



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

2018

公司半年度大事记

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	17
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、小狗电器有限公司、小狗有限	指	小狗电器互联网科技(北京)股份有限公司
小狗天津	指	小狗电器(北京)有限公司
蓝弧科技、蓝弧	指	小狗电器(天津)有限公司
香橙科技、香橙	指	北京蓝弧科技有限公司
中芯线科技、中芯线	指	北京香橙科技有限公司
荣思科技	指	北京中芯线科技有限公司
七彩科技	指	荣思(天津)科技中心(有限合伙)
景美科技	指	天津七彩科技中心(有限合伙)
金典美誉	指	天津景美科技有限公司
百易乐	指	北京金典美誉科技有限公司
元、万元	指	北京百易乐电子商务有限公司
工商局	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	工商行政管理局
全国股份转让系统	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》及相关司法解释
《系统业务规则》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	最近一次由股东大会会议通过的《公司章程》
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	中国国际金融股份有限公司
高级管理人员	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	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。

公司负责人檀冲、主管会计工作负责人肖仁贵及会计机构负责人（会计主管人员）王玉星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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区北苑路 169 号奥亚大厦 6 层公司董事长办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期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。 （三）小狗电器互联网科技(北京)股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议 （四）小狗电器互联网科技(北京)股份有限公司第一届监事会第九次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	北京市朝阳区北苑路 169 号 1 号楼 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王勇
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-84806911
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
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	北京市朝阳区北苑路 169 号奥亚大厦 6 层公司董事长办公室

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	2012 年 8 月 23 日
挂牌时间	2016 年 12 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-家用电力器具制造-家用清洁卫生电器具制造
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	集合竞价
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	檀冲
实际控制人及其一致行动人	檀冲

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	91110105053602216M	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市朝阳区北苑路 169 号 1 号楼 6 层	否
注册资本（元）	32,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江永辉、钱华丽
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街赛特广场 5 层

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	339,215,325.34	320,259,304.52	5.59%
毛利率	53.78%	46.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,751,819.09	20,427,469.24	70.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,102,191.36	18,229,766.19	87.07%
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）	12.55%	24.73%	-
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）	12.32%	22.07%	-
基本每股收益	1.08	1.28	-15.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	336,456,399.64	309,798,806.72	8.60%
负债总计	46,745,062.76	49,123,469.06	-4.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,711,336.88	260,675,337.66	11.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.05	8.15	11.04%
资产负债率（母公司）	19.67%	8.72%	-
资产负债率（合并）	13.90%	15.86%	-
流动比率	6.91	6.80	-
利息保障倍数	389.47	67.40	-

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	33,613,410.45	11,954,496.87	181.18%
应收账款周转率	19.04	27.01	-
存货周转率	3.68	4.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.60%	104.25%	-

营业收入增长率	5.59%	42.19%	-
净利润增长率	70.12%	51.67%	-

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	32,000,000	32,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

公司是一家专注于清洁电器研发、销售的高新技术企业，主要基于互联网电子商务模式为消费者提供商品和服务。公司的主营业务为研发、销售吸尘器、除螨仪及扫地机器人等家用清洁电器，公司产品主打“小狗”品牌，是国内著名清洁电器品牌之一。

公司产品以清洁电器为主，主要包括吸尘器、除螨仪及扫地机器人。公司成立于 2012 年，经过多年发展和积累，公司已经研发了不同型号、不同功能的多款产品，满足了消费者的多元清洁需求。

公司主要经营模式如下：

1、研发模式

公司研发主要以市场需求为导向，在进行需求调研、市场分析、立项讨论等评估之后，项目进入实质研发阶段。公司研发由产品研发中心负责，产品研发中心下设策划部、造型部、项目部、开发部、工程部等五个二级部门。

研发流程具体步骤如下：



2、采购模式

公司所有产品均采取外包生产方式。公司产品所需原材料主要有电机、电池、毛刷、电器件等主要配件及刷头、塑料件、金伸管、过滤件、包装材料等辅助配件。公司外包生产采取包工包料的方式，即直接向供应商采购成品（主机部分），通过 OEM 和 ODM 两种模式由供应商采购公司指定或符合公司质量要求的配件或材料，部分无需在代工厂商组装的零配件如刷头、金伸管、过滤件等配套附件由公司自行向附件供应商采购。公司自身并不直接涉及生产环节，不涉及原材料或能源的采购。

（1）OEM 采购模式

公司外包生产采用的主要模式为 OEM 模式。公司的采购即外包生产由供应链中心下属的采购部、订单管理部及品质控制部完成。首先由公司产品研发中心将已开发完成的产品设计图纸交由采购部筛选合适供应商、进行商务洽谈并签订框架合同；然后由订单管理部对接 OEM 厂商，进行订单下达及订单跟踪。生产过程中公司 QC 人员驻场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国内事业部下属的商品运营部安排委托第三方物流公司将货物发至公司或电商平台仓库。

（2）ODM 采购模式

公司部分产品采取 ODM 模式进行外包生产，采购部根据公司年度新品上新规划筛选符合市场需求的产品，就产品的具体指标及参数要求与 ODM 厂商沟通，对 ODM 厂商研发的产品进行评审、完善、测试，符合公司对产品定位及质量要求后，公司与 ODM 厂商进行商务洽谈并签订框架合同；然后由订单管理部对接 ODM 厂商，进行订单下达及订单跟踪。生产过程中公司 QC 人员驻场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，由订单管理部根据国内事业部下属的商品运营部安排委托第三方物流公司将货物发至公司或电商平台仓库。

（3）供应商管理机制

① 供应商的筛选

② 外包生产的定价机制

③ 外包生产模式下对产品的质量的控制

④ 外包生产在公司整体业务中所处环节和所占地位重要性

（4）技术保密制度

公司非常重视核心技术的保密工作，在公司内部管理方面，公司制定了《研究与开发管理制度》，明确了研发成果的保护措施，并与研发人员签署保密协议。目前，公司所有研发人员均严格按照保密文件要求，恪守公司保密制度，未出现核心技术保密文件及资料外泄的情况。

委外生产方面，公司与外包厂商在合同中就技术保密工作进行了约定，明确外包厂商不得擅自使用公司的商标作任何用途，不得以任何途径向第三方直接或间接出售标有公司产品（包括但不限于与公司指定型号产品技术特征、外观设计等相同或相似），不得擅自使用公司技术和专利，如有违反保密协议约定，应按保密文件所涉项目金额的十倍支付违约金。

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。

（1）国内市场

① 线上 B2C 模式

线上 B2C 模式下，公司直接面向终端消费者销售，提供配送及退换货等服务，并根据需要向消费者开具发票。公司线上 B2C 模式的销售渠道主要包括第三方 B2C 平台和小狗电器官方商城。

② 电商平台入仓模式（B2B2C 模式）

公司与京东、亚马逊、苏宁易购、唯品会、国美在线等电商平台的合作均属于电商平台入仓模式。电商平台入仓模式下，公司与电商平台对接，向电商平台开具发票并结算，不直接对接终端消费者。

③分销商模式

分销商模式指公司与各个分销商约定供货价格及销售价格，并授权分销商在约定的电商平台开设店铺销售公司产品。此模式下分销商负责店铺的推广及引流工作，并提供售前售后服务，消费者下单并付款后，第三方平台自动将约定的商品成本和分销商利润分别支付给公司和分销商，公司根据分销商订单信息直接将商品发送至消费者。以天猫（淘宝）平台为例，公司与分销商在天猫（淘宝）供销平台进行结算，消费者在分销商店购买产品并付款后，天猫（淘宝）供销后台自动生成代销采购订单，分销商通过代销分账功能或者支付宝担保交易对生成的采购订单付款。公司接到分销商在天猫供销后台付款后的订单后及时向消费者发货，订单完成交易后产生的售后、退换货等由公司负责处理。

④线下销售模式

公司线下销售模式主要包括：线下形象店、线下代理商在家电连锁商、百货商场或超市等零售机构设立专柜、专厅或体验店，电视购物以及线下团购等直接将产品销售给线下消费者的销售模式。鉴于公司以互联网渠道销售为主的战略定位，公司线下销售规模较小，未来线下渠道的发展将根据公司战略规划进行调整。

（2）国际销售业务

国际销售业务分为 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、亚马逊海外、京东 JOYBUY、LAZADA 等平台开店的方式来运营，具体业务流程与国内业务流程类似；B2B 模式主要通过招募国外当地代理商来推广、销售公司产品。公司国际销售业务仍处于起步阶段，占公司营业收入的比例尚小，随着公司国际业务的不断拓展，预计未来销售规模会逐步扩大。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期公司实现的营业收入 339,215,325.34 元，同比增长 5.59%，主要系公司上半年商品价格提升；报告期内公司营业成本为 156,793,029.78 元，同比减少 8.50%，主要因产品结构变化，低客单价低毛利产品减少，整体成本率下降，致使收入增加但成本降低；

报告期公司实现营业净利润 34,634,040.44 元，同比增加 69.55%，主要系本期公司销售价格提升，毛利增加所致；

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 33,613,410.45 元，同比增加 181.18%，主要系本期公司销售价格提升，毛利增加所致。

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。现有管理体系仍存在进一步提升的空间，公司的快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加等变化，都对公司治理提出更高的要求。若公司面对战略规划、制度建设、组织机构、资金管理和内部控制等方面的挑战而无法及时改进，将为公司的正常生产经营带来一定风险。

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、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东及实际控制人为檀冲，檀冲直接和间接控制公司 68.75%的投票权，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、存货跌价风险

为及时满足消费者订单需求，减少因产品缺货而造成的损失，并及时响应平台组织的各项促销活动，公司在自有仓库及第三方平台保持一定的备货水平；此外，由于外协厂商生产吸尘器等产品需要一定的备货周期，公司为应对“618”等销售高峰，需提前备货以降低销售旺季出货延迟的风险。

鉴于公司存货规模较大且存货余额具有明显的季节性波动，如果公司不能准确预期市场需求情况，可能导致库存产品滞销、库存产品市场价格下降。当产品价格下降超过一定幅度时，公司的存货可能发生减值，从而对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。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、市场竞争和产品价格下滑风险

国内自主创新品牌在逐步涌现，实力逐渐增长，竞争也有所加强，但同时，市场中存在一些不规范、不正当竞争，市场尚未建立良好的行业秩序。产品同质化现象严重，专利及商标侵权等现象时有发生，

损害了自主研发与行业知名品牌企业的创新积极性。随着家用生活电器市场向中高档消费层次迈进的步伐加快，消费者对生活电器的高端化、智能化和健康环保等方面的关注和要求也有所提高。提升创新能力，紧跟生活家电消费潮流，设计、生产适应消费者需求的产品是取得产品优势、占据市场份额的重要因素。若公司不能保持较强的创新能力并紧跟行业发展趋势，可能面临较大的市场竞争风险。

国内家用生活电器行业发展较晚，行业发展空间广阔，市场规模逐渐扩大，竞争风险较大。在需求增长未被进一步开发的情况下，总供给的增长将可能影响到产品价格的波动，从而导致行业整体出现产品价格下滑的风险。尽管公司通过扩大生产规模，降低成本，完善自身经营、研发和管理能力等多种方式来降低市场竞争可能带来的不利影响，但若行业整体未来出现产品价格大幅下滑的情形，仍将成为影响公司经营业绩的风险之一。

应对措施：公司将加大产品研发投入，提高产品质量，积极构建企业品牌形象，提升品牌市场竞争力，提高公司产品价格与档次。

5、销售的季节性风险

公司的产品主要通过线上电商平台进行销售，虽然消费者对家用清洁电器需求本身的季节性变化并不明显，但受到线上销售模式的影响，“双十一”、“双十二”、年中促销等活动时期家用清洁电器的销售规模会大幅增加。因此，公司的主营业务收入在年内存在着一定的波动。

随着销售淡旺季的波动，公司对市场需求的预期及生产、仓储、销售等环节的计划和协调是否适当会对公司经营业绩产生较大的影响。若不能对经营活动进行合理的预期和计划、及时应对需求的波动，公司的业绩可能会受到销售的季节性风险带来的负面影响。

应对措施：公司将加大生产、仓储、销售等环节的计划和协调，构建科学的生产、仓储、销售管理体系与制度，提高公司的上述环节的效率。

6、技术研发风险

公司研发团队和技术优势是公司关键的资源要素。公司设置研发中心，专职负责新品开发工作。研发团队累积开发了 200 余项专利，掌握了国内领先的技术，具有核心竞争力和领先优势。但随着消费者的消费水平升级和对产品各方面要求的不断提高，公司如果不能及时应对市场需求的变化和升级，开发在质量、智能化、健康环保等方面都满足消费者需求的产品，就面临着所掌握的核心技术被赶超或替代的风险。在新产品开发方面，如果技术研发出现问题或产品不符合市场发展方向，则可能导致公司竞争优势下降，面临较大风险。

应对措施：公司将加大产品研发的投入，构建完善的研发人才队伍，根据市场宏观条件与客户的需求，研发具有市场竞争力的产品

四、 企业社会责任

无。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
檀冲	提供信用担保	20,000,000.00	是	2018年1月19日	2018-004
北京小狗电器公益基金会	商标转让	1,800.00	是	2018年1月19日	2018-005
檀冲	提供信用担保	10,000,000.00	是	2018年4月25日	2018-022
檀冲	提供信用担保	25,000,000.00	是	2018年6月27日	2018-028

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：

（一）2018年1月19日及2018年2月5日，公司召开了公司第一届董事会第十二次会议及2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向中国银行申请授信额度并由公司控股股东提供担保的

议案》，公司向中国银行申请综合授信额度人民币 2,000 万元并由公司实际控制人提供担保。

檀冲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。

（二）2018 年 1 月 19 日及 2018 年 2 月 5 日，公司召开了公司第一届董事会第十二次会议及 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向北京小狗电器公益基金会转让商标的议案》，同意公司因商标实际使用需求，将其持有的注册号为 21216748、21202793 及 21202795 的商标以 1800 元定价转让给北京小狗电器公益基金。

本次转让商标是为保证公司资产独立性，保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用。上述关联交易不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对本公司的生产经营活动产生不利影响。

（三）2018 年 4 月 25 日及 2018 年 5 月 11 日，公司召开了公司第一届董事会第十四次会议及 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向招商银行股份有限公司北京分行申请授信额度并由公司控股股东提供担保的议案》，公司向招商银行股份有限公司北京分行申请综合授信额度人民币 1,000 万元并由公司实际控制人提供担保。

檀冲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。

（四）2018 年 6 月 27 日及 2018 年 7 月 13 日，公司召开了公司第一届董事会第十五次会议及 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向民生银行股份有限公司北京分行申请授信额度并由公司控股股东提供担保的议案》，公司向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 2,500 万元并由公司实际控制人提供担保。

檀冲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。

（二） 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；或在该经济实体、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。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018 年 4 月 20 日	2.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

2018年3月8日,公司召开第一届董事会第十二次会议、2018年3月29日,公司召开2017年度股东大会,审议通过了《2017年度利润分配方案》(公告编号:2018-013)。公司拟以现有总股本32,000,000股为基数,向未来实施分红方案时股权登记日在册的全体股东每10股派发现金红利2元人民币(含税),共计派发现金6,400,000.00元(含税)。

2018年4月11日,公司公告《权益分派实施公告》(公告编号:2018-020),确定此次权益分派权益登记日为2018年4月19日,除权除息为2018年4月20日,并于2018年4月20日分派完毕。

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	9,764,011	30.51%	0	9,764,011	30.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,844,011	12.01%	0	3,844,011	12.01%	
	董事、监事、高管	3,844,011	12.01%	0	3,844,011	12.01%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,235,989	69.49%	0	22,235,989	69.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,892,033	46.54%	0	14,892,033	46.54%	
	董事、监事、高管	14,892,033	46.54%	0	14,892,033	46.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							13

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	檀冲	18,736,044	0	18,736,044	58.55%	14,892,033	3,844,011
2	荣思(天津)科技中心(有限合伙)	4,080,020	0	4,080,020	12.75%	4,080,020	0
3	天津七彩科技中心(有限合伙)	3,263,936	0	3,263,936	10.20%	3,263,936	0
34	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	0	156,800	4.90%	0	1,568,000
5	嘉兴久弦股权投资合伙企业(有限合伙)	960,000	0	960,000	3.00%	0	960,000
合计		28,608,000	0	27,196,800	89.40%	22,235,989	6,372,011

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

檀冲为公司董事长、总经理，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、有限合伙人檀丙兰为檀冲之胞妹，有限合伙人张梅芬为檀冲之岳母，有限合伙人钱雪梅为檀冲之母。

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

公司实际控制人、控股股东为檀冲，其持股比例为 58.55%。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 68.75% 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 月任北京京海集团广告公司设计经理；1997 年 5 月至 1998 年 7 月，任北京恩格广告有限责任公司副总经理；1998 年 8 月至 2003 年 1 月任天和一电器经理；2003 年 2 月至 2012 年 7 月任东森兰盾经理；2015 年 2 月至今任景美科技执行董事；2012 年 8 月至今历任本公司执行董事、董事长兼总经理；2018 年 2 月至今任北京陈伟鸿公益基金会理事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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
檀冲	董事长、总经理	男	1968年8月1日	硕士	2016.7.1-2019.6.30	是
孙书进	董事、副总经理	男	1976年2月26日	大专	2016.7.1-2019.6.30	是
韩晓	董事、副总经理	男	1984年12月15日	大专	2016.7.1-2019.6.30	是
颜赟赟	董事	女	1979年7月27日	硕士	2016.7.1-2019.6.30	否
文新祥	独立董事	男	1980年12月5日	硕士	2017.4.27-2019.6.30	是
姜海洋	独立董事	男	1974年4月10日	本科	2017.4.27-2019.6.30	是
陈运森	独立董事	男	1985年5月23日	硕士	2017.4.27-2019.6.30	是
潘春梅	监事会主席	女	1979年11月3日	大专	2016.7.1-2019.6.30	是
赵舸	监事	女	1973年4月26日	硕士	2016.7.1-2019.6.30	否
李振荣	监事	男	1985年7月10日	本科	2016.7.1-2019.6.30	是
孙明辉	副总经理	男	1982年4月23日	大专	2016.7.1-2019.6.30	是
黄瑞章	副总经理	男	1980年1月1日	硕士	2016.7.1-2019.6.30	是
肖仁贵	财务总监	男	1968年12月18日	硕士	2016.7.1-2019.6.30	是
王勇	董事会秘书、副总经理	男	1980年12月9日	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

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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系或一致行动关系，与控股股东、实际控制人无关联关系或一致行动协议。

(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	18,736,044	0	18,736,044	58.55%	0
合计	-	18,736,044	0	18,736,044	58.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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
客服人员	70	86
运营人员	120	114
研发人员	51	56
财务人员	18	17
设计人员	17	25
行政管理人员	35	32
员工总计	311	330

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	14	18
本科	91	97
专科	150	161
专科以下	56	53

员工总计	311	330
------	-----	-----

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：

员工薪酬政策：公司采用月薪制度，即每月发放工资及相应的福利。员工薪酬由月薪资、福利组成。月薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、司龄工资、午餐补贴、通讯津贴与其他津贴组成。严格遵照国家有关法律法规，由企业和个人分别缴纳各自所应承担的税费(如个调税、社保公积金等)。

培训计划：每年会根据公司业务发展的需要，制定相应的培训提升计划，从而提升组织能力，促进公司健康可持续发展。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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：

-

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、1	173,305,529.54	164,577,218.81
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、2	38,841,263.97	44,018,899.46
预付款项	五、3	4,604,132.87	6,407,026.64
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、4	3,439,441.21	4,101,432.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	90,880,964.60	79,670,528.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	12,016,443.07	7,046,283.78
流动资产合计		323,087,775.26	305,821,389.16
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、7	9,819,076.33	1,099,284.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	882,682.92	208,575.97

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,666,865.13	1,669,557.25
其他非流动资产	五、10	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		13,368,624.38	3,977,417.56
资产总计		336,456,399.64	309,798,806.72
流动负债：			
短期借款	五、11		10,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、12	8,955,382.78	220,415.59
预收款项	五、13	2,028,753.75	2,349,875.13
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	7,603,519.15	6,647,054.31
应交税费	五、15	11,894,214.16	16,245,667.79
其他应付款	五、16	11,924,426.04	9,493,916.48
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		42,406,295.88	44,956,929.30
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	五、17	4,338,766.88	4,166,539.76
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		4,338,766.88	4,166,539.76
负债合计		46,745,062.76	49,123,469.06

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	159,516,816.72	158,832,636.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	8,565,755.23	5,511,222.54
一般风险准备			
未分配利润	五、21	89,628,764.93	64,331,478.53
归属于母公司所有者权益合计		289,711,336.88	260,675,337.66
少数股东权益			
所有者权益合计		289,711,336.88	260,675,337.66
负债和所有者权益总计		336,456,399.64	309,798,806.72

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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		102,123,946.80	96,680,674.20
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	十五、1	5,680,914.29	4,056,288.37
预付款项		154,563,854.75	112,246,024.53
其他应收款	十五、2	2,146,401.67	2,738,262.33
存货		7,553,456.64	8,380,803.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,584,148.06	5,768,404.59
流动资产合计		278,652,722.21	229,870,457.93
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	十五、3	8,570,581.38	8,570,581.38
投资性房地产			
固定资产		9,038,777.99	369,821.40
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		882,682.92	208,575.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		100,280.70	81,320.22
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		19,592,322.99	10,230,298.97
资产总计		298,245,045.20	240,100,756.90
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		46,914,674.90	7,465,469.29
预收款项			299,570.00
应付职工薪酬		3,728,056.52	2,287,547.01
应交税费		5,669,175.30	6,479,324.43
其他应付款		2,056,213.11	4,217,104.94
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		58,368,119.83	20,749,015.67
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		278,769.01	182,789.97
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		278,769.01	182,789.97
负债合计		58,646,888.84	20,931,805.64
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		157,827,181.77	157,143,001.64

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,565,755.23	5,511,222.54
一般风险准备			
未分配利润		41,205,219.36	24,514,727.08
所有者权益合计		239,598,156.36	219,168,951.26
负债和所有者权益合计		298,245,045.20	240,100,756.90

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

(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		339,215,325.34	320,259,304.52
其中：营业收入	五、22	339,215,325.34	320,259,304.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		296,360,083.54	298,741,278.70
其中：营业成本	五、22	156,793,029.78	171,365,709.99
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、23	2,732,715.32	2,544,914.47
销售费用	五、24	106,621,817.92	99,173,228.85
管理费用	五、25	24,506,449.96	18,849,766.49
研发费用	五、26	6,283,301.50	6,089,099.17
财务费用	五、27	-362,005.23	821,893.35
资产减值损失	五、28	-215,225.71	-103,333.62
加：其他收益	五、29	1,573,617.00	3,322,555.50
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）		44,428,858.80	24,840,581.32
加：营业外收入	五、30	37,573.73	69,480.30
减：营业外支出	五、31	29,648.48	425,877.84

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,436,784.05	24,484,183.78
减：所得税费用	五、32	9,684,964.96	4,056,714.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,751,819.09	20,427,469.24
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		34,751,819.09	20,427,469.24
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		34,751,819.09	20,427,469.24
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		34,751,819.09	20,427,469.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,751,819.09	20,427,469.24
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		1.08	1.28
(二)稀释每股收益		1.08	1.28

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	81,381,153.22	59,014,658.37
减：营业成本	十五、4	11,361,813.20	11,159,849.72
税金及附加		167,115.27	135,717.97

销售费用		23,571,702.97	21,171,179.65
管理费用		11,193,231.52	8,126,005.25
研发费用		6,283,301.50	6,089,099.17
财务费用		-284,139.68	34,180.48
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		30,424.14	-28,089.42
加：其他收益		1,483,617.00	70,845.81
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）		30,541,321.30	12,397,561.36
加：营业外收入		14,093.58	
减：营业外支出		10,088.00	340,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,545,326.88	12,057,561.36
减：所得税费用		4,400,301.91	1,516,475.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,145,024.97	10,541,086.08
（一）持续经营净利润		26,145,024.97	10,541,086.08
（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		26,145,024.97	10,541,086.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

(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		345,888,806.01	358,099,969.24
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		2,062,388.94	675,250.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,093,270.18	4,965,616.98
经营活动现金流入小计		350,044,465.13	363,740,836.89
购买商品、接受劳务支付的现金		151,269,231.66	202,087,577.85
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		26,614,527.55	19,418,763.46
支付的各项税费		39,049,338.23	28,017,419.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	99,497,957.24	102,262,579.31
经营活动现金流出小计		316,431,054.68	351,786,340.02
经营活动产生的现金流量净额		33,613,410.45	11,954,496.87
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		9,599,604.94	78,366.89
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			
投资活动现金流出小计		9,599,604.94	78,366.89
投资活动产生的现金流量净额		-9,599,604.94	-78,366.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			150,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,060,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33		1,018,545.42
筹资活动现金流入小计		34,060,000.00	169,018,545.42
偿还债务支付的现金		43,060,000.00	19,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,514,273.60	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	五、33		5,705,759.00
筹资活动现金流出小计		49,574,273.60	39,847,918.58
筹资活动产生的现金流量净额		-15,514,273.60	129,170,626.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		228,778.82	616.00
五、现金及现金等价物净增加额		8,728,310.73	141,047,372.82
加：期初现金及现金等价物余额		164,577,218.81	41,715,286.12
六、期末现金及现金等价物余额		173,305,529.54	182,762,658.94

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
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		79,149,838.05	60,005,624.79
收到的税费返还		2,062,388.94	675,250.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,609,271.32	947,098.12
经营活动现金流入小计		82,821,498.31	61,627,973.58
购买商品、接受劳务支付的现金		17,332,896.20	
支付给职工以及为职工支付的现金		8,993,205.26	4,575,808.26
支付的各项税费		6,396,709.32	3,561,335.02
支付其他与经营活动有关的现金		29,007,140.46	39,196,041.68
经营活动现金流出小计		61,729,951.24	47,333,184.96
经营活动产生的现金流量净额		21,091,547.07	14,294,788.62
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		9,419,329.69	68,052.99
投资支付的现金			
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		9,419,329.69	68,052.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,419,329.69	-68,052.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			150,000,000.00
取得借款收到的现金		14,060,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,060,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,060,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,457,723.60	13,701,320.00
支付其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流出小计		20,517,723.60	14,101,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,457,723.60	135,898,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		228,778.82	616.00
五、现金及现金等价物净增加额		5,443,272.60	150,126,031.63
加：期初现金及现金等价物余额		96,680,674.20	2,141,487.52
六、期末现金及现金等价物余额		102,123,946.80	152,267,519.15

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节一（二）1

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 预计负债

随着公司销售业务的快速增长，产品的售后维修服务责任也同步增长。为更加稳健、客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，综合考虑产品历史维修率、维修成本、历史实际发生维修费等情况，公司根据《企业会计准则》等相关规定，在资产负债表日期末，冲销质保期到期的产品对应的预计负债和销售费用，同时按照当期实现营业收入的 0.6%计提预计负债和销售费用。

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

小狗电器互联网科技（北京）股份有限公司（以下简称“小狗电器”、“公司”）

于 2016 年 7 月 14 日由原小狗电器（北京）有限公司（以下简称“小狗有限”，系股份公司前身）依法整体变更设立，设立时总股本为 1,369.86 万元。

小狗有限初始注册资本 1000 万元，由檀冲、韩渊共同出资设立，于 2012 年 7 月 19 日经北京工商局朝阳分局核准设立登记，2012 年 8 月 2 日，韩渊、檀冲签署《小狗电器（北京）有限公司章程》，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
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

本次出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，2012 年 8 月 23 日，小狗有限取得由北京市工商局朝阳分局核发注册号为 110105015183843 的《企业法人营业执照》。

2013 年 1 月 8 日，小狗有限召开股东会并做出决议，同意檀冲将其在小狗有限的全部 900 万元出资额转让给韩晓，韩渊将其在小狗有限的全部 100 万元出资额转让给乔秀兰，并同意修改公司章程。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
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2013 年 5 月 1 日，小狗有限召开股东会并作出决议，同意韩晓将其在小狗有限的全部 800 万元出资额转让给檀冲，乔秀兰将其在小狗有限的全部 100 万元出资额转让给檀冲，本次股权转让完成后的股权结构如下：

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
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2016 年 1 月 25 日，小狗有限召开股东会并通过决议，同意韩晓将其在公司的全部 100 万元出资额转让给檀冲；同意小狗有限将注册资本由 1000 万元变更为 1,369.86 万元，由荣思（天津）科技中心（有限合伙）以 976.03 万元认缴 205.48 万元新增注册资本，由天津七彩科技中心（有限合伙）以 780.805 万元认缴 164.38 万元新增注册资本。截至 2016 年 2 月 26 日止，小狗有限收到荣思（天津）科技中心（有限合伙）的出资认缴款共计 976.03 万元，收到天津七彩科技中心（有限合伙）的认缴款共计 780.805 万元，以上两股东的认缴款共计 1,756.835 万元，其

中 369.86 万元计入新增注册资本，剩余 1,386.975 万元计入资本公积金。本次股权转让、增资完成后，小狗有限的股权结构如下表所示：

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
合计	13,698,600.00	13,698,600.00	100.00

2016 年 6 月 15 日，小狗有限召开股东会，股东会决议：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》，将小狗有限截至 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小狗有限所持股权比例分别持有。公司设立业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2016)第 110ZB0459 号验资报告审验，本次整体变更后，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
合计	13,698,600.00	13,698,600.00	100.00

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《关于同意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]8597 号）。同意公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让，证券简称“小狗电器”，证券编码为 870077，股票公开转让时间为 2016 年 12 月 6 日。

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；本次资本公积转增股本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0171 号验资报告审验。转增后公司总股本增至 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
合计	27,200,000.00	27,200,000.00	100.00

根据公司 2016 年年度股东大会决议及 2017 年第二次临时股东大会决议规定，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，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）于 2017 年 6 月 20 日前（含 20 日当天）一次缴足，截至 2017 年 6 月 30 日止，公司已收到股东认缴出资款人民币 149,700,000.00 元，其中：股本 4,800,000.00 元，资本公积 144,900,000.00 元。变更后累计股本为 32,000,000.00 元，占变更后注册资本 100.00%，本次定增验资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0208 号验资报告审验。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
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
合计	32,000,000.00	100.00

2017 年 9 月，檀冲与江淦钧、柯建生达成协议，檀冲向江淦钧、柯建生各转让 320,000 股，转让价格为 31.25 元/股，转让完成后江淦钧、柯建生分别持有公司 1% 股份。

2017 年 10 月，檀冲与宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）达成协议，檀冲向宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）转让 480,000 股，转让价格为 31.25 元/股，转让完成后宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）持有公司 1.50% 股份。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	18,736,044.00	58.55
荣思（天津）科技中心（有限合伙）	4,080,020.00	12.75

股东明细	出资金额（股本）	占注册资本总额比例（%）
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
宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	480,000.00	1.50
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
江淦钧	320,000.00	1.00
柯建生	320,000.00	1.00
珠海康远投资企业（有限合伙）	32,000.00	0.10
合计	32,000,000.00	100.00

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。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、内审部、总经办、产品研发中心、供应链中心、国际事业部、国内事业部、孵化中心、品牌传播中心、服务中心、财务中心、管理中心。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的业务属“C38 电气机械和器材制造业”。根据国家统计局国民经济行业分类（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C385 家用电力器具制造”中的“C3855 家用清洁卫生电器具制造”。公司产品以清洁电器为主，主要包括吸尘器、除螨仪和扫地机。

公司是一家专注于清洁电器研发、销售的高新技术企业，主要基于互联网电子商务模式为消费者提供商品和服务。公司的主营业务为研发、销售吸尘器、扫地机器人及除螨仪等家用清洁电器，公司产品主打“小狗”品牌，是国内著名清洁电器品牌之一。

线上 B2C 模式，公司直接面向终端消费者销售，提供配送及退换货等服务，并根据需要向消费者开具发票。公司线上 B2C 模式的销售渠道主要包括第三方 B2C 平台和小狗电器官方商城；

电商平台入仓模式，公司与京东、亚马逊、苏宁易购、唯品会、国美在线等电商平台对接，向电商平台开具发票并结算，不直接对接终端消费者；

分销商模式：公司与各个分销商约定供货价格及销售价格，并授权分销商在约定的天猫（淘宝）供销平台开设店铺销售公司产品，分销商负责店铺的推广及引流工作，并提供售前售后服务，消费者下单并付款后，天猫（淘宝）供销平台自动将约定的商品成本和分销商利润分别支付给公司和分销商，公司根据分销商

订单信息直接将商品发送至消费者。

国际销售业务:公司主要通过国际 B2C 平台如阿里速卖通、亚马逊、京东海外等平台开店或采取以销定结的方式来运营,具体业务流程与国内业务流程类似;

线下销售模式主要包括线下形象店、线下代理商在苏宁、国美等家电连锁商、百货商场或超市等零售机构设立专柜、专厅或体验店,电视购物以及线下团购等直接将产品销售给线下消费者的销售模式,鉴于公司以互联网渠道销售为主的战略定位,公司线下销售规模较小,未来线下渠道的发展将根据公司战略规划进行调整。

申报财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于 2018 年 8 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

公司纳入合并财务报表范围的包括 4 家子公司,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

本申报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,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。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本申报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

公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、15、附注三、16 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司 2018 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

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

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本申报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

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，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，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。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。

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

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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。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

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

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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。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。

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）。

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。

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。

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，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）是公司在计量日能够进入的交易市场。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，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，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。

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,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、应收票据、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

公司存货分为低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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。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

公司存货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

公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(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，除非投资符合持有待售的条件；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。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但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；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，计提资产减值的方法见附注三、17。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

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

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，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%
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	3-15	0.00-5.00	6.33-33.33

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三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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公司。
- ②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公司将行使这种选择权。
- 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，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

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、无形资产

公司无形资产包括软件等。

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	

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、17。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、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，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。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，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。

18、长期待摊费用

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。

19、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

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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

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

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：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是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。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。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

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,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。

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），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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、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，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，公

司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

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，其中内销分为线上销售和线下销售，收入确认具体方法如下：

①内销收入确认具体方法：

A、线上销售

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、天猫线上平台公司自营店铺及授权分销商开设店铺销售公司产品，销售收入确认方式：

公司自营店铺：消费者收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；消费者收货后未主动确认收货的，则在消费者收货后公司支付宝账户实际收到消费者支付宝转入的货款时确认收入；在资产负债表日，对公司已发货，但公司支付宝账户尚未收到消费者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。

授权分销商开设店铺：公司与各个分销商约定供货价格及销售价格，并授权分销商在约定的电商平台开设店铺销售公司产品。公司与分销商在天猫（淘宝）供销平台进行结算，消费者在分销商店购买产品并付款后，天猫（淘宝）供销后台自动生成代销采购订单，分销商通过代销分账功能或者支付宝担保交易对生成的采购订单付款。公司接到分销商在天猫供销后台付款后的订单后及时向消费者发货，消费者收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；消费者收货后未主动确认收货的，则在消费者收货后公司支付宝账户实际收到分销商支付宝转入的货款时确认收入；在资产负债表日，对公司已发货，但公司支付宝账户尚未收到分销商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，以分销商采购订单金额确认销售收入。

b、平台结算模式—在京东商城、唯品会、苏宁、国美、亚马逊、当当、1号店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，根据平台定期向公司发出的销售结算单并由公司复核确认后确认收入。该种模式下，以平台结算金额确认销售收入。

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

②外销收入确认具体方法：

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；在资产负债表日，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维修收入和品牌授权使用费收入，品牌授权使用费收入确认具体方法如下：

- 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。

23、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，确认为递延收益并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（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，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（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；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（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿公司已经发生的借款费用，本公司将 2017 年 1 月 1 日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

24、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。

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，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，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，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。

25、经营租赁与融资租赁

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) 公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日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，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) 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日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。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，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。

26、重大会计判断和估计

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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内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(%)				
		公司	小狗天津	蓝弧科技	香橙科技	中芯线科技
增值税	应税收入	17	17	17	17	17

城市维护建设税	应纳流转税额	7	7	7	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	25	25	25	25	25

2、税收优惠及批文

小狗有限公司于 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，小狗有限自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故公司在 2014 年度、2015 年度、2016 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

小狗电器于 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201711002544），自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故公司在 2017 年 1-6 月、2018 年度、2019 年度均按 15% 的优惠税率缴纳/预缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2018 年 1-6 月，附注中期末指 2018 年 6 月 30 日，本期特指 2018 年 1-6 月；期初指 2017 年 12 月 31 日，上期特指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	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：			316,966.99			218,249.29
银行存款：			172,988,562.55			164,358,969.52
人民币			166,147,604.09			164,020,237.94
美元	1,033,908.42	6.6166	6,840,958.46	52,062.09	6.5063	338,731.58
合 计			173,305,529.54			164,577,218.81

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	6,166,589.41	5,416,558.12
应收账款	32,674,674.56	38,602,341.34
合 计	38,841,263.97	44,018,899.46

(1) 应收票据

种类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	6,166,589.41	5,416,558.12

说明:①不存在客观证据表明公司应收票据发生减值,未计提应收票据减值准备;

②期末公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	2018.06.30				
	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	34,394,394.28	100.00	1,719,719.72	5.00	32,674,674.56
其中:账龄组合	34,394,394.28	100.00	1,719,719.72	5.00	32,674,674.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	34,394,394.28	100.00	1,719,719.72	5.00	32,674,674.56

应收账款按种类披露(续)

种类	2017.12.31				
	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	40,634,043.52	100.00	2,031,702.18	5.00	38,602,341.34
其中:账龄组合	40,634,043.52	100.00	2,031,702.18	5.00	38,602,341.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,634,043.52	100.00	2,031,702.18	5.00	38,602,341.34

②账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	34,394,394.28	100.00	1,719,719.72	5.00	32,674,674.56

(续)

账 龄	2017.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	40,634,043.52	100.00	2,031,702.18	5.00	38,602,341.34

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 311,982.46 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名汇总情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,159,498.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,607,974.93 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,604,132.87	100.00	6,407,026.64	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名汇总情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,469,076.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.34%。

4、其他应收款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,439,441.21	4,101,432.00
合 计	3,439,441.21	4,101,432.00

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	2018.06.30				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	3,923,181.28	100.00	483,740.07	12.33	3,439,441.21
其中：账龄组合	3,923,181.28	100.00	483,740.07	12.33	3,439,441.21
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	3,923,181.28	100.00	483,740.07	12.33	3,439,441.21

其他应收款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	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	4,405,623.95	100.00	304,191.95	6.90	4,101,432.00
其中：账龄组合	4,405,623.95	100.00	304,191.95	6.90	4,101,432.00
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	4,405,623.95	100.00	304,191.95	6.90	4,101,432.00

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	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,473,991.28	63.06	123,699.57	5.00	2,350,291.71
1至2年	812,975.00	20.72	81,297.50	10.00	731,677.50
2至3年	131,215.00	3.34	26,243.00	20.00	104,972.00
3至4年	505,000.00	12.87	252,500.00	50.00	252,500.00
合计	3,923,181.28	100.00	483,740.07	12.33	3,439,441.21

（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,759,408.95	85.33	187,970.45	5.00	3,571,438.50
1至2年	130,215.00	2.96	13,021.50	10.00	117,193.50
2至3年	516,000.00	11.71	103,200.00	20.00	412,800.00
3至4年					

合计	4,405,623.95	100.00	304,191.95	6.90	4,101,432.00
----	--------------	--------	------------	------	--------------

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 179,548.12 元。

④其他应收款按款项性质披露

项目	2018.06.30	2017.12.31
押金保证金	1,683,124.75	2,173,556.14
出口退税	2,028,522.67	2,164,661.10
备用金	209,097.86	64,970.71
其他	2,436.00	2,436.00
合计	3,923,181.28	4,405,623.95

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名汇总情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,557,703.67 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 90.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 455,192.43 元。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.06.30			2017.12.31		
	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	36,976,244.86	-	36,976,244.86	17,822,121.44	82,791.37	17,739,330.07
发出商品	53,904,719.74	-	53,904,719.74	61,931,198.40	-	61,931,198.40
合计	90,880,964.60	-	90,880,964.60	79,753,319.84	82,791.37	79,670,528.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2018.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	82,791.37			-	82,791.37-	

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
------	--------------	------------------

库存商品	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。	商品已实现销售，未出现减值情况
------	--	-----------------

6、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
广告代言	3,283,018.74	1,540,880.45
待抵税金	2,564,506.90	1,279,016.57
预付房租	395,526.19	554,101.59
发行费用	5,773,391.24	3,672,285.17
合 计	12,016,443.07	7,046,283.78

7、固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 2017.12.31 余额		3,006,370.03	3,006,370.03
2. 本期增加金额	8,952,742.66	1,139,878.90	10,092,621.56
3. 本期减少金额			
4. 2018.06.30 余额	8,952,742.66	4,146,248.93	13,098,991.59
二、累计折旧			
1. 2017.12.31 余额		1,907,085.69	1,907,085.69
2. 本期增加金额	1,042,443.44	330,386.13	1,372,829.57
3. 本期减少金额			
4. 2018.06.30 余额	1,042,443.44	2,237,471.82	3,279,915.26
三、减值准备			
1. 2017.12.31 余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018.06.30 余额			
四、账面价值			
1. 2018.06.30 账面价值	7,910,299.22	1,908,777.11	9,819,076.33
2. 2017.12.31 账面价值		1,099,284.34	1,099,284.34

8、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1. 2017.12.31 余额	347,076.59
2. 本期增加金额	717,874.44
3. 本期减少金额	
4. 2018.06.30 余额	1,064,951.03
二、累计摊销	
1. 2017.12.31 余额	138,500.62
2. 本期增加金额	43,767.49
3. 本期减少金额	
4. 2018.06.30 余额	182,268.11
三、减值准备	
1. 2017.12.31 余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2018.06.30 余额	
四、账面价值	
1. 2018.06.30 账面价值	882,682.92
2. 2017.12.31 账面价值	208,575.97

说明：报告期无通过内部研发形成的无形资产。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,203,459.79	511,888.07	2,418,685.49	568,736.91
预提费用纳税时间性差异	4,731,415.80	1,154,977.06	4,473,509.54	1,100,820.34
小 计	6,934,875.59	1,666,865.13	6,892,195.03	1,669,557.25

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

可抵扣亏损	3,872,679.26
-------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.06.30	2017.12.31	备注
2017 年	—		
2021 年		3,872,679.26	
2022 年			
合 计		3,872,679.26	

10、其他非流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
华盈泰富影视投资基金	1,000,000.00	1,000,000.00

11、短期借款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
保证借款		10,000,000.00

说明：小狗天津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 15,000,000.00 元，有限使用期限自 2017 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 24 日。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。

12、应付票据及应付账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	8,955,382.78	220,415.59
合 计	8,955,382.78	220,415.59

应付账款

①款项性质

项 目	2018.06.30	2017.12.31
货款	8,955,382.78	220,415.59

②账龄分析

账龄	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,955,382.78	100.00	220,415.59	100.00

13、预收款项

(1) 款项性质

项目	2018.06.30	2017.12.31
货款	2,028,753.75	2,349,875.13

(2) 账龄分析

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,028,753.75	100.00	2,349,875.13	100.00

14、应付职工薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
短期薪酬	6,433,290.13	28,038,232.76	27,373,987.31	7,097,535.58
离职后福利-设定提存计划	213,764.18	2,957,264.87	2,665,045.48	505,983.57
合计	6,647,054.31	30,995,497.63	30,039,032.79	7,603,519.15

(1) 短期薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	5,871,782.05	23,392,041.43	22,451,645.07	6,812,178.41
职工福利费		905,525.63	905,525.63	
社会保险费	561,508.08	1,721,437.70	1,997,588.61	285,357.17
其中：1. 医疗保险费	550,833.47	1,564,052.40	1,856,503.67	258,382.20
2. 工伤保险费	3,558.26	43,813.18	40,188.43	7,183.01
3. 生育保险费	7,116.35	113,572.12	100,896.51	19,791.96
住房公积金		2,016,340.00	2,016,340.00	
工会经费和职工教育经费		2,888.00	2,888.00	
合计	6,433,290.13	28,038,232.76	27,373,987.31	7,097,535.58

(2) 设定提存计划

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
离职后福利	213,764.18	2,957,264.87	2,665,045.48	505,983.57

其中：1. 基本养老保险费	205,845.18	2,830,992.55	2,550,229.25	486,608.48
2. 失业保险费	7,919.00	126,272.32	114,816.23	19,375.09
合 计	213,764.18	2,957,264.87	2,665,045.48	505,983.57

15、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
企业所得税	3,217,022.77	6,232,513.13
增值税	7,939,430.25	9,082,066.91
城市维护建设税	129,390.81	398,237.96
教育费附加	55,453.19	170,673.43
地方教育费附加	36,968.80	113,749.28
个人所得税	515,948.34	212,162.97
防洪费	-	36,264.11
合 计	11,894,214.16	16,245,667.79

16、其他应付款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,924,426.04	9,493,916.48
合 计	11,924,426.04	9,493,916.48

其他应付款

①款项性质

项 目	2018.06.30	2017.12.31
未结算广告、物流配送及仓储费	11,433,744.94	9,061,427.19
保证金	150,450.58	150,450.58
其他	340,230.52	282,038.71
合 计	11,924,426.04	9,493,916.48

②账龄分析

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,924,426.04	100.00	9,493,916.48	100.00

17、预计负债

项 目	2018.06.30	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	4,338,766.88	4,166,539.76	预提

18、股本

(单位：万股)

股东名称	2018.01.01		本期增 加	本期减 少	2018.06.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
檀冲	1,873.6044	58.55			1,873.6044	58.55
荣思(天津)科技中心(有限合伙)	408.002	12.75			408.002	12.75
天津七彩科技中心(有限合伙)	326.3936	10.20			326.3936	10.20
珠海广发信德环保产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	156.80	4.90			156.80	4.90
嘉兴久弦股权投资合伙企业(有限 合伙)	96.00	3.00			96.00	3.00
宁波梅山保税港区众咖投资管理 合伙企业(有限合伙)	64.00	2.00			64.00	2.00
天津光信股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	64.00	2.00			64.00	2.00
新余天鹰合正投资管理合伙企业 (有限合伙)	56.00	1.75			56.00	1.75
宁波梅山保税港区信度投资中 心(有限合伙)	48.00	1.50			48.00	1.50
宁波梅山保税港区天鹰合信投资 管理合伙企业(有限合伙)	40.00	1.25			40.00	1.25
江淦钧	32.00	1.00			32.00	1.00
柯建生	32.00	1.00			32.00	1.00
珠海康远投资企业(有限合伙)	3.20	0.10			3.20	0.10
合计	3,200.00	100.00			3,200.00	100.00

说明：股权变动情况详见附注一。

19、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.12.31	149,355,694.02	9,476,942.57	158,832,636.59
本期增加		684,180.13	684,180.13

本期减少			
2018.06.30	149,355,694.02	10,161,122.70	159,516,816.72

④2018年度：其他资本公积本期增加684,180.13元为员工股权激励摊销确认的股份支付费用。

20、盈余公积

项 目	法定盈余公积	金 额
2017.12.31	5,511,222.54	5,511,222.54
本期增加	3,054,532.69	3,054,532.69
本期减少		
2018.06.30	8,565,755.23	8,565,755.23

说明：报告期各期增加为公司按照当期实现净利润的10%计提的法定盈余公积。

21、未分配利润

根据公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
调整前上期末未分配利润	64,331,478.53	31,650,165.03
同一控制下合并		-
调整后期初未分配利润	64,331,478.53	31,650,165.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,751,819.09	49,264,568.5
减：提取法定盈余公积	3,054,532.69	2,884,655.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	6,400,000.00	13,698,600.00
整体改制净资产折股	-	-
加：其他	-	-
期末未分配利润	89,628,764.93	64,331,478.53
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-

其中：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

- -

22、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	339,162,174.47	319,190,977.22
其他业务收入	53,150.87	1,068,327.30
营业成本	156,793,029.78	171,365,709.99

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业名称	2018年1-6月		2017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	339,162,174.47	156,793,029.78	319,190,977.22	171,365,709.99

23、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	1,337,526.42	1,332,012.61
教育费附加	573,225.61	570,862.57
地方教育费附加	382,183.41	380,575.05
防洪费	80,473.34	87,802.24
印花税	231,621.40	173,662.00
境外增值税	127,685.14	
合计	2,732,715.32	2,544,914.47

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告与宣传、推广	69,796,406.79	56,271,512.46
物流、快递及配送	13,729,355.38	18,398,793.08
职工薪酬	9,653,357.54	7,226,952.50
平台服务费	6,543,891.42	11,930,011.68
维修费用	1,237,129.92	846,807.16
仓储费	1,570,461.14	1,698,123.73
活动促销	1,929,886.49	636,344.78
设计、印刷与制作	516,526.01	960,920.61

办公费	243,447.49	697,067.59
交通与差旅	1,052,560.11	353,072.07
折旧与摊销	96,934.16	41,500.82
业务招待费	251,861.47	112,122.37
合 计	106,621,817.92	99,173,228.85

25、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	16,795,715.29	14,306,725.29
办公费	2,825,908.10	1,355,376.97
股份支付	684,180.13	
房租及物业	1,902,530.61	1,222,224.41
中介机构费	546,295.82	458,894.81
董事津贴	272,760.00	
交通与差旅	958,682.10	713,795.09
折旧与摊销	317,731.28	401,062.69
业务招待费	202,646.63	350,186.41
合 计	24,506,449.96	18,849,766.49

26、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发费用	6,283,301.50	6,089,099.17
合 计	6,283,301.50	6,089,099.17

27、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	114,033.60	774,730.29
减：利息收入	290,894.30	71,336.29
汇兑损益	-229,684.93	82,655.18
手续费及其他	44,540.40	35,844.17
合 计	-362,005.23	821,893.35

28、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-132,434.34	-103,333.62

存货减值损失	-82,791.37	
合计	-215,225.71	-103,333.62

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2018年1-6月	2017年1-6月
天津开发区企业扶持基金：天津新技术产业园区武清开发区管理委员会出具文件《关于给予“小狗电器（天津）有限公司”的扶持奖励政策》（武开发管武清区招商局电子商务项目补贴（津商务内贸综【2016】26号）：		2,828,206.04
北京市商务补贴：财政部 商务部关于2016年度外经贸发展专项资金重点工作的通知 财行（2016）212号	90,000.00	47,873.00
北京科委补贴	1,000,000.00	
中关村新三板补贴	391,400.00	
国家知识产权专利局北京代办处专利补	8,550.00	
中关村企业信用促进会中介服务资金	30,000.00	
其他		23,503.65
合 计	1,573,617.00	3,299,582.69

30、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助		-
其他	37,573.73	92,453.11
合 计	37,573.73	92,453.11

注：报告期营业外收入均计入非经常性损益。

31、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
对外捐赠	19,553.30	340,000.00
其他	10,095.18	85,877.84
合 计	29,648.48	425,877.84

注：报告期营业外支出均计入非经常性损益。

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,682,272.84	4,036,939.48
递延所得税费用	2,692.12	19,775.06
合计	9,684,964.96	4,056,714.54

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	44,436,784.05	24,484,183.78
按适用税率计算的所得税费用	6,665,517.61	3,672,627.57
子公司适用不同税率的影响	1,216,820.05	1,242,662.23
对以前期间当期所得税的调整		348,807.51
研发加计扣除对所得税影响	-411,176.48	-303,447.96
不可抵扣的成本、费用和损失	2,213,803.79	25,861.26
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
所得税费用	9,684,964.96	4,056,714.54

33、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	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	1,573,617.00	3,299,582.69
往来款	405,619.58	1,594,698.00
利息收入	114,033.60	71,336.29
合计	2,093,270.18	4,965,616.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	98,527,399.69	101,071,998.96
捐赠支出	19,553.30	340,000.00
押金保证金备用金	416,032.46	732,081.00
往来款	490,431.39	82,655.18
手续费	44,540.40	35,844.17
合计	99,497,957.24	102,262,579.31

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款		1,018,545.42

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款		5,705,759.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	34,751,819.09	20,427,469.24
加：资产减值准备	-215,225.71	-103,333.62
固定资产折旧	1,372,829.57	399,743.77
无形资产摊销	43,767.49	42,819.74
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）	342,812.42	774,730.29
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）	2,692.12	19,775.06
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）	-11,210,436.13	-2,143,411.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,810,923.87	-9,339,250.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,030,047.60	1,875,953.84
其他	684,180.13	

经营活动产生的现金流量净额	33,613,410.45	11,954,496.87
---------------	---------------	---------------

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	173,305,529.54	182,762,658.94
减：现金的期初余额	164,577,218.81	41,715,286.12
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	8,728,310.73	141,047,372.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	173,305,529.54	182,762,658.94
其中：库存现金	316,966.99	186,966.39
可随时用于支付的银行存款	172,988,562.55	182,575,692.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	173,305,529.54	182,762,658.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、财务报表主要项目变动及原因说明

1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率
其他流动资产	12,016,443.07	7,046,283.78	70.54%
固定资产	9,819,076.33	1,099,284.34	793.22%
无形资产	882,682.92	208,575.97	323.19%
短期借款		10,000,000.00	-100.00%
应付票据及应付账款	8,955,382.78	220,415.59	3962.95%

1) 其他流动资产期末较期初余额增加 4,970,159.29 元，变动率为 70.54%，主要系广告代言费用与发行费用增加所致。

2) 固定资产期末较期初余额增加 8,719,791.99 元，变动率为 793.22%，主要系公司加大研发力度，购置的模具增加

3) 无形资产期末较期初余额增加 674,106.95 元, 变动率为 323.19%, 主要系公司上线 OA 系统;

4 短期借款期末较期初余额减少 10,000,000.00 元, 变动率为-100.00%, 主要系本期偿还了银行借款。

5) 应付票据及应付账款期末较期初余额增加 8,734,967.19 元, 变动率为 3962.95%, 主要系公司采购模具增加。

2、利润表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动率
管理费用	24,506,449.96	18,849,766.49	30.01%
财务费用	-362,005.23	821,893.35	-144.05%
其他收益	1,573,617.00	3,322,555.50	-52.64%

1) 管理费用本期较上期增加 5,656,683.47 元, 变动率为 30.01%, 主要系本期工薪项目、办公经费、中介机构费用增加所致。

2) 财务费用本期较上期减少 1,183,898.58 元, 变动率为-144.05%, 主要系本期偿还了银行借款, 利息减少所致。

3) 其他收益本期较上期减少 1,748,938.50 元, 变动率-52.64%, 主要系本期天津开发区企业扶持基金还未收到

3、现金流量表项目重大变化

项目	本期金额	上期金额	变动率
收到的税费返还	2,062,388.94	675,250.67	205.43%
支付给职工以及为职工支付的现金	26,614,527.55	19,418,763.46	37.06%
支付的各项税费	39,049,338.23	28,017,419.40	39.38%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,599,604.94	78,366.89	12149.57%

1) 收到的税费返还本期较上期增加 1,387,138.27 元, 变动率为 205.43%主要系公司收到以前汇算清缴多交的所得税。

2) 支付给职工以及为职工支付的现金本期较上期增加 7,195,764.09 元, 变动率为 37.06%, 主要为原因为公司人工成本增加。

3) 支付的各项税费本期较上期增加 11,031,918.83 元, 变动率为 39.38%, 主要系本期毛利提高, 对应所得税和增值税增加。

4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期增加 9,521,238.05 元, 变动率为 12149.57%, 主要系本期加大研发力度, 购置的模具增加。

七、合并范围的变动

无

八、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
蓝弧科技	北京	北京	销售商品	100.00		同一控制合并
香橙科技	北京	北京	销售商品	100.00		同一控制合并
中芯线科技	北京	北京	销售商品	100.00		同一控制合并

九、金融工具及风险管理

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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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

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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。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。

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。

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，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。

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。

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，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。公司没有提供任何其他可能令

公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的**93.51%**；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的**90.34%**。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指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，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于**2018年6月30日**，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币**5,500万元**（**2017年12月31日**：人民币**500万元**）。

2018年6月30日期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.06.30				合 计
	零至六个月 以 内	六个月至一年 以 内	一年至五年以 内	五年以 上	

短期借款	5,500.00	--	--	--	5,500.00
应付账款	895.54				895.54
其他应付款	1,192.44				1,192.44
金融负债和或有负债合计	7,587.98	--	--	--	7,587.98

2017 年末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2017.12.31				合 计
	零至六个月 以内	六个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以 上	
短期借款	500.00	--	--	--	500.00
应付账款	22.04				22.04
其他应付款	949.39				949.39
金融负债和或有负债合计	1,471.43	--	--	--	1,471.43

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，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，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。

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 2018 年 6 月 30 日，资产负债率为 19.66%（2017 年 12 月 31 日：8.72%）。

十、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司控股股东、实际控制人为檀冲

2、公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、公司的其他关联方情况

A、除控股股东外，持有公司 5%以上股份的股东：荣思（天津）科技中心（有限合伙）、天津七彩科技中心（有限合伙）；

B、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
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（以下简称“水清致澈”）	系报告期内檀冲控制的企业，已于 2016 年 6 月 20 日注销
北京东方资商科技有限公司（以下简称“东方资商”）	系报告期内檀冲控制的企业，已于 2018 年 3 月 26 日注销
北京百易乐电子商务有限公司（以下简称“百易乐”）	系檀冲报告期内控制的企业，已于 2018 年 4 月 17 日注销
北京金典美誉科技有限公司（以下简称“金典美誉”）	报告期内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（以下简称“迷奢科技”）	系子公司中芯线科技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，已于 2017 年进入注销流程。
北京小狗电器公益基金会 万勇	控股股东檀冲关系密切的家庭成员韩渊任理事长 报告期内曾任公司董事

C、董事、监事及高级管理人员

关联方名称	与公司关系
檀冲	董事、总经理
颜赞赞	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
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

潘春梅	监事会主席
赵舸	监事
李振荣	监事

D、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员的关系密切家庭成员

公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员的关系密切家庭成员为公司关联自然人。关系密切家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹以及子女配偶的父母。

E、公司关联自然人直接或间接控制或者担任董事、高级管理人员的法人或其他组织

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、公司向关联方销售与采购商品

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
金典美誉	销售商品	-	260,701.63
黄瑞章	销售商品	-	1,699.00
李振荣	销售商品	-	615.00
肖仁贵	销售商品	-	1,845.00

(2) 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	2018年1-6月	2017年1-6月
小狗电器公益基金会	公益性捐赠	-	340,000.00

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	转让时间	转让对价
小狗电器公益基金会	公司将注册号为“21216748”、“21202793”及“21202795”的商标转让给小狗电器公益基金会	2018年2月9日	1,800.00

(4) 关联担保情况

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	15,000,000.00	2017年5月25日	2018年5月24日	是
檀冲	20,000,000.00	2018年3月1日	2018年12月28日	否
檀冲	10,000,000.00	2018年5月24日	2019年5月23日	否
檀冲	25,000,000.00	2018年8月3日	2019年8月2日	否

(5) 关键管理人员薪酬

从公司领取薪酬的关键管理人员 2017 年 1-6 月 9 人，其中王勇于 2017 年 3 月 16 日入职，支付薪酬情况见下表：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	5,164,445.81	3,254,137.16

5、应付关联方款项

项目	关联方	2018 年 1-6 月	2017 年 6 月 30 日
其他应付款	檀冲		8,735,447.52

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
公司报告期授予的各项权益工具总额	5,475,181.44	
公司报告期行权的各项权益工具总额	2,052,975.49	

2、以权益结算的股份支付情况

事项	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 2017 年 6 月定向增发的每股净资产	
可行权权益工具数量的确定依据	公司授予数量	
可行权权益工具公允价值	31.25	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,052,975.49	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	684,180.13	

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 对小狗电器公益基金会的捐赠承诺

根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议内容, 公司为了更好地履行社会责任, 广泛参与到社会慈善公益事业活动, 开展多种形式的帮困、助残、助学助教、灾害救助等社会慈善公益活动, 把感恩社会、回报社会的理念根植于公司企业文化中, 公司计划向北京小狗电器公益基金会进行捐助, 具体实施方案如下: 公司计划每年定期向北京小狗电器公益基金会进行捐款; 公司当年是否进行捐赠以及具体捐款金额由董事会提请公司召开股东大会审议通过后执行; 捐款资金主要来自公司自有资金。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2018.06.30	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	1,739,461.50	4,839,324.96
资产负债表日后第 2 年	343,152.00	1,613,108.32
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
合 计	2,082,613.50	6,452,433.28

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

2017 年 9 月 21 日, 戴森技术有限公司向北京知识产权法院就与公司、香橙科技、中芯线科技的两项侵犯外观设计专利权纠纷提起诉讼。戴森技术有限公司认为公司生产的 D-535 “手持/杆式五险真空吸尘器” 侵犯了其两项已经取得外观专利的 “吸尘器部件” (专利号: ZL201430281733.8、ZL201430281821.8), 要求公司停止生产、销售侵犯外观设计专利的产品、销毁专用模具, 分别针对两项外观专利各赔偿 50 万元及为制止侵权相应费用, 要求香橙科技、中芯线科技停止销售侵权产品。截至 2018 年 6 月 30 日, 该案正在审理中, 涉诉产品在报告期内占公司营业收入金额比例较低。

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 17 日, 公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	5,680,914.29	4,056,288.37
合 计	5,680,914.29	4,056,288.37

应收账款

①应收账款按种类披露

种类	2018.06.30				
	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	5,915,294.95	100.00	234,380.66	3.96	5,680,914.29
其中：账龄组合	4,687,613.11	79.25	234,380.66	5.00	4,453,232.45
关联方组合	1,227,681.84	20.75			1,227,681.84
合计	5,915,294.95	100.00	234,380.66	3.96	5,680,914.29

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	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	4,269,777.23	100.00	213,488.86	5.00	4,056,288.37
其中：账龄组合	4,269,777.23	100.00	213,488.86	5.00	4,056,288.37
关联方组合					
合 计	4,269,777.23	100.00	213,488.86	5.00	4,056,288.37

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,687,613.11	79.25	234,380.66	5.00	4,453,232.45

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,269,777.23	100.00	213,488.86	5.00	4,056,288.37

2、其他应收款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,146,401.67	2,738,262.33
合计	2,146,401.67	2,738,262.33

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	2018.06.30				
	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	2,301,789.92	100.00	155,388.25	6.75	2,146,401.67
其中：账龄组合	2,301,789.92	100.00	155,388.25	6.75	2,146,401.67
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	2,301,789.92	100.00	155,388.25	6.75	2,146,401.67

其他应收款按种类披露 (续)

种类	2017.12.31				
	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	2,884,118.24	100	145,855.91	5.06	2,738,262.33
其中：账龄组合	2,884,118.24	100	145,855.91	5.06	2,738,262.33
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	2,884,118.24	100	145,855.91	5.06	2,738,262.33

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	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,517,814.92	65.94	75,890.75	5.00	1,441,924.17
1至2年	772,975.00	33.58	77,297.50	10.00	695,677.50
2至3年	11,000.00	0.48	2,200.00	20.00	8,800.00
3至4年					
合计	2,301,789.92	100.00	155,388.25	6.75	2,146,401.67

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,873,118.24	99.62	143,655.91	5.00	2,729,462.33
1至2年	-	-	-	-	-
2至3年	11,000.00	0.38	2,200.00	20.00	8,800.00
合计	2,884,118.24	100.00	145,855.91	5.06	2,738,262.33

③其他应收款按款项性质披露

项目	2018.06.30	2017.12.31
押金保证金	878,891.00	782,975.00
出口退税	1,419,462.92	2,097,707.24
备用金	1,000.00	1,000.00
公积金	2,436.00	2,436.00
合计	2,301,789.92	2,884,118.24

3、长期股权投资

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	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
对子公司投资						
被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	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
合 计	8,570,581.38	8,570,581.38

4、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	81,323,318.06	58,937,196.82
其他业务收入	57,835.16	77,461.55
营业成本	11,361,813.20	11,159,849.72

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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）	1,573,617.00	3,299,582.69
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,925.25	- 333,424.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-684,180.13	
非经常性损益总额	897,362.12	2,966,157.96
减：非经常性损益的所得税影响数	247,734.39	768,454.91
非经常性损益净额	649,627.73	2,197,703.05
归属于公司普通股股东的非经常性损益	649,627.73	2,197,703.05

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利	12.55	24.73%

润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.32	22.07%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	1.28	1.08	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	1.06	1.14	1.06	1.14

小狗电器互联网科技（北京）股份有限公司

2018年8月17日