



小 狗 电 器

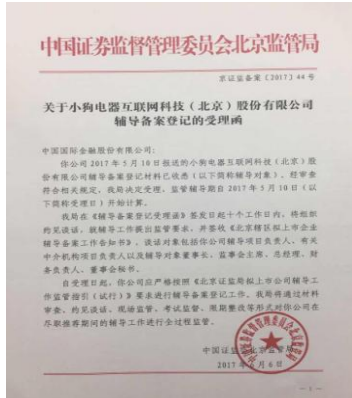
NEEQ:870077

小狗电器互联网科技（北京）股份有限公司  
Puppy Electronic Appliances Internet  
Technology Beijing Co., Ltd

半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事



2017年5月10日，北京证监局正式受理了公司辅导备案申请，辅导期由2017年5月10日开始计算。

# 目录

声明与提示 .....	1
一、基本信息	
第一节公司概况 .....	2
第二节主要会计数据和关键指标 .....	4
第三节管理层讨论与分析 .....	6
二、非财务信息	
第四节重要事项 .....	12
第五节股本变动及股东情况 .....	18
第六节董事、监事、高管及核心员工情况 .....	21
三、财务信息	
第七节财务报表 .....	23
第八节财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、小狗电器	指	小狗电器互联网科技（北京）股份有限公司
有限公司、小狗有限	指	小狗电器（北京）有限公司
小狗天津	指	小狗电器（天津）有限公司
蓝弧科技	指	北京蓝弧科技有限公司
香橙科技	指	北京香橙科技有限公司
中芯线科技	指	北京中芯线科技有限公司
苏州分公司	指	小狗电器（北京）有限公司苏州分公司
荣思科技	指	荣思（天津）科技中心（有限合伙）
七彩科技	指	天津七彩科技中心（有限合伙）
景美科技	指	天津景美科技有限公司
百易乐	指	北京百易乐电子商务有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及相关司法解释
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《公司章程》
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》
主办券商	指	中信证券
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	北京市朝阳区北苑路 1269 号奥亚大厦 6 层公司董事会秘书办公室
备查文件：	1.报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2.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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	小狗电器互联网科技(北京)股份有限公司
英文名称及缩写	Puppy Electronic Appliances Internet Technology Beijing Co., Ltd
证券简称	小狗电器
证券代码	870077
法定代表人	檀冲
注册地址	北京市朝阳区北苑路 169 号 1 号楼 6 层
办公地址	北京市朝阳区北苑路 169 号 1 号楼 6 层
主办券商	中信证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王勇
电话	010-64898117
传真	010-64898117 转 8123
电子邮箱	wangyong@moomv.com
公司网址	http://www.xgdq.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑路 169 号 1 号楼 6 层 100101

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 12 月 6 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	研发、销售吸尘器、扫地机器人及除螨仪等家用清洁电器
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,000,000
控股股东	檀冲
实际控制人	檀冲
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	133
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	320,259,304.52	225,237,182.00	42.19%
毛利率	46.49%	53.61%	-13.28%
归属于挂牌公司股东的净利润	20,427,469.24	13,468,407.37	51.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,229,766.19	14,852,877.02	22.74%
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）	24.73%	61.15%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.07%	67.43%	-
基本每股收益	1.28	0.84	51.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	298,463,143.19	146,069,034.86	104.25%
负债总计	66,957,583.94	71,411,504.71	-6.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,283,672.11	74,657,530.15	209.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.23	5.45	32.66%
资产负债率（母公司）	9.96%	9.17%	-
资产负债率（合并）	22.44%	48.89%	-
流动比率	4.65	2.08	-
利息保障倍数	32.60	30.13	-

### 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	11,954,496.87	13,478,577.97	-
应收账款周转率	12.83	9.89	-
存货周转率	2.39	1.59	-

### 四、成长情况



	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	104.25%	22.39%	-
营业收入增长率	42.19%	92.78%	-
净利润增长率	51.67%	657.25%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会【2017】15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，其他收益项目为 0，会计政策变更对本期报表项目无影响。

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

小狗电器是一家专注于家用清洁电器的高新技术企业，公司的主营业务为研发及销售吸尘器、扫地机器人及除螨仪等家用清洁电器。公司主要通过第三方电子商务平台为清洁电器消费者提供优质的产品与便捷服务，其产品以新颖独特的设计、强大的实用功能与良好体验得到用户的广泛青睐，小狗电器已成为国内知名的吸尘器专业品牌。

1、研发模式公司的研发团队和技术优势为公司关键资源要素。公司设置研发中心，专职负责新品开发工作。公司目前有研发人员 51 人，占到公司总人数的 16%以上。公司研发投入较大，报告期内公司的研发费用占到母公司营业收入的 4%以上，且每年的研发费用不断增长。

公司是经认证的高新技术企业，研发团队累计开发了 133 项专利，掌握了国内领先的吸尘器静音、多锥旋风、无耗材洁净、高效空气净化等核心技术。公司核心技术累积成了公司的基础技术平台，并易于在此基础上进行二次开发及产品技术升级。公司研发的技术主要应用于真空吸尘器领域，同时也涵盖应用于空气动力相关的其他领域，公司自主研发的旋风过滤技术和多锥双通道旋风分离技术在业内有突破性的技术革新意义，吸尘器降噪技术已经达到国际领先水平。

#### 2、外协加工模式/采购模式

公司外协生产采用的主要模式为 OEM 模式。公司的采购即外协生产由采购管理部以及品质控制部完成。首先由公司研发管理部将已开发完成的产品交由采购管理部，由其筛选合适供应商、进行商务洽谈并签订框架合同；然后由订单管理部对接外协工厂，进行订单下达及订单跟踪。生产过程中公司品质控制人员会在工厂进行在线检验及对成品进行开箱检验，对在线产品和成品的质量进行全程把控。最后由订单管理部根据运营部安排将货物发至公司各仓库。

外包生产方式，是国际品牌普遍采用的产品创新机制，基于中国本身是一个新兴的国际外包市场，为适应市场变化、建立柔性供应链的要求，小狗电器将制造流程外包给战略合作伙伴并建立严格的产品检验管控体系，以提高企业的运营效率，降低费用成本，分散市场风险。世界家电行业已普遍选择把精力集中在企业核心业务上，集中力量于区别于竞争对手的研发创新上，并通过业务外包把一些重要但非核心的业务交给业务伙伴去做。虽然中国是世界吸尘器主要的制造基地，但是由于目前我国制造欠缺前端研发与后端服务能力，绝大多数产能还是为国外品牌代工。与之相比，欧美企业居于产业链高端，控制产品研发设计，而将制造流程外包给发展中国家。

小狗电器的核心优势在于研发适应本土消费习惯的吸尘器，并提供让用户满意的售后服务即“中央维

维修服务”。公司为集中精力于产业链中的研发与服务，将制造过程外包给长期合作伙伴，并建立严格的产品检控体系与倒逼产品质量永续提高的“中央维修模式”，从而将售后产品返修率降低至 1%以内。

### 3、销售模式

公司主要通过第三方电子商务平台为消费者提供商品及服务。公司销售范围分为国内和国际两个市场，公司目前核心业务主要分布在国内，国际市场正处于初步的战略布局和拓展时期。

国内市场有两种核心销售模式：一种是 B2C 模式，公司对接的电商平台主要有天猫旗舰店及专卖店、淘宝企业店、当当网、1 号店、小狗电器官方商城等；另一种是 B2B2C 模式，其对接的电商平台主要为京东、亚马逊、唯品会、国美在线等销售平台。淘宝平台和京东平台为公司的主要销售平台。国内市场目前已经实现全网络覆盖。

国际销售业务也分为 B2C 与 B2B 两种模式，B2C 模式主要通过国际 B2C 平台如阿里速卖通、亚马逊、京东国际等平台开店或采取以销定结的方式来操作；B2B 模式主要通过在国外招募当地代理商来推广、销售公司产品。

### 4、售后服务模式

2014 年 10 月，小狗电器率先开创颠覆性的小家电售后服务维修模式——中央维修售后服务模式——吸尘器在保修期内出现问题，不论何种原因，只要无法正常使用，在保修期内公司将免费维修，用户发现任何产品问题，只需与客服取得联系，即可等待顺丰快递上门取件。问题产品由用户家中快递至北京的中央维修中心。维修产品 24 小时内由公司完成全部检测、维修，达到正常使用标准后再由顺丰快递运回用户家中。“中央维修”以中央维修仓为中心，以第三方快递实现全国物流，实现待修产品从用户到中央维修中心送修、再将合格产品二次快递回用户的“逆向物流”。

“中央维修”售后服务模式的三大特点：（1）整个维修过程产生的双向物流费、维修费、零部件费等，在保修期内全部免费；（2）人为损坏照样免费维修，不区分责任，最终解释权归用户所有；（3）彻底免除用户购买、使用产品的后顾之忧。“中央维修”模式颠覆了多年以来小家电维修难与信息不对称所可能导致的维修灰色收费，以及全国铺设维修网点的成本巨大、零部件不全、维修量不足、维修技术水平低等顽疾。

## 二、经营情况

主要财务状况分析单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	

货币资金	182,762,658.94	338.12%	61.26%	41,715,286.12	139.63%	28.56%	85.97%
预付账款	1,392,410.05	-44.62%	0.47%	2,514,109.87	73.87%	1.72%	-5.51%
应收账款	28,075.97	-10.42%	7.51%	25,013,670.24	21.75%	17.12%	-5.51%
存货	72,921,212.20	3.03%	24.44%	70,777,800.79	17.06%	48.46%	-9.15%
固定资产	1,360,094.92	-19.87%	0.46%	1,697,406.71	46.10%	1.16%	13.38%
短期借款	27,790,000.00	-5.38%	9.31%	29,370,000.00	-	20.11%	0.00%
应付账款	7,642,703.60	0.73%	2.56%	7,587,663.94	-69.68%	5.19%	0.00%
资产总计	298,343,983.33	104.25%	100.00%	146,069,034.86	28.85%	100.00%	0.00%

#### 主要资产负债项目变动原因：

货币资金较上期期末增加 14,104.74 万元，增长 338.12%，主要由于公司实施 2017 年第一次股票发行，取得认购款 15,000.00 万元，使货币资金余额大幅增长；

预付账款减少了 112.17 万元，降低 44.62%，主要是公司调整采购付款政策，减少公司资金压力；其他流动资产增加了 737.79 万元，增长 3,590.09%，主要由于本期公司聘请艺人进行代言，广告代言费根据代言期限进行摊销，本期末余额为 616.35 万元，以及预缴所得税余额 59.27 万元所致；

预收款项增加了 44.28 万元，增长 196.85%，主要是预收的货款增加；

应付职工薪酬增加了 311.88 万元。增长 86.29%，主要是公司员工增多，应付工资有所增长，同时由于公司业绩增长，计提了半年奖金，在 7 月份进行发放；

应付利息减少 34.90 万元，减少 44.64%，是因为公司偿还了银行借款，使借款减少，导致应付利息减少；

资本公积增加 624.15%，主要由于公司发行股票募集资金 1.5 亿元，股本溢价计入资本公积形成；

盈余公积增加 214.97 万，增长 46.08%，为本期计提了 214.97 万；

#### 经营成果分析

##### (1) 利润构成单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	320,259,304.52	42.19%	100.00%	225,237,182.00	82.40%	100.00%
营业成本	171,365,709.99	64.00%	53.51%	104,490,452.17	90.04%	46.39%
毛利率	46.49%	-13.28%		53.61%	4.94%	-
销售费用	99,173,228.85	19.08%	30.97%	83,282,691.94	98.91%	36.98%
管理费用	24,938,865.66	34.93%	7.79%	18,482,952.08	88.67%	8.21%
财务费用	821,893.35	29.54%	0.26%	634,483.24	120.11%	0.28%
营业利润	21,518,025.82	29.61%	6.72%	16,602,145.99	-13.48%	7.37%
营业外收入	3,392,035.80	59.42%	1.06%	2,127,750.46	0.00%	0.94%
营业外支出	425,877.84	-3.97%	0.13%	443,500.00	21.35%	0.20%
净利润	20,427,469.24	51.67%	6.38%	13,468,407.37	-21.73%	5.98%

#### 项目重大变动原因：

营业收入增长 42.19%，主要由于公司抓住了居民在生活水平全面提升之后对生活质量要求不断提高的契机，全面铺开各线上销售平台。公司在 2015 年合并蓝弧科技、香橙科技及中芯线科技之后，2016 年开始启动线上全平台推广小狗产品，在天猫及淘宝等阿里平台上通过旗舰店、专卖店及分销商等模式，全面铺开小狗商品的销售网络，依托于阿里平台的流量优势以及公司在线上销售所积累的丰富经验，公司在阿里平台的销售业绩呈现大幅上升，公司销售业绩实现大幅增长；

营业成本增长 64.00%，增长幅度高于收入涨幅，主要是公司产品结构发生变化，京东自营模式销售占较上期有了大幅增长。但京东自营模式收取的服务费也大大高于京东 FBP 模式收取的服务费，使净收入有所减少，因此成本增长率大于收入增长率，拉低了整体毛利，使报告期内毛利率下降较多；

税金及附加增长 73.33%，主要是营业收入增长，致使增值税税负增加，附加税增加；

管理费用增长 34.93%，主要由于职工薪酬增加，公司并入蓝弧科技、香橙科技及中芯线科技后，为支持业务发展完善了公司组织架构，管理人员数量及薪资水平均有一定程度的上升，从而导致薪酬支出相应上涨；由于公司在 2017 年继续加大了研发方面的投入，例如吸尘器 D-532、D-535、D-9011 扫地机器人研发投入，研发人员工资和研发材料消耗相应增加；公司的业务重心在于产品的设计、研发与销售，保持公司研发投入才能保证对产品外观、功能及性能的持续改进，使得公司在市场竞争加剧的环境下始终维持其市场地位和品牌形象；公司本年业务量持续加大，不断扩充线下业务，人员交通差旅费及招待费均有所增加；另外，公司本年启动 IPO 计划，各项会议有所增加，以及员工的增加，均使办公费有所增加；2016 年底公司采购的办公设备较多，本期折旧与摊销金额有所增长；

资产减值损失减少 40.92 万元，减少 133.78%，主要由于本期应收账款回收情况较好，本期期末应收账款余额较上期末减少 274.27 万元，应收账款坏账准备转回 13.71 万元；

投资收益减少 2.96 万，主要是公司持有的理财产品在 16 年进行赎回，2017 年不再有收益；

营业外收入增长 59.42%，主要是天津新技术产业园区武清开发区管委会为招商引资给予小狗天津根据公司缴纳的所得税、增值税等计算的补助和扶持基金 3,228,206.04 元；

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,954,496.87	13,478,577.97
投资活动产生的现金流量净额	-78,366.89	-150,871.84
筹资活动产生的现金流量净额	129,170,626.84	458,243.60

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年减少 152.41 万元，减少 11.31%，销售商品、提供劳务收到的现金较去年增加了 9,957.25 万元；同时，收入的增长造成公司本年各项成本费用相应增加，经

营活动现金流出也有所增多，其中由于成本上升，购买商品、接受劳务支付的现金较去年增长 7,383.37 万元，付现费用也增加 1,457.78 万元，同时，销售规模的扩大使公司支付的各项税费较去年同期增加 1,151.90 万元；另外，本期公司员工人数增加，薪资也有所上涨，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增长 419.44 万元，使经营活动产生的现金流量净额较去年有所下降；

投资活动产生的现金流量净流出减少 7.25 万元，降低 48.06%，主要由于去年采购办公用品等较为充裕，本期采购减少；

筹资活动产生的现金流量净额增长 28,088.20%，增长 12,871.24 万元，主要由于公司增资收到 15,000.00 万元，分配股利 1,369.86 万元，偿还银行贷款 1,958.00 万元。

### 三、风险与价值

#### 1、公司治理风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在待改进之处。股份公司设立后，进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步地提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，按照挂牌公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

#### 2、公司实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东及实际控制人为檀冲，虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司将继续健全了“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。《公司章程》规定了纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等。有效防范因实际控制人不当控制给公司利益造成损害的风险。

#### 3、存货减值风险

报告期内期末，公司存货的账面价值为72,921,212.20元，占公司资产的比例为24.44%，总体来说，公司的存货规模较大，如果未来公司因货品存放或人工操作不当等原因导致存货损坏、或因产品更新换代导致型号陈旧及销售停滞，还是存在可能导致存货发生减值的风险。

应对措施：公司要做好市场预测，严格控制存货规模，在保证市场供应的前提下，尽量降低存货的规模，减少存货资金占用。

#### 4、公司对占用关联方资金存在重大依赖的风险

截至2017年6月30日，公司从实际控制人檀冲处拆入资金余额为8,446,117.03元。报告期内公司由于平台推广需要大量备货，从而营运资金缺口较大，从关联方拆入资金对保障公司生产经营作用较大。但是如果公司不能持续保证盈利水平或通过其他融资方式筹集资金以改善公司财务状况，公司占用关联方资金余额有可能进一步扩大。此外，如果关联方因为自身经营需求而必须收回借款，亦将对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：目前，实际控制人檀冲已出具承诺继续为公司发展提供财务资助，除公司主动归还相关借款外，自2016年4月30日起两年内不会要求大额回收借款。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二(一)
是否存在股票发行事项	是	第四节二(二))
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(六)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(七)
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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(十一)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 23 日	10.00	0.00	9.856044

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 7 日，公司召开第一届董事会第四次会议，2017 年 4 月 27 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《2016 年度利润分配方案》的议案（公告编号：2017-010）。公司拟以现有总股本 13,698,600 股为基数，向全体股东派发现金分红，每 10 股派发现金分红 10 元；以资本公积向全体股东每 10 股转增 9.856044 股，转增股本合计 13,501,400 股；分配后公司总股本增至 27,200,000 股，各股东持股比例不变。剩余未分配利润转至下一年度。

2017 年 5 月 15 日，公司公告《权益分派实施公告》（公告编号：2017-028），确定此次权益分派登记日为 2017 年 5 月 22 日，除权除息日为 2017 年 5 月 23 日，并于 2017



年 5 月 23 日分派完毕。

## （二）报告期内的普通股股票发行事项

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)
2017年4月7日	2017年8月25日	31.25	4,800,000	150,000,000	本次募集资金主要用于偿还借款、补充公司流动资金和品牌传播。

注：本次股票发行总额 15,000.00 万元已于 2017 年 6 月 20 日全部到账，2017 年 6 月 30 日，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了致同验字(2017)第 110ZC0208 号验资报告。2017 年 8 月 8 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于小狗电器互联网科技(北京)股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]4963 号)。公司新增股份于 2017 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## （三）重大诉讼、仲裁事项

无。

## （四）公司发生的对外担保事项：

无。

## （五）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

无。

## （六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4 财务资助（挂牌公司接受的）		

5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6 其他		
总计	5,000,000.00	0.00

(七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
檀冲、韩渊	提供信用担保	15,000,000.00	是
檀冲	借款	1,018,545.42	否
总计	-	16,018,545.42	-

**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：**

2017年5月3日及2017年5月19日，公司分别召开第一届董事会第二次临时会议及公司2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向民生银行申请授信额度并由公司实际控制人提供担保的议案》，公司向中国民生银行股份有限公司北京分行申请综合授信额度人民币1,500万元并由公司实际控制人提供担保，截止2017年6月30日，该担保下公司实际借款金额为1,000.00万元。

檀冲、韩渊为公司贷款提供信用担保，是为了给公司提供更充足的资金支持，且公司不另外支付费用，对公司的稳定发展是有利的。前述反担保行为是各行为人真实意愿的体现，不存在任何强迫行为，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。因此，此关联交易是必要的。

报告期内，公司向股东檀冲借款1,018,545.42元支付广告费用，公司在关联交易发生时未能及时审议，该事项已经公司第一届董事会第六次会议补充审议，并提交公司2017年第四次临时股东大会进行补充审议。该事项为股东支持企业经营发展，解决公司资金需求，符合公司股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。未来，公司将严格遵守《公司章程》等规章制度，加强公司资金管理，规范相关关联交易，保障公司和股东权益，避免出现类似问题。

**（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

无。

**（九）股权激励计划在报告期的具体实施情况**

无。

**（十）承诺事项的履行情况**

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及关联企业 2016 年出具了避免同业竞争《承诺函》。具体内容如下：

1、除公司及其控制的企业外，本人 / 本单位及所控制的其他企业未从事与公司及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。

2、为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，未在且将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司及其控制企业的主营业务有任何竞争关系的业务及活动；未来也不会以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接经营与公司及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动。

3、未直接且未来将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

4、如未来本人 / 本单位及所控制的其他企业获得的商业机会与公司及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人 / 本单位将立即通知公司，并尽力将该商业机会按公开合理的条件优先让与公司或其控制的企业，以确保公司及其全体股东利益不受损害。

5、如果违反上述承诺，本人将赔偿由此给公司带来的损失。

公司实际控制人兼控股股东檀冲、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员均

出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。具体内容如下：

1、本人将尽可能避免与公司及其子公司之间的关联交易。

2、本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

3、如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免或者因合理原因发生关联交易，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》、《关联交易管理制度》及其他内部管理制度之规定，严格履行审批程序，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。

4、不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司

代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：

1、公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；

2、公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。上述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上述承诺。

公司子公司小狗天津租赁位于北京市通州区张家湾镇西定福庄 182 号的 2 处房产作为库房使用，出租方分别为北京博宇天成国际贸易有限公司（以下简称“博宇天成”）和成都长虹民生物流有限公司（以下简称“成都长虹”），2 处房产的产权方均为中国人民解放军北京卫戍区司令部人造山工程第一管理处（以下简称“管理处”）如因军方提前收回等原因导致小狗电器产生的搬迁损失，公司实际控制人檀冲出具承诺，表示若因该租赁瑕疵给公司造成损失的，其本人愿意承担所有损失。

公司实际控制人檀冲已出具承诺继续为公司发展提供财务资助，除公司主动归还相关借款外，自 2016 年 4 月 30 日起两年内不会要求大额回收借款。

报告期内，上述承诺人履行了承诺，未出现违反承诺的情形。

**(十一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	质押	9,513,853.05	3.19%	借款
<b>累计值</b>	-	9,513,853.05	3.19%	-

注：中芯线科技于 2017 年 5 月 14 日、5 月 15 日以存货质押方式，分别从浙江网商银行股份有限公司获取贷款 500 万元、300 万元，期限为 2 个月，2017 年 6 月 30 日期末存放于浙江菜鸟供应链管理有限公司的商品价值为 9,513,853.05 元，截至 2017 年 7 月 15 日已还清上述借款。

**(十二) 被调查处罚的事项**

无。

**(十三) 公开发行债券事项**

无。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	-	-	4,800,000	4,800,000	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,698,600	100.00%	13,501,400	27,200,000	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	73.00%	9,856,044	19,856,044	62.05%
	董事、监事、高管	10,000,000	73.00%	9,856,044	19,856,044	62.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,698,600	100.00%	18,301,400	32,000,000	100.00%
普通股股东人数		10				

注 1：公司实际控制人檀冲同时为公司董事和总经理，其持股数量在控股股东、实际控制人及董事、监事、高管持股数中重复计算。

注 2：公司 2017 年第一次股票发行新增股份于 2017 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司（以下简称中登）完成股份登记，2017 年 6 月 30 日股份数以致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2017)第 110ZC0208 号验资报告为依据，与新增股份在中登登记后结果一致。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	檀冲	10,000,000	9,856,044	19,856,044	62.05%	19,856,044	0
2	荣思科技	2,054,800	2,025,220	4,080,020	12.75%	4,080,020	0
3	七彩科技	1,643,800	1,620,136	3,263,936	10.20%	3,263,936	0
4	珠海广发信德环保	0	1,568,000	1,568,000	4.90%	0	1,568,000

	产业投资基金合伙企业(有限合伙)						
5	天津光信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	640,000	640,000	2.00%	0	640,000
6	新余天鹰合正投资管理合伙企业(有限合伙)	0	560,000	560,000	1.75%	0	560,000
7	宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业(有限合伙)	0	400,000	400,000	1.25%	0	400,000
8	嘉兴久弦股权投资合伙企业(有限合伙)	0	960,000	960,000	3.00%	0	960,000
9	宁波梅山保税港区众咖投资管理合伙企业(有限合伙)	0	640,000	640,000	2.00%	0	640,000
10	珠海康远投资企业(有限合伙)	0	32,000	32,000	0.10%	0	32,000
	合计	13,698,600	18,301,400	32,000,000	100.00%	27,200,000	4,800,000

前十名股东间相互关系说明：

檀冲为公司董事长、总经理，檀冲持有七彩科技 2,191,949.995 元的出资额，七彩科技的普通合伙人为景美科技，景美科技为檀冲全额出资设立；荣思科技的普通合伙人檀琦、有限合伙人檀丙兰、檀生兰均为檀冲之胞妹，有限合伙人张梅芬为檀冲之岳母。

新余天鹰合正投资管理合伙企业(有限合伙)及宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业(有限合伙) 的执行事务合伙人均为天鹰合赢（北京）投资管理有限公司。

珠海康远投资企业（有限合伙）为广发信德投资管理有限公司员工跟投平台。

广发信德投资管理有限公司为珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人深圳前

海广发信德中山公用并购基金管理有限公司的控股股东

除上述情况外，公司其他区前 10 名股东中不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东及实际控制人情况

公司实际控制人为檀冲，其持股比例为 62.05%。此外，檀冲持有景美科技 100.00%的股权，其通过景美科技实际控制七彩科技的投票权，七彩科技持有公司股份比例为 10.20%，因而檀冲共直接和间接控制公司 72.25%的投票权。

檀冲基本情况如下：

檀冲，男，1968 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1994 年 8 月至 1997 年 4 月就职于北京京海集团广告公司，担任设计经理；1997 年 5 月至 1998 年 7 月就职于北京恩格广告公司，担任副总经理；1998 年 8 月至 2003 年 1 月就职于北京天和一电器有限公司，担任经理；2003 年 2 月至 2012 年 7 月就职于北京东森兰盾科技有限公司，担任经理；2015 年 2 月至今，就职于天津景美科技有限公司，担任执行董事；2012 年 8 月至今就职于小狗电器，历任执行董事、董事长兼总经理。报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

无。



## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
檀冲	董事长、总经理	男	49	硕士	2016.7.1-2019.6.30	是
孙书进	董事、副总经理	男	41	大专	2016.7.1-2019.6.30	是
韩晓	董事、副总经理	男	33	大专	2016.7.1-2019.6.30	是
颜赞赞	董事	女	38	硕士	2016.7.1-2019.6.30	否
文新祥	独立董事	男	37	硕士	2017.4.27-2019.6.30	是
姜海洋	独立董事	男	43	本科	2017.4.27-2019.6.30	是
陈运森	独立董事	男	32	博士	2017.4.27-2019.6.30	是
潘春梅	监事会主席	女	38	大专	2016.7.1-2019.6.30	是
赵舸	监事	女	44	硕士	2016.7.1-2019.6.30	否
李振荣	监事	男	32	本科	2016.7.1-2019.6.30	是
孙明辉	副总经理	男	35	中专	2016.7.1-2019.6.30	是
黄瑞章	副总经理	男	37	硕士	2016.7.1-2019.6.30	是
肖仁贵	财务总监	男	49	硕士	2016.7.1-2019.6.30	是
王勇	董事会秘书	男	37	硕士	2017.4.27-2019.6.30	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

### 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
檀冲	董事长、总经理	10,000,000	9,856,044	19,856,044	62.05%	0
合计		10,000,000	9,856,044	19,856,044	62.05%	0

### 三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
万勇	董事	离任	无	个人原因辞任
文新祥	无	新任	独立董事	设立独立董事
姜海洋	无	新任	独立董事	设立独立董事
陈运森	无	新任	独立董事	设立独立董事
肖仁贵	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	公司治理需要岗位调换
王勇	无	新任	董事会秘书	新任董事会秘书

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	277	304

#### 核心员工变动情况：

无
---

## 第七节财务报表

### 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	第八节、附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	182,762,658.94	41,715,286.12
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	附注五、2	5,495,192.30	-
应收账款	附注五、3	22,408,075.97	25,013,670.24
预付款项	附注五、4	1,392,410.05	2,514,109.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注五、5	1,909,910.43	1,613,132.43
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、6	72,921,212.20	70,777,800.79
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、7	7,640,651.20	205,507.53
<b>流动资产合计</b>		<b>294,472,874.87</b>	<b>141,839,506.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、8	1,360,094.92	1,697,406.71
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	附注五、9	241,209.37	242,541.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五、10	1,331,727.81	1,289,579.23
其他非流动资产	附注五、11	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,933,032.10</b>	<b>4,229,527.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>298,463,143.19</b>	<b>146,069,034.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	27,790,000.00	29,370,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五、13	7,942,703.60	7,587,663.94
预收款项	附注五、14	667,873.78	224,983.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、15	7,367,225.12	3,614,503.75
应交税费	附注五、16	8,266,306.46	10,573,076.71
应付利息	附注五、17	520,757.48	781,724.79
应付股利		-	-
其他应付款	附注五、18	11,803,367.22	16,165,439.94
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>63,384,041.09</b>	<b>68,317,393.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	八、附注五、19	3,821,237.42	3,094,111.71
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,573,542.85</b>	<b>3,094,111.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,957,583.94</b>	<b>71,411,504.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、20	32,000,000.00	13,698,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、21	157,463,841.23	21,100,449.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、22	3,680,676.15	4,664,808.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、23	37,139,154.73	35,193,671.28
归属于母公司所有者权益合计		230,283,672.11	74,657,530.15
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>230,283,672.11</b>	<b>74,657,530.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>298,463,143.19</b>	<b>146,069,034.86</b>

法定代表人：檀冲主管会计工作负责人：肖仁贵会计机构负责人：王玉星

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	第八节、附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		152,267,519.15	2,141,487.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注十四、1	11,583,451.78	7,202,377.78
预付款项		38,295,483.96	36,661,938.41

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十四、2	1,142,787.21	829,237.05
存货		1,707,663.88	857,679.29
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,476,638.89	55,911.93
<b>流动资产合计</b>		<b>211,473,544.87</b>	<b>47,748,631.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十四、3	8,570,581.38	8,570,581.38
投资性房地产		-	-
固定资产		470,499.50	625,934.38
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		241,209.37	242,541.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		108,693.19	88,874.29
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,390,983.44</b>	<b>10,527,931.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,864,528.31</b>	<b>58,276,563.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		15,423,092.43	830,788.52
预收款项		20,000.00	214,983.87
应付职工薪酬		2,116,703.82	793,655.46
应交税费		2,117,989.22	1,969,193.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,248,816.56	1,402,023.75
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>21,926,602.03</b>	<b>5,210,644.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		160,215.38	130,694.48
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>160,215.38</b>	<b>130,694.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,086,817.41</b>	<b>5,341,339.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000.00	13,698,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		151,130,080.43	19,431,480.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,680,676.15	2,626,567.54
未分配利润		12,966,954.32	17,178,576.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>199,777,710.90</b>	<b>52,935,224.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>221,864,528.31</b>	<b>58,276,563.97</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	第八节、附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注五、24	320,259,304.52	225,237,182.00
其中：营业收入	附注五、24	320,259,304.52	225,237,182.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		298,741,278.70	208,664,732.17
其中：营业成本	附注五、24	171,365,709.99	104,490,452.17
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	附注五、25	2,544,914.47	1,468,274.16
销售费用	附注五、26	99,173,228.85	83,282,691.94
管理费用	附注五、27	24,938,865.66	18,482,952.26
财务费用	附注五、28	821,893.35	634,483.24
资产减值损失	附注五、29	-103,333.62	305,878.40
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）	附注五、30	-	29,696.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,518,025.82</b>	<b>16,602,145.99</b>
加：营业外收入	附注五、31	3,392,035.80	2,127,750.46
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	附注五、32	425,877.84	443,500.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,484,183.78</b>	<b>18,286,396.45</b>
减：所得税费用	附注五、33	4,056,714.54	4,817,989.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,427,469.24</b>	<b>13,468,407.37</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		20,427,469.24	13,468,407.37
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>20,427,469.24</b>	<b>13,468,407.37</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,427,469.24	13,468,407.37



归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.28	0.84
（二）稀释每股收益		1.28	0.84

法定代表人：檀冲主管会计工作负责人：肖仁贵会计机构负责人：王玉星

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	第八节、附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十四、4	59,014,658.37	62,088,483.11
减：营业成本	附注十四、4	11,159,849.72	29,280,624.37
税金及附加		135,717.97	29,045.99
销售费用		21,171,179.65	10,227,637.50
管理费用		14,215,104.42	11,265,050.71
财务费用		34,180.48	-4,666.09
资产减值损失		-28,089.42	232,188.27
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）	附注十四、5	-	29,696.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,326,715.55	11,088,298.52
加：营业外收入		70,845.81	300,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		340,000.00	443,500.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,057,561.36	10,944,798.52
减：所得税费用		1,516,475.28	1,748,660.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,541,086.08	9,196,137.54
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		10,541,086.08	9,196,137.54

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	第八节、附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,099,969.24	258,527,502.94
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		675,250.67	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、34（1）	4,965,616.98	2,214,238.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>363,740,836.89</b>	<b>260,741,741.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		202,087,577.85	128,253,829.04
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		19,418,763.46	15,224,399.72
支付的各项税费		28,017,419.40	16,498,462.96
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、34（2）	102,262,579.31	87,286,472.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>351,786,340.02</b>	<b>247,263,163.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,954,496.87</b>	<b>13,478,577.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	29,696.16
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	附注五、34（3）	-	39,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>39,829,696.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,366.89	180,568.00

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	附注五、34（4）	-	39,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,366.89</b>	<b>39,980,568.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,366.89</b>	<b>-150,871.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	17,568,350.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		18,000,000.00	19,580,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、34（5）	1,018,545.42	8,918,040.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>169,018,545.42</b>	<b>46,066,390.00</b>
偿还债务支付的现金		19,580,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,562,159.58	-
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	附注五、34（6）	5,705,759.00	45,608,146.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,847,918.58</b>	<b>45,608,146.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>129,170,626.84</b>	<b>458,243.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>616.00</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>141,047,372.82</b>	<b>13,785,949.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		41,715,286.12	17,408,453.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>182,762,658.94</b>	<b>31,194,402.89</b>

法定代表人：檀冲主管会计工作负责人：肖仁贵会计机构负责人：王玉星

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,005,624.79	53,203,135.77
收到的税费返还		675,250.67	-
收到其他与经营活动有关的现金		947,098.12	9,533.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,627,973.58</b>	<b>53,212,669.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	36,258,330.51
支付给职工以及为职工支付的现金		4,575,808.26	4,590,940.26
支付的各项税费		3,561,335.02	3,115,926.53
支付其他与经营活动有关的现金		39,196,041.68	17,596,525.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,333,184.96</b>	<b>61,561,722.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,294,788.62</b>	<b>-8,349,053.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	29,696.16

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		-	39,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>39,829,696.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,052.99	180,568.00
投资支付的现金		-	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	39,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>68,052.99</b>	<b>40,480,568.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,052.99</b>	<b>-650,871.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	17,568,350.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>150,000,000.00</b>	<b>17,568,350.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,701,320.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	6,622,015.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,101,320.00</b>	<b>6,622,015.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>135,898,680.00</b>	<b>10,946,334.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>616.00</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>150,126,031.63</b>	<b>1,946,409.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>2,141,487.52</b>	<b>1,979,266.31</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>152,267,519.15</b>	<b>3,925,675.31</b>

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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
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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

##### 1、 会计政策变更情况说明：

根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会【2017】15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，其他收益项目为 0，会计政策变更对本期报表项目无影响。

##### 2、 资产负债表日后事项说明：

根据公司 2017 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2017-039），公司 2017 年度第一次股票发行通过股转系统审核，本次共计发行股份 4,800,000 股，其中有限售条件 0 股，无限售条件 4,800,000 股，无限售条件股份将于 2017 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至 2017 年 8 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 二、报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

小狗电器（北京）有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）初始注册资本 1000 万元，由檀冲、韩渊共同出资设立，公司于 2012 年 7 月 19 日经北京工商局朝阳

分局核准登记，企业法人营业执照注册号：110105015183843。檀冲认缴 9,000,000.00 元，实缴 9,000,000.00 元，出资比例为 90%；韩渊认缴 1,000,000.00 元，实缴 1,000,000.00 元，出资比例为 10%。本次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
檀冲	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00
韩渊	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资经北京华通德信会计师事务所有限公司出具的华审验字【2011】第 12023 号验资报告审验，并变更修改了相应的公司章程。

2013 年 1 月 8 日公司股东会决议：同意增加股东韩晓、乔秀兰，同意檀冲将其持有公司 90% 股份转让给韩晓，同意韩渊将其持有公司 10% 股份转让给乔秀兰。变更后的股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
韩晓	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00
乔秀兰	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013 年 5 月 1 日，公司股东会决议：同意增加新股东檀冲，同意韩晓将公司 90% 股份转让给檀冲，同意乔秀兰将公司 10% 股份转让给韩晓。变更后的股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
檀冲	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00
韩晓	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 1 月 25 日，公司股东会决议：同意韩晓将其持有的出资 100 万元转让给檀冲，同意增加新股东荣思（天津）科技中心（有限合伙）、天津七彩科技中心（有限合伙），同意增加注册资本 369.86 万元，变更后的股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
檀冲	10,000,000.00	10,000,000.00	73.00
荣思（天津）科技中心（有限合伙）	2,054,800.00	2,054,800.00	15.00
天津七彩科技中心（有限合伙）	1,643,800.00	1,643,800.00	12.00
<b>合计</b>	<b>13,698,600.00</b>	<b>13,698,600.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 6 月 15 日，有限公司召开股东会，股东会决议决定根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2016）第 110ZB5450 号《审计报告》及北

京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字[2016]第01-359号《资产评估报告》，将有限公司截至2016年4月30日经审计的母公司净资产33,130,080.43元折合为公司股本总额1,369.86万元，余额19,431,480.43元列入公司资本公积。该股份总额由全体股东按其在有限公司所持股权比例分别持有。本次整体变更后，股份公司的股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
檀冲	10,000,000.00	10,000,000.00	73.00
荣思（天津）科技中心（有限合伙）	2,054,800.00	2,054,800.00	15.00
天津七彩科技中心（有限合伙）	1,643,800.00	1,643,800.00	12.00
<b>合计</b>	<b>13,698,600.00</b>	<b>13,698,600.00</b>	<b>100.00</b>

2016年7月14日，北京市工商行政管理局朝阳区分局核发了股份公司的《营业执照》。

2016年11月24日公司取得了《关于小狗电器互联网科技（北京）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8587号）。

根据公司2017年4月7日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《小狗电器互联网科技（北京）股份有限公司第一届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2017-001）第十六项议案，“公司拟以截至2016年12月31日总股本1,369.86万股为基数，向全体股东派发现金分红，每10股派发现金分红10元；以资本公积向全体股东每10股转增9.856044股，转增股本合计13,501,400股；分配后公司总股本增至27,200,000股，各股东持股比例不变。转增后股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
檀冲	19,856,044.00	19,856,044.00	73.00
荣思（天津）科技中心（有限合伙）	4,080,020.00	4,080,020.00	15.00
天津七彩科技中心（有限合伙）	3,263,936.00	3,263,936.00	12.00
<b>合计</b>	<b>27,200,000.00</b>	<b>27,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据贵公司2016年年度股东大会决议规定，审议通过《公司2017年度第一次股票发行方案》，公司确定本次发行价格为31.25元/股，拟发行数量不超过4,800,000.00股（含）。新增注册资本由珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海康远投资企业（有限合伙）、天津光信股权投资基金合伙企业（有限合伙）、新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴久弦股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区众咖投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金认购，截至2017年6月30日止，股东实际认购4,800,000.00股，募集资金150,000,000.00元。变更后累计股本为32,000,000.00元，占变更后注册资本100.00%，变更后股东持股情况如下：

股东明细	出资金额（股本）	占注册资本总额比例（%）
檀冲	19,856,044.00	62.05

股东明细	出资金额（股本）	占注册资本总额比例（%）
荣思（天津）科技中心（有限合伙）	4,080,020.00	12.75
天津七彩科技中心（有限合伙）	3,263,936.00	10.20
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,568,000.00	4.90
嘉兴久弦股权投资合伙企业（有限合伙）	960,000.00	3.00
宁波梅山保税港区众咖投资管理合伙企业（有限合伙）	640,000.00	2.00
天津光信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	640,000.00	2.00
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）	560,000.00	1.75
宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	1.25
珠海康远投资企业（有限合伙）	32,000.00	0.10
<b>合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司注册地址：北京市朝阳区北苑路 169 号 1 号楼 6 层，注册资本为 3200.00 万元，企业统一社会信用代码：91110105053602216M，法定代表人：檀冲。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、运营中心、行政中心、财务中心、品牌中心、中央维修中心、产品中心等事业部。

本公司所处行业属于“C385 家用电力器具制造”中的“C385 家用清洁卫生电器具制造”，公司产品以清洁电器为主，涵盖卧式吸尘器、桶式吸尘器、便携推杆式吸尘器、手持式吸尘器、车载吸尘器、智能扫地机器人、除螨仪等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2017 年 8 月 30 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的包括 4 家子公司 1 家分公司，1 家分公司为小狗电器（北京）有限公司苏州分公司（以下简称苏州分公司），4 家子公司分别为小狗电器（天津）有限公司（以下简称小狗天津）、北京蓝弧科技有限公司（以下简称蓝弧科技）、北京香橙科技有限公司（以下简称香橙科技）、北京中芯线科技有限公司（以下简称中芯线科技）。合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史



成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间

的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

## (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (5) 金融资产减值

除值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；

- 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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日



能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	20.00	20.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对

被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、23。

## 15、固定资产

## (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

### 24、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型

等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

## (1) 一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司营业收入由销售商品收入和品牌使用费收入两部分组成，销售商品收入分为内销和外销两种，其中内销又分为线上销售和线下销售，收入确认具体方法如下：

公司线上销售分两类平台，分别按下列方式确认收入：

#### a、支付宝结算模式--在淘宝、天猫线上平台销售收入确认方式：

客户收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；客户收货后未主动确认收货的，则在客户收货后公司支付宝账户实际收到客户支付宝转入的货款时确认收入；在资产负债表日期末，对公司已发货，但公司支付宝账户尚未收到客户支付宝货款的部分不确认收入，已发货的商品确认为发出商品。该种模式下，以销售订单金额确认销售收入。

#### b、平台结算模式一在京东商城、唯品会、苏宁、1号店、国美、亚马逊、

当当商城等平台的销售收入确认是以线上平台和公司签订的合作运营协议为依据，根据公司从线上平台查询的结算清单数据并经公司复核后确认收入。该种模式下，以结算单金额确认销售收入。

公司线下销售收入的确认是公司已将商品发给购货方，购货方验收入库并确认收货后，确认销售收入。

公司出口商品主要采用 B2B、B2C 两种模式，分别按下列方式确认收入：

**B2B 模式：**公司根据与客户签订的合同/订单约定产品销售价格，公司将出口产品按照合同/订单约定发运到指定港口并报关装船，并取得报关单/提单信息后，确认出口销售收入。

**B2C 模式：**公司通过淘宝（速卖通）、京东海外（京东全球售）、亚马逊（World First）等全球销售平台销售产品，其销售收入确认方式如下：

客户收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；客户收货后未主动确认收货的，则在客户收货后公司账户实际收到客户转入的货款时确认收入；在报告期末，对公司已发货，但公司账户尚未收到客户货款的部分不确认收入，已发货的商品确认为发出商品。

公司其他业务收入为销售零配件收入和品牌使用费收入，品牌使用费具体方法如下：

- a) 根据与代理商签订的协议确定品牌使用费的收费标准；
- b) 以代理商实际采购的数量为依据定期收取品牌使用费，并确认品牌使用费收入。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接

计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号文）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该政策变化对公司报告期无影响。	① 其他收益	

## (2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

## 2、税收优惠及批文

## ①小狗北京

小狗电器（北京）有限公司于 2014 年 10 月 30 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201411002143），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（含 2014 年）所得税税率为 15%。

## ②小狗天津

小狗电器（天津）有限公司于 2013 年 8 月 23 日通过武清开发区管理委员会文件（批示编号：武开发管发【2013】27 号），根据武清开发区管理委员会出具的编号为武开发管发[2013]27 号《关于给予“小狗电器（天津）有限公司”的扶持奖励政策》，天津新技术产业园区武清开发区管委会给予小狗天津包括企业所得税、增值税、个人所得税等税收在内的返还扶持奖励。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2017 年 1-6 月，附注中期末指 2017 年 6 月 30 日，本期特指 2017 年 1-6 月；期初指 2016 年 12 月 31 日，上期特指 2016 年 1-6 月。



## 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			186,966.39			399,120.67
银行存款：			182,575,692.55			41,316,165.45
其他货币资金：						
<b>合计</b>			<b>182,762,658.94</b>			<b>41,715,286.12</b>

期末，中国民生银行北京昌平支行 150,055,979.16 元系股票发行款

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,495,192.30	
<b>合计</b>	<b>5,495,192.30</b>	-

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,587,448.39	100.00	1,179,372.42	5.00	22,408,075.97
其中：账龄组合	23,587,448.39	100.00	1,179,372.42	5.00	22,408,075.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>23,587,448.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,179,372.42</b>	<b>5.00</b>	<b>22,408,075.97</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,330,179.21	100.00	1,316,508.97	5.00	25,013,670.24
其中：账龄组合	26,330,179.21	100.00	1,316,508.97	5.00	25,013,670.24

单项金额虽不重大但单项  
计提坏账准备的应收账款

合计	26,330,179.21	100.00	1,316,508.97	5.00	25,013,670.24
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	23,587,448.39	100.00	1,179,372.42	5.00	22,408,075.97
合计	23,587,448.39	100.00	1,179,372.42	5.00	22,408,075.97

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	26,330,179.21	100.00	1,316,508.97	5.00	25,013,670.24
合计	26,330,179.21	100.00	1,316,508.97	5.00	25,013,670.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 137,136.55 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	同一控制方 名称	应收账款 2017.06.30余 额	占应收账款 期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	阿里平台	3,585,176.70	15.20	179,258.84
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	阿里平台	7,187,115.38	30.47	359,355.77
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购 中心	苏宁平台	6,323,730.60	26.81	316,186.53
重庆唯品会电子商务有限公司	唯品会平台	1,712,156.99	7.26	85,607.85
唯品会（中国）有限公司		1,244,885.59	5.28	62,244.28
上海晟达元信息技术有限公司		1,213,171.26	5.14	60,658.56
北京京东世纪贸易有限公司	京东平台	5,912.82	0.03	295.64
江苏京东信息技术有限公司		55,445.74	0.24	2,772.29
国美在线电子商务有限公司	国美平台	448,492.76	1.90	22,424.64
新锐美电子科技（上海）有限公司		83,198.94	0.35	4,159.95
合计		21,859,286.78	92.68	1,092,964.35

注：阿里平台指阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其关联公司支付宝（中国）

网络技术有限公司；唯品会指唯品会（中国）有限公司及其关联公司重庆唯品会电子商务有限公司；京东平台指北京京东世纪贸易有限公司及其关联公司上海晟达元信息技术有限公司和江苏京东信息技术有限公司；国美平台指国美在线电子商务有限公司及其关联公司新锐美电子科技（上海）有限公司。

#### 4、预付款项

##### （1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,392,410.05	100.00	2,514,109.87	100.00
<b>合计</b>	<b>1,392,410.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,514,109.87</b>	<b>100.00</b>

##### （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 2017.06.30 余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	657,810.05	47.25
苏州祥利家用电器有限公司	500,000.00	35.91
苏州克林威尔电器有限公司	118,000.00	8.47
北京电通广告有限公司	78,000.00	5.60
余姚市汇丰电器有限公司	38,600.00	2.77
<b>合计</b>	<b>1,392,410.05</b>	<b>100.00</b>

#### 5、其他应收款

##### （1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	2,094,278.23	100.00	184,367.80	8.80	1,909,910.43
其中：账龄组合	2,094,278.23	100.00	184,367.80	8.80	1,909,910.43
<b>合计</b>	<b>2,094,278.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>184,367.80</b>	<b>8.80</b>	<b>1,909,910.43</b>

##### 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,763,697.30	100.00	150,564.87	8.54	1,613,132.43
其中：账龄组合	1,763,697.30	100.00	150,564.87	8.54	1,613,132.43
<b>合计</b>	<b>1,763,697.30</b>	<b>100.00</b>	<b>150,564.87</b>	<b>8.54</b>	<b>1,613,132.43</b>

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,511,200.32	72.16	75,560.02	5.00	1,435,640.30
1至2年	78,077.91	3.73	7,807.79	10.00	70,270.12
2至3年	505,000.00	24.11	101,000.00	20.00	404,000.00
<b>合计</b>	<b>2,094,278.23</b>	<b>100.00</b>	<b>184,367.80</b>	<b>8.80</b>	<b>1,909,910.43</b>

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	516,097.30	29.26	25,804.87	5.00	490,292.43
1至2年	1,247,600.00	70.74	124,760.00	10.00	1,122,840.00
<b>合计</b>	<b>1,763,697.30</b>	<b>100.00</b>	<b>150,564.87</b>	<b>8.54</b>	<b>1,613,132.43</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,802.93 元。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,508,790.00	1,490,001.20
出口退税	414,285.22	166,435.32
备用金	164,549.52	103,592.46
社保及公积金	6,653.49	3,668.32
<b>合计</b>	<b>2,094,278.23</b>	<b>1,763,697.30</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 2017.06.30余	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京龙信物业管理 有限公司	押金保证金	771,975.00	1年以内	36.86	38,598.75
重庆京东海嘉电 子商务有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	23.87	100,000.00
应收补贴款	出口退税	414,285.22	1年以内	19.78	20,714.26
北京京东世纪贸 易有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.77	7,500.00
崔洪侠	备用金	32,656.00	1年以内	1.56	1,632.80
<b>合计</b>		<b>1,818,916.22</b>		<b>86.85</b>	<b>168,445.81</b>

## 6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,320,048.93		13,320,048.93	12,168,491.57		12,168,491.57
发出商品	59,601,163.27		59,601,163.27	58,609,309.22		58,609,309.22
<b>合计</b>	<b>72,921,212.20</b>		<b>72,921,212.20</b>	<b>70,777,800.79</b>		<b>70,777,800.79</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
广告代言	6,163,521.79	
待抵扣进项税	555,433.33	205,507.53
房租	271,775.36	-
预缴所得税	592,684.50	
<b>合计</b>	<b>7,583,414.98</b>	<b>205,507.53</b>

注：广告代言：2017年1月18日，公司委托迅驰时尚（上海）科技股份有限公司提供市场讯息及聘请艺人杨洋，在公司品牌的视频广告、平面广告中演出，出席该品牌的宣传活动，以及在电视、报纸、杂志、印刷品、户外、互联网广告及其他平面广告使用杨洋的形象，公司根据代言期限对代言费用进行摊销。

## 8、固定资产

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,852,566.17	2,852,566.17
2.本期增加金额	62,431.98	62,431.98

3.本期减少金额		
4.2017.06.30 余额	2,914,998.15	2,914,998.15
二、累计折旧		
1.期初余额	1,155,159.46	1,155,159.46
2.本期增加金额	399,743.77	399,743.77
3.本期减少金额		
4.2017.06.30 余额	1,554,903.23	1,554,903.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017.06.30 余额		
四、账面价值		
1.2017.06.30 账面价值	1,360,094.92	1,360,094.92
2.期初账面价值	1,697,406.71	1,697,406.71

说明：本期折旧额 399,743.77 元。

#### 9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	305,589.42	305,589.42
2.本期增加金额	41,487.17	41,487.17
3.本期减少金额		
4.2017.06.30 余额	347,076.59	347,076.59
二、累计摊销		
1.期初余额	63,047.48	63,047.48
2.本期增加金额	42,819.74	42,819.74
3.本期减少金额		
4.2017.06.30 余额	105,867.22	105,867.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017.06.30 余额		

## 四、账面价值

1.2017.06.30 账面价值	241,209.37	241,209.37
2.期初账面价值	242,541.94	242,541.94

说明：报告期无通过内部研发形成的无形资产。

## 10、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	1,363,740.22	297,563.92	1,467,073.84	320,588.38
预提费用纳税时间性差异	4,005,324.88	972,240.25	3,928,241.18	968,990.85
可抵扣亏损				
<b>小计</b>	<b>5,369,065.10</b>	<b>1,269,804.17</b>	<b>4,419,548.88</b>	<b>1,289,579.23</b>

## 11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
影视投资基金	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

## 12、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	19,790,000.00	29,370,000.00
质押借款	8,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>27,790,000.00</b>	<b>29,370,000.00</b>

说明：①公司与 中国民生银行股份有限公司总行营业部签订编号 1600000104171 借款合同，借款用于补充公司流动资金，借款金额 9,790,000.00 元，借款期限自 2016 年 7 月 26 日至 2017 年 7 月 26 日。该笔借款由檀冲作为保证人，签订编号为个担质字第 1600000104171 号担保合同；②公司与 中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号公授信字第 1700000049705 号综合授信合同，贷款用于日常经营周转，可使用额度限 10,000,000.00 元，有限使用期限自 2017 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 24 日。该笔借款由公司作为保证人，签订编号为公高保字第 1700000049705 号最高额保证合同；由檀冲、韩渊作为保证人，签订编号为个高保字第 1700000049705 号的最高额担保合同。

③中芯线科技于 2017 年 5 月 14 日、5 月 15 日以存货质押方式，分别从浙江网商银行股份有限公司获取贷款 500 万元、300 万元，期限为 2 个月，2017 年 6 月 30 日期末存放于浙江菜鸟供应链管理有限公司的商品价值为 9,513,853.05 元，截至

2017年7月15日已还清上述借款。

### 13、应付账款

#### (1) 款项性质

项目	期末数	期初数
货款	7,642,703.60	7,587,663.94
<b>合计</b>	<b>7,642,703.60</b>	<b>7,587,663.94</b>

#### (2) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,642,703.60	100.00	7,587,663.94	100.00
<b>合计</b>	<b>7,642,703.60</b>	<b>100.00</b>	<b>7,587,663.94</b>	<b>100.00</b>

### 14、预收款项

#### (1) 款项性质

项目	期末数	期初数
货款	667,873.78	224,983.87
<b>合计</b>	<b>667,873.78</b>	<b>224,983.87</b>

#### (2) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	667,873.78	100.00	224,983.87	100.00
<b>合计</b>	<b>667,873.78</b>	<b>100.00</b>	<b>224,983.87</b>	<b>100.00</b>

### 15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,433,476.71	20,726,464.71	18,327,820.91	5,832,120.51
离职后福利-设定提存计划	181,027.04	1,811,082.64	1,090,942.55	901,167.13
<b>合计</b>	<b>3,614,503.75</b>	<b>22,537,547.35</b>	<b>19,418,763.46</b>	<b>6,733,287.64</b>

#### (1) 短期薪酬



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,248,826.67	18,188,693.80	16,046,273.06	5,391,247.41
职工福利费	55,100.00	676,956.07	676,956.07	55,100.00
社会保险费	129,550.04	1,028,471.84	772,248.78	385,773.10
其中：1. 医疗保险费	116,516.20	929,065.65	696,877.51	348,704.34
2. 工伤保险费	3,711.74	29,586.66	21,511.76	11,786.64
3. 生育保险费	9,322.10	69,819.53	53,859.51	25,282.12
住房公积金		829,455.00	829,455.00	0.00
工会经费和职工教育经费		2,888.00	2,888.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,433,476.71</b>	<b>20,726,464.71</b>	<b>18,327,820.91</b>	<b>5,832,120.51</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	181,027.04	1,811,082.64	1,090,942.55	901,167.13
其中：1. 基本养老保险费	173,712.82	1,744,430.95	1,048,372.82	869,770.95
2. 失业保险费	7,314.22	66,651.69	42,569.73	31,396.18
<b>合计</b>	<b>181,027.04</b>	<b>1,811,082.64</b>	<b>1,090,942.55</b>	<b>901,167.13</b>

## 16、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	2,179,775.14	5,834,420.01
增值税	5,229,810.41	4,316,762.39
城市维护建设税	301,657.73	190,974.50
教育费附加	129,281.90	81,846.22
地方教育费附加	86,187.95	54,564.15
个人所得税	649,156.20	94,509.44
防洪费	27,540.53	
<b>合计</b>	<b>8,603,409.86</b>	<b>10,573,076.71</b>

## 17、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	432,729.48	781,724.79
<b>合计</b>	<b>432,729.48</b>	<b>781,724.79</b>

## 18、其他应付款

## (1) 款项性质

项目	期末数	期初数
借股东款	8,446,117.03	12,895,340.74
预提广告、配送、快递、仓储费用	2,894,614.68	3,023,872.84
保证金	50,450.58	20,000.00
应付职工个人社保	122,854.44	226,226.36
<b>合计</b>	<b>11,514,036.73</b>	<b>16,165,439.94</b>

## (2) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,514,036.73	100.00	16,165,439.94	100.00
<b>合计</b>	<b>11,514,036.73</b>	<b>100.00</b>	<b>16,165,439.94</b>	<b>100.00</b>

## 19、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	3,573,542.85	3,094,111.71	预提
<b>合计</b>	<b>3,573,542.85</b>	<b>3,094,111.71</b>	

说明：公司中央维修服务模式形成质量问题追溯、倒逼产品质量提升的机制。中央维修推出后，公司吸尘器返修率降至 1%以内（生活电器平均返修率在 4%以上），由于节省全国布局线下维修网点的资金投入以及低至 1%的维修量，维修运营成本大幅下降，售后维修满意度提升至 99.73%（网购小家电行业平均为 41.7%，中国电子商会消费电子产品调查办公室：《网购小家电售后服务现状研究报告》，2015 年 1 月），期末按照公司产品销售成本的 1%计提产品质量保证。

## 20、股本（单位：万股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.06.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
檀冲	10,000,000.00	73.00	9,856,044.00		19,856,044.00	62.05

荣思（天津）科技中心（有限合伙）	2,054,800.00	15.00	2,025,220.00	4,080,020.00	12.75
天津七彩科技中心（有限合伙）	1,643,800.00	12.00	1,620,136.00	3,263,936.00	10.20
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,568,000.00	1,568,000.00	4.90
嘉兴久弦股权投资合伙企业（有限合伙）			960,000.00	960,000.00	3.00
宁波梅山保税港区众咖投资管理合伙企业（有限合伙）			640,000.00	640,000.00	2.00
天津光信股权投资基金合伙企业（有限合伙）			640,000.00	640,000.00	2.00
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）			560,000.00	560,000.00	1.75
宁波梅山保税港区天鹰合信投资管理合伙企业（有限合伙）			400,000.00	400,000.00	1.25
珠海康远投资企业（有限合伙）			32,000.00	32,000.00	0.10
<b>合计</b>	<b>13,698,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>18,301,400.00</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

说明：股权变动情况详见附注一。

## 21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,100,449.89	145,200,000.00	13,501,400.00	152,799,049.89
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>21,100,449.89</b>	<b>145,200,000.00</b>	<b>13,501,400.00</b>	<b>152,799,049.89</b>

说明：本期公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 13,698,600 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9.856044 股，转增股本合计 13,501,400 股。

## 22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,664,808.98	2,149,729.22		6,814,538.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合计</b>	<b>4,664,808.98</b>	<b>2,149,729.22</b>		<b>6,814,538.20</b>

## 23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	35,193,671.28	6,621,960.48	
同一控制下合并			
调整后期初未分配利润	35,193,671.28	6,621,960.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,427,469.24	33,599,671.77	
减：提取法定盈余公积	2,149,729.22	2,626,567.54	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	13,698,600.00		
整体改制净资产折股		2,401,393.43	
<b>期末未分配利润</b>	<b>39,772,811.30</b>	<b>35,193,671.28</b>	

## 24、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	319,190,977.22	224,814,906.48
其他业务收入	1,068,327.30	422,275.52
营业成本	171,365,709.99	104,490,452.17

### (1) 主营业务（分行业或业务）

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
清洁电器	319,190,977.22	171,365,709.99	224,814,906.48	104,490,452.17
<b>合计</b>	<b>319,190,977.22</b>	<b>171,365,709.99</b>	<b>224,814,906.48</b>	<b>104,490,452.17</b>

### (2) 主营业务（分产品）

业务名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
吸尘器	229,461,070.93	120,943,074.00	151,826,654.90	66,384,806.89
除螨仪	80,663,445.45	43,703,358.15	60,996,942.46	28,736,975.75
扫地机	9,066,460.84	6,719,277.84	11,991,309.12	9,368,669.53
合计	<b>319,190,977.22</b>	<b>171,365,709.99</b>	<b>224,814,906.48</b>	<b>104,490,452.17</b>

## (3) 主营业务收入分业务平台

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
阿里系列平台	167,001,005.10	110,748,148.70
京东商城平台	116,445,017.53	105,368,614.73
唯品会、当当、亚马逊、国美、1号店等其他线上平台	29,264,791.01	4,438,552.56
线下等其他渠道	6,480,163.58	4,259,590.49
合计	<b>319,190,977.22</b>	<b>224,814,906.48</b>

## (4) 前五名客户的营业收入情况

2017年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
上海晟达元信息技术有限公司	65,973,733.41	20.60
北京京东世纪贸易有限公司	49,854,244.04	15.57
杭州瓦丁贸易有限公司	23,737,095.54	7.41
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	9,839,681.66	3.07
重庆唯品会电子商务有限公司	5,272,227.03	1.65
合计	<b>154,676,981.68</b>	<b>48.30</b>

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,332,012.61	746,674.77
教育费附加	570,862.57	320,003.53
地方教育费附加	380,575.05	213,335.72
防洪费	87,802.24	34,823.42
印花税	173,662.00	153,436.72
合计	<b>2,544,914.47</b>	<b>1,468,274.16</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告与宣传、推广	56,271,512.46	52,922,765.15
物流、快递及配送	18,398,793.08	12,907,446.69
职工薪酬	7,226,952.50	6,746,989.79
平台服务费	11,930,011.68	5,543,841.16
仓储费	1,698,123.73	1,716,838.59
维修费用	846,807.16	1,351,423.09
活动促销	636,344.78	629,326.70
设计、印刷与制作	960,920.61	951,229.89
交通与差旅	353,072.07	190,651.88
业务招待费	112,122.37	14,739.85
办公费	697,067.59	264,779.41
折旧与摊销	41,500.82	42,659.74
<b>合计</b>	<b>99,173,228.85</b>	<b>83,282,691.94</b>

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,306,725.29	8,477,409.93
研发费用	6,089,099.17	4,288,189.60
股份支付		3,160,337.00
房租及物业	1,222,224.41	1,198,621.72
办公费	1,355,376.97	647,686.46
折旧与摊销	401,062.69	157,821.87
交通与差旅	713,795.09	154,894.92
业务招待费	350,186.41	82,726.62
中介机构费	458,894.81	315,264.14
<b>合计</b>	<b>24,938,865.66</b>	<b>18,482,952.26</b>

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	774,730.29	627,784.97

减：利息资本化		
减：利息收入	71,336.29	14,378.04
汇兑损益	82,655.18	
手续费及其他	35,844.17	21,076.31
<b>合计</b>	<b>821,893.35</b>	<b>634,483.24</b>

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-103,333.62	305,878.40
<b>合计</b>	<b>-103,333.62</b>	<b>305,878.40</b>

## 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品取得的投资收益		29,696.16
<b>合计</b>		<b>29,696.16</b>

## 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,299,582.69	2,126,751.46
其他	92,453.11	999.00
<b>合计</b>	<b>3,392,035.80</b>	<b>2,127,750.46</b>

说明：报告期营业外收入均计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
面向家居智能化技术的研究项目		300,000.00	与收益相关	
北京市专利资助金			与收益相关	
天津开发区企业扶持基金		1,826,751.46	与收益相关	
武清开发区税收返还	2,828,206.04		与收益相关	
武清区招商局电子商务项目补贴	400,000.00		与收益相关	
北京市商务补贴	47,873.00		与收益相关	
个税返还	23,503.65		与收益相关	
<b>合计</b>	<b>3,299,582.69</b>	<b>2,126,751.46</b>		

## 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	340,000.00	443,500.00
滞纳金	85,877.84	
<b>合计</b>	<b>425,877.84</b>	<b>443,500.00</b>

说明：报告期营业外收入均计入非经常性损益。

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,036,939.48	4,813,259.45
递延所得税费用	19,775.06	4,729.63
<b>合计</b>	<b>4,056,714.54</b>	<b>4,817,989.08</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	24,484,183.78	18,286,396.45
按法定税率 25% 计算所得税费用	6,121,045.95	4,571,599.11
母公司适用所得税税率 15% 影响	-1,205,756.15	-1,094,479.85
研发加计扣除对所得税影响	-303,447.96	-375,000.00
母、子公司亏损对所得税影响	348,807.51	1,404,892.11
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-929,796.07	
不可抵扣的成本、费用	25,861.26	310,977.71
<b>所得税费用</b>	<b>4,056,714.54</b>	<b>4,817,989.08</b>

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助及其他	3,299,582.69	2,126,751.46
往来款	1,594,698.00	73,109.27
利息收入	71,336.29	14,378.04



<b>合计</b>	<b>4,965,616.98</b>	<b>2,214,238.77</b>
-----------	---------------------	---------------------

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现费用	101,071,998.96	86,494,199.41
捐赠支出	340,000.00	443,500.00
押金保证金备用金	732,081.00	327,696.30
手续费及其他	118,499.35	21,076.31
<b>合计</b>	<b>102,262,579.31</b>	<b>87,286,472.02</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
理财产品		39,800,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
理财产品		39,800,000.00
影视投资基金		
<b>合计</b>		

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	1,018,545.42	8,918,040.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	5,705,759.00	45,608,146.40
<b>合计</b>	<b>5,705,759.00</b>	<b>45,608,146.40</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,427,469.24	13,468,407.37

加：资产减值准备	-103,333.62	305,878.40
固定资产折旧	399,743.77	147,661.87
无形资产摊销	42,819.74	42,819.74
长期待摊费用摊销		10,000.00
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）	774,730.29	627,784.97
投资损失（收益以“－”号填列）		-29,696.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,775.06	4,729.63
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）	-2,143,411.41	-5,093,227.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,339,250.04	-3,836,751.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,875,953.84	7,830,971.29
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>11,954,496.87</b>	<b>13,478,577.97</b>

## 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	182,762,658.94	31,194,402.89
减：现金的期初余额	41,715,286.12	17,408,453.16
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	<b>141,047,372.82</b>	<b>13,785,949.73</b>

### (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	186,966.39	399,120.67
可随时用于支付的银行存款	182,575,692.55	30,795,282.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	182,762,658.94	31,194,402.89

## 六、合并范围的变动

报告期内公司合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
小狗天津	天津	天津	销售商品	100.00		设立
蓝狐科技	北京	北京	销售商品	100.00		购买
香橙科技	北京	北京	销售商品	100.00		购买
中芯线科技	北京	北京	销售商品	100.00		购买

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是汇率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和其他价格风险。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 92.68%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.85%。

## （3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 6 月 30 日，本公司合并报表资产负债率为 22.44%。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司

本公司最终控制方是：檀冲

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
荣思（天津）科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
天津七彩科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
天津景美科技有限公司	控股股东、实际控制人檀冲持有景美科技 100%股权，景美科技系公司员工持股平台七彩科技的执行事务合伙人
北京金环宇商贸有限公司	系檀冲控制的企业，已于 2000 年 10 月 23 日被吊销营业执照
北京天和一电器有限公司	系檀冲控制的企业，已于 2006 年 12 月 14 日被吊销营业执照
北京水清致澈科技有限公司	曾系檀冲控制的企业，已于 2016 年 6 月 20 日注销
北京东方资商科技有限公司	系檀冲控制的企业，正在办理注销手续
北京百易乐电子商务有限公司	系檀冲控制的企业，正在办理注销手续
北京金典美誉科技有限公司	控股股东檀冲关系密切的家庭成员檀权勇、檀丙兰合计曾持有 100%股权
北京迷奢科技有限公司	系子公司中芯线科技员工张阳斌出资设立的公司，因张阳斌系公司中层干部，对公司生产经营有一定影响，因此依据谨慎性原则将其认定为公司的关联方
北京小狗电器公益基金会	控股股东檀冲关系密切的家庭成员韩渊任理事长
万勇	报告期内曾任公司董事
檀冲	董事长、总经理
颜赟赟	董事
孙书进	董事、副总经理
韩晓	董事、副总经理
陈运森	独立董事
姜海洋	独立董事
文新祥	独立董事
潘春梅	监事会主席

赵舸	监事
李振荣	监事
孙明辉	副总经理
黄瑞章	副总经理
肖仁贵	财务总监
王勇	董事会秘书

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	2017年1-6月
金典美誉	260,701.63
黄瑞章	1,699.00
李振荣	615.00
肖仁贵	1,845.00

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
檀冲	9,790,000.00	2016年3月31日	2017年3月31日	是
檀冲	9,790,000.00	2016年5月11日	2017年5月11日	是
檀冲	9,790,000.00	2016年7月26日	2017年7月26日	是
檀冲、韩渊	10,000,000.00	2017年5月25日	2018年5月24日	否

##### (3) 关联方资金拆借情况

项目	公司占用控股股东 资金期初余额	公司占用控股股东资 金期末余额	按照银行贷款基准利率 测算的资金占用利息
2017年1-6月	12,895,340.74	8,735,447.52	87,000.00

##### (4) 关键管理人员薪酬

2017年1-6月从公司领取薪酬的关键管理人员为9人，薪酬情况如下：

项目	2017年1-6月
关键管理人员薪酬	3,254,137.16

(5) 对小狗电器公益基金会的公益性捐赠

关联方	关联交易内容	2017年1-6月
北京小狗电器公益基金会	公益性捐赠	340,000.00

## 5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30
其他应付款	檀冲	8,735,447.52

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	2016年1-6月
公司报告期授予的各项权益工具总额	1,622,747.50
公司报告期行权的各项权益工具总额	1,622,747.50

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以2016年4月30日经采用收益法评估的每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	公司授予数量
2016年4月30日经采用收益法评估的每股净资产价格	7.20
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,160,337.00
2016年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,160,337.00

说明：北京北方亚事资产评估事务所有限责任公司于2016年5月28日出具了编号为北方亚事评报字[2016]第01-000号的《小狗电器（北京）有限公司拟增资扩股所涉及的其股东全部权益价值项目资产评估报告》。在评估基准日2016年4月30日，经采用收益法评估的小狗电器（北京）有限公司股东全部权益价值为8.956.84万元，经评估净资产公允价值为7.20元/股。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据公司 2017 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》(公告编号：2017-039)，公司 2017 年度第一次股票发行通过股转系统审核，本次共计发行股份 4,800,000 股，其中有限售条件 0 股，无限售条件 4,800,000 股，无限售条件股份将于 2017 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至 2017 年 8 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,956,090.14	100.00	372,638.36	3.12	11,583,451.78
其中：账龄组合	7,452,767.14	62.33	372,638.36	5.00	7,080,128.78
关联方组合	4,503,323.00	37.67			4,503,323.00
<b>合计</b>	<b>11,956,090.14</b>	<b>100.00</b>	<b>372,638.36</b>	<b>3.12</b>	<b>11,583,451.78</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,581,450.30	100.00	379,072.52	5.00	7,202,377.78
其中：账龄组合	7,581,450.30	100.00	379,072.52	5.00	7,202,377.78
<b>合计</b>	<b>7,581,450.30</b>	<b>100.00</b>	<b>379,072.52</b>	<b>5.00</b>	<b>7,202,377.78</b>

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	7,452,767.14	100.00	372,638.36	5.00	7,080,128.78
<b>合计</b>	<b>7,452,767.14</b>	<b>100.00</b>	<b>372,638.36</b>	<b>5.00</b>	<b>7,080,128.78</b>

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	7,581,450.30	100.00	379,072.52	5.00	7,202,377.78
<b>合计</b>	<b>7,581,450.30</b>	<b>100.00</b>	<b>379,072.52</b>	<b>5.00</b>	<b>7,202,377.78</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,434.16 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
小狗电器（天津）有限公司	4,503,323.00	37.66	
俄语速卖通店铺	4,233,957.44	35.41	211,697.87
英语速卖通店铺	2,953,157.94	24.70	147,657.90
深圳宏兆实业发展有有限公司	99,816.84	0.83	4,990.84
亚马逊（中国）投资有限公司	78,120.83	0.65	3,906.04
<b>合计</b>	<b>11,868,376.05</b>	<b>99.27</b>	<b>368,252.65</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.6.30
----	-----------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,203,860.22	100.00	61,073.01	5.07	1,142,787.21
其中：账龄组合	1,203,860.22	100.00	61,073.01	5.07	1,142,787.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,203,860.22</b>	<b>100.00</b>	<b>61,073.01</b>	<b>5.07</b>	<b>1,142,787.21</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	911,965.32	100.00	82,728.27	9.07	829,237.05
其中：账龄组合	911,965.32	100.00	82,728.27	9.07	829,237.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>911,965.32</b>	<b>100.00</b>	<b>82,728.27</b>	<b>9.07</b>	<b>829,237.05</b>

## (2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,186,260.22	98.54	59,313.01	5.00	1,126,947.21
1至2年	17,600.00	1.46	1,760.00	1.00	15,840.00
<b>合计</b>	<b>1,203,860.22</b>	<b>100.00</b>	<b>61,073.01</b>	<b>5.07</b>	<b>1,142,787.21</b>

## (续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	169,365.32	18.57	8,468.27	5.00	160,897.05
1至2年	742,600.00	81.43	74,260.00	10.00	668,340.00
<b>合计</b>	<b>911,965.32</b>	<b>100.00</b>	<b>82,728.27</b>	<b>9.07</b>	<b>829,237.05</b>

## (3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2017.06.30	2016.12.31
押金保证金	789,575.00	742,600.00
出口退税	414,285.22	166,435.32
备用金		2,930.00
<b>合计</b>	<b>1,203,860.22</b>	<b>911,965.32</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 21,655.26 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 2017.06.30余	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京龙信物业管理 有限公司	押金保证金	771,975.00	1年以内	64.12	38,598.75
应收补贴款	出口退税	414,285.22	1年以内	34.42	20,714.26
亿玛创新网络(天 津)有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.83	1,000.00
北京宏远亿达科 技发展有限公司	押金保证金	6,600.00	1-2年	0.55	660.00
杭州紫驰网络科 技有限公司	押金保证金	1,000.00	1-2年	0.08	100.00
<b>合计</b>		<b>1,203,860.22</b>		<b>100.00</b>	<b>61,073.01</b>

### 3、长期股权投资

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	8,570,581.38		8,570,581.38	8,570,581.38		8,570,581.38
<b>合计</b>	<b>8,570,581.38</b>		<b>8,570,581.38</b>	<b>8,570,581.38</b>		<b>8,570,581.38</b>

对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
小狗天津	5,000,000.00			5,000,000.00		
香橙科技	500,000.00			500,000.00		
蓝弧科技	1,093,853.33			1,093,853.33		
中芯线科技	1,976,728.05			1,976,728.05		
<b>合计</b>	<b>8,570,581.38</b>			<b>8,570,581.38</b>		

## 4、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	58,937,196.82	34,145,213.91
其他业务收入	77,461.55	27,943,269.20
营业成本	11,159,849.72	29,280,624.37

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益		29,696.16
合计		29,696.16

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,299,582.69	2,126,751.46
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		29,696.16
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 333,424.73	- 442,501.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-3,160,337.00
非经常性损益总额	2,966,157.96	-1,446,390.38

减：非经常性损益的所得税影响数	768,454.91	-61,920.73
非经常性损益净额	2,197,703.05	-1,384,469.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,197,703.05	-1,384,469.65

## 2、净资产收益率和每股收益

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	24.73%	1.28	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.07%	1.14	

小狗电器互联网科技（北京）股份有限公司

2017年8月30日