日还款200万、2017年8月21日还款650万。公司实际借款650万元。韩涛、王瑶与银行签订了2016年东城司（个保）字第029号《保证合同》，承担连带保证责任。康乾大成与该银行签订了2016东城委支字040号《委托支付协议》，授权银行在将融资款项划入指定甲方账户后，将融资款项转入符合融资合同约定用途的甲方支付对象账户。该借款现已还清。

2016年6月13日，京北嘉弘与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订2016年（东城）自00193号《小企业借款合同》，借款金额150万元，用途为支付上游采购支出，借款期限12个月，借款到期一次性偿还。韩涛、王瑶与银行签订了2016年东城司（个保）字第031号《保证合同》，承担连带保证责任。京北嘉弘与该银行签订了2016东城委支字042号《委托支付协议》，授权银行在将融资款项划入指定甲方账户后，将融资款项转入符合融资合同约定用途的甲方支付对象账户。该借款现已还清。

2015年3月19日，有限公司与上海邦汇商业保理有限公司签订《国内池保理融资业务合同（有追索权）》，进行应收账款融资。

2016年4月21日，京北嘉弘与上海邦汇商业保理有限公司签订《国内池保理融资业务合同（有追索权）》，进行应收账款融资。

2016年4月21日，去保养与上海邦汇商业保理有限公司签订《国内池保理融资业务合同（有追索权）》，进行应收账款融资。

2017年4月29日，公司与美悦汇（北京）商贸有限公司签订《借款合同》，同意出借最高额200万元，期限为2017年5月1日至2017年9月30日，2017年9月23日第一届第三次董事会对上述事项予以确认。该借款现已清偿完毕。

（2）销售合同

报告期内公司及子公司与前五大客户签订的销售合同如下：

序号	客户名称	签订主体	合同金额（元）	签订时间	合同内容	履行情况
1	北京京东世纪贸易有限公司	康乾大成	框架协议	2014.12.1	产品销售	履行完毕
2	北京京东世纪贸易有限公司	康乾大成	框架协议	2015.1.1	产品销售	履行完毕
3	北京京东世纪贸易有限公司	康乾大成	框架协议	2015.8.11	销售轮胎	履行完毕
4	北京京东世纪贸易有限公司	康乾大成	框架协议	2016.1.5	销售轮胎	履行完毕
5	北京京东世纪贸易有限公司	去保养	框架协议	2016.4.1	产品销售	履行完毕
6	北京京东世纪贸易有限公司	京北嘉弘	框架协议	2016.1.12	产品销售	履行完毕
7	江苏佳锐汽车销售服务有限公司	去保养	框架协议	——	产品销售	履行完毕
8	北京远航鑫业商贸有限公司	去保养	框架协议	——	产品销售	履行完毕
9	北京远航鑫业商贸有限公司	京北嘉弘	框架协议	——	产品销售	履行完毕
10	北京菁泽嘉业商贸有限公司	康乾大成	框架协议	——	产品销售	履行完毕
11	北京菁泽嘉业商贸有限公司	去保养	1,040,000	2016.1.8	技术服务	履行完毕
12	熹誉实业（上海）有限公司	京北嘉弘	框架协议	——	产品销售	履行完毕
13	北京奥诚兴业商贸有限公司	去保养	框架协议	——	产品销售	履行完毕
14	江苏苏宁易购电子商务有限公司	京北嘉弘	框架协议	2017	电子商务平台销售	正在履行
15	北京人和易行科技有限公司	去保养	框架协议	2017.3.20	产品销售	正在履行
16	天津益佳兴业商贸有限公司	康乾大成	框架协议	——	产品销售	履行完毕

（3）采购合同

公司报告期内公司及子公司与前五大供应商签订的采购合同如下：

序号	供应商名称	签订主体	合同标的	合同金额（元）	签订时间	履行情况
1	北京开原圣晋商贸有限公司	康乾大成	购买轮胎	2,000,000	2016.3.28	正在履行
2	保定市驰达商贸有限公司	康乾大成	购买轮胎	——	2016	正在履行
3	保定市驰达商贸有限公司	去保养	购买轮胎	——	2016	正在履行
4	河南鑫圣实业有限公司	康乾大成	购买轮胎	——	2016	履行完毕
5	北京菁泽嘉业商贸有限公司	康乾大成	采购产品	4,000,000	——	履行完毕

	司					
6	北京菁泽嘉业商贸有限公司	京北嘉弘	采购机油	1,000,000	2016.5.16	履行完毕
7	海拉贸易（上海）有限公司	康乾大成	网络经销商	——	2016.6.1	履行完毕
8	海拉贸易（上海）有限公司	康乾大成	网络经销商	——	2015.6.2	履行完毕
9	中驰车福电子商务（昆山）有限公司	康乾大成	润滑油	——	——	履行完毕
10	中驰车福电子商务（昆山）有限公司	京北嘉弘	电商平台采购	——	2015.12.28	履行完毕
11	中驰车福电子商务（昆山）有限公司	去保养	润滑油	——	——	履行完毕
12	壳牌（中国）有限公司	去保养	产品	——	2016.8.22	履行完毕
13	北京强世隆商贸有限公司	康乾大成	倍耐力轮胎	500,000	2016.7.16	履行完毕
14	博世贸易（上海）有限公司	康乾大成	产品	——	2016	履行完毕
15	北京正强新世纪国际贸易有限公司	康乾大成	采购产品	——	2015.3.20	履行完毕
16	博世贸易（上海）有限公司	京北嘉弘	经销商协议	——	2015.9.25	履行完毕
17	北京华益佳恒经贸有限公司	康乾大成	汽车轮胎	——	2015.3.20	履行完毕

（4）其他合同

2017年4月，因G7西侧疏堵与环境综合整治工程项目征地拆迁，有限公司与租赁的经营场所产权人北京市海淀区农业生产资料土产公司签订《腾退协议书》，获得经济补偿2,645,160元；2017年4月，京北嘉弘与租赁的经营场所产权人北京市海淀区农业生产资料土产公司签订《腾退协议书》，获得经济补偿5,189,794.75元；2017年4月，去保养与租赁的经营场所产权人北京市海淀区农业生产资料土产公司签订《腾退协议书》，获得经济补偿2,125,575元。

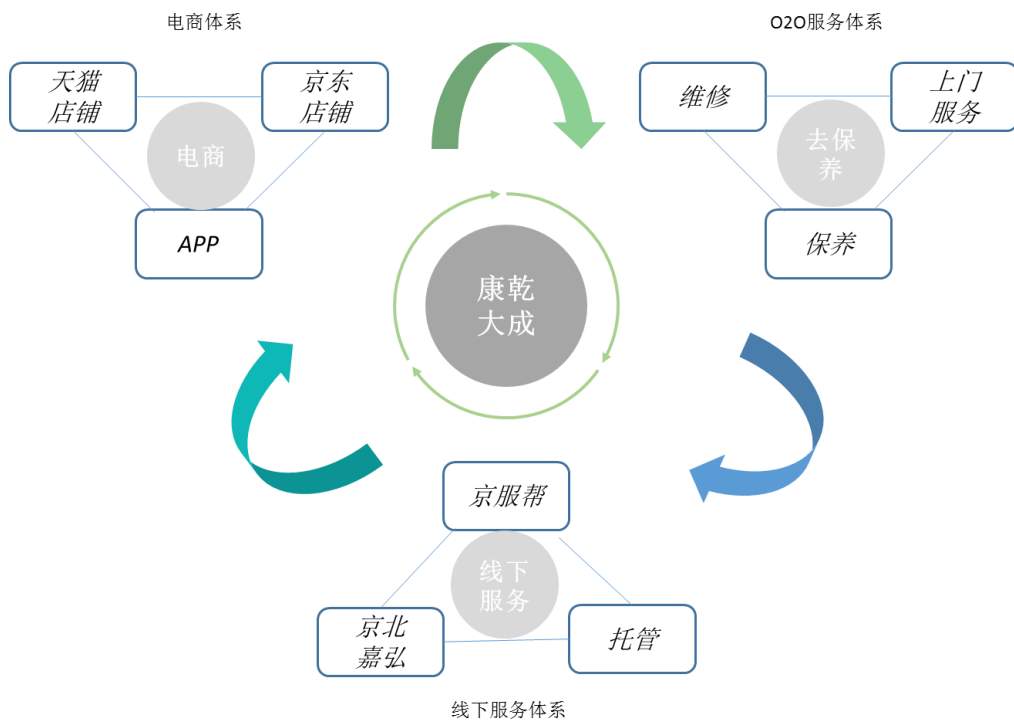
（八）商业模式

公司主要借助电子商务平台销售汽车零配件，从而赚取销售与采购的差价，作为公司利润的主要来源。

公司是目前汽车售后服务市场一家OTO闭环服务运营商，公司致力于打造汽车零配件销售及维修保养服务的一体化解决方案，报告期内，公司主要是依托于京东商城和天猫商城以及公司在京东商城和天猫商城开设的店铺经营汽车后电业务。

此外，公司以“去保养 APP”为主要服务平台的汽车后 O2O 业务，是公司未来的主力发展方向。该平台依托于京东、海拉、平安保险（北京）等战略合作伙伴以及公司实际运营的京服帮服务网络，为用户提供线上线下一体化的汽车后服务。

报告期内，公司利用“互联网+”的思维推动传统汽车零配件销售升级为电商模式，形成了以电商平台为基础、以信息壁垒较高的汽车零配件与车型匹配数据库为核心资源要素的运营体系，直接面向具备汽车零配件及维修养护需求的终端消费者，包括个人消费者和维修厂商等。



公司与子公司的分工合作模式为：公司主要负责产品的采购和对京东的销售，一方面与供应商建立长期稳定合作，通过对京东的直接供货，与京东建立稳定的合作关系，并稳步扩大销量，销量的扩大可以帮助企业获得供应商更优惠的价格政策，从而强化公司的优势。子公司去保养主要负责通过“去保养 APP”将线上的客户导流到线下，建立起线下安装、维修、保养网络体系。子公司的京北嘉弘主要负责线下汽车维修、保养。

公司及子公司定位为：公司做大做强线上业务；子公司京北嘉弘做大做强线下业务；子公司去保养打通线上和线下环节，做大做强中间环节。

子公司去保养在公司业务流程中作用是连通线上业务和线下业务，子公司京北嘉弘的在公司业务流程中的作用是布局线下业务体系。

四、公司所处行业基本情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为批发业（F51）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司的轮胎、润滑油等汽车配件的销售业务属于汽车零配件销售业（F5173）；根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“批发业”之“机械设备、五金产品及电子产品批发”之“汽车零配件销售”，行业代码为 F5173；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“非日常生活消费品”中的“经销商”，行业代码为 13141010，根据公司具体业务发展的特点以及销售渠道的定位，公司所处的细分为汽车零配件销售及相关服务。

（一）公司所处行业监管体系

1、行业监管体制

我国对汽车零配件销售行业的管理，遵循市场化发展模式的市场调节管理体制，采取政府宏观调控和行业自律相结合的方式。

国家发展和改革委员会和国家商务部是行业行政主管部门，国家发展和改革委员会主要负责制定行业发展规划和行业管理规章制度；负责相关产业政策的研究制定、行业的管理与规划等，拟订并组织实施国民经济和社会发展战略和中长期规划，统筹协调经济社会发展，对行业进行宏观指导和管理。国家商务部主要负责具体相关工作，包括电子商务行业标准、规则和政策的制定，市场运行状态的监管，商品供求体系的建设等。

中国汽车后市场总会和中国汽车零配件销售行业协会是汽车零配件销售行业的自律管理部门。中国汽车后市场总会的宗旨目标为：以贯彻执行国家方针政策、反映会员愿望与要求、为政府和会员提供双向服务，以维护行业的整体利益、振兴中国汽车后市场繁荣为己任，以桥梁纽带、行业自律、服务企业、帮助企业

开拓国内外市场为基本职能，以积极开展信息、咨询、培训、会展等工作为服务方向，充分发挥提供服务、反映诉求、规范行为等方面的作用，积极开展行业活动，以促进中国汽车后市场的健康持续发展。中国汽车零配件销售行业协会的宗旨目标为：促进汽车零配件销售行业健康有序的发展。

我国对汽车保养、修理行业的行政管理部门为交通运输部，交通运输部负责制定汽车维护、检测、诊断技术规范和相关行业的规定及国家标准等。行业自律性组织为中国汽车维修行业协会、中国汽车保修设备行业协会，其主要职能是提出政策建议、行业自律管理以及开展行业咨询和组织重大活动、协助有关部门组织修订行业标准、组织开展国际交流等。

2、行业主要法律法规及政策

汽车零配件销售行业的发展是与汽车整车销售和汽车存量息息相关的。近年来，国家相关部门陆续发布了多项重要的政策推动汽车零配件销售行业的发展。主要行业政策内容如下：

序号	主要政策	发布时间	政策内容
1	《机动车维修管理规定》(交通运输部令2016年第37号)	2016年4月 交通运输部发布	规范机动车维修经营活动，维护机动车维修市场秩序，保护机动车维修各方当事人的合法权益，保障机动车运行安全，保护环境，节约能源，促进机动车维修业的健康发展。
2	“十三五”汽车工业发展规划意见	2016年3月 中国汽车工业协会发布	鼓励拥有核心技术并具有一定规模经济效益的汽车零配件骨干企业进行跨地区兼并重组扩大规模，形成大型零配件企业集团，提高国内外企业配套市场份额。支持有条件的地区发展汽车零配件产业集群。鼓励整车企业与零配件企业联合开发汽车零配件产品，打破区域之间或企业集团之间汽车零配件配套的障碍，建立开放、公平竞争的多层次多渠道零配件配套。
3	《互联网+流通行动计划》	2015年5月 商务部发布	以“互联网+流通”为载体，完善顶层设计，加强公共投入和环境建设，以示范、培训、宣传为抓手，以技术创新和商业模式创新驱动，推动传统流通产业转型升级，充分发挥电子商务在释放消费潜力、激发行业活力和增加就业机会等方面的重要作用，推动形成大众创业、万众创新的新格局。
4	《关于征求促进汽车维修业	2014年6月 交通运输部	自2015年1月1日起，汽车生产企业在新车上市时，向授权维修企业和独立经营者公开汽车维修技术资

	转型升级提升服务质量的指导意见》	发布	料，明确技术要求，关键零配件生产厂家、型号等信息；破除维修配件渠道垄断，鼓励汽车配件自由流通，并落实相关法规以保障所有维修企业享有同质配件维修的权利。这在政策上打破了 OEM 在备件上的渠道垄断，将对我国零配件独立售后市场的发展起到极大促进作用。
5	《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》(工信部联产业〔2013〕16号)	2013年1月 国家发改委、 工信部等12 部委发布	到2015年，前10家整车企业产业集中度达到90%，形成3-5家具有核心竞争力的大型汽车企业集团，支持零配件骨干企业通过加兼并重组扩大规模，与整车企业建立长期战略合作关系，发展战略联盟，实现专业化分工和协作化生产。
6	《关于促进汽车流通业“十二五”发展的指导意见》	2011年12月 商务部发布	“十二五”期间汽车流通领域要以转变汽车流通发展方式为主线，以促进汽车市场可持续发展为根本目的，以引导合理布局、优化企业结构、推动技术进步为重要手段，加强现代化建设，创新流通方式，提升服务水平，增强主体竞争力，充分发挥其在扩大消费、引导生产、改善民生、吸纳就业等方面的作用。该《意见》强调，商务主管部门要进一步转变职能，加强汽车流通行业管理，明确工作职责；加快汽车流通领域法规和标准体系建设，完善相关政策措施，建立汽车流通行业统计评价指标体系，提高依法行政和标准化水平；推进人才队伍建设，提高行业队伍整体素质；发挥行业组织桥梁和纽带作用，促进汽车流通业又好又快发展。
7	《第三方电子商务交易平台服务规则》	2011年4月 商务部发布	规范第三方电子商务交易平台的经营活动，保护企业和消费者合法权益，营造公平、诚信的电子商务交易环境。
8	《关于进一步加强汽车销售行为以及汽车配件质量监管工作的通知》	2010年8月 国家工商行政 管理总局、 交通运输部、 国家质检总 局	明确要求进一步加强对汽车销售商、汽车配件生产经营者和维修经营者的宣传教育，公布新车型维修技术资料，引导汽车品牌经销服务店面、公示汽车配件供应体系等相关经营行为。同时要求强化流通领域汽车配件商品质量监管，维护汽车配件商品市场秩序。
9	《汽车产业调整和振兴规划》	2009年3月 国家发改委 发布	为应对国际金融危机的影响，稳定汽车消费，加快结构调整，增强自主创新能力，推动产业升级，我国将以坚持扩大内需、坚持结构调整、坚持自主创新、坚持产业升级作为基本原则，推动我国汽车产业实现持续、健康、稳定发展。
10	《电子商务模式规范、网络交易服务规》	2008年5月 商务部发布	加强了电子商务的监管，对于提高卖家诚信度，增强买家的购物信心，推进电子商务发展有积极的作用。
11	《关于汽车工业结构调整意	2006年12月 国家发改委	支持有条件的地区发展汽车零配件产业集群；鼓励汽车生产企业与零配件企业联合开发整车产品；引

	见的通知》	发布	导零配件排头兵企业上规模上水平，进行跨地区兼并、联合、重组，形成大型零配件企业集团，面向国内外两个市场。各地政府和有关部门要制定切实可行的措施支持国内骨干零配件企业提高产品研发能力。
--	-------	----	---

（二）行业发展概况

1、行业发展历史

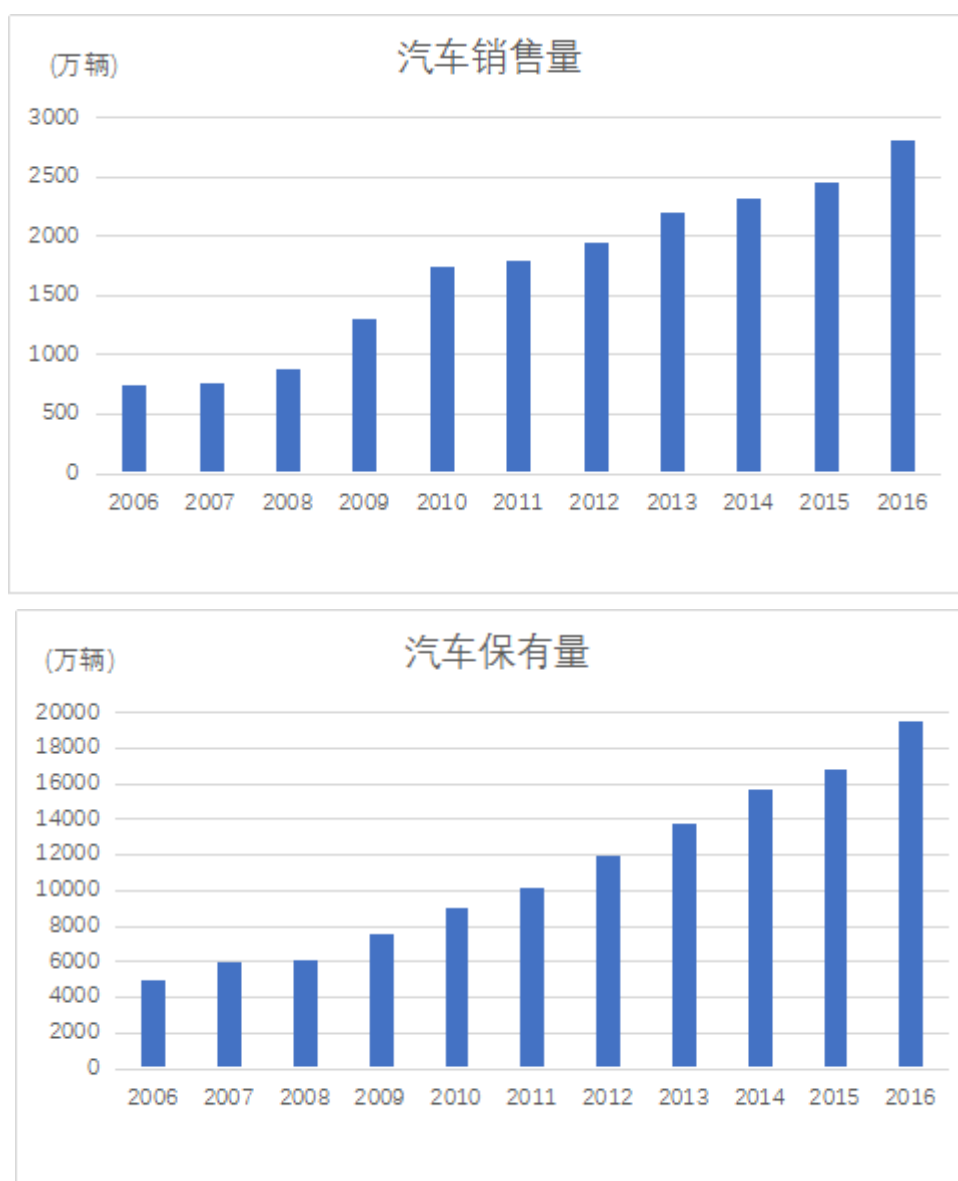
汽车零配件销售行业的发展与国内汽车保有量的增长密不可分。2016年，我国汽车产销超2,800万辆，销量累计增长率呈“直线上升”走势，总体呈现产销两旺发展态势。从汽车零配件销售行业的发展历史来看，从形成到发展大体上经历了五个发展阶段：

阶段	时间	发展概况
第一阶段	20世纪80年代	国内市场规模不大，以公务用车为主
第二阶段	20世纪90年代	汽车零配件一条街开始兴起，最早一批下海者进入汽车零配件销售领域
第三阶段	2000年-2008年	汽车保有量持续增长，市场发展迎来契机，行业迅速发展扩张，行业规模扩大，出现大型汽车零配件销售行业企业，这段时间行业利润回报丰厚
第四阶段	2009年-2011年	我国私家车保有量呈现爆发式增长，并创造了连续三年新车整车销售全球第一的业绩。但整个行业进入洗牌期，外资品牌开始进入国内市场，生产成本开始不断上涨。越来越多的汽车零配件销售商开始脱离汽车零配件商城转向独立经营
第五阶段	2012年以后	随着一批车辆相继“脱保”，汽车维修、更换零配件乃至翻新美容等售后产生巨大市场空间。北京地区二手车销售超过新车，2012年被称为汽车后市场发展“元年”

2、市场容量

在发达国家市场，汽车的销售利润约占整个汽车业利润的20%，零配件供应利润约占20%，其他60%的利润是在服务领域中产生的，即售后服务利润一般是整车销售利润的3倍。与国外成熟汽车零配件销售行业相比，我国汽车零配件销售行业规模及占整个汽车产业的比重仍然明显偏小，这也表明我国汽车零配件销售行业具有很大的上升空间。

随着社会经济的发展，我国汽车销售量和保有量不断攀升。2006 年到 2016 年，我国汽车销售量和保有量情况如下图所示：



数据来源：中国汽车工业协会

2016 年，中国汽车销售量达到 2,800 万辆，汽车保有量达到 1.95 亿辆。随着每年汽车销售量的不断增加，我国汽车保有量也在快速增加，并且随着汽车车龄增加，在使用过程中的问题将逐渐增多，因此，维修保养、汽车美容装饰等汽车零配件销售行业规模大幅度增加。

从 2012 年至今，中国汽车零配件销售行业规模从 2012 年的 2,490 亿元开始逐年递增约 1,000 亿元，至 2015 年年底将接近 8,000 亿元，预计随着平均车龄逐

渐延长、汽车保有量稳步增长，汽车后市场将大概率突破万亿产值。根据中国汽车零配件销售行业蓝皮书预测，中国汽车零配件销售行业在未来十至十五年时间内，每年将保持两位数以上的高速增长，进而成为全球第一大汽车零配件销售市场。

根据我国当前汽车零配件销售行业的发展阶段，我国汽车零配件销售行业处于爆发性成长期。在这个阶段，增长具有可测性。由于受不确定因素的影响较少，行业的波动也较小。

（三）行业周期性、季节性、区域性特点

1、周期性

汽车零配件销售行业与汽车整车制造业和销售业紧密相联，整车制造业和销售行业产业周期与经济发展状况密切相关，因此汽车零配件销售行业受整车行业、经济波动的影响而具有一定的周期性特征。

2、季节性

在季节性上来说，因为整车厂的整车销售要先备货，汽车零配件销售一般要晚于整车的生产销售，通常是在整车销售后为消费者提供产品或服务，因此汽车零配件销售行业的销量与整车销售的黄金期同步，黄金期一般是在年底和农历春节前后，具有一定的季节性。另外汽车零配件通过电商平台销售商品，受到电子商务平台大型促销活动的影响，一般集中在六月中旬。

3、区域性

公司所属汽车零配件销售行业，使用电子商务平台销售的方式由于发达的电商物流网络，所以受地理区域的影响很小。

（四）行业上下游产业链

1、行业产业链

汽车后市场服务行业属于汽车工业中的汽车流通领域，处于汽车行业产业链（生产、销售）的末端，行业上游为整车、零配件的生产商，行业下游为终端消费者。

2、上下游行业与本行业的关联性及其影响

汽车零配件销售行业与汽车整车销售行业及汽车保有量的变化具有联动性。汽车整车销售量和汽车保有量的增加，会加大车主对汽车零配件销售行业提供的相关服务的需求，促进汽车零配件销售行业的快速发展。另外，汽车零配件及其他汽车用品的产量和价格直接影响汽车零配件销售行业服务的行业产值。汽车零配件销售行业服务企业采购的产品均为成品，越靠近厂家的批发商议价能力越强。

本行业的下游主要为电子商务平台，个人、家庭等私家车用户等消费群体。近年来，随着我国经济的持续增长、人均收入的提高、城市化的加快、公路交通设施的不断完善，私家车销售量和保有量不断攀升，私家车主的消费水平也在不断提高，使得汽车零配件等后市场服务的需求增加，促进了汽车零配件销售行业的稳步发展。

（五）行业壁垒

1、市场网络壁垒

从汽车零配件销售行业的经营模式可以看出，汽车零配件销售行业存在明显的网络效应。汽车整车销售企业（4S 店）会为自己选择配套的汽车美容装饰专业服务商合作，终端消费者也更依赖于购车时 4S 店推荐的汽车零配件销售服务商，“4S 店体系”外的企业很难得到整车销售企业或终端消费者的订单，这种效应在我国尤其明显。一旦双方建立起采购供应关系，往往都会较为稳定，这对新进入的企业拓展市场造成了一定难度。目前，终端消费者对汽车零配件的质量要求比较高，这需要较多的资金投入及较长的时间成本，对新进入企业的生产销售造成很大影响。

2、品牌授权限制

汽车零配件销售行业产品质量层次不齐，品牌成为质量的标志。国内外知名品牌更易被客户认可，作为汽车零配件的流通企业需要获得上游供应商的品牌授权，如海拉等的品牌授权需要企业满足所要求的经销条件，如管理能力、每期的购货量等。因此，对于新进入的企业来说，很难获得知名品牌的经销授权。

3、资源整合能力、管理水平

汽车零配件企业从商品采购管理、库存管理、销售过程管理越来越呈现精益化管理和敏捷制造模式，只有具备良好、有序、系统的管理，汽车零配件销售企业才能保持产品质量稳定、成本可控和供货及时。优秀的管理水平来自于高效精干的管理团队和持续不断的管理技术的更新，新进入企业一般难以在短时间内建立高效的管理团队和稳定的管理机制，因而也较难获得品牌供应商和稳定大客户的订单。

（六）汽车零配件销售行业的主要风险特征

1、宏观经济波动风险

公司处于汽车零配件销售行业，其发展主要取决于上游汽车制造和售后服务的需求。汽车制造和售后服务业与宏观经济的周期波动具有强相关性，属于典型的周期性行业。宏观经济的波动引起汽车整车的需求波动以及汽车售后服务的需求波动，进而影响汽车零配件销售行业，产生一定的周期性波动。

2、产业政策风险

目前，国内专门针对汽车零配件销售行业的政策较少，行业标准存在一定的缺失，近年来，汽车零配件销售行业的发展十分迅速，如果没有相关政策及时出台，将会给该行业带来一定的政策风险。

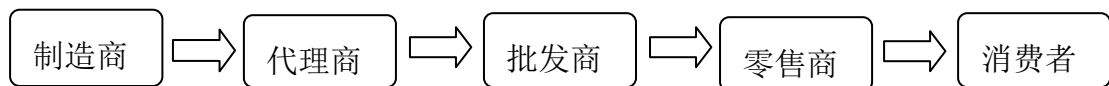
3、市场供需风险

随着汽车零配件销售企业的增加，该行业的市场竞争将不断增加，这将对汽车零配件销售行业的生产经营带来一定的风险。市场竞争对手的发展、产品价格的变化都会对本行业的预期收益造成影响。同时，汽车零配件销售行业现有的合

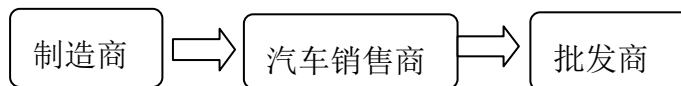
作模式、销售渠道等将对新进入企业和新产品市场开拓造成制约，这些因素都将增大新企业和新产品的市场风险。

4、行业整合风险

目前我国汽车零配件销售行业现有的销售模式大多如下图所示，零配件流通的环节过多，压缩了利润空间。



国外比较先进的销售模式如下图所示，中间环节较少，流通体系清晰规范。



由于目前我国汽车零配件销售行业的散点式布局存在着诸多弊端，未来行业可能面临着大规模的整合和产业链重整，这对于现有企业来说是一次发展机遇也是要面对的巨大挑战。同时，目前汽车零配件销售商规模大小不一，质量良莠不齐，未来汽车零配件销售行业的集中度将会进一步提高，在此过程中，规模小、信誉低、服务能力差、实力弱小的企业面临被市场淘汰的风险。

5、产品转型风险

节能和环保是未来汽车行业的发展理念，随着新能源汽车技术的不断完善和政府政策的大力支持，未来新能源汽车市场将会有飞跃式的发展，汽车行业可能面临着重新布局的风险。作为与汽车行业发展密切相关的行业，汽车零配件销售行业未来可能也将随之进行产品转型，转向节能、环保型零配件，而在这个过程中，企业将面临转型期间带来的重新选择供应商、库存积压等风险。

（七）影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）庞大的市场需求

我国正处于工业化和城镇化同步加速发展的阶段，国民经济还将保持持续较快发展，国家对收入分配体制的改革，国内生产总值和居民收入将持续增长，加之国家陆续出台有利于扩大内需的各项政策，对汽车消费预计也将进一步升级。

从 2009 年开始，中国汽车销量突破千万大关，并创造了连续三年整车销量全球第一的佳绩，私家车保有量呈现爆发式增长。同时，随着首批家庭自购车辆相继脱离 4S 店的保养期，汽车维护、更换零配件乃至翻新美容、二手车交易、旧车拆解等产业将迎来巨大市场空间。

（2）国家政策扶持

我国已发布《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》、《关于促进汽车流通业“十二五”发展的指导意见》、《关于促进我国汽车产品出口持续健康发展的意见与汽车产业调整和振兴规划关于汽车工业结构调整意见的通知》等多项与汽车流通产业发展相关的政策，大力支持汽车零配件销售行业的发展，强调汽车零配件销售行业的自主快速发展。

2、不利因素

（1）市场竞争加剧

近年来汽车消费市场带动汽车零配件销售行业的快速增长，但针对汽车零配件销售行业的行业管理尚不健全，行业管理政策与行业发展速度不适应。经销商市场的网络布局、价格管理、行为管理主要依赖于汽车制造厂商对下游的控制和市场的自由发展。近年来，品牌汽车厂商为提高市场占有率大幅扩张经销网络，各类投资者通过各种渠道进入市场，经销商采用恶性竞争和非市场手段参与竞争的情况日渐突出。并且，随着科技的进步和信息化的发达，进入同行业的企业正越来越多。同时海外公司的加入，更是加剧了汽车零配件销售行业的市场竞争，相关产品的竞争尤其是中高端产品的竞争更为激烈。

（2）人才素质不高

由于汽车零配件销售行业的过快增长，国内外市场竞争激烈，营销、售后市场都要有新的发展和变化，其中市场营销技能型人才和售后技能型人才以及售后市场与销售市场快速发展不相适应的情况日益突出，制约汽车销售市场发展，因此提高汽车零配件销售行业人才素质势在必行。

（3）缺乏行业标准化

由于缺乏统一的服务标准，不同商家之间的汽车零配件产品价格、汽车维修保养报价相差悬殊。市场上汽车美容服务的利润率一般会在 40%-50%左右，个别商家的利润率可以达到 120%-200%。正是由于在汽车后市场方面法律法规与行业标准的缺失，才使得暴利与欺诈阻碍着汽车后市场行业的健康发展。

（八）公司在行业中的竞争地位

1、行业的竞争格局

汽车后市场中汽车零配件的流通渠道是从汽车零配件的生产厂商到区域代理商、二级代理商、终端汽车零配件商和修理厂再到最终消费者。汽车零配件流通渠道长，从事零配件的销售企业数量众多，大多数企业规模较小，行业集中度较低。

汽车后市场行业中从事汽车零配件销售、修理、保养企业为 4S 店、连锁品牌店、传统大中型维修厂、汽车零配件城和汽车维修店。

（1）4S 店

前期投入大，只能维修单一品牌，价格高，网点少，汽车“脱保”以后，除了大修，要留住客户很难。

（2）连锁品牌店

连锁经营既能发挥优势，又有单体店的灵活，实现资源整合共享。连锁店普遍很重视维护自己的形象和声誉，注重建立和维护服务品牌，目前处于起步阶段，实力较小，但将来有望成为行业领军者。

（3）传统大中型维修厂

维修车型多，人员素质较高。汽车维修业从综合、全方位的大型修理厂发展成为专项分工的连锁修理店，相对于单项专业修理店在技术和成本上不存在竞争优势。

（4）汽车零配件城

品牌车型零配件集中，集群效应明显，且选择余地大，品牌和价格公开、透明，有利于消费者比较、购买。汽车零配件城价格便宜，但假货横行，质量无法保证。

（5）汽车维修店

汽车维修店低廉的价格吸引中低档车主，无证照的汽车维修店维修，无法保证修理质量，出现问题时维权难，随着汽车维修行业由原来的重审批轻监管转型到审批监管双重视，汽车维修店将逐渐失去市场。

2、公司在行业中的竞争地位

与行业内其他汽车后市场的零配件销售和汽车维修企业相比，公司目前的资产规模、盈利水平较低。但是公司自成立以来，采取采销一体的经营模式，轻资产经营，灵活调整库存，重点建设汽车后服务市场生态链闭环企业，经过近三年汽车后市场的洗礼依旧保持着较快增长，其主要源于公司在整体运营环节上的布局，公司不断完善线上运营产品线的结构，积极优化和调整产品结构，有效补充品牌，做到每一个产品线均由两个以上的世界知名品牌，同时积极打造自主品牌围绕车居生活展开系统性布局，快速占领市场，提升市场份额。同时采用集合竞价的方式优化上游供应链，在确保产品品质的前提下，积极与厂商、供应商展开多维度的合作方式，依靠自身的 IT 研发能力，将简单的贸易合作模式进化到“贸易+品牌”推广的战略合作模式。在提升各个品牌销量的同时，积极的用互联网思维帮助传统企业、传统代理商进行转型和业务拉动提升。面对上游供应商、下游修理厂，公司不是简单的一个贸易商的角色，而是一个和他们一起成长进步、导入互联网思维协助他们提高生产作业效率，降低流通环节的综合性服务商。公司市场占有率在逐年扩大，随着企业的平稳发展，越来越多的品牌商、上游供应商主动与企业联系，希望展开相关合作，同时下游合作维修企业基于多年的合作关

系，也越来越多的期望我们为他们解决供应链问题，从单一的客户导流，盈利项目导入进一步展开供应链端的综合服务。

3、公司的竞争优势

（1）品牌授权优势

公司获得海拉（Hella）、BOSCH（博世）、壳牌、邓禄普轮胎（dunlop）、回力轮胎、泰克（TECH）、BMW（晨德宝）、非常爱车、倍耐力（Pirelli）、德国马牌、泰明顿（TEXTAR）等众多品牌汽车零配件厂商的经销授权，公司提供的产品质量可靠，具有较强的竞争优势。

（2）电子商务平台的管理优势

公司自成立以来在多家大型电子商务平台同时经营网店，具有多年的网店经营经验，从而使得公司对互联网营销模式有了较深刻的理解，制定了市场规划、店铺管理、采购管理、质量管理、市场营销、员工培训等一系列管理制度，能够有效控制网店各业务环节，保证公司业务的规范、稳定推进。同时在线上环节，公司采用线上系统（买产品可选买服务）来为车主提供快速修理网店定位服务，在线下环节，公司通过修理厂电商运营管理系统，从而优化客户体验，简化服务流程。

（3）专业的汽车零配件适配数据优势

在汽车零配件适配方面，公司基于多年经营经验，积累了丰富的汽车零配件数据，并形成数据库，将生产商、进口商、经销商、维修企业掌握的汽车及零配件制造信息、配套信息、通用信息进行分析、汇总、比对、替代，从而形成跨品类、跨主机厂的零配件数据结构，公司对不同车型（终端消费者）提供准确匹配、价格和库存信息，可覆盖 95% 以上乘用车型匹配。

（4）供应链优势

经过多年探索和积累，公司将供应商、制造商、仓库、配送中心和渠道商有机结合成，使整个供应链系统形成闭环，并处于良性有效的运作中，有效避免供应链过长、销售渠道单一、品质无保障等问题的发生，并有效降低成本；此外，

公司凭借数据库和供应商认证和筛选体系，为配件厂和经销商提供了良好的网络销售平台，并逐渐形成自然生长的生态化产业链。

（5）运营优势

为优化用户体验，解决客户购买后的安装问题，完善业务生态体系，公司通过合作模式与全国范围内多家汽车零配件安装中心合作，采用 O2O 模式从线上向线下引流，从而实现一站式购买、保养、维修等全方位服务模式。

4、公司的竞争劣势

（1）融资渠道限制

公司作为汽车后市场销售和售后服务的企业，历年来的经营发展主要依靠股东投入资金和自身的积累，融资能力有限，而扩大规模需要大量的资金投入。融资渠道的限制对公司进一步的扩大产生不利影响。

（2）总体规模偏小

公司在数据研发、用户基础、供应链体系等方面具有一定积累，并在汽车零配件销售市场占据一定的市场份额，但与部分汽车后市场企业相比，主营业务规模仍然偏小。

5、公司整体发展规划和各个业务板块的中长期发展目标

（1）整体发展规划

2017年-2020年公司将会把经营重点投入到针对维修厂的供应链建设及维修厂合作业务，旨在打造具有标准化服务体系、标准化管理体系、标准化配件体系的具有中国特色的汽车后市场服务体系。通过自身的 IT 技术有效地将互联网与传统行业进行连接，从而提升维修厂的生产作业效率，提升维修厂的单车产值。同时针对于公司主营业务，公司会进一步加强与厂商、供应商、平台的合作粘性，设计开发自主品牌，提升公司在汽车后市场电子商务运营端的专业化口碑。配合电商品牌细化产品营销逻辑，细化产品适配数据，给消费者提供更便捷的购买场景及便捷的安装服务体系。同时 IT 部门将研发多线程的供应链平台，基于云技术的库存管理平台，有效通过物联网技术提升维修厂的库存周转，降低产品采购

成本，降低维修厂运营资金压力，多维度帮助传统维修厂转型、升级，导入技术、管理、营销等的培训，提升作业人员的自身素质。多方协作打造最具影响力的汽车后市场服务体系。

（2）各业务板块的中长期发展目标

线上业务板块的中长期发展目标是补充和完善品牌体系，使每条业务线建立起 A+B+C 的品牌组合模式。A 代表该产品线世界前三品牌，B 代表着该产品线前 8 品牌，C 代表着该产品线前 15 或者国产知名品牌。上述结构的设计源于 A 能够有效解决公司的主营业务增长，品牌属性强，不需要品牌推广，毛利率低，销售量大，B 代表着重点发展，品牌特点为：在专业领域领先，前期不重视售后服务导致品牌在终端影响力较弱，毛利空间合理，增长属性强劲，通过有效的运营有机会产生新的利润增长点，C 代表着未来的机会，国产化和品牌属性较弱的产品，在前期销量上表现平平，毛利率高，缺点在于需要投入大量的推广，普及终端消费者对产品的认知和了解，如果通过有效的市场手段能够提升客户对产品的了解和认知从而提升销量，对于线上销售整体产品线的平衡将起到关键作用，基于企业未来发展的需求，做好后续两个类别的发展将是中长期的关键工作。

线下业务板块的中长期发展目标是建立起修理门店合作体系，争取在 2020 年签约 2,500 家合作修理门店。

6、公司未来两年发展计划

（1）产品开发计划

自主品牌将进一步围绕车居生活展开相关产品的设计、开发，同时与部分品牌方共同进行相关品牌衍生品的的设计、开发，实现更紧密的合作关系，从而增加销售收入。

（2）技术开发与创新计划

IT 部门将继续完善目前现有的信息化管理系统，进一步优化场景及环节，使系统更简捷更高效。同时开始研发多线程在线供应链管理平台及基于云技术的仓储管理系统，切实做到通过信息化手段，提升维修厂生产作业效率，降低供应链成本。

（3）市场开发与营销网络建设计划

市场开发主要围绕线上销售，大力开展对于主机厂、4S 店集团、维修厂的供应链供应体系建设，实现 100 个城市的车辆免费保养，线下网络建设主要围绕着连锁经营的理念展开，快速实现全国的修理厂终端覆盖。

（4）内部管理建设计划

公司在内部管理建设上将进一步完善相关制度、流程文件，各个部门将根据自身的实际业务情况，业务特点，编订作业标准书。从岗位职责，职能，晋升通道，作业流程等多个维度准确描述岗位权责。同时，将进一步加强库房管理，采购管理，财务部门将由单一的监督部门，逐步转化为运营决策部门，通过对业务的熟悉了解，不断深入到企业实际经营中去，用数据去驱动企业运营。

（5）人力资源计划

人才建设主要包含管理人才引进，基础人才建设主要围绕与高等院校建立委托培养体制、体系。同时对于现有管理团队，运营团队明确目标，明确晋升通道。打造康乾大成企业文化建设，激励激发团队的主观能动性及创造力，实施项目制运营，打破固有常规，给更多的年轻一代尝试的机会，鼓励团队内部创业、创新，鼓励自主引入新的产品、研发新的项目，做好内部的孵化。

（6）融资计划

2017 年-2018 年，公司将至少引进一家投资机构，参与企业的投资管理，增加公司经营性现金流及 IT 系统研发。

7、为保障业务规划实施，公司将采取的措施

为确保上述项目的顺利实施，公司将从以下方面进行调整：①组织架构，公司将进一步细化组织架构，在现有组织架构下继续细分运营产品线，从而达到简单、专注的效果，单独增设去保养运营团队，做好对于对维修厂供应链的业务支撑。在现有组织架构下，加强 BD 团队人员编制并增加客服岗位、助理岗位，做好外部开发的同时，深化内部体系建设，做好后续服务支撑；②绩效激励模型，公司将加强对于自主创新，高速增长的业务领域的奖励政策，给予更多的运营支

持。同时做好中高级管理人员股权激励方案，在团队达成既定目标的情况下快速兑现承诺，让所有人跟上企业的发展节奏。同时完善内部、外部培训体系，推广公司就员工继续教育的激励政策，让年轻的运营团队，能够更努力的自发学习，从而提升整体运营素质。对于重点项目，公司将由高管团队亲自带队，重点事项每日汇报沟通，确保未来五年的高速增长。

第三节公司治理

一、公司治理情况

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司规模较小，未设置董事会和监事会，仅设置了一名执行董事和一名监事，未建立相对完善的规章制度。股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，制定较为完备的《公司章程》，完善内部管理和控制制度，建立较为健全的公司治理机制。

1、有限公司阶段

有限公司成立于2013年5月15日，按照《公司法》制定了公司章程，设立了股东会。由于有限公司规模较小，未设置董事会和监事会，仅设置了一名执行董事和一名监事，未建立较为完善的规章制度。

股东能够按照《公司法》及《公司章程》的规定，在增加注册资本、股权转让、变更经营范围、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。但股东会的执行也存在一定的不足之处，例如：会议记录、会议决议除工商登记外，公司未保存会议其他文件。

公司章程中未建立董事会对管理层业绩进行评估的机制；监事对公司规范运行的监督作用并不明显。

因此，有限公司在治理机制及执行方面存在不足之处，主要表现在：未按照《公司法》要求定期召开年度股东会；会议通知、会议记录、议案等保存不完整；有限公司阶段，关联交易未履行相关决策的审批程序。

2、股份有限公司阶段

2017年6月5日，有限公司按照立信中联出具的立信中联审字[2017]D-0411号《审计报告》经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，制定了《公司章程》，《公司章程》完善了股东的

知情权、召集权、主持权、临时提案权等参与权；保障股东的质询权、表决权等股东权利。股份公司制定的《公司章程》及相关的公司治理制度符合挂牌业务规则对公司治理的要求。

股份公司成立后依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立较为健全的公司治理机制。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开2次股东大会会议、3次董事会会议和1次监事会会议。

公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其职责，严格执行三会决议，使公司三会运作正常。公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整。

（1）股东大会制度建立健全及运行情况

2017年6月5日，全体发起人依法召开创立大会暨第一次股东大会，依照《公司法》的相关规定，审议通过《公司章程》，选举股份公司第一届董事会成员及监事会股东代表监事。此外，审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大经营与投资者决策管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》等治理文件。

2017年8月25日，股份公司召开第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并同意公司股票采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等议案。

因此，股东大会能够严格按照法律法规及《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召开股东大会会议，选举公司董事、监事成员，行使股东权利等事宜。审议通过公司治理制度以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌等重大事宜。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极作用。

（2）董事会制度建立健全及运行情况

2017年6月5日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举股份公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理。此外，审议通过《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。公司董事会及董事严格按照法律、法规及《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。同时，对需要股东大会审议的事项，按规定拟定议案并提交股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

2017年8月10日，股份公司召开第二次临时董事会，会议审议通过了《关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并同意公司股票采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于向股东大会申请授权董事会办理公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等议案。

（3）监事会制度建立健全及运行情况

自2017年6月5日，有限公司职工代表大会选举职工代表监事及创立大会暨第一次股东大会选举股东代表监事会以来，监事会成员能够积极、认真地履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和会议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。

二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理的讨论与评估

2017年8月10日，公司召开第一届董事会第二次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。

董事会认为，有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善，存在如未制定关联交易、防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度、对外投资等方面的决策和执行制度等问题，会议次数不清、会议决议未存档、子公司执

行董事及监事未按时进行换届选举等治理瑕疵。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司成立时，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立较为健全的公司治理机制。

《公司章程》完善了股东的知情权、召集权、主持权、临时提案权等参与权；保障股东的质询权、表决权等股东权利。

股份公司成立后共召开三次董事会会议，对制度的制定及人员的聘任等事项进行审议并作出合法、有效的决议。同时，对需要股东大会审议的事项，按规定拟定议案并提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

在内部管理制度建设方面，公司结合自身特点制定各项内部控制制度，如《采购制度》、《销售制度》、《出差管理制度》、《财务制度》、《客服部管理规章制度》、《保密制度》、《档案管理制度》、《考勤制度》，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。

董事会认为，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。公司的治理制度和机制，能够保障全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，未损害股东、债权人及第三人合法利益。会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整，且能够严格有效地执行会议的相关内容。

（二）公司治理机制存在的不足及解决措施

有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，治理不规范。自股份公司成立后，公司积极对有限公司时期治理不规范的情况进行整改，通过《公司章程》、三会议事规则等制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

股份公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，增强公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促

其勤勉尽责，履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平，保障全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

未来，公司对发生的关联交易、对外担保、重大投资、控股股东及关联方占用公司资金事项将严格按照相关规定履行决策程序。

同时，为了进一步符合证券监督管理部门及全国中小企业股份转让系统公司对非上市公众公司规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督。公司管理层讨论制定《信息披露事务管理制度》，并将严格按照相关制度对公司敏感信息进行管理。

公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

（一）公司及控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为

1、公司报告期内不存在重大违法违规行为

（1）报告期内，公司受到的行政处罚如下：

当事人	处罚单位	处罚文号	处罚事项	处罚决定及行为性质	处罚时间
京北 嘉弘	北京市海淀区环境保护局	海环保罚字（2015）第342号	不正常使用废弃处理装置（活性炭已结板）	行政处罚决定书处以5000元罚款	2015年9月2日

北京市海淀区环境保护局于2015年9月2日出具海环保罚字【2015】第342号行政处罚决定书，依据《北京市大气污染防治条例》第一百一十一条的规定“违反本条例第六十条第一款规定，不正常使用油烟、异味和废弃处理装置等污染物

处理设施的，由环境保护行政主管部门责令限期改正，处五千元以上五万元以下罚款。”决定：责令你单位限十五日内改正，处五千元罚款。

北京市海淀区环境保护局处罚决定书依据《北京市大气污染防治条例》第一百一十一条之规定，给予公司最低罚款数额的行政处罚，公司于2015年9月2日缴纳罚款，采取更换活性炭的整改措施。依据《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》等文件要求，国家31个部委办局联合制定了《关于对环境保护领域失信生产经营单位及其有关人员开展联合惩戒的合作备忘录》，对在环境保护领域存在严重失信行为的生产经营单位及其法定代表人、主要负责人和负有直接责任的有关人员实施联合惩戒。通过“信用中国”网站和国家企业信用信息公示系统向社会公布。经查询信用中国、国家企业信用信息公示系统网站不存在行政处罚的情形。因此，公司受到的行政处罚不属于重大违法违规的情形。

(2) 报告期内，公司存在的诉讼情况具体如下：

2016年7月13日北京市海淀区人民法院就公司与李验房屋租赁合同纠纷一案，出具（2015）海民初字第31209号民事判决书，判决公司支付违约金和房屋租金共14,800.00元。

该判决公司尚未履行，判决生效后，李验未依据该判决书行使权力主张违约金和房屋租金事宜。公司已积极处理该事宜，尚未联系到李验，审理法院的法官亦未联系到李验，亦无理由收取该笔判决款项。公司会继续通过合法途径联系李验，履行判决。

公司主管部门人力资源与社会保障局、税务局、住房公积金管理中心出具证明，证明公司从2015年至今不存在重大违法违规行为。

2017年9月15日，公司出具《公司关于无违法违规等情况的声明》，郑重声明：公司从2015年至今不存在重大违法违规行为。

2、控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为

通过查询公司控股股东韩涛、实际控制人韩涛、王瑶报告期内没有其他因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情

形，没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。且公司管理层于2017年9月15日出具《管理层关于重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及重大或有事项及其影响的声明》，郑重声明：本人截至本声明出具日不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及重大或有事项的情形。

公司自设立以来，公司、控股股东及实际控制人严格遵守相关法律、法规以及行业规范的要求，合法经营、规范运行。最近两年，不存在因违反国家法律、行政法规、规章的行为，不存在因重大违法违规行为受到工商、税务、环保、质量监督管理部门等部门的行政处罚，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

（二）未决诉讼或仲裁

公司存在尚未履行的诉讼，具体情况如下：

2016年7月13日北京市海淀区人民法院就公司与李验房屋租赁合同纠纷一案，出具（2015）海民初字第31209号民事判决书，判决公司支付违约金和房屋租金各14,800.00元。

该判决公司尚未履行，判决生效后，李验未依据该判决书行使权力主张违约金和房屋租金事宜。公司已积极处理该事宜，尚未联系到李验，审理法院的法官亦未联系到李验，亦无理由收取该笔判决款项。因该诉讼的判决结果支付的数额较小，对公司经营不构成影响，公司已积极处理该事宜，尚未联系到李验，审理法院的法官亦未联系到李验，亦无理由收取该笔判决款项。公司会继续通过合法途径联系李验，履行判决。

四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况

（一）资产完整性

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均由股份公司承继。公司合法拥有其办公用房的使用权以及与经营相关的其他资产的所有权。公司与股东之间的资产权属清晰，经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行经营的情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，不存在被股东及其控制的企业占用的情形，也不存在以公司资产、权益或信誉为股东或任何个人债务提供担保的情形，公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

（二）人员独立性

董事、监事、总经理及其他高级管理人员根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。根据公司及其总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的承诺，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务。

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律、法规的规定，与员工签署劳动合同。公司的劳动人事关系、社会保障、薪酬福利等事务均由公司独立自主决定，与控股股东、实际控制人分离。公司职工与公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在人员混同的情形，完全独立于控股股东及实际控制人。

（三）财务独立性

公司建立了独立的财务会计核算体系、财务管理制度，设有独立的财务部门，配备一名财务负责人员，设置了独立的会计账簿，能够独立作出财务决策。不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司财务负责人未在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。

公司开立了独立的银行基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

（四）机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》建立股东大会、董事会、监事会的治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司根据其业务特点，设置了业务部门，公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营、机构混同的情形。

（五）业务独立性

公司主营业务为汽车零配件销售及相关服务。公司具有直接面向市场独立运营的能力。公司拥有独立完整的采购、销售系统，公司业务独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整独立的业务体系。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

五、同业竞争

（一）公司控股股东、实际控制人控制的其他企业的基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人王瑶控制的其他企业，具体情况如下：

2012年9月25日，北京市工商行政管理局海淀分局核发《企业法人营业执照》，企业名称：北京秦人居食府，统一社会信用代码：110108010075532，经营范围：中餐（含冷荤凉菜）；销售饮料、酒；企业管理。（未取得行政许可的项目除外）行业分类属于：国民经济行业分类H住宿餐饮业。北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司（已注销），经营范围：投资信息咨询（不含中介服务）；市场调查；企业形象策划；打字；复印；图文设计；广告设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依法批准的内容开展经营活动）行业分类属于：国民经济分类属于L属于商务服务业。

公司实际控制人韩涛控制的其他企业，具体情况如下：

2017年8月23日，北京市工商行政管理局海淀分局核发《企业法人营业执照》，企业名称：美悦汇（北京）商贸有限公司，经营范围为：销售日用品、家用电器、服装、鞋帽、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、文化用品、工艺品、玩具、体育用品、通讯设备、医疗器械I类、II类；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；企业管理咨询；经济贸易咨询；销售食品（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。主营业务：销售食品，行业分类属于：国民经济行业分类批发和零售业（5225）。

公司及子公司在中华人民共和国统计局统计标准中国国民经济行业分类属于：批发和零售业，具体情况如下：

1、康乾大成

根据2017年6月29日北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》，公司统一社会信用代码：911101080696376320，经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；销售汽车零配件、润滑油、日用品、文化用品、计算机、软件及辅助设备、汽车。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、京北嘉弘

根据2016年12月19日北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91110108554839203L。经营范围：京北嘉弘二类汽车维修（小型车维修）；机动车辆保险、意外伤害保险（航空意外险除外）；道路货物运输；汽车美容；销售润滑油、汽车零配件；技术开发、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；汽车租赁（不含九座以上客车）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、去保养

根据2015年4月27日北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91110108339765918Q。经营范围为：技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；销售汽车零配件、电子产品；汽车装饰（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

4、康乾大成贸易有限公司

康乾大成贸易有限公司（KANGQIANADCHENGTRADINGCO.LIMITED），于2016年5月20日在香港成立，登记证号码：6618734500005170，业务性质进出口贸易，销售润滑油、汽车配件、电子电器、日用品，认购普通股总款额1万美元，境外投资总额100万美元（折合650万人民币）。

北京秦人居食府、北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司、美悦汇（北京）商贸有限公司在中华人民共和国统计局统计标准中国经济行业分类、经营范围与公司及其子公司的国民经济行业分类、经营范围不一致，北京秦人居食府尚未经营，美悦汇（北京）商贸有限公司主营业务为销售食品，股份公司及其子公司不存在超越经营范围的情形，因此，北京秦人居食府、美悦汇（北京）商贸有限公司与公司及其子公司不构成同业竞争。

（二）公司董事、监事、高级管理人员控制的其他企业的基本情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在控制其他企业的情况。

（三）控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人、公司持 5%以上的股东、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1、本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

3、上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

六、公司最近两年及一期被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况

（一）公司报告期内资金被控股股东、实际控制人及其关联方占用情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被关联方占用的情况。申报期内，公司与股东之间存在资金往来。具体情况详见“第四节公司财务”之“五、关联方和关联方交易”之“（二）关联交易”。

（二）公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源或者为其提供担保所采取的具体安排

股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度对重大资产处置、关联交易、对外担保等事项的分层决策权限和程序做出了明确规定，能够保证重大事项决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量和治理水平。在未来运营的过程中，公司将严格按照

相关规定，防止由于股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源损害股份公司股东利益的行为。具体安排如下：

具体如下：

1、《公司章程》

2、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》

(1) 公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其关联方使用：

①为控股股东、实际控制人及其关联方垫付工资、福利、保险、广告等期间费用或代为承担成本和其他支出。

②有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东或实际控制人及其关联方使用；

③通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

④委托控股股东或实际控制人及其关联方进行投资活动；

⑤为控股股东或实际控制人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

⑥代控股股东或实际控制人及其关联方偿还债务；

⑦相关法律法规及规范性文件认定的其它方式。

(2) 公司董事会建立对控股股东所持股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占资产给公司造成重大损失的，应立即申请司法冻结其所持股份，凡不能以现金清偿的，可以通过变现股权或者其他方式要求其偿还侵占公司的资产，公司董事长作为“占用即冻结”机制的第一责任人，财务负责人、董事会秘书协助董事长做好“占用即冻结”工作。具体按照以下程序执行：

①财务负责人在发现控股股东侵占公司资产时，应于发现当天以书面形式报告董事长；若董事长为控股股东的，财务负责人应在发现控股股东侵占资产当天，以书面形式报告董事长的同时报告董事会秘书、监事会主席；报告内容包括占用

资产的控股股东的名称、占用资产名称、占用资产位置、占用时间、涉及金额、拟要求清偿期限等；

若发现存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产情况的，财务负责人在书面报告中还应当写明所涉董事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的情节。

②董事长根据财务负责人书面报告，敦促董事会秘书以书面或电子邮件形式通知各位董事并召开董事会临时会议，审议要求控股股东清偿的期限、对负有责任的董事或高级管理人员的处分决定及向司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜；

若董事长为公司控股股东或控股股东的控股股东，董事会秘书在收到财务负责人书面报告后立即以书面或者电子邮件形式通知各位董事并按《公司法》以及《公司章程》的规定召开董事会临时会议，审议要求控股股东清偿取得期限、对负有责任的董事或者高级管理人员的处分决定及向司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜，关联董事在审议时应予以回避；

③董事会秘书根据董事会决议，向控股股东发送限期清偿通知、执行对相关董事或高级管理人员的处分决定、向相关司法部门申请办理冻结控股股东股份等相关事宜，并做好相关信息披露工作；

公司及公司董事应当为董事会秘书办理前述事项提供便利，包括出具委托书、为申请司法冻结提供担保、同意董事会秘书聘请中介机构提供帮助并承担费用等；

董事会秘书应在公司股东大会审议通过相关事项后及时告知负有严重责任的董事，并起草相关处分文件、办理相应手续。

④若控股股东无法在规定期限内清偿，公司应在规定期限后三十日内向有关司法部门申请将冻结股份变现以偿还其侵占资产，董事会秘书做好相关信息披露工作。

3、《关联交易管理制度》

(1) 公司在与关联人进行关联交易时，应遵循以下原则：

- ① 尽量避免或减少与关联人之间的关联交易；
- ② 公开、公平、公正、以及等价有偿；
- ③ 对必要的关联交易坚持公允确定价格；
- ④ 如实、及时披露有关关联交易；
- ⑤ 关联人回避表决。

(2) 关联交易的决策权限的分层管理

此外，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《康乾大成（北京）科技股份有限公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易、对外担保、对外投资、委托理财等重大事项的承诺》，具体如下：公司不存在对外担保情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，不存在重大投资、委托理财、与关联方进行违规关联交易的情形。

通过以上制度措施的规范，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

4、《对外担保管理制度》

(1) 决策权限

对外担保事项应当取得出席董事会会议的无关联关系董事过半数董事同意；股东大会在审议对外担保事项时，须经出席股东大会的股东所持表决权的半数以上表决通过，在审议本制度第九条第（四）项对外担保应当取得出席股东大会全体股东所持表决权三分之二以上表决通过。

(2) 对外担保申请的受理及审核程序

① 公司在决定担保前，应掌握被担保对象的资信状况，对该担保事项的利益和风险进行审慎评估，包括但不限于：

- a.为依法设立且合法存续的企业法人，不存在需要终止的情形；
- b.经营状况和财务状况良好，具有稳定的现金流和良好的发展前景；
- c.已经提供过担保的，应没有发生过债权人要求公司承担连带担保责任的情形；
- d.提供的材料真实、完整、有效；
- e.公司对其具有控制能力。

②公司对外担保管理实行多层审核制，所涉及的公司相关部门包括：

- a.财务部门为公司对外担保的初审及日常管理部门，负责受理及初审所有被担保人提交的担保申请以及对外担保的日常管理与持续风险控制；
- b.董事会办公室负责公司对外担保的合规性复核、组织履行董事会或股东大会的审批程序。

③公司对外担保申请由财务部门统一负责受理，被担保人应当至少提前 30 个工作日向财务部门提交担保申请书及附件，担保申请书至少应包括以下内容：

- a.被担保人的基本情况；
- b.担保的主债务情况说明；
- c.担保类型及担保期限；
- d.担保协议的主要条款；
- e.被担保人对于担保债务的还款计划及来源的说明；
- f.反担保方案。

④被担保人提交担保申请书的同时还应附上与担保相关的资料，应当包括但不限于：

- a.被担保人的企业法人营业执照复印件；
- b.被担保人最近经审计的上一年度及最近一期的财务报表；

- c.担保的主债务合同；
- d.债权人提供的担保合同格式文本；
- e.不存在重大诉讼、仲裁或行政处罚的说明；
- f.财务部门认为必需提交的其他资料。

⑤财务部门在受理被担保人的申请后，应会同相关部门及时对被担保人的资信状况进行调查并进行风险评估，在形成书面报告后（连同担保申请书及附件的复印件）送交经营管理层进行审议，审议通过后提交至董事会办公室。

⑥董事会办公室在收到财务部门的书面报告及担保申请相关资料后进行合规性复核。

⑦董事会办公室在担保申请通过其合规性复核之后根据《公司章程》的相关规定组织履行董事会或股东大会的审批程序。

⑧公司董事会审核被担保人的担保申请时应当审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，董事会在必要时可聘请外部专业机构对实施对外担保的风险进行评估以作为董事会或股东大会作出决策的依据。

⑨公司董事会在同一次董事会会议上审核两项以上对外担保申请（含两项）时应当就每一项对外担保进行逐项表决，且均应当取得出席董事会议的半数以上董事同意。若某对外担保事项因董事回避表决导致参与表决的董事人数不足董事会全体成员半数的，该对外担保事项交由股东大会表决。

⑩公司董事会或股东大会对担保事项作出决议时，与该担保事项有利害关系的董事或股东应回避表决。

⑪董事会办公室应当详细记录董事会会议以及股东大会审议担保事项的讨论及表决情况并应及时履行信息披露的义务。

七、公司重要事项决策和执行情况

（一）公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策制度的建立和运行情况

有限公司阶段，有限公司《公司章程》及内部管理制度在对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策方面没有进行规定。

有限公司整体变更为股份公司后，为了适应公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的要求，公司在《公司章程》中对重大投资、对外担保、关联交易等重大事项的分层决策制度做出了明确规定。为了使决策管理更具有操作性，管理层还进一步细化了上述重大事项的决策程序，制定了《重大经营与投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项专门制度，并提交股东大会予以审议通过。《公司章程》中的上述重大事项的决策条款及各项专门制度的拟定过程，参考了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证重大事项决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量和治理水平。

（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况

1、对外担保的执行情况

报告期内，公司未发生过对外担保事项。

2、对外投资的执行情况

（1）收购去保养（北京）科技发展有限公司

公司于2015年11月收购去保养，具体情况如下：

2015年11月25日，股东在公司会议室召开了康乾大成（北京）商贸有限公司股东会，会议应到股东2人，实到股东2人，会议在召集和表决程序上符合《公司法》及公司章程的有关规定，会议形成决议如下：

同意康乾大成（北京）商贸有限公司受让韩涛持有的去保养（北京）科技发展有限公司 85%股权和王瑶持有的该公司 15%股权，股权转让完成后，去保养（北京）科技发展有限公司成为康乾大成（北京）商贸有限公司的全资子公司。

（2）收购京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司

公司于 2015 年 12 月 20 日召开股东会具体情况如下：

2015 年 12 月 20 日在公司会议室召开了康乾大成（北京）商贸有限公司股东会，会议应到 2 人，实到 2 人，会议在召集和表决程序上符合《公司法》及公司章程的有关规定，会议形成决议如下：

同意康乾大成（北京）商贸有限公司受让王瑶持有的京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司 97.67%股权和韩涛持有的该公司 3.33%股权，股权转让完成后，京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司成为康乾大成（北京）商贸有限公司的全资子公司。

（3）设立康乾大成贸易有限公司

公司于 2016 年 4 月 20 日召开股东会具体情况如下：

2016 年 4 月 20 日在公司会议室召开了康乾大成（北京）商贸有限公司股东会，会议应到 2 人，实到 2 人，会议在召集和表决程序上符合《公司法》及公司章程的有关规定，会议形成决议如下：

同意康乾大成（北京）商贸有限公司在香港设立全资子公司康乾大成贸易有限公司，认购普通股总款额 1 万美元。

2016 年 5 月 20 日公司取得登记证，业务性质进出口贸易，销售润滑油、汽车配件、电子电器、日用品，登记证号码：6618734500005170，韩涛担任董事，境外投资总额 100 万美元（折合 650 万人民币）。

3、委托理财的执行情况

报告期内，公司未发生过委托理财事项。

4、关联交易的执行情况

详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、关联方及关联交易”之“（十）关联方及关联交易”的相关内容。

八、公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

九、公司及公司董事、监事、高级管理人员应披露的其他事项

（一）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、高级管理人员中总经理王瑶和副总经理韩涛为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二）董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

1、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺，具体如下：

“（1）本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

(2) 自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

(3) 上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均出具了规范关联交易的承诺，具体如下：

“（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

（3）本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

（三）公司董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职的情况如下：

姓名	公司现任职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与公司的关系
韩涛	董事长、 副总经理	北京盛世鼎新科技发展有限公司	监事	关联方

		京北嘉弘	法定代表人、执行董事、总经理	全资子公司
		去保养	法定代表人、执行董事、总经理	全资子公司
		康乾大成贸易有限公司	董事	全资子公司
王瑶	董事、总经理	京北嘉弘	监事	全资子公司
范玉鹏	董事	睦信致和（北京）教育咨询有限公司	执行董事、法定代表人	关联方
赵然	董事	北京中体经纪管理有限公司	部门经理	非关联方
赵凯	监事	北京世纪睿科系统技术有限公司	工程师	非关联方
平晓钢	监事会主席	北京中科镭润科技发展有限公司	执行董事、法定代表人	关联方
		大连保税区华菁贸易有限公司	董事长、法定代表人	关联方
		北京紫东四方科贸有限公司	经理、执行董事、法定代表人	关联方

本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在本公司的控股股东、实际控制人控制的其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在本公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；本公司的财务负责人员也未在本公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。

截至本公开转让说明书签署日，除上述兼职外，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他在外兼职情况。

（四）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

姓名	职务	对外投资单位名称	出资金额（元）	出资比例
韩涛	董事长、副总经理	美悦汇（北京）商贸有限公司	1,000,000.00	20.00%
王瑶	董事、总经理	北京秦人居食府	200,000.00	100.00%
		京北水务（北京）有限公司	500,000.00	5.00%
范玉鹏	董事	睦信致和（北京）教育咨询有限公司	800,000.00	80.00%
平晓钢	监事会主席	北京中科镭润科技发展有限公司	125,000.00	25.00%

经核查，截至本公开转让说明书签署之日，不存在公司董事、监事、高级管理人员对外投资企业与公司存在利益冲突的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员受到行政处罚、公开谴责情况

经核查中国证券监督管理委员会（<http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/>），公司董事、监事、高级管理人员近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（六）董事、监事、高级管理人员存在对公司持续经营能力有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署之日，公司现任董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的情形。公司董事、监事、高级管理人员不存在对公司持续经营能力有不利影响的情形。

（七）董事、监事、高级管理人员任职资格合规情况

经核查中国证券监督管理委员会（<http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/>）、全国法院被执行人信息查询系统（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、信用中国

（<http://www.creditchina.gov.cn>）等网站，获取了中国人民银行出具的征信报告，并根据对公司及公司的法定代表人、全体发起人股东、董事、监事、高级管理人员出具的书面声明，公司及公司法定代表人、全体发起人股东、董事、监事、高级管理人员自报告期期初至申报后审查期间不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。因此，董事、监事、高级管理人员具备法律法规规定的任职资格，最近 24 个月内不存在收到中国证监会行政处罚或者采取证券市场禁入措施的情形；公司董事、监事、高级管理人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

（八）董事、监事、高级管理人员与本公司签署的重要协议或做出重要声明与承诺的情况

- 1、本公司与高级管理人员均签订了劳动合同和保密和竞业禁止协议。
- 2、本公司董事、监事、高级管理人员根据证监会和全国股份转让系统公司关于在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。
- 3、公司管理层关于最近二年一期不存在重大违法违规行为的说明。
- 4、管理层对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及重大或有事项及其影响的声明。
- 5、公司管理层关于诚信状况的书面声明。

十、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员近两年的任职变化情况及原因

1、公司董事近两年的任职变化情况及原因

时间	董事会成员	变化情况及原因
2015.1-2015.12. 25	王瑶（执行董事）	增加注册资本

2015.12.25-2017.6.5	韩涛（执行董事）	
2017.6.5 至今	韩涛（董事长）、王瑶（董事）、焦大永（董事）、范玉鹏（董事）、赵然（董事）	有限公司整体变更为股份公司

2、公司监事近两年的任职变化情况及原因

时间	监事会成员	变化情况及原因
2015.1-2015.12.25	韩涛（监事）	增加注册资本
2015.12.25-2017.6.5	王士强	
2017.6.5 至今	平晓钢（监事会主席）、李轶文（监事职工监事）、赵凯（监事）	有限公司整体变更为股份公司

3、公司高级管理人员近两年的任职变化情况及原因

时间	高级管理人员	变化情况及原因
2015.1-2015.12.25	王丽娜（总经理）	增加注册资本
2015.12.25-2017.6.5	韩涛（总经理）	
2017.6.5 至今	王瑶（总经理）、韩涛（副总经理）、焦大永（董事会秘书）、李艳（财务总监）	有限公司整体变更为股份公司

（二）子公司董事、监事、高级管理人员近两年的任职变化情况及原因

1、京北嘉弘

（1）董事近两年的任职变化情况及原因

时间	职务	姓名	变化情况及原因
2010.5.13 至今	执行董事、总经理	韩涛	未发生变化

（2）监事近两年的任职变化情况及原因

时间	监事会成员	变化情况及原因
2010.5.13 至今	王瑶	未发生变化

2、去保养

(1) 董事近两年的任职变化情况及原因

时间	执行董事	变化情况及原因
2015.4.27 至今	韩涛（法定代表人、总经理）	未发生变化

(2) 监事近两年的任职变化情况及原因

时间	监事会成员	变化情况及原因
2015.4.27 至今	柴华	未发生变化

报告期内，有限公司阶段公司管理层人员虽然发生了较大变化，但公司主营业务和正常经营未发生变化，不影响公司持续经营能力。

2017年6月，因有限公司改制为股份公司的需要，公司建立了董事会、监事会，造成报告期内公司管理层发生变化，但该变化均系为建立健全公司治理结构所需，且变化情况符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序，因此，上述变化对公司的持续经营无重大不利影响。目前，公司建立的法人治理结构更加完善，更有利于企业健康稳定的发展。

第四节 公司财务

除特别说明外，以下财务会计信息数据单位为人民币元，“申报期”指 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-6 月。

一、最近二年及一期财务报表和审计意见

（一）最近二年及一期经审计的财务报表

1、资产负债表

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：			
货币资金	1,363,909.35	2,663,990.16	853,467.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	16,227,695.61	4,832,038.16	5,792,855.47
预付款项	8,967,109.45	8,375,098.92	5,094,220.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,654,333.01	4,823,505.76	597,600.00
存货	18,801,542.02	19,905,750.44	8,999,283.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	129,579.38	513,238.09	5,059.97
流动资产合计	54,144,168.82	41,113,621.53	21,342,487.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	360,130.11	181,544.00	127,477.41
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	11,447.43		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	200,810.60	255,940.75	349,191.94
递延所得税资产	163,769.90	9,962.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	736,158.04	447,447.28	476,669.35
资产总计	54,880,326.86	41,561,068.81	21,819,156.60

(续)

项目	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31
流动负债:			
短期借款	10,286,403.84	8,079,346.33	673,264.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	5,494,151.73	6,640,547.44	6,030,465.34
预收款项	605,545.35	1,512,597.73	240,941.42
应付职工薪酬	319,819.23	461,083.08	326,572.56
应交税费	5,126,570.79	1,408,621.13	433,963.20
应付利息			37,823.74
应付股利			

其他应付款	367,705.50	459,095.59	11,003,718.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	22,200,196.44	18,561,291.30	18,746,749.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	22,200,196.44	18,561,291.30	18,746,749.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00	900,000.00
资本公积	2,356,892.90		
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		178,224.91	178,224.91
未分配利润	10,323,237.52	2,821,552.60	1,994,182.55
归属于母公司所有者权益合计	32,680,130.42	22,999,777.51	3,072,407.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	32,680,130.42	22,999,777.51	3,072,407.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	54,880,326.86	41,561,068.81	21,819,156.60

(2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：			
货币资金	772,429.70	472,975.37	622,886.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	10,740,383.98	1,383,491.91	3,207,286.71
预付款项	7,364,851.04	7,821,374.31	4,838,024.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,288,644.71	14,539,738.82	2,332,600.00
存货	9,663,851.46	6,440,615.43	3,596,622.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,059.97
流动资产合计	32,830,160.89	30,658,195.84	14,602,480.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,350,690.98	3,350,690.98	3,350,690.98
投资性房地产			
固定资产	48,439.94	55,218.00	45,196.93
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	11,447.43		
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	22,572.38	32,108.53	54,995.29
递延所得税资产	15,406.01	1,636.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,448,556.74	3,439,654.26	3,450,883.20
资产总计	46,278,717.63	34,097,850.10	18,053,363.29

(续)

项目	2017/6/30	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：			
短期借款	7,644,003.84	6,579,346.33	673,264.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	3,931,708.23	2,333,084.46	3,765,417.38
预收款项	81,678.60	975,221.03	15,533.20
应付职工薪酬	234,361.35	301,852.38	243,416.46
应交税费	2,382,209.51	817,123.45	340,674.38
应付利息			37,823.74
应付股利			
其他应付款	6,913,397.62	1,010,792.30	9,914,266.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	21,187,359.15	12,017,419.95	14,990,395.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	21,187,359.15	12,017,419.95	14,990,395.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00	900,000.00
资本公积	2,707,583.88	350,690.98	350,690.98
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		178,224.91	178,224.91
未分配利润	2,383,774.60	1,551,514.26	1,634,052.05
所有者权益（或股东权益）合计	25,091,358.48	22,080,430.15	3,062,967.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	46,278,717.63	34,097,850.10	18,053,363.29

2、利润表

（1）合并利润表

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	44,286,774.38	56,460,733.01	60,883,010.13
减：营业成本	35,342,511.48	45,574,293.16	53,332,824.44
营业税金及附加	40,726.05	79,468.58	91,229.51
销售费用	2,960,459.48	5,546,225.07	4,086,318.32
管理费用	2,051,568.06	3,663,394.83	2,056,728.92
财务费用	469,102.49	404,124.84	272,729.89
资产减值损失	615,229.47	39,850.11	
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,807,177.35	1,153,376.42	1,043,179.05
加：营业外收入	9,960,532.28	118.77	7,013.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	61.80	24,459.27	5,245.27
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,767,647.83	1,129,035.92	1,044,946.93
减：所得税费用	3,087,294.92	301,665.87	265,091.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,680,352.91	827,370.05	779,855.36
归属于母公司所有者的净利润	9,680,352.91	827,370.05	779,855.36
少数股东损益			
五、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			
其中：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			
其中：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			
六、综合收益总额	9,680,352.91	827,370.05	779,855.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,680,352.91	827,370.05	779,855.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.48	0.06	0.87
（二）稀释每股收益	0.48	0.06	0.87

(2) 母公司利润表

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	31,978,016.93	39,912,416.80	46,685,199.06
减：营业成本	26,657,164.71	32,760,291.89	41,475,246.41
营业税金及附加	32,427.80	48,870.07	55,846.90
销售费用	1,891,325.41	3,704,194.29	2,584,910.34
管理费用	1,712,241.35	3,097,050.95	1,484,851.29
财务费用	399,802.93	355,709.94	195,204.57
资产减值损失	55,077.04	6,547.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填	1,229,977.69	-60,247.34	889,139.55

列)			
加：营业外收入	2,645,160.00	0.26	560.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	55.97	23,927.46	111.22
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,875,081.72	-84,174.54	889,588.57
减：所得税费用	864,153.39	-1,636.75	227,825.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,010,928.33	-82,537.79	661,763.29
五、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			
其中：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			
其中：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			
六、综合收益总额	3,010,928.33	-82,537.79	661,763.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

3、现金流量表

（1）合并现金流量表

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	36,156,953.13	67,828,205.81	59,626,764.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	11,984,713.56	3,786.27	5,761,821.14
经营活动现金流入小计	48,141,666.69	67,831,992.08	65,388,585.14
购买商品、接受劳务支付的现金	41,024,852.73	67,218,876.66	57,438,281.34
支付给职工以及为职工支付的现金	3,046,648.57	5,585,902.70	2,990,455.39
支付的各项税费	862,890.58	812,406.93	633,483.50
支付的其他与经营活动有关的现金	6,327,375.75	15,428,907.24	3,861,567.94
经营活动现金流出小计	51,261,767.63	89,046,093.53	64,923,788.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,120,100.94	-21,214,101.45	464,796.97
二、投资活动产生的现金流量：			
委托贷款			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	238,830.34	102,530.46	255,044.35
投资所支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计	238,830.34	3,102,530.46	255,044.35
投资活动产生的现金流量净额	9,721,700.93	-3,102,530.46	-255,044.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		19,100,000.00	
借款所收到的现金	22,834,400.00	37,540,300.00	31,893,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	22,834,400.00	56,640,300.00	31,893,000.00
偿还债务所支付的现金	20,330,153.38	30,134,217.71	31,219,735.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	445,396.15	378,928.20	156,449.43
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计	20,775,549.53	30,513,145.91	31,376,185.39
筹资活动产生的现金流量净额	2,058,850.47	26,127,154.09	516,814.61
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,300,080.81	1,810,522.18	726,567.23
加：期初现金及现金等价物余额	2,663,990.16	853,467.98	126,900.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,363,909.35	2,663,990.16	853,467.98

(2) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	27,761,840.48	48,676,763.52	49,723,993.67
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	21,584,751.36	2,478.26	5,549,328.33
经营活动现金流入小计	49,346,591.84	48,679,241.78	55,273,322.00

购买商品、接受劳务支付的现金	33,189,408.40	47,876,033.15	47,890,112.38
支付给职工以及为职工支付的现金	2,167,500.70	4,450,213.90	1,970,146.01
支付的各项税费	380,933.28	579,272.22	462,751.08
支付的其他与经营活动有关的现金	4,286,140.66	17,556,263.29	4,742,048.81
经营活动现金流出小计	40,023,983.04	70,461,782.56	55,065,058.28
经营活动产生的现金流量净额	9,322,608.80	-21,782,540.78	208,263.72
二、投资活动产生的现金流量：			
委托贷款			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,177.48	20,690.50	112,252.33
投资所支付的现金	10,000,000.00	3,000,000.00	
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	10,012,177.48	3,020,690.50	112,252.33
投资活动产生的现金流量净额	-7,367,017.48	-3,020,690.50	-112,252.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		19,100,000.00	
借款所收到的现金	19,992,000.00	35,834,300.00	31,893,000.00
发行债券收到的现金			

收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	19,992,000.00	54,934,300.00	31,893,000.00
偿还债务所支付的现金	18,606,846.85	29,928,217.71	31,219,735.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	396,130.14	352,761.94	156,449.43
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	19,002,976.99	30,280,979.65	31,376,185.39
筹资活动产生的现金流量净额	989,023.01	24,653,320.35	516,814.61
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	299,454.33	-149,910.93	612,826.00
加：期初现金及现金等价物余额	472,975.37	622,886.30	10,060.30
六、期末现金及现金等价物余额	772,429.70	472,975.37	622,886.30

4、股东权益变动表

(1) 合并股东权益变动表

①2017年1-6月合并股东权益变动表

单位：元

项目	2017年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	20,000,000.00				178,224.91	2,821,552.60	22,999,777.51		22,999,777.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	20,000,000.00				178,224.91	2,821,552.60	22,999,777.51		22,999,777.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,356,892.90			-178,224.91	7,501,684.92	9,680,352.91		9,680,352.91
（一）综合收益总额						9,680,352.91	9,680,352.91		9,680,352.91
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									

2.股份支付计入所有者权益的金 额									
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
(四) 所有者权益内部结转		2,356,892.90			-178,224.91	-2,178,667.99			
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		2,356,892.90			-178,224.91	-2,178,667.99			
四、本年年末余额	20,000,000.00	2,356,892.90				10,323,237.52	32,680,130.42		32,680,130.42

②2016 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	2016 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者权益

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	东权益	合计
一、上年年末余额	900,000.00				178,224.91	1,994,182.55	3,072,407.46		3,072,407.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	900,000.00				178,224.91	1,994,182.55	3,072,407.46		3,072,407.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,100,000.00					827,370.05	19,927,370.05		19,927,370.05
（一）综合收益总额						827,370.05	827,370.05		827,370.05
（二）所有者投入和减少资本	19,100,000.00						19,100,000.00		19,100,000.00
1.所有者投入资本	19,100,000.00						19,100,000.00		19,100,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									

3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	20,000,000.00				178,224.91	2,821,552.60	22,999,777.51		22,999,777.51

③2015 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	900,000.00				112,048.58	1,280,503.52	2,292,552.10		2,292,552.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	900,000.00				112,048.58	1,280,503.52	2,292,552.10		2,292,552.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,176.33	713,679.03	779,855.36		779,855.36
（一）综合收益总额						779,855.36	779,855.36		779,855.36
（二）所有者投入和减少资本									

1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
（三）利润分配					66,176.33	-66,176.33			
1.提取盈余公积					66,176.33	-66,176.33			
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	900,000.00				178,224.91	1,994,182.55	3,072,407.46		3,072,407.46

（2）母公司股东权益变动表

①母公司 2017 年 1-6 月股东权益变动表

单位：元

项目	2017年1-6月						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	350,690.98			178,224.91	1,551,514.26	22,080,430.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	20,000,000.00	350,690.98			178,224.91	1,551,514.26	22,080,430.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,356,892.90			-178,224.91	832,260.34	3,010,928.33
（一）综合收益总额						3,010,928.33	3,010,928.33
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转		2,356,892.90			-178,224.91	-2,178,667.99	

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		2,356,892.90			-178,224.91	-2,178,667.99	
四、本年年末余额	20,000,000.00	2,707,583.88				2,383,774.60	25,091,358.48

②母公司 2016 年度股东权益变动表

单位：元

项目	2016 年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	900,000.00	350,690.98			178,224.91	1,634,052.05	3,062,967.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	900,000.00	350,690.98			178,224.91	1,634,052.05	3,062,967.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,100,000.00					-82,537.79	19,017,462.21
（一）综合收益总额						-82,537.79	-82,537.79
（二）所有者投入和减少资本	19,100,000.00						19,100,000.00

1.所有者投入资本	19,100,000.00						19,100,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
(三) 利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	20,000,000.00	350,690.98			178,224.91	1,551,514.26	22,080,430.15

③2015 年度股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	900,000.00	350,690.98			112,048.58	1,038,465.09	2,401,204.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	900,000.00	350,690.98			112,048.58	1,038,465.09	2,401,204.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,176.33	595,586.96	661,763.29
（一）综合收益总额						661,763.29	661,763.29
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
（三）利润分配					66,176.33	-66,176.33	
1.提取盈余公积					66,176.33	-66,176.33	
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							

4.其他							
四、本年年末余额	900,000.00	350,690.98			178,224.91	1,634,052.05	3,062,967.94

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

（1）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”)编制财务报表。

（2）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、合并财务报表范围及变化情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(元)	取得方式
1	京北嘉弘(北京)汽车服务有限公司	1	境内非金融子企业	北京市海淀区上地东路14-21号	北京	汽车维修销售	3,000,000	100	100	3,000,000	同一控制下企业合并
2	去保养(北京)科技发展有限公司	1	境内非金融子企业	北京市海淀区上地东路14-21-1	北京	销售	10,000,000	100	100	10,000,000	同一控制下企业合并
3	康乾大成贸易有限公司	1	境外非金融机构	RM8038/F EASEYCOMMERCIALBUILDING 253-261 HENNESSY ROADWANCHAI HK	香港	销售	0	100	100	0.00	投资设立

(1) 子公司情况

(2) 本期新纳入合并范围的主体

①2015年新纳入合并范围的主体为京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司和去保养（北京）科技发展有限公司。

②2016年投资设立子公司康乾大成贸易有限公司。

（三）最近二年及一期财务会计报告的审计意见

公司财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度、2016年度、2017年1-6月的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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。

（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。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（七）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（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。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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 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

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 200 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(1) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	除无风险组合外的其他应收款项
组合 2 无风险应收款项	应收关联方款项

(2) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
组合 2 无风险应收款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十）存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

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

（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。

2、后续计量及损益确认

（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。

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账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（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。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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带来经济利益，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（%）
机器设备	5-10 年	5.00
运输设备	5-10 年	5.00
电子设备	3-5 年	5.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

2、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本

化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）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。

公司的无形资产为软件和精准诊断云平台系统，预计能够在 10 年内实现经济利益流入，摊销年限均为 10 年。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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。

3、离职后福利

（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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

（十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

（十九）收入

1、销售商品：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

2、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

4、技术服务业务收入，按照合同约定公司提供相关服务后确认收入。

5、本公司确认收入的具体方法：

（1）销售商品收入的确认方法：

①销售商品需要安装和验收的，待购买方安装和验收完毕后确认收入；

②销售的商品不需要安装和验收的，于向购买方发出商品并取得发运凭证或签收后确认收入。

（2）提供劳务的确认方法：

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（二十）政府补助

1、分类

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。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（二十二）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（二十三）公允价值计量

1、本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

2、公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（二十四）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、关于会计政策变更

本报告期内本公司无会计政策变更。

2、关于会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更。

3、关于重要前期差错更正

本报告期内本公司无前期差错更正。

（二十五）税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	17.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育附加	实缴流转税额	2.00

三、管理层分析

（一）盈利能力分析

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
毛利率（%）	20.20	19.28	12.40

加权平均净资产收益率 (%)	34.77	5.10	29.07
基本每股收益 (元/股)	0.48	0.06	0.87

1、毛利率

2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月公司毛利率分别为 12.40%、19.28% 和 20.20%。2016 年度，公司的毛利率较 2015 年度提升 6.88 个百分点；2017 年 1-6 月较 2016 年度小幅攀升，趋于平稳。主要原因系：（1）公司不断调整和优化产品结构，加大毛利率较高的规格产品的配置，提高公司的综合毛利率。（2）去保养其自行开发的修理厂电商运营管理系统在 2016 年度开始实现收入，2016 年度、2017 年 1-6 月收入分别是 112.37 万元、261.61 万元，而该类业务的毛利率较高，提升了公司的综合毛利率。

2、加权平均净资产收益率

2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月公司的加权平均净资产收益率分别为 29.07%、5.10%和 34.77%。2015 年度加权平均净资产收益率较高的原因为公司期初、期末净资产较小。

2016 年度，公司的加权平均净资产收益率大幅下降，主要是由于 2016 年度公司股东缴付资本金 1,910 万元，使公司的股东权益由年初的 307.24 万元增加到 2,299.98 万元，因此，公司的加权平均净资产收益率在 2016 年度大幅下降。

2017 年 1-6 月，公司的加权平均净资产收益率与 2016 年度相比，有大幅度提高，主要系：（1）公司的盈利能力逐渐增加，在 2017 年 1-6 月扣除非经常性损益的净利润 221 万元，远高于 2016 年度的 84.56 万元；（2）2017 年上半年，取得位于北京上地修理厂及仓库的拆迁补偿款 996.05 万元，计入营业外收入，使得净利润有所增加。

3、基本每股收益

2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月，公司基本每股收益分别为 0.87 元、0.06 元、0.48 元。2016 年度较 2015 年度每股收益降低 0.83 元，降幅高达 95.40%，系 2016 年股东大额投入资本金所致，2016 年度公司股东缴付资本金 1,910 万元，

使公司的注册资本由年初的 300 万元增加到 2,000 万元。2017 年 1-6 月，公司的每股收益较 2016 年度增加 0.44 元，主要原因系：（1）公司的盈利能力逐渐增加，在 2017 年 1-6 月扣除非经常性损益的净利润 221 万元，远高于 2016 年度的 84.56 万元；（2）2017 年上半年，取得位于北京上地修理厂及仓库的拆迁补偿款 996.05 万元，计入营业外收入，使得净利润有所增加。

（二）偿债能力分析

单位：元

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	40.45	44.66	85.92
流动比率（倍）	2.44	2.22	1.14
速动比率（倍）	1.59	1.11	0.66

1、资产负债率

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 6 月 30 日，公司资产负债率 85.92%、44.66% 和 40.45%。报告期内，公司的资产负债率呈现下降趋势，2016 年 12 月 31 日资产负债率较 2015 年 12 月 31 日下降较多，主要是公司股东在 2016 年度缴付资本金，增加实收资本 1,910 万元，因此公司 2016 年度股东权益大幅增加。报告期内，公司的股东权益逐渐增加，致使公司的资产负债率逐渐下降。整体来看，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月公司盈利能力逐渐增强，而且公司的资产负债率呈现下降趋势，所以公司的偿债能力逐渐增强。

2、流动比率和速动比率

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 6 月 30 日，公司流动比率分别为 1.14 倍、2.22 倍和 2.44 倍；公司速动比率分别为 0.66 倍、1.11 倍和 1.59 倍。整体来看，公司流动比率和速动比率呈现上升趋势，公司的短期偿债能力逐渐增强。公司 2016 年度股东缴付资本金，增加实收资本 1,910 万元，增强了业务周转能力，改善了公司的偿债能力。

3、同行业数据对比

(1) 同行业公司资产负债率对比

公司简称/证券代码	2016年12月31日(%)	2015年12月31日(%)
源泰股份【870687】	19.64	42.42
本公司资产负债率	44.66	85.92

注：数据根据全国股份转让系统公开披露报告中相关数据计算所得。

公司2016年末、2015年末，公司资产负债率均高于源泰股份，是因为公司处于成长期，规模较小，融资渠道比较单一。但2016年较2015年已经有所下降。

(2) 同行业公司流动比率对比

公司简称/证券代码	2016年12月31日	2015年12月31日
源泰股份【870687】	5.02	2.30
本公司流动比率（倍）	2.22	1.14

注：数据根据全国股份转让系统公开披露报告中相关数据计算所得。

公司2016年末、2015年末，公司流动比例均小于源泰股份，是因为公司经营所需资金以及正常业务扩张产生的经营性负债较源泰股份大。但2016年较2015年已经有所改善。

(3) 同行业速动比率对比

公司简称/证券代码	2016年12月31日	2015年12月31日
源泰股份【870687】	1.56	0.47
本公司速动比率（倍）	1.11	0.66

注：数据根据全国股份转让系统公开披露报告中相关数据计算所得。

公司2016年末、2015年末速动比率均低于源泰股份，主要原因是，随着经营规模不断扩张，库存及采购增大所致，同时，经营所需资金以及正常业务扩张产生的经营性负债较多所致。但2016年较2015年已经有所改善。

从以上分析可以看出，公司的偿债能力在报告期内逐步改善，公司债务违约风险可控，不会对公司持续经营能力造成重大影响。未来公司将加大应收账款催收力度，优化库存管理，改善经营活动现金流状况。

（三）营运能力分析

本公司的主要资产周转能力指标如下表所示：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次）	4.09	10.60	13.53
存货周转率（次）	1.83	3.15	9.67

1、应收账款周转率

2015年度、2016年度及2017年1-6月，公司应收账款周转率分别为13.53次、10.60次和4.09次，整体上看，公司应收账款回收及时，周转速度较快。公司对最大客户京东商城的销售款绝大多数在验收入库15天后进行结算，结算账期较短，周转较快。与2015年度相比，公司2016年度的应收账款周转率有所下降，主要原因是公司的2016年收入与2015年度相比有所下降导致。公司2017年1-6月应收款周转率为4.09，较2016年度小幅下降，是由于康乾大成2017年1-6月最大客户京东商城的结算账期由15天延至30天，导致应收账款余额增幅达到71.14%，同时预计2017年度收入较2016年度有较大幅度增长，综合导致。

2、存货周转率

2015年度、2016年度及2017年1-6月，公司存货周转率分别为9.67次、3.15次和1.83次。与2015年度相比，公司2016年度的存货周转率较大幅度下降，主要原因是，一方面公司在2016年度3月和6月发生两次大额偶发性采购，因为在该时间段国际汽车零配件知名企业博世、海拉的代理商获得了品牌方较好的价格支持政策，价格优惠，而机油、车灯、刹车片、刹车盘、火花塞、离合器等养护品和发生的保质期较长，不容易发生变质和减值的特性，因此，公司在2016年度进行了大批量的存货储备；另一方面，公司最大的客户京东商城在2016年6月份对其库存储备政策进行了调整，由3个月的储备量降为1个月的储备量，导致沉淀一部分库存；同时公司为了完成上游国际知名企业国内代理商的采购任务，在第四季度进行了大量采购，在几者综合作用的情况下，公司2016年度的存货储备量大幅上升，存货周转率大幅下降。

公司 2017 年 1-6 月存货周转率为 1.83 次较 2016 年度大幅下降。是因为 2017 年 1-6 月仅为半年度经营数据，故收入匹配的成本亦为半年度数据，两期毛利率未发生大幅波动，存货期初、期末余额的变动幅度较小。

3、同行业数据对比

(1) 同行业应收账款周转率对比

项目	2016 年度	2015 年度
源泰股份【870687】	6.57	8.28
本公司应收账款周转率（次）	10.60	13.53

注：数据根据全国股份转让系统公开披露报告中相关数据计算所得。

公司应收账款周转率均明显高于源泰股份两年度数据，主要原因系，公司两年度收入规模保持在 6,000 万左右，而源泰股份两年度销售收入水平均在 3,000 万-3,500 万之间，另外，2015 年末公司应收账款余额水平与源泰股份相当。公司主要客户的结算账期较短，催款力度较大，应收账款形成坏账损失的风险较小。表明公司的营运能力较强。

(2) 同行业存货周转率对比

项目	2016 年度	2015 年度
源泰股份【870687】	1.62	1.86
本公司存货周转率（次）	3.15	9.67

注：数据根据全国股份转让系统公开披露报告中相关数据计算所得。

公司存货周转率均明显高于源泰股份两年度数据，主要原因系，公司两年度销售收入规模保持在 6,000 万左右，而源泰股份两年度销售收入水平均在 3000 万-3500 万之间，收入相匹配的营业成本明显高于源泰股份，另外，由于公司业务周转效率高于源泰股份，使得两期末存货余额小于对方。

(四) 现金流量分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	-3,120,100.94	-21,214,101.45	464,796.97
投资活动产生的现金流量净额	-238,830.34	-3,102,530.46	-255,044.35
筹资活动产生的现金流量净额	2,058,850.47	26,127,154.09	516,814.61
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额	-1,300,080.81	1,810,522.18	726,567.23

2015年度、2016年度及2017年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为464,796.97元、-21,214,101.45元和-3,120,100.94元。公司2016年度经营活动产生的现金流量大幅下降，主要为：（1）公司在2016年归还公司实际控制人韩涛、王瑶日常借款分别为3,500,329.02元、6,819,651.00元；（2）公司在2016年3月向中驰车福电子商务（昆山）有限公司支付采购机油款700万元，中驰车福电子商务（昆山）有限公司为国外知名机油品牌厂商的中国代理商，该代理商得到了上游厂商较好的价格支持，从而其对下游客户亦进行价格优惠，因此公司向中驰车福电子商务（昆山）有限公司进行了大额的采购，国外知名品牌厂商的中国代理商一般要求现款销售，因此公司在2016年3月一次性支付700万元的采购款；（3）2016年末，公司为了完成上游国际知名企业国内代理商的采购任务，在第四季度进行了大量采购，在几者综合作用的情况下，公司2016年度的存货储备量大幅上升；（4）公司2016年度工资薪金水平提高以及增加人员导致支付给职工的现金大幅增加。

2015年度、2016年度及2017年1-6月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-255,044.35元、-3,102,530.46元和-238,830.34元。公司投资活动产生的现金流量分别主要为购买固定资产及投资产生。公司2016年投资活动产生的现金流量为-3,102,530.46元，其中，购买固定资产102,530.46元，2016年康乾大成购买京北嘉弘100%股权向京北嘉弘的原股东韩涛、王瑶支付3,000,000元转让款。

2015年度、2016年度及2017年1-6月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为516,814.61元、26,127,154.09元和2,058,850.47元。公司筹资活动收到的现金流量主要为收到投资者投资款及收到的借款。2016年公司收到韩涛、王瑶缴纳的增资款1,700万元，收到补缴前期的出资款210万元；2016年公司收到的

借款为向银行借款及通过京东商城宝贝融资平台向上海汇邦商业保理有限公司的借款。公司筹资活动支付的现金主要为归还上海汇邦商业保理有限公司的借款。

1、经营活动现金流分析

公司经营活动现金流情况如下：

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	36,156,953.13	67,828,205.81	59,626,764.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	11,984,713.56	3,786.27	5,761,821.14
经营活动现金流入小计	48,141,666.69	67,831,992.08	65,388,585.14
购买商品、接受劳务支付的现金	41,024,852.73	67,218,876.66	57,438,281.34
支付给职工以及为职工支付的现金	3,046,648.57	5,585,902.70	2,990,455.39
支付的各项税费	862,890.58	812,406.93	633,483.50
支付的其他与经营活动有关的现金	6,327,375.75	15,428,907.24	3,861,567.94
经营活动现金流出小计	51,261,767.63	89,046,093.53	64,923,788.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,120,100.94	-21,214,101.45	464,796.97

2015年度、2016年度及2017年1-6月，公司经营活动产生的现金流量分别为464,796.97元、-21,214,101.45元和-3,120,100.94元。

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息收入	1,353.14	3,667.50	1,030.55
营业外收入-其他	2.53	118.77	7,013.15
往来款	2,022,826.42		5,753,777.44

拆迁补偿款	9,960,531.47		
合计	11,984,713.56	3,786.27	5,761,821.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业外支出相关	61.80	24,459.27	5,245.27
银行手续费	25,059.48	28,864.14	79,487.27
管理费用相关	949,390.48	1,510,615.04	850,466.16
销售费用相关	1,512,856.01	2,071,310.77	1,766,019.24
往来款	3,840,007.98	11,793,658.02	1,160,350.00
合计	6,327,375.75	15,428,907.24	3,861,567.94

2、投资活动产生的现金流量分析

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
二、投资活动产生的现金流量：			
委托贷款			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	238,830.34	102,530.46	255,044.35
投资所支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计	238,830.34	3,102,530.46	255,044.35
投资活动产生的现金流量净额	-238,830.34	-3,102,530.46	-255,044.35

2015 年以来，公司为满足日常工作及扩大业务的需要，购置部分设备。2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 255,044.35 元、-3,102,530.46 元和-238,830.34 元，2015 年度投资支付的现金主要为购买固定资产，2016 年度投资支付的现金主要为公司向实际控制人韩涛、王瑶支付购买子公司京北嘉弘的股权受让款。

3、筹资活动产生的现金流量分析

单位：元

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		19,100,000.00	
借款所收到的现金	22,834,400.00	37,540,300.00	31,893,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	22,834,400.00	56,640,300.00	31,893,000.00
偿还债务所支付的现金	20,330,153.38	30,134,217.71	31,219,735.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	445,396.15	378,928.20	156,449.43
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	20,775,549.53	30,513,145.91	31,376,185.39
筹资活动产生的现金流量净额	2,058,850.47	26,127,154.09	516,814.61

公司筹资活动现金流入主要为银行借款、商业保理借款及股东投入资金。筹资活动现金流出主要为偿还借款及支付利息。

4、公司从净利润调整到经营活动现金流净额如下：

单位：元

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
------	--------------	---------	---------

1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	9,680,352.91	827,370.05	779,855.36
加: 资产减值准备	615,229.47	39,850.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,066.75	48,463.87	50,755.69
无形资产摊销	730.05		
长期待摊费用摊销	55,130.15	113,819.19	102,808.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(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)	445,396.15	378,928.20	194,273.17
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-153,807.37	-9,962.53	
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)	1,104,208.42	-10,906,466.66	-3,026,176.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,433,724.70	-7,114,563.55	15,063,068.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,518,317.23	-4,591,540.13	-12,699,788.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,120,100.94	-21,214,101.45	464,796.97

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	1,363,909.35	2,663,990.16	853,467.98
减：现金的期初余额	2,663,990.16	853,467.98	126,900.75
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	-1,300,080.81	1,810,522.18	726,567.23

（五）持续经营能力评价

1、行业方面

公司所处于行业为汽车零配件销售，受惠于我国家用汽车市场快速、持续发展，将带给相关汽车零配件销售行业更大的发展空间。行业的背景为公司的发展和持续运营带来了广阔的发展空间。

2、业务方面

公司主要从事汽车零配件销售，并辅以汽车零配件方面的技术服务、数据应用等业务，建立了一支稳定、专业的管理团队和技术团队，拥有长远的发展目标和规划，掌握了开展业务所必须的渠道、供应链等资源，商业模式稳定、成熟。

公司主营业务明确，且报告期内公司盈利能力持续增强；公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司制订了与现有主营业务相一致的业务发展目标。

3、财务方面

公司设立以来未出现债务违约，报告期期末应付账款余额及账龄均正常，不存在大额长期未付供应商款项形成的经营性负债。截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产负债率已降至 50% 以下，公司的流动比率、速动比率指标逐年上升，公司不存在较大的偿债压力。

公司截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款余额虽较上期末大幅增长，但主要客户京东商城规模大、知名度高，债务违约的可能性较低，应收账款不能收回的风险较低。同时，公司调整了信用政策，加大了催款力度，报告期内未发生大额的坏账。

4、其他方面

公司报告期经营合法合规，根据相关部门出具的证明文件，不存在严重违反有关法律法规或政策导致大额处罚甚至责令关闭的情形。公司生产经营政策，不存在异常原因导致的停工、停产。公司不存在因法律法规或政策变化可能造成重大不利影响的情形，不存在股东之间的股权纠纷，不存在因自然灾害、战争等不可抗力因素遭受严重损失的情形。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营能力，未发现对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项。

（六）风险因素及应对措施

1、公司治理与内部控制风险

公司在有限公司阶段，虽设置了执行董事、监事和经理，但由于缺乏相关管理制度，在运行过程中存在治理不规范的情形。自 2017 年 6 月股份公司设立以来，公司制定了完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等规章制度，建立了比较严格的内部控制体系，逐步完善法人治理结构。股份公司阶段，公司“三会”程序规范，管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个逐步提高的过程，公司治理规范运作效果仍待进一步考察和提高。公司将结合相关管理制度，聘请律师和证券业

务管理人员对董事、监事、高级管理人员进行相应的培训和指导，不断提高公司的治理能力。

2、实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人韩涛、王瑶直接合计持有公司 100.00% 股权，且分别担任公司董事长和总经理，对公司的整体经营决策产生重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响。

为降低实际控制人不当控制风险，公司已经建立较为合理的公司法人治理结构，《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等规章制度对关联交易、公司重大投资、重大担保等事项均作出了制度性的规定，这些规章制度将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，进而保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益，公司将严格按照《公司法》等法律法规的规定，认真执行公司规章制度的要求，切实保护好中小投资者的利益。

3、对单一客户重大依赖的风险

报告期内，公司的第一大客户均为北京京东世纪贸易有限公司。2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月，来自北京京东世纪贸易有限公司的收入占公司全部营业收入的比例分别为 60.68%、64.96% 和 64.62%，若未来丧失该客户或对其销售量大幅减少，将对公司的盈利能力及持续经营能力产生重大不利影响。

公司在汽车零部件销售及服务领域有较强的产品管理、运营及组织的能力，能够满足京东对产品需求品类多、规格多、货量大的特点，因此，京东与康乾大

成互相具有依赖性。报告期，京东为康乾大成的主要客户，双方合作过程顺畅、业务衔接高效，京东回款及时，合作稳定，不存在纠纷或潜在纠纷。

公司与京东的合作出现异常的可能性较小，主要是因为，双方互相依赖，共同发展，未来在汽车零配件销售及相关服务方面还将有更多的合作，主要情况系：

公司作为依托于互联网电商的销售企业，在行业中成长迅速，一方面是因为现在正值行业发展的爆发期，另一方面是因为公司具备汽车零配件产品运营、管理、组织等核心竞争力。公司拥有多家国内外知名品牌，如壳牌、博世、海拉等的授权，品牌方指定京东从公司采购该品牌的产品，京东无权在市场上任意选择供应商来进购这些品牌的产品。另外，京东与去保养于2017年9月达成意向，将全面投资和运营全国的“京东汽车线下服务体验店”（以下简称体验店），首批体验店将于明年在国内一线城市陆续落地运营。全国第一家体验店将于2017年底在北京市大兴区亦庄地区完成建设并正式投入运营。综上所述，公司不仅是京东的供应商，如今更发展为京东汽车的战略合作伙伴，与京东的合作是稳定可持续的，从以上角度考虑，京东方面突然中止合作的动机和可能性极低。

若与京东的业务合作出现异常，公司将会增加与其他电商、汽车服务商寻求产品供销业务合作，培养和转化去保养APP导入流量所带来的业务机会，加强修理门店产品配送业务等方式予以应对。其中，去保养导入流量带来的业务在未来会逐步显现，对营业收入、毛利率都会有较大的提升。

公司已在积极的扩展与其他大型电子商务平台的合作、布局其它业务渠道，包括大型集团客户，主机厂客户，开展全国范围的修理厂供应链整合工作，积极拓展经营效率较高的客户，以增强利润和现金流。

综上所述，公司与京东的合作较为稳定，双方互相依赖，使得合作的持续性增强。同时公司也在积极的扩展其他业务渠道、业务模式来应对单一客户依赖的风险。

4、市场竞争风险

我国汽车零配件流通行业市场集中度较低，从事汽车零配件商品的流通销售企业数量众多，行业内企业整体规模不大，同质化竞争严重。公司除了应对行业已上市汽车零配件供应商如华域汽车、金固股份和成都邦辉竞争外，市场份额也面临如车水马龙、易保养、途虎养车等在线养车服务提供商的挤压，此外，近年来随着国内汽车销量的增加，汽车后市场规模的持续扩大，不断有新的竞争者进入该领域，争夺市场份额。虽然公司在市场上已经积累了较多的采购和营销网络等渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临行业竞争加剧的风险。

经过多年的技术积累和渠道、客户资源的沉淀，公司在激烈的行业竞争中已经形成了一定的优势和竞争壁垒，目前其拥有去保养电子商务销售平台和布雷什自主品牌。但若未来公司不能准确把握市场和行业发展趋势，及时进行技术升级和业务创新，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等风险。

5、依赖第三方电子商务平台的风险

我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成淘宝、天猫、京东等电子商务服务平台为主的寡头垄断格局。基于大多数以网络作为销售渠道的销售商，主要都是以第三方平台来拓展市场的业绩，扩大公司的品牌知名度。领先的第三方销售平台有庞大的客户基础以及对商户从物流、推广方面的支

持。而大多数电子商务平台的政策或者服务费用一旦提高，也会对其所依赖的商户的经营产生较大的影响，进而影响其盈利能力。因此，公司的经营在一定程度上有依赖第三方电子商务平台的风险。

若与主要的电子商务平台合作出现异常，公司将会增加与其他电商、汽车服务商寻求产品供销业务合作，培养和转化去保养 APP 导入流量所带来的业务机会，加强修理门店产品配送业务等方式予以应对。其中，去保养导入流量带来的业务在未来会逐步显现，对营业收入、毛利率都会有较大的提升。

公司已在积极的扩展与其他大型电子商务平台的合作、布局其它业务渠道，包括大型集团客户，主机厂客户，开展全国范围的修理厂供应链整合工作，积极拓展经营效率较高的客户，以增强利润和现金流。

6、宏观政策风险

公司所属汽车零配件销售行业与整车行业息息相关，受宏观经济、上下游景气度、环境保护政策变化等影响较大，公司存在由于宏观政策变动带来损失的风险。针对上述风险，公司一方面将加强运营能力建设，在存货管理、供应链管理等方面加大投入，对客户进行深入调查分析，提升服务质量和存货周转效率；另一方面将加强与汽车零配件品牌经销商的联系，及时调整产品结构，对滞销产品进行调换，对改型升级产品进行提前布局。同时，公司将密切关注宏观政策动向，充分利用政策推行的缓冲期，尽力避免同样损失再次发生。

7、保险代理业务经营区域、业务范围的限制等导致的该业务萎缩风险

子公司京北嘉弘 2017 年 4 月 1 日取得了中国保监会北京北京监管局颁发的《保险兼业代理许可证》，有效期至 2020 年 5 月 11 日，拥有于北京地区代理机动车辆保险、意外伤害保险（航空意外险除外）的经营资质。由于保险代理业务行业竞争激烈，对品牌、口碑、规范等方面依赖严重，未来面临由于经营区域单一、代理业务范围较少等导致的保险代理业务萎缩的风险。

公司正在积极培养保险代理业务团队，加大与各大修理厂、二手车经销商的业务合作，以提升保险代理业务收入。

8、主要客户延长结算账期导致现金流不足的风险

公司主要客户京东商城向母公司康乾大成采购产品的结算账期，由 2015 年的 15 天，延长至目前的 30 天结算账期，是导致申报期末应收账款余额增加的主要原因，占用资金数额亦随之增加，未来公司业务规模扩张可能出现现金流不足的风险。公司在与京东商城的合作过程中，不断优化产品结构，努力提升业务毛利润，并积极开拓商业保理等业务，降低由于结算账期延长导致的资金流动性差的影响。

四、报告期内利润形成的主要情况

（一）利润的主要来源分析

公司报告期内盈利情况如下：

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入	44,286,774.38	56,460,733.01	60,883,010.13
营业利润	2,807,177.35	1,153,376.42	1,043,179.05
利润总额	12,767,647.83	1,129,035.92	1,044,946.93
净利润	9,680,352.91	827,370.05	779,855.36

公司 2015 年度、2016 年度的净利润主要来源于主营业务收入，即汽车零部件销售相关的收入；2017 年 1-6 月的净利润主要来自盈利能力的不断增强，以及北京上地租用场所的拆迁补偿收入 9,960,529.75 元。2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月，公司的营业收入为 60,883,010.13 元、56,460,733.01 元和 44,286,774.38 元，2016 年与 2015 年相比，有略微下降，但是报告期内，公司营业收入整体呈现稳定发展的趋势。2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月，公司利润总额分别为 1,044,946.93 元、1,129,035.92 元和 12,767,647.83 元；2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月，公司净利润分别为 779,855.36 元、827,370.05 元和 9,680,352.91 元，虽然公司 2016 年度与 2015 年度营业收入相比，呈现小幅下降趋势，但是公司通过不断优化和调整产品结构，使综合毛利率得到较大的提高，因此利润总额及净利润有所增长。

（二）营业收入、营业成本分析

1、报告期内，公司营业收入、营业成本构成情况如下表

单位：元

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

主营业务	44,281,502.56	35,342,019.56	56,460,733.01	45,574,293.16	60,883,010.13	53,332,824.44
其他业务	5,271.80	491.92				
合计	44,286,774.36	35,342,511.48	56,460,733.01	45,574,293.16	60,883,010.13	53,332,824.44

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的营业收入分别为 60,883,010.13 元、56,460,733.01 元、44,286,774.36 元，2016 年营业收入较 2015 年度小幅下降 7.26%，主要原因系企业在设立后进入电商行业从事汽车售后市场相关产品销售，搭建售后服务体系，一直保持着高速增长，2016 年企业进行了包括组织架构调整，优化和调整产品结构，以提升综合毛利率为导向，导致公司主营业务收入下降。

公司营业收入主要来自于主营业务，2015 年度、2016 年度以及 2017 年 1-6 月主营业务收入占营业收入的比重分别为 100.00%、100.00%和 99.99%，公司主要通过京东商城、天猫、国美等线上电商平台以及汽车修理厂等线下平台销售轮胎、机油、刹车片、雨刷、座椅、脚垫等养护、配件、内饰、电子产品。

2、主营业务收入的构成及变化情况

(1) 报告期内，主营业务收入、主营业务成本按照产品类别分类及变动情况如下：

单位：元

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	41,391,443.82	34,728,205.30	52,702,573.77	43,654,391.14	58,454,455.33	52,292,295.11
保险理赔收入	6,923.08	4,765.00	225,393.14	138,341.08	395,782.29	259,605.80
保险手续费收入	27,465.43		272,450.41		383,063.18	
维修费收入	239,528.79	111,286.53	2,136,560.15	1,239,836.15	1,581,333.26	757,998.63
技术服务费	2,616,141.44	497,762.73	1,123,755.54	541,724.79	68,376.07	22,924.90
合计	44,281,502.56	35,342,019.56	56,460,733.01	45,574,293.16	60,883,010.13	53,332,824.44

(2) 2016 年与 2015 年度营业收入变动情况表：

单位：元

产品名称	2016 年度		2015 年度		变动比率 (%)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	52,702,573.77	43,654,391.14	58,454,455.33	52,292,295.11	-9.84	-16.52
保险理赔收入	225,393.14	138,341.08	395,782.29	259,605.80	-43.05	-46.71
保险手续费收入	272,450.41		383,063.18		-28.88	
维修费收入	2,136,560.15	1,239,836.15	1,581,333.26	757,998.63	35.11	63.57
技术服务费	1,123,755.54	541,724.79	68,376.07	22,924.90	1,543.49	2,263.04
合计	56,460,733.01	45,574,293.16	60,883,010.13	53,332,824.44	-7.26	-14.55

公司主营业务收入主要包括商品销售收入、保险理赔收入、保险手续费收入、维修费收入、技术服务费收入。

公司 2016 年度与 2015 年度相比，主营业务收入综合下降 7.26%。其中商品销售收入下降 9.84%、保险理赔收入下降 43.05%、保险手续费收入下降 28.88%、维修费收入上升 35.11%、技术服务费收入上升 1543.49%。公司的商品销售收入所占比重最大，商品销售收入的下降直接导致了 2016 年度收入的整体下降。商品销售收入下降主要原因为公司在 2016 年优化和调整产品结构，降低了毛利率较低的轮胎产品的销售数量，其中：2015 年轮胎销售收入为 32,433,055.08 元，2016 年轮胎销售收入为 18,673,714.29 元，2016 年比 2015 年轮胎销售收入减少 42.42%。保险理赔收入下降主要原因为基于中华人民共和国保险监督管理委员会费率改革后车主小事故出险理赔明显减少；保险手续费下降也是基于费率改革后，保险事故维修减少，公司降低了保险销售的营销投放；维修业务大幅度增长，主要基于电商流量客户直接导入，公司提升了服务流程，客户对服务场景、服务流程充分认可，基础客户数量提升；技术服务费提升主要源于是 2015 年该项目处于研发阶段，收入水平并未显现。而随着公司加大服务端落地资源整合工作，更多的维修厂加入了公司的服务安装体系，相应的收入得以提升。

(3) 报告期内，主营业务收入按照地区分类及变动情况如下：

单位：元

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
华北地区	41,177,214.26	92.99	54,135,297.95	95.88	57,120,482.71	93.82
华东地区	2,882,511.37	6.51	179,885.47	0.32	3,288,783.83	5.40
西北地区						
华南地区			101,270.60	0.18		
东北地区	170,478.63	0.38	862,035.36	1.53	473,743.59	0.78
华中地区	51,298.29	0.12	726,585.51	1.29		
西南地区			455,658.12	0.81		
合计	44,281,502.56	100.00	56,460,733.01	100.00	60,883,010.13	100.00

公司报告期内，主要业务集中在华北地区，集中度均高达90%以上，系公司的主要客户京东商城地处北京，公司位于北京，有利于开拓华北地区的销售市场。

报告期，公司销售的商品均为外购的合格产品，不需要安装和验收，根据公司销售商品确认收入的方法：“…销售的商品不需要安装和验收的，于向购买方发出商品并取得发货凭证或签收后确认收入…”，应按照取得发货凭证或客户签收后确认收入。报告期，公司按照取得发货凭证确认的收入的情况表：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	报告期合计
以发货凭证确认的收入(元)	626,324.79	2,044,615.37	2,487,179.50	5,158,119.66
营业收入(元)	44,286,774.38	56,460,733.01	60,883,010.13	161,630,517.52
以发货凭证确认的收入占营业收入的比例(%)	1.41	3.62	4.09	3.19

3、主营业务成本的构成及变化情况

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
外购产品	34,844,256.83	98.59	45,032,568.37	98.81	53,309,899.54	99.96
直接人工	497,762.73	1.41	541,724.79	1.19	22,924.90	0.04
合计	35,342,019.56	100.00	45,574,293.16	100.00	53,332,824.44	100.00

由于公司以开展销售业务为主，公司主营业务成本结构主要为外购产品成本，2015年度、2016年度及2017年1-6月份公司外购产品成本占主营业务成本

比例分别为 99.96%、98.81%和 98.59%。报告期内，直接人工占主营业务成本比例变动较小。其他为直接人工，占比极小。

营业成本构成情况表（按产品或服务类型划分）

单位：元

2017 年 1-6 月						
产品或服务	营业收入	营业成本	其中：外购产品	外购产品 占总成本 比率(%)	人工费	人工费占 总成本比 率(%)
商品销售收入	41,391,443.82	34,728,205.30	34,728,205.30	98.26		
保险理赔收入	6,923.08	4,765.00	4,765.00	0.01		
保险手续费收入	27,465.43					
维修费收入	239,528.79	111,286.53	111,286.53	0.31		
技术服务费	2,616,141.44	497,762.73			497,762.73	1.41
其他业务	5,271.80	491.92	491.92			
合计	44,286,774.36	35,342,511.48	34,844,748.75	98.59	497,762.73	1.41
2016 年度						
产品或服务	营业收入	营业成本	其中：外购产品	外购产品 占总成本 比率(%)	人工费	人工费占 总成本比 率(%)
商品销售收入	52,702,573.77	43,654,391.14	43,654,391.14	95.79		
保险理赔收入	225,393.14	138,341.08	138,341.08	0.30		
保险手续费收入	272,450.41					
维修费收入	2,136,560.15	1,239,836.15	1,239,836.15	2.72		
技术服务费	1,123,755.54	541,724.79			541,724.79	1.19
其他业务						
合计	56,460,733.01	45,574,293.16	45,032,568.37	98.81	541,724.79	1.19
2015 年度						
产品或服务	营业收入	营业成本	其中：外购产品	外购产品	人工费	人工费占

				占总成本 比率(%)		总成本比 率(%)
商品销售收入	58,454,455.33	52,292,295.11	52,292,295.11	98.05		
保险理赔收入	395,782.29	259,605.80	259,605.80	0.49		
保险手续费收入	383,063.18					
维修费收入	1,581,333.26	757,998.63	757,998.63	1.42		
技术服务费	68,376.07	22,924.90			22,924.90	0.04
其他业务						
合计	60,883,010.13	53,332,824.44	53,309,899.54	99.96	22,924.90	0.04

由上表可见，公司 2015 年度、2016 年度以及 2017 年 1-6 月，营业成本主要为外购产品成本，各期占总成本的比例分别为 99.96%、95.79%和 98.26%，与公司主要以销售为主的业务模式相符。

（三）毛利及毛利率分析

报告期内，公司毛利及毛利率如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	毛利（元）	毛利率（%）	毛利（元）	毛利率（%）	毛利（元）	毛利率（%）
1. 主营业务	8,939,483.00	20.19	10,886,439.85	19.28	7,550,185.69	12.40
2. 其他业务	4,779.88	90.67				
合计	8,944,262.88	20.20	10,886,439.85	19.28	7,550,185.69	12.40

公司毛利主要来自于主营业务毛利，2015年、2016年、2017年1-6月，公司综合毛利率分别为12.40%、19.28%、20.20%，呈稳步发展趋势。

公司主营业务毛利及毛利率分析如下：

1、主营业务毛利率情况

公司各产品的毛利及毛利率如下：

产品	毛利（元）	毛利占比（%）	毛利率（%）	对主营业务毛利率贡献（%）
----	-------	---------	--------	---------------

2017年1-6月				
商品销售	6,663,238.52	74.54	16.10	12.00
保险理赔	2,158.08	0.02	31.17	0.01
保险手续费	27,465.43	0.31	100.00	0.31
维修费收入	128,242.26	1.43	53.54	0.77
技术服务费	2,118,378.71	23.70	80.97	19.19
合计	8,939,483.00	100.00	20.19	20.19
2016年度				
商品销售	9,048,182.63	83.11	17.17	14.27
保险理赔	87,052.06	0.80	38.62	0.31
保险手续费	272,450.41	2.50	100.00	2.50
维修费	896,724.00	8.24	41.97	3.46
技术服务费	582,030.75	5.35	51.79	2.77
合计	10,886,439.85	100.00	19.28	19.28
2015年度				
商品销售	6,162,160.22	81.62	10.54	8.60
保险理赔	136,176.49	1.80	34.41	0.62
保险手续费	383,063.18	5.07	100.00	5.07
维修费	823,334.63	10.90	52.07	5.68
技术服务费	45,451.17	0.60	66.47	0.40
合计	7,550,185.69	100.00	12.40	12.40

注：对主营业务毛利贡献=产品的收入占比×产品的毛利率

从毛利来源来看，公司毛利主要来自汽车零部件商品销售，毛利额占毛利总额的集中在70-80%区间。2017年1-6月技术服务费毛利占比明显增高，达到23.70%，主要原因系去保养其自行开发的修理厂电商运营管理系统在2016年度、2017年1-6月实现收入，其中：2017年1-6月实现毛利211.84万元，而该类业务的毛利率较高，提升了公司的综合毛利率。维修费收入占比由2015年度、2016年度10%左右的水平，于2017年1-6月骤降至1.43%，主要系京北嘉弘租用的营业场所

2017年初开始准备搬迁，业务量大幅减少。保险理赔、保险手续费毛利占比较小，两项业务毛利占比合计由2015年的5%左右下降至2017年1-6月的不足1%，其中保险手续费毛利率为100%，该业务为京北嘉弘为汽车车主代办车辆保险收到的保险公司代理手续费。

(1) 从主要产品或服务特点角度分析：

① 销售汽车零配件

公司的主要业务为销售汽车零配件，该业务2015年、2016年以及2017年1-6月每期贡献毛利占比达到81.62%、83.11%和74.54%。2015年、2016年以及2017年1-6月，汽车零配件商品销售商品收入的毛利率分别为10.54%、17.17%和16.10%，其中，2016年度较2015年度毛利率明显提升，2017年1-6月与2016年度毛利率变动较小。主要原因是2016年公司对产品结构进行了优化和调整，降低了毛利率较低的轮胎规格产品的销售比重，增加了毛利率较高的机油、配件等规格产品的销售比重。

2015年度、2016年度汽车零部件销售情况分析表：

商品类别	2016年度				2015年度				变动幅度	
	收入(元)	成本(元)	占本期 销售商 品收入 比重 (%)	毛利(%)	收入(元)	成本(元)	占本期 销售商 品收入 比重 (%)	毛利(%)	占本期 销售商 品收入 比重 (%)	毛利 (%)
轮胎	18,673,714.29	15,865,132.28	35.43	15.04	32,433,055.08	29,482,993.72	55.48	9.10	-36.14	65.35
机油	22,918,109.84	19,476,762.37	43.49	15.02	21,733,824.98	19,361,229.42	37.18	10.92	16.96	37.55
配件	10,076,788.66	7,663,470.32	19.12	23.95	2,093,052.56	1,680,035.85	3.58	19.73	433.98	21.37
耗材	1,033,960.98	649,026.17	1.96	37.23	2,194,522.70	1,768,036.13	3.75	19.43	-47.74	91.57
合计	52,702,573.77	43,654,391.14	100.00	17.17	58,454,455.33	52,292,295.11	100.00	10.54		62.86

由上表可见，由于2016年公司大幅降低了毛利较低轮胎规格产品的销量，使得2016年轮胎收入比重较2015年大幅下降36.14%，同时，轮胎类全年毛利率也上升至16.69%；而增加了毛利率较高的机油、配件类规格产品的销量，销售比重分别较上年增长16.96%和433.98%，而机油的毛利率也较2015年增长了37.55%。

②提供技术服务

2017年1-6月技术服务费毛利占比明显增高，达到23.70%，主要原因系去保养其自身开发的修理厂电商运营管理系统在2016年度、2017年1-6月实现收入，其中：2017年1-6月实现收入261.61万元，而该类业务的毛利率较高，提升了公司的综合毛利率。2015年、2016年以及2017年1-6月，技术服务费收入的毛利率分别为66.47%、51.79%和80.97%，其中，2016年度毛利率明显低于2015年度、2017年度1-6月。主要原因是：2016年公司修理厂电商运营管理系统及APP正式在市场进行推广，为了更多的企业能够使用上述系统，达到后期系统化管理的目的，公司进行了相关的推广，落地培训，实施等工作，使主营业务成本略有提高，导致毛利率下降。

③维修费

2015年、2016年以及2017年1-6月，维修费收入的毛利率分别为52.07%、41.97%、53.54%，其中，2016年度毛利率明显低于2015年度、2017年度1-6月。主要原因是：2016年公司主要新增客户为电商渠道导流客户，客户对于价格相对敏感，同时大量首次进场客户公司为了客户后期留存进行了一定幅度的维修费用，工时费用的减免。

(2) 从定价政策、销售单价、料工费角度分析

①定价政策：公司主要是以市场导向为基础确定产品的销售价格。该因素对毛利率的影响较小。

②销售单价：报告各期，公司销售商品整体价格较为平稳。该因素对毛利率的影响较小。

③料工费：由于公司主要业务为销售汽车零配件，其成本为外购商品成本，而报告期公司采购策略、渠道以及所经营商品的市场价格较为稳定。该因素变动对毛利率影响较小。

2、同行业公司毛利率对比：

公司简称/证券代码	2016年(%)	2015年(%)
-----------	----------	----------

【870687】	15.50	17.31
本公司	19.28	12.40

注：数据根据全国股份转让系统公开披露报告中相关数据计算所得。

由上述表格可以看出同行业挂牌公司的毛利率2016年度和2015年度分别为15.50%和17.31%，而公司的这两年毛利率分别为19.28%和12.40%，源泰股份毛利率小幅下降，公司两期毛利率呈大幅上升趋势。主要原因系：公司在2016年优化和调整了产品结构，大幅降了轮胎等单价高、低毛利商品的销售，同时加大了易损配件等单价低、毛利较高产品的销售，上述调整导致了公司主营业务毛利率的上升、整体营业收入的下降。

公司与源泰股份的产品竞争优势分析：

(1) 供应链优势。公司在汽车零配件销售领域经营多年，有丰富的经验和供货管理能力；

(2) 电子商务运营优势。自行开发与修理厂、客户流量等软件，通过与下游修理厂、大型电商平台的合作推广新产品、线上导入客户流量信息等，有效增加收入及潜在客户资源；与京东商城形成比较稳固的供货关系，与其在合作过程中的协调、沟通能力愈发增强；

(3) 品牌授权优势。与多家国际知名汽车零配件服务的中国代理上建立了稳固的合作关系（包括部分授权经销），有利于采购成本的控制

综上所述对比分析，公司报告期毛利率情况合理。

（四）主要费用及变化情况

报告期内，公司主要费用及占营业收入比例情况如下：

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
销售费用	2,960,459.48	5,546,225.07	4,086,318.32
管理费用	2,051,568.06	3,663,394.83	2,056,728.92
财务费用	469,102.49	404,124.84	272,729.89

期间费用合计	5,481,130.03	9,613,744.74	6,415,777.13
营业收入	44,286,774.38	56,460,733.01	60,883,010.13
销售费用/营业收入	6.68%	12.52%	9.23%
管理费用/营业收入	4.63%	7.84%	4.64%
财务费用/营业收入	1.06%	0.91%	0.62%
期间费用/营业收入	12.38%	21.27%	14.49%

公司2015年度、2016年度、2017年1-6月期间费用合计为6,415,777.13元、9,613,744.74元、5,481,130.03元，期间费用占营业收入比重分别为14.49%、21.27%、12.38%。公司2016年度期间费用比2015年度增加3,197,967.61元，增幅接近50%，2017年1-6月由于仅为半年度，不具有可比性。公司2016年度期间费用占比与2015年度相比提高了6.79个百分点，2017年1-6月期间费用占比与2016年度相比，下降了8.90个百分点，主要原因系公司2016年度工资薪金水平提高以及增加人员；而2017年1-6月，公司半年度收入水平大幅提高，同时加强费用的控制措施，使其占比有所下降。

报告期内，公司期间费用具体分析如下：

1、销售费用

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
办公费	21,068.15	39,193.76	15,763.69
折旧	37,448.92	25,179.25	25,712.08
工资	1,204,699.84	3,167,427.41	2,051,866.01
房租	377,499.98	688,833.34	562,600.00
电话费	21,798.92	30,048.17	4,844.55
服务费	74,494.23	246,085.44	73,403.31
运输费	659,898.71	729,064.31	1,041,148.40
宽带费	8,184.00	9,933.84	11,366.64

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
装修费	51,409.91	63,000.00	70,000.00
差旅费	21,254.04	28,886.70	
其他间接营运费		61,238.56	10,313.31
保险费	183,730.50	336,197.59	198,666.75
住房公积金	43,260.00	22,080.00	19,860.00
交通费	39,866.21	13,699.00	
招待费	18,687.30	25,441.50	
福利费	732.70	1,229.00	
低值易耗品及摊销	55,118.97	7,800.00	
宣传费	119,542.42	49,061.85	
合计	2,960,459.48	5,546,225.07	4,086,318.32

公司的销售费用主要包括员工工资、社会保险费、住房公积金、房租和运输费用等。公司 2016 年度销售费用与 2015 年度相比增加 1,459,906.75 元，增幅 35.73%。主要是公司在 2016 年进行了人员调整导致人员工资、社会保险费增加 1,115,561.40 元。

报告期，由于京北嘉弘修理工人主要职能之一是汽车配件推销、维护汽修客户关系，根据实质重于形式原则，将该部分人工费用计入了销售费用。报告期，上述计入销售费用的人工费用金额及占净利润的比重情况详见下表：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	报告期合计
薪酬金额（元）	166,278.46	377,899.83	262,326.64	806,504.93
净利润（元）	9,680,352.91	827,370.05	779,855.36	11,287,578.32
薪酬金额占当期净利润的比例(%)	1.72	45.67	33.64	7.15

2、管理费用

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
办公费	71,562.73	105,646.16	60,896.29
折旧费	10,617.83	23,284.62	25,043.61
工资	902,041.48	1,648,758.65	903,732.10
保险费	100,888.81	274,994.22	108,559.78
水电费	19,755.68	65,131.93	47,316.60
业务招待费	24,458.00	28,758.00	56,481.40
差旅费	24,983.50	94,310.63	165,002.77
低值易耗品	2,110.90	7,902.27	455.00
住房公积金	58,688.00	149,016.00	34,320.00
福利费	29,971.14	71,483.06	7,171.00
交通费	34,874.36	50,948.30	1,667.00
房租	388,665.78	823,804.08	272,919.98
无形资产摊销	730.05		
服务费	5,005.14	104,425.48	120,342.34
审计费	136,230.71	54,082.43	101,886.79
物业费	5,926.19	4,726.19	13,044.00
维修费	1,196.58		18,931.80
燃油费		8,518.80	8,461.54
通讯费	2,822.00	8,070.97	
运输费	4,116.00	21,900.00	
咨询服务费	186,974.75	14,611.65	
税金	552.00		8,067.16
残保金		50,245.17	2,127.00
会议费		21,554.00	34,285.00
租赁费		5,000.00	
评审费	31,435.51		

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
合作年费			43,589.74
其他	7,960.92	26,222.22	22,428.02
合计	2,051,568.06	3,663,394.83	2,056,728.92

公司的管理费用主要包括员工工资、社会保险费及住房公积金、房屋租金等。公司2016年度管理费用与2015年度相比增加1,606,665.91元，增幅78.12%。主要是公司在2016年进行了人员调整导致人员工资增加745,026.55元；同时公司在2016年度对办公地址进行了变更，导致房屋租金增加550,884.10元。

3、财务费用

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
手续费	25,059.48	28,864.14	79,487.27
利息支出	445,396.15	378,928.20	194,273.17
减：利息收入	1,353.14	3,667.50	1,030.55
合计	469,102.49	404,124.84	272,729.89

公司财务费用主要包括银行手续费、利息支出及利息收入，公司的利息支出主要为向银行借款产生的利息费用及京东宝贝平台融资产生的利息费用。

（五）资产减值损失

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、坏账损失	615,229.47	39,850.11	
合计	615,229.47	39,850.11	

公司的资产减值损失主要系由应收账款、其他应收款按照坏账计提政策计提的坏账准备。

（六）营业外收入

报告期内，公司营业外收入明细如下

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
接受捐赠			
拆迁补偿	9,960,529.75		
其他	2.53	118.77	7,013.15
合计	9,960,532.28	118.77	7,013.15

2017年1-6月，公司原租赁的北京上地的汽车修理、仓库根据政府规划拆迁，公司取得补偿款9,960,529.75元。

（七）营业外支出

报告期内，公司营业外支出明细如下：

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠			

工伤赔偿款			
罚款			5,000.00
滞纳金	61.59	3,583.63	128.16
其他	0.21	20,875.64	117.11
合计	61.80	24,459.27	5,245.27

（八）重大投资和非经常性损益情况

1、重大投资情况

报告期内，公司无对外重大投资。

2、非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益情况如下表所示：

单元：元

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益			
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）			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,960,470.48	-24,340.50	1,767.88
当期非经常性损益合计	9,960,470.48	-24,340.50	1,767.88
所得税影响额	-2,490,117.62	6,085.13	-441.97
合计	7,470,352.86	-18,255.38	1,325.91

（九）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单元：元

项目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
现金：	3,861.94	47,364.69	126,239.38

其中：人民币	3,861.94	47,364.69	126,239.38
银行存款：	1,360,047.41	2,616,625.47	727,228.60
其中：人民币	1,360,047.41	2,616,625.47	727,228.60
合计	1,363,909.35	2,663,990.16	853,467.98

(1) 2015年末、2016年末、2017年6月末，公司货币资金分别为853,467.98元、2,663,990.16元、1,363,909.35元。

(2) 截至2017年6月30日，公司货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

报告期各期末公司应收账款账龄结构、坏账计提情况如下：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

类别	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,823,817.94	100.00	596,122.34	3.54
其中：组合1账龄组合	16,823,817.94	100.00	596,122.34	3.54
组合2关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	16,823,817.94	100.00	596,122.34	3.54

续：

类别	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,855,488.27	100.00	23,450.11	0.48
其中：组合 1 账龄组合	4,855,488.27	100.00	23,450.11	0.48
组合 2 关联方组合	-			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	4,855,488.27	100.00	23,450.11	0.48

续：

类别	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,792,855.47	100.00		
其中：组合 1 账龄组合	5,792,855.47	100.00		
组合 2 关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	5,792,855.47	100.00		

公司 2015 年、2016 年末及 2017 年 3 月末应收账款账面余额分别为 5,792,855.47 元、4,855,488.27 元及 16,823,817.94 元。报告期内，公司应收账款整体呈现先下降后上升的趋势，主要是由于公司的主要客户京东商城的结算账期政策变化导致的。2016 年 6 月，京东商城对其服务供应商的库存进行调整，由 3 个月的库存调整为 1 个月的库存，因此导致京东商城对公司的采购有所下降；另一方面，京东商城为了改善其自身的现金流，对其服务供应商的结算账期进行了调整，针对康乾大成的结算账期由原来的 15 天到 30 天，导致京东商城的应收账款在 2017 年 6 月末大幅上升。

康乾大成、京北嘉弘及去保养报告期内与京东的结算账期明细如下：

单位名称	2015 年度	2016 年度	2017 年度
康乾大成	15 天	15 天	30 天
京北嘉弘	30 天	30 天	30 天
去保养		45 天	45 天

结合销售方式、信用政策、结算方式及具体订单情况等因素量化分析导致公司报告期各期末应收账款余额较大的具体原因：

1) 从公司销售方式角度分析

公司的主要销售方式为汽车零配件贸易，报告期公司主要销售方式无重大变化，对应收账款余额变动影响较小。

2) 从公司信用政策角度分析

公司信用政策为发出商品或客户签收后的一段时间内收回全部货款，其中，公司的主要客户京东商城于 2017 年对母公司康乾大成延长了付款账期，由 15 天延长至 30 天。是应收账款 2017 年 6 月末较 2016 年大幅增长的主要原因。

3) 从公司结算方式角度分析

公司的主要货款结算方式银行收款，报告期公司主要结算方式无重大变化，对应收账款余额变动影响较小。

4) 从公司具体订单角度分析

由于公司与京东商城的合作不断加深，关系日趋稳固，互相依赖不断增强，京东商城的采购订单亦不断加大，2017 年半年度，公司向京东商城销售商品已达 28,620,105.03 元，占 2016 年全年向京东商城销售商品的比例 78.04%，2017 年度预期销售收入较 2016 年度将有较大幅度增长。随着收入的大幅增长，公司不断扩大备货量，导致期末应收账款余额大幅增长。

公司期后订单情况（2017 年 7 月-10 月）：

序号	客户	订单金额（元）
1	京东	16,854,108.11

2	苏宁	1,089,236.77
3	其他	2,394,639.89
4	合计	20,337,984.77

由上表可见,公司期后(2017年7月-10月)四个月的订单金额已达2,033.80万元,订单的大幅增加是应收账款余额大幅增长的原因之一。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

a.2017年06月30日

单位：元

账龄	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,965,984.46		
1-2年	2,775,981.34	20.00	555,196.27
2-3年	81,852.14	50.00	40,926.07
3年以上		100.00	
合计	16,823,817.94		596,122.34

b.2016年12月31日

单位：元

账龄	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,738,237.73		
1-2年	117,250.54	20.00	23,450.11
2-3年		50.00	
3年以上		100.00	
合计	4,855,488.27		23,450.11

c.2015年12月31日

单位：元

账龄	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	5,792,855.47		
1-2 年		20.00	
2-3 年		50.00	
3 年以上		100.00	
合计	5,792,855.47		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2017 年 06 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	7,649,499.33	1 年以内	45.47	
北京远航鑫业商贸有限公司	非关联方	3,980,850.87	1 年以内 2,980,793.97 元、1-2 年 1,000,056.9 元	23.66	200,011.38
天津益佳兴业商贸有限公司	非关联方	1,850,000.00	1 年以内	11.00	
北京菁泽嘉业商贸有限公司	非关联方	1,180,133.64	1-2 年	7.01	236,026.73
北京人和车合汽车技术服务有限责任公司	非关联方	520,000.00	1 年以内	3.09	
合计		15,180,483.84		90.23	436,038.11

②2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款年末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
------	-------	----	----	-----------------	----------

北京远航鑫业商贸有限公司	非关联方	1,600,850.87	1年以内 1,598,423.47元、1-2年 2,427.4元	32.97	485.48
北京菁泽嘉业商贸有限公司	非关联方	1,180,133.64	1年以内	24.31	
耐力压缩机（北京）有限公司	非关联方	800,400.00	1年以内	16.48	
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	652,468.96	1年以内	13.44	
北京金世诚商贸有限公司	非关联方	175,014.57	1年以内	3.60	
合计		4,408,868.04		90.80	485.48

③2015年12月31日余额前五名的应收账款情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款年末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	2,583,885.71	1年以内	44.60	
江苏佳锐汽车销售服务有限公司	非关联方	840,719.13	1年以内	14.51	
北京远航鑫业商贸有限公司	非关联方	600,793.97	1年以内	10.37	
铁岭佰瑞德汽车服务有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	8.63	
北京鲁信德平机电设备有限公司	非关联方	255,000.00	1年以内	4.40	
合计		4,780,398.81		82.51	

报告期内本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

（4）公司的坏账政策：

报告期内公司应收账款坏账准备计提政策见说明书“第四章公司财务、二、（九）应收款项坏账准备”公司采用账龄分析法计提坏账准备的坏账政策与同行业其他公司的对比：

账龄	源泰股份【870687】	本公司
1年以内（含1年）	5%	
1-2年	10%	20%
2-3年	20%	50%
3-4年	50%	100%
4-5年	80%	100%
5年以上	100%	100%

公司应收账款的回款周期一般都在1年以内，报告期末未发生坏账。经检查2017年6月30日期后回款7,649,499.33元，占应收账款余额的比例45.47%。

如上表所示，公司1年以内应收款项计提比例为0，主要是与公司的商业模式和主要客户结算账期以及过往的收款经验有关，作为以销售业务为主，且主要客户为京东商城等大型电商平台，1年以内收回款项的可能性较大。而超过1-5年各段的应收款项的计提比例均高于源泰股份，体现了公司更严谨的坏账计提政策。

3、预付款项

(1) 各期末公司预付款项账龄结构如下：

单位：元

账龄	2017.06.30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	8,354,935.69	93.18	
1-2年	545,457.31	6.08	
2-3年	811.96	0.01	
3年以上	65,904.49	0.73	
合计	8,967,109.45	100.00	

续：

账龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	4,129,626.85	49.30	

1-2 年	3,056,584.41	36.50	
2-3 年	1,138,661.66	13.60	
3 年以上	50,226.00	0.60	
合计	8,375,098.92	100.00	

续：

账龄	2015.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	3,902,042.39	98.20	
1-2 年	1,138,942.66	0.76	
2-3 年	42,835.00	0.84	
3 年以上	10,400.00	0.20	
合计	5,094,220.05	100.00	

注：占比指占预付款项余额总额的比例。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

①2017 年 06 月 30 日

单位：元

单位名称	与本公	金额	占预付	账龄	未结算原因
广州市美升贸易有 限公司	非关联 方	3,000,000.00	33.46	1 年以内	采购终止
北京人和车合汽车 技术服务有限公司	非关联 方	668,740.82	7.46	1 年以内	未到结算期
北京强世隆商贸有 限公司	非关联 方	600,000.00	6.69	1 年以内	未到结算期
沈阳东船商贸有限 公司	非关联 方	451,209.00	5.03	1 年以内	未到结算期
北京华益佳恒经贸 有限公司	非关联 方	332,011.00	3.70	1 年以内	未到结算期
合计	—	5,051,960.82	56.34	—	—

②2016 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项年末余额的比例%	账龄	未结算原因
北京人和车合汽车技术服务有限公司	非关联方	2,500,000.00	29.85	1,400,000 为 1-2 年, 1,100,000 为 2-3 年	未到结算期
广州市美升贸易有限公司	非关联方	2,000,000.00	23.88	1 年以内	未到结算期
北京人和众达汽车用品销售有限责任公司	非关联方	880,952.52	10.52	1-2 年	未到结算期
哈尔滨臻鼎轮商贸有限公司	非关联方	699,580.00	8.35	1 年以内	未到结算期
北京华益佳恒经贸有限公司	非关联方	332,011.00	3.96	1-2 年	未到结算期
合计	—	6,412,543.52	76.56	—	—

③2015 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项年末余额的比例%	账龄	未结算原因
北京人和车合汽车技术服务有限公司	非关联方	2,500,000.00	49.08	其中 1,100,000 元为 1-2 年, 其余为 1 年以内	未到结算期
博世贸易（上海）有限公司	非关联方	958,610.60	18.82	1 年以内	未到结算期
北京正强新世纪国际贸易有限公司	非关联方	426,700.00	8.38	1 年以内	未到结算期
北京华益佳恒经贸有限公司	非关联方	332,011.00	6.52	1 年以内	未到结算期
河南鑫圣实业有限公司	非关联方	231,553.00	4.55	其中 4,753 为 1-2 年, 其余为 1 年以内	未到结算期
合计	—	4,448,874.60	87.35	—	—

2015年末、2016年末及2017年6月末，公司预付款项余额分别为5,094,220.05元、8,375,098.92元和8,967,109.45元。报告期内，公司预付款项大幅上升，其原因主要系2017年6月末预付广州市美升贸易有限公司海外采购款，随后，由于双方协商终止合作导致该业务不再开展，截至2017年9月30日该款项已全部收回。报告期内，公司针对预付货款形式的采购管理较为松懈，导致公司的资金使用效率较低，股份公司设立后，针对采购付款流程已制定了较为严格的授权审批政策，严格控制预付货款的审批及后续的采购流程。具体付款政策如下：

a.原则上不允许采用预付款项的方式采购物资，但对于一些紧俏商品以及公司急需的材料必须采用预付款项的形式采购的，需要由具有审批权限的主管领导审批。财务人员对预付款项要严格把关。并及时能做账、入账，将预付款项控制在安全合理的范围内。

b.公司建立预付款项和定金的授权批准制度，加强预付款项和定金的管理。企业应当加强对大额预付款项的监控，定期对其进行追踪核查。对预付款项的期限、占用款项的合理性、不可收回风险等进行综合判断；对有疑问的预付款项及时采取措施，尽量降低预付款项资金风险和形成损失的可能性。财务部对采购计划的预付款项，除总经理特批外，控制在10%以内。

截至2017年6月30日，公司预付款项期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位：元

类别	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,713,290.26	100.00	58,957.25	0.68

其中：组合 1 账龄组合	895,077.75	10.27	58,957.25	6.59
组合 2 关联方组合	7,818,212.51	89.72		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	8,713,290.26	100.00	58,957.25	0.68

续：

单位：元

类别	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,839,905.76	100.00	16,400.00	0.34
其中：组合 1 账龄组合	1,342,931.76	27.75	16,400.00	1.22
组合 2 关联方组合	3,496,974.00	72.25		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	4,839,905.76	100.00	16,400.00	0.34

续：

单位：元

类别	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	597,600.00	100.00		
其中：组合 1 账龄组合	597,600.00	100.00		
组合 2 关联方组合				

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	597,600.00	100.00		

2015年末、2016年末及2017年6月末，公司其他应收款余额分别为：597,600元、4,839,905.76元和8,703,290.26元，报告期内，公司其他应收款主要为股东及关联方占款、房屋押金等。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

a.2017年06月30日

单位：元

账龄	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	648,291.50		
1-2年	214,786.25	20.00	42,957.25
2-3年	32,000.00	50.00	16,000.00
3年以上		100.00	
合计	895,077.75		58,957.25

b.2016年12月31日

单位：元

账龄	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	1,260,931.76		
1-2年	82,000.00	20.00	16,400.00
2-3年		50.00	
3年以上		100.00	
合计	1,342,931.76		16,400.00

c.2015年12月31日

单位：元

账龄	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
----	------	---------	------

1 年以内	597,600.00		
1-2 年		20.00	
2-3 年		50.00	
3 年以上		100.00	
合计	597,600.00		

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

①2017 年 06 月 30 日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
王瑶	关联方	3,578,536.50	1 年以内	41.07	
韩涛	关联方	3,089,676.01	1 年以内	35.46	
美悦汇（北京）商贸有限公司	关联方	1,160,000.00	1 年以内	13.31	
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	161,909.50	1 年以内	1.86	
北京天鑫嘉禾资产管理有限公司	非关联方	135,506.25	1 年以内	1.56	
合计		8,125,628.26		93.26	

②2016 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
王瑶	关联方	3,496,974.00	1 年以内	72.25	
北京春风华通货运有限公司	非关联方	715,000.00	1 年以内	14.77	
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	3.10	
北京天鑫嘉禾资产管理有限公司	非关联方	135,506.25	1 年以内	2.80	
北京建机资产经营有限公司西三旗分公司	非关联方	61,000.00	1 年以内	1.26	

合计		4,558,480.25		94.18
----	--	--------------	--	-------

③2015年12月31日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京远航鑫业汽车配件商贸中心	非关联方	545,000.00	1年以内	91.20	
库巴科技（北京）有限公司	非关联方	22,000.00	1年以内	3.68	
王娜	非关联方	12,600.00	1年以内	2.11	
祺祥（北京）包装有限公司	非关联方	8,000.00	1年以内	1.34	
北京泰宝之星汽车科技有限公司	非关联方	8,000.00	1年以内	1.34	
合计		595,600.00		99.67	

报告期其他应收款余额中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方款项的情况，详见“五、关联方及关联交易”之“（一）关联方及关联关系”。

5、存货

（1）公司存货构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,801,542.02		18,801,542.02
合计	18,801,542.02		18,801,542.02

续：

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	19,905,750.44		19,905,750.44
合计	19,905,750.44		19,905,750.44

续：

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,999,283.78		8,999,283.78
合计	8,999,283.78		8,999,283.78

公司2015年末、2016年末及2017年6月末库存商品的余额分别为8,999,283.78元、19,905,750.44元和18,801,542.02元。报告期内，公司存货增长较快，主要是2016年6月公司最大的客户京东商城调整了其库存政策，由3个月的库存调整为1个月库存，导致京东商城在2016年6月、7月对公司的采购较少，同时公司为了完成对其上游供应商的采购量，保证公司能够在以后的合作中继续保持其优惠的采购政策，因此公司在2016年第四季度进行大量采购。

(2) 公司2016年度存货采购汇总表如下：

单位：元

项目	借方	贷方	余额
期初			8,999,283.78
1月合计	4,585,708.00	4,701,209.93	8,883,781.85
2月合计	3,031,389.03	2,335,791.59	9,579,379.29
3月合计	12,060,431.77	3,433,914.18	18,205,896.88
4月合计	3,284,895.99	3,480,869.29	18,009,923.58
5月合计	1,987,989.67	3,021,526.27	16,976,386.98
6月合计	10,759,623.82	5,918,763.12	21,817,247.68
7月合计	1,819,591.36	1,344,397.14	22,292,441.90
8月合计	3,609,425.25	2,372,268.71	23,529,598.44
9月合计	2,652,734.32	2,688,343.60	23,493,989.16
10月合计	5,589,804.11	1,852,976.12	27,230,817.15

11月合计	5,080,471.80	6,652,270.53	25,659,018.42
12月合计	1,772,867.35	7,526,135.33	19,905,750.44

公司的大客户京东商城在2016年6月对其库存政策后，公司2016年6月、7月、8月、9月份的库存水平较为平稳，10月开始加大对其上游供应商的采购量，保证公司能够在以后的合作中继续保持其优惠的采购政策。

公司2016年3月份从中驰车福电子商务（昆山）有限公司购机油666.70万元；2016年6月集中采购车灯、刹车片、刹车盘、火花塞、离合器等配件311.84万元。该采购为偶发性采购，主要是因为在该时间节点，该经销商获得了品牌方较好的价格政策支持，因此公司在该时点进行了大批量的采购。

截至2017年6月30日，公司库存商品余额为18,801,542.02元，库存金额较大，故此，公司制定了较为规范的存货控制办法，以加强对存货的管理。

6、固定资产

（1）报告期内，公司固定资产原值、折旧、净值等见下表：

2017年6月30日固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2016.12.31	227,528.03		145,859.05	373,387.08
2、本年增加金额	102,564.11	119,589.75	4,499.00	226,652.86
（1）购置	102,564.11	119,589.75	4,499.00	226,652.86
3、本年减少金额				
（1）报废				
4、2017.6.30	330,092.14	119,589.75	150,358.05	600,039.94
二、累计折旧				
1、2016.12.31	102,578.04		89,265.04	191,843.08
2、本年增加金额	22,088.58	11,834.40	14,143.77	48,066.75
（1）计提	22,088.58	11,834.40	14,143.77	48,066.75

3、本年减少金额				
(1) 报废				
4、2017.6.30	124,666.62	11,834.40	103,408.81	239,909.83
三、减值准备				
1、2016.12.31				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2017.6.30				
四、账面价值				
1、2017.6.30	205,425.52	107,755.35	46,949.24	360,130.11
2、2016.12.31	124,949.99		56,594.01	181,544.00

续：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2015.12.31	161,773.07		109,083.55	270,856.62
2、本年增加金额	65,754.96		36,775.50	102,530.46
(1) 购置	65,754.96		36,775.50	102,530.46
3、本年减少金额				
(1) 报废				
4、2016.12.31	227,528.03		145,859.05	373,387.08
二、累计折旧				
1、2015.12.31	80,602.06		62,777.15	143,379.21
2、本年增加金额	21,975.98		26,487.89	48,463.87
(1) 计提	21,975.98		26,487.89	48,463.87
3、本年减少金额				
(1) 报废				
4、2016.12.31	102,578.04		89,265.04	191,843.08
三、减值准备				
1、2015.12.31				

2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2016.12.31				
四、账面价值				
1、2016.12.31	124,949.99		56,594.01	181,544.00
2、2015.12.31	81,171.01		46,306.40	127,477.41

续：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2014.12.31	126,458.12		86,219.66	212,677.78
2、本年增加金额	35,314.95		22,863.89	58,178.84
（1）购置	35,314.95		22,863.89	58,178.84
3、本年减少金额				
（1）报废				
4、2015.12.31	161,773.07		109,083.55	270,856.62
二、累计折旧				
1、2014.12.31	58,438.26		34,185.26	92,623.52
2、本年增加金额	22,163.80		28,591.89	50,755.69
（1）计提	22,163.80		28,591.89	50,755.69
3、本年减少金额				
（1）报废				
4、2015.12.31	80,602.06		62,777.15	143,379.21
三、减值准备				
1、2014.12.31				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2015.12.31				
四、账面价值				
1、2015.12.31	81,171.01		46,306.40	127,477.41

2、2014.12.31	68,019.86		52,034.40	120,054.26
--------------	-----------	--	-----------	------------

- ①报告期末不存在暂时闲置的固定资产情况。
- ②报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ③报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- ④报告期末不存在持有待售的固定资产情况。
- ⑤报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。
- ⑥报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 88,847.82 元。

7、无形资产

2017 年 06 月 30 日无形资产情况

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.06.30
一、原价合计		12,177.48		12,177.48
其中：软件		12,177.48		12,177.48
二、累计摊销合计		730.05		730.05
其中：软件		730.05		730.05
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计		--	--	11,447.43
其中：软件		--	--	11,447.43

注：无形资产 2015 年和 2016 年未发生该业务。

8、长期待摊费用

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017.06.30	其他减少的原因
宽带费	3,712.00		2,784.00		928.00	
装修费	108,500.00		40,250.00		68,250.00	

海拉合作费	128,453.57		7,960.92		120,492.65	
电话费	15,275.18		4,135.23		11,139.95	
合计	255,940.75		55,130.15		200,810.60	

续：

项目	2015.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016.12.31	其他减少的原因
宽带费	8,077.84	5,568.00	9,933.84		3,712.00	
装修费	192,500.00		84,000.00		108,500.00	
海拉合作费	144,368.81		15,915.24		128,453.57	
电话费	4,245.29	15,000.00	3,970.11		15,275.18	
合计	349,191.94	20,568.00	113,819.19		255,940.75	

续：

项目	2014.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015.12.31	其他减少的原因
宽带费	19,444.48		11,366.64		8,077.84	
装修费	204,750.00	63,000.00	75,250.00		192,500.00	
海拉合作费		159,145.30	14,776.49		144,368.81	
电话费		5,660.38	1,415.09		4,245.29	
合计	224,194.48	227,805.68	102,808.22		349,191.94	

公司长期待摊费用为公司一次性支付的宽带费、装修费、合作费及电话费。

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

单位：元

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	163,769.89	655,079.59	9,962.53	39,850.11

资产减值准备	163,769.89	655,079.59	9,962.53	39,850.11
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				

(2) 资产减值准备明细列示

单位：元

项目	2017.06.30	2016.12.31
坏账准备	655,079.58	39,850.11
合计	655,079.58	39,850.11

(十) 主要负债情况

1、短期借款

单位：元

项目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	4,286,403.84	79,346.33	673,264.04
保证借款	6,000,000.00	8,000,000.00	
合计	10,286,403.84	8,079,346.33	673,264.04

质押借款余额系公司办理的商业保理借款余额，公司报告期分别向上海邦汇商业保理有限公司和苏宁商业保理有限公司办理的池保理业务。各期余额具体情况如下：

单位：元

贷款人（质押权人）	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
上海邦汇商业保理有限公司	3,144,003.84	79,346.33	673,264.04
苏宁商业保理有限公司	1,142,400.00		
合计	4,286,403.84	79,346.33	673,264.04

保证借款余额系公司实际控制人韩涛、王瑶以房产抵押为公司担保产生，详见关联方担保，其中：

保证借款一：康乾大成（北京）商贸有限公司于 2016 年 6 月 13 日与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订编号为“2016 年（东城）字 0092 号”《小企业借款合同》，合同有效期自实际提款日起算 12 个月内有效，借款额度为 8,500,000 元，借款利率为基准利率加浮动利率（浮动幅度为上浮 48.5 个基点）确定；保证人为韩涛、王瑶为连带责任保证。康乾大成（北京）商贸有限公司已于 2016 年 8 月 23 日向中国工商银行股份有限公司北京东城支行提取借款 6,500,000 元。

保证借款二：京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司于 2016 年 6 月 13 日与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订编号为“2016 年（东城）字 0093 号”《小企业借款合同》，合同有效期自实际提款日起算 12 个月内有效，借款金额为 1,500,000 元，借款利率为基准利率加浮动利率（浮动幅度为上浮 48.5 个基点）确定；保证人为韩涛、王瑶为连带责任保证。京北嘉弘（北京）汽车服务有限公司已于 2016 年 8 月 23 日向中国工商银行股份有限公司北京东城支行提取借款 1,500,000 元。

2、应付账款

(1) 公司应付账款账龄结构如下：

单位：元

账龄	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内（含 1 年）	4,220,378.52	5,897,832.59	5,965,647.65
1-2 年（含 2 年）	1,111,463.15	742,714.85	64,817.69
2-3 年（含 3 年）	162,310.06		
3 年以上			
合计	5,494,151.73	6,640,547.44	6,030,465.34

公司应付账款主要为应付供应商的货款。截至 2015 年末、2016 年末及 2017 年 6 月末，公司应付账款余额分别为 6,030,465.34 元、6,640,547.44 元、5,388,075.52 元。报告期内，公司应付款余额较稳平稳。

(2) 应付账款前五名

应付账款期末余额前五名单位情况：

①2017年6月30日：

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
河南鑫圣实业有限公司	非关联方	1,796,231.04	1年以内	32.69
北京百世德兴轮胎有限公司	非关联方	599,818.46	1年以内	10.92
衡水成润商贸有限公司	非关联方	473,663.43	1-2年	8.62
海拉贸易（上海）有限公司	非关联方	473,345.39	1年以内	8.62
北京开原圣晋商贸有限公司	非关联方	288,052.25	1年以内	5.24
合计		3,631,110.57		66.09

②2016年12月31日：

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
北京德尚商贸有限公司	非关联方	1,612,770.60	1年以内	24.29
北京泰福利德贸易有限公司	非关联方	1,505,583.28	1年以内	22.67
衡水成润商贸有限公司	非关联方	473,663.43	1-2年	7.13
唐山中宝汽车销售服务有限公司	非关联方	244,810.39	1年以内	3.69
博世贸易（上海）有限公司	非关联方	148,534.21	1年以内	2.24
合计		3,985,361.91		60.02

③2015年12月31日：

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
哈尔滨强世隆商贸有限公司	非关联方	2,000,045.00	1年以内	33.17
北京人和众达汽车用品销售有限责任公司	非关联方	1,056,342.10	1年以内	17.52
北京汇丰利发科技发展有限公司	非关联方	721,600.00	1年以内	11.97
北京人和车合技术服务有限责任公司	非关联方	564,076.56	1年以内	9.35
衡水成润商贸有限公司	非关联方	473,663.43	1年以内	7.85
合计		4,815,727.09		79.86

报告期内本公司无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

3、预收款项

（1）预收款项账龄分析

单位：元

项目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
1年以内（含1年）	605,545.35	1,503,997.73	240,941.42
1-2年（含2年）		8,600.00	
2-3年（含3年）			
3年以上			
合计	605,545.35	1,512,597.73	240,941.42

（2）预收款项前五名

预收款项前五名的情况如下：

①2017年6月30日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
------	-------	------	----	--------------------

江苏京东信息技术有限公司	非关联方	76,160.99	1年以内	12.58
呈贡力畅汽车修理厂	非关联方	30,000.00	1年以内	4.95
深圳市鑫德毅汽车服务贸易有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	4.95
北京德亿贸易有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	1.65
昆明博尧汽车销售服务有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	1.65
合计		156,160.99		25.78

②2016年12月31日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占预收款项年末余额合计数的比例（%）
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	97,299.67	1年以内	6.43
国美在线电子商务有限公司	非关联方	43,498.89	1年以内	2.88
北京华远通达汽车修理有限责任公司	非关联方	36,790.00	1年以内	2.43
北京益龙腾经贸有限责任公司	非关联方	17,325.00	1年以内	1.15
中国人民解放军96618部队	非关联方	16,950.00	1年以内	1.12
合计		211,863.56		14.01

③2015年12月31日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占预收款项年末余额合计数的比例（%）
百配汇通网络科技（北京）有限公司	非关联方	120,000.00	1年以内	49.80
北京华远通达汽车修理有限责任公司	非关联方	36,790.00	1年以内	15.27
中国人民解放军96656部队	非关联方	22,375.00	1年以内	9.29
北京益龙腾经贸有限责任公司	非关联方	17,325.00	1年以内	7.19
上海海拉汽车服务有限公司	非关联方	8,600.00	1年以内	3.57

合计		205,090.00		85.12
----	--	------------	--	-------

4、应付职工薪酬

报告期内，应付职工薪酬明细情况如下：

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
短期薪酬	447,361.08	2,855,017.61	2,991,879.46	310,499.23
离职后福利-设定提存计划	13,722.00	267,222.00	271,624.00	9,320.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	461,083.08	3,122,239.61	3,263,503.46	319,819.23

续：

单位：元

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	325,109.45	5,213,951.24	5,091,699.61	447,361.08
离职后福利-设定提存计划	1,463.11	506,461.98	494,203.09	13,722.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	326,572.56	5,720,413.22	5,585,902.70	461,083.08

续：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	771.54	3,134,596.34	2,810,258.43	325,109.45
离职后福利-设定提存计划	2,222.43	243,848.21	244,607.53	1,463.11
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合计	2,993.97	3,378,444.55	3,054,865.96	326,572.56
----	----------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	442,855.48	2,457,664.10	2,590,960.79	309,558.79
(2) 职工福利费		30,703.84	30,703.84	
(3) 社会保险费	4,505.60	165,333.67	166,318.83	3,520.44
其中：医疗保险费	4,505.60	147,871.90	148,857.06	3,520.44
工伤保险费		7,536.24	7,536.24	
生育保险费		9,925.53	9,925.53	
(4) 住房公积金		201,316.00	203,896.00	-2,580.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	447,361.08	2,855,017.61	2,991,879.46	310,499.23

续：

单位：元

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	324,337.91	4,668,555.79	4,547,973.44	444,920.26
(2) 职工福利费		72,712.06	72,712.06	
(3) 社会保险费	771.54	300,003.39	298,334.11	2,440.82
其中：医疗保险费	771.54	273,519.72	271,850.44	2,440.82
工伤保险费		8,639.49	8,639.49	
生育保险费		17,844.18	17,844.18	
(4) 住房公积金		172,680.00	172,680.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

合计	325,109.45	5,213,951.24	5,091,699.61	447,361.08
----	------------	--------------	--------------	------------

续：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,922,342.87	2,598,004.96	324,337.91
(2) 职工福利费		7,171.00	7,171.00	
(3) 社会保险费	771.54	150,902.47	150,902.47	771.54
其中：医疗保险费	771.54	136,487.86	136,487.86	771.54
工伤保险费		5,544.17	5,544.17	
生育保险费		8,870.44	8,870.44	
(4) 住房公积金		54,180.00	54,180.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	771.54	3,134,596.34	2,810,258.43	325,109.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
(1) 养老保险费	13,722.00	259,534.00	263,936.00	9,320.00
(2) 失业保险费		7,688.00	7,688.00	
合计	13,722.00	267,222.00	271,624.00	9,320.00

续：

单位：元

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 养老保险费	1,463.11	491,088.18	478,829.29	13,722.00
(2) 失业保险费		15,373.80	15,373.80	

合计	1,463.11	506,461.98	494,203.09	13,722.00
----	----------	------------	------------	-----------

续：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 养老保险费	2,222.43	235,433.81	236,193.13	1,463.11
(2) 失业保险费		8,414.40	8,414.40	
合计	2,222.43	243,848.21	244,607.53	1,463.11

5、应交税费

公司应交税费明细如下：

单位：元

项目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	1,697,886.78	874,105.46	148,413.50
营业税			1,779.52
企业所得税	3,400,832.18	500,312.60	251,203.35
城市维护建设税	6,891.06	5,177.51	7,750.34
教育费附加	2,953.31	2,218.94	3,321.58
地方教育费附加	1,968.88	1,479.29	2,214.38
个人所得税	16,038.57	25,327.33	19,280.53
合计	5,126,570.78	1,408,621.13	433,963.20

6、应付利息

单位：元

项目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
应付保理利息			37,823.74
合计			37,823.74

7、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

单位：元

账龄	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
1年以内（含1年）	41,706.00	143,254.59	10,989,384.84
1-2年（含2年）	210,158.50	301,507.00	14,334.00
2-3年（含3年）	101,507.00	14,334.00	
3年以上	14,334.00		
合计	367,705.50	459,095.59	11,003,718.84

(2) 其他应付款前五名

①2017年6月30日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）	性质
“京服帮”项目保证金	非关联方	210,000.00	1-2年 210,000元	57.11	保证金
卡拉丁（北京）汽车技术咨询有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	27.20	保证金
空军装备研究院侦查情报处	非关联方	7,556.00	3年以上	2.05	保证金
北京清营海德汽车配件	非关联方	5,140.00	3年以上	1.40	保证金
吕梁市鑫金汽车服务有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	1.36	保证金
合计	--	327,696.00	--	89.12	

“京服帮”项目保证金为去保养开展的向加入汽车后市场标准化服务网络的线下修理厂收取的保证金。

②2016年12月31日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例（%）	性质
------	-------	------	----	---------------------	----

“京服帮”项目保证金	非关联方	250,000.00	1年以内 50,000 元；1-2年 200,000 元	54.45	保证金
卡拉丁（北京）汽车技术咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	21.78	保证金
韩涛	关联方	85,678.79	1年以内	18.66	往来款
空军装备研究院侦查情报处	非关联方	7,556.00	2-3年	1.65	保证金
北京清营海德汽车配件	非关联方	5,140.00	2-3年	1.12	保证金
合计	--	448,374.79	--	97.66	

③2015年12月31日

单位：元

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例（%）	性质
王瑶	关联方	6,819,651.00	1年以内	61.98	往来款
韩涛	关联方	3,586,007.81	1年以内	32.59	往来款
“京服帮”项目保证金	非关联方	260,000.00	1年以内	2.36	保证金
卡拉丁（北京）汽车技术咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	0.91	保证金
空军装备研究院侦查情报处	非关联方	7,556.00	1-2年	0.07	保证金
合计	--	10,773,214.81	--	97.91	

报告期其他应付款余额中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方款项的情况，详见附注十一（四）关联方应收应付款项余额。

（十一）股东权益情况

单位：元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	900,000.00

资本公积	2,356,892.90		
盈余公积		178,224.91	178,224.91
未分配利润	10,323,237.52	2,821,552.60	1,994,182.55
权益合计	32,680,130.42	22,999,777.51	3,072,407.46

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”之“（二）公司的历次变动情况”。

五、关联方及关联交易

（一）关联方及关联关系

1、本企业实际控制人

控制人名称（姓名）	直接或间接持股比例	与本公司关系
韩涛	70.00%	实际控制人、第一大股东
王瑶	30.00%	实际控制人、第二大股东

本公司实际控制人为韩涛、王瑶，二人系夫妻关系。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京秦人居食府	实际控制人王瑶控制的企业
美悦汇（北京）商贸有限公司	实际控制人韩涛参股企业
北京嘉众源科技中心（有限合伙）	报告期内实际控制人韩涛控制的企业
北京嘉惠广告有限公司	该公司实际控制人王丽娜于 2015 年 12 月前担任过公司经理
睦信致和（北京）教育咨询有限公司	董事范玉鹏控制企业
北京盛世鼎新科技发展有限公司	实际控制人韩涛于该公司担任监事
北京中科镭润科技发展有限公司	监事会主席平晓钢控制的企业
大连保税区华菁贸易有限公司	监事会主席平晓钢控制的企业
北京紫东四方科贸有限公司	监事会主席平晓钢控制的企业
山东奥佳商贸有限公司	董事会秘书焦大永曾控制的企业
北京长安嘉弘国际投资顾问有限公司	报告期内，实际控制人王瑶控制的企业
焦大永	董事、董事会秘书
赵然	董事
范玉鹏	董事
平晓钢	监事会主席
赵凯	监事
李轶文	职工代表监事
李艳	财务负责人

（二）关联交易

1、经常性关联交易

无

2、偶发性关联交易

（1）企业合并

无

（2）资产购买

无。

(3) 关联方应收款项

无。

(4) 资金拆借情况

单位：元

关联方单位	拆借期间	拆借余额	拆入金额	拆出金额	拆借余额
韩涛	2017年1月 -2017年6月	85,678.79	4,897,418.24	8,072,773.04	-3,089,676.01
王瑶	2017年1月 -2017年6月	-3,496,974.00	1,650,000.00	1,731,562.50	-3,578,536.50
美悦汇	2017年1月 -2017年6月		470,000.00	1,630,000.00	-1,160,000.00
合计		-3,411,295.21	7,017,418.24	11,434,335.54	-7,828,212.51

续：

关联方单位	拆借期间	拆借余额	拆入金额	拆出金额	拆借余额
韩涛	2016年1月 -2016年12月	3,586,007.81	7,493,093.17	10,993,422.19	85,678.79
王瑶	2016年1月 -2016年12月	6,819,651.00	4,839,651.00	15,156,276.00	-3,496,974.00
合计		10,405,658.81	12,332,744.17	26,149,698.19	-3,411,295.21

续：

关联方单位	拆借期间	拆借余额	拆入金额	拆出金额	拆借余额
韩涛	2015年1月 -2015年12月	1,347,594.60	4,544,424.18	2,306,010.97	3,586,007.81
王瑶	2015年1月 -2015年12月	2,089,651.00	8,000,000.00	3,270,000.00	6,819,651.00
合计		3,437,245.60	12,544,424.18	5,576,010.97	10,405,658.81

股份公司阶段，公司“三会”程序规范，管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个逐步提高的过程。报告期，公司与关联方资金拆借往来较为频繁，主要发生在公司

整体变更股份有限公司之前，股份公司成立后，公司制定了关联交易制度，严格按照制度执行关联交易，积极处理关联方资金占款。截至2017年9月30日，公司实际控制人韩涛、王瑶已归还占用公司的资金，不存在关联方资金占用情况。

(5) 关联方应收、应付款项

单位：元

项目	关联方	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应收款	韩涛	3,089,676.01		
其他应付款	韩涛		85,678.79	3,586,007.81
其他应收款	王瑶	3,578,536.50	3,496,974.00	
其他应付款	王瑶			6,819,651.00
其他应收款	美悦汇（北京）商贸有限公司	1,160,000.00		

截至本公开转让说明书出具之日，公司实际控制人韩涛、王瑶已归还占用公司的资金，不存在关联方资金占用情况。

(6) 关联方担保情况

担保/反担保方	主合同编号	担保/反担保合同及编号	担保余额（元）	担保期限	担保方式	担保/反担保合同是否已经履行完毕
韩涛、王瑶	《小企业借款合同》 工行 2016 年（东城） 字 00192 号	《保证合同》 东城司（个保） 字第 029 号	6,500,000.00	2016 年 6 月 13 日至 2017 年 6 月 12 日	为母公司提供连带责任担保	部分履行完毕
韩涛、王瑶	《小企业借款合同》 工行 2016 年（东城） 字 00193 号	《保证合同》 东城司（个保） 字第 031 号	1,500,000.00	2016 年 6 月 13 日至 2017 年 6 月 12 日	为子公司京北嘉弘公司提供连带责任担保	是

截至本公开转让说明书出具之日，上述担保事项已解除。

(6) 关联方资金占用情况

报告期初至申报审查期间公司存在控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的情况，但是在挂牌申报前已经全部清理完毕。报告期关联方往来余额明细情况如下表所示：

单位：元

项目	关联方	2017. 06. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31
其他应收款	韩涛	3,089,676.01		
其他应付款	韩涛		85,678.79	3,586,007.81
其他应收款	王瑶	3,578,536.50	3,496,974.00	
其他应付款	王瑶			6,819,651.00
其他应收款	美悦汇（北京） 商贸有限公司	1,160,000.00		

截至公司申报之日，公司实际控制人韩涛、王瑶及关联方美悦汇（北京）商贸有限公司已归还占用公司的资金，不存在控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况。

控股股东、实际控制人及其关联方具体拆借占用情况

A. 控股股东、实际控制人韩涛与公司及子公司的资金占用情况

①公司报告期内存在控股股东、实际控制人占用资金的情况，具体如下：

2017年资金占用情况：

单位：元

关联方	关联公司	2017年1月1日关联方欠款	拆出金额	还款金额	2017年6月30日关联方欠款
韩涛	康乾大成	1,697,559.57	4,846,033.04	4,374,893.90	2,168,698.71
韩涛	京北嘉弘	-48,567.59	625,000.00	515,864.34	60,568.07
韩涛	去保养	-1,734,670.77	2,601,740.00	6,660.00	860,409.23
合计		-85,678.79	8,072,773.04	4,897,418.24	3,089,676.01

2016年资金占用情况：

关联方	关联公司	2016年1月1日关联方欠款	拆出金额	还款金额	2016年12月31日关联方欠款
-----	------	----------------	------	------	------------------

韩涛	康乾大成	-1,172,531.72	9,138,051.45	6,267,960.16	1,697,559.57
韩涛	京北嘉弘	363,651.51	664,651.61	1,076,870.71	-48,567.59
韩涛	去保养	-2,777,127.60	1,190,719.13	148,262.30	-1,734,670.77
合计		-3,586,007.81	10,993,422.19	7,493,093.17	-85,678.79

2015年资金占用情况：

关联方	关联公司	2015年1月1日关联方欠款	拆出金额	还款金额	2015年12月31日关联方欠款
韩涛	康乾大成	-1,006,278.98	1,291,010.97	1,457,263.71	-1,172,531.72
韩涛	京北嘉弘	-341,315.62	1,015,000.00	310,032.87	363,651.51
韩涛	去保养			2,777,127.60	-2,777,127.60
合计		-1,347,594.60	2,306,010.97	4,544,424.18	-3,586,007.81

②资金占用发生的时间与次数、金额情况：

单位：元

关联方	发生日期	拆出金额	还款金额
韩涛	2015年1月		97,227.20
	2015年2月	50,000.00	47,830.63
	2015年3月	50,000.00	20,433.83
	2015年4月	475,060.00	364,142.24
	2015年5月	90,000.00	102,003.55
	2015年6月	310,000.00	58,036.67
	2015年7月	266,130.97	958,944.97
	2015年8月		94,281.72
	2015年9月	295,000.00	3,689.97
	2015年10月	210,000.00	43,869.00
	2015年11月	355,000.00	2,103,889.00
	2015年12月	337,350.00	782,605.40
	小计	2,438,540.97	4,676,954.18
	2016年1月	75,000.00	
	2016年2月	1,240,000.00	18,408.34
	2016年3月	839,000.00	133,835.67
	2016年4月	1,879,651.51	3,135,614.08
	2016年5月	487,614.72	861,044.56
	2016年6月		26,784.17
	2016年7月	538,000.00	1,462,756.75
2016年8月	665,000.00	211,061.10	
2016年9月	1,965,000.00		
2016年10月		1,003,660.98	

	2016年11月	513,631.79	506,266.52
	2016年12月	2,790,524.17	133,661.00
	小计	10,993,422.19	7,493,093.17
	2017年1月	300,000.00	3,661.00
	2017年2月	134,000.00	250,826.00
	2017年3月	4,510,033.04	2,719,423.96
	2017年4月	402,000.00	906,185.32
	2017年5月	855,000.00	13,660.98
	2017年6月	1,871,740.00	1,003,660.98
	小计	8,072,773.04	4,897,418.24

B. 股东、实际控制人王瑶与公司子公司的资金占用情况

①公司报告期内存在控股股东、实际控制人占用资金的情况，具体如下：

2017年资金占用情况：

单位：元

关联方	关联公司	2017年1月1日关联方欠款	拆出金额	还款金额	2017年6月30日关联方欠款
王瑶	康乾大成	-203,375.00	1,592,625.00	700,000.00	689,250.00
王瑶	京北嘉弘	3,700,349.00	138,937.50	950,000.00	2,889,286.50
合计		3,496,974.00	1,731,562.50	1,650,000.00	3,578,536.50

2016年资金占用情况：

关联方	关联公司	2016年1月1日关联方欠款	拆出金额	还款金额	2016年12月31日关联方欠款
王瑶	康乾大成	-6,900,000.00	7,496,625.00	800,000.00	-203,375.00
王瑶	京北嘉弘	80,349.00	7,659,651.00	4,039,651.00	3,700,349.00
合计		-6,819,651.00	15,156,276.00	4,839,651.00	3,496,974.00

2015年资金占用情况：

关联方	关联公司	2015年1月1日关联方欠款	拆出金额	还款金额	2015年12月31日关联方欠款
王瑶	康乾大成	-1,000,000.00	1,000,000.00	6,900,000.00	-6,900,000.00
王瑶	京北嘉弘	-1,089,651.00	2,270,000.00	1,100,000.00	80,349.00
合计		-2,089,651.00	3,270,000.00	8,000,000.00	-6,819,651.00

②资金占用发生的时间与次数、金额情况：

关联方	发生日期	拆出金额	还款金额
王瑶	2015年2月	120,000.00	

	2015年4月	1,000,000.00	1,000,000.00
	2015年5月	150,000.00	3,800,000.00
	2015年6月	150,000.00	300,000.00
	2015年7月	150,000.00	
	2015年8月	1,140,000.00	
	2015年9月	140,000.00	
	2015年10月	140,000.00	
	2015年11月	140,000.00	
	2015年12月	140,000.00	2,900,000.00
	小计	3,270,000.00	8,000,000.00
	2016年2月	140,000.00	
	2016年3月		100,000.00
	2016年4月	3,883,651.00	1,339,651.00
	2016年5月	1,450,000.00	2,700,000.00
	2016年6月	140,000.00	
	2016年7月	120,000.00	700,000.00
	2016年8月	5,720,000.00	
	2016年9月	10,000.00	
	2016年11月	46,312.50	
	2016年12月	3,646,312.50	
	小计	15,156,276.00	4,839,651.00
	2017年1月	846,312.50	1,650,000.00
	2017年2月	46,312.50	
	2017年3月	700,000.00	
	2017年4月	92,625.00	
	2017年5月	46,312.50	
	小计	1,731,562.50	1,650,000.00

C. 关联方美悦汇（北京）商贸有限公司与公司及子公司的资金占用情况

①公司报告期内存在控股股东、实际控制人占用资金的情况，具体如下：

2017年资金占用情况：

单位：元

关联方	关联公司	2017年1月1日关联方欠款	拆出金额	还款金额	2017年6月30日关联方欠款
美悦汇	康乾大成		1,630,000.00	470,000.00	1,160,000.00
合计			1,630,000.00	470,000.00	1,160,000.00

②资金占用发生的时间与次数、金额情况：

关联方	发生日期	拆出金额	还款金额
美悦汇	2017年5月	1,410,000.00	

	2017年6月	220,000.00	470,000.00
	小计	1,630,000.00	470,000.00

有限公司阶段，公司制度不健全，根据当时之有效的《公司章程》，上述公司与关联方之间的资金拆借无需履行相关表决程序。资金拆借系为解决股东资金需求，未支付利息。

股份公司阶段，公司“三会”程序规范，管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个逐步提高的过程。报告期，公司与关联方资金拆借往来较为频繁，主要发生在公司整体变更股份有限公司之前，股份公司成立后，公司制定了关联交易制度，严格按照制度执行关联交易，积极处理关联方资金占款。截至2017年9月30日，公司实际控制人韩涛、王瑶已归还占用公司的资金，不存在关联方资金占用情况。

（三）减少和规范关联交易的安排

1、关联交易决策程序

公司为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，已建立起完善的内部控制制度，制定了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易管理办法》等管理制度，对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。公司已在《公司章程》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》中制定了对外担保、关联交易的相关审批和决策制度，对于将来可能发生的对外担保及关联交易情况，公司将严格按照上述规章制度的规定履行相关决策程序。

2、减少和规范关联交易的措施

报告期内，公司未发生购销商品、提供或者获取服务类的关联交易，但是涉及到经营性资金占用和非经营性资金占用。截至本公开转让说明书出具之日，公司关联方已全部归还占用公司款项，并制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，提出了防范控股股东及关联方占用公司资金的措施：

(1) 公司严格防止控股股东及关联方的非经营性资金占用的行为，做好防止控股股东非经营性占用资金长效机制的建设工作。

(2) 公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其关联方使用：

①为控股股东、实际控制人及其关联方垫付工资、福利、保险、广告等期间费用或代为承担成本和其他支出。

②有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东或实际控制人及其关联方使用；

③通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

④委托控股股东或实际控制人及其关联方进行投资活动；

⑤为控股股东或实际控制人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

⑥代控股股东或实际控制人及其关联方偿还债务；

⑦相关法律法规及规范性文件认定的其它方式。

(3) 公司董事、监事、高级管理人员及下属各子公司董事长、总经理应严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定勤勉尽职履行自己的职责，维护公司资金和财产安全。

(4) 公司董事长是防止资金占用、资金占用清欠工作的第一责任人。

(5) 公司与控股股东及关联方发生的关联交易必须严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度进行决策和实施。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

(6) 公司在履行关联交易决策程序时严格执行关联方回避制度，并履行相应的信息披露义务，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度。

(7) 公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，应严格按照有关法规和《公司章程》、《对外担保管理制度》的相关规定，提交公司董事会、股东大会审议通过后方可实施。

(8) 公司在与控股股东、实际控制人及其关联方发生业务和资金往来时，应严格监控资金流向，防止资金被占用。

(9) 公司财务部应按季度检查公司本部及子公司与控股股东、实际控制人及其关联方资金往来情况，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方的非经营性资金占用情况的发生。

(10) 公司建立防止控股股东、实际控制人及其关联方占用上市公司资金的定期汇报制度。每季度结束后10日内，公司财务部门应向董事会成员及监事会成员提交控股股东、实际控制人及其关联方占用上市公司资金情况表及相关说明。

(11) 公司应于每个会计年度结束时，聘请负责公司年度审计业务的会计师事务所对控股股东、实际控制人及其关联方占用上市公司资金问题出具专项意见。

(12) 公司发生控股股东及关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东停止侵害、赔偿损失。当控股股东及关联方拒不纠正时，公司董事会应及时向证券监管部门报备。

(13) 公司董事会建立对控股股东所持股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占资产给公司造成重大损失的，应立即申请司法冻结其所持股份，凡不能以现金清偿的，可以通过变现股权或者其他方式要求其偿还侵占公司的资产，公司董事长作为“占用即冻结”机制的第一责任人，财务负责人、董事会秘书协助董事长做好“占用即冻结”工作。

六、重要事项

(一) 资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书出具之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(二) 或有事项

截至本公开转让说明书出具之日，本公司无需要披露的其他或有事项。

（三）承诺事项

截至本公开转让说明书出具之日，本公司无需在公开转让说明书中说明的承诺事项。

（四）其他重要事项

截至本公开转让说明书出具之日，本公司无需在公开转让说明书中说明的其他重要事项。

七、资产评估情况

开元资产评估有限公司以2017年3月31日为评估基准日对公司进行了评估，并于2017年5月20日出具了开元评报字【2017】第270号《评估报告》，评估结果为：经采用资产基础法评估后，净资产（股东全部权益）账面价值2,270.76万元，评估价值为2,545.95万元，评估增值275.19万元，增值率为12.12%。

八、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2、具体分配政策

根据《公司章程》，公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各股东在公司注册资本中所占的比例进行分配。利润分配方案由董事会制订，

股东大会审核批准，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（1）公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

（2）公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

（3）公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

（4）公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

（5）股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

（6）公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（7）公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

（8）公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

（二）实际股利分配情况

公司最近二年未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

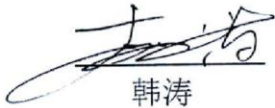
公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。


第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事（签名）：


韩涛

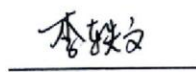

王瑶


赵然


焦大永


范玉鹏

全体监事（签名）：

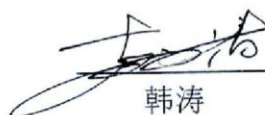

李轶文

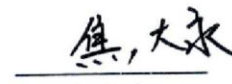

赵凯


平晓钢

全体高级管理人员（签名）：


王瑶


韩涛


焦大永


李艳



康乾大成（北京）科技股份有限公司

2018 年 1 月 15 日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表签字：

张四松

项目负责人签字：

胡志超
胡志超

项目小组人员签字：

雷炳革
雷炳革

李通丹
李通丹

贾延婷
贾延婷



授权委托书

本人李刚（身份证号：612102197212210671）系开源证券股份有限公司法定代表人。现授权开源证券股份有限公司董事委员会办公室主任张国松（身份证号：330727198103240017）代表本署公司股转业务（包括推荐挂牌类、持续督导类、定向发行类、并购重组类）合同、相关申报文件及办理相关事宜。在授权期间内，本人承认上述签字的法律效力。

授权期间：2018年1月1日至2018年12月31日。

特此授权。



授权人（签字）：

2017年12月29日

三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签字： 孙广亮
孙广亮


经办律师签字： 孙广亮
孙广亮

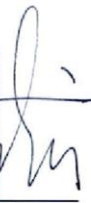

李晓军
李晓军





四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签字：
李金才

签字注册会计师签字：
何晓云


虞东侠

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）



2018年 月 15日

五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人签字：_____

胡劲为

签字资产评估师签字：_____



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）