



天行股份

NEEQ:834325

北京天行天下科技股份有限公司

BEIJING TIANXINGTIANXIA TECHNOLOGY CO., LTD.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、公司已于 2018 年 3 月 30 日披露了《购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》等一系列重大资产重组公告。目前，公司首次信披材料已经通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核，已于 2018 年 6 月 28 日披露了《购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书（更新后）》等一系列重大资产重组公告，公司股票已经复牌。

二、2018 年 4 月公司董事会秘书迟婉蓉女士辞职，公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 4 月 9 日审议并通过，任命黄诚先生为公司董事会秘书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
天行股份、天行、公司	指	北京天行天下科技股份有限公司
三会	指	北京天行天下科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京天行天下科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人张振宇、主管会计工作负责人林清华 及会计机构负责人（会计主管人员） 林清华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京天行天下科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tianxingtianxia Technology CO.,LTD.
证券简称	天行股份
证券代码	834325
法定代表人	张振宇
办公地址	北京市朝阳区水景花园 2 号楼 101 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄 诚
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84931954
传真	010-84931954
电子邮箱	N834325@163.COM
公司网址	www.bjtianxingmeigou.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区红军营南路媒体村天畅园 C8 座 25 层 100107
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-09-16
挂牌时间	2015-11-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5295 邮购及电视、电话零售
主要产品与服务项目	汽车销售及汽车按揭贷款服务、保险服务、汽车检测线及挂牌服务、汽车改装服务、汽车维保服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张振宇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105780205911C	否
注册地址	北京市朝阳区水景花园 2 号楼 101 号	否
注册资本（元）	1600 万元	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,586,294.10	19,775,608.03	-41.41%
毛利率	-1.07%	1.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,726,760.59	-1,092,484.42	-58.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,726,760.59	-1,092,484.42	-58.06%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-480.71%	-15.42%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-480.71%	-15.42%	-
基本每股收益	-0.11	-0.06	-84.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,220,366.16	15,716,924.31	3.20%
负债总计	16,297,043.42	14,861,272.42	9.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	-76,677.26	855,651.89	-108.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.00	0.05	-
资产负债率（母公司）	101.09%	69.58%	-
资产负债率（合并）	100.47%	69.84%	-
流动比率	92.57%	128.00%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,229,422.24	444,754.67	-376.42%
应收账款周转率	2.67	14.04	-
存货周转率	0.67	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.20%	83.03%	—
营业收入增长率	-41.41%	908.89%	—
净利润增长率	-58.06%	-5.90%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	16,000,000	16,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

2017 年以前公司为从事视频电子商务行业产品定制、设计、开发、策划及相关售后服务的企业，2017 年公司实现了主营业务转型，收入主要来源于汽车销售及汽车售后服务，2017 年和 2018 年 1-6 月公司实现主营业务收入 23,837,967.85 元、11,586,294.10 元，净利润-6,756,305.43 元，-1,726,760.59 元。

但由于汽车销售行业整体不景气，公司持续亏损，未来盈利前景不明朗。为此，公司董事会通过向杜华先生收购瑞泽生物公司的决议，瑞泽生物属于食用菌种植行业，主要产品为双孢菇。瑞泽生物具有国内先进的双孢菇工厂化生产线，生产稳定，产品质量达到欧盟认证标准。同时，根据双孢菇行业弊端，瑞泽生物借助菌种的研发优势，正在致力于研发生产数据化控制，打造“智慧农业式”的种植技术。瑞泽生物目前技术成熟、生产稳定，收入逐年提高，且具备独有的技术优势，未来发展前景广阔。

临沂瑞泽生物科技股份有限公司，位于临沂国家高新技术产业示范区，是一家集双孢菇菌种研发培育、双孢菇种植示范与推广、双孢菇产品深加工、双孢菇种植技术输出及双孢菇生产设施及双孢菇专用设备供应的双孢菇全产业链服务运营商，农业产业化省级重点龙头企业，山东省高新技术企业，山东省食用菌协会副会长单位，中国食用菌协会常务理事单位。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

公司已于 2018 年 3 月 30 日披露了《购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》等一系列重大资产重组公告。目前，公司首次信披材料已经通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核，已于 2018 年 6 月 28 日披露了《购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书（更新后）》等一系列重大资产重组公告，公司股票已经复牌。

本次交易完成后，天行股份所处行业将由零售业变为食用菌种植业。整合后，经营规模得以扩大；同时，借助资本市场平台完善公司治理，优化资本结构，增强自身的综合竞争力，增强公众公司未来的盈利能力，进一步提升公众公司价值并为投资者带来更好的回报。

我国食用菌行业发展迅速，特别是在食用菌行业中属于高端领域的双孢菇行业，已形成较为完整的研发、生产、营销产业体系。全国食用菌协会数据显示，截至 2017 年，双孢菇全年产量为 340 万吨，比 2014 年的 180 万吨增长近 50%，三年平均增长速度超过 15%。

目前，双孢菇行业存在三大问题：一是菌种技术落后，成熟先进的菌种培育技术几乎全部掌握在国外公司手里；二是亟需产业升级，在全部双孢菇种植中，农村塑料大棚种植方式（农民菇）占整个种植规模的 90%以上，产量低、效益差、农残污染严重；三是整个产供销体系延续传统模式，商业模式创新不足，极大的制约着行业发展。双孢菇富含维生素 D 及各种氨基酸、稀有金属硒等增强人类营养及抗疾病物质，是联合国教科文组织向全球推广的天然食材，并据此推广“一荤一素一菇”健康饮食文化。其中，“一菇”主要指的是双孢菇。因此，建立在新技术、新模式基础上的双孢菇行业极具良好的发展前景。

2018 年 4 月 9 日，临沂瑞泽生物科技股份有限公司与福建省农业科学院食用菌研究所“双孢蘑菇新品种 W192 产业化技术”使用权转让签约仪式在福建省农科院高新技术研究中心大楼 22 楼会议室举行。

福建省农业科学院食用菌研究所是特色食用菌繁育与栽培国家地方联合工程研究中心、国家食用菌产业技术体系遗传育种岗位、国家食用菌工程技术研究中心福建分中心、国家引进国外智力成果示范基地、福建省食用菌科研中试基地、福建省双孢蘑菇技术工程研究中心、福建省食用菌学会、中国菌物学会食用菌专业委员会等的直接依托单位。在双孢蘑菇遗传育种、工厂化制种方面处于国际先进或国内先

进水平，尤其在双孢蘑菇方面，建立起国内第一个双孢蘑菇遗传变异模式和杂交育种体系并申请专利。“W192”是福建省农科院食用菌研究所选育的高产优质双孢蘑菇新品种。目前，“W192”占国内双孢菇年用种量的50%左右，占周年化生产用种量的80%左右，市场容量大，前景广阔。

二、经营情况回顾

1、公司财务状况

截至2018年6月30日，资产总额1,622.03万元，比期初增长3.20%；所有者权益总额-7.67万元，比期初下降108.96%，主要是因为上半年公司亏损-172.68万元，未分配利润减少致使所有者权益总额比期初减少。

2、经营成果指标

报告期主营业务收入为1,158.63万元，同比下降41.41%；主营业务成本1,171.04万元，同比下降39.99%；净利润为-172.68万元，同比下降了61.97%。营业收入下降的原因为汽车销售市场不景气。净利润下降的原因在于，毛利率偏低，仅为-1.07%，管理费用134.18万元、财务费用0.21万元。毛利润低于费用，因此净利润为负数。

3、现金流指标

经营活动产生的现金流量净额为-122.94万元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金是1142.44万元，对比去年同期下降了51.01万元，主要是因为汽车销售业务较去年有所下滑。购买商品、接受劳务支付的现金为1,168.57万元，比去年同期下降412.31万元，主要原因是主要原因是汽车销售较去年业务量下滑，且回款不及时，应收账款比例较高。

三、风险与价值

1. 持续经营风险

报告期内，公司实现销售收入1,158.63万元，净利润为-172.68万元。从2016年年初开始，公司传统的以酒类电视购物为主的业务，受市场持续低迷的影响，越来越萎缩。报告期内，原有的主营业务收入仅有54,959.00元。若仅维持原有的电视购物业务，公司的持续经营风险将增大。目前公司净资产已经为负值，存在资不抵债、货币资金余额小，资金实力不足等方面的风险。

应对措施：公司管理层已经确定公司主营业务不再以电视购物为主，对原有业务进行清理并结束该项业务。2017年公司实现了主营业务转型，收入主要来源于汽车销售及汽车售后服务。报告期内，公司管理层已经通过对临沂瑞泽生物公司的收购将原先的主营业务变更为汽车销售及汽车销售后服务和食用菌种植，实现了公司主营业务的变更。以改变公司主营业务收入持续下滑，持续经营能力不乐观的现状。

2. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为张振宇，直接、间接持股比例合计为40.00%。实际控制人能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司已通过三会议事规则、《重大事项决策管理办法》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制和内部控制制度。同时，公司通过加强对管理层培训等方式，不断加强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其切实按照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3. 公司治理风险

公司由有限公司整体变更为股份有限公司时，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、

《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》及《重大事项决策管理办法》等制度。公司的相关制度和内部控制的设计需要不断改善，公司管理层对上述规则的理解和执行也需要在公司运营过程中不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：报告期内，公司进一步完善公司治理结构，使公司的治理状况更趋规范。同时，公司董事、监事及高级管理人员将继续加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

四、 企业社会责任

公司大力推进可持续发展的同时，坚持以人为本，构建和谐企业、员工、社会关系，充分重视和切实维护员工的合法权益，为员工提供更广阔的发展空间。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	-	-

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型：在报告期内，公司作为承租方，无偿使用实际控制人张振宇拥有的房产作为办公场所。该关联租赁行为符合法律法规的规定，不存在损害公司利益的情况，该关联租赁对公司以及未来的财务状况、经营成果无实质性的重大影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杜华	发行股份收购瑞泽生物 90%股权	28,800,000.00	是	2018.3.30	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此次向杜华先生收购瑞泽生物 90%股权完成后，天行股份所处行业将由零售业变为食用菌种植业，整合后，经营规模得以扩大；同时，借助资本市场平台完善公司治理，优化资本结构，增强自身的综合竞争力，增强公众公司未来的盈利能力，进一步提升公众公司价值并为投资者带来更好的回报。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 7 月 27 日，公司 2018 年度第二次临时股东大会决议，公司拟发行股份购买杜华所持有的临沂瑞泽生物科技股份有限公司 90%的股权。

本次交易完成后，杜华将成为公司的新增股东，瑞泽生物成为公司的控股子公司。

(四) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员，均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于不存在对外投资与公司存在利益冲突的声明》、《关于任职资格及诚信状况的声明》。

董事、监事、高级管理人员均在律师见证下分别签署了《董事声明及承诺书》、《监事声明及承诺书》、《高级管理人员声明及承诺书》、《避免同业竞争承诺函》。公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司董事长杜华先生，承诺在发行股份购买资产交易中获得的天行股份新发行股份自发行结束之日起 12 个月内不转让。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018.4.3		1.00	28,800,000	28,800,000	向杜华收购瑞泽生物

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,800,000	92.50%	-	14,800,000	92.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000	32.50%	-	5,200,000	32.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,200,000	7.50%	-	1,200,000	7.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000	7.50%	-	1,200,000	7.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京天行瑞丰投资控股有限公司	4,800,000		4,800,000	30.00%	-	4,800,000
2	北京众投电子商务有限公司	4,800,000		4,800,000	30.00%	-	4,800,000
3	天津市海鑫昇海洋工程有限公司	4,800,000		4,800,000	30.00%	-	4,800,000
4	张振宇	1,600,000		1,600,000	10.00%	1,200,000	400,000
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	1,200,000	14,800,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张振宇是北京天行瑞丰投资控股有限公司的唯一投资人、执行董事兼法定代表人，与北京天行瑞丰投资控股有限公司存在关联关系。

北京众投电子商务有限公司和天津市海鑫昇海洋工程有限公司和其他股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司股东未发生变化，公司无控股股东。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股权关系如下：原控股股东北京天行瑞丰投资控股有限公司持有公司股票 4,800,000 股，持股比例 30.00%，股东北京众投电子商务有限公司持有公司股票 4,800,000 股，持股比例 30.00%；股东天津市海鑫昇海洋工程有限公司持有公司股票 4,800,000 股，持股比例 30.00%；股东张振宇持有公司股票 1,600,000 股，持股比例 10%。

(二) 实际控制人情况

张振宇为股份公司的实际控制人。北京天行瑞丰投资控股有限公司对股份公司的持股比例为 30.00%；张振宇持有公司股份比例 10.00%，同时持有公司控股股东天行瑞丰公司 100.00%股权，并任天行瑞丰法定代表人兼执行董事。按《公司法》附则第二百一十六条关于控股股东、实际控制人的相关规定，张振宇为公司实际控制人。

张振宇，北京天行天下科技股份有限公司法定代表人、副董事长，男，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，并任北京天行瑞丰投资控股有限公司法定代表人及执行董事。毕业于长江商学院工商管理专业，研究生学历，高级经济师职称。2001 年 3 月到 2002 年 12 月，就职于中关村科技控股森泰克公司，任总裁助理兼战略发展总监；2003 年 3 月到 2004 年 9 月，就职于泓翰集团，任总裁；2004 年 9 月到 2005 年 9 月，就职于山东爱书人集团，担任总裁；2005 年 9 月至今，曾任北京天行天下科技股份有限公司副经理、执行董事。2015 年 8 月至 2016 年 4 月，担任北京天行天下科技股份有限公司董事长、总经理，现任副董事长。2011 年 2 月至今，兼任北京天行瑞丰投资控股有限公司的法定代表人、执行董事；2013 年 11 月至今，兼任合真优品（北京）科技发展有限公司的法定代表人、执行董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜 华	董事长	男	1973-10-03	硕士	2016.04.28-2018.07.31	否
张振宇	副董事长	男	1970-04-01	硕士	2016.08.22-2018.07.31	是
管恩亨	董事	男	1959-02-08	本科	2017.09.03-2018.07.31	是
迟婉蓉	董事	女	1982-11-03	本科	2015.08.01-2018.07.31	否
陈 浩	董事	男	1989-03-12	本科	2017.09.03-2018.07.31	否
管恩亨	总经理	男	1959-02-21	本科	2016.04.07-2018.07.31	是
林清华	财务负责人	男	1976-04-24	大专	2016.06.30-2018.07.31	是
黄 诚	董事会秘书	男	1976-05-15	MBA	2018.04.09-2018.07.31	是
吴士伟	监事会主席	男	1981-09-02	大专	2017.12.27-2018.07.31	否
田洪宝	监事	男	1977-05-10	高中	2017.12.23-2018.07.31	否
邢昊暄	职工代表监事	女	1990-08-22	大专	2017.12.23-2018.07.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司副董事长张振宇持有控股股东北京天行瑞丰投资控股有限公司 100.00%股权，并任天行瑞丰法定代表人兼执行董事，是公司的实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张振宇	副董事长	1,600,000	0	1,600,000	10.00%	0
合计	-	1,600,000	0	1,600,000	10.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
迟婉婷	董事会秘书、董事	离任	董事	个人原因
黄 诚	-	新任	董事会秘书	新当选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

黄诚，男，1976 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

毕业于长江商学院，硕士 MBA 学历。2000 年 8 月至 2005 年 8 月，担任建设银行北京分行网络工程师。2005 年 9 月至 2011 年 4 月，担任建信基金运营专员。2011 年 5 月至 2012 年 12 月，担任宏源证券股份有限公司高级投资经理。2013 年 1 月至 2014 年 5 月，担任首泰（北京）投资基金管理有限公司总经理助理。2014 年 6 月至 2016 年 8 月，担任北京学富投资管理有限公司总经理。2016 年 9 月至 2018 年 3 月，担任上海企源科技股份有限公司高级合伙人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
财务人员	2	2
销售人员	1	1
技术人员	0	0
生产人员	1	1
员工总计	6	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	6	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为吸引和留住人才，保障公司活力，2018 年公司进一步完善了员工薪酬体系和激励体系。结合市场行情公司实际，对薪酬结构、薪酬、员工福利水平进行了合理调整。公司本着开发员工职业技能，提

升员工职业素质，增强员工工作能力，提升工作效率的原则，制定相应培训计划，开展形式多样的内外部培训。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	299,418.30	242,438.12
结算备付金	-		
拆出资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产	-	-	
应收票据及应收账款	五、（二）	4,331,924.00	2,173,524.00
预付款项	五、（三）	2,623,336.34	310,619.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	-	3,981.60
买入返售金融资产	-	-	
存货	五、（五）	7,831,101.40	11,107,297.64
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	827,219.56
流动资产合计		15,085,780.04	14,665,080.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	
固定资产	五、（六）	767,762.91	1,051,844.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（七）	82,000.01	
其他非流动资产	-	284,823.20	
非流动资产合计		1,134,586.12	1,051,844.18
资产总计		16,220,366.16	15,716,924.31
流动负债：			
短期借款		-	
向中央银行借款		-	
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	五、（八）	129,784.35	105,072.00
预收款项	五、（九）	2,082,427.31	85,919.11
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十）	19,373.86	42,520.80
应交税费	五、（十一）	2,909.94	3,911.48
其他应付款	五、（十二）	14,062,547.96	14,623,849.03
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		16,297,043.42	14,861,272.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
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		16,297,043.42	14,861,272.42
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十三)	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(十四)	35,768.73	35,768.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十五)	-16,112,445.99	-15,180,116.84
归属于母公司所有者权益合计		-76,677.26	855,651.89
少数股东权益		-	
所有者权益合计		-76,677.26	855,651.89
负债和所有者权益总计		16,220,366.16	15,716,924.31

法定代表人：张振宇 主管会计工作负责人：林清华 会计机构负责人：林清华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	175,423.42	193,051.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	-	
预付款项	-	222,528.00	198,000.00
其他应收款	六、1	2,441,900.00	3,055,881.60
存货	-	5,777,013.06	5,777,013.06
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	-	-	117,572.24
流动资产合计	-	8,616,864.48	9,341,518.36
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	六、2	4,205,568.56	4,205,568.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	764,303.12	1,047,460.99

在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		3,091.07	
非流动资产合计		4,972,962.75	5,253,029.55
资产总计		13,589,827.23	14,594,547.91
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		-	53,472.00
预收款项		26,500.00	85,919.11
应付职工薪酬		-	26,500.00
应交税费		-	1,001.54
其他应付款		13,675,547.96	13,603,903.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,702,047.96	13,770,796.02
非流动负债：		-	-
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
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		13,702,047.96	13,770,796.02
所有者权益：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		35,768.73	35,768.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-16,147,989.46	-15,212,016.84
所有者权益合计		-112,220.73	823,751.89
负债和所有者权益合计		13,589,827.23	14,594,547.91

法定代表人：张振宇
清华

主管会计工作负责人：林清华

会计机构负责人：林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	11,586,294.10	19,775,608.03
其中：营业收入	五、(十六)	11,586,294.10	19,775,608.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,395,054.70	20,858,125.09
其中：营业成本	五、(十六)	11,710,399.46	19,517,414.34
利息支出		-	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十七)	12,788.43	8,847.06
销售费用	五、(十八)	-	157,163.71
管理费用	五、(十九)	1,341,808.36	1,216,401.61
研发费用			
财务费用	五、(二十)	2,058.43	-41,701.63
资产减值损失	五、(二十一)	328,000.02	
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,808,760.60	-1,082,517.06
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,808,760.60	-1,082,517.06
减：所得税费用	五、（二十二）	-82,000.01	9,967.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,726,760.59	-1,092,484.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,726,760.59	-1,092,484.42
2.终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,726,760.59	-1,092,484.42
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4.现金流量套期损益的有效部分		-	
5.外币财务报表折算差额		-	
6.其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		-1,726,760.59	-1,092,484.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,726,760.59	-1,092,484.42
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		-0.11	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.06

法定代表人：张振宇

主管会计工作负责人：林清华

会计机构负责人：林清华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、3	54,959.00	70,035.42
减：营业成本	六、3	-	43,122.06
税金及附加	-	40.02	884.08
销售费用	-	-	126,091.71
管理费用	-	989,978.47	1,156,141.01
研发费用	-	-	-
财务费用		913.13	687.19
其中：利息费用		-	-
利息收入		-632.08	-339.08
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-935,972.62	-1,256,890.63
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-935,972.62	-1,256,890.63
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-935,972.62	-1,256,890.63
（一）持续经营净利润		-935,972.62	-1,256,890.63
（二）终止经营净利润		-	-
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		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-935,972.62	-1,256,890.63

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.06

法定代表人：张振宇
清华

主管会计工作负责人：林清华

会计机构负责人：林

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,424,402.30	11,934,539.70
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)	3,981.60	15,645,812.65
经营活动现金流入小计	-	11,428,383.90	27,580,352.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,685,687.11	15,808,771.34
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金	-	398,029.53	384,472.07
支付的各项税费	-	12,788.43	170,414.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)	561,301.07	10,771,939.67
经营活动现金流出小计	-	12,657,806.14	27,135,597.68
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,229,422.24	444,754.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,900,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	3,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	4,968,100.00
投资活动现金流出小计		-	4,968,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,068,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额	五、(二十三)	-1,229,422.24	-623,345.33
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十三)	242,438.12	1,053,057.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、(二十三)	299,418.30	429,712.25

法定代表人：张振宇 主管会计工作负责人：林清华 会计机构负责人：林清华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,987.42	108,583.36
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		329,010.99	11,315,219.57
经营活动现金流入小计		739,998.41	11,423,802.93
购买商品、接受劳务支付的现金		53,472.00	1,515.00
支付给职工以及为职工支付的现金		294,185.79	337,946.46
支付的各项税费		-	148,701.48

支付其他与经营活动有关的现金		51,355.41	6,574,116.61
经营活动现金流出小计		399,013.20	7,062,279.55
经营活动产生的现金流量净额		340,985.21	4,361,523.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	90,000.00
投资支付的现金		-	4,968,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	5,058,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-5,058,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		340,985.21	-696,576.62
加：期初现金及现金等价物余额		193,051.46	1,053,057.58
六、期末现金及现金等价物余额		175,423.42	356,480.96

法定代表人：张振宇 主管会计工作负责人：林清华 会计机构负责人：林清华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京天行天下科技股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京天行天下科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2005 年 9 月 16 日。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；注册地址：北京市朝阳区水景花园 2 号楼 101 号。注册资本：人民币 1,600.00 万元；实收资本：人民币 1,600.00 万元。法定代表人：张振宇；企业统一社会信用代码：91110105780205911C。

(二) 公司业务性质及主要经营活动

公司经营范围：技术开发；货物进出口、代理进出口；销售日用品、服装、家用电器、厨房用具、针纺织品、工艺品、文具用品、体育用品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、五金交电、电子产品、首饰、汽车（不含九座以下乘用车）、润滑油；企业策划；投资咨询；企业管理咨询；销售食品。（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。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。）

（三）合并报表的范围

本公司 2018 年半年度报表合并范围的子公司是临沂车行天下汽车服务有限公司。

临沂车行天下汽车服务有限公司经营范围：销售：汽车、汽车配件、汽车装具；汽车美容；汽车服务；汽车信息咨询。（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）

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

公司营业周期与会计期间相同。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（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

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- 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 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额重大是指占应收账款期末总余额 5%以上且达到 100 万元及以上金额，其他应收款单项金额重大是指占其他应收款期末总余额 5%以上且达到 50 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。合并范围内公司之间的应收款项除有确凿证据证明不能收回外不计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
无风险组合	押金、保证金、备用金、关联方借款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30

3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

4、其他计提方法说明

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

（八） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品。

2、存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	8	3	12.13
电子及办公设备	平均年限法	3	3	32.33

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

3、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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（按每月月末平均）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。

（十一）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十二） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个

月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长

期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1、销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金
额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认原则和计量方法如下：

1) 对于通过电视购物平台进行销售的商品，按照合同和协议的要求，由电视购物平台定期按照实际销售数量和单价与本公司进行对账结算，本公司根据双方核对后的结算单作为当期收入确认的依据；

2) 对于本公司直接对外销售的商品，于商品送达买方并由买方签收时确认商品销售收入。

3) 本公司直接对外销售的车辆已经发出，并开具结算通知单、开票申请单，财务部门根据客户信用情况确认收款或赊销，发放车辆合格证并开具发票，确认商品销售收入。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

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

(十五) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

1、重要会计政策变更

本公司在报告期主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

3、前期差错更正

本公司报告期内未发生前期差错更正。

四、税项

1、流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	增值税应税收入	16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

五、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	125,064.99	137,360.99
银行存款	174,353.31	105,077.13
合计	299,418.30	242,438.12

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2018年06月30日		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	4,559,920.00	100.00	227,996.00	5.00	4,331,924.00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,559,920.00	100.00	227,996.00	5.00	4,331,924.00

续表一：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	2, 287, 920. 00	96. 39	114, 396. 00	5	2, 173, 524. 00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85, 571. 60	3. 61	85, 571. 60	100	
合计	2, 373, 491. 60	100. 00	199, 967. 60	8. 43	2, 173, 524. 00

报告期内无金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

(1) 截至2018年06月30日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	4,559,920.00	227,996.00	5.00
合计	4,559,920.00	227,996.00	5.00

(2) 截至2017年12月31日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	2,287,920.00	114,396.00	5.00
合计	2,287,920.00	114,396.00	5.00

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	转回坏账准备金额
2018 年 1-6 月	28,028.40	
2017 年	199,967.60	

3、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 06 月 30 日	占应收账款总额的 比例 (%)	已计提坏账 准备	账龄	款项性质
临沂双瑞物流有限公司	1,299,000.00	63.82	64,950.00	1 年以内	货款
临沂鲁瑞物流有限公司	954,420.00	46.89	47,721.00	1 年以内	货款
兰陵县祥龙运输有限公司	521,500.00	25.62	26,075.00	1 年以内	货款
山东世权物流有限公司	425,000.00	20.88	21,250.00	1 年以内	货款
临沂鑫亮物流有限公司	405,000.00	19.90	20,250.00	1 年以内	货款
合计	3,604,920.00	87.54	180,246.00		

(三) 预付帐款

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,623,336.34	100.00	310,619.21	100.00
合计	2,623,336.34	100.00	310,619.21	100.00

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

(1) 截至 2018 年 06 月 30 日

单位名称	与本公司 关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
董丽华	非关联方	276,000.00	10.52	1 年以内	预付房租

安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司	非关联方	1,504,754.00	57.36	1年以内	预付车款
兰陵县华信汽车销售服务有限公司	非关联方	842,582.34	32.12	1年以内	预付车款
合计		2,623,336.34	100.00		

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
董丽华	非关联方	198,000.00	63.74	1年以内	预付 2017/2018 年租金
安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司	非关联方	62,392.71	20.09	1年以内	预付车款
临沂市瑞曼汽车销售服务有限公司	非关联方	50,226.50	16.17	1年以内	预付车款
合计		310,619.21	100.00		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	2018 年 06 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计					

续表一：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	528.00	0.14	26.40	5	501.60
无风险组合	3,480.00	0.97			3,480.00
单项金额虽不重大但单项计提	356,002.02	98.89	356,002.02	100	

坏账准备的其他应收款					
合计	360,010.02	100.00	356,028.42	98.89	3,981.60

报告期内无金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本报告期实际核销的其他应收账情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
保证金		55,000.00
押金		49,100.00
往来款		252,430.02
合计		360,010.02

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,631,206.81	2,800,105.41	7,831,101.40	13,907,403.05	2,800,105.41	11,107,297.64
合计	10,631,206.81	2,800,105.41	7,831,101.40	13,907,403.05	2,800,105.41	11,107,297.64

2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试,截止2018年6月30日存货跌价准备为2,800,105.41元。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化,存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(五)其他流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

预交企业所得税		19,057.94
增值税留抵税额	284,823.20	808,161.62
合计	284,823.20	827,219.56

(六) 固定资产

1、截至 2018 年 6 月 30 日固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,026,801.74	25,042.44	1,051,844.18
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 期初余额	744,373.75	269,589.24	1,013,962.99
2. 本期增加金额	289,859.06	5,815.96	295,675.02
(1) 计提	289,859.06	5,815.96	295,675.02
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,034,232.81	275,405.20	1,309,638.01
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	755,381.18	19,226.48	767,762.91
2. 期初账面价值	1,026,801.74	25,042.44	1,051,844.18

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

(七) 递延所得税资产

项目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	82,000.01	328,000.02		
合计	82,000.01	328,000.02		

(八) 应付账款

1、按账龄列示

账龄结构	2018年06月30日	2017年12月31日
1 年以内（含 1 年）	24,712.35	51,200.00
1-2 年	51,199.00	0.00
2-3 年	53,872.00	53,872.00
合计	129,784.35	105,072.00

(九) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
1 年以内（含一年）	2,082,427.31	
1-2 年		85,919.11
合计	2,082,427.31	85,919.11

2、按预收对象归集的期末余额较大预收款情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 06 月 30 日	占预收款项期末余额合计数的比例（%）	账龄
兰陵华信汽车销售服务有限公司	非关联方	2,082,427.31	100.00%	1 年以内
合计		2,082,427.31	100.00%	

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	42,520.80	398,029.53	398,029.53	19,373.86
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,520.80	398,029.53	398,029.53	19,373.86

2、短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,520.80	307,067.53	307,067.53	19,373.86
二、职工福利费		7,405.00	7,405.00	
三、社会保险费		24,815.80	24,815.80	
其中：医疗保险费		18,847.44	18,847.44	
工伤保险费		2,827.12	2,827.12	

生育保险费		3,141.24	3,141.24	
四、住房公积金		3,744.00	3,744.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	42,520.80	339,288.33	339,288.33	19,373.86

3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
1、基本养老保险		56,542.33	56,542.33	
2、失业保险费		2,198.87	2,198.87	
合计		58,741.20	58,741.20	

应付职工薪酬说明：本期应付职工薪酬余额为已预提尚未发放的6月份的短期职工薪酬。

(十一) 应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
增值税		
企业所得税		
城市维护建设税		
个人所得税		1,001.54
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	2,909.94	2,909.94
合计[SN1]	2,909.94	3,911.48

(十二) 其他应付款

1、账龄列示其他应付款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内	3,341,423.04	10,721,124.92
1-2年	10,721,124.92	3,902,724.11
合计	14,062,547.96	14,623,849.03

2、持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

张振宇持股10%，详见七：关联方及关联关系。

北京众投电子商务有限公司持股30.00%，详见七：关联方及关联关系。

北京天行瑞丰投资控股有限公司持股30.00%，详见七：关联方及关联关系。

3、其他应付款账面余额主要明细情况

(1) 2018 年 06 月 30 日账面余额明细情况

公司（个人）名称	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
北京众投电子商务有限公司	10,100,000.00	2 年以上	71.82	暂借款
王颖	2,814,000.00	2 年以上	20.01	暂借款
北京天行瑞丰投资控股有限公司	798,140.00	2 年以上	5.68	暂借款
车行天下（天津）商务信息咨询股份有限公司	100,000.00	1 年以内	0.71	暂借款
张振宇	250,407.96	2 年以上	1.78	暂借款
合计	14,062,547.96		100.00	

(2) 2017 年 12 月 31 日其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	10,721,124.92
1—2 年	3,902,724.11
合计	14,623,849.03

4、其他应付款中本公司关联方款项情况

(1) 2018 年 06 月 30 日其他应付款关联方往来情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例(%)	款项性质
北京众投电子商务有限公司	关联方	10,100,000.00	71.83	暂借款
北京天行瑞丰投资控股有限公司	关联方	798,140.00	5.67	暂借款
张振宇	关联方	250,407.96	1.78	暂借款
合计		11,148,547.96	79.28	

(2) 2017 年 12 月 31 日其他应付款关联方往来情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例(%)	款项性质
北京众投电子商务有限公司	关联方	9,890,000.00	67.63	暂借款
北京天行瑞丰投资控股有限公司	关联方	798,140.00	5.46	暂借款
张振宇	关联方	290,407.96	1.99	暂借款
杜华	关联方	100,000.00	0.68	暂借款
合计		11,078,547.96	75.76	

(十三) 股本

1、各期股本情况如下：

股东名称	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
北京天行瑞丰投资控股有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
张振宇	1,600,000.00	1,600,000.00
北京众投电子商务有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
天津海鑫晟海洋工程有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

2、2018 年 1-6 月股本变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2018 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

3、2017 年度股本变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

(十四) 资本公积

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	35,768.73	35,768.73
合计	35,768.73	35,768.73

(十五) 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
上年年末未分配利润	-15,180,116.84	-8,423,811.41
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	794,431.44	
本期年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,726,760.60	-6,756,305.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

其他-净资产折股		
期末未分配利润	-16,112,446.00	-15,180,116.84

(十六) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,586,294.10	11,710,399.46	19,775,608.03	1,9517,414.34
其他业务				
合计	11,586,294.10	11,710,399.46	19,775,608.03	19,517,414.34

2、主营业务（分产品）

(1) 2018年1-6月

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
汽车销售收入	11,586,294.10	11,710,399.46
酒类收入		
化妆品类收入		
小家电类收入		
合计	11,586,294.10	11,710,399.46

(2) 2017年1-6月

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
汽车销售收入	19,705,572.61	19,474,292.28
酒类收入	70,035.42	43,122.06
化妆品类收入		
小家电类收入		
合计	19,775,608.03	19,517,414.34

3、本公司营业收入重要客户的情况

(1) 2018年1-6月营业收入重要客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
兰陵县华信汽车销售服务有限公司	8,826,335.00	76.18
临沂双瑞物流有限公司	1,299,000.00	11.21
山东世权物流有限公司	425,000.00	3.67
郯城辉兴物流有限公司	353,000.00	3.05
临沂鑫亮物流有限公司	273,000.00	2.36
合计	11,176,335.00	100.00

(2) 2017年1-6月营业收入重要客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
菏泽路祥汽车贸易有限公司	7,077,330.00	35.79
临沂鲁瑞物流有限公司	6,343,000.00	32.07
兰陵县华信汽车销售服务有限公司	2,710,960.00	13.71
兰陵县祥龙运输有限公司	973,000.00	4.92

兰陵县华杰运输有限公司	683,000.00	3.45
合计	15,348,290.00	77.61

(十七) 税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	7,177.75	1,762.57
教育费附加	3,075.74	755.28
地方教育费附加	2,051.39	503.74
水利基金	483.55	118.74
印花税		5,706.73
合计	12,788.43	8,847.06

(十八) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
制作费		40,369.84
工资薪金		100,944.91
交通运输费		1,980.00
差旅费		12,785.00
其他费用		1,083.96
合计		157,163.71

(十九) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪金	398,029.53	460,180.91
房租物业费	289,635.00	82,324.29
交通运输费	45,334.10	37,831.05
折旧摊销费	295,675.02	151,121.64
办公费	59,615.49	18,799.79
咨询服务费	207,772.70	276,675.47
差旅费	23,088.00	137,575.39
业务招待费	14,926.09	6,952.00
其他费用	7,732.43	44,941.07
合计	1,341,808.36	1,216,401.61

(二十) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

利息支出		
减：利息收入	632.08	1,323.34
利息净支出		
银行手续费	2,690.51	3,413.71
合计	2,058.43	-41,701.63

(二十一) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
资产减值损失	328,000.02	-
合计	328,000.02	-

(二十二) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		9,967.36
递延所得税费用	-82,000.01	
合计	-82,000.01	9,967.36

(二十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	632.08	1,323.34
往来款	3,349.52	15,644,489.31
合计	3,981.60	15,645,812.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期间费用	525,390.45	1,373,565.32
银行手续费	2,690.51	3,413.71
往来款	33,220.11	9,394,960.64
合计	561,301.07	10,771,939.67

(一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,726,760.60	-1,092,484.42
加：资产减值准备	328,000.02	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,675.02	151,121.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		2,090.37
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)	-82,000.01	
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)	3,276,196.24	-6,076,121.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,427,900.98	-2,491,829.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,459,919.48	10,913,482.14
其他	352,551.41	-961,503.95
经营活动产生的现金流量净额	-1,229,422.24	444,754.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-6,076,121.55
债务转为资本		-2,491,829.56
一年内到期的可转换公司债券		10,913,482.14
融资租入固定资产		961,90
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	299,418.30	429,712.25
减: 现金的期初余额	242,438.12	1,053,057.58
加: 现金等价物的期末余额	-1,286,402.42	
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-1, 229, 422. 24	-623, 345. 33
--------------	------------------	---------------

六、 母公司财务报表主要项目

1、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1、账龄分析法组合					
2、无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2, 441, 900. 00	100. 00		0. 00	2, 441, 900. 00
合计	2, 441, 900. 00	100. 00		0. 00	2, 441, 900. 00

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	528.00	0.02	26.40	5.00	501.60
其中：1、账龄分析法组合					
2、无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	356, 002. 02	10. 43	356, 002. 02	100. 00	
不计提坏账准备的组合	3, 055, 380. 00	89. 55			3, 055, 380. 00
合计	3, 411, 910. 02	100. 00	356, 028. 42	10. 43	3, 055, 881. 60

A、组合中，按单项计提列示的其他应收款：

账龄	2018 年 06 月 30 日
----	------------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1-2 年	2,441,900.00	100.00	0	0
合计	2,441,900.00	100.00	-	-

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1-2 年	528.00	5.00%	26.40	5.00
合计	528.00	5.00%	26.40	5.00

(2) 坏账准备

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	-356,028.42		0.00	0.00	-356,028.42

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
借款	2,441,900.00	3,051,900.00
往来款		104,100.00
保证金及押金		3,480.00
代垫款		252,430.02
合计	2,441,900.00	3,411,910.02

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 6 月 30 日其他应收款前五名

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
临沂车行天下汽车服务有限公司	子公司	往来款	2,441,900.00	1 年以内	100.00
合计			2,441,900.00		100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018 年 06 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	5,000,000.00	794,431.44	4,205,568.56	5,000,000.00	794,431.44	4,205,568.56
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00	794,431.44	4,205,568.56	5,000,000.00	794,431.44	4,205,568.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临沂车行天下汽车服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期投资减值准备	794,431.44			794,431.44
合 计	4,205,568.56			4,205,568.56

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,959.00		70,035.42	43,122.06
其他业务收入				
合计	54,959.00		70,035.42	43,122.06

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
酒类收入	54,959.00		70,035.42	43,122.06
合计	54,959.00		70,035.42	43,122.06

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

1、实际控制人基本情况

张振宇为本公司实际控制人，直接持有公司 10.00%股份，作为北京天行瑞丰投资控股有限公司的股东间接持有公司 30.00%股份，合计持有 40.00%股份。张振宇同时担任公司法定代表人、副董事长。

(二) 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
1、对公司施加重大影响的投资方	

北京天行瑞丰投资控股有限公司	持股比例 30.00%股东
北京众投电子商务有限公司	持股比例 30.00%股东
天津海鑫晟海洋工程有限公司	持股比例 30.00%股东
2、除上述之外的其他关联自然人	
张振宇	法定代表人、副董事长
杜华	董事长
管恩亭	总经理
林清华	财务负责人
迟婉蓉	董事
陈浩	董事
黄 诚	董事会秘书
吴士伟	监事会主席
田洪宝	监事
邢昊暄	职工代表监事
3、主要投资者个人、关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的企业	
合真优品（北京）科技发展有限公司	股东控制企业

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

无。

（2）出售商品、提供劳务情况表

无。

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月确认的租赁费	2017 年 1-6 月确认的租赁费
张振宇	房屋租赁	无偿提供使用	无偿提供使用

3、关联担保

无

（四）关联方应收应付款项

关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
其他应付款-北京众投电子商务有限公司	10,100,000.00	11,000,000.00
其他应付款-张振宇	240,407.96	290,407.96
其他应付款-北京天行瑞丰投资控股有限公司	798,140.00	798,140.00

八、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止报告批准报出日，不存在应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告批准报出日，不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

无

（二）净资产收益率及每股收益

1、2017 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.00	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-55.99	-0.33	-0.33

2、2018 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-480.71	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-480.71	-0.11	-0.11

北京天行天下科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日