

证券简称：北鼎晶辉

证券代码：430532

公告编号 2015-028

BUYDEEM 北鼎 | CRASTAL

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司



尊貴再進化 越極而至
全新英朗版養生壺K131

半年度报告

—2015—

公司半年度大事记

为了更好地把握行业发展机遇,进一步增强公司研发能力,提高公司业务的市场占有率和品牌影响力,报告期内,公司定向发行 5,600 万股股票,为公司主营业务发展补充了流动资金,进而加快公司发展步伐。

该事项已于 2015 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统披露,详见 2015-015 号公告。

报告期内,公司引入外部顾问机构,成功组建 6 sigma 改善团队,启动并开展为期半年的品质管理系统、品质管理工具的多个改善项目。改善成果将在 2015 下半年逐渐凸显,将进一步降低制造损耗、完善产品品质、提升产品毛利率。



报告期内,公司内销业务取得了新的增长,继续在城市布局,并开拓了吉之岛、特力屋等多个全新系统;电商渠道方面,成功进驻唯品会。为下半年销售旺季的来临做好了准备。



报告期内,公司新获得了 4 项发明专利、1 项实用新型、2 项外观设计。截至报告期末,公司拥有专利 197 项。

报告期内,公司取得政府补助资金 207.20 万元,其中取得深圳工业设计创新攻关成果转化应用资助资金 179 万元。



报告期内,公司顺利投入美国先进 3D 打印设备,迅速提升了新品研发速度,同时降低了开发过程中的材料费用及产品结构反复验证的费用,极大地提升了未来研发部门新品创新的效率。



报告期内,公司对注塑部进行了改造,投资购置了机械手和自动供料系统,完成了注塑工艺的再改造与提升,为技术与生产力的进一步提升打下了基础,大幅降低了注塑不良损耗。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 财务报表.....	12
第五节 财务报表附注.....	22
第六节 重要事项.....	82
第七节 股本变动及股东情况.....	84
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	86

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
世纪金马	深圳世纪金马创业投资企业 (有限合伙)
北鼎科技	深圳市北鼎科技有限公司，北鼎晶辉全资子公司
北鼎手边	深圳前海北鼎手边科技有限公司
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
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
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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 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
6 sigma (六西格玛)	6 sigma，一般指六西格玛，是一种改善企业质量流程管理的技术，以“零缺陷”的完美商业追求，带动质量成本的大幅度降低，最终实现财务成效的提升与企业竞争力的突破。

声明与提示

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

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

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

备查文件目录

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司 2015 年半年度报告》
	《公司第一届董事会第十三次会议决议》
	《公司第一届监事会第七次会议决议》

第一节 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	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼
办公地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼
主办券商	中山证券有限责任公司
会计师事务所（如有）	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	牛文娇
电话	(0755) 26559930
传真	(0755) 86021289
电子邮箱	buydeem@crastal.com
公司网址	http://www.buydeem.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2013-06-06
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、饮水机、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）	160,000,000
无限售条件的股份数量（股）	122,083,332
控股股东及持股比例	晶辉电器集团有限公司，持股比例 40.63%
实际控制人及持股比例	GEORGE MOHAN ZHANG，持股比例 40.63%
截至报告期末的股东人数	10
截至报告期末的员工人数	1651
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	广东省知识产权优势企业；深圳市知识产权优势企业；深圳市市级研究开发中心（技术中心类）；广东省守合同重信誉企业；通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证；自有品牌“北鼎”为“深圳知名品牌”。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

项目	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	186,168,650.73	167,182,781.00	11.36%
毛利率	24.50%	16.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	10,874,107.11	4,262,407.18	155.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,134,007.93	3,831,680.62	138.38%
加权平均净资产收益率	7.69%	3.71%	-
基本每股收益（元/每股）	0.0959	0.0410	133.90%

二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	312,650,271.56	243,937,949.34	28.17%
负债总计（元）	110,080,117.54	119,175,946.77	-7.63%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	202,570,154.02	124,762,002.57	62.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.79	1.20	48.95%
资产负债率（合并报表）	35.21%	48.86%	-
流动比率	2.42	1.66	-
利息保障倍数	101.27	20.21	-

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）	-3,365,690.46	1,430,939.49	-335.21%
应收账款周转率	4.67	3.56	-
存货周转率	1.94	2.39	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.17%	-0.46%	-
营业收入增长率	11.36%	1.16%	-
净利润增长率	151.87%	192.71%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家从事多士炉、开水煲、饮水机、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。

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、1 号店、当当网、唯品会等电子商务平台。

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。

二、经营情况

(一) 财务运营状况

2015 年上半年，公司实现营业收入 186,168,650.73 元，同比上升 11.36%；利润总额和净利润分别为 10,762,800.71 元和 10,874,107.11 元，同比分别增长 128.30%和 151.87%。截至 2015 年 6 月 30 日，公司总资产为 312,650,271.56 元，净资产为 202,570,154.02 元。

(二) 业务经营情况

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，依托自主“北鼎”品牌，继续做大、做强国内市场；同时，对外销与制造加工业务，依然围绕“精简、聚焦、提效”工作方针，以核心产品、工艺改善为中心开展工作。报告期内，公司在以下方面取得较大幅度提升：

1、国内业务

报告期内，国内销售收入实现 106.56%的增长，同时净利润也实现了较快速增长。

国内销售收入的增长主要来自于北鼎品牌渠道工作的成功拓展。线下渠道，北鼎在 2015

年的渠道拓展思路指引下，继续在城市布局，渠道拓展上取得重大突破。先后进驻吉之岛、特力屋等全新系统；线上渠道，北鼎也继续深挖各线上渠道资源，成功进驻了唯品会等细分新兴电商渠道。伴随着这些渠道的全面推进，公司的渠道布局进一步完善，也带来了整体营业收入的快速增长。与此同时，由于销售收入快速增长所带来的规模效应，使得公司利润状况持续好转，同比实现快速增长。

展望下半年，北鼎将延续品牌精耕细作的核心思路。在渠道运营，产品聚焦等方面持续提升公司的核心竞争力，为销售旺季的来临做好准备，以期待获得更快速的销售收入增长。

2、外销与制造加工业务

2015 年上半年，纵观海外市场，虽然美、英两国市场有所回暖，然而在受到欧元、日元等货币持续贬值的大环境影响下，消费市场需求持续低迷。公司通过持续制造转型升级、聚焦自动化改造，以及对重点市场/客户针对性地推广，上半年外销收入同比仍有小幅提升，净利润也有所增长。

报告期内，整体制造业因人力成本增加等多重因素让生产经营困难增大，转型升级需求更为迫切，公司全力加速制造机器人自动化、工艺专业化的实施与改造。目前，公司已顺利投入美国先进 3D 打印设备，不仅迅速提升新品研发和开发反应速度，同时也降低了开发过程中材料、结构反复验证的费用，大大的提升了未来研发部门新品创新效率。3 月初，公司完成了核心工艺的再改造与提升，为技术与生产力的进一步提升打好了基础，相比大幅度降低了制造不良损耗。同时，结合 2015 重点工作指引，公司于 3 月份引入外部顾问机构，成功组建 6 sigma 改善团队，全公司启动并开展为期半年的品质管理系统、品质管理工具的多个改善项目。展望在 2015 下半年将进一步降低制造损耗、完善品质、提升产品毛利率。

公司会进一步加速提升研发团队的技术力量，从更前端对新产品做出专业化、系统化的有效评估和研发，为创造出色优秀的产品做好充足的准备和投入。同时，也会对已经启动的新自制工艺的导入和新制造工艺自动化项目积极推进，最终提升公司有效竞争力。

三、风险与价值

报告期内，公司主要承受了如下风险，但公司都通过积极的应对措施将不利影响降到最低点：

1、劳动力成本上升风险

报告期内，受当地政府最低工资上调 13% 的影响，公司生产工人人均劳动力成本大幅升

高，公司面临劳动力成本上升给公司带来的经营风险。

应对策略：报告期内，公司对注塑部的设备进行了大面积的更换，同时投资新购置了机械手和自动供料系统，有效地减少了员工的需求。另外，在冲压车间，也大量投入引入了机器人。然而，内部改善的空间仍难于弥补巨大的人力成本的上升，因此报告期内，经营结果仍受到了劳动力成本上身带来的一定的不利影响。

2、国际市场需求下降的风险

报告期内，虽然整体收入同比上升 11.36%，但外销收入却同比下降了 3.43%，国际市场需求下降给公司的经营带来了不利影响。

应对策略：国际市场的需求呈现“美洲热、欧洲冷”的趋势，公司及时调整了销售策略，将销售资源更多的集中在美洲客户上。另一方面，公司通过更新产品宣传画册、参加国内/国外电子产品展等多种营销手段来获取新的订单。

3、应收账款逾期的风险

报告期内，公司的应收账款管理取得了较大的提升，期末应收账款大幅下降。但受汇率等各种原因影响，欧洲、大洋洲等区域的客户的应收账款仍出现了逾期。对公司而言，应收账款逾期，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：报告期内，公司成功地与美洲一重大客户采用新的货款支付方式进行结算。该客户原付款账期为月结 90 天，在新的结算方式下，公司通过加入其指定的第三方支付平台，仅需支付极低的资金成本即可及时回收货款。因此期末的应收账款出现了大幅下降。针对欧洲、大洋洲的客户应收账款管理，一方面公司会通过控制出货的方式来减少逾期，另一方面，公司也正在申请加入其它客户指定的第三方支付平台来及时收回货款。

4、产品售后品质风险

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，随时都有可能对销售产生重大影响。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，产品售后品质风险是公司面临的较大风险。

应对策略：公司高度重视产品品质的管理。从第一季度起，公司与外部一家著名的顾问咨询机构签订了合作协议，由外部顾问咨询机构主导，在公司各车间开展了“6 sigma 专项品质改善活动”。报告期内，已完成部分项目的改善，产品的品质得到了较明显的提升。

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。

应对策略：公司历来非常重视知识产权的保护。针对国内北鼎品牌产品，一方面公司申请了大量的专利来防止被抄袭；另一方面，公司作了大量的调研，从产品的性能、界面操作等方面来提升产品的客户体验，增强客户对产品的信赖。

第四节 财务报表

一、审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
是否审计	否

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	56,382,446.63	38,811,893.24
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	349,641.09	143,674.01
应收账款	六、3	35,119,042.85	44,651,820.94
预付款项	六、4	12,906,850.20	5,326,716.89
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	15,167,940.90	12,209,422.38
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	75,069,006.31	69,685,518.62
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	64,062,762.01	21,893,992.76
流动资产合计	-	259,057,689.99	192,723,038.84
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	42,726,031.64	41,621,701.82
在建工程	六、9	3,944,241.78	3,082,137.77
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	4,487,658.18	4,459,467.77
开发支出	六、11	57,850.00	105,426.13
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	1,490,888.37	1,037,415.20
递延所得税资产	六、13	885,911.60	908,761.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	53,592,581.57	51,214,910.50
资产总计	-	312,650,271.56	243,937,949.34
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、14	38,454,286.97	45,538,897.70
应付账款	六、15	52,109,466.21	52,800,904.87
预收款项	六、16	4,019,991.64	4,140,742.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	6,307,143.48	7,369,456.97
应交税费	六、18	619,420.02	2,052,116.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	5,569,809.22	4,273,827.68
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	107,080,117.54	116,175,946.77
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、20	3,000,000.00	3,000,000.00
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	3,000,000.00
负债合计	-	110,080,117.54	119,175,946.77
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、21	160,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	14,105,922.79	3,171,878.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	1,679,168.07	1,679,168.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	26,785,063.16	15,910,956.05
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	202,570,154.02	124,762,002.57
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	202,570,154.02	124,762,002.57
负债和所有者权益总计	-	312,650,271.56	243,937,949.34

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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	34,275,499.16	23,346,045.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	349,641.09	143,674.01
应收账款	十三、1	99,729,833.04	71,892,749.52
预付款项	-	9,894,838.61	4,346,481.92
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	8,599,466.61	14,875,062.71
存货	-	68,327,012.49	67,090,629.51
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	62,892,055.63	21,847,498.08
流动资产合计	-	284,068,346.63	203,542,140.77
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	十三、3	9,927,876.91	9,927,876.91
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	40,758,698.44	39,603,721.28
在建工程	-	3,614,329.98	3,082,137.77
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	-	3,720,649.96	3,688,653.29
开发支出	-	49,750.00	49,750.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	909,473.74	950,033.19
递延所得税资产	-	457,698.99	480,549.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	59,438,478.02	57,782,721.64
资产总计	-	343,506,824.65	261,324,862.41
流动负债:	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	38,454,286.97	45,538,897.70
应付账款	-	93,185,123.14	75,357,083.41
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	6,096,393.32	6,501,872.76
应交税费	-	743,002.38	2,153,564.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,092,910.87	6,946,202.95
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	145,571,716.68	136,497,621.21
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,000,000.00	3,000,000.00
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	3,000,000.00
负债合计	-	148,571,716.68	139,497,621.21
所有者权益：	-	-	-
股本	-	160,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,105,922.79	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	1,341,049.98
未分配利润	-	19,488,135.20	13,314,312.77
所有者权益合计	-	194,935,107.97	121,827,241.20
负债和所有者权益合计	-	343,506,824.65	261,324,862.41

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、25	186,168,650.73	167,182,781.00
其中：营业收入	六、25	186,168,650.73	167,182,781.00
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	177,450,466.17	163,076,810.96
其中：营业成本	六、25	140,555,146.35	139,070,599.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	六、26	2,426,073.84	890,676.01
销售费用	六、27	18,182,840.91	10,000,110.60
管理费用	六、28	18,387,979.55	13,976,725.19
财务费用	六、29	-1,708,083.46	-738,494.68
资产减值损失	六、30	-393,491.02	-122,806.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,718,184.56	4,105,970.04
加：营业外收入	六、31	2,231,633.93	1,293,196.49
其中：非流动资产处置利得	-	3,757.39	-
减：营业外支出	六、32	187,017.78	684,750.21
其中：非流动资产处置损失	-	185,017.23	491,652.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,762,800.71	4,714,416.32
减：所得税费用	六、33	-111,306.40	397,142.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,874,107.11	4,317,273.94
归属于母公司所有者的净利润	-	10,874,107.11	4,262,407.18
少数股东损益	-	-	54,866.76
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,874,107.11	4,317,273.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,874,107.11	4,262,407.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	54,866.76
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	六、34	0.0959	0.0410
（二）稀释每股收益	六、34	0.0806	0.0368

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、4	163,798,186.02	155,076,423.49
减：营业成本	十三、4	144,026,467.17	138,054,192.67
营业税金及附加	-	1,944,885.64	627,656.56
销售费用	-	3,229,300.09	2,939,109.78
管理费用	-	12,602,256.99	11,938,141.86
财务费用	-	-1,886,792.10	-705,681.05
资产减值损失	-	-152,334.70	-99,204.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,034,402.93	2,322,208.33
加：营业外收入	-	2,215,130.33	671,116.56
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	187,017.23	526,579.25
其中：非流动资产处置损失	-	185,017.23	451,785.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,062,516.03	2,466,745.64
减：所得税费用	-	-111,306.40	399,211.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,173,822.43	2,067,533.66
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	-	6,173,822.43	2,067,533.66
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		

销售商品、提供劳务收到的现金	-	200,513,604.04	175,691,085.07
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	14,837,731.02	13,002,634.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	7,744,104.06	925,060.96
经营活动现金流入小计	-	223,095,439.12	189,618,780.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	136,542,855.35	122,406,517.73
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	47,114,593.17	41,064,208.93
支付的各项税费	-	8,690,754.14	5,147,929.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	34,112,926.92	19,569,185.08
经营活动现金流出小计	-	226,461,129.58	188,187,841.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,365,690.46	1,430,939.49
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	31,087,220.00	-
取得投资收益收到的现金	-	359,129.85	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	50,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	31,496,349.85	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,102,687.40	3,235,017.84
投资支付的现金	-	72,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	79,102,687.40	3,235,017.84
投资活动产生的现金流量净额	-	-47,606,337.55	-3,235,017.84
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	67,200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	15,287,834.06	16,249,063.96

筹资活动现金流入小计	-	82,487,834.06	16,249,063.96
偿还债务支付的现金	-	-	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	107,278.72	466,468.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	22,516,015.58	13,789,358.37
筹资活动现金流出小计	-	22,623,294.30	15,755,827.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	59,864,539.76	493,236.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	1,709,860.12	1,342,640.85
五、现金及现金等价物净增加额	-	10,602,371.87	31,799.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,149,155.28	40,278,613.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	35,751,527.15	40,310,413.29

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	145,364,292.96	152,982,780.96
收到的税费返还	-	14,837,731.02	12,840,541.92
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,542,646.98	5,750,406.85
经营活动现金流入小计	-	162,744,670.96	171,573,729.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	118,280,102.34	106,958,347.41
支付给职工以及为职工支付的现金	-	36,429,897.54	35,818,377.47
支付的各项税费	-	3,884,490.76	2,578,404.99
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,151,720.26	18,576,292.96
经营活动现金流出小计	-	172,746,210.90	163,931,422.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,001,539.94	7,642,306.90
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	31,087,220.00	-
取得投资收益收到的现金	-	359,129.85	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	50,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	31,496,349.85	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,102,687.40	3,179,736.13
投资支付的现金	-	72,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	79,102,687.40	3,179,736.13
投资活动产生的现金流量净额	-	-47,606,337.55	-3,179,736.13
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

吸收投资收到的现金	-	67,200,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	15,287,834.06	16,249,063.96
筹资活动现金流入小计	-	82,487,834.06	16,249,063.96
偿还债务支付的现金	-	-	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	107,278.72	466,468.75
支付其他与筹资活动有关的现金	-	22,516,015.58	13,789,358.37
筹资活动现金流出小计	-	22,623,294.30	15,755,827.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	59,864,539.76	493,236.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	1,704,610.35	463,043.52
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,961,272.62	5,418,851.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,683,307.06	20,697,418.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,644,579.68	26,116,269.49

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

第五节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

财务报表附注

(2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 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（CRASTAL 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

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

根据 2015 年 5 月 15 日公司 2014 年年度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 56,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 160,000,000.00 元。新增的注册资本由张北等八名股东及核心员工以 1.20 元/股的价格认购，募集资金总额为 67,200,000.00 元。此次增资已经信永中和会计

师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2014SZA1049-3 验资报告验证。公司此次增资的工商变更手续尚未办理完毕。

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：深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼，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、 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“三、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。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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，期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，每期末均进行减值测试。

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，或对期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

无。

(2) 重要会计估计变更。

无。

四、 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	2015年所在地法定税率	实际执行税率		享受所得税优惠政策
		2015年	2014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
深圳前海北鼎手边科技有	25%	15%	15%	依据财税[2014]26号

公司名称	2015年所在地法定税率	实际执行税率		享受所得税优惠政策
		2015年	2014年	
限公司				文件享受企业所得税优惠税率15%

(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%，提供研发和技术服务、信息技术服务销项税税率为 6%；

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，有效期限为 3 年。本公司 2014 年、2015 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。

五、 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；以及子公司深圳市北鼎科技有限公司的子公司深圳前海北鼎手边科技有限公司。

报告期内合并财务报表合并范围未发生变动。

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，“期初”系指 2015 年 1 月 1 日，“期末”系指 2015 年 6 月 30 日，“本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	85,307.70	191,550.91
银行存款	35,666,219.45	24,957,604.37
其他货币资金	20,630,919.48	13,662,737.96
合计	56,382,446.63	38,811,893.24
其中：存放在境外的款项总额	11,339,215.56	8,535,903.48

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

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	349,641.09	143,674.01
合计	349,641.09	143,674.01

(2) 期末不存在已用于质押的应收票据。

(3) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期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。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	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	35,865,085.54	100.00	746,042.69	2.08	35,119,042.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	35,865,085.54	100.00	746,042.69	2.08	35,119,042.85

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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
单项金额虽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	2.09	44,651,820.94

- 1) 期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

项目	期末金额			期初金额		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,295,774.67	667,391.22	1.89	44,962,675.35	898,781.03	2.00
1-2 年 (含 2 年)	96,359.44	7,708.76	8.00	587,194.28	46,975.55	8.00
2-3 年 (含 3 年)	472,951.43	70,942.71	15.00	56,126.93	8,419.04	15.00
合计	35,865,085.54	746,042.69	2.08	45,605,996.56	954,175.62	2.09

(2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-208,132.93 元；本期不存在收回或转回的坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,553,103.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 451,062.07 元

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,124,290.20	93.93	4,566,036.36	85.72
1-2 年	735,060.00	5.70	760,680.53	14.28
2-3 年	47,500.00	0.37	-	-
合计	12,906,850.20	100.00	5,326,716.89	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	为战略采购预付款项
合计		600,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,037,576.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.52%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	15,170,436.23	100.00	2,495.33	0.02	15,167,940.90

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,170,436.23	100.00	2,495.33	0.02	15,167,940.90

(续表)

类别	期初金额				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

- 1) 期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

项目	期末金额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	124,766.61	2,495.33	2.00
合计	124,766.61	2,495.33	2.00

- 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	11,323,907.54		
出口退税组合	3,721,762.08		
合计	15,045,669.62		—

(2) 本期计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,168.98 元; 本期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	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金	11,323,907.54	7,175,970.65
出口退税	3,721,762.08	4,804,900.30
其他	124,766.61	233,215.74
合计	15,170,436.23	12,214,086.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
税务机关(出口退税)	独立第三方	3,721,762.08	1年以内	24.53	出口退税
深圳市沙井步涌股份合作公司	独立第三方	1,627,702.00	3-4年	10.73	租赁押金
徐文霞	独立第三方	636,486.84	1年以内	4.20	南山智园装修款(已支付但尚未收到发票的费用)
专利/商标申请备用金	独立第三方	578,079.05	1-2年	3.81	专利申请费
深圳市西丽投资发展有限公司	独立第三方	162,383.55	3-4年	1.07	租赁押金
合计		6,726,413.52		44.34	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,780,046.81	869,955.66	19,910,091.15
在产品	7,487,027.17		7,487,027.17
半成品	9,685,646.91	95,402.88	9,590,244.03
产成品	21,215,048.76	317,958.90	20,897,089.86
低值易耗品	5,892,807.26		5,892,807.26
发出商品	11,291,746.84		11,291,746.84
合计	76,352,323.75	1,283,317.44	75,069,006.31

(续表)

项目	期初金额		
	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
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

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,290,344.07	-366,879.97		53,508.44	869,955.66
半成品	115,868.56	-20,465.68			95,402.88
产成品	324,525.66	-6,566.76			317,958.90
低值易耗品					
合计	1,730,738.29	-393,912.41		53,508.44	1,283,317.44

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
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	处理呆滞产品，转出相应跌价准备
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	60,016,440.00	19,103,660.00	银行理财产品
增值税留抵税额	3,870,854.49	2,534,408.30	增值税留抵税额
待处理财产损溢	175,467.52	175,467.52	待保险公司赔偿损溢

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用		80,456.94	终端硬件费
合计	64,062,762.01	21,893,992.76	

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	
一、账面原值							
1. 期初余额	51,613,994.20	42,254,224.76	3,331,209.72	2,757,398.75	801,062.60	2,364,976.23	10
2. 本期增加金额							
(1) 购置	3,655,299.11	2,498,446.33	102,422.37	186,945.09	179,026.37	51,551.82	
(2) 在建工程转入	485,228.84	668,668.56					
(3) 其他转入							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废	3,853,798.46		3,589.74				
(2) 其他转出							
4. 期末余额	51,900,723.69	45,421,339.65	3,430,042.35	2,944,343.84	980,088.97	2,416,528.05	10
二、累计折旧							
1. 期初余额	32,062,443.92	21,264,916.64	2,410,999.09	2,113,470.02	490,327.99	1,470,765.12	5
2. 本期增加金额							
(1) 计提	1,613,375.07	4,246,090.37	210,299.52	146,112.61	63,921.69	172,500.98	
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废	3,630,045.44		2,444.02				
(2) 其他转出							
4. 期末余额	30,045,773.55	25,511,007.01	2,618,854.59	2,259,582.63	554,249.68	1,643,266.10	6
三、减值准备							
1. 期初余额		1,688,241.66					
2. 本期增加金额							
(1) 计提		210,723.30					

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	
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废		164,663.61					
4. 期末余额		1,734,301.35					
四、账面价值							
1. 期末账面价值	21,854,950.14	18,176,031.29	811,187.76	684,761.21	425,839.29	773,261.95	4
2. 期初账面价值	19,551,550.28	19,301,066.46	920,210.63	643,928.73	310,734.61	894,211.11	4

1) 本期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	103,689.18		9,567.09	
机器设备	72,758.61	5,184.05		67,574.56	
其他设备	2,524.28	399.69		2,124.59	
合计	188,539.16	109,272.92		79,266.24	

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	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	1,729,529.03		1,729,529.03	2,398,197.59		2,398,197.59
精益项目	1,794,923.65		1,794,923.65	369,190.47		369,190.47
水煲煲体自制项目				301,929.20		301,929.20
南山智园装修项目	329,911.80		329,911.80			
自制设备	89,877.30		89,877.30	12,820.51		12,820.51
合计	3,944,241.78		3,944,241.78	3,082,137.77		3,082,137.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
模具	2,398,197.59		668,668.56		1,729,529.03
精益项目	369,190.47	1,596,212.31	170,479.13		1,794,923.65
水煲煲体自制项目	301,929.20		301,929.20		-
南山智园装修项目		329,911.80			329,911.80
自制设备	12,820.51	89,877.30	12,820.51		89,877.30
合计	3,082,137.77	2,016,001.41	1,153,897.40		3,944,241.78

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
精益项目	4,304,912.00	46.00	46.00				自有资金
南山智园装修项目	2,000,000.00	16.00	16.00	-	-	-	自有资金
自制设备	460,000.00	19.50	19.50	-	-	-	自有资金
合计	6,764,912.00	32.74	32.74	-	-		

10. 无形资产

项目	软件	专利技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,003,143.48	1,205,736.81	146,390.67	6,355,270.96
2. 本期增加金额				
(1) 购置	333,333.33			333,333.33
(2) 内部研发	45,631.07			45,631.07
(3) 其他转入				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,382,107.88	1,205,736.81	146,390.67	6,734,235.36
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,675,991.65	117,103.26	102,708.28	1,895,803.19
2. 本期增加金额				
(1) 计提	287,248.34	61,266.22	2,259.43	350,773.99
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,963,239.99	178,369.48	104,967.71	2,246,577.18
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,418,867.89	1,027,367.33	41,422.96	4,487,658.18
2. 期初账面价值	3,327,151.83	1,088,633.55	43,682.39	4,459,467.77

本期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 0.68%

11. 开发支出

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
面包机发明专利等	57,850.00				57,850.00
北鼎微信商城系统开发项目	45,631.07			45,631.07	

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
北鼎官方网站开发项目	1,945.06		1,945.06		
合计	105,426.13		1,945.06	45,631.07	57,850.00

本期共有一项开发支出转入无形资产-软件，资本化时点为 2015 年 5 月 18 日。

12. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
厂房装修费	640,058.98	4,482.00	243,480.06		401,060.92	
配套工具	385,291.83		85,920.00		299,371.83	
环氧地面工程	12,064.39		6,580.62		5,483.77	
五金二部 煲体自制项目		301,929.20	33,547.68		268,381.52	
新浪粉丝通		411,847.54			411,847.54	
展柜		104,742.79			104,742.79	
合计	1,037,415.20	823,001.53	369,528.36		1,490,888.37	

13. 递延所得税资产

(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
资产减值准备	3,183,484.57	545,281.48	3,553,991.32	568,131.69
可抵扣亏损	1,362,520.47	340,630.12	1,362,520.47	340,630.12
合计	4,546,005.04	885,911.60	4,916,511.79	908,761.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,488,839.54	1,488,839.54
合计	1,488,839.54	1,488,839.54

(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

项目	期末金额	期初金额	备注
2017 年（2012 年）	147,246.35	147,246.35	子公司北鼎科技税局确定可抵扣亏损
2018 年（2013 年）	1,341,593.19	1,341,593.19	子公司北鼎科技税局确定可抵扣亏损
合计	1,488,839.54	1,488,839.54	

14. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	35,795,319.16	45,538,897.70
国内信用证	2,658,967.81	
合计	38,454,286.97	45,538,897.70

公司于 2013 年 11 月 18 日与南洋商业银行（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：043-905-13400064C000），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) 本年下半年度将到期的金额为 38,454,286.97 元。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	43,583,140.68	45,682,923.06
加工款	6,187,135.31	5,400,203.74
设备款	1,198,020.27	952,764.47
其他	1,141,169.95	765,013.60
合计	52,109,466.21	52,800,904.87

(2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项账龄

项目	期末金额	期初金额
合计	4,019,991.64	4,140,742.97
其中：1 年以上	1,340,532.24	988,060.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
BORK-IMPORT, LLC	688,262.40	模具款, 预计 2015 年底完工
FAST CR a. s.	630,705.89	预收货款, 预计 2015 年 9 月交货
合计	1,318,968.29	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	7,369,456.97	43,246,447.28	44,308,760.77	6,307,143.48
离职后福利-设定提存计划		2,788,464.98	2,788,464.98	
辞退福利		150,918.97	150,918.97	
合计	7,369,456.97	46,185,831.23	47,248,144.72	6,307,143.48

(2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	7,369,456.97	41,545,124.47	42,607,437.96	6,307,143.48
职工福利费		636,348.73	636,348.73	
社会保险费		618,070.22	618,070.22	
其中：医疗保险费		340,026.04	340,026.04	
工伤保险费		143,241.12	143,241.12	
生育保险费		134,803.06	134,803.06	
住房公积金		446,903.86	446,903.86	
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	7,369,456.97	43,246,447.28	44,308,760.77	6,307,143.48

(3) 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险		2,470,654.05	2,470,654.05	
失业保险费		317,810.93	317,810.93	
企业年金缴费				
合计		2,788,464.98	2,788,464.98	

18. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	63,905.87	102,519.67
企业所得税	34,038.58	1,809,169.75
个人所得税	157,247.18	95,938.10
城市维护建设税	268,851.17	58,527.02
教育费附加	183,384.88	41,805.03
其他	-88,007.66	-55,842.99
合计	619,420.02	2,052,116.58

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	期初金额
预提费用	5,079,136.10	2,781,176.70
返利		1,085,668.76
押金保证金	163,000.00	123,000.00
其他	327,673.12	283,982.22
合计	5,569,809.22	4,273,827.68

(2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	取得政府项目补助

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/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	3,000,000.00				3,000,000.00	

21. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	104,000,000.00	56,000,000.00					160,000,000.00

22. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	3,171,878.45	10,934,044.34	-	14,105,922.79
合计	3,171,878.45	10,934,044.34	-	14,105,922.79

23. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,679,168.07	-	-	1,679,168.07
合计	1,679,168.07	-	-	1,679,168.07

24. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末金额	15,910,956.05	4,923,563.29
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		

项目	本期金额	上年金额
重要前期差错更正		
本年年初金额	15,910,956.05	4,923,563.29
加：本期净利润	10,874,107.11	12,042,896.98
减：提取法定盈余公积		1,055,504.22
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转增资本		
本期末金额	26,785,063.16	15,910,956.05

25. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	184,923,856.36	165,286,173.29
其他业务收入	1,244,794.37	1,896,607.71
合计	186,168,650.73	167,182,781.00
主营业务成本	140,267,103.78	137,345,716.64
其他业务成本	288,042.57	1,724,883.27
合计	140,555,146.35	139,070,599.91

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
多士炉	102,514,065.64	104,187,852.28
开水煲	73,546,539.10	50,260,941.09
饮水机	5,636,449.96	4,767,737.79
蒸锅	2,125,206.52	1,445,309.85
配件	792,563.83	4,245,837.88
烤箱	309,031.32	378,494.41
合计	184,923,856.36	165,286,173.29
主营业务成本		
多士炉	91,718,877.07	92,357,589.48
开水煲	43,502,619.38	38,591,795.79
饮水机	2,583,041.46	2,149,929.43
蒸锅	1,979,165.73	1,281,112.98
配件	317,973.36	2,768,593.92

产品名称	本期金额	上期金额
烤箱	165,426.77	196,695.04
合计	140,267,103.78	137,345,716.64

(2) 主营业务-按地区分类

地区	本期金额	上期金额
主营业务收入		
欧洲	76,334,814.08	92,622,485.07
北美洲	37,004,104.15	25,785,885.03
大洋洲	27,346,711.00	24,157,735.06
亚洲	43,624,717.78	22,720,068.14
南美洲	613,509.35	-
合计	184,923,856.36	165,286,173.29
主营业务成本		
欧洲	66,244,075.41	80,807,461.78
北美洲	34,721,083.93	22,987,959.57
大洋洲	25,896,137.55	22,258,063.45
亚洲	12,869,133.61	11,292,231.85
南美洲	536,673.27	-
合计	140,267,103.78	137,345,716.64

(3) 前五名客户的营业收入情况

本集团本期前五大客户合计销售额为 106,991,869.39 元，占总销售额的 57.47%

26. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,415,750.10	521,188.56
教育费附加	1,010,323.74	369,487.45
合计	2,426,073.84	890,676.01

27. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	18,182,840.91	10,000,110.60
其中：电商平台费用	5,815,281.53	1,049,005.92

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,689,586.72	2,702,810.02
船务费	1,139,423.13	880,679.15
快递费	1,152,371.83	787,583.06
终端演示费	922,802.98	-
运费	711,468.46	754,663.58
差旅费	633,337.29	481,781.94

28. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	18,387,979.55	13,976,725.19
其中：研发费用	5,025,839.55	5,484,938.19
职工薪酬	4,935,841.83	3,612,066.74
物料消耗	1,868,713.04	134,113.95
顾问咨询费	721,335.93	612,200.46
租赁费	621,869.82	371,548.71
差旅费	576,586.64	383,646.65
福利费	531,748.23	165,968.76
业务招待费	480,605.77	158,383.07
通讯费	253,210.85	321,784.37
长期待摊费用摊销	79,972.94	381,830.16

29. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	107,532.03	466,972.36
减：利息收入	678,694.33	468,488.92
加：汇兑损益	-1,448,963.26	-1,053,870.97
加：其他支出	312,042.10	316,892.85
合计	-1,708,083.46	-738,494.68

30. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-210,301.91	-23,601.41
存货跌价损失	-393,912.41	-225,580.93
固定资产减值损失	210,723.30	126,376.27
合计	-393,491.02	-122,806.07

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细表

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,757.39		3,757.39
其中：固定资产处置利得	3,757.39		3,757.39
政府补助	2,072,000.00	154,000.00	2,072,000.00
无需支付的款项		768,515.49	
其他	34,032.06	370,681.00	34,032.06
接受捐赠/赞助	121,844.48		121,844.48
合计	2,231,633.93	1,293,196.49	2,231,633.93

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	来源和依据
2014 年度深圳工业设计创新攻关成果转化应用资助资金	1,790,000.00	《关于下达 2014 年度深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助计划的通知》
2013 年度深圳市加工贸易企业设立研发机构专项资助款	250,000.00	《关于下达 2013 年度加工贸易转型升级资助资金的通知》
2015 年科技发展专项资金	32,000.00	《南山区 2015 年自主创新产业发展专项资金（科技部分）第一批拟资助项目清单》
合计	2,072,000.00	

32. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	185,017.23	491,652.20	185,017.23
其中：固定资产处置损失	185,017.23	491,652.20	185,017.23

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	23,234.52	2,000.55
其他	0.55	169,863.49	0.55
合计	187,017.78	684,750.21	187,017.78

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	-134,156.61	370,011.85
递延所得税费用	22,850.21	27,130.53
合计	-111,306.40	397,142.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	10,762,800.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,614,420.11
子公司适用不同税率的影响	418,095.90
调整以前期间所得税的影响	-1,080,848.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,850.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,147,297.44
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	61,473.63
所得税费用	-111,306.40

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	10,874,107.11	4,262,407.18
归属于母公司的非经常性损益	2	1,740,099.19	430,726.56
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	9,134,007.93	3,831,680.62
期初股份总数	4	104,000,000.00	104,000,000.00

项目	序号	本期金额	上期金额
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	56,000,000.00	
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	1	
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		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	113,333,333.33	104,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	0.0959	0.0410
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	0.0806	0.0368
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)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0959	0.0410
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0806	0.0368

35. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	5,325,634.12	172,699.07
政府补助	2,072,000.00	154,000.00
利息收入	318,223.02	438,459.11
往来款	28,246.92	148,896.78
备用金		11,006.00
合计	7,744,104.06	925,060.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	9,537,330.71	310,402.16
租金水电	6,914,444.00	6,644,491.25
零星支付	4,824,892.40	2,991,813.03
商城费用	2,567,586.40	1,648,384.65
差旅费	1,837,954.39	1,437,404.03
快递费	1,316,805.31	818,357.57
中介机构费	1,191,211.11	1,575,557.05
船务费	1,015,182.12	880,679.15
租赁费	911,542.96	344,595.25
运输费	900,508.54	512,818.03
办公费	677,850.99	682,634.70
认证费	546,643.63	275,309.99
业务招待费	543,611.88	259,005.77
通讯费	318,160.47	539,281.38
车辆使用费	314,890.50	140,564.63
银行手续费	255,792.78	232,033.43
专利费	188,665.00	94,371.00
报关费	145,839.53	135,672.01
招聘费	104,014.20	45,810.00
合计	34,112,926.92	19,569,185.08

(2) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	15,287,834.06	16,249,063.96
合计	15,287,834.06	16,249,063.96

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	22,516,015.58	13,789,358.37
合计	22,516,015.58	13,789,358.37

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,874,107.11	4,317,273.94
加: 资产减值准备	-393,491.02	-122,806.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,452,300.24	5,166,814.17
无形资产摊销	350,773.99	259,755.10
长期待摊费用摊销	369,528.36	701,608.11
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)	181,259.84	491,652.20
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)	-251,851.13	466,972.36
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	22,850.21	27,130.53
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)	-5,383,487.69	544,363.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-888,194.56	-6,447,870.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-14,699,485.81	-3,973,954.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,365,690.46	1,430,939.49
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,751,527.15	40,310,413.29
减: 现金的期初余额	25,149,155.28	40,278,613.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,602,371.87	31,799.34

(4) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	35,751,527.15	40,310,413.29
其中: 库存现金	85,307.70	114,997.81
可随时用于支付的银行存款	35,666,219.45	40,195,415.48
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		

项目	本期金额	上期金额
其中：三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	35,751,527.15	40,310,413.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 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	1,762,382.86	6.1136	10,774,503.86
港币	711,715.17	0.78861	561,265.71
英镑	4,361.03	9.6422	42,049.92
欧元	196.63	6.8699	1,350.83
应收账款			
其中：美元	5,235,011.46	6.1136	32,004,766.06
预付账款			
其中：美元	752,386.96	6.1136	4,599,792.92
港币	75,332.30	0.78861	59,407.81
其他应收款			
其中：美元	21,505.00	6.1136	131,472.97
港币	2,000.00	0.78861	1,577.22
应付账款			
其中：港币	2,549,576.90	0.78861	2,010,621.84
美元	746,863.69	6.1136	4,566,025.86
英镑	83,196.50	9.6422	802,197.29
预收账款			
其中：美元	657,549.01	6.1136	4,019,991.64
其他应付款			
其中：美元	2,455.45	6.1136	15,011.64

(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、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册号
晶辉电器集团有限公司	有限责任公司	香港	一般贸易与投资	GEORGEMOHANZHANG	692947

(2) 控股股东已发行股份数及其变化

控股股东	期初金额（港币）	本期增加	本期减少	期末金额（港币）
晶辉电器集团有限公司	10,000.00			10,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额（人民币）	期初金额（人民币）	期末比例	期初比例
晶辉电器集团有限公司	65,000,000.00	80,000,000.00	40.63	76.92

(4) 本集团的实际控制人为GEORGEMOHANZHANG。

2. 子公司

子公司情况详见本附注五.（一）所述。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码（注册号）
其他关联方	晶辉电器（深圳）有限公司	担保	61881170-2

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
晶辉电器（深圳）有限公司、 GEORGEMOHANZHANG、曹頔	本公司	2,000.00	2014-09-17	2015-09-16	否
晶辉电器（深圳）有限公司、晶辉 贸易、GEORGEMOHANZHANG	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 2014 年小侨字第 0014193043 号《授信协议》，协议约定招商银行深圳高新园支行在 2014 年 9 月 17 日起到 2015 年 9 月 16 日止的授信期间向本公司提供人民币 2,000 万元的循环授信额度。晶辉电器（深圳）有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔为该项授信协议项下的一切债务承担担保连带责任，担保人愿意用本保证人所有或依法有权处分的资产作担保，来履行本担保书规定的义务。此项担保期限自 2014 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 16 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、GEORGEMOHANZHANG 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）。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	785,000.00	565,554.00

八、或有事项

截至 2015 年 06 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

九、 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 2015 年 6 月 30 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	7,243,906.30
T+2 年	6,538,398.00
T+3 年	6,538,398.00
T+4 年	6,153,148.90
T+5 年	764,720.41
合计	27,238,571.61

2. 除上述承诺事项外，截至 2015 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。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. 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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、

港币、欧元和英镑有关。于2015年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、港币余额和零星的欧元及英镑余额外，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外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末金额	期初金额
货币资金-美元	1,762,382.86	1,351,910.27
货币资金-港币	711,715.17	330,035.84
货币资金-欧元	196.63	196.51
货币资金-英镑	4,361.03	4,358.63
应收账款-美元	5,235,011.46	6,693,612.08
预付账款-美元	75,332.30	417,801.60
预付账款-港币	752,386.96	1,257.50
其他应收款-美元	21,505.00	38,525.00
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
应付账款-美元	746,863.69	1,029,570.56
应付账款-港币	2,549,576.90	3,046,644.03
应付账款-英镑	83,196.50	145,846.98
预收账款-美元	657,549.01	558,067.92
其他应付款-美元	2,455.45	

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

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2015年6月30日，本集团不存在以人民币计价的固定利率合同。

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2015年6月30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：22,553,103.47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：

2015年6月30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	56,382,446.63				56,382,446.63
应收账款	35,119,042.85				35,119,042.85
应收票据	349,641.09				349,641.09
预付账款	12,906,850.20				12,906,850.20
其他应收款	15,167,940.90				15,167,940.90

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
应付票据	38,454,286.97				38,454,286.97
应付账款	52,109,466.21				52,109,466.21
预收账款	4,019,991.64				4,019,991.64
其他应付款	5,569,809.22				5,569,809.22
应付职工薪酬	6,307,143.48				6,307,143.48

2. 公允价值

1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、长期借款。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

3. 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	本期金额		上期金额	
		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%	1,838,116.95	1,838,116.95	2,035,298.81	2,035,298.81
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,838,116.95	-1,838,116.95	-2,035,298.81	-2,035,298.81

(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	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者的权益的影响	对净利润的影响	对所有者的权益的影响
浮动利率借款	增加 1%			-152,843.75	-152,843.75
浮动利率借款	减少 1%			152,843.75	152,843.75

十二、 其他重要事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 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	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	99,730,289.56	100.00	456.52	0.00	99,729,833.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	99,730,289.56	100.00	456.52	0.00	99,729,833.04

(续表)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽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

1. 期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

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,400.85	456.52	2.04
合计	22,400.85	456.52	2.04

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	99,707,888.71		
合计	99,707,888.71	-	-

- (2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 456.52 元；本期不存在收回或转回的坏账准备金额。

- (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 99,707,888.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.98%，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	期末余额		
	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	8,599,466.61	100.00			8,599,466.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,599,466.61	100.00			8,599,466.61

(续表)

类别	期初金额				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

1) 期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	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	567,630.17		
出口退税组合	3,721,762.08		
押金备用金组合	4,310,074.36		
合计	8,599,466.61		—

(2) 本期不存在计提、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	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	567,630.17	6,147,281.40
出口退税	3,721,762.08	4,804,900.30

押金备用金	4,310,074.36	3,922,881.01
合计	8,599,466.61	14,875,062.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
税务机关(出口退税)	独立第三方	3,721,762.08	1年以内	43.28%	出口退税
深圳市沙井步涌股份合作公司	独立第三方	1,627,702.00	3-4年	18.93%	租赁押金
专利/商标申请备用金	独立第三方	578,079.05	1年以内	6.72%	专利申请费
深圳市英特马电器有限公司	独立第三方	530,000.00	1年以内	6.16%	债务重组债权
应宁波	独立第三方	197,040.00	3-4年	2.29%	广交会借款
合计		6,654,583.13		77.38%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	9,927,876.91		9,927,876.91
合计	9,927,876.91		9,927,876.91	9,927,876.91		9,927,876.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
合计	9,927,876.91			9,927,876.91		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	163,488,263.46	152,406,190.34
其他业务收入	309,922.56	2,670,233.15
合计	163,798,186.02	155,076,423.49
主营业务成本	143,716,383.56	137,568,265.69
其他业务成本	310,083.61	485,926.98
合计	144,026,467.17	138,054,192.67

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
多士炉	99,682,515.21	101,797,437.61
开水煲	57,828,585.70	43,286,746.74
饮水机	3,195,002.41	2,370,556.30
蒸锅	2,004,387.99	1,461,991.27
配件	775,104.11	3,490,775.93
烤箱	2,668.03	-1,317.53
合计	163,488,263.46	152,406,190.34
主营业务成本		
多士炉	89,336,309.28	92,269,397.39
开水煲	48,946,468.16	38,941,679.34
饮水机	3,071,550.69	2,501,447.95
蒸锅	1,983,441.47	1,402,728.13
配件	373,451.69	2,453,893.04
烤箱	5,162.28	-880.15
合计	143,716,383.56	137,568,265.69

(2) 主营业务-按地区分类

地区名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
亚洲	163,488,263.46	152,406,190.34
合计	163,488,263.46	152,406,190.34
主营业务成本		
亚洲	143,716,383.56	137,568,265.69
合计	143,716,383.56	137,568,265.69

(1) 前五名客户的营业收入情况

本公司本期前五大客户合计销售额为 163,441,286.02 元，占总销售额的 99.78%

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,173,822.43	2,067,533.66
加: 资产减值准备	-152,334.70	-99,204.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,297,565.83	4,978,248.44
无形资产摊销	301,336.66	205,820.00
长期待摊费用摊销	346,970.65	689,640.35
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)	185,017.23	451,785.76
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)	-251,851.13	466,468.75
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	22,850.21	29,200.13
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)	-1,236,382.98	-158,770.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,314,907.33	32,351,967.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,626,373.19	-33,340,382.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,001,539.94	7,642,306.90
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,644,579.68	23,632,357.16
减: 现金的期初余额	9,683,307.06	18,213,506.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,961,272.62	5,418,851.13

十四、 财务报表批准

本财务报表于 2015 年 7 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《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）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-181,259.84	-491,652.20
计入当期损益的政府补助	2,072,000.00	154,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,875.99	946,098.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,044,616.15	608,446.28
所得税影响额	304,516.97	21,680.60
少数股东权益影响额（税后）		156,039.12
归属于母公司股东的非经常性损益合计	1,740,099.19	430,726.56

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的要求，本集团净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	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	2015年1-6月	7.69%	0.0959	0.0959
	2014年1-6月	3.71%	0.0410	0.0410
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2015年1-6月	6.46%	0.0806	0.0806
	2014年1-6月	3.34%	0.0368	0.0368

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度（%）	备注
货币资金	56,382,446.63	38,811,893.24	45.27	注1
应收账款	35,119,042.85	44,651,820.94	-21.35	注2
应收票据	349,641.09	143,674.01	143.36	注3
预付款项	12,906,850.20	5,326,716.89	142.3	注4
其他应收款	15,167,940.90	12,209,422.38	24.23	注5
存货	75,069,006.31	69,685,518.62	7.73	注6
其他流动资产	64,062,762.01	21,893,992.76	192.6	注7
在建工程	3,944,241.78	3,082,137.77	27.97	注8

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
开发支出	57,850.00	105,426.13	-45.13	注 9
长期待摊费用	1,490,888.37	1,037,415.20	43.71	注 10
应付票据	38,454,286.97	45,538,897.70	-15.56	注 11
应付职工薪酬	6,307,143.48	7,369,456.97	-14.42	注 12
应交税费	619,420.02	2,052,116.58	-69.82	注 13
其他应付款	5,569,809.22	4,273,827.68	30.32	注 14
股本	160,000,000.00	104,000,000.00	53.85	注 15
资本公积	14,105,922.79	3,171,878.45	344.72	注 16
未分配利润	26,785,063.16	15,910,956.05	68.34%	注 17

注 1: 国内业务增加迅猛, 且回款及时, 因此货币资金增加。

注 2: 外销有一重要客户的账款支付方式有变化, 因此应收款大幅下降。

注 3: 子公司国内应收款收到的承兑汇票背书给母公司。

注 4: 公司对重要的原材料进行了战略储备, 因此预付款大幅增加。

注 5: 主要是本期待退税额比上期末增加, 税局尚未退回。

注 6: 国内业务增加迅猛, 为应对下半年的销售旺季, 公司提前储备存货。

注 7: 公司定向增发募集资金, 将暂时闲置资金用于理财。

注 8: 公司为提升生产效率, 对设备开展了大规模的升级改造, 目前改造仍进行中。

注 9: 自主开发的商城系统完工结转到无形资产。

注 10: 公司在改造设备同时, 对厂房的装修也进行了大的改善, 因此长期摊销费用增加。

注 11: 期初的应付票据有很多在本期到期, 因此大幅下降。

注 12: 公司通过大规模的精益改造, 工人人数较期初有一定的减少。

注 13: 本期企业所得税实际汇算清缴数低于上期预提金额, 导致本期冲回。

注 14: 公司精益改造涉及零星支出增加, 部分款项未到期。

注 15: 公司定向增发增加股本。

注 16: 公司溢价定向增发, 溢价部分增加资本公积

注 17: 报告期内, 公司净利润较上期大幅增加。

本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
----	------	------	----------	----

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	186,168,650.73	167,182,781.00	11.36	注 1
营业成本	140,555,146.35	139,070,599.91	1.07	注 2
营业税金及附加	2,426,073.84	890,676.01	172.39	注 3
销售费用	18,182,840.91	10,000,110.60	81.83	注 4
管理费用	18,387,979.55	13,976,725.19	31.56	注 5
财务费用	-1,708,083.46	-738,494.68	131.29	注 6
资产减值损失	-393,491.02	-122,806.07	220.42	注 7
营业外收入	2,231,633.93	1,293,196.49	72.57	注 8
营业外支出	187,017.78	684,750.21	-72.69	注 9
所得税费用	-111,306.40	397,142.38	-128.03	注 10
少数股东损益	-	54,866.76	-100	注 11

注 1：内销收入较上期大幅增加。

注 2：营业成本没有随收入同比例增加主要是：收入的增加主要是内销业务的收入增长，毛利较高。

注 3：公司内销业务增加迅猛，导致营业税金及附加增加。

注 4：销售费用的增加是受内销业务大幅增加所致。

注 5：管理费用的增加主要是受内销业务大幅增加及员工薪酬增加所致。

注 6：财务费用减少主要是受汇率变动所致，本期的汇兑收益大幅增加。

注 7：资产减值损失减少是因为部分存货通过设计变更得以重新利用，导致跌价转回所致。

注 8：营业外收入增加是本期收到的政府补助增加所致。

注 9：营业外支出主要是本期模具报废大幅减少所致。

注 10：所得税费用减少主要是本期企业所得税实际汇算清缴数低于上期预提金额，导致本期冲回。

注 11：2014 年 8 月处置子公司深圳市英特马电器有限公司。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

2015 年 7 月 29 日

第六节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第六节 第二（一）项
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	第六节 第二（二）项
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
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	第六节 第二（三）项
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	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的股票发行事项

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	募集资金用途（请列示具体用途）
2015-04-23	2015-06-12	1.20	56,000,000	67,200,000.00	补充主营业务发展所需流动资金，拓展国内市场，以增强公司资金实力，加快公司发展步伐。

（二）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
GEORGE MOHAN ZHANG 晶辉电器（深圳）有限公司 曹頔	为公司向招商银行申请综合授信额度无偿提供担保	20,000,000.00	是
GEORGE MOHAN ZHANG 晶辉电器（深圳）有限公司	为公司向南洋商业银行申请综合授信额度无偿提供担保	50,000,000.00	是
总计	-	70,000,000.00	-
备注	1、GEORGE MOHAN ZHANG、晶辉电器（深圳）有限公司、曹頔共同为公司向		

招商银行申请的 2,000 万元综合授信额度无偿提供担保；三者合计最高担保金额为 2,000 万元。
2、GEORGE MOHAN ZHANG、晶辉电器（深圳）有限公司为公司向南洋商业银行申请的 5,000 万元综合授信额度无偿提供担保；三者合计最高担保金额为 5,000 万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是关联方为公司向银行申请综合授信额度无偿提供抵押、担保、信用、质押，是公司生产经营及业务发展的正常所需，是合理的、必要的；且有利于公司持续稳定经营，对公司发展起到积极作用。

（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%。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。

5、报告期内，公司向原有股东及公司核心员工定向发行股票 5,600 万股。本次股票发行存在限售情形：方镇任公司董事、副总经理，牛文娇任董事、财务总监、董事会秘书，以上拟发行对象新增股份自上市交易之日起一年内不得转让，新增股份自上市交易之日起满一年后，以上拟发行对象在其担任本公司董事和高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。除此之外，拟发行对象彭治霖、徐声林、孙真承诺，自本次新增股份上市交易起一年内不得转让。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

第七节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	48,416,666	46.55%	73,666,666	122,083,332	76.30%
	其中：控股股东、实际控制人	26,666,666	25.64%	11,666,666	38,333,332	23.96%
	董事、监事、高管	750,000	0.72%	0	750,000	0.47%
	核心员工	1,000,000	0.96%	-	1,000,000	0.63%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,583,334	53.45%	-17,666,666	37,916,668	23.70%
	其中：控股股东、实际控制人	53,333,334	51.28%	-26,666,666	26,666,668	16.67%
	董事、监事、高管	2,250,000	2.17%	6,000,000	8,250,000	5.16%
	核心员工	-	-	3,000,000	3,000,000	1.88%
总股本		104,000,000	-	56,000,000	160,000,000	-
普通股股东人数		10				

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	晶辉电器集团有限公司	80,000,000	-15,000,000	65,000,000	40.63%	26,666,668	38,333,332
2	张北	-	52,600,000	52,600,000	32.88%	-	52,600,000
3	张席中夏	-	17,200,000	17,200,000	10.75%	-	17,200,000
4	席冰	-	7,580,000	7,580,000	4.74%	-	7,580,000
5	方镇	2,000,000	5,000,000	7,000,000	4.37%	6,500,000	500,000
6	深圳世纪金马 创业投资企业 (有限合伙)	4,620,000	-	4,620,000	2.89%	-	4,620,000
7	彭治霖	1,000,000	2,000,000	3,000,000	1.87%	2,000,000	1,000,000
8	牛文娇	1,000,000	1,000,000	2,000,000	1.25%	1,750,000	250,000
9	徐声林	-	500,000	500,000	0.31%	500,000	-
10	孙真	-	500,000	500,000	0.31%	500,000	-
合计		88,620,000	71,380,000	160,000,000	100.00%	37,916,668.00	122,083,332

前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东晶辉电器集团由 GEORGE MOHAN ZHANG 100%持股，公司股东张北与 GEORGE MOHAN ZHANG 为父子关系；因此，股东晶辉电器集团与张北之间存在关联关系。

2、公司股东席冰与张席中夏为母子关系。

3、公司股东席冰为股东世纪金马的普通合伙人，且持有世纪金马 32%股权；因此，股东席冰与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。

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 6,500 万股股份，占公司股本总额的比例为 40.63%。

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：CRISTAL 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 40.63%的股权，是公司的实际控制人。报告期内，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。

第八节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
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	44	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	34	硕士	2013.6.6-2016.6.5	是
刘云锋	监事	男	43	中专	2013.6.6-2016.6.5	是
蔡建平	监事	男	60	本科	2013.6.6-2016.6.5	是
陈华金	监事	男	60	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

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通 股股数(股)	数量变动 (股)	期末持普通 股股数(股)	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	-15,000,000	65,000,000	40.63%	-
方镇	董事、副总经理	2,000,000	5,000,000	7,000,000	4.37%	-
牛文娇	董事、董事会秘 书、财务总监	1,000,000	1,000,000	2,000,000	1.25%	-
合计		83,000,000	-9,000,000	74,000,000	46.25%	-

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

四、核心员工

项目	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	1	3	4,000,000	0

核心员工变动情况:

报告期内，公司新增徐声林、孙真两名核心员工。核心员工的认定已经公司第一届董事会第十二次会议及 2014 年年度股东大会审议通过，履行了向全体员工公示和征求意见程序，并经第一届监事会第六次会议发表认定意见。