

证券简称：北鼎晶辉

证券代码：430532

公告编号 2015-012

BUYDEEM 北鼎 | **CRASTAL**

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司



年度报告

—2014—

公司年度大事记

2014年1月24日，深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“北鼎晶辉”，证券代码430532，成为股份转让系统全国扩容的首批挂牌企业。



2014年3月，北鼎晶辉的子公司北鼎科技自主研发的新产品K206电水壶喜获有“国际工业设计的奥斯卡”之称的红点设计大奖（Red dot design award）。目前，公司已累计有两款产品荣获红点设计大奖、两款产品荣获德国“世界三大设计奖”的iF产品设计大奖。



报告期内，公司累计取得政府补助资金458.20万元，其中取得深圳市工业设计业发展专项资金300万元，取得工业设计创新攻关成果转化应用资助款100万元，取得其他政府补助款58.20万元。

报告期内，北鼎晶辉及子公司有11项发明专利、16项实用新型、3项外观设计通过国家知识产权局审查并获得颁发的专利证书。截止2014年12月31日，公司拥有专利192项，其中国内专利165项，国外专利27项；商标87项，其中国内商标65项，国外商标22项。

目录

第一章 声明与提示.....	6
第二章 公司概况.....	9
第三章 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四章 管理层讨论与分析.....	13
第五章 重要事项.....	30
第六章 股本变动及股东情况.....	32
第七章 融资及分配情况.....	35
第八章 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	36
第九章 公司治理及内部控制.....	39
第十章 财务报告.....	44

释义

释义项	释义内容
北鼎晶辉、本公司、公司	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司
晶辉电器集团	晶辉电器集团有限公司（HK），北鼎晶辉控股股东
万融通	深圳市万融通投资顾问有限公司
世纪金马	深圳世纪金马创业投资企业（有限合伙）
金诺汇富	深圳市金诺汇富投资有限公司
北鼎科技	深圳市北鼎科技有限公司，北鼎晶辉全资子公司
北翰林	深圳市北翰林科技有限公司，北鼎晶辉全资子公司
晶辉贸易	晶辉贸易有限公司（HK），北鼎晶辉全资子公司
英特马	深圳市英特马电器有限公司
北鼎手边	深圳前海北鼎手边科技有限公司
宝安分公司	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司宝安分公司
康之泰	深圳市康之泰电器有限公司
晶辉电器（深圳）	晶辉电器（深圳）有限公司
主办券商、中山证券	中山证券有限责任公司
信永中和、会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司董事会
监事会	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司监事会
股东大会	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司股东大会
公司章程	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》

元 / 万元	人民币元 / 人民币万元
报告期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
OEM	品牌商提供产品外观设计、图纸等产品方案，企业负责开发和生产等环节，根据品牌商订单代工生产，最终由品牌商销售
ODM	企业根据品牌商的产品规划进行产品设计和开发，然后按品牌商的订单进行生产，产品生产完成后销售给品牌商
SAP	是SAP公司的产品，企业管理解决方案的软件名称
SKU	是 Stock Keeping Unit (库存量单位)的简称，即库存进出计量的单位；可以是以件，盒，托盘等为单位。SKU 是对于大型连锁超市 DC（配送中心）物流管理的一个必要的方法。当下已经被我们引申为产品统一编号的简称，每种产品均对应有唯一的 SKU 号。针对电商而言，SKU 是指一款商品，每款都有出现一个 SKU，便于电商品牌识别商品；一款商品多色，则有多个 SKU。
OA	是 Office Automation System 的简称，意为办公自动化系统

第一章 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重大风险提示

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、最低工资标准持续上升的风险	公司地处广东深圳，政府指导的最低工资标准居全国之首，且每年持续 10%以上的涨幅。最低工资标准的持续上升已对公司的经营带来一定的影响，影响公司产品成本，削弱了公司的持续盈利的能力进而影响净利润。
2、国际市场需求下降的风险	公司产品以出口为主，产品主要销往欧洲、北美洲、大洋洲。公司为小家电出口的龙头企业，拥有一批优质稳定的大客户，具有较强的市场竞争力。但拓展海外市场时仍可能面临当地政治经济局势是否稳定、法律体系和监管制度是否发生重大变化等无法预期的风险，本公司将面临着国际市场需求下降导致销售收入下降的风险。
3、应收账款账期延长的风险	受美国退出 QE2 政策及预期加息的影响，企业的融资成本上升，部分海外客户提出要求延长付款账期。对公司而言，应收账款延长，一方面对公司的资金周转造成了一定的压力，另一方面也增加了公司坏账的风险。
4、国内售后品质风险	作为直接面对消费者的家用电器产品，产品质量与安全一直是悬在头上的一把刀，一旦出现问题，随时都有可能对品牌产生重大影响。而北鼎作为国内中高端品牌，消费者对于品质的要求更为苛刻。所以，国内售后品质风险是公司面临的较大风险。
5、 竞品竞争风险	北鼎作为国内中高端小家电品牌，已经在行业内具有一定的影响力。公司的很多产品和营销模式，会被很多竞争对手模仿甚至抄袭。类似这样的行为，会对国内市场带来一些影响，在部分细分市场，这样的潜在影响可能会很大。
6、产品供给风险	公司国内市场的很多畅销产品，由于大部分原材料是从国外进口，订货周期较长，所以一旦销售出现爆发式增长的

	<p>时候，供应端的反应速度往往很难跟上。2014 年底就出现了热销单品脱销的现象。随着公司产品渠道的进一步拓展，产品销售的持续上升，类似的脱销现象仍有可能发生，这会直接影响到品牌的快速发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二章 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Crastal Technology CO., LTD
证券简称	北鼎晶辉
证券代码	430532
法定代表人	GEORGE MOHAN ZHANG
注册地址	深圳市南山区留仙大道同富裕工业城 2 号厂房 3 楼 B
办公地址	深圳市南山区留仙大道同富裕工业城 2 号厂房 3 楼 B
主办券商	中山证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7-8 层
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王建新、邱乐群
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

二、联系人和联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛文娇
电话	(0755) 26559930、(0755) 23106412
传真	(0755) 86021289
电子邮箱	buydeem@crastal.com
公司网址	http://www.buydeem.com
联系地址	深圳市南山区留仙大道同富裕工业城 2 号厂房 3 楼 B
邮政编码	518055
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/

公司年度报告备置地	公司总部董事会秘书办公室
-----------	--------------

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（C38）
主要产品与服务项目	从事多士炉、开水煲、水机、蒸锅、烤箱等厨房类家用小电器产品的研发、生产和营销服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	104,000,000
控股股东	晶辉电器集团有限公司
实际控制人	GEORGE MOHAN ZHANG

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440301503291928	否
税务登记证号码	440301746641111	否
组织机构代码	746641111	否

第三章 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	368,341,634.01	357,794,010.10	2.95%
毛利率（%）	18.45%	14.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	12,042,896.98	2,896,535.76	315.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,974,545.19	431,725.14	1978.76%
加权平均净资产收益率（%）	10.14%	2.70%	-
基本每股收益（元/每股）	0.1158	0.0284	307.74%

二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	243,937,949.34	238,165,246.12	2.42%
负债总计（元）	119,175,946.77	125,489,786.18	-5.03%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	124,762,002.57	112,719,105.59	10.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.20	1.11	8.56%
资产负债率（%）	53.38%	56.98%	-
流动比率	1.66	1.49	-
利息保障倍数	20.21	3.59	-

三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,103,493.82	14,588,923.43	126.91%
应收账款周转率	7.92	8.20	-
存货周转率	4.30	4.33	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率（%）	2.42%	2.98%	-
营业收入增长率（%）	2.95%	-6.71%	-
净利润增长率（%）	306.85%	-74.47%	-

五、股本情况

项目	本期期末	上年期末	增减比例 (%)
普通股总股本 (股)	104,000,000	104,000,000	-
计入权益的优先股数量 (股)	-	-	-
计入负债的优先股数量 (股)	-	-	-
带有转股条款的债券 (股)	-	-	-
期权数量 (股)	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额
非流动资产处置损益	-586,276.18
计入当期损益的政府补助	4,833,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-708,996.05
非经常性损益合计	3,538,027.77
所得税影响数	469,675.98
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	3,068,351.79

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

科目	本期期末 (本期)		上年期末 (去年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延收益	-	-	-	3,251,300.00
其他非流动负债	-	-	3,251,300.00	-
备注:	1、公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)将原列示在“其他非流动负债”的递延收益重分类至“递延收益”项目列报,并在财务报表附注中进行了相应的披露。 2、公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)将辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算,并在财务报表附注中进行了相应的披露。			

第四章 管理层讨论与分析

一、 经营分析

(一) 公司商业模式

公司是一家从事多士炉、开水煲、水机、蒸锅、烤箱等厨房类家用小电器产品研发、生产和营销服务的企业。

公司在国际市场采用 OEM/ODM 模式，为国际知名品牌商提供专业的营销、研发和生产一体化服务；在国内市场以自主品牌“北鼎”进行销售。多年来，公司与 Kitchenaid Europa INC、Maytag Sales, Inc.、Morphy Richards Ltd、SEB Asia Ltd、Conair Corporation 等世界著名品牌商合作，产品畅销于欧洲、美洲、澳洲、中东等 70 多个国家和地区，全球市场覆盖率高达 60%。

公司在国内通过子公司北鼎科技以自主品牌“北鼎”进行销售，目前已成功进驻全国 30 多个省会级城市的 300 多家终端，这些终端均是各地具有地标性质的卖场，如北京新光天地、上海久光、杭州大厦、南京德基广场、深圳万象城、广州太古汇、成都王府井、重庆远东百货等；同时进驻京东、天猫、当当网、库巴、易讯、苏宁易购、1 号店等电子商务平台。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

近几年，家电行业受到了全球经济发展不均衡、透支消费、住宅市场低迷等短期因素的不利影响，但推进行业发展的积极因素也更为显著。经济新常态形势下，中国正处于城市化快速发展时期，产业升级和消费升级已经成为中国家电业发展的主线。从长远来看，刚性消费需求仍处在上升阶段，家电行业持续创新，销售渠道变革发展，产业结构升级明显，特别是在信息技术的飞速发展推动下，互联网的影响持续深化，这都为行业的转型升级提供了历史机遇。

公司董事会及管理层在分析内外部经营环境的基础上，以“精简、聚焦、提效”作为工作方针，以产品为核心，以技术提升、工艺改善为方向，并遵循以客户需求为主导的经营战略，在公司全体员工的共同努力下，2014 年公司业绩实现稳步增长。

(1) 经营业绩

2014 年，公司实现营业收入 368,341,634.01 元，比去年同期增加 2.95%；利润总额和净利润分别为 13,927,538.07 元、12,342,616.24 元，比去年同期增加 550.91%、306.85%。

(2) 产品管理

2014 年公司进一步对核心产品进行定义与筛选，并开展了对核心产品的持续改进与优化工作。公司进一步强调技术、研发团队对核心产品的关注、改善创新与执行推进能力。从研发、生产工艺人员方面，公司不仅加速从外部引入行业内经验丰富、高技术与解决能力的优秀人才，同时进一步从内部培养多能手研发骨干，加快对核心产品、核心工艺的优化和改造。进一步加速优化了产品设计、零件标准化，加强对产品可制造性和生产工艺的设计控制，从设计端优化产品成本。

同时，公司持续加大对产品、项目投资回报的考核，深化产品项目制和产品生命周期责任制的管理，也完善了项目管理的流程。2014 年，公司新项目开发周期大幅减小。另一方面，公司也调整了项目报价成本的核算依据，加强了项目各阶段的成本管控，产品毛利率也有明显的改善。

(3) 海外市场

2014 年，海外市场部进一步对低价值产品/客人做出及时的梳理，并展开对重点市场与客户的需求分析，完成核心新产品设计并开展针对性的客户推广，成功获得了多个新市场、客户的潜力订单项目的立项。海外市场部在围绕着公司自有核心 ODM 产品上，在尽可能不大改变的原则下做出最大化的拓展。同时，市场部也在重点市场和重要客户的 OEM 产品合作开发方面增加投入，充分发掘重点客人业务发展能力。

特别是在公司的水煲类别产品，2014 年销售收入同比上升 34.64%，毛利率同比上升 10.87%。

(4) 制造管理

2014 年，公司进一步加深制造加工工艺的精益化改造，加强对各个制造工艺的独立考核和优化。多士炉机芯自动化生产在 2014 年顺利实现生产效率 50%提升，并大幅降低了标准机芯的生产费用，提升了单品的毛利率。同时，在面对北鼎品牌国内水煲市场销售的持续扩大，公司加大了对水煲煲身五金工艺以及生产效率提升的持续投资，月产能实现了翻一番，从去年 1 万多台提升到 3 万多台。

2014 年，公司提出了对制造核心工艺的控损提效计划方案，成功实现了注塑车间中央供料、新设备投资以及工艺自动化流程改造，不仅改善了整个核心工艺工作环境、降低人员投入，也大幅提升了工艺的品质稳定性和生产效率。

随着人力成本的持续提高，整体制造费用通过持续的预算管控和效率的提升，同时监控并减少不必要人工编制与工时，基本维持与去年相仿的费用占比 12.24%。2014 年平均生产用工控制在 1,124 人左右，较去年同期月均实际用工同比下降 4.54%。2014 年较 2013 年生产效率有进一步提升，同期万元产值工时同比下降 4.19%。

(5) 品质管理

2014 年，公司对品质管理团队做出了精简和调整，并再次强调品质管理在公司内部管理的绝对重要性。品质部通过加强各工艺端品质数据的收集与分析，更有目标性的对品质改善做出行动和预防工作。在报告期间，2014 年新产品上线直通率为 93%，相比 2013 年上升了 2%。公司也提出品质成本管理的关注，对品质预防成本、品质鉴证成本、品质事故成本都做了持续的跟踪和管控，全年最终品质成本占比控制在 2.65%，同比降低 2%。

品质部同时也围绕公司级核心产品实行持续关注管理，及时对任何的品质问题、反馈、投诉做出迅速的反应，确保了关键产品的品质问题预防与及时解决。

(6) 供应管理

2014 年，公司进一步细化供应链的数据化管理，定期分析采购数据并做出及时的工作调整。另一方面，通过数据分析，公司持续完善供应商管理制度，与供应商建立起品质、交期、成本持续优化的合作规范与约束细则。同时采购部配合研发部工作，进一步实现更大化的材料标准化与供应商整合。2014 年引入新供应商 28 家，淘汰 42 家，公司持续对现有合作供应商提出优化精简，累计精简生产物料供应商 181 家、辅料供应商 161 家。

同时，公司抓住全年主要材料持续下降的优势条件，加大力度和核心材料供应商的价格谈判，最终实现采购材料成本节约比率 1.44%，为公司盈利目标达成做出一定的贡献。另一方面，采购建立对核心产品的成本优化的专项工作，一边从行业、市场端获取竞品资料作为分析数据，一边配合研发技术部门进一步对核心产品的成本做出持续优化，不断提升公司核心产品的性价比竞争优势。

(7) 国内市场

2014 年，公司国内品牌业务的总体运营思路的关键词就是“聚焦”。公司在产品定位、电商运营和渠道拓展等方面都深入贯彻了“聚焦重点，先精后全”的运营思路。通过全年的努力，2014 年公司国内品牌业务取得了快速成长。公司全年实现国内品牌销售收入 57,531,481.19 元，较 2013 年同比提升 145.17%。与此同时，国内品牌业务的盈利能力也大幅度提升，2014 年实现净利润 3,087,490.50 元，较 2013 年同比提升 121.65%。

1) 产品定位的聚焦

在 2013 年大幅削减 SKU 的基础上，2014 年，公司把整个产品的重点放在了更为核心的养生壶产品系列。公司从渠道资源、团队资源、市场资源等方面，全面向该系列核心产品倾斜。与此同时，公司不仅仅停留在销售养生壶产品方面，公司围绕消费者的养生需求，打造了由“养生壶+养生食材+养生知识”微信平台构成的养生全套解决方案，极大地增强了消费者与北鼎品牌的粘性，进一步扩大了北鼎产品的品牌价值。

借助养生壶重点产品上获得的聚焦资源，北鼎养生壶系列产品获得了市场上的良好反应。自从 2013 年 10 月上市以来，养生壶系列产品的销售额已经达到公司国内销售额的近 50%，并且仍以很快的速度增长。公司已经在消费者心目中，逐步建立起北鼎作为高端养生壶领导品牌的形象。

2) 电商运营的聚焦

电商团队在 2014 年进行了大幅度的运营思路调整。尤其是在绩效导向上，改变了原有粗放的销售收入提成模式，而聚焦为电商整体利润分成模式。这样，一方面激发了整个电商团队的工作激情，同时使得电商的各种运营工作得以更加精细化，从而规避了电商行业普遍存在的赔本赚吆喝的粗放式扩张。

经过整个运营思路的调整，2014 年整体电商销售实现良性发展，全年销售收入同比增长 145.17%，并且成为公司利润的主要来源。

3) 地面渠道的聚焦

经过 2013 年以来的渠道拓展方向的调整，目前北鼎品牌的地面终端已经明确是定位在高端百货和精品超市渠道。经过 2014 上半年的进一步开拓，目前公司已经成功进驻全国 30 多个省会级城市的 300 多家终端。这些终端均是在各地具有地标性质的卖场，如，北京新光天地、上海久光、杭州大厦、南京德基广场、深圳万象城、广州太古汇、成都王府井、重庆远东百货等，至此，北鼎品牌已经初步完成了中高端市场的全国布局。

而 2014 年整个下半年的运营重点，是聚焦在如何把现有渠道的效率做到最高。在这样一个大的指导思路下，全国五大区开展了集中打造 10 万元门店的各区旗舰店工作。一方面使得关注终端销售，关于评效的运营思路高度统一；另一方面，也使得 2013 年个别区域优质门店的打造经验，迅速在各区学习和普及开来。使得全国在短时间内，多个区域都陆续出现了各自的 10 万元，20 万元，50 万元，甚至更高产出的旗舰门店。

1、主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

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	368,341,634.01	2.95%	100.00%	357,794,010.10	-6.71%	100.00%
营业成本	300,392,633.67	-1.62%	81.55%	305,334,787.67	-4.71%	85.34%
管理费用	30,672,289.99	11.90%	8.33%	27,410,970.60	2.75%	7.66%
销售费用	25,179,525.60	41.29%	6.84%	17,820,891.91	-0.29%	4.98%
财务费用	-740,044.39	-129.55%	-0.20%	2,504,257.93	-9.05%	0.70%
营业利润	9,161,536.40	981.33%	2.49%	-1,039,506.79	-108.16%	-0.29%
资产减值损失	1,178,463.18	-69.79%	0.32%	3,901,437.19	1091.08%	1.09%
营业外收入	5,522,672.73	54.46%	1.50%	3,575,455.85	113.06%	1.00%
营业外支出	756,671.06	90.96%	0.21%	396,238.91	-53.59%	0.11%
所得税费用	1,584,921.83	277.28%	0.43%	-894,024.09	-153.15%	-0.25%
净利润	12,342,616.24	306.85%	3.35%	3,033,734.24	-74.47%	0.85%
经营活动产生的现金流量净额	33,103,493.82	126.91%	-	14,588,923.43	-47.45%	-
投资活动产生的现金流量净额	-35,306,618.23	110.93%	-	-16,738,724.60	115.67%	-

筹资活动产生的现金流量净额	-12,203,802.87	-783.15%	-	1,786,409.79	-110.21%	-
---------------	----------------	----------	---	--------------	----------	---

项目变动及重大差异产生的原因:

公司本年度实现营业收入 3.68 亿元，同比上升 2.95%。公司主营业务的销售毛利率为 18.67%，比上年度的 15.04%上升了 3.63%。营业利润 916.15 万元，比上年度增加 1,020.10 万元，增幅 981.33%，主要是本年度公司内销业务剧增导致毛利提升，同时外销产品受大宗原材料价格下降及销售结构好转所致。

本年度期间费用（销售费用、管理费用、财务费用）总额为 5,511.18 万元，比上年度同期增加 15.45%，期间费用占营业收入的比例为 14.96%，比上年度同期的 13.34%增加 1.62%。其中：销售费用增加 735.86 万元，增幅 41.29%，主要是由于本年度内销业务剧增导致相应费用增加所致；管理费用增加 326.13 万元，增幅 11.90%，主要是顾问咨询费及管理人員薪酬增加所致；财务费用减少 324.43 万元，降幅 129.55%，主要是由于 2014 年度借款金额减少，利息支出降低；同时，受美元升值的影响，汇兑收益比上年度增加。

现金流量分析:

报告期内经营活动现金净流入 3,310.35 万元，较上年度涨幅 126.91%，主要是由于 2014 年度公司加大应收账款的回笼以及与供应商付款方式的谈判，将月结方式变更为银行承兑，年度截止承兑未到期支付所致。

报告期内投资活动现金净流出 3,530.66 万元，较上年度增幅 110.93%，主要是由于本年度公司将闲余资金 1,910.37 万元购买银行理财产品所致。

报告期内筹资活动现金净流出 1,220.38 万元，较上年度降幅 783.15%，主要是由于本年度归还银行借款所致。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
多士炉	231,039,116.34	62.72%	255,464,388.97	71.40%
开水煲	110,294,673.22	29.94%	81,919,398.32	22.90%
水机	10,077,316.90	2.74%	5,642,339.04	1.58%
蒸锅	3,188,617.92	0.87%	4,746,999.78	1.32%

烤箱	698,376.94	0.19%	988,893.65	0.28%
电炉	-	-	5,076,683.94	1.42%
其他	13,043,532.69	3.54%	3,955,306.40	1.10%
合计	368,341,634.01	100.00%	357,794,010.10	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内公司针对外销产品结构进行优化，对毛利较低的产品停止接单；公司对自主研发的开水煲产品加大推广力度。

报告期内，公司停止生产电炉产品，主要是因为电炉产品市场预期欠佳，公司基于市场及产品结构调整的原因决定停止生产电炉产品。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内，公司的主要客户未发生重大变化。公司前 5 大客户分别为欧洲的 KITCHENAID EUROPA INC, MORPHY RICHARDS LTD, SEB ASIA LTD 及来自美洲的 MAYTAG SALES, INC 和来自亚洲的 HWI INTERNATIONAL LTD。2014 年前五大客户的销售占比为 55.05%，较 2013 年的 65.98% 有一定的下降。主要原因是 2014 年公司对产品的策略作出了一定的调整，对低效率、低毛利率的产品进行了主动的精简，同时大力推广自主研发设计的产品，因此 2014 年 OEM 项目收入有一定的降幅，但 ODM 项目收入呈现较高的增长。目前，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五大客户中占有权益。

主要供应商的基本情况：

公司的产品定位在中高端，对供应商的选择与淘汰有严格的标准和流程。公司的主要供应商大部分为境外供应商，如亚洲的 AMPLE KING INDUSTRIAL LTD, 欧洲的 STRIX LIMITED, OTTER CONTROLS (Asia) LIMITED, DURAN Group GmbH 等。报告期内，主要供应商未发生变化，前 5 大供应商的采购额占总采购额的比例为 16.08%，较 2013 年前 5 大采购额的占比 18.70% 减少了 2.62%。目前，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

重要合同的基本情况：

公司十分重视合同的内控管理，在合同签订、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内，公司重要的采购和销售合同均能得到有效执行，未出现合同违约情形。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	38,811,893.24	-24.15%	15.91%	51,170,015.31	-7.87%	21.49%	-5.57%
应收账款	44,651,820.94	-7.58%	18.30%	48,315,389.65	23.93%	20.29%	-1.98%
存货	69,685,518.62	-0.41%	28.57%	69,969,282.23	-1.70%	29.38%	-0.81%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	41,621,701.82	0.40%	17.06%	41,454,318.39	10.11%	17.41%	-0.34%
在建工程	3,082,137.77	-58.01%	1.26%	7,340,919.60	75.35%	3.08%	-1.82%
短期借款	-	-100.00%	0.00%	14,250,000.00	-	5.98%	-5.98%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	243,937,949.34	2.42%	-	238,165,246.12	2.98%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金比上年度下降 24.15%，是因为本年度审计机构将理财资金 1,910 万元进行重分类调整至其他流动资产所致；

应收账款比上年度减少 7.58%，主要是因为公司加大应收账款催款力度和对部分客户的应收款采取了贴现提前收回的方式；在建工程比上年度减少 58.01%，主要是因为本年度在建工程完工转固定资产。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内，公司拥有 3 家全资子公司，公司之子公司北鼎科技拥有 1 家全资子公司；公司曾拥有 1 家控股子公司；公司无参股公司。

公司拥有的 3 家全资子公司分别为深圳市北鼎科技有限公司、晶辉贸易有限公司、深圳市北翰林科技有限公司，公司之子公司北鼎科技拥有的 1 家全资子公司为深圳前海北鼎手边科技有限公司；公司曾拥有的 1 家控股子公司为深圳市英特马电器有限公司。公司各全资子公司及控股子公司的情况如下：

1、深圳市北鼎科技有限公司：北鼎科技于 2009 年 10 月 25 日成立，注册资本 1,000 万元，注册地址为深圳市南山区西丽塘朗同富裕工业城 9 号厂房 1 楼，主要从事多士炉、开水煲、水机、蒸锅、烤箱等厨房类家用电器的国内销售。北鼎科技 2014 年度实现营业收入 5,753.15 万元，净利润 308.75 万元。

2、晶辉贸易有限公司：晶辉贸易系经中华人民共和国商务部于 2010 年 3 月 15 日以“商境外投资证第 4403201000048 号”《企业境外投资证书》批准，由本公司全资设立，并于 2010 年 3 月 23 日在香港注册的公司，已发行股份数为 1 万美元，主要从事家用电器、原材料等进出口贸易业务。晶辉贸易 2014 年度实现营业收入 34,899.64 万元，净利润-57.48 万元。

3、深圳市北翰林科技有限公司：北翰林于 2010 年 1 月 18 日成立，注册资本为 20 万元，注册地址为深圳市宝安区沙井街道步涌工业 D 区第五栋 3 楼，主要从事喷油、喷粉及抛光的表面处理业务。北翰林 2014 年度实现营业收入 347.71 万元，净利润-112.85 万元。

4、深圳前海北鼎手边科技有限公司：北鼎手边于 2014 年 12 月 30 日成立，注册资本为 500 万元，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），主要从事多士炉、开水煲、水机、蒸锅、烤箱等厨房类家用电器的国内销售。

北鼎手边由公司之子公司北鼎科技在报告期内投资设立，该对外投资事项已经公司第一届董事会第十次会议审议通过，根据《公司章程》的规定，本次投资事项不需要提交公司股东大会审议。公司已于 2014 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统公告了此次对外投资的相关事项。

5、深圳市英特马电器有限公司：英特马于 2008 年 5 月 27 日成立，注册资本为 100 万元，注册地址为深圳市宝安区沙井街道步涌工业区 D 区第五栋二楼，主要从事饮水机及水处理净化器的生产及销售业务。报告期期初，公司持有英特马 65%的股权。

公司于 2014 年 7 月 30 日签订《股权转让合同书》，将所持英特马 65%的股权转让给张国华、席霖；其中张国华受让 35%的股权，席霖受让 30%的股权。公司已于 2014 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统公告了此次股权转让的相关事项。英特马已于 2014 年 8 月 26 日完成工商变更手续。

(2) 对外股权投资情况

报告期内，公司之子公司北鼎科技设立全资子公司“深圳前海北鼎手边科技有限公司”，

北鼎手边注册资本为500万元,注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室。公司本次对外股权投资情况详见“(1) 主要控投子公司、参股公司分析。”

(3) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	预计收益
招商银行天添金 A	12,103,660.00	无固定期限	5.00%
南洋银行“汇益达 I 号”	7,000,000.00	37 天	4.20%
总计	19,103,660.00	-	-

(4) 公司控制的特殊目的主体情况

无。

(三) 外部环境的分析

近几年,家电行业受到了全球经济发展不均衡、透支消费、住宅市场低迷等短期因素的不利影响,但推进行业发展的积极因素也更为显著。经济新常态形势下,中国正处于城市化快速发展时期,产业升级和消费升级已经成为中国家电业发展的主线。从长远来看,刚性消费需求仍处在上升阶段,家电行业持续创新,销售渠道变革发展,产业结构升级明显,特别是在信息技术的飞速发展推动下,互联网的影响持续深化,这都为行业的转型升级提供了历史机遇。

(四) 竞争优势分析

1、技术与研发优势

(1) 完善的研发体系

公司拥有完备的产品开发体系,研究机构具备较强的自主研发能力和优秀的工业设计能力。

截至 2014 年 12 月 31 日,公司拥有研发技术人员 170 人,公司每年研发投入约占公司营业收入的 3.0%以上。

(2) 强劲的研发实力,丰硕的研发成果

作为全球最专业的厨房小家电研发基地及生产厂家之一,北鼎晶辉在产品研发、技术支持、市场定位等方面具有强大的实力和技术。

截至 2014 年 12 月 31 日,公司共拥有专利 192 个,其中发明专利 87 个、实用新型 66

个、外观设计 39 个。

报告期内，公司之子公司北鼎科技自主研发的新产品 K206 电水壶荣获有“国际工业设计的奥斯卡”之称的红点设计大奖（Red dot design award）。目前，公司已累计有两款产品荣获红点设计大奖、两款产品荣获德国“世界三大设计奖”的 iF 产品设计大奖。

2、制造优势

（1）完整的深度配套能力

公司有效整合供应链，进一步加强了自我配套能力，目前公司拥有生产工程部（设备部、PE 部、IE 部），生产部（五金部、注塑部、零件部、电子部、喷油部、总装一部、总装三部、面壳一部、总装四部、水煲分厂、维修部）等部门，拥有自主研发塑胶模具、五金模具、压铸模具和自我配套的电器配件、五金配件、压铸配件的能力，拥有自主研发专用设备能力。

公司关键零件的自主生产，向上延伸的产业链保证了公司掌握了小家电的核心技术和关键生产环节，保证了质量和交货期。

公司注重信息化建设，引入 ERP 软件 SAP 以加强公司物流、信息流之间的融合和流程的标准化，通过集成化的数据处理和共享、流程的再造和优化，有效整合了设计研发、采购、成本库存管理、市场策略等活动，增强了公司的快速反应能力和科学决策能力。

（2）快速满足客户需求

公司具备完整的生产链，加工环节完整，在满足客户交货要求方面，具有高度的灵活性和应变能力，可以快速满足客户的供货需求。

3、销售网络优势

（1）庞大的海外销售网络

北鼎晶辉生产 100 多个品种的多士炉、开水煲、水机、蒸锅、烤箱等小型家用电器，年产量 300 多万台。多年来，北鼎晶辉与 Kitchenaid Europa INC、Maytag Sales, Inc.、Morphy Richards Ltd、SEB Asia Ltd、Conair Corporation 等世界著名品牌商合作，畅销于欧洲，美洲，澳洲，中东等 70 多个国家和地区。

（2）完善的国内销售体系

北鼎晶辉在国内成立子公司北鼎科技，以自主品牌“北鼎”进行销售，目前，已成功进驻全国 30 多个省会级城市的 300 多家终端，这些终端均是各地具有地标性质的卖场，如北京新光天地、上海久光、杭州大厦、南京德基广场、深圳万象城、广州太古汇、成都王

府井、重庆远东百货等；同时进驻京东、天猫、当当网、库巴、易讯、苏宁易购、1 号店等电子商务平台

4、管理优势

公司拥有一批熟悉技术和市场、具有先进的管理经验和创新开拓精神的领导人员，并通过各种激励措施培养和吸引了一批国内外行业的专业人才。公司董事长、总经理 GEORGE MOHAN ZHANG 拥有 Simon Fraser University 学士学位，加州大学伯克利分校硕士，是专业型的创业者、专家。目前，公司的核心管理人员、技术骨干持有公司股份，在公司内部形成了有效的经营机制和稳定的经营管理团队。

（五）持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持快速健康成长，公司市场占有率较为稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

2014 年，全球经济复苏基础仍然较弱，虽然欧美两大市场有所回暖，然而提升有限。国内市场消费依然会有一定潜力的增长空间，消费者对食品安全以及生活品质有了更高的要求，厨房小家电也从经济、耐用 向环保、健康、时尚、个性化转型，各种高新科技和新材料被广泛运用于厨房小家电，产品多功能化、智能化的趋势非常明显。

制造业下行压力依然较大，企业生产经营困难增多，转型升级需求将更为迫切。在这一新常态下，创新仍将是企业发展最主要的驱动力。生产小型化、智能化、专业化将成为制造业新特征。第三平台技术的加速落地及物联网、机器人、3D 打印等创新加速器的潜力释放将成为制造业两化融合（信息化、工业化）和转型升级的关键。

（二）公司发展战略

2015 年，对外销与制造加工业务，公司依然会围绕“精简、聚焦、提效”关键词，以核心产品、工艺改善为中心开展工作。公司会把各部门的资源、注意力聚焦于产品和核心工艺上，通过数据化、系统化、流程化使公司投资收益最大化并形成闭环，全面提升企业核心竞争力，促进企业长期可持续发展。

对于国内销售业务，公司将继续延续 2014 年的经营理念，在产品生态圈打造、渠道拓

展、以及渠道深挖等方向上持续聚焦；同时，借助品牌推广工作的持续深入、品牌影响力的持续加强，2015 年的北鼎发展将延续 2014 年的高速增长。同时，随着销售规模的持续放大，公司的盈利能力会进一步得到改善。

（三）经营计划或目标

围绕公司发展战略，2015 年公司会更积极提升产品品质，降低生产成本，让生产管理更系统化、流程化和自动化，从而提升效率、实现利润的进一步增长。在保证产能充分饱和的前提下，进一步加速开拓国外与国内新的产品市场，更大的扩充市场份额。

公司会把各部门的资源、注意力聚焦在产品上，将现有好的资源整合到核心产品、工艺上。同时，更大幅度、更快的精简非核心工艺占用的资源，减少工厂固定费用的支出，进一步降低制造成本、完善品质、提升产品毛利率，最终带来更大化的市场销售成长。

2015 年，公司将着重从以下方面开展工作：

1、业务：公司在过往两年对公司内部的改革、系统更新、流程优化、工艺升级、成本下降已经为销售端打好了基础，在同业市场有更大的竞争性。新的一年公司会更快速地对业务销售做出扩充和提升，围绕着自有的核心、重点产品，通过重点客户和新兴市场拓展，最大化地做出推广和增量。

2、技术：公司会进一步通过外部引入和内部培养，加速提升研发团队的技术力量，更专业化、更有效的做出核心产品、工艺的改善。同时，需要更快借助第三方平台技术的导入（3D 打印、PDM）提升研发技术力量和反应速度，用创新的思维、扎实的技术与优秀的项目管理，创造出色的产品。

3、制造：公司会用更大的决心对核心生产工艺的优化改造和提升做出迅速的投资，让现有工艺的降本提效最大化。同时，也会加快对新自制工艺的导入和新制造工艺自动化的尝试（机械人研究），最大化提升生产效益。

4、品质：品质稳定性成为公司维持高速发展的重要因素，品质管理的改善在新的一年里任务中是重中之重，是全员的责任。公司会通过外部资源导入品质管理系统与工具（6sigma）进一步完善品质管理系统和提升人员的品质意识。另一方面，公司会更深入的针对来料管理、制程品质监控和售后管理重点做出流程改善，让产品的质量持续稳定性做到最大化。

5、国内销售业务

2015 年，公司国内销售业务将延续高速增长的预期和目标，着重在以下方面开展工作：

1) 渠道拓展

线上与线下渠道的拓展工作仍需持续开展。

线下来看，全国性的布局虽已初见成效，但在很多城市，我们的布局仍然不够完善。2015 年公司将持续完善这些城市的布局，例如，上海、山东、湖北、福建等等。这些城市虽然 2014 年已经在开始运营，但是无论从这些城市的门店数量，还是到整体的城市销售总额，都还远远不及这些城市应该具有的水平。例如，公司目前上海的月销售额只有北京的 1/10。这些城市的布局完善，将带来地面渠道新一轮的增长，同时，也会进一步加强我们在地面中高端渠道的覆盖范围。

线上来看，2015 年公司会增加一些更加细分或者垂直平台的渠道，例如唯品会等。这些渠道的丰富也会让产品的线上覆盖率进一步全面。另一方面，公司在淘宝和京东体系内，也会新增加多个自营店铺，以加强平台资源获取的能力和整体的销售规模。同时，公司会加强与各主流平台的专业运营公司的交流和合作，以将专业的事情交给专业的人去做的思路，为公司引入更多的重量级合作伙伴。

2) 渠道运营深挖

渠道进一步拓展的同时，渠道内的运营仍然是我们 2015 年突破的重点。

线下渠道内部，单店终端销售业绩仍然会是重点。两条线索，一方面需要尽快把各地旗舰门店的销量持续提升，以达到良好的示范效果。另一方面，需要提升各地复制旗舰门店的效率。这方面既需要尽快将很多的工作标准化，又需要尽快搭建各地的复制团队，以加快该工作的推进。线上来讲，淘宝和京东都存在巨大的提升空间。平台运营水准，和平台资源获取，都会是 2015 年电商运营方面的主要工作方向。

3) 产品生态圈打造。

首先，围绕用户体验和提高用户生命周期价值贡献进行产品线的纵深拓展，继续扩大在核心品类的产品优势，形成更加强硬的壁垒；其次，按照渠道开拓的市场需求，平行排布差异化产品，保证渠道内产品资源充足；最后，完善产品小组工作制，彻底打通产品线的各环节，保证更多更有竞争力的产品的源源不断的投入市场。

4) 品牌营销

2015 年，公司会审慎地开展以产品推广和销售为目的的品牌传播的工作。一方面深度的口碑传播，公司会通过各种形式和方法引导有影响力的意见领袖、已成交用户进行软性的产品口碑传播；另一方面广泛的广告投放，公司也会尝试通过各类新兴的媒介渠道和异

业联盟（母婴、健康、汽车、楼盘），向潜在消费者进行广告投放，以扩大知名度。

（四）不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、最低工资标准持续上升的风险

公司地处广东深圳，政府指导的最低工资标准居全国之首，且每年持续 10%以上的涨幅。最低工资标准的持续上升已对公司的经营带来一定的影响，影响公司产品成本，削弱了公司的持续盈利的能力进而影响净利润。

应对策略：公司从 2012 年开始制定了为期 3 年的重点设备及生产线逐步升级改造计划，且每年均按计划实施改造，累计投资 2000 多万元。重点设备及生产线升级后，生产效率及品质有大幅的提升，相应的生产操作人员也有了大幅的减少。

2、国际市场需求下降的风险

公司产品以出口为主，产品主要销往欧洲、北美洲、大洋洲。公司为小家电出口的龙头企业，拥有一批优质稳定的大客户，具有较强的市场竞争力。但拓展海外市场时仍可能面临当地政治经济局势是否稳定、法律体系和监管制度是否发生重大变化等无法预期的风险，本公司将面临着国际市场需求下降导致销售收入下降的风险。

应对策略：针对欧美成熟市场，公司加强对重点客户资源的侧重，对客户端的需求和反馈做出及时的反应。同时，公司需要进一步通过整合产品线及多采用标准化零件等方式来提升产品的竞争力，围绕核心产品针对不同国际市场做出适当的调整，以此增加客户产品在终端的竞争力来规避国外客户需求下降的风险；此外，公司在内部管理方面，进一步加速自我改善工作，缩短新产品开发周期、提升制造工艺的效率，持续提升品质的稳定性，从而维系国外客户与公司紧密合作关系进而减少客户需求下降的风险。针对东南亚、东欧等新兴市场，公司销售团队需要更快的拓展业务以此规避现有欧美客户需求下降的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

1、应收账款账期延长的风险

受美国退出 QE2 政策及预期加息的影响，企业的融资成本上升，部分海外客户提出要

求延长付款账期。对公司而言，应收账款延长，一方面对公司的资金周转造成了一定的压力，另一方面也增加了公司坏账的风险。

应对策略：公司历来非常重视对客户账期及信用的管理。公司每年对重大客户的财务状况及资金状况都会进行持续的了解与分析。对要求延长账期的客户，公司会组织财务部与市场部共同对客户的财务状况、资金状况及市场前景进行评估以此来规避坏账的风险。同时对部分原 T/T 付款要求延长帐期的客户，会与客户协商，更改成信用证付款的方式来规避风险。

2、国内售后品质风险

作为直接面对消费者的家用电器产品，产品质量与安全一直是悬在头上的一把刀，一旦出现问题，随时都有可能对品牌产生重大影响。而北鼎作为国内中高端品牌，消费者对于品质的要求更为苛刻。所以，国内售后品质风险是公司面临的较大风险。

应对策略：一方面，公司目前产品 90%以上都是自行生产，公司有 20 多年为世界一流家电品牌代工的经验，品质管控系统相当完善。北鼎品牌在公司工厂也是执行了最为严格的品质标准。另一方面，公司售后部门，对于消费者的各类投诉，均严肃对待，一致认真负责处理，及时解决消费者的各种疑虑和问题。同时，公司会严格监控各类产品的退货数据和投诉信息，一旦发现产品异常现象，第一时间会反馈给工厂解决。同时，对于凡是潜在有可能带来品质隐患的问题产品，绝对不会带有侥幸心理让他们流向市场。

3、竞品竞争风险

北鼎作为国内中高端小家电品牌，已经在行业内具有一定的影响力。公司的很多产品和营销模式，会被很多竞争对手模仿甚至抄袭。类似这样的行为，会对国内市场带来一些影响，在部分细分市场，这样的潜在影响可能会很大。

应对策略：一方面，公司通过更加丰富的消费者服务与互动，加强品牌的消费者粘性。竞品只能模仿皮毛，但不容易模仿精髓。强大的消费者粘性会使得消费者忠诚度大大提升。另一方面，公司正努力加快产品研发和营销手法创新的步伐，并且不断为消费者创造新的价值，逐步建立起消费者对于品牌的更强的认知和依赖，进而让竞品无法追赶。

4、产品供给风险

公司国内市场的很多畅销产品，由于大部分原材料是从国外进口，订货周期较长，所

以一旦销售出现爆发式增长的时候，供应端的反应速度往往很难跟上。2014 年底就出现了热销单品脱销的现象。随着公司产品渠道的进一步拓展，产品销售的持续上升，类似的脱销现象仍有可能发生，这会直接影响到品牌的快速发展。

应对策略：公司一方面加强销售预测工作，从响应市场反应过渡到预测市场变化。另一方面，提升公司的安全库存量，将管控重点从库存转移到销售速度，以相对大的库存量反过来敦促销售提速。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用。

第五章 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在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或偶发性关联交易事项	是	第五章 二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五章 二（二）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	第五章 二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额（元）	是否履行必要决策程序
张国华	股权转让	107,700	是
席霖	股权转让	92,300	是
GEORGE MOHAN ZHANG	为公司向银行申请综合授信额度无偿提供担保	20,000,000	是
晶辉电器（深圳）有限公司	为公司向银行申请综合授信额度无偿提供担保	-	是
曹頔	为公司向银行申请综合授信额度无偿提供担保	-	是
总计	-	20,200,000	-
备注	GEORGE MOHAN ZHANG、晶辉电器（深圳）有限公司、曹頔共同为公司向银行申请综合授信额度无偿提供担保；三者合计最高担保金额为 20,000,000 元。		

（二）收购、出售资产事项

鉴于控股子公司深圳市英特马电器有限公司经营持续亏损，公司基于整体经营发展的考虑，决定转让所持英特马的股权。

公司于 2014 年 7 月 30 日签订股权转让协议，将所持控股子公司英特马 65%的股份转让给张国华、席霖；其中张国华受让 35%的股份，席霖受让 30%的股份；股权转让价格分别为人民币 92,300 元、107,700 元。公司已于 2014 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统公告了此次股权转让的相关事项。英特马已于 2014 年 8 月 26 日完成了工商变更手续。

(三) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人：公司控股股东晶辉电器集团、实际控制人 GEORGE MOHAN ZHANG 承诺在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

2、董事、监事、高级管理人员：公司董事、监事、高级管理人员承诺应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

3、董事、监事、高级管理人员：公司董事、监事、高级管理人员作出关于规范关联交易的承诺。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

4、控股股东、实际控制人、关联方（康之泰、晶辉电器（深圳）、张北）：公司控股股东晶辉电器集团、实际控制人 GEORGE MOHAN ZHANG、关联方（康之泰、晶辉电器（深圳）、张北）作出关于避免同业竞争的承诺。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

第六章 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量(股)	比例		数量(股)	比例
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	-	-	26,666,666	26,666,666	25.64%
	2、董事、监事及高级管理人员	-	-	750,000	750,000	0.72%
	3、核心员工	-	-	1,000,000	1,000,000	0.96%
	4、无限售股份总数	4,000,000	3.85%	44,416,666	48,416,666	46.55%
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	80,000,000	76.92%	-26,666,666	53,333,334	51.28%
	2、董事、监事及高级管理人员	-	-	2,250,000	2,250,000	2.17%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	100,000,000	96.15%	-44,416,666	55,583,334	53.45%
总股本		104,000,000	-	-	104,000,000	-
普通股股东人数		6人				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例	期末持有有限售股份数量(股)	期末持有无限售股份数量(股)
1	晶辉电器集团	80,000,000	-	80,000,000	76.92%	53,333,334	26,666,666
2	万融通	15,380,000	-	15,380,000	14.79%	-	15,380,000
3	世纪金马	4,620,000	-	4,620,000	4.44%	-	4,620,000
4	方镇	-	2,000,000	2,000,000	1.93%	1,500,000	500,000
5	彭治霖	-	1,000,000	1,000,000	0.96%	-	1,000,000
6	牛文娇	-	1,000,000	1,000,000	0.96%	750,000	250,000
7	金诺汇富	4,000,000	-4,000,000	-	-	-	-
合计		104,000,000	-	104,000,000	100%	55,583,334	48,416,666

前十名股东间相互关系说明：

公司股东万融通的实际控制人为席冰，同时席冰为世纪金马的普通合伙人，且持有世纪金马 32%股权，股东万融通、世纪金马之间存在关联关系；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为晶辉电器集团，持有公司 8,000 万股股份，占公司股本总额的比例为 76.92%。

晶辉电器集团基本情况如下：

公司名称:晶辉电器集团有限公司

英文名称:CRASTAL ELECTRIC GROUP LIMITED

成立日期:1999 年 10 月 29 日

注册资本（法定股本总面值）:100 万港币

实收资本:1 万港币

注册号码:NO. 692947

注册地及主要经营场所:ROOM A ,15TH FLOOR,FORTIS TOWER,77-79
GLOUCESTER ROAD, WANCHAI,HONG KONG

法定代表人:GEORGE MOHAN ZHANG

经营范围:GENERAL TRADING AND INVESTMENT（一般贸易和投资）

(二) 实际控制人情况

GEORGE MOHAN ZHANG 持有晶辉电器集团 100%的股权，为晶辉电器集团实际控制人，GEORGE MOHAN ZHANG 通过晶辉电器集团间接持有公司 76.92%的股权，

是公司的实际控制人。最近两年，公司实际控制人未发生变化。

GEORGE MOHAN ZHANG，男，1982 年出生，加拿大国籍，加州大学伯克利分校工业工程硕士，西蒙弗雷泽大学数学计算机科学本科学位。2003 年至今，先后担任公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。

第七章 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
综合授信	南洋商业银行	50,000,000.00	2013.11.20-2015.11.20	是
综合授信	招商银行	20,000,000.00	2014.09.17-2015.09.17	是
总计	-	70,000,000.00	-	-

四、报告期内普通股利润分配情况

无。

第八章 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
GEORGE MOHAN ZHANG	董事长、总经理	男	32	硕士	2013.6.6-2016.6.5	是
方镇	董事、副总经理	男	36	硕士	2013.6.6-2016.6.5	是
牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	女	45	本科	2013.6.6-2016.6.5	是
钟鑫	董事	男	36	博士	2013.6.6-2016.6.5	是
谢鹏	董事	男	33	硕士	2013.6.6-2016.6.5	是
刘云峰	监事	男	43	中专	2013.6.6-2016.6.5	是
蔡建平	监事	男	59	本科	2013.6.6-2016.6.5	是
陈华金	监事	男	59	本科	2013.6.6-2016.6.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系；董事长 GEORGE MOHAN ZHANG 持有公司控股股东晶辉电器集团 100%的股权，通过晶辉电器集团间接持有公司 76.92%的股权，是公司的实际控制人。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
GEORGE MOHAN ZHANG	董事长、总经理	80,000,000	-	80,000,000	76.92%	-
方镇	董事、副总经理	2,000,000	-	2,000,000	1.93%	-
牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	1,000,000	-	1,000,000	0.96%	-
合计	-	83,000,000	-	83,000,000	79.81%	-
备注	报告期初，方镇、牛文娇通过金诺汇富间接持有公司股份。2014 年 7 月金诺汇富通过全国中小企业股份转让系统转让公司股票，其中方镇受让 200 万股，牛文娇受让 100 万股。至此，方镇、牛文娇分别直接持有公司股票 200 万股、100 万股。					

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	89	70	博士	0	0
生产人员	1,156	1,236	硕士	8	7
销售人员	51	72	本科	129	137
技术人员	196	170	专科	374	369
财务人员	14	14	专科以下	995	1049
员工总计	1,506	1,562	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司在保持原有员工相对稳定的基础上，十分重视员工的培训和发展，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理者提升培训等全方

位培训或文化活动，一方面帮助员工提高人文修养，树立正确观念，总结经验；另一方面提高工作效率，适应公司快速发展需要，进一步加强公司创新活力，以实现公司与员工的双赢共进。

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心员工

项目	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	1	1	1,000,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司现有核心技术人员 1 名，具体情况如下：彭治霖，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国华威大学工程商业管理硕士，英国兰开夏中央大学设计与制造学士。2002 年 12 月至 2010 年 9 月，先后担任法国迪卡侬公司电子产品采购工程师、电子产品采购经理、中国区电子产品采购总监；2010 年 10 月至今，担任公司研发部总监。

报告期内核心员工未发生变动。

第九章 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第六次会议审议通过《2013 年年度报告及摘要》、《2013 年董事会工作报告》、《2013 年总经理工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2014 年度财务预算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《关于聘请 2014 年度财务审计机构的议案》、《关于召开 2013 年年度股东大会的议案》。 2、第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司转让所持深圳市英特马电器有限公司股权的议案》、《关于公司与深圳市英特马电器有限公司之间债务重组的议案》、《关于修改公司〈股东大会议事规则〉的议案》。 3、第一届董事会第八次会议审议通过《2014 年半年度报告》、《关于变更公司官方网站的议案》。 4、第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司向招商银行申请金额为人民币贰仟万元、期限为壹年的综合授信额度的议案》、《关于晶辉电器（深圳）有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔为公司向招商银行申请综合授信额度提供担保的议案》、《关于召开 2014 年第二次临时股东大会的议案》。 5、第一届董事会第十次会议审议通过《关于子公司北鼎科技拟在深圳市前海深港现代服务业合作区设立子公司的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第四次会议审议通过《2013 年年度报告及摘要》、《2013 年监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2014 年度财务预算报告》、《2013 年度利润分配方案》。 2、第一届监事会第五次会议审议通过《2014 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2013 年年度股东大会审议通过《2013 年年度报告及摘要》、《2013 年董事会工作报告》、《2013 年监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2014 年度财务预算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《关于聘请 2014 年度财务审计机构的议案》。

		<p>2、2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司转让所持深圳市英特马电器有限公司股权的议案》、《关于公司与深圳市英特马电器有限公司之间债务重组的议案》、《关于修改公司〈股东大会议事规则〉的议案》。</p> <p>3、2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于晶辉电器（深圳）有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔为公司向招商银行申请综合授信额度提供担保的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，按照法律、法规和《公司章程》的规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台为本公司信息披露的指定网站，严格依照《公司法》相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益。

第十章 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	XYZH/2014SZA1049
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	二〇一五年四月二十三日
注册会计师姓名	王建新、邱乐群

审计报告正文：

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司（以下简称北鼎晶辉公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北鼎晶辉公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，北鼎晶辉公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北鼎晶辉公司 2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2014 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王建新

中国注册会计师：邱乐群

中国 北京

二〇一五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	38,811,893.24	51,170,015.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	143,674.01	404,245.26
应收账款	六、3	44,651,820.94	48,315,389.65
预付款项	六、4	5,326,716.89	5,086,523.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	12,209,422.38	7,343,537.81
存货	六、6	69,685,518.62	69,969,282.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	21,893,992.76	74,863.54
流动资产合计		192,723,038.84	182,363,857.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	41,621,701.82	41,454,318.39
在建工程	六、9	3,082,137.77	7,340,919.60
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	六、10	4,459,467.77	3,563,280.53
开发支出	六、11	105,426.13	554,660.00
商誉	六、12		952,408.63
长期待摊费用	六、13	1,037,415.20	1,424,797.85
递延所得税资产	六、14	908,761.81	511,003.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,214,910.50	55,801,388.49
资产总计		243,937,949.34	238,165,246.12
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	-	14,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	六、16	45,538,897.70	36,304,670.48
应付账款	六、17	52,800,904.87	63,136,805.00
预收款项	六、18	4,140,742.97	3,120,208.07
应付职工薪酬	六、19	7,369,456.97	5,306,855.22
应交税费	六、20	2,052,116.58	-2,259,867.18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、21	4,273,827.68	2,379,814.59
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		116,175,946.77	122,238,486.18
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	

长期应付款		-	
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延收益	六、22	3,000,000.00	3,251,300.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		3,000,000.00	3,251,300.00
负债合计		119,175,946.77	125,489,786.18
所有者权益：			
股本	六、23	104,000,000.00	104,000,000.00
资本公积	六、24	3,171,878.45	3,171,878.45
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积	六、25	1,679,168.07	623,663.85
未分配利润	六、26	15,910,956.05	4,923,563.29
归属于母公司股东权益合计		124,762,002.57	112,719,105.59
少数股东权益	六、27	-	-43,645.65
股东权益合计		124,762,002.57	112,675,459.94
负债和股东权益总计		243,937,949.34	238,165,246.12

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG 主管会计工作负责人：牛文娇 会计机构负责人：江林

（二）母公司资产负债表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		23,346,045.02	31,588,819.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		143,674.01	404,245.26
应收账款	十五、1	71,892,749.52	86,616,246.56
预付款项		4,346,481.92	7,544,348.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	14,875,062.71	7,348,297.73
存货		67,090,629.51	63,783,584.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,847,498.08	
流动资产合计		203,542,140.77	197,285,542.80
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	9,927,876.91	10,544,432.14
投资性房地产			
固定资产		39,603,721.28	38,451,384.81
在建工程		3,082,137.77	7,340,919.60
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		3,688,653.29	2,738,008.36
开发支出		49,750.00	546,560.00
商誉			
长期待摊费用		950,033.19	1,399,572.30
递延所得税资产		480,549.20	334,610.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,782,721.64	61,355,487.26
资产总计		261,324,862.41	258,641,030.06
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	14,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
应付票据		45,538,897.70	36,304,670.48
应付账款		75,357,083.41	89,751,690.47
预收款项		-	
应付职工薪酬		6,501,872.76	4,567,555.50
应交税费		2,153,564.39	-2,047,213.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,946,202.95	1,290,828.26
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		136,497,621.21	144,117,531.02
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,251,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		3,000,000.00	3,251,300.00
负债合计		139,497,621.21	147,368,831.02
所有者权益：			
股本		104,000,000.00	104,000,000.00
资本公积		3,171,878.45	3,171,878.45
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积		1,341,049.98	285,545.76
未分配利润		13,314,312.77	3,814,774.83
股东权益合计		121,827,241.20	111,272,199.04
负债和股东权益总计		261,324,862.41	258,641,030.06

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG 主管会计工作负责人：牛文娇 会计机构负责人：江林

(三) 合并利润表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		368,341,634.01	357,794,010.10
其中：营业收入	六、28	368,341,634.01	357,794,010.10
二、营业总成本		357,952,123.71	358,833,516.89
其中：营业成本	六、28	300,392,633.67	305,334,787.67
营业税金及附加	六、29	1,269,255.66	1,861,171.59
销售费用	六、30	25,179,525.60	17,820,891.91
管理费用	六、31	30,672,289.99	27,410,970.60
财务费用	六、32	-740,044.39	2,504,257.93
资产减值损失	六、33	1,178,463.18	3,901,437.19
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）	六、34	-1,227,973.90	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,161,536.40	-1,039,506.79
加：营业外收入	六、35	5,522,672.73	3,575,455.85
其中：非流动资产处置利得			126,664.76
减：营业外支出	六、36	756,671.06	396,238.91
其中：非流动资产处置损失		586,276.18	372,076.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,927,538.07	2,139,710.15
减：所得税费用	六、37	1,584,921.83	-894,024.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,342,616.24	3,033,734.24
归属于母公司股东的净利润		12,042,896.98	2,896,535.76
少数股东损益		299,719.26	137,198.48

六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		12,342,616.24	3,033,734.24
归属于母公司股东的综合收益总额		12,042,896.98	2,896,535.76
归属于少数股东的综合收益总额		299,719.26	137,198.48
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	六、38	0.1158	0.0284
(二)稀释每股收益	六、38	0.0863	0.0284

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG 主管会计工作负责人：牛文娇 会计机构负责人：江林

(四) 母公司利润表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	340,703,635.68	341,892,528.70
减：营业成本	十五、4	298,491,251.43	300,971,793.49
营业税金及附加		638,944.38	1,563,335.63
销售费用		6,801,466.98	8,321,604.52
管理费用		24,815,088.89	24,859,312.17
财务费用		-672,651.30	2,047,934.71
资产减值损失		1,087,864.04	3,808,679.26
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）	十五、5	-416,555.23	
其中：对联营 企业和合营企业的投资收 益			
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）		9,125,116.03	319,868.92
加：营业外收入		5,407,567.65	1,798,226.59
其中：非流动资 产处置利得			
减：营业外支出		1,859,839.19	369,797.57
其中：非流动资 产处置损失		544,044.38	360,441.17
三、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		12,672,844.49	1,748,297.94
减：所得税费用		2,117,802.33	-832,277.96
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）		10,555,042.16	2,580,575.90
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		10,555,042.16	2,580,575.90
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG 主管会计工作负责人：牛文娇 会计机构负责人：江林

(五) 合并现金流量表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		386,059,871.01	316,073,479.97
收到的税费返还		25,818,734.64	39,711,400.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	6,428,178.47	4,088,478.70
经营活动现金流入小计		418,306,784.12	359,873,359.26
购买商品、接受劳务支付的现金		258,308,909.62	235,468,605.36
支付给职工以及为职工支付的现金		85,945,485.25	81,036,523.82
支付的各项税费		8,802,766.91	5,416,615.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	32,146,128.52	23,362,691.47
经营活动现金流出小计		385,203,290.30	345,284,435.83
经营活动产生的现金流量净额		33,103,493.82	14,588,923.43
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			200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		67,777.30	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,777.30	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,270,735.53	16,938,724.60
投资支付的现金		19,103,660.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,374,395.53	16,938,724.60

投资活动产生的现金流量净额		-35,306,618.23	-16,738,724.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款所收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 39	33,185,812.80	33,307,911.03
筹资活动现金流入小计		33,185,812.80	52,307,911.03
偿还债务所支付的现金		14,250,000.00	18,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		725,139.47	826,894.15
支付其他与筹资活动有关的现金	六、 39	30,414,476.20	30,819,607.09
筹资活动现金流出小计		45,389,615.67	50,521,501.24
筹资活动产生的现金流量净额		-12,203,802.87	1,786,409.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-722,531.39	-1,517,360.88
五、现金及现金等价物净增加额		-15,129,458.67	-1,880,752.26
加：期初现金及现金等价物余额		40,278,613.95	42,159,366.21
六、期末现金及现金等价物余额		25,149,155.28	40,278,613.95

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG 主管会计工作负责人：牛文娇 会计机构负责人：江林

(六) 母公司现金流量表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		359,376,285.65	280,539,976.42
收到的税费返还		25,537,673.31	39,421,749.46
收到其他与经营活动有关的现金		6,060,161.05	3,428,759.01
经营活动现金流入小计		390,974,120.01	323,390,484.89
购买商品、接受劳务支付的现金		260,576,629.52	227,535,199.03
支付给职工以及为职工支付的现金		75,683,239.62	73,498,318.25
支付的各项税费		3,397,583.74	2,954,977.66
支付其他与经营活动有关的现金		14,319,025.27	14,601,458.79
经营活动现金流出小计		353,976,478.15	318,589,953.73
经营活动产生的现金流量净额		36,997,641.86	4,800,531.16
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所收回的现金净额			200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		102,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,000.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,036,720.53	16,349,978.48
投资支付的现金		19,103,660.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,140,380.53	16,349,978.48
投资活动产生的现金流量净额		-35,038,380.53	-16,149,978.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,185,812.80	33,307,911.03
筹资活动现金流入小计		33,185,812.80	52,307,911.03
偿还债务支付的现金		14,250,000.00	18,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,139.47	826,894.15
支付其他与筹资活动有关的现金		30,414,476.20	30,819,607.09
筹资活动现金流出小计		45,389,615.67	50,521,501.24
筹资活动产生的现金流量净额		-12,203,802.87	1,786,409.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-769,569.76	-1,384,467.07
五、现金及现金等价物净增加额		-11,014,111.30	-10,947,504.60
加：期初现金及现金等价物余额		20,697,418.36	31,644,922.96
六、期末现金及现金等价物余额		9,683,307.06	20,697,418.36

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG 主管会计工作负责人：牛文娇 会计机构负责人：江林

(七) 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年												所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益											少数股东权 益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	104,000,000.00	-	-	-	3,171,878.45	-	#####	-	623,663.85	-	4,923,563.29	-43,645.65	112,675,459.94
加：会计政 策变更													-
前期差 错更正													-
同一控 制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	104,000,000.00	-	-	-	3,171,878.45	-	#####	-	623,663.85	-	4,923,563.29	-43,645.65	112,675,459.94
三、本年增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-	1,055,504.22	-	10,987,392.76	43,645.65	12,086,542.63

“—”号填列)													
(一) 综合收益总额											12,042,896.98	299,719.26	12,342,616.24
(二) 股东投入和减少资本												-256,073.61	-256,073.61
1. 股东投入普通股												-256,073.61	-256,073.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,055,504.22		-1,055,504.22		
1. 提取盈余公积									1,055,504.22		-1,055,504.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权													

益内部结转														
1. 资本公积 转增股本														-
2. 盈余公积 转增股本														-
3. 盈余公积 弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
(六) 其他														-
四、本年年末余 额	104,000,000.00	-	-	-	3,171,878.45	-	#####	-	1,679,168.07	-	15,910,956.05	-		124,762,002.57

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：江林

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	19,882,730.00				9,671,750.00				7,346,708.88		68,921,380.95		105,822,569.83
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	19,882,730.00	###	###	###	9,671,750.00	#####	#####	#####	7,346,708.88	-	68,921,380.95	-	105,822,569.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	84,117,270.00	####	####	####	-6,499,871.55	-	-	-	-6,723,045.03	-	-63,997,817.66	-43,645.65	6,852,890.11

(一)综合收益总额											2,896,535.76	137,198.48	3,033,734.24
(二)股东投入和减少资本	4,000,000.00	###	###	###	-	-	-	-	-	-	-	-180,844.13	3,819,155.87
1. 股东投入普通股	4,000,000.00												4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												-180,844.13	-180,844.13
(三)利润分配	-	###	###	###	-	-	-	-	285,545.76	-	-285,545.76	-	-
1. 提取盈余公积									285,545.76		-285,545.76		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四)股东权益内部结转	80,117,270.00	###	###	###	-6,499,871.55	-	-	-	-7,008,590.79	-	-66,608,807.66	-	0.00
1. 资本公积转增股本	6,499,871.55				-6,499,871.55								-

2. 盈余公积转增股本	7,008,590.79									-7,008,590.79					-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 其他	66,608,807.66											-66,608,807.66			-
(五) 专项储备	-	###	###	###	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取															-
2. 本年使用															-
(六) 其他															-
四、本年年末余额	104,000,000.00	##	##	##	3,171,878.45	#####	#####	#####	623,663.85	-	4,923,563.29	-43,645.65	112,675,459.94		

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：江林

(八) 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	104,000,000.00				3,171,878.45				285,545.76	3,814,774.83	111,272,199.04
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	104,000,000.00	###	###	###	3,171,878.45	####	####	####	285,545.76	3,814,774.83	111,272,199.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	####	####	####	-	-	-	-	1,055,504.22	9,499,537.94	10,555,042.16
（一）综合收益总额										10,555,042.16	10,555,042.16
（二）股东投入和减少资本	-	####	####	####	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东											-

权益的金额											
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	####	####	####	-	-	-	-	1,055,504.22	-1,055,504.22	-
1. 提取盈余公积									1,055,504.22	-1,055,504.22	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	####	####	####	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	####	####	####	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	104,000,000.00	####	####	####	3,171,878.45	-	-	-	1,341,049.98	13,314,312.77	121,827,241.20

公司法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：江林

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	19,882,730.00				9,671,750.00				7,008,590.79	68,128,552.35	104,691,623.14
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	19,882,730.00	#####	#####	###	9,671,750.00	-	#####	#####	7,008,590.79	68,128,552.35	104,691,623.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	84,117,270.00	#####	#####	###	-6,499,871.55	-	#####	#####	-6,723,045.03	-64,313,777.52	6,580,575.90
（一）综合收益总额										2,580,575.90	2,580,575.90
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00	#####	#####	###	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入普通股	4,000,000.00										4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-

4. 其他												
(三) 利润分配	-	####	####	### #	-	-	-	-	285,545.76	-285,545.76	-	
1. 提取盈余公积									285,545.76	-285,545.76	-	
2. 对股东的分配											-	
3. 其他											-	
(四) 股东权益内部结转	80,117,270.00	####	####	### #	-6,499,871.55	-	-	-	-7,008,590.79	-66,608,807.66	-	
1. 资本公积转增股本	6,499,871.55				-6,499,871.55						-	
2. 盈余公积转增股本	7,008,590.79								-7,008,590.79		-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 其他	66,608,807.66									-66,608,807.66	-	
(五) 专项储备	-	####	####	### #	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取											-	
2. 本年使用											-	
(六) 其他											-	
四、本年年末余额	104,000,000.00	####	####	### #	3,171,878.45	-	####	####	285,545.76	3,814,774.83	111,272,199.04	

公司法定代表人: GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人: 牛文娇

会计机构负责人: 江林

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

财务报表附注

(2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日)

一、 公司的基本情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)的前身为晶辉科技(深圳)有限公司,系经深圳市人民政府于 2003 年 4 月 25 日以“商外资粤深外资证[2003]0508 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准,由晶辉电器集团有限公司(CRISTAL ELECTRIC GROUP LIMITED)投资兴办的外商独资企业。于 2003 年 5 月 9 日领取由深圳市工商行政管理局颁发的第 440301503291928 号企业法人营业执照。公司注册资本为 200 万美元,分两期投入,已经深圳东海会计师事务所“深东海验字[2003]第 132 号”和“深东海验字[2003]第 244 号”验资报告验证。

根据 2010 年 6 月 21 日股东会决议和修改后的章程规定,晶辉科技(深圳)有限公司的注册资本由 200 万美元增加至 250 万美元,其中深圳市万融通投资顾问有限公司认缴 38.45 万美元,占注册资本总额的 15.38%;深圳世纪金马创业投资企业认缴 11.55 万美元,占注册资本总额的 4.62%。此次增资经信永中和会计师事务所有限责任公司 XYZH/2010SZA1016 验资报告验证。

根据晶辉科技(深圳)有限公司的股东晶辉电器集团有限公司等签订的《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,晶辉科技(深圳)有限公司整体变更为深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司。将晶辉科技(深圳)有限公司截至 2012 年 12 月 31 日经审计后的净资产 103,171,878.45 元按 1.03:1 比例折合成 100,000,000.00 股份(每股面值 1 元),变更后的注册资本为 100,000,000.00 元,此次变更已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 XYZH/2012SZA1039-1 验资报告验证,变更后的股权结构如下表列示:

投资者名称	金额	持股比例 (%)
晶辉电器集团有限公司	80,000,000.00	80.00
深圳市万融通投资顾问有限公司	15,380,000.00	15.38
深圳世纪金马创业投资企业(有限合伙)	4,620,000.00	4.62
合计	100,000,000.00	100.00

根据 2013 年 6 月 21 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币 4,000,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 104,000,000.00 元。新增

的注册资本由新增股东深圳市金诺汇富投资有限公司认缴，此次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所 XYZH/2012SZA1039-7 验资报告验证，变更后的股权结构如下：

投资者名称	金额	股权比例 (%)
晶辉电器集团有限公司	80,000,000.00	76.92
深圳市万融通投资顾问有限公司	15,380,000.00	14.79
深圳世纪金马创业投资企业（有限合伙）	4,620,000.00	4.44
深圳市金诺汇富投资有限公司	4,000,000.00	3.85
合计	104,000,000.00	100.00

2014 年 1 月 24 日，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌上市，股票代码 430532。

2014 年 7 月，深圳市金诺汇富投资有限公司将持有本公司的股份转让给方镇、彭治霖和牛文娇，转让后的股权结构如下：

投资者名称	金额	股权比例 (%)
晶辉电器集团有限公司	80,000,000.00	76.9231
深圳市万融通投资顾问有限公司	15,380,000.00	14.7885
深圳世纪金马创业投资企业（有限合伙）	4,620,000.00	4.4423
方镇	2,000,000.00	1.9231
彭治霖	1,000,000.00	0.9615
牛文娇	1,000,000.00	0.9615
合计	104,000,000.00	100.00

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；总经理及其他高级管理人员负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作；监事会依法行使审核、检查、监督等职责。

本公司法定代表人为 GEORGE MOHAN ZHANG，注册地址：深圳市南山区留仙大道同富裕工业城 2 号厂房 3 楼 B，经营期限为永续经营。

经营范围：研发、设计、生产经营家用电器、数字仪表及仪用接插件、模具、数字化电路板、数字化家用电器的专业芯片/控制软件、塑胶件/五金件及相关零部件（仅限分公司生产），并提供产品售后服务；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司和深圳市北鼎科技有限公司、深圳市北翰林科技有限公司、晶辉贸易有限公司等 3 家二级子公司。与上年相比，本年因子公司深圳市北鼎科技有限公司新设成立增加深圳前海北鼎手边科技有限公司，因股权转让减少深圳市英特马电器有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合

并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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，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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项的与交易对象关系为关联方划分组合
押金备用金组合	以应收款项的性质为押金及备用金划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
押金备用金组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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)	2.00	2.00
1-2 年 (含 2 年)	8.00	8.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	关联方与本集团存在特殊关系 (如母公司、同一控制下的公司等)，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备
押金备用金组合	包括房租押金、采购押金及备用金等，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、车间模具、电子仪器、IT 设备和运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10 年	5.00	9.50
2	车间模具	3-5 年	5.00	19.00-31.67

3	电子仪器	5 年	5.00	19.00
4	IT 设备	5 年	5.00	19.00
5	运输设备	6 年	5.00	15.83
6	其他设备	5 年	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、专利技术和商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；自主设计的专利技术和商标以申请费确定实际成本。

计算机软件从开始使用之日起，按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。专利技术和商标按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

各项资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。厂房装修费用的摊销年限为 3 年。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

针对具体业务情况，本集团的收入确认原则如下：

（1）产品外销收入：采用 FOB（离岸价格）销售方式，在产品已发货并报关，已发货产品的成本能够可靠计量，购货方在提货单据上签字，货物越过船舷即可确认收入。

(2) 产品内销收入：在产品已发货，已发货产品的成本能够可靠计量，并收到购货方预付款或取得购货方验收单或销售清单时确认收入。

(3) 提供劳务收入：主要为向客户收取的模具费、认证费，在模具完工开始生产产品及取得认证成果时确认收入。

22. 政府补助

本集团的政府补助包括产业技术进步资金、创新创业专项经费、研发项目补助、专利资助费等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

报告期内产业技术进步资金和创新创业专项经费与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；研发项目补助和专利资助费等为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括厂房和办公室的经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

《企业会计准则——基本准则》(修订)、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

2) 本集团自 2014 年 7 月 1 日开始执行上述企业会计准则,对报告期间财务报表项目、金额及披露产生的主要影响如下:

① 本集团根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)将辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算,并进行了相应披露。

② 本集团根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)将原列示在“其他非流动负债”的递延收益重分类至“递延收益”项目列报,并进行了相应的披露。

本报告期除上述会计政策变更之外,其他主要会计政策未发生变更,以上变更均对所有者权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团自 2014 年 1 月 1 日开始,将“固定资产-车间模具”类别的折旧年限由 5 年变更为 3 年。此项变更经本公司董事会审批公告。此项变更影响本年度净利润 -903,969.84 元。

五、 税项

1. 本集团适用的主要税种及税率如下：

(1) 企业所得税

公司名称	2014年所在地法定税率	实际执行税率		享受所得税优惠政策
		2014年	2013年	
深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司（母公司）	25%	15%	15%	2012年开始享受高新技术企业优惠税率15%
深圳市北鼎科技有限公司	25%	25%	25%	
深圳市北翰林科技有限公司	25%	25%	25%	
晶辉贸易有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	适用香港利得税

(2) 增值税

本集团商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税税率为 17%；

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。目前本集团出口产品的退税率为17%、13%和9%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 营业税

本集团租赁收入适用营业税，适用税率 5%。

(4) 城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，城建税适用税率为 7%；教育费附加适用税率为 3%，地方教育费附加适用税率为 2%。

2. 税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2012 年 11 月 5 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201244200683，有效期限：2012-01-01 至 2014-12-31。本公司 2013 年、2014 年所得税税率为 15%。

根据企业所得税法及实施条例，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“年末”系指 2014 年 12 月 31 日，“本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	191,550.91	143,887.61
银行存款	24,957,604.37	40,134,726.34
其他货币资金	13,662,737.96	10,891,401.36
合计	38,811,893.24	51,170,015.31
其中：存放在境外的款项总额	8,535,903.48	15,876,091.06

本集团其他货币资金系开具银行承兑汇票时缴存的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,674.01	404,245.26
合计	143,674.01	404,245.26

(2) 年末不存在用于质押的应收票据。

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,605,996.56	100.00	954,175.62	2.09	44,651,820.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,605,996.56	100.00	954,175.62		44,651,820.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,305,810.03	100.00	990,420.38	2.01	48,315,389.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	49,305,810.03	100.00	990,420.38		48,315,389.65

1) 年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,939,051.50	898,781.03	2.00
1-2 年 (含 2 年)	587,194.28	46,975.55	8.00
2-3 年 (含 3 年)	56,126.93	8,419.04	15.00
合计	45,582,372.71	954,175.62	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	23,623.85		

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	23,623.85		—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-36,244.76 元；本年不存在收回或转回的坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 32,185,021.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例 70.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 643,700.44 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,566,036.36	85.72	4,258,685.27	83.73
1-2 年 (含 2 年)	760,680.53	14.28	572,768.56	11.26
2-3 年 (含 3 年)			255,070.00	5.01
合计	5,326,716.89	100.00	5,086,523.83	100.00

1) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
常熟市电热合金材料厂有限公司	独立第三方	600,000.00	1-2 年	为保持采购价格提前预付
合计		600,000.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,876,357.39 元，占预付款项年末余额合计数的比例 72.77%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,214,086.69	100.00	4,664.31	0.04	12,209,422.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,214,086.69	100.00	4,664.31		12,209,422.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,358,059.52	100.00	14,521.71	0.20	7,343,537.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,358,059.52	100.00	14,521.71		7,343,537.81

- 1) 年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	233,215.74	4,664.31	2.00
合计	233,215.74	4,664.31	

- 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	7,175,970.65		

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税组合	4,804,900.30		
合计	11,980,870.95		—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-9,857.40 元；本年不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金备用金	7,175,970.65	4,544,241.30
出口退税	4,804,900.30	2,517,711.41
其他	233,215.74	296,106.81
合计	12,214,086.69	7,358,059.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	4,804,900.30	1 年以内	39.34	
深圳市沙井步涌股份合作公司	押金备用金	1,627,702.00	3-4 年	13.33	
李庐川	押金备用金	1,146,966.45	1-2 年	9.39	
		37,460.00	2-3 年	0.31	
李庐川小计		1,184,426.45		9.70	
郑少娜	押金备用金	791,968.25	1-2 年	6.48	
专利/商标申请	押金备用金	251,421.47	1 年以内	2.06	
		303,461.53	1-2 年	2.48	
专利/商标申请小计		554,883.00		4.54	
合计		8,963,880.00		73.39	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,050,455.94	1,290,344.07	16,760,111.87

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	11,467,638.22		11,467,638.22
半成品	11,605,848.05	115,868.56	11,489,979.49
产成品	17,365,953.57	324,525.66	17,041,427.91
低值易耗品	5,108,296.91		5,108,296.91
发出商品	7,818,064.22		7,818,064.22
合计	71,416,256.91	1,730,738.29	69,685,518.62

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,169,011.49	461,132.08	19,707,879.41
在产品	11,259,226.09		11,259,226.09
半成品	11,605,848.05	49,357.62	11,556,490.43
产成品	19,722,357.60	344,493.45	19,377,864.15
低值易耗品	6,001,733.96		6,001,733.96
发出商品	2,066,088.19		2,066,088.19
合计	70,824,265.38	854,983.15	69,969,282.23

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	461,132.08	829,211.99				1,290,344.07
半成品	49,357.62	66,510.94				115,868.56
产成品	344,493.45	-19,967.79				324,525.66
合计	854,983.15	875,755.14				1,730,738.29

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	生产的产成品的估计售价减去至完工时的成本费用和相关税费	
半成品	生产的产成品的估计售价减去至完工时的成本费用和相关税费	
产成品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	19,103,660.00		银行理财产品
增值税留抵税额	2,534,408.30		增值税留抵税额
待处理财产损益	175,467.52		待保险公司赔偿损益
待摊费用	80,456.94	74,863.54	终端硬件费、房租、海关数据咨询费
合计	21,893,992.76	74,863.54	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	车间模具	电子仪器	IT 设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	49,501,096.15	37,896,544.16	3,007,461.93	2,768,707.61	801,062.60	2,399,249.23	96,374,121.68
2. 本年增加金额							
(1) 购置	974,218.22	2,788,204.03	356,195.17	146,557.69		71,508.60	4,336,683.71
(2) 在建工程转入	2,780,557.90	6,938,942.36					9,719,500.26
(3) 其他转入		453,985.95					453,985.95
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废	1,010,895.52	4,465,949.24	17,575.22	112,534.94		62,489.60	5,669,444.52
(2) 其他转出	630,982.55	1,357,502.50	14,872.16	45,331.61		43,292.00	2,091,980.82
4. 年末余额	51,613,994.20	42,254,224.76	3,331,209.72	2,757,398.75	801,062.60	2,364,976.23	103,122,866.26
二、累计折旧							
1. 年初余额	29,870,325.53	18,067,467.69	2,018,142.65	1,915,725.91	371,933.23	1,221,840.45	53,465,435.46
2. 本年增加金额							
(1) 计提	3,400,388.55	7,134,442.05	418,199.44	315,341.52	118,394.76	342,950.42	11,729,716.74
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废	890,840.71	2,989,743.83	11,478.34	80,501.09		52,898.35	4,025,462.32
(2) 其他转出	317,429.45	947,249.27	13,864.66	37,096.32		41,127.40	1,356,767.10

项目	机器设备	车间模具	电子仪器	IT 设备	运输设备	其他设备	合计
4. 年末余额	32,062,443.92	21,264,916.64	2,410,999.09	2,113,470.02	490,327.99	1,470,765.12	59,812,922.78
三、减值准备							
1. 年初余额		1,454,367.83					1,454,367.83
2. 本年增加金额							
(1) 计提		348,810.20					348,810.20
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废		114,936.37					114,936.37
4. 年末余额		1,688,241.66					1,688,241.66
四、账面价值							
1. 年末账面价值	19,551,550.28	19,301,066.46	920,210.63	643,928.73	310,734.61	894,211.11	41,621,701.82
2. 年初账面价值	19,630,770.62	18,374,708.64	989,319.28	852,981.70	429,129.37	1,177,408.78	41,454,318.39

1) 本年固定资产所计提的减值准备系部分车间模具对应的产品型号不再生产销售，按其账面净值全额计提减值准备。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
IT 设备	113,256.27	92,929.83		20,326.44	
机器设备	72,758.61	1,728.02		71,030.59	
其他设备	2,524.28	159.88		2,364.40	
合计	188,539.16	94,817.73		93,721.43	

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	2,398,197.59		2,398,197.59	4,822,916.46		4,822,916.46
精益项目	369,190.47		369,190.47	800,656.82		800,656.82
水煲煲体自制项目	301,929.20		301,929.20	363,616.02		363,616.02
自制设备	12,820.51		12,820.51	403,033.62		403,033.62
云母片双模自动铆钉机				766,081.29		766,081.29
金和软件 OA 办公系统				184,615.39		184,615.39
合计	3,082,137.77		3,082,137.77	7,340,919.60		7,340,919.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
模具	4,822,916.46	4,514,223.49	6,938,942.36		2,398,197.59
精益项目	800,656.82	1,215,181.67	1,498,793.65	147,854.37	369,190.47
云母片双模自动铆钉机	766,081.29	39,203.74	805,285.03		
自制设备	403,033.62	50,677.15	397,846.74	43,043.52	12,820.51
水煲煲体自制项目	363,616.02	16,945.66	78,632.48		301,929.20
金和软件 OA 办公系统	184,615.39	50,943.40		235,558.79	
合计	7,340,919.60	5,887,175.11	9,719,500.26	426,456.68	3,082,137.77

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
精益项目	2,947,598.86	68.39	68.39				自有资金
云母片双模自动铆钉机	900,000.00	89.48	100.00				自有资金
自制设备	581,651.28	78.00	78.00				自有资金
水煲煲体自制项目	2,446,000.00	15.56	15.56				自有资金
金和软件 OA 办公系统	270,000.00	87.24	87.24				自有资金
合计	7,145,250.14	—	—				

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	专利技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,374,422.30	400,023.00	101,202.00	4,875,647.30
2. 本年增加金额				
(1) 购置	393,162.39			393,162.39
(2) 内部研发	235,558.79	499,828.88	45,188.67	780,576.34
(3) 其他转入		305,884.93		305,884.93
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,003,143.48	1,205,736.81	146,390.67	6,355,270.96
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,183,481.00	36,289.28	92,596.49	1,312,366.77
2. 本年增加金额				
(1) 计提	492,510.65	80,813.98	10,111.79	583,436.42
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	1,675,991.65	117,103.26	102,708.28	1,895,803.19
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	3,327,151.83	1,088,633.55	43,682.39	4,459,467.77
2. 年初账面价值	3,190,941.30	363,733.72	8,605.51	3,563,280.53

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.28%。

11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
面包机发明专利等	554,660.00		496,810.00		57,850.00
北鼎微信商城系统开发项目		45,631.07			45,631.07
北鼎官方网页开发项目		1,945.06			1,945.06
合计	554,660.00	47,576.13	496,810.00		105,426.13

本期共有六项开发支出转入无形资产-专利技术，均为烤面包炉相关的专利技术，资本化时点为 2014 年 7 月 30 日。

12. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少（处置）	年末金额
深圳市英特马电器有限公司	952,408.63		952,408.63	
合计	952,408.63		952,408.63	

本公司商誉为收购深圳市英特马电器有限公司而产生，2014 年 7 月 30 日，本公司将持有的 65% 股权分别转让给席霖和张国华，并于 2014 年 8 月 26 日办理了工商变更登记。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂房装修费	1,399,572.30	370,329.34	1,129,842.66		640,058.98
配套工具		515,520.61	130,228.78		385,291.83
环氧地面工程	25,225.55		13,161.16		12,064.39
合计	1,424,797.85	885,849.95	1,273,232.60		1,037,415.20

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准	3,553,991.32	568,131.69	3,259,284.99	511,003.49

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
备				
可抵扣亏损	1,362,520.47	340,630.12		
合计	4,916,511.79	908,761.81	3,259,284.99	511,003.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		55,008.08
可抵扣亏损	1,488,839.54	5,854,830.48
合计	1,488,839.54	5,909,838.56

(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	年末金额	年初金额	备注
2014 年到期 (2009 年)		22,643.87	税局确认可抵扣亏损
2015 年到期 (2010 年)		1,270,431.88	税局确认可抵扣亏损
2016 年到期 (2011 年)		2,791,699.78	税局确认可抵扣亏损
2017 年到期 (2012 年)	147,246.35	1,770,054.95	税局确认可抵扣亏损
2018 年到期 (2013 年)	1,341,593.19		税局确认可抵扣亏损
合计	1,488,839.54	5,854,830.48	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款		14,250,000.00
合计		14,250,000.00

本集团年初短期借款系晶辉电器(深圳)有限公司以自有物业购物公园北园 B 区 242、247 号作为抵押物而发生的借款。晶辉电器(深圳)有限公司与招商银行深圳高新园支行签定《最高额抵押合同》(合同号:2013 年侨字第 0013192030 号),约定晶辉电器(深圳)有限公司以自有物业购物公园北园 B 区 242、247 号作为抵押(房产证号:深房地字第 3000440982 号、深房地字第 3000440976 号),抵押价值为人民币 38,032,260.00 元。2013 年 7 月 31 日,本公司与招商银行深圳高新园支行签订短期借款合同(合同号:

2013 年侨字第 1013192039 号)，借款金额为 14,250,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2013 年 7 月 31 日起至 2014 年 7 月 31 日。截止年末，不存在已到期未偿付短期借款。

16. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	45,538,897.70	36,304,670.48
合计	45,538,897.70	36,304,670.48

2012 年 9 月本公司与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订 2 年期 5,000 万元授信额度协议（合同编号：043-905-12400047C000），授信额度的使用期限为 2012 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 9 日。后本公司因股份改制更名，于 2013 年 11 月 18 日重新与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订新的 2 年期 5,000 万元授信额度协议（合同编号：043-905-13400064C000），授信期限为 2013 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日。本公司通过银行开具承兑汇票需提供银行承兑汇票的 30% 保证金作为质押担保。

2014 年 9 月 17 日本公司与招商银行股份有限公司深圳高新园支行签署了额度为 2000 万元的授信协议，其中可用于商业汇票承兑（含网上票据承兑）和国内信用证业务的最高额度为人民币 1,000 万元。授信期限为 2014 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 17 日。

(2) 下一会计年度将到期的金额为 45,538,897.70 元。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	45,682,923.06	49,532,647.03
加工款	5,400,203.74	8,977,521.36
设备款	952,764.47	3,318,241.51
其他	765,013.60	1,308,395.10
合计	52,800,904.87	63,136,805.00

(2) 本年年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项账龄

项目	年末余额	年初余额
合计	4,140,742.97	3,120,208.07
其中：1 年以上	988,060.75	19,320.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
BORK-IMPORT, LLC	688,262.40	订单已取消，尚未退回预收款
Sunbeam Corporation Limited	188,562.39	模具订单难度较大，预计 2015 年完工
合计	876,824.79	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,301,057.84	82,143,052.24	80,074,653.11	7,369,456.97
离职后福利-设定提存计划	5,797.38	5,166,368.30	5,172,165.68	
辞退福利		206,078.47	206,078.47	
一年内到期的其他福利				
合计	5,306,855.22	87,515,499.01	85,452,897.26	7,369,456.97

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,297,774.91	79,888,098.95	77,816,416.89	7,369,456.97
职工福利费		505,832.70	505,832.70	
社会保险费	3,282.93	955,049.47	958,332.40	
其中：医疗保险费	2,842.58	579,411.64	582,254.22	
工伤保险费	200.96	345,004.31	345,205.27	
生育保险费	239.39	30,633.52	30,872.91	
住房公积金		794,071.12	794,071.12	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,301,057.84	82,143,052.24	80,074,653.11	7,369,456.97

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,384.35	4,606,674.43	4,612,058.78	
失业保险费	413.03	559,693.87	560,106.90	
企业年金缴费				
合计	5,797.38	5,166,368.30	5,172,165.68	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,809,169.75	-95,878.66
增值税	102,519.67	-2,668,793.49
个人所得税	95,938.10	53,354.37
城市维护建设税	58,527.02	255,968.27
教育费附加	41,805.03	182,834.49
堤围费		3,161.96
其他	-55,842.99	9,485.88
合计	2,052,116.58	-2,259,867.18

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	2,781,176.70	1,317,732.09
返利	1,085,668.76	
押金保证金	123,000.00	188,000.00
其他	283,982.22	874,082.50
合计	4,273,827.68	2,379,814.59

(2) 本年年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,251,300.00	3,000,000.00	3,251,300.00	3,000,000.00	取得政府项目补助
合计	3,251,300.00	3,000,000.00	3,251,300.00	3,000,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
产业技术 进步 资金	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益 相关
创新创 业专项 经费	251,300.00		251,300.00			与收益 相关
深圳 市 工业 设计 业 发 展 专 项 资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益 相关
合计	3,251,300.00	3,000,000.00	3,251,300.00		3,000,000.00	

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他	小 计	
股 份 总 额	104,000,000.00						104,000,000.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,171,878.45			3,171,878.45
合计	3,171,878.45			3,171,878.45

2014年9月26日，本公司股东深圳市金诺汇富投资有限公司将持有本公司的股份400万股分别转让给方镇（200万股）、彭治霖（100万股）和牛文娇（100万股），转让后股份总额不变。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	623,663.85	1,055,504.22		1,679,168.07
合计	623,663.85	1,055,504.22		1,679,168.07

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,923,563.29	68,921,380.95
加：年初未分配利润调整数		

项目	本年	上年
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	4,923,563.29	68,921,380.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,042,896.98	2,896,535.76
减：提取法定盈余公积	1,055,504.22	285,545.76
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		66,608,807.66
本年年末余额	15,910,956.05	4,923,563.29

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
深圳市英特马电器有限公司	35.00		-43,645.65
合计			-43,645.65

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,766,910.81	292,609,453.80	356,239,761.86	302,667,622.26
其他业务	8,574,723.20	7,783,179.87	1,554,248.24	2,667,165.41
合计	368,341,634.01	300,392,633.67	357,794,010.10	305,334,787.67

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年金额	上年金额
主营业务收入		
多士炉	231,039,116.34	255,464,388.97
开水煲	110,294,673.22	81,919,398.32
水机	10,077,316.90	5,642,339.04
蒸锅	3,188,617.92	4,746,999.78
烤箱	698,376.94	988,893.65
电炉		5,076,683.94
其他	4,468,809.49	2,401,058.16
合计	359,766,910.81	356,239,761.86

产品名称	本年金额	上年金额
主营业务成本		
多士炉	202,470,069.43	220,197,230.52
开水煲	79,624,896.89	68,044,161.17
水机	4,833,918.45	3,356,258.16
蒸锅	2,885,611.49	4,352,974.73
烤箱	406,586.82	617,591.51
电炉		4,867,866.35
其他	2,388,370.72	1,231,539.82
合计	292,609,453.80	302,667,622.26

(2) 主营业务-按地区分类

地区	本年金额	上年金额
主营业务收入		
欧洲	178,132,977.55	173,652,423.94
北美洲	74,448,852.84	91,957,898.98
大洋洲	52,848,201.13	60,602,720.76
亚洲	53,483,774.76	28,042,175.34
南美洲	853,104.53	1,984,542.84
合计	359,766,910.81	356,239,761.86
主营业务成本		
欧洲	155,029,384.47	148,874,907.35
北美洲	66,581,231.02	84,698,525.51
大洋洲	48,313,564.59	52,255,041.26
亚洲	21,972,783.78	15,180,517.24
南美洲	712,489.94	1,658,630.90
合计	292,609,453.80	302,667,622.26

(3) 前五名客户的营业收入情况

本集团本年前五大客户合计销售额为 202,767,082.45 元，占总销售额的 55.05%。

29. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	740,399.10	1,085,683.45
教育费附加	528,856.56	775,488.14
合计	1,269,255.66	1,861,171.59

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	25,179,525.60	17,820,891.91
其中：职工薪酬	6,382,434.21	5,474,705.16
网上商城费用	3,264,467.63	1,172,789.93
市场推广费	3,088,753.27	749,712.65
船务费	2,193,500.92	2,621,921.79
快递费	1,900,406.81	1,119,508.87
品质补偿款	1,872,481.31	
运费	1,620,568.31	2,488,978.88
差旅费	1,157,204.06	1,036,687.18

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	30,672,289.99	27,410,970.60
其中：研发费用	11,310,562.96	10,983,631.44
职工薪酬	8,607,199.55	8,010,489.86
顾问咨询费	2,129,868.09	303,683.42
差旅费	948,245.97	770,070.13
租赁费	772,430.87	652,005.81
办公费	736,411.46	809,845.28
长期待摊费用摊销	576,993.63	990,267.58
通讯费	546,630.91	411,164.12

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	725,671.05	827,841.79
减：利息收入	881,151.93	412,785.27
加：汇兑损益	-1,213,856.31	1,513,673.19
加：其他支出	629,292.80	575,528.22
合计	-740,044.39	2,504,257.93

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-46,102.16	-66,210.62
存货跌价损失	875,755.14	2,513,279.98
固定资产减值损失	348,810.20	1,454,367.83
合计	1,178,463.18	3,901,437.19

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1, 227, 973. 90	
合计	-1, 227, 973. 90	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		126, 664. 76	
其中：固定资产处置利得		126, 664. 76	
政府补助	4, 833, 300. 00	1, 695, 005. 00	4, 833, 300. 00
无需支付的款项		1, 437, 360. 00	
其他	689, 372. 73	316, 426. 09	689, 372. 73
合计	5, 522, 672. 73	3, 575, 455. 85	5, 522, 672. 73

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
深圳市产业技术进步资金	3, 000, 000. 00		深圳市产业技术进步资金使用合同书	与收益相关
2013 年深圳市工业设计创新攻关成果转化资助费	1, 000, 000. 00		市经贸信息委关于 2013 年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用拟资助项目公示的通知	与收益相关
深圳市海外高层次人才创新创业专项资金	251, 300. 00	748, 700. 00	深圳市海外高层次人才创新创业专项资金研发项目资助合同书	与收益相关
2014 年深圳市第四批专利申请资助费	211, 000. 00		关于公布 2014 年深圳市第四批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
南山区 2014 年自主创新产业发展专项资金资助费	108, 000. 00		南山区 2014 年自主创新产业发展专项资金（科技部分）第四批拟资助项目公示	与收益相关
2014 年深圳市第三批专利申请资助费	100, 000. 00		关于公布 2014 年深圳市第三批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
2014 年深圳市第一批专利申请资助费	90, 000. 00		关于公布 2014 年深圳市第一批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
2014 年深圳市第八批专利申请资助费	50, 000. 00		关于公布 2014 年深圳市第八批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2013 年深圳市第九批专利资助费	14,000.00		2013 年深圳市第九批专利申请资助拨款	与收益相关
2014 年深圳市第二批专利申请资助费	9,000.00		关于公布 2014 年深圳市第二批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
节能型智能控制茶机的研发		300,000.00	深圳市科技研发资金项目合同书	与收益相关
优化外贸出口结构扶持资金款		268,305.00	关于申报 2012 年度优化外贸结构扶持资金的通知	与收益相关
2011 年深圳市产业技术进步资金投资补贴		186,000.00	深圳市产业技术进步资金使用合同书	与收益相关
中小企业发展专项资金		60,000.00	2013 年国家中小企业发展专项资金资助计划资助公示	与收益相关
2012 年知识产权工作经费		50,000.00	2012 年知识产权资金	与收益相关
2013 年第 4 批专利资助费		36,000.00	关于公布 2013 年深圳市第四批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
2013 年第 2 批专利资助费		30,000.00	关于公布 2013 年深圳市第二批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
境外商标注册申请资助		10,000.00	关于公布 2012 年深圳市第二批境外商标注册申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
2013 年第五批专利补贴		6,000.00	关于公布 2013 年深圳市第五批专利申请资助周转金拨款名单的通知	与收益相关
合计	4,833,300.00	1,695,005.00		

36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	586,276.18	372,076.42	586,276.18
其中：固定资产处置损失	586,276.18	372,076.42	586,276.18
其他	170,394.88	24,162.49	170,394.88
合计	756,671.06	396,238.91	756,671.06

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,982,680.15	-562,360.49
递延所得税费用	-397,758.32	-331,663.60
合计	1,584,921.83	-894,024.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	13,927,538.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,089,130.71
子公司适用不同税率的影响	144,553.12
调整以前期间所得税的影响	-207,116.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-105,700.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-733,437.37
本年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	397,491.83
所得税费用	1,584,921.83

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	12,042,896.98	2,896,535.76
归属于母公司的非经常性损益	2	3,068,351.79	2,464,810.62
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	8,974,545.19	431,725.14
期初股份总数	4	104,000,000.00	19,882,730.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		80,117,270.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		4,000,000.00
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7		6
因回购等减少股份数	8		-
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		-

项目	序号	本年金额	上年金额
缩股减少股份数	10		-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	104,000,000.00	102,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.1158	0.0284
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.0863	0.0042
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		-
转换费用	16		-
所得税率	17		-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		-
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.1158	0.0284
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0863	0.0042

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,582,000.00	946,305.00
利息收入	881,151.93	412,785.27
往来款	188,447.27	2,368,952.20
其他	776,579.27	360,436.23
合计	6,428,178.47	4,088,478.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
商城费用	3,585,617.57	1,430,577.37
市场推广费	3,155,517.04	869,696.92
差旅费	2,851,547.23	2,080,447.91
中介机构费	2,594,879.10	732,511.78
往来款	2,286,332.46	1,774,148.34
船务费	2,193,500.92	2,621,921.79

快递费	1,973,262.48	1,157,799.84
运输费	1,930,938.42	2,796,071.34
品质补偿款	1,872,481.31	
办公费	1,173,295.40	1,498,417.62
通讯费	925,451.42	966,766.04
租赁费	880,235.87	746,160.81
银行手续费	613,537.36	575,528.22
专利费	613,231.86	387,000.32
业务招待费	441,119.33	468,405.23
报关费	348,502.79	406,584.05
车辆使用费	253,089.54	296,043.65
认证费	232,275.07	1,067,268.33
其他小额零星支付	4,221,313.35	3,487,341.91
合计	32,146,128.52	23,362,691.47

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	33,185,812.80	33,307,911.03
合计	33,185,812.80	33,307,911.03

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	30,414,476.20	30,819,607.09
合计	30,414,476.20	30,819,607.09

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,342,616.24	3,033,734.24
加: 资产减值准备	1,178,463.18	3,901,437.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,573,133.62	10,077,984.68
无形资产摊销	690,649.62	526,979.69
长期待摊费用摊销	1,273,232.60	2,031,593.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	586,276.18	245,411.66
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	766,991.24	827,841.79
投资损失(收益以“-”填列)	1,227,973.90	

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-397,758.32	-331,663.60
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-591,991.53	355,828.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,671,238.58	-6,769,994.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	9,125,145.67	689,770.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,103,493.82	14,588,923.43
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：		
现金的年末余额	25,149,155.28	40,278,613.95
减：现金的年初余额	40,278,613.95	42,159,366.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,129,458.67	-1,880,752.26

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		616,555.23
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		616,555.23
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		27,007.36
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		589,547.87
4. 取得子公司的净资产		-516,697.53
流动资产		1,729,869.81
非流动资产		979,966.31
流动负债		3,226,533.65
非流动负债		
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	200,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	102,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	34,222.70	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,777.30	
4. 处置子公司的净资产	731,638.88	
流动资产	1,297,900.55	

项目	本年金额	上年金额
非流动资产	723,205.17	
流动负债	1,289,466.84	
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	25,149,155.28	40,278,613.95
其中：库存现金	191,550.91	143,887.61
可随时用于支付的银行存款	24,957,604.37	40,134,726.34
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	25,149,155.28	40,278,613.95

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,351,910.27	6.1190	8,272,338.95
港币	330,035.84	0.78887	260,355.37
英镑	4,358.63	9.5437	41,597.46
欧元	196.51	7.4556	1,465.10
应收账款			
其中：美元	6,693,612.08	6.1190	40,958,212.32
预付账款			
其中：美元	417,801.60	6.1190	2,556,527.99
港币	1,257.50	0.78887	992.00
其他应收款			
其中：美元	38,525.00	6.1190	235,734.48
港币	2,000.00	0.78887	1,577.74
应付账款			
其中：港币	3,046,644.03	0.78887	2,403,406.08
美元	1,029,570.56	6.1190	6,299,942.26
英镑	145,846.98	9.5437	1,391,919.82
预收账款			
其中：美元	558,067.92	6.1190	3,414,817.60

(2) 境外经营实体

本集团境外经营实体为晶辉贸易有限公司，主要经营地为深圳，记账本位币为人民币。

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权的利得或损失	丧失控制权日公允价值的确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市英特马电器有限公司	200,000.00	65.00	股权转让	2014-8-26	工商变更登记	281,059.28					—	

2. 其他原因的合并范围变动

2014 年 12 月 30 日，子公司深圳市北鼎科技有限公司新设成立增加深圳前海北鼎手边科技有限公司，注册资本 500 万元，持股比例 100%。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市北鼎科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市北翰林科技有限公司	深圳市	深圳市	生产	100.00		同一控制下企业合并
晶辉贸易有限公司	深圳市	香港	贸易	100.00		投资设立
深圳前海北鼎手边科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立

1) 深圳市北鼎科技有限公司（简称北鼎科技）

北鼎科技系于 2009 年 10 月 25 日成立，领取深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440301104335153 的企业法人营业执照；公司法定代表人：方镇。注册资本 1,000 万元，注册地址：深圳市南山区西丽塘朗同富裕工业城 9 号厂房 1 楼。

经营范围：数字化家用电器的专业芯片、数字化线路板、嵌入式软件的设计、技术开发及销售，厨具、家用电器、美容保健类电器、五金制品、塑胶制品的销售，经营电子商务、国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目），滋补类中药材、干果、生活日用品、家务用品、文具用品、软枕、家具、工艺品、日用瓷器、玻璃制品、服装服饰的购销，农副产品、预包装食品购销。

2) 深圳市北翰林科技有限公司（简称北翰林）

北翰林系于 2010 年 1 月 18 日成立，领取深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440306104472569 的企业法人营业执照；法定代表人为方镇，注册资本 20 万元，注册地址：深圳市宝安区沙井街道步涌工业 D 区第五栋 3 楼。

经营范围为：烤箱、多士炉、电炉、厨具类电器、美容保健类家用电器、小型家用电器、小五金产品的生产及销售；数字化家用电器的软件研发及销售。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。

3) 晶辉贸易有限公司（简称晶辉贸易）

晶辉贸易系经中华人民共和国商务部于 2010 年 3 月 15 日以“商境外投资证第 4403201000048 号”《企业境外投资证书》批准，由本公司全资设立，并于 2010 年 3 月

23 日在香港注册的公司，已发行股份数为 1 万美元，主要从事家用电器、原材料等进出口贸易业务。

4) 深圳前海北鼎手边科技有限公司（简称北鼎手边）

北鼎手边系于 2014 年 12 月 30 日成立，领取深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440301111958004 的企业法人营业执照；公司法定代表人：方镇。注册资本 500 万元，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）。

一般经营项目：计算机网络的技术开发、技术服务；计算机软件开发；数字化家用电器的专业芯片、数字化线路板、嵌入式软件的设计、技术开发及销售；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；厨具、家用电器、美容保健类电器、五金制品、塑胶制品的销售；生活日用品、家务用品、文具用品、软枕、家具、工艺品、日用瓷器、玻璃制品、服装服饰的销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；从事广告业务（法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的，需取得许可后方可经营）；展览展示策划；供应链配套业务。

许可经营项目：农副产品、预包装食品的购销；滋补类中药材、干果的销售。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元和英镑有关，除本集团进口采购和出口销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表

所述资产及负债的美元余额和零星的港币、欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金-美元	1,351,910.27	2,449,382.24
货币资金-港币	330,035.84	1,193,964.70
货币资金-英镑	4,358.63	4,353.79
货币资金-欧元	196.51	463.52
应收账款-美元	6,693,612.08	7,866,083.51
预付账款-美元	417,801.60	68,901.73
预付账款-港币	1,257.50	7,790.00
其他应收款-美元	38,525.00	51,797.87
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
应付账款-港币	3,046,644.03	2,770,022.12
应付账款-美元	1,029,570.56	724,736.48
应付账款-英镑	145,846.98	101,521.98
应付账款-欧元		190.00
预收账款-美元	558,067.92	392,698.12

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

对于外汇风险，本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究，为规避外汇风险，本公司与南洋商业银行（中国）有限公司已签订远期外汇合同。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本集团不存在以人民币计价的固定利率合同（2013年12月31日：14,250,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售小家电产品，因此受到原材料钢材、塑料等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：32,185,021.97元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2014年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为6,500万元（2013年12月31日：8,500万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币1,500万元（2013年12月31日：2,075万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2014年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	38,811,893.24				38,811,893.24
应收票据	143,674.01				143,674.01
应收账款	44,651,820.94				44,651,820.94
预付账款	5,326,716.89				5,326,716.89
其他应收款	12,209,422.38				12,209,422.38
金融负债					
应付票据	45,538,897.70				45,538,897.70
应付账款	52,800,904.87				52,800,904.87
预收账款	4,140,742.97				4,140,742.97
其他应付款	4,273,827.68				4,273,827.68
应付职工薪酬	7,369,456.97				7,369,456.97

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本金额		上年金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,940,935.78	1,940,935.78	2,730,457.07	2,730,457.07
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,940,935.78	-1,940,935.78	-2,730,457.07	-2,730,457.07

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本金额		上年金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-83,520.83	-83,520.83	-152,843.75	-152,843.75
浮动利率借款	减少 1%	83,520.83	83,520.83	152,843.75	152,843.75

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (港币)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)
晶辉电器集团有限公司	香港	一般贸易与投资	10,000.00	76.92	76.92

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额 (港币)	本年增加	本年减少	年末余额 (港币)
晶辉电器集团有限公司	10,000.00			10,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
晶辉电器集团有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	76.92	76.92

(4) 本集团的实际控制人为 GEORGE MOHAN ZHANG。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
晶辉电器（深圳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市英特马电器有限公司	其他关联方关系
席霖	其他关联方关系

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市英特马电器有限公司	配件	20,159.34	
合计		29,435.40	2,624.95

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
晶辉电器（深圳）有限公司	本公司	3,500.00	2013-07-04	2014-07-03	是
晶辉电器（深圳）有限公司、晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	5,000.00	2013-11-20	2015-11-20	否

(1) 本公司与招商银行深圳高新园支行签订合同编号为 2013 年侨字第 0013192030 号《授信协议》，协议约定招商银行深圳高新园支行在 2013 年 7 月 4 日起到 2014 年 7 月 3 日止的授信期间向本公司提供人民币 3,500 万元的授信额度。晶辉电器（深圳）有限公司为该项授信协议项下的一切债务提供最高额抵押，最高额抵押合同号为 2013 年侨字第 0013192030 号，约定以自有物业购物公园北园 B 区 242、247 号作为抵押（房产证号：深房地字第 3000440982 号、深房地字第 3000440976 号），抵押价值为人民币 38,032,260.00 元，此项担保期限自 2013 年 7 月 4 日至 2014 年 7 月 3 日。

(2) 2013 年 11 月 18 日，本公司与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订了编号为 043-905-13400064C000 号《授信额度协议》，协议约定南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行在 2013 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日（或双方同意的其他期限，或南洋单方面作出取消提供授信额度决定时止，以先至者为准）的授信期间内向本公司提供人民币 5,000 万元的授信额度，晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG 为该项授信协议项下的主债务提供最高额保证，最高额保证合同号分别为 043-905-13400064MG001、

043-905-13400064MG002；晶辉电器（深圳）有限公司为该项授信协议项下的主债务提供最高额抵押，最高额抵押合同号为 043-905-13400064MD000。合同约定晶辉电器（深圳）有限公司以自有物业星河世纪大厦 A 栋 3601-3603、3605-3608、3616 共 8 套作为抵押（房产证号：深房地字第 3000576647 号-深房地字第 3000576651 号、深房地字第 3000576653 号-深房地字第 3000576654 号、深房地字第 3000576699 号）。

3. 关联方股权转让

关联方名称	关联交易类型	本年金额		上年金额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
席霖	股权转让	92,300.00	46.15		

4. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,517,939.83	845,215.00

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市英特马电器有限公司	22,825.85			
应收账款小计		22,825.85			
其他应收款	深圳市英特马电器有限公司	530,000.00			
合计		552,825.85			

（四）关联方承诺

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无关联方承诺事项。

十一、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2014 年 12 月 31 日(T)，本集团就房屋租赁之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	6,163,867.32
T+2 年	5,612,346.20
T+3 年	5,537,989.20
T+4 年	5,537,989.20
T+5 年	2,511,650.50
合计	25,363,842.42

2. 除上述承诺事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团本年度未发现重大前期会计差错。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,892,749.52	100.00			71,892,749.52

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	71,892,749.52	100.00			71,892,749.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,616,246.56	100.00			86,616,246.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	86,616,246.56	100.00			86,616,246.56

1) 年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	71,892,749.52		
合计	71,892,749.52		—

(2) 本年度不存在计提、转回(或收回)的坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 71,892,749.52 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%, 均为应收关联方款项, 不计提坏账准备。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,875,062.71	100.00			14,875,062.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,875,062.71	100.00			14,875,062.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,348,297.73	100.00			7,348,297.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,348,297.73	100.00			7,348,297.73

1) 年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,147,281.40		
出口退税组合	4,804,900.30		
押金备用金组合	3,922,881.01		
合计	14,875,062.71		—

(2) 本年度不存在计提、转回（或收回）的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	6,147,281.40	908,476.15
出口退税	4,804,900.30	2,517,711.41
押金备用金	3,922,881.01	3,922,110.17
合计	14,875,062.71	7,348,297.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	4,804,900.30	1年以内	32.30	
深圳市沙井步涌股份合作公司	押金备用金	1,627,702.00	3-4年	10.94	
专利/商标申请	押金备用金	251,421.47	1年以内	1.69	
		303,461.53	1-2年	2.04	
专利/商标申请小计		554,883.00		3.73	
西丽投资公司 2#厂房 3楼	押金备用金	10,248.00	1年以内	0.07	
		111,050.00	3-4年	0.75	
西丽投资公司 2#厂房 3楼小计		121,298.00		0.82	
邹淑娴	押金备用金	114,963.27	1年以内	0.77	
合计		7,223,746.57		48.56	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,927,876.91		9,927,876.91	10,544,432.14		10,544,432.14
合计	9,927,876.91		9,927,876.91	10,544,432.14		10,544,432.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北鼎科技	9,671,857.50			9,671,857.50		
北翰林	190,024.41			190,024.41		
晶辉贸易	65,995.00			65,995.00		
深圳市英特马电器有限公司	616,555.23		616,555.23			
合计	10,544,432.14		616,555.23	9,927,876.91		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,540,182.91	294,267,834.52	341,299,974.37	300,886,993.71
其他业务	12,163,452.77	4,223,416.91	592,554.33	84,799.78
合计	340,703,635.68	298,491,251.43	341,892,528.70	300,971,793.49

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年金额	上年金额
主营业务收入		
多士炉	226,812,832.56	248,362,346.39
开水煲	88,881,526.33	77,289,811.15
水机	5,295,992.38	3,385,114.12
蒸锅	2,927,346.64	4,914,565.39
电炉		5,062,336.23
烤箱		542,885.09
其他	4,622,485.00	1,742,916.00
合计	328,540,182.91	341,299,974.37
主营业务成本		
多士炉	204,969,715.45	219,034,496.39
开水煲	78,522,979.44	67,552,897.30
水机	5,410,515.08	3,344,388.29
蒸锅	2,765,259.92	4,337,579.84
电炉		4,850,650.47
烤箱		615,407.32
其他	2,599,364.63	1,151,574.10
合计	294,267,834.52	300,886,993.71

(2) 主营业务-按地区分类

地区名称	本年金额	上年金额
主营业务收入		
亚洲	328,540,182.91	341,299,974.37
合计	328,540,182.91	341,299,974.37
主营业务成本		
亚洲	294,267,834.52	300,886,993.71
合计	294,267,834.52	300,886,993.71

(3) 前五名客户的营业收入情况

本公司本年前五大客户合计销售额为 340,665,897.72 元，占总销售额的 99.99%。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-416,555.23	
合计	-416,555.23	

十六、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2014 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-586,276.18	
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	4,833,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	本年金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-708,996.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,538,027.77	
所得税影响额	469,675.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,068,351.79	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2014 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	10.14	0.1158	0.1158
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.56	0.0863	0.0863

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

二〇一五年四月二十三日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：公司总部董事会秘书办公室

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

董事会

二〇一五年四月二十三日