

BUYDEEM 北鼎

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

证券代码：430532

证券简称：北鼎晶辉

公告编号：2018-045

主办券商：中山证券

BUYDEEM 北鼎

北鼎晶辉

NEEQ : 430532

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

Shenzhen Crastal Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



为满足公司战略发展的需求，公司子公司深圳市北鼎科技有限公司于 2018 年 5 月 14 日在深圳市宝安区壹方中心设立分公司“深圳市北鼎科技有限公司深圳宝安壹方城店”，该店为公司的第二家自营门店。店铺以全新形象面对消费者，通过听取顾客反馈、收集市场信息，进一步探索适合公司发展的线下新零售模式。

为满足公司之子公司深圳市北翰林科技有限公司的运营及发展需求，公司于 2018 年 2 月 5 日向深圳市北翰科技有限公司增加投资 80 万元人民币，增资后公司认缴的出资总额为 100 万元人民币，持股比例为 100%。该事项已经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，具体详见 2017-093 号公告。

根据 2018 年下厨房用户研究院发布的《台式电烤箱用户消费报告》统计，北鼎 T752 型号电烤箱荣获台式电烤箱整体满意度第一名，烤箱温度性能类目第一名，烤箱耐用程度类目第一名，烤箱易清洁程度类目第二名，烤箱外观设计类目第二名。

北鼎（Buydeem）获品牌好感度第五名。

参考报告详情请见：https://www.sohu.com/a/233636014_107373。

为回报股东，与广大股东共享公司经营成果，报告期内，公司 2017 年年度权益分派以权益分派实施股权登记日 2018 年 4 月 19 日总股本 16,305 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计派发现金红利 1,630.5 万元。

该事项已于 2018 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统披露，具体详见 2018-027 号公告。

目录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
北鼎晶辉、本公司、公司	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司
晶辉电器集团、控股股东	指	晶辉电器集团有限公司（HK），北鼎晶辉控股股东
实际控制人	指	GEORGE MOHAN ZHANG
世纪金马	指	深圳世纪金马创业投资企业（有限合伙）
北鼎科技、北鼎	指	深圳市北鼎科技有限公司，北鼎晶辉全资子公司
北鼎手边	指	深圳前海北鼎手边科技有限公司
北辰烘焙	指	深圳前海北辰烘焙科技有限公司：
北翰林	指	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	指	晶辉贸易有限公司（HK），北鼎晶辉全资子公司
康之泰	指	深圳市康之泰实业有限公司
晶辉电器（深圳）	指	晶辉电器（深圳）有限公司
鼎北贸易	指	香港鼎北贸易有限公司
董事会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程
元 / 万元	指	人民币元 / 人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
OEM	指	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	指	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
IPO	指	首次公开募股（Initial Public Offerings，简称 IPO）

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GEORGE MOHAN ZHANG、主管会计工作负责人牛文娇及会计机构负责人（会计主管人员）江林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	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 2018 年半年度报告》 《公司第二届董事会第二十次会议决议》 《公司第二届监事会第十一次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛文娇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-26559930
传真	0755-86021261
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 518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司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
成立时间	2003-05-09
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C385 家用电力器具制造-C3854 家用厨房电器具制造
主要产品与服务项目	厨房小家电产品，如养生壶、烤箱、饮水机、开水煲、多士炉、蒸锅等；养生食材、烘焙周边
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	163,050,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	晶辉电器集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	GEORGE MOHAN ZHANG，张北

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300746641111T	否
注册地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼	否
注册资本（元）	163,050,000	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7-8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	252,841,146.79	228,570,191.74	10.62%
毛利率	39.40%	39.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,271,925.29	17,891,102.89	-20.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,501,797.13	20,746,508.60	-44.56%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.04%	7.02%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.06%	8.13%	-
基本每股收益	0.0875	0.1118	-21.72%

注：因公司已终止 IPO 申请，前期挂账的 IPO 中介机构费用 500 万元，本期一次性调整计入损益。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	395,384,408.42	390,823,480.28	1.17%
负债总计	115,702,253.90	109,108,251.05	6.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,682,154.52	281,715,229.23	-0.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.73	-0.58%
资产负债率（母公司）	26.62%	29.24%	-
资产负债率（合并）	29.26%	27.92%	-
流动比率	295.90%	313.23%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,083,761.45	-6,462,281.70	364.36%
应收账款周转率	6.92	4.80	-
存货周转率	1.95	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.17%	6.39%	-
营业收入增长率	10.62%	13.49%	-
净利润增长率	-20.23%	9.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	163,050,000	163,050,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	31,580,781.76	22,199,609.47	-	-
研发费用		9,381,172.29	-	-
其他收益	-	764,332.00	-	-
资产处置收益	-	4,392.65	-	-
营业外收入	1,543,755.10	752,169.10	-	-
营业外支出	88,859.42	65,998.07	-	-

备注：

- 1、依据 2018 年 6 月 15 日，财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目
- 2、依据 2017 年 12 月 25 日，财政部发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得变更为列报于“资产处置收益”。
- 3、根据 2017 年 5 月 10 日，财政部颁布的《企业会计准则 16 号--政府补助》，将原列报于“营业外收入”，与企业日常活动相关的政府补助变更为列报于“其他收益”。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家致力于全面提升生活品质，为满足消费者改善性饮食需求，提供基于生活厨房使用场景的小家电及其配套产品和服务的创新型企业。公司主营业务主要包括“BUYDEEM 北鼎”自主品牌业务和 OEM/ODM 业务。

自主品牌业务方面，公司坚持以品质取胜，不断创新产品设计，为消费者提供兼具高品质和时尚性的厨房小家电及周边产品。公司自主研发设计的产品曾多次荣获“IF 设计奖”、“红点设计奖”、“中国设计红星奖”、“中国好设计优胜奖”等国内外知名奖项。经过多年发展，目前“BUYDEEM 北鼎”已成为具有一定知名度的高端厨房生活品牌。

在渠道建设方面，公司通过线上线下布局，实现产品全覆盖。线上方面，公司产品进驻天猫、京东等第三方电子商务平台，同时自建网上商城。线下方面，公司产品通过经销商及 KA 进驻全国多个省会级城市的 500 余家高端商场，如北京新光天地、上海久光、深圳万象城等，目前已逐步延伸为较全面的高端营销网络布局；同时，公司以消费者体验为中心，试水自营门店新渠道，积极参与到线下渠道“人+货+场”的重构浪潮。

同时，公司凭借多年积累的产品研发、工业设计和生产制造能力，主要以 OEM/ODM 模式，为国际知名品牌商，如惠而浦集团（KitchenAid）、Maytag、摩飞电器（Morphy Richards）、铂富集团（Breville）等提供专业的研发、生产一体化服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现营业收入 252,841,146.79 元，较上年同期增长 10.62%；利润总额和净利润分别为 15,262,562.44 元和 14,271,925.29 元；经营活动产生的现金流量净额为 17,083,761.45 元，去年同期为-6,462,281.70 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 395,384,408.42 元，净资产为 279,682,154.52 元。

报告期内，随着公司自主品牌“北鼎”的品牌认可度和影响力进一步提高，“北鼎”产品在国内市场的销售额呈稳健增长态势，国内业务持续增长；国外业务方面，受人民币在上半年前几个月大幅升

值的影响及原材料成本持续上升的影响，外销产品的毛利率下降较明显，给公司的整体经营成果带来较大的压力。

三、 风险与价值

回顾上半年，面对外部环境给公司经营带来的不利影响，公司决策层激励全体人员积极应对，从内部的经营效率、降本控费等方面深挖潜能，提升经营成效。报告期内，公司主要承受了如下风险：

（一）海外 OEM 业务需求下降的风险

报告期内，受原材料成本持续上涨的影响，OEM 业务的需求呈现放缓的趋势；同时一季度，人民币汇率升值幅度大、且升值迅速，对企业的经营状况影响较大，企业采取了主动缩减部分低效 OEM 业务的策略。上述双重因素的影响，海外 OEM 业务需求存在持续下降的风险。

应对策略：由于企业各项生产成本的不断上升，公司决策层深刻的意识到企业的发展要从以前的“要规模”思路转变为“要质量”。企业在主动缩减低效 OEM 业务的同时，也在大幅度的缩减企业的各项费用规模，追求“人均效率”各项指标的提升。

（二）原材料成本持续上涨的风险

报告期内，受电阻、电容等供需失衡的影响，公司生产所需的电阻、电容等被动元器件价格出现巨大的涨幅，对生产、交货的顺利完成产生了一定的影响；同时受环保要求升级的影响，包装材料、五金原材料、塑胶原材料的价格仍在持续的上涨。原材料价格的上涨直接导致了公司产品成本的上升，给公司的经营带来了不小的压力。

应对策略：针对电阻、电容的影响，公司加大了供应商开发的力度，与品牌的一级代理商建立了良好的合作关系，使得生产、交货的顺利完成得到了保障。同时，公司也积极地与外部客户沟通，将这种行业成本上升的压力传递给客户，要求客户分担一定的压力。

（三）汇率双向波动的风险

报告期内，人民币汇率呈现较明显的双向波动。一季度，人民币汇率快速升值；二季度，人民币又呈现快速的贬值。汇率的快速双向波动给企业的经营管理带来了较大的挑战和风险。

应对策略：由于影响汇率的因素错综复杂，很难对汇率的未来走势进行准确的预判，因此为减少汇兑带来的影响，公司一方面加强对客户应收款的催收，要求客户务必在账期内准时支付，以减少应收账款的余额；同时，公司收到客户回款后，适时进行结汇，减少外币账户的存款；另一方面，公司已做好准备，必要时拟购买外汇衍生品及其组合产品以减少汇率双向波动带来的不确定性的影响。

四、 企业社会责任

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	150,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000.00	152,000,000.00

注：公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第九次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易事项的议案》，其中“抵押、担保、信用、质押”类关联交易预计发生额为 200,000,000.00 元。报告期内，“授信担保”类关联交易发生金额为 152,000,000.00 元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、为规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增加汇兑收益，公司及下属子公司拟在截止 2019 年 5 月 18 日内任意时点向银行等金融机构购买外汇衍生品及其组合产品，购买产品的累计余额不超过 1 亿元人民币（交易金额在上述额度范围内可滚动实施）。具体情况详见 2018 年 5 月 18 日披露于全国中小企业股份转让系统官网的《关于购买外汇衍生品及其组合产品的公告》（公告编号：2018-038）。

2、报告期内，公司使用自有闲置资金购买理财产品的金额为 5400 万元。报告期末，所有理财产品均已到期赎回。

(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，公司控股股东、实际控制人所持股份已经全部解除限售。

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。

5、徐声林、孙真等公司 23 名核心员工：徐声林、孙真等公司 23 名核心员工承诺就报告期内定向发行的 305 万股股份，自公司办理完毕此次股票发行在中国证券登记结算有限公司登记之日起，对本次新增股份自愿锁定三年，在公司继续工作不少于三年；如不满上述工作服务期限的约定离职（包括辞职、认购对象因违法违规、违反劳动合同约定等事宜被公司解除劳动合同）的，承诺就本次投资成本与所持新增股份在授予日（股票发行方案获股东大会通过日期）的公允价值之间的差额部分以现金向公司进行补偿。截至目前，周琳女士因个人原因已从公司离职，其他 22 名核心员工均在职。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 20 日	1	-	-

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	2.50	-	-

3、报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

本次权益分派已经公司 2018 年 3 月 16 日召开的第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第九次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2018 年 4 月 19 日，除权除息日为：2018 年 4 月 20 日。本次现金红利已于 2018 年 4 月 20 日划入股东资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	152,317,000	93.42%	370,000	152,687,000	93.64%
	其中：控股股东、实际控制人	61,000,000	37.41%	-	61,000,000	37.41%
	董事、监事、高管	2,201,000	1.35%	270,000	2,471,000	1.52%
	核心员工	4,640,000	2.87%	-	4,640,000	2.87%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,733,000	6.58%	-370,000	10,363,000	6.36%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	7,683,000	4.71%	-270,000	7,413,000	4.55%
	核心员工	3,050,000	1.87%	-100,000	2,950,000	1.81%
总股本		163,050,000	-	0	163,050,000	-
普通股股东人数		73				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	晶辉电器集团有限公司	61,000,000		61,000,000	37.41%		61,000,000
2	张北	52,636,000	100,000	52,736,000	32.34%		52,736,000
3	张席中夏	16,124,000		16,124,000	9.89%		16,124,000
4	方镇	8,179,000		8,179,000	5.02%	6,134,250	2,044,750
5	席冰	7,580,000		7,580,000	4.65%		7,580,000
合计		145,519,000	100,000	145,619,000	89.31%	6,134,250	139,484,750

前五名或持股 10%及以上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。

除此之外，其他前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为晶辉电器集团，持有公司 6,100 万股股份，占公司股本总额的比例为 37.41%，报告期内，公司控股股东未发生变化。

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

已发行股本：1 万港币

注册号码：NO.692947

注册地及主要经营场所：ROOM 71 ,9TH FLOOR, LEE KING INDUSTRIAL BUILDING, 12 NG FONG STREET, SAN PO KONG, KL, HONG KONG

董事：GEORGE MOHAN ZHANG、张北

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 37.41%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，担任公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
GEORGE MOHAN ZHANG	董事长、总经理	男	1982.09.09	硕士	2016.5.25-2019.5.24	是
方镇	董事、副总经理	男	1979.01.21	硕士	2016.5.25-2019.5.24	是
牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	女	1970.11.11	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
钟鑫	董事	男	1978.12.30	博士	2016.5.25-2019.5.24	是
刘昱熙	董事	女	1978.12.05	博士	2017.6.9-2019.5.24	是
尹公辉	董事	男	1965.10.12	硕士	2017.6.9-2019.5.24	是
管黎华	董事	男	1954.05.02	博士	2017.6.9-2019.5.24	是
刘云锋	监事	男	1972.01.26	中专	2016.5.25-2019.5.24	是
蔡建平	监事	男	1955.05.09	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
陈华金	监事	男	1955.06.16	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
董事会人数：						7
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 37.41%的股份，是公司的实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
GEORGE MOHAN ZHANG	董事长、总经理	61,000,000	0	61,000,000	37.41%	0
方镇	董事、副总经理	8,179,000	0	8,179,000	5.02%	0

牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	1,650,000	0	1,650,000	1.01%	0
钟鑫	董事	55,000	0	55,000	0.03%	0
合计	-	70,884,000	0	70,884,000	43.47%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	105	108
生产人员	847	931
销售人员	126	168
技术人员	197	173
财务人员	14	19
员工总计	1,289	1,399

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	15	21
本科	151	154
专科	123	137
专科以下	1,000	1,087
员工总计	1,289	1,399

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，公司共有在职员工 1399 人。在报告期内，公司根据业务需求吸收了新员工，提高了

企业生产能力。与此同时，公司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工作，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。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
彭治霖	技术总监	3,000,000
钟鹏睿	研发总监	301,000
江林	财务经理	246,000
潘传奎	研发经理	200,000
陈鹏	研发经理	100,000
邹淑斌	研发经理	100,000
赵天辉	生产经理	100,000
张志武	生产经理	100,000
李欣	人力资源部经理	200,000
谢黄群	产品经理	100,000
李玲	产品经理	100,000
钟文金	工业设计主管	100,000
王维	销售大区经理	100,000
谢玉	平面设计主管	100,000
任静轩	品牌经理	50,000
符馨	售后品质部经理	50,000
钟华炫	零售培训主管	50,000
李庐川	线上运营主管	50,000
张丹	供应链管理部经理	50,000
田枫	财务总监助理	50,000
陈旦月	总经理助理	50,000
徐声林	制造总监	1,540,000

孙真	产品总监	900,000
----	------	---------

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司共有核心员工 23 名，同比上期减少 1 名。

公司于 2018 年 5 月收到核心员工周琳女士（曾任职位：产品经理）提出的离职申请，截止报告日，周琳女士已不在公司担任任何职位。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	195,895,778.42	198,646,720.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	七、2	31,526,015.81	41,060,618.51
预付款项	七、3	16,407,158.71	13,332,455.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、4	11,562,795.27	6,773,922.27
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	77,857,354.35	74,945,182.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	6,366,264.33	3,156,711.31
流动资产合计		339,615,366.89	337,915,611.23
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	七、7	36,499,470.58	41,560,315.42
在建工程	七、8	4,782,498.87	185,459.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、9	6,087,784.62	5,797,068.69

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、10	2,610,428.36	2,992,187.86
递延所得税资产	七、11	5,788,859.10	2,372,837.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		55,769,041.53	52,907,869.05
资产总计		395,384,408.42	390,823,480.28
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	七、12	85,308,075.30	78,160,239.55
预收款项	七、13	8,987,952.54	5,281,043.18
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、14	6,187,608.48	11,921,819.41
应交税费	七、15	5,098,023.08	6,602,049.69
其他应付款	七、16	8,392,394.50	5,114,899.22
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		800,000.00	800,000.00
流动负债合计		114,774,053.90	107,880,051.05
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、18	928,200.00	1,228,200.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		928,200.00	1,228,200.00

负债合计		115,702,253.90	109,108,251.05
所有者权益（或股东权益）：		-	
股本	七、19	163,050,000.00	163,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、20	27,631,520.16	27,631,520.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、21	13,378,307.28	8,710,996.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、22	75,622,327.08	82,322,712.68
归属于母公司所有者权益合计		279,682,154.52	281,715,229.23
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		279,682,154.52	281,715,229.23
负债和所有者权益总计		395,384,408.42	390,823,480.28

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		95,177,051.38	63,547,812.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十七、1	106,105,503.16	124,248,748.55
预付款项		4,580,095.28	6,359,227.24
其他应收款	十七、2	11,380,818.54	6,262,941.42
存货		56,616,300.14	48,836,847.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,712,932.16	2,530,220.97
流动资产合计		278,572,700.66	251,785,798.31
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	十七、3	10,727,876.91	9,927,876.91
投资性房地产		-	-
固定资产		33,668,141.38	38,741,884.62
在建工程		4,782,498.87	154,032.55
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,052,485.08	4,953,904.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,336,732.40	1,674,246.53
递延所得税资产		5,652,174.69	2,221,635.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		61,219,909.33	57,673,580.26
资产总计		339,792,609.99	309,459,378.57
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		80,842,197.96	79,112,407.09
预收款项		499,000.00	85,399.80
应付职工薪酬		6,034,576.72	7,489,202.12
应交税费		363,634.10	620,450.44
其他应付款		1,172,125.84	1,338,952.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		600,000.00	600,000.00
流动负债合计		89,511,534.62	89,246,412.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		928,200.00	1,228,200.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		928,200.00	1,228,200.00
负债合计		90,439,734.62	90,474,612.13
所有者权益：			

股本		163,050,000.00	163,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,643,191.66	26,643,191.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,332,982.07	7,665,671.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		47,326,701.64	21,625,903.60
所有者权益合计		249,352,875.37	218,984,766.44
负债和所有者权益合计		339,792,609.99	309,459,378.57

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		252,841,146.79	228,570,191.74
其中：营业收入	七、23	252,841,146.79	228,570,191.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		240,858,056.75	211,243,341.30
其中：营业成本	七、23	153,215,189.91	137,751,653.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七、24	2,752,362.60	2,473,411.85
销售费用	七、25	51,117,341.67	37,106,362.78
管理费用	七、26	24,135,378.16	22,199,609.47
研发费用	七、27	10,506,625.80	9,381,172.29
财务费用	七、28	-837,087.08	2,500,245.55
资产减值损失	七、29	-31,754.31	-169,113.64

加：其他收益	七、30	1,660,000.00	764,332.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、31	807,583.49	1,500,304.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、32	-110,989.63	4,392.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,339,683.90	19,595,879.69
加：营业外收入	七、33	1,204,817.28	752,169.10
减：营业外支出	七、34	281,938.74	65,998.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,262,562.44	20,282,050.72
减：所得税费用	七、35	990,637.15	2,390,947.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,271,925.29	17,891,102.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		14,271,925.29	17,891,102.89
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		14,271,925.29	17,891,102.89
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		14,271,925.29	17,891,102.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,271,925.29	17,891,102.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	七、36	0.0875	0.1118

(二) 稀释每股收益	七、36	0.0875	0.1118
------------	------	--------	--------

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	十七、4	151,366,583.70	165,112,613.71
减：营业成本	十七、4	140,956,181.00	143,736,199.67
税金及附加		1,087,407.36	1,359,871.60
销售费用		4,147,970.88	3,434,724.63
管理费用		15,862,400.63	16,216,154.69
研发费用		5,963,161.19	6,693,228.81
财务费用		2,606,981.83	2,293,755.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-131,191.73	-157,344.12
资产减值损失		118,350.24	-42,897.03
加：其他收益		1,660,000.00	510,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	60,205,906.01	30,473,068.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-110,989.63	4,392.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,379,046.95	22,409,037.01
加：营业外收入		1,038,984.34	649,698.06
减：营业外支出		175,461.92	32,742.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,242,569.37	23,025,992.14
减：所得税费用		-3,430,539.56	-1,926,114.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,673,108.93	24,952,106.42
（一）持续经营净利润		46,673,108.93	24,952,106.42
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		46,673,108.93	24,952,106.42
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		280,591,054.12	247,554,097.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		6,739,279.63	13,072,736.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	3,121,146.11	1,596,792.01
经营活动现金流入小计		290,451,479.86	262,223,626.31
购买商品、接受劳务支付的现金		139,852,484.16	155,466,245.29
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		62,841,707.16	55,800,160.95
支付的各项税费		23,488,476.94	22,070,637.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	47,185,050.15	35,348,863.84

经营活动现金流出小计		273,367,718.41	268,685,908.01
经营活动产生的现金流量净额		17,083,761.45	-6,462,281.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	109,000,000.00
取得投资收益收到的现金		807,583.49	1,500,304.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,000.00	-
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		55,021,583.49	110,500,304.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,278,746.31	3,674,325.46
投资支付的现金		54,000,000.00	110,511,671.50
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		59,278,746.31	114,185,996.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,257,162.82	-3,685,692.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	21,925,319.11
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	七、38	15,298,728.77	17,740,352.84
筹资活动现金流入小计		15,298,728.77	39,665,671.95
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,305,000.00	-
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	七、39	11,931,999.92	13,059,799.35
筹资活动现金流出小计		28,236,999.92	13,059,799.35
筹资活动产生的现金流量净额		-12,938,271.15	26,605,872.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		727,458.87	-1,598,988.68
五、现金及现金等价物净增加额		615,786.35	14,858,909.86
加：期初现金及现金等价物余额		186,383,965.60	172,935,496.02
六、期末现金及现金等价物余额		186,999,751.95	187,794,405.88

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		154,123,972.62	143,499,031.00
收到的税费返还		6,739,279.63	13,072,736.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,833,238.23	1,069,206.69
经营活动现金流入小计		163,696,490.48	157,640,974.67
购买商品、接受劳务支付的现金		119,658,223.65	130,261,058.89
支付给职工以及为职工支付的现金		39,464,964.15	37,670,828.47
支付的各项税费		2,663,001.51	4,795,065.31
支付其他与经营活动有关的现金		10,640,871.07	10,753,238.77
经营活动现金流出小计		172,427,060.38	183,480,191.44
经营活动产生的现金流量净额		-8,730,569.90	-25,839,216.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,205,906.01	30,473,068.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,000.00	-
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		80,409,906.01	60,473,068.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,258,644.35	2,776,356.20
投资支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		800,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		24,058,644.35	32,776,356.20
投资活动产生的现金流量净额		56,351,261.66	27,696,712.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	21,925,319.11
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		15,298,728.77	17,740,352.84
筹资活动现金流入小计		15,298,728.77	39,665,671.95
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,305,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		11,931,999.92	13,059,799.35
筹资活动现金流出小计		28,236,999.92	13,059,799.35
筹资活动产生的现金流量净额		-12,938,271.15	26,605,872.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		313,546.74	-177,606.36
五、现金及现金等价物净增加额		34,995,967.35	28,285,761.75
加：期初现金及现金等价物余额		51,285,057.56	43,907,451.74
六、期末现金及现金等价物余额		86,281,024.91	72,193,213.49



深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

公告编号：2018-045

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

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	(二).2
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

详细内容请见“第八节第五项第25条之重要会计政策和会计估计变更”。

2、 非调整事项

详细内容请见“第八节第十五项之资产负债表日后事项”。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

财务报表附注

(2018年1月1日-2018年6月30日)

一、 公司的基本情况

(1) 企业概况

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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“外经贸粤深外资证[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(CRATAL 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企独粤深总字第310796营业执照。截至报告期末,经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年4月14日出具XYZH/2017SZA30187号验资报告,公司注册资本为人民币163,050,000.00元。统一社会信用代码为91440300746641111T。

截至2018年6月30日,公司总股本为16,305万股,股本结构如下:

投资者名称	金额(元)	股权比例(%)
晶辉电器集团有限公司	61,000,000	37.41
张北	52,736,000	32.34
张席中夏	16,124,000	9.89
方镇	8,179,000	5.02
席冰	7,580,000	4.65
广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)	3,620,000	2.22
彭治霖	3,000,000	1.84
牛文娇	1,650,000	1.01
徐声林	1,540,000	0.94
李凤琪	1,204,000	0.74
其他投资者	6,417,000	3.94
合计	163,050,000.00	100.00

本公司法定代表人为GEORGE MOHAN ZHANG,注册地址:深圳市南山区桃源街道学苑大道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)。

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 公司设立及发展历史沿革:

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“外经贸粤深外资证[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(CRATAL 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企独粤深总字第310796营业执照。截至报告期末,经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年4月14日出具XYZH/2017SZA30187号验资报告,公司注册资本为人民币163,050,000.00元。

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(有限合伙)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	4,620,000.00	4.44

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	金额	股权比例 (%)
伙)		
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4日,金诺汇富通过股转系统将其所持有的200万股以协议转让的方式转让给方镇,转让价格为1.00元/股;2014年7月11日,金诺汇富通过股转系统将其所持有的100万股以协议转让的方式转让给彭志霖,转让价格为1.00元/股;2014年7月17日,金诺汇富通过股转系统将其所持有的100万股以协议转让的方式转让给牛文娇,转让价格为1.00元/股。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	76.92
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
方镇	2,000,000.00	1.93
彭治霖	1,000,000.00	0.96
牛文娇	1,000,000.00	0.96
合计	104,000,000.00	100.00

2015年4月1日,晶辉电器集团有限公司将持有的本公司14.42%的股份转让给张北;2015年4月15日,深圳市万融通投资顾问有限公司将股权转让给张席中夏和席冰,并已进行股权登记,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	65,000,000.00	62.50
张北	15,000,000.00	14.42
张席中夏	10,000,000.00	9.62
席冰	5,380,000.00	5.17
深圳世纪金马创业投资企业(有限合伙)	4,620,000.00	4.44
方镇	2,000,000.00	1.92
彭治霖	1,000,000.00	0.96
牛文娇	1,000,000.00	0.96

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	金额	股权比例 (%)
合计	104,000,000.00	100.00

2015年5月18日,本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部分股东及核心员工认缴,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/2014SZA1049-3验资报告验证,变更后的股权结构如下:

投资者名称	金额(元)	股权比例 (%)
晶辉电器集团有限公司	65,000,000.00	40.63
张北	52,600,000.00	32.88
张席中夏	17,200,000.00	10.75
席冰	7,580,000.00	4.74
方镇	7,000,000.00	4.38
深圳世纪金马创业投资企业(有限合伙)	4,620,000.00	2.89
彭治霖	3,000,000.00	1.88
牛文娇	2,000,000.00	1.25
徐声林	500,000.00	0.31
孙真	500,000.00	0.31
合计	160,000,000.00	100.00

2017年4月5日第二次临时股东大会决议和《股票发行方案》的规定,公司向钟鹏睿、江林、潘传奎等23名核心员工发行股票,发行数量为305万股,每股价格为人民币3.10元,本次股票发行募集资金总额为9,455,000.00元,增加注册资本305万元,超出部分640.5万元计入资本公积。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/2017SZA30187验资报告验证,变更后的股权结构如下:

投资者名称	金额(元)	股权比例 (%)
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	37.41
张北	52,593,000.00	32.26
张席中夏	16,124,000.00	9.89
席冰	7,580,000.00	4.65
深圳世纪金马创业投资企业(有限合伙)	4,620,000.00	2.83
方镇	7,819,000.00	4.80
彭治霖	3,000,000.00	1.84

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	金额(元)	股权比例(%)
牛文娇	2,010,000.00	1.23
李凤琪	1,204,000.00	0.74
徐声林	1,540,000.00	0.94
其他投资者	5,560,000.00	3.41
合计	163,050,000.00	100.00

2017年6月19日,张冬梅以协议转让方式将其持有的1,000股公司股票转让给张北,转让价格为8.50元/股;北京天星资本股份有限公司一天星恒久远1号新三板优选指数私募基金、上海新方程股权投资管理有限公司—新方程启辰新三板指数增强基金通过股转系统以协议转让方式将其持有的30,000股、12,000股公司股票转让给张北,转让价格均为10.20元/股。

2017年7月26日,牛文娇通过股转系统以协议转让方式将其持有的28万股公司股票转让给方镇,转让价格为11.00元/股。

2017年7月27日,牛文娇通过股转系统以协议转让方式将其持有的8万股公司股票转让给方镇,转让价格为11.00元/股。

2017年9月19日,世纪金马通过股转系统以协议转让方式将其持有386.70万股公司股票分别转让给广垦太证和太证未名,其中广垦太证受让286.70万股,太证未名受让100.00万股,转让价格均为11.00元/股。

2017年9月22日,世纪金马通过股转系统以协议转让方式将其持有的75.30万股公司股票转让给广垦太证,转让价格为11.00元/股。

2018年6月21日,周琳通过股转系统以协议转让方式将其持有的10万股公司股票转让给张北,转让价格为10.00元/股。

截至2018年6月30日,公司的股权结构情况如下:

投资者名称	金额(元)	股权比例(%)
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	37.41
张北	52,736,000.00	32.34
张席中夏	16,124,000.00	9.89
方镇	8,179,000.00	5.02
席冰	7,580,000.00	4.65
广东广垦太证现代农业股权投资基(有限合伙)	3,620,000.00	2.22
彭治霖	3,000,000.00	1.84

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	金额(元)	股权比例(%)
牛文娇	1,650,000.00	1.01
徐声林	1,540,000.00	0.94
李凤琪	1,204,000.00	0.74
北京太证未名股权投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	0.61
其他投资者	5,517,000.00	3.39
合计	163,050,000.00	100.00

三、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、香港鼎北贸易有限公司 4 家二级子公司、深圳前海北鼎手边科技有限公司、深圳前海北辰烘焙科技有限公司、深圳前海焙乐科技有限公司 3 家三级子公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、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。

五、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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团外币交易按固定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。

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

1. 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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2. 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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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、委托加工物资等。

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、产成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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(年)	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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补充而产生的负债,同时计入当期损益。

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,收入确认政策如下:

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,货物在装运港口被装上船时即可确认收入。

(2) 产品内销收入:

互联网直接销售(线上直销):消费者将货款支付至互联网支付平台,公司发出商品,消费者确认收到货物,公司收到货款时确认收入;

代销模式销售:包括互联网代销模式(线上代销)及实体商店代销模式(线下代销),公司在收到客户确认的结算(代销)清单时确认收入;

互联网经销模式销售(线上分销):①公司发货给线上分销商,由分销商确认收货后确认收入;②由线上分销商接受消费者订单,公司发出商品,消费者确认收到货物,公司收到货款时确认收入;

实体商店经销模式销售(线下经销):公司在商品已发货,已发货商品的成本能够可靠计量,客户签收并确认收货或取得销售清单时确认收入。

(3) 模具认证业务:主要为向客户收取的模具费、认证费。模具费为在模具已完工、开始生产产品时确认收入;认证费为取得认证成果时确认收入。

22. 政府补助

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额的说明)
本公司编制2018年度报表执行2018年6月15日,财政部颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),将原列报于“管理费用”中的“研发费用”分拆,单独列示	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十一次会议并批准。	此项会计政策变更采用追溯调整法,2017年同期管理费用调减9,381,172.29元,单列研发费用9,381,172.29元

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

六、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	报告期所在地法定税率	实际执行税率		享受所得税优惠政策
		2018年	2017年	
深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司(本公司)	25%	15%	15%	报告期享受高新技术企业优惠税率15%
深圳市北鼎科技有限公司(北鼎科技)	25%	15%	15%	报告期享受高新技术企业优惠税率15%
深圳市北翰林科技有限公司(北翰林)	25%	25%	25%	
晶辉贸易有限公司(晶辉贸易)	16.5%	16.5%	16.5%	
深圳前海北鼎手边科技有限公司(北鼎手边)	25%	10%	25%	报告期适用小型微利企业所得税
深圳前海北辰烘焙科技有限公司(前海烘焙)	25%	10%	10%	报告期适用小型微利企业所得税
深圳前海焙乐科技有限公司(前海焙乐)	25%	10%	10%	报告期适用小型微利企业所得税
香港鼎北贸易有限公司(鼎北贸易)	16.5%	16.5%	16.5%	

(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16%;服务费销项税税率6%;出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策,报告期本集团出口产品的退税率为17%、13%和9%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,增值税应纳税额为当

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期销项税抵减当期进项税后的余额。。

注:依据财税[2018]32号文,2018年5月1日前交易仍然适用17%税率;生产企业2018年7月31日前出口的货物,执行调整前的出口退税率。

(3) 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

企业所得税:

(1) 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。被认定为高新技术企业,每三年重新认定一次。本公司于2015年11月2日再次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:GF201544200322,有效期限:2015年01月01日至2017年12月31日。公司正处于高新技术企业重新认定过程中,预计2018年所得税税率为15%。

(2) 子公司深圳市北鼎科技有限公司于2015年11月2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:GR201544201245,有效期限:2015-01-01至2017-12-31。子公司正处于高新技术企业重新认定过程中,预计2018年所得税税率为15%。

(3) 依据财税〔2017〕43号文件,为进一步支持小型微利企业发展,自2017年1月1日至2019年12月31日,将年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司深圳前海北鼎手边科技有限公司符合小微企业认定(年度应纳税所得额不超过50万元,从业人数不超过80人,资产总额不超过1000万元),2018年所得税税率为10%。

(4) 依据财税〔2017〕43号文件,为进一步支持小型微利企业发展,自2017年1月1日至2019年12月31日,将年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司深圳前海北辰烘焙科技有限公司符合小微企业认定(年度应纳税所得额不超过50万元,从业人数不超过80人,资产总额不超过1000万元),2017年、2018年所得税税率为10%。

(5) 依据财税〔2017〕43号文件,为进一步支持小型微利企业发展,自2017年1月1日至2019年12月31日,将年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得额低于 50 万元 (含 50 万元) 的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司深圳前海培乐科技有限公司符合小微企业认定 (年度应纳税所得额不超过 50 万元, 从业人数不超过 80 人, 资产总额不超过 1000 万元), 2017 年、2018 年所得税税率为 10%。

(6) 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、新工艺发生的研发开发费用, 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。

七、报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	71,037.36	194,527.71
银行存款	185,863,265.14	183,564,240.37
其他货币资金	9,961,475.92	14,887,952.84
合计	195,895,778.42	198,646,720.92
其中: 存放在境外的款项总额	74,253,601.85	72,391,048.16

本集团其他货币资金主要系开具银行承兑汇票时缴存的保证金

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,149,001.41	100.00	622,985.60	2.00	30,526,015.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
合计	31,149,001.41	100.00	622,985.60	2.00	30,526,015.81

(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	41,898,590.33	100.00	837,971.82	2.00	41,060,618.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	41,898,590.33	100.00	837,971.82	2.00	41,060,618.51

2) 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。

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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)	31,149,001.41	622,985.60	2.00	41,898,590.33	837,971.82	2.00
合计	31,149,001.41	622,985.60	2.00	41,898,590.33	837,971.82	2.00

4) 2018年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元;本期转回的坏账准备金额214,986.22元。

5) 按欠款方归集的2018年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
KITCHENAID EUROPA INC	10,493,942.43	1年以内	33.69	209,878.85
Maytag Sales, Inc.	7,334,846.63	1年以内	23.55	146,696.93
Conair Corporation	2,483,924.58	1年以内	7.97	49,678.49

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年6月30日 余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
天猫旗舰店	1,538,516.11	1年以内	4.94	30,770.32
Morphy Richards Ltd	1,339,674.05	1年以内	4.30	26,793.48
合计	23,190,903.80		74.45	463,818.08

3. 预付账款

(1) 预付款项账龄

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	16,049,411.17	98.00	13,000,031.76	97.51
1-2年(含2年)	357,747.54	2.00	332,423.90	2.49
合计	16,407,158.71	100.00	13,332,455.66	100.00

1) 期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付款对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年6月30 日余额	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例(%)
浙江天猫技术有限公司	4,278,662.54	1年以内	26.08
DWK Life Sciences GmbH	2,753,620.30	1年以内	16.78
北京京东世纪贸易有限公司	1,186,233.55	1年以内	7.23
STRIX LIMITED(USD)	708,240.86	1年以内	4.32
东莞市渝泽水处理科技有限公司	616,000.00	1年以内	3.75
合计	9,542,757.25	-	58.16

4. 其他应收款

(1) 其他应收分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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					

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,566,404.62	100.00	3,609.35	0.03	11,562,795.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,566,404.62	100.00	3,609.35	0.03	11,562,795.27

(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	6,774,060.27	100.00	138.00	-	6,773,922.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,774,060.27	100.00	138.00	-	6,773,922.27

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	5,285,984.63	-	-
出口退税组合	6,099,952.57	-	-
其他及费用借款	180,467.42	3,609.35	2.00
合计	11,566,404.62	3,609.35	0.03

(2) 2018年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,471.35元;本期无转回或收回的坏账准备。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金	5,285,984.63	4,564,199.65
出口退税	6,099,952.57	2,202,960.62
其他及费用借款	180,467.42	6,900.00
合计	11,566,404.62	6,774,060.27

(4) 按欠款方归集的期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	6,099,952.57	1年以内	52.74	-
深圳市沙井步涌股份合作公司	保证金 1年以内	1,627,702.00	5年以上	14.07	
		270,000.00	1年以内	2.33	
深圳市沙井步涌股份合作公司小计		1,897,702.00		16.4	-
应宁波	费用借款	488,000.00	1年以内	4.22	
		11,821.51	1-2年	0.10	-
应宁波小计		499,821.51		4.32	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	3.89	-
南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行	保证金	198,498.00	1年以内	1.72	-
合计		9,145,974.08		79.07	-

5. 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	16,081,491.16	474,281.63	15,607,209.53
在产品	3,110,882.79	-	3,110,882.79
半成品	7,086,444.82	121,221.56	6,965,223.26
产成品	35,547,574.25	647,644.12	34,899,930.13
低值易耗品	5,062,356.75	875,269.85	4,187,086.90
发出商品	9,926,688.09	-	9,926,688.09
委托加工物资	3,160,333.64	-	3,160,333.64
合计	79,975,771.51	2,118,417.16	77,857,354.35

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,178,854.30	409,542.22	15,769,312.08
在产品	938,649.78	-	938,649.78
半成品	7,985,702.50	153,745.81	7,831,956.69
产成品	36,329,784.17	871,697.56	35,458,086.61
低值易耗品	4,674,370.77	837,017.27	3,837,353.50
发出商品	8,768,594.73	-	8,768,594.73
委托加工物资	2,341,229.17	-	2,341,229.17
合计	77,217,185.42	2,272,002.86	74,945,182.56

(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	409,542.22	64,739.41	-	-	474,281.63
在产品	-	-	-	-	-
半成品	153,745.81	-	32,524.25	-	121,221.56
产成品	871,697.56	64,392.04	24,648.04	263,797.44	647,644.12
低值易耗品	837,017.27	38,252.58	-	-	875,269.85
合计	2,272,002.86	167,384.03	57,172.29	263,797.44	2,118,417.16

(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	以前减记存货价值的影响因素已经消失
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	以前减记存货价值的影响因素已经消失
产成品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	以前减记存货价值的影响因素已经消失
低值易耗品	根据资产的陈旧程度及使用概率,按一定比率计提	

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	4,621,122.50	2,316,144.13	增值税留抵税额
待摊费用	1,389,770.59	485,195.94	终端硬体费、广告费、办公软件及服务
预缴的税费	355,371.24	355,371.24	多缴纳的所得税
合计	6,366,264.33	3,156,711.31	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 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	56,020,920.03	48,998,050.27	4,021,721.56	4,267,291.70	924,719.06	2,890,994.54	117,123,697.16
2.本年增加金额	76,068.40	549,315.30	8,717.94	276,886.77	-	107,559.68	1,018,548.09
(1) 购置	-	549,315.30	8,717.94	276,886.77	-	107,559.68	942,479.69
(2) 在建工程转入	76,068.40	-	-	-	-	-	76,068.40
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	888,934.10	5,471,988.92	1,709.40	8,293.62	-	31,309.74	6,402,235.78
(1) 处置或报废	888,934.10	5,471,988.92	1,709.40	8,293.62	-	31,309.74	6,402,235.78
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	55,208,054.33	44,075,376.65	4,028,730.10	4,535,884.85	924,719.06	2,967,244.48	111,740,009.47
二、累计折旧							
1.年初余额	33,381,616.16	32,233,468.01	2,939,920.37	2,664,369.54	293,618.39	2,147,766.44	73,660,758.91
2.本年增加金额	1,737,420.74	3,123,900.54	144,595.34	221,260.71	66,427.40	114,050.94	5,407,655.67
(1) 计提	1,737,420.74	3,123,900.54	144,595.34	221,260.71	66,427.40	114,050.94	5,407,655.67
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	499,383.89	5,007,345.49	811.97	8,047.04	-	29,744.25	5,545,332.64
(1) 处置或报废	499,383.89	5,007,345.49	811.97	8,047.04	-	29,744.25	5,545,332.64
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	34,619,653.01	30,350,023.06	3,083,703.74	2,877,583.21	360,045.79	2,232,073.13	73,523,081.94
三、减值准备							
1.年初余额	-	1,902,622.83	-	-	-	-	1,902,622.83
2.本年增加金额	-	69,548.82	-	-	-	-	69,548.82
(1) 计提	-	69,548.82	-	-	-	-	69,548.82
3.本年减少金额	-	254,714.70	-	-	-	-	254,714.70

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
(1) 处置或报废	-	254,714.70	-	-	-	-	254,714.70
4.年末余额	-	1,717,456.95	-	-	-	-	1,717,456.95
四、账面价值							
1.年末账面价值	20,588,401.32	12,007,896.64	945,026.36	1,658,301.64	564,673.27	735,171.35	36,499,470.58
2.年初账面价值	22,639,303.87	14,861,959.43	1,081,801.19	1,602,922.16	631,100.67	743,228.10	41,560,315.42

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 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
精益项目	105,744.99	-	105,744.99	39,297.51	-	39,297.51
设备项目	634,341.05	-	634,341.05	42,735.04	-	42,735.04
模具	4,042,412.83	-	4,042,412.83	72,000.00	-	72,000.00
智能客服工单平台搭建			-	31,427.18		31,427.18
合计	4,782,498.87	-	4,782,498.87	185,459.73	-	185,459.73

(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	
精益项目	39,297.51	66,447.48	-	-	105,744.99
设备项目	42,735.04	667,674.41	76,068.40	-	634,341.05
模具	72,000.00	3,970,412.83	-	-	4,042,412.83
智能客服工单平台搭建	31,427.18	147,669.81	-	179,096.99	-
合计	185,459.73	4,852,204.53	76,068.40	179,096.99	4,782,498.87

(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	298,000.00	35.48	35.48	-	-	-	自有资金
设备项目	911,100.00	77.97	77.97	-	-	-	自有资金
模具	4,687,003.23	86.25	86.25	-	-	-	自有资金
智能客服工单平台搭建	107,900.00	165.98	100.00	-	-	-	自有资金
合计	6,004,003.23	-	-	-	-	-	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本期其他减少系转入无形资产。

9. 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	8,088,696.32	1,795,624.59	146,390.67	10,030,711.58
2.本年增加金额	799,552.89	22,402.56	-	821,955.45
(1) 购置	620,455.90	22,402.56	-	642,858.46
(2) 其他转入	179,096.99	-	-	179,096.99
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	8,888,249.21	1,818,027.15	146,390.67	10,852,667.03
二、累计摊销				
1.年初余额	3,556,297.06	561,080.94	116,264.89	4,233,642.89
2.本年增加金额	438,219.45	90,760.64	2,259.43	531,239.52
(1) 计提	438,219.45	90,760.64	2,259.43	531,239.52
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	3,994,516.51	651,841.58	118,524.32	4,764,882.41
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	4,893,732.70	1,166,185.57	27,866.35	6,087,784.62
2.年初账面价值	4,532,399.26	1,234,543.65	30,125.78	5,797,068.69

10. 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
装修费	1,595,958.28	393,800.72	297,573.40	-	1,692,185.60	
配套工具	1,396,229.58	-	477,986.82	-	918,242.76	
合计	2,992,187.86	393,800.72	775,560.22	-	2,610,428.36	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,927,182.03	589,077.31	4,296,639.25	645,673.56
可抵扣亏损	34,569,077.58	5,199,781.79	11,418,247.19	1,712,737.08
可结转广告费			96,178.09	14,426.71
合计	38,496,259.61	5,788,859.10	15,811,064.53	2,372,837.35

(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	2,866,794.90	2,951,426.04
可抵扣亏损	1,046,386.76	1,646,581.14
合计	3,913,181.66	4,598,007.18

(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
2018年到期(2013年)	-	650,720.50	税局确认可抵扣亏损
2019年到期(2014年)	-	574,827.29	税局确认可抵扣亏损
2020年到期(2016年)	2,728.87	2,728.87	税局确认可抵扣亏损
2020年到期(2017年)	418,304.48	418,304.48	
2020年到期(2018年)	625,353.41		
合计	1,046,386.76	1,646,581.14	

12. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	29,653,421.31	40,192,034.02
合计	29,653,421.31	40,192,034.02

2017年7月25日,本公司与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订编号为043-905-17400021C000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2017年8月3日至2019年9月10日的授信期间内向本公司提供人民币伍仟柒佰万元整的授信额度。

2018年5月18日本公司与华夏银行股份有限公司深圳中心区支行签订最高额融资合同,(合同编号:SZ24(融资)20180002),授信额度为人民币伍仟万元整,授信期限为2018年2月6日至2019年2

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月6日。

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	47,638,612.53	31,890,294.27
加工款	7,423,747.01	5,638,324.06
设备款	592,294.45	439,587.20
合计	55,654,653.99	37,968,205.53

13. 预收款项

(1) 预收款项账龄

项目	期末金额	期初金额
货款	8,987,952.54	5,281,043.18
合计	8,987,952.54	5,281,043.18
其中: 1年以上	267,073.67	414,597.19

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
短期薪酬	11,921,819.41	54,770,230.94	60,504,441.87	6,187,608.48
离职后福利-设定提存计划		2,560,957.56	2,560,957.56	0.00
辞退福利		60,536.76	60,536.76	0.00
合计	11,921,819.41	57,391,725.26	63,125,936.19	6,187,608.48

(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	11,826,819.41	50,831,772.92	56,470,983.85	6,187,608.48
职工福利费	95,000.00	2,208,509.33	2,303,509.33	0.00
社会保险费		881,423.37	881,423.37	0.00
其中: 医疗保险费		676,092.00	676,092.00	0.00
工伤保险费		120,768.60	120,768.60	0.00
生育保险费		84,562.77	84,562.77	0.00
住房公积金		848,525.32	848,525.32	0.00
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	11,921,819.41	54,770,230.94	60,504,441.87	6,187,608.48

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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		2,412,257.45	2,412,257.45	
失业保险费		148,700.11	148,700.11	
企业年金缴费				
合计		2,560,957.56	2,560,957.56	

15. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	2,442,911.86	3,587,730.85
企业所得税	1,805,174.12	1,916,815.95
个人所得税	425,894.48	555,396.27
城市维护建设税	236,663.76	305,188.94
教育费附加	169,045.55	217,957.38
其他	18,333.31	18,960.30
合计	5,098,023.08	6,602,049.69

16. 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	7,925,316.18	4,612,899.44
押金保证金	309,028.00	300,328.00
其他	158,050.32	201,671.78
合计	8,392,394.50	5,114,899.22

(2) 本年年末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

17. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

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	800,000.00	300,000.00	300,000.00	800,000.00	取得政府项目补助
合计	800,000.00	300,000.00	300,000.00	800,000.00	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初金额	本年新增补助金额	本年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	600,000.00	300,000.00	-	300,000.00	600,000.00	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金(节能型养生壶项目)	200,000.00		-		200,000.00	与收益相关
合计	800,000.00	300,000.00	-	300,000.00	800,000.00	-

18. 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	1,228,200.00	-	300,000.00	928,200.00	取得政府项目补助
合计	1,228,200.00	-	300,000.00	928,200.00	

(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	转入其他流动负债	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	1,228,200.00	-	-	300,000.00	928,200.00	与资产相关
合计	1,228,200.00	-	-	300,000.00	928,200.00	

19. 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	163,050,000.00	-	-	-	-	-	163,050,000.00

20. 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	27,631,520.16		-	27,631,520.16

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	27,631,520.16	-	-	27,631,520.16

21. 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	8,710,996.39	4,667,310.89	-	13,378,307.28
合计	8,710,996.39	4,667,310.89	-	13,378,307.28

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末金额	82,322,712.68	75,500,832.13
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初金额	82,322,712.68	75,500,832.13
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	14,271,925.29	41,690,819.89
减: 提取法定盈余公积	4,667,310.89	2,258,939.34
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	16,305,000.00	32,610,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	75,622,327.08	82,322,712.68

23. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	251,643,439.65	226,071,058.29
其他业务收入	1,197,707.14	2,499,133.45
合计	252,841,146.79	228,570,191.74
主营业务成本	152,845,836.26	136,373,115.01
其他业务成本	369,353.65	1,378,537.99
合计	153,215,189.91	137,751,653.00

(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	85,743,209.43	87,988,999.29
开水煲	115,411,663.99	112,752,456.72
其中:养生壶	84,402,104.92	73,708,419.04
饮水机	17,120,410.97	10,038,472.53

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本期金额	上期金额
蒸锅	743,976.12	2,235,689.89
周边食材	16,294,047.53	6,046,410.04
烤箱	11,533,839.62	4,783,349.00
其他	4,796,291.99	2,225,680.82
合计	251,643,439.65	226,071,058.29
主营业务成本		
多士炉	80,342,194.97	72,946,184.31
开水煲	54,524,001.71	52,785,752.05
其中:养生壶	27,917,985.57	22,041,441.33
饮水机	5,339,800.20	3,325,763.53
蒸锅	679,118.82	1,844,100.55
周边食材	6,644,226.11	2,746,460.52
烤箱	3,614,292.04	1,853,748.41
其他	1,702,202.41	871,105.65
合计	152,845,836.26	136,373,115.01

(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	58,231,234.35	71,718,853.00
亚洲	134,516,559.10	101,774,317.78
北美洲	45,489,292.14	31,409,434.75
大洋洲	13,043,837.81	20,716,256.92
南美洲	362,516.25	452,195.84
合计	251,643,439.65	226,071,058.29
主营业务成本		
欧洲	52,007,609.33	56,959,708.92
亚洲	44,958,894.50	33,473,264.48
北美洲	42,778,097.94	27,536,225.13
大洋洲	12,818,987.11	18,089,018.07
南美洲	282,247.38	314,898.41
合计	152,845,836.26	136,373,115.01

(3) 前五名客户的营业收入情况

	客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
1	KITCHENAID EUROPAINC	25,137,540.32	9.94

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
	Maytag Sales, Inc.	15,149,367.52	5.99
	KitchenAid Australia Pty Ltd	1,515,231.20	0.60
	Whirlpool S.A.	362,516.25	0.14
	惠而浦(中国)投资有限公司	192,050.00	0.08
	小计	42,356,705.29	16.75
2	Conair Corporation	24,878,190.85	9.84
	Conair UK	932,692.77	0.37
	Conair Consumer Products ULC	471,833.16	0.19
	Conair Far East Ltd	6,312.66	0.00
	小计	26,289,029.44	10.40
3	Morphy Richards Ltd	21,381,581.35	8.46
	HWI International Ltd.	5,608,572.27	2.22
	Breville USA, Inc.	2,984,561.49	1.18
4	BREVILLE	1,790,439.03	0.71
	Breville Canada L.P.	1,709,341.37	0.68
	BRG APPLIANCES LIMITED	712,288.11	0.28
	小计	12,805,202.27	5.07
5	北京京东世纪贸易有限公司	6,287,889.94	2.49
	上海晟达元信息技术有限公司	2,449,977.02	0.97
	小计	8,737,866.96	3.46
	合计	111,570,385.31	44.14

24. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,554,681.66	1,391,605.74
教育费附加	1,110,486.83	993,620.17
其他	87,194.11	88,185.94
合计	2,752,362.60	2,473,411.85

25. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	51,117,341.67	37,106,362.78
其中：网上商城费用	19,381,617.68	11,021,047.83
职工薪酬	10,029,868.81	8,316,626.61

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
品牌推广费	8,714,066.95	8,455,227.69
物流运输费	6,276,699.81	4,192,049.43
顾问咨询费	998,640.98	439,071.09
船务费	957,864.95	946,864.18
商超费用	848,152.88	369,062.92
差旅费	802,853.37	1,087,219.43
包装费	532,700.54	170,603.51

26. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	24,135,378.16	22,199,609.47
其中：职工薪酬	10,199,156.15	6,868,916.67
咨询费	4,679,357.98	864,454.75
差旅费	2,296,824.74	1,869,541.05
审计费	1,818,716.76	4,190.57
办公费	819,133.39	1,512,136.92
业务招待费	803,457.02	740,531.15
折旧与摊销	796,383.33	602,294.42
租赁费	697,787.79	563,636.07
股份支付	-	6,313,500.00

27. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
合计	10,506,625.80	9,381,172.29
其中：职工薪酬	6,518,214.61	5,094,914.64
材料费	1,324,886.81	1,481,751.63
租赁费	558,280.68	219,566.62
差旅费	513,499.35	213,310.72
折旧与摊销	498,549.47	496,157.46
认证费	271,983.54	541,615.94

28. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	234,123.28	231,108.46
加：汇兑损益	-831,924.83	2,544,026.64

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
加：其他支出	228,961.03	187,327.37
合计	-837,087.08	2,500,245.55

29. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-211,514.87	-283,523.53
存货跌价损失	110,211.74	-592,050.50
固定资产减值损失	69,548.82	706,460.39
合计	-31,754.31	-169,113.64

30. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	1,660,000.00	764,332.00
合计	1,660,000.00	764,332.00

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批企业资助款	1,150,000.00	2017年深圳市企业研究开发资助计划第二批拟资助企业名单	与收益相关
深圳市南山区发展和改革委员会2018年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款	210,000.00	深圳市循环经济与节能减排专项资金2017年第一批资助项目公示	与收益相关
2014年深圳市工业设计业发展专项资金	300,000.00	深圳市经贸信息委关于组织实施2014年深圳市工业设计业发展专项资金扶持计划的通知、深圳市工业设计业发展专项资金项目合同书	与资产相关
合计	1,660,000.00	-	-

31. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	807,583.49	1,500,304.60
合计	807,583.49	1,500,304.60

32. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
持有待售处置组处置收益	-	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-110,989.63	4,392.65
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益	-110,989.63	4,392.65
合计	-110,989.63	4,392.65

33. 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
政府补助		79,000.00	
其他	1,108,562.57	502,026.12	1,108,562.57
接受捐赠/赞助	96,254.71	171,142.98	96,254.71
合计	1,204,817.28	752,169.10	1,204,817.28

34. 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
非流动资产毁损报废损失	224,522.71	-	224,522.71
其中: 固定资产报废损失	224,522.71	-	224,522.71
其他	57,416.03	65,998.07	57,416.03
合计	281,938.74	65,998.07	281,938.74

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,391,963.00	4,168,228.01
以前年度多计(少计以"+"填列)	14,695.90	-804,381.62
递延所得税费用	-3,416,021.75	-972,898.56
合计	990,637.15	2,390,947.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	15,262,562.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,289,384.36
子公司适用不同税率的影响	66,358.81
调整以前期间所得税的影响	14,695.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,380.11

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,139,595.05
本年未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	-291,586.98
所得税费用	990,637.15

36. 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	14,271,925.29	17,891,102.89
归属于母公司的非经常性损益	2	2,770,128.19	-2,855,405.71
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	11,501,797.10	20,746,508.60
期初股份总数	4	163,050,000.00	160,000,000.00
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		3,050,000.00
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7		0.00
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	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	163,050,000.00	160,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div12$	0.0875	0.1118
基本每股收益 (II)	$14=3\div12$	0.0705	0.1297
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)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0875	0.1118
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0705	0.1297

37. 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	1,064,763.43	1,054,680.32

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,360,000.00	289,000.00
利息收入	234,123.28	232,697.57
往来款	462,259.40	20,414.12
合计	3,121,146.11	1,596,792.01

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上期金额
商城费用	15,257,106.89	11,021,047.83
市场推广费	6,615,076.19	6,367,237.55
差旅费	4,495,382.80	3,170,071.20
快递费	5,274,855.70	3,174,757.47
运输费	1,097,979.46	1,170,308.45
往来款	1,001,837.23	684,526.85
中介机构费	4,723,389.42	1,286,995.44
船务费	1,011,887.74	946,864.18
其他小额零星支付	1,574,198.42	1,815,170.38
办公费	1,498,053.96	1,589,737.42
租赁费	1,472,655.71	903,431.27
品质补偿款	195,237.00	408,540.00
业务招待费	1,161,590.36	1,041,180.90
认证费	693,984.10	529,258.58
通讯费	228,617.49	238,267.23
专利费	413,540.10	488,459.05
银行手续费	228,961.03	187,327.37
报关费	114,389.87	107,840.63
车辆使用费	126,306.68	217,842.04
合计	47,185,050.15	35,348,863.84

3) 收到/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	15,298,728.77	17,740,352.84
合计	15,298,728.77	17,740,352.84

4) 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	11,931,999.92	13,059,799.35

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	11,931,999.92	13,059,799.35

(2) 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	14,271,925.29	17,891,102.89
加: 资产减值准备	-31,754.31	-169,113.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,407,655.67	5,866,637.97
无形资产摊销	531,239.52	442,354.40
长期待摊费用摊销	775,560.22	641,714.85
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)	335,512.34	-4,392.65
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)	-727,458.87	1,598,988.68
投资损失(收益以“-”填列)	-807,583.49	-1,500,304.60
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,416,021.75	-972,898.56
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)	-2,758,586.09	-22,505,414.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,323,540.15	10,440,951.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,826,813.07	-18,191,907.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,083,761.45	-6,462,281.70
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	186,999,751.95	187,794,405.88
减: 现金的期初余额	186,383,965.60	172,935,496.02
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	615,786.35	14,858,909.86

(3) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	186,999,751.95	187,794,405.88

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其中: 库存现金	71,037.36	154,707.52
可随时用于支付的银行存款	186,928,714.59	187,639,698.36
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	186,999,751.95	187,794,405.88

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	8,896,026.47	银行承兑汇票保证金

39. 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	11,137,987.57	6.6166	73,695,608.56
港币	678,041.10	0.8431	571,656.45
英镑	3,867.29	8.6551	33,471.78
欧元	487.42	7.6515	3,729.49
应收账款			
其中: 美元	4,041,330.86	6.6166	26,739,869.77
其他应收款			
其中: 美元	40,943.97	6.6166	270,909.87
港币	14,455.00	0.8431	12,187.01
应付账款			
其中: 美元	364,488.57	6.6166	2,411,675.07
港币	10,431,150.06	0.8431	8,794,502.62
英镑	241,773.89	8.6551	2,092,577.20
其他应付款			
其中: 美元	7,243.97	6.6166	47,930.45
港币	26,771.08	0.8431	22,570.70

(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与香港鼎北贸易有限公司, 主要经营地为深圳, 记账本位币为人民币。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、合并范围的变化

报告期内, 本公司的合并范围未发生变化。

九、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
深圳前海北辰烘焙科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
深圳前海焙乐科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
香港鼎北贸易有限公司	深圳市	香港	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统一社会信用代码为 91440300697141136L 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: 深圳市南山区桃源街道学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 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、预包装食品的购销。

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 91440300550310652E 的企业法人营业执照; 法定代表人为方镇, 注册资本 100 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: 计算机网络的技术开发、技术服务; 计算机软件开发; 在网上从事商贸活动 (不含限制项目); 数字化家用电器的软件研发及销售; 干果、滋补类中药材、生活日用品、家务用品、文具用品、

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;农副产品、预包装食品购销;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。

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统一社会信用代码为91440300326272348H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;滋补类中药材、干果的销售。

许可经营项目:农副产品、预包装食品的购销。

5) 深圳前海北辰烘焙科技有限公司(简称北辰烘焙)

北辰烘焙系于2016年7月19日成立,领取深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440301116871236的企业法人营业执照,统一社会信用代码为91440300MA5DGN665;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)。

经营范围:电烤箱、厨房电器、烘焙周边用品、模具、容器、工具、电子称、电动打蛋器、厨师机、面包机的技术开发及购销;经营电子商务(以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营)。^食品调料、料包、食材的购销;烘焙课程培训。

6) 深圳前海焙乐科技有限公司(简称焙乐科技)

焙乐科技系于2016年7月29日成立,领取深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

91440300MA5DHDQ602的企业法人营业执照;公司法定代表人:孙真。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)。

经营范围:计算机软件及手机软件的技术开发;网页设计;数据处理和存储服务;纸质包装品的购销;在网上从事商贸活动(不含限制项目);餐饮企业管理;国内贸易、经营进出口业务(不含专营、专控、专卖商品)。互联网信息服务;影视节目制作;烘焙课程。

7) 香港鼎北贸易有限公司(简称鼎北贸易)

鼎北贸易系经中华人民共和国商务部于2017年12月20日以“商境外投资证第4403201700446号”《企业境外投资证书》批准,由本公司全资设立,并于2017年8月16日在香港注册的公司,已发行股份数为1万港币,主要从事进出口贸易业务。

十、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2018年6月30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	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金-美元	11,137,987.57	10,995,023.29
货币资金-港币	678,041.10	661,823.20
货币资金-欧元	487.42	487.42

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金-英镑	3,867.29	3,866.52
应收账款-美元	4,041,330.86	5,457,728.77
其他应收款-美元	40,943.97	
其他应收款-港币	14,455.00	2,000.00
应付账款-美元	364,488.57	299,307.40
应付账款-港币	10,431,150.06	2,231,136.30
应付账款-英镑	241,773.89	101,521.98
其他应付款-港币	26,771.08	54,476.92
其他应付款-美元	7,243.97	

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。

2) 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2018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: **23,190,903.80**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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

2018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	195,895,778.42	-	-	-	195,895,778.42
应收票据及应收账款	31,526,015.81	-	-	-	31,526,015.81
预付款项	16,407,158.71				16,407,158.71
其他应收款	11,562,795.27	-	-	-	11,562,795.27
金融负债					
应付票据及应付账款	85,308,075.30	-	-	-	85,308,075.30
预收款项	8,987,952.54	-	-	-	8,987,952.54
应付职工薪酬	6,187,608.48				6,187,608.48
其他应付款	8,392,394.50	-	-	-	8,392,394.50

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%	4,400,305.37	4,400,305.37	4,721,846.28	4,721,846.28
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,400,305.37	-4,400,305.37	-4,721,846.28	-4,721,846.28

十一、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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	37.41	37.41

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2017年12月31 日余额(港币)	本期增加	本期减少	2018年6月30日 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(%)	
	2018年6月30 日余额	2017年12月 31日余额	2018年6月 30日余额	2017年12月 31日余额
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00	37.41	37.41

(4) 本集团的实际控制人为 GEORGE MOHAN ZHANG。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 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	股东张北控制的企业
张北	持有公司5%以上股份股东
张席中夏	持有公司5%以上股份股东

(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	2018年1-6月	上年同期
晶辉电器(深圳)有限公司	成品	-	14,579.48
合计		-	14,579.48

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	币种	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、晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	5,700.00	2017-8-3	2019-9-10	否
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	5,000.00	2018-2-6	2019-2-6	否
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔	本公司	人民币	2,000.00	2017-5-16	2018-5-16	是
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔	本公司	人民币	2,500.00	2017-4-27	2018-4-26	是

(1) 2018年5月18日本公司与华夏银行股份有限公司深圳中心区支行签订壹年期最高额融资合同，(合同编号：SZ24(融资)20180002)，授信额度为人民币伍仟万元整，授信期限为2018年2月6日至2019年2月6日，合同约定的最高融资额度项下的融资形式包括但不限于：贷款，票据承兑，票据贴现，贸易融资，保函或乙方认可的其他授信业务种类。

(2) 2017年7月25日本公司与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订授信额度协议，(合同编号：043-905-17400021C000)，授信额度为人民币伍仟柒佰万元整，授信期限为2017年8月3日至2019年9月10日，于此授信额度协议下，甲方作出以下担保以及抵押，晶辉贸易有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG为最高额保证，晶辉电器(深圳)有限公司最高额抵押，以及保证金担保(由甲方为银行承兑汇票额度、调剂后的贸易融资额度提供30%的保证金担保)。

(3) 2017年5月16日本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订综合授信额度合同，(合同编号：平银(深圳)综字第A610201704120001号)，授信额度为人民币贰仟万元整且本额度可用于多币种授信，授信期间为合同生效日期起1年。甲方为本合同提供以下三份担保协议：GEORGE MOHAN ZHANG最高额保证担保，曹頔最高额保证担保以及晶辉电器(深圳)有限公司最高额保证担保。

(4) 2017年6月18日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订壹年期授信协议，(编号：755XY2017000590)，授信额度为人民币贰仟伍佰万元整，授信期限为2017年4月27日至2018年4月26日，协议约定授信额度项下的授信业务品种包括但不限于：贷款、订单贷、贸易融资、票据贴现，商业汇票承兑，商业承兑汇票保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 偶发性关联交易

关联方名称	关联方关系	形成原因	确认的金额	
			2018年1-6月	2017年1-6月
张北	股东	收购前海焙乐股权	-	1,209,337.2
张席中夏	股东	收购前海焙乐股权	-	302,334.30
合计金额			-	1,511,671.50

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	2,122,491.00	1,603,469.00

(三) 关联方承诺

截至2018年6月30日,本集团无关联方承诺事项。

十二、股份支付

报告期内,本集团未有发生股份支付相关事项。

十三、或有事项

截至2018年6月30日,本集团无需披露的重大或有事项。

十四、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2018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	8,312,819.26
T+2年	2,829,936.24
T+3年	1,936,200.00
T+4年	1,936,200.00
合计	15,015,155.50

2. 除上述承诺事项外,截至2018年6月30日,本集团无其他重大承诺事项。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以股本163,050,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元(含税),总计派发现金股利为人民币40,762,500.00元。剩余可分配利润结转至以后期间。

2、除上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、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	106,105,503.16	100.00			106,105,503.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	106,105,503.16	100.00			106,105,503.16

(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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,248,748.55	100.00	-	-	124,248,748.55

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	124,248,748.55	100.00	-	-	124,248,748.55

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	106,105,503.16	-	-
合计	106,105,503.16	-	-

(2) 2018年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元;本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前两名应收账款汇总金额 106,105,503.16 元,占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%,均为关联方款项。

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				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	11,383,938.26	100.00	3,119.72	-	11,380,818.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,383,938.26	100.00	3,119.72	-	11,380,818.54

(续表)

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	6,263,079.42	100.00	138.00	-	6,262,941.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,263,079.42		138.00		6,262,941.42

- 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。

(2) 2018年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,981.72 元;本期无转回(或收回)坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质的分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金备用金	3,422,650.83	3,001,543.54
出口退税	6,099,952.57	2,202,960.62
其他	155,986.00	6,900.00
关联方往来	1,705,348.86	1,051,675.26
合计	11,383,938.26	6,263,079.42

(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	6,099,952.57	1年以内	53.58	-
深圳市北鼎科技有限公司	关联往来	1,704,218.62	1年以内	14.97	-
深圳市沙井步涌股份合作公司	保证金	1,627,702.00	5年以上	14.3	-
应宁波	费用借款	488,000.00	1年以内	4.29	-
		11,821.51	1-2年	0.10	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
应宁波小计		499,821.51		4.39	-
南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行	保证金	198,498.00	1年以内	1.74	-
合计		10,130,192.70		88.98	-

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	10,727,876.91	-	10,727,876.91	9,927,876.91	-	9,927,876.91
合计	10,727,876.91	-	10,727,876.91	9,927,876.91	-	9,927,876.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额	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	800,000.00		990,024.41		
晶辉贸易	65,995.00			65,995.00		
合计	9,927,876.91	800,000.00		10,727,876.91		

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	150,542,995.88	162,483,943.32
其他业务收入	823,587.82	2,628,670.39
合计	151,366,583.70	165,112,613.71
主营业务成本	140,412,998.32	141,892,324.98
其他业务成本	543,182.68	1,843,874.69
合计	140,956,181.00	143,736,199.67

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	84,915,953.14	87,254,427.55
开水煲	56,330,672.99	66,435,440.00
饮水机	5,952,806.02	3,397,708.55
蒸锅	686,251.42	2,254,959.60
烤箱	688,309.28	1,747,316.24
其他	1,969,003.03	1,394,091.38
合计	150,542,995.88	162,483,943.32
主营业务成本	本期金额	上期金额
多士炉	79,660,561.31	73,867,914.19
开水煲	51,324,042.26	59,143,021.78
饮水机	6,529,799.22	3,771,410.76
蒸锅	651,147.15	2,002,893.90
烤箱	613,450.11	2,039,505.92
其他	1,633,998.27	1,067,578.43
合计	140,412,998.32	141,892,324.98

(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	150,542,995.88	162,483,943.32
合计	150,542,995.88	162,483,943.32
主营业务成本		
亚洲	140,412,998.32	141,892,324.98
合计	140,412,998.32	141,892,324.98

(3) 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 151,094,415.01 元, 占总销售额的 99.82%。

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	30,000,000.00
理财产品投资收益	205,906.01	473,068.48
合计	60,205,906.01	30,473,068.48

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.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	46,673,108.93	24,952,106.42
加: 资产减值准备	118,350.24	-42,897.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,109,178.06	5,650,507.78
无形资产摊销	453,855.99	371,002.02
长期待摊费用摊销	543,754.46	473,506.20
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)	335,512.34	-4,476.91
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)	-313,546.74	1,598,988.68
投资损失(收益以“-”填列)	-60,205,906.01	-30,473,068.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,430,539.56	-950,427.36
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)	-11,867,685.42	-14,446,381.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,618,317.69	-7,397,275.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,235,030.12	-5,570,801.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,730,569.90	-25,839,216.77
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	86,281,024.91	72,193,213.49
减: 现金的期初余额	51,285,057.56	43,907,451.74
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	34,995,967.35	28,285,761.75

十八、财务报告批准

本财务报告于2018年8月16日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 财务报表补充资料非经常性损益表

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,

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	-335,512.34	4,392.65
计入当期损益的政府补助	1,660,000.00	843,332.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,147,401.25	607,171.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	807,583.49	-4,813,195.40
小计	3,279,472.40	-3,358,299.72
所得税影响额	509,344.21	-502,894.01
少数股东权益影响额(税后)	-	
归属于母公司股东的非经常性损益合计	2,770,128.19	-2,855,405.71
补充说明:其他非经常性损益项目主要是股份支付金额和投资收益的金额		

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	2018年1-6月	5.04%	0.0875	0.0875
	2017年1-6月	7.02%	0.1118	0.1118
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018年1-6月	4.06%	0.0705	0.0705
	2017年1-6月	8.13%	0.1297	0.1297

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	195,895,778.42	198,646,720.92	-1.38	
应收票据及应收账款	31,526,015.81	41,060,618.51	-23.22	
预付款项	16,407,158.71	13,332,455.66	23.06	
其他应收款	11,562,795.27	6,773,922.27	70.70	注1
存货	77,857,354.35	74,945,182.56	3.89	
其他流动资产	6,366,264.33	3,156,711.31	101.67	注2
固定资产	36,499,470.58	41,560,315.42	-12.18	
在建工程	4,782,498.87	185,459.73	2,478.73	注3
无形资产	6,087,784.62	5,797,068.69	5.01	
长期待摊费用	2,610,428.36	2,992,187.86	-12.76	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额	变动幅度(%)	备注
递延所得税资产	5,788,859.10	2,372,837.35	143.96	注 4
应付票据及应付账款	85,308,075.30	78,160,239.55	9.15	
预收款项	8,987,952.54	5,281,043.18	70.19	注 5
应付职工薪酬	6,187,608.48	11,921,819.41	-48.10	注 6
应交税费	5,098,023.08	6,602,049.69	-22.78	
其他应付款	8,392,394.50	5,114,899.22	64.08	注 7
未分配利润	75,622,327.08	82,322,712.68	-8.14	

注 1: 主要为应收出口退税增加。

注 2: 主要为增值税留抵额增加及预提的办公软件开发费、使用服务费等影响所致。

注 3: 主要是新开发项目的在建模具增加。

注 4: 主要是受汇率及材料价格上涨影响, 母公司毛利率大幅降低, 同时 IPO 挂账款项转入本期损益, 导致本期应纳税所得额出现大额亏损, 且可预计未来有足够的利润用于弥补亏损, 因此递延所得税资产增加。

注 5: 主要是受外销主要客户项目收入预收款项所致。

注 6: 主要是本期已发放上年末计提的年终奖所致。

注 7: 主要为内销业务预提的天猫、京东商城服务费用及物流、推广费用。

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
营业收入	252,841,146.79	228,570,191.74	10.62	
营业成本	153,215,189.91	137,751,653.00	11.23	
营业税金及附加	2,752,362.60	2,473,411.85	11.28	
销售费用	51,117,341.67	37,106,362.78	37.76	注 1
管理费用	24,135,378.16	22,199,609.47	8.72	
研发费用	10,506,625.80	9,381,172.29	12.00	
财务费用	-837,087.08	2,500,245.55	-133.48	注 2
资产减值损失	-31,754.31	-169,113.64	81.22	注 3
营业外收入	1,204,817.28	752,169.10	-21.96	注 4
营业外支出	281,938.74	65,998.07	217.29	注 5
所得税费用	990,637.15	2,390,947.83	-58.57	注 6

注 1: 主要是受内销业务增加, 导致网上商城费用、职工薪酬、物流费用大幅增加。

注 2: 主要为本期末人民币汇率大幅贬值所致。

注 3: 主要是本期原材料存货跌价冲回所致。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 4：主要为本期收取离职员工退回股票转让收入所致。

注 5：主要为本期报废模具所致。

注 6：主要是受母公司本期应纳税所得额出现大额亏损确认递延所得税影响。

本期合并现金流量表较上期变动情况列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
经营活动产生的现金流量净额	17,083,761.45	-6,462,281.70	364.36	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-4,257,162.82	-3,685,692.36	-15.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,938,271.15	26,605,872.60	-148.63	注 2

注 1：主要受本期内销业务增长，回款增加及上期经营活动现金流净额大幅减少双重影响所致。

注 2：上期有发行股份募集资金，本期有分红、未募资所致。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

2018年8月16日