

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：2018-009

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

BUYDEEM 北鼎

高端厨房生活品牌



年度报告

2017

公司年度大事记

为了增强公司管理团队和业务骨干的凝聚力，推动公司与员工共同发展，建立股东与核心人员及业务骨干团队之间的利益共享与约束机制，报告期内，公司向徐声林、孙真等核心员工定向增发股份共计 305 万股。该事项已于 2017 年 4 月 5 日在全国中小企业股份转让系统披露，具体详见 2017-015 号公告。

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 2017 年 9 月 5 日在深圳市福田区新怡景商业中心设立分公司“深圳市北鼎科技有限公司深圳福田中心城店”，该店为公司的第一家自营门店。通过自营方式，公司得以更直接的听取顾客反馈、收集市场信息，进而探索适合公司发展的线下新零售模式。



公司于 2017 年 8 月 16 日以自有资金 1 万港币出资，在香港设立“香港鼎北贸易有限公司”。新设公司主营业务为进出口贸易，设立目的为拓展公司自主品牌“北鼎 buydeem”在海外市场的影响力，提升公司的持续发展力和市场竞争力。该事项已经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，具体详见 2017-042 号公告。

为拓展公司融资渠道，进一步强化公司主业，扩大经营规模，增强公司的核心竞争力，公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）申请首次公开发行人民币普通股股票并上市，并于 2017 年 12 月 26 日取得《中国证监会行政许可申请受理通知书》（172607 号）。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	51

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、张北
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：
前海焙乐	指	深圳前海焙乐科技有限公司
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	深圳市康之泰电器有限公司
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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
PLM	指	产品生命周期管理，是一种企业信息化的商业战略
SRM	指	供应商关系管理，是一种致力于实现与供应商建立和维持长久、紧密伙伴关系的管理思想和软件技术的解决方案
6sigma	指	六西格玛，是一种改善企业质量流程管理的技术

第一节 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）江林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险	经过多年的发展，公司凭借良好的产品研发设计、生产制造能力以及广泛的营销网络，在国内和国际市场形成了一定的竞争优势，但仍然面临着来自国内外企业的竞争。如果公司在未来市场竞争中，不能持续保持产品品质的稳定和技术先进，及时推出创新性产品，并提供高品质的服务，公司将面临着较大的市场竞争风险。此外，亦不排除部分竞争力较弱的企业通过以次充好、甚至冒用公司品牌等不正当竞争手段进行销售，这些不正当竞争行为都会对公司品牌造成不良影响，进而影响公司经营业绩。
2、产品质量和食品安全风险	公司作为致力于全面提升生活品质，为满足消费者改善性饮食需求而提供全方位服务的创新型企业，产品主要包括厨房小家电产品及周边食材等。产品质量与食品安全一直被视为公司经营之本，其对公司而言至关重要，一旦出现产品质量和食

	<p>品安全问题，将对公司品牌形象和产品销售等造成重大不利影响。公司自设立以来，高度重视产品质量和食品安全，在质量控制方面建立了一整套严格的制度和流程，并严格执行，有效保障公司产品品质和食品安全。但随着公司经营规模的扩大，如果公司不能持续有效地对产品质量进行严格把控，一旦出现产品质量和食品安全问题，将对公司品牌形象造成不利影响，进而影响公司经营业绩。</p>
<p>3、汇率波动风险</p>	<p>报告期内，公司外销收入占比较高。公司境外销售货款以美元结算，同时进口原材料通过美元、英镑、港币结算，人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定影响。近年来，我国不断推进汇率的市场化进程、增强汇率弹性，随着人民币的国际化程度进一步提高，我国对货币市场干预措施的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司外销产品的价格水平及汇兑损益，进而影响公司外销收入的毛利率水平及整体经营业绩。报告期内，人民币升值使得公司产生较大的汇兑损失。未来人民币汇率若进一步呈现上升趋势，将会对公司外销业务带来不利影响。</p>
<p>4、主要原材料供应及价格波动风险</p>	<p>公司主要原材料包括电子元器件、五金原材料及五金制品、塑胶原材料、塑胶及玻璃制品、包装材料等。公司直接材料占主营业务成本的比例较高。电子元器件、塑胶、五金、玻璃、包装材料的价格变化将导致公司原材料采购成本的波动，对公司的成本控制带来一定影响。如果未来主要原材料价格发生大幅波动，甚至核心原材料出现供应短缺，而公司未能继续采取有效措施予以应对，将对公司的经营业绩带来不利影响。</p>

5、劳动力成本上升风险	<p>当前国内人力资源成本随着经济增长而不断攀升，职工收入提高，有利于企业长远发展和社会稳定。虽然公司通过设备自动化减少人工依赖、降低人工强度，通过加大技术创新投入、促进产品升级换代来改善销售结构，但是，如果公司采取的措施不能有效抵消人力资源成本上升带来的成本压力，那么公司的盈利水平将受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	牛文娇
职务	董事会秘书、财务总监
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	协议转让
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	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	163,050,000	是

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大厦 7-8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王建新、杨帆
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	530,018,398.22	488,669,754.56	8.46%
毛利率%	40.67%	37.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,765,839.63	52,001,201.57	-21.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,241,655.99	47,409,322.72	-13.01%
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）	15.65%	24.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.83%	21.96%	-
基本每股收益	0.2524	0.3250	-22.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	391,627,961.20	372,434,840.54	5.15%
负债总计	116,526,963.79	132,035,599.24	-11.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	275,100,997.41	240,399,241.30	14.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.50	12.67%
资产负债率%（母公司）	29.24%	32.75%	-
资产负债率%（合并）	29.75%	35.45%	-
流动比率	3.07	2.56	-
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	38,491,392.53	74,132,215.31	-48.08%
应收账款周转率	10.98	8.76	-

存货周转率	458%	500%	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.15%	15.37%	-
营业收入增长率%	8.46%	17.39%	-
净利润增长率%	-21.61%	129.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	163,050,000	160,000,000	1.91%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-47,541.98
计入当期损益的政府补助	2,724,718.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	999,510.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,228,527.05
非经常性损益合计	-551,839.45
所得税影响数	-76,023.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-475,816.36

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

应收账款	53,364,409.90	53,577,001.63	54,575,206.11	55,765,852.45
其他应收款	9,152,554.81	8,505,403.63	13,237,032.36	15,282,486.86
预付账款	11,472,617.57	11,907,177.02	10,724,498.51	7,488,397.67
存货	68,574,989.42	56,104,670.31	72,908,328.58	60,438,009.47
资本公积	14,105,922.79	1,635,603.68	14,105,922.79	1,635,603.68
其他流动负债	2,882,532.00	1,054,332.00		
递延收益		1,828,200.00		
营业成本			305,657,163.63	306,446,699.43
财务费用	-8,319,257.84	-6,388,333.44	-7,892,395.51	-5,741,981.17
投资收益		1,930,924.40		2,150,414.34
资产减值损失			912,121.77	1,130,962.42
资产处置收益		-196,251.24		-701,185.17
营业外收入	4,440,284.76	3,745,767.68	6,690,468.28	6,670,335.89
营业外支出	997,896.96	107,128.64	1,139,624.28	199,466.07
收到其他与经营活动有关的现金	5,423,636.52	10,623,636.523	9,831,659.01	8,228,313.16
取得投资收益收到的现金			547,068.49	2,150,414.34
购买商品、接受劳务支付的现金	269,618,288.72	274,818,288.72	282,773,029.75	277,573,029.75
支付其他与经营活动有关的现金			49,585,618.79	54,785,618.79
递延所得税资产	865,917.28	1,600,723.99	612,673.67	1,241,433.45
应付职工薪酬	13,571,470.19	15,374,897.23	7,859,855.96	9,773,780.70
预计负债		4,620,631.23		3,909,534.70
未分配利润	75,500,832.13	69,811,580.57	40,821,590.43	35,626,890.77
销售费用	75,735,740.76	76,244,511.10	46,117,215.75	51,448,743.54
管理费用	49,669,149.55	49,760,978.04	39,458,626.86	39,161,022.71
所得税费用	7,912,033.58	7,805,986.65	4,803,975.21	4,175,215.43

备注：

- 1、公司原将其他业务收入形成的部分应收款项计入了其他应收款，现予以重分类调整至应收账款。
- 2、将 SAP 上线初期产生的存货成本核算差异从存货科目调整到营业成本，并追溯调整至 2011 年、2012 年。
- 3、公司原将预付给电商推广费用计入其他应收款，现调整至预付账款。
- 4、将存货成本核算差异从存货科目调减，同步调减资本公积。
- 5、2016 年将与资产相关的政府补助 1 年以上结转计入损益部分更正重分类到递延收益核算。
- 6、2015 年-2016 年公司原将理财产品收益放入财务费用-利息收入核算，现调整至投资收益进行核算。

2015 年-2016 年理财产品收益原在现金流量表-收到的其他与经营活动有关的现金核算，现更正调整至现金流量表-投资活动取得投资收益收到的现金进行核算。

7、2015 年公司将已处置的固定资产对应的减值准备冲减了资产减值损失核算，现将其更正为营业外支出核算。

8、依据 2017 年 12 月 25 日，财政部颁布的《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和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

9、2016 年公司将收到的常熟市电热合金材料厂有限公司的往来款项冲减购买商品、接受劳务支付的现金，现予以重分类调整到收到其他与经营活动有关的现金。该往来款在 2016 年予以收回，在现金流量表--购买商品、接受劳务支付的现金核算，现更正调整至现金流量表-收到其他与经营活动有关的现金进行核算。

10、2015 年公司将常熟市电热合金材料厂有限公司的往来款项计入预付账款，现予以重分类调整至其他应收款，该往来款原在现金流量表-购买商品、接受劳务支付的现金核算，现更正调整至现金流量表-支付其他与经营活动有关的现金进行核算。

11、2015 年公司将部分采购运输费计入管理费用，现将其调整至营业成本，并追溯调整至 2014 年。

12、公司因计提产品质量保证金对预计负债进行调整，同步调整销售费用、所得税费用，并追溯调整至 2015 年、2016 年。

13、因公司之子公司应付职工薪酬计提方法存在差错，调整应付职工薪酬，同步调整销售费用、管理费用，并追溯调整至 2015 年、2016 年。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，提供厨房小家电及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，实现产品全面覆盖。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，公司产品主要通过经销商及 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，已初步建立覆盖全面的高端营销网络布局。

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）、赛博集团（SEB）、铂富集团、美康雅集团（Conair）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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 530,018,398.22 元，同比上升 8.46%；净利润为 40,765,839.63 元，

同比下降 21.61%。报告期内，公司收入的增长主要得益于国内业务的不断壮大和迅速发展，但净利润下降，主要系因为受人民币汇率升值影响。

1、国内业务

报告期内，公司国内业务增长显著。公司对现有养生壶产品线进行了升级，推出了功能更全、细节更优的全配版炖煮壶 K159，进一步满足不同用户的个性化需求，不断提高市场渗透率；全新上线北鼎烤箱类产品，相继推出了家庭专业式烤箱 T750、T751 及 T752，并取得了良好的市场反馈；进一步完善了地面终端渠道的区域布局，规模效益日趋凸显，提升了线下终端门店的管理效率；继续加深与天猫、京东等现有线上核心渠道的合作，深挖渠道资源，提升流量转化能力。公司产品品类的扩宽和渠道建设的高效进一步提升了“北鼎 buydeem”品牌的影响力。

2、国外业务

报告期内，受人民币持续升值影响，公司调整了经营策略，精简代工产品，终止部分盈利能力较差的产品销售，导致海外代工业务出现一定下滑。另外一方面，公司逐步重点转向自主品牌产品在国际市场的推广和销售，提升海外业务的附加值。

(二) 行业情况

近年来，消费者对食品安全以及生活品质有了更高的要求，厨房小家电产品也从经济、耐用，向环保、健康、时尚、个性化转型，各种高新技术和新材料被广泛运用于厨房小家电，产品多功能化、智能化的趋势非常明显。受益人民收入水平的提高及消费理念的升级，厨房小家电行业近年来快速发展。根据欧睿咨询的数据显示，中国厨房小家电市场将从 2015 年 3,880.00 万台的销量增长至 2020 年约 5,800.00 万台，年均增速达 8%。

随着全民养生成为一种时尚和潮流，食物天然营养和健康养生指标已经成为左右大众消费趋向的关键标准，养生概念被引入了家电市场，小型家电领域逐渐衍生出养生电器新品类。目前，小型健康家电备受消费者青睐，在小型厨电领域，养生壶、破壁机、电炖锅、原汁机、料理机等各类主打健康功能的小家电层出不穷，成为我国家电行业中增长最为迅猛的细分领域之一。养生类厨房小家电不仅成为居家必备产品，也成为假日里走亲访友的时尚“礼品”。同时，更多新颖和本土化产品的推出，以及品牌体验店的萌芽，促进了市场的发展和进化。

在国家政策方面，2016 年 6 月国务院《消费品标准和质量提升规划（2016-2020 年）》提出，“要求适应家用电器高端化、智能化发展趋势，提升多品种、多品牌家电产品深度智能化水平，推动智能家居快速发展”，智能家居是家电行业未来发展的主流方向。2016 年 8 月，工信部印发《轻工业发展

规划（2016-2020年）》提出将在食品、家用电器、皮革和家具等基础条件好的行业推进智能制造，加快智能制造软硬件产品应用与产业化。以上诸多利好政策推动产业的升级与发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	198,646,720.92	50.72%	187,763,711.16	50.42%	5.80%
应收账款	41,060,618.51	10.48%	53,577,001.63	14.39%	-23.36%
存货	74,945,182.56	19.14%	56,104,670.31	15.06%	33.58%
固定资产	41,560,315.42	10.61%	39,857,101.90	10.70%	4.27%
其他应收款	6,773,922.27	1.73%	8,527,838.29	2.29%	-20.57%
预付款项	13,332,455.66	3.40%	11,907,177.02	3.20%	11.97%
其他流动资产	3,156,711.31	0.81%	3,878,548.78	1.04%	-18.61%
在建工程	185,459.73	0.05%	1,033,411.27	0.28%	-82.05%
长期待摊费用	2,992,187.86	0.76%	2,842,882.01	0.76%	5.25%
递延所得税资产	3,177,318.27	0.81%	1,600,723.99	0.43%	98.49%
预收款项	5,281,043.18	1.35%	5,727,503.45	1.54%	-7.80%
应付职工薪酬	14,262,224.38	3.64%	15,374,897.23	4.13%	-7.24%
应交税费	6,602,049.69	1.69%	7,941,043.89	2.13%	-16.86%
其他流动负债	800,000.00	0.20%	1,054,332.00	0.28%	-24.12%
预计负债	5,078,307.77	1.30%	4,620,631.23	1.24%	9.91%
递延收益	1,228,200.00	0.31%	1,828,200.00	0.49%	-32.82%
资产总计	391,627,961.20	-	372,434,840.54	-	5.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、 存货期末金额比上年同期增加 33.58%，主要原因是：

A: 为应对原材料价格上涨风险，公司适当增加原材料储备规模，2017 年末原材料较 2016 年末增加 430.50 万元。

B: 与海外 OEM/ODM 根据订单组织生产的业务模式不同，公司自主品牌业务主要依据公司销售计划组织生产备货，以满足销售需求，而销售计划主要系根据历史经验及市场分析对未来销售情况进行预测所形成，存在难以精准预测销售量并据此进行生产备货的情形，尤其是“双 11”的销售计划。虽然 2017 年双 11 的销售规模较上年同比大幅增长，但仍未达到公司制定的销售计划，2017 年“双 11”生产备货量大于实际销售量，导致期末库存商品大幅增加 1,237.05 万元。

C:发出商品增加 423.25 万元，主要系内销京东发出商品增加以及外销已发货但尚未装船金额增加所致。

2、在建工程期末余额比上年同期减少 82.05%，主要原因是本年度 PLM 咨询实施服务项目转入长期待摊费用，Oracle SRM 云项目已结转无形资产。

3、递延所得税资产比上年同期增加的主要原因系股份支付、原材料成本上涨及人民币升值产生大额汇兑损失导致母公司出现亏损，进而形成可抵扣亏损增加。

4、递延收益较上年同期减少 32.82%，主要是本期将于一年内摊销的政府补助结转至其他流动负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	530,018,398.22	-	488,669,754.56	-	8.46%
营业成本	314,458,968.37	59.33%	307,485,232.00	62.92%	2.27%
毛利率%	40.67%	-	37.08%	-	-
管理费用	64,021,010.54	12.08%	49,760,978.04	10.18%	28.66%
销售费用	96,452,012.61	18.20%	76,244,511.10	15.60%	26.50%
财务费用	6,961,891.51	1.31%	-6,390,483.31	-1.31%	208.94%
营业利润	44,858,189.64	8.65%	56,168,549.18	11.62%	-19.23%
营业外收入	2,885,884.10	0.54%	3,745,767.68	0.77%	-22.96%
营业外支出	225,986.52	0.04%	107,128.64	0.02%	110.95%
净利润	40,765,839.63	7.69%	52,001,201.57	10.64%	-21.61%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用比上年同期增长 28.66%，主要系因股份支付、职工薪酬及研发支出增加所致；
- 2、销售费用比上年同期增长 26.50%，主要系网上商城费用及物流费用增加所致；
- 3、财务费用比上年同期大幅增加主要系因美元贬值造成汇兑损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	524,213,731.07	483,748,836.55	8.36%
其他业务收入	5,804,667.15	4,920,918.01	17.96%
主营业务成本	310,455,466.57	303,138,516.91	2.41%
其他业务成本	4,003,501.80	4,346,715.09	-7.90%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
多士炉	181,529,282.66	34.25%	181,501,882.77	37.14%
开水煲	266,313,135.19	50.25%	274,848,350.18	56.24%
其中：养生壶	185,072,921.61	34.92%	166,459,185.23	34.06%
饮水机	23,724,979.60	4.48%	9,769,050.28	2.00%
蒸锅	4,082,113.83	0.77%	4,106,356.18	0.84%
周边食材	19,687,244.89	3.71%	6,602,946.03	1.35%
烤箱	22,384,373.74	4.22%	42,324.61	0.01%
其他	12,297,268.31	2.32%	11,798,844.51	2.41%
合计	530,018,398.22	100.00%	488,669,754.56	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
欧洲	146,965,259.52	27.73%	169,008,129.96	34.59%
北美洲	76,884,476.64	14.50%	73,912,894.51	15.13%
大洋洲	42,017,911.96	7.93%	43,715,076.10	8.95%
亚洲	262,883,352.78	49.60%	199,897,168.18	40.91%
南美洲	452,195.84	0.09%	894,535.11	0.18%
非洲	815,201.48	0.15%	1,241,950.70	0.25%
合计	530,018,398.22	100.00%	488,669,754.56	100.00%

收入构成变动的的原因：

- 1、多士炉的销售占比从 37.14% 下降至 34.25%，主要是因为本年的销售增长主要来源于养生壶、烤箱、饮水机及周边食材等品类，多士炉的增长低于整体的增长，因此占比有所下降；
- 2、开水煲的销售占比从 56.24% 下降至 50.25%，主要是因为外销市场 OEM 模式的开水煲销量下降，导致开水煲销售有所下降，而营业收入增长，因此占比有所下降；
- 3、饮水机的销售占比从 2% 上升至 4.48%，主要是因为内销市场新款饮水机 S601 销量大幅上升所致；
- 4、烤箱的销售占比从 0.01% 上升至 4.22%，主要是因为内销市场新款烤箱上市，产品销量大增所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	客户 1	98,937,089.33	18.66%	否
2	客户 2	43,791,735.60	8.26%	否
3	客户 3	36,733,769.47	6.94%	否
4	客户 4	30,366,867.65	5.73%	否
5	客户 5	29,732,886.54	5.61%	否
合计		239,562,348.59	45.20%	-

注：受同一控制人控制的客户，合并计算其销售额。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	11,303,795.80	4.90%	否
2	供应商 2	10,520,773.75	4.56%	否
3	供应商 3	7,412,399.19	3.21%	否
4	供应商 4	6,277,832.56	2.72%	否
5	供应商 5	5,953,368.06	2.58%	否
合计		41,468,169.36	17.97%	-

注：受同一控制人控制的供应商，合并计算其采购额。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	38,491,392.53	74,132,215.31	-48.08%
投资活动产生的现金流量净额	-8,494,948.69	64,366,560.40	-113.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,819,027.51	-16,374,414.89	27.82%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流净额变动原因主要系 2017 年经营活动现金流出大幅增加所致。2017 年经营活动现金流出较 2016 年大幅增加 8,138.72 万元；
- 2、投资活动现金流净额变动原因主要系 2017 年收回投资收到的现金和投资支付的现金大体相当，投资活动产生的现金流量净流出主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金；
- 3、筹资活动现金流净额变动原因主要系公司 2017 年进行了股利分配所致。

4. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 4 家全资子公司以及 1 家分公司，全资子公司分别为深圳市北鼎科技有限公司、晶辉贸易有限公司、深圳市北翰林科技有限公司以及香港鼎北贸易有限公司，分公司为深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司宝安分公司。公司之子公司北鼎科技拥有 3 家全资子公司及 1 家分公司，全

资子公司分别为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以及深圳前海焙乐科技有限公司，分公司为深圳北鼎科技有限公司深圳福田中心城店。除此之外，公司无其他参股公司。公司各全资子公司及孙公司的情况如下：

1、深圳市北鼎科技有限公司：北鼎科技于 2009 年 10 月 29 日成立，注册资本 1,000 万元，注册地址为深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼，主要从事养生壶、饮水机、开水煲、多士炉、烤箱、蒸锅等厨房类家用电器的国内销售。北鼎科技 2017 年度实现营业收入 24,287.74 万元，净利润 5,091.72 万元。

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

3、深圳市北翰林科技有限公司：北翰林于 2010 年 1 月 18 日成立，注册地址为深圳市宝安区沙井街道步涌工业 D 区第五栋 3 楼，主要从事喷油、喷粉及抛光的表面处理业务。经公司 2017 年 12 月 27 日第二届董事会第十六次会议审议，北翰林将其注册资本由 20 万元人民币增加至 100 万元人民币，详情请见公告（2017-094）。工商变更程序已于 2018 年 2 月 9 日完成。

4、香港鼎北贸易有限公司：鼎北贸易于 2017 年 8 月 16 日在香港设立，已发行股份数为 1 万港币，主要从事进出口贸易业务。

5、深圳前海北鼎手边科技有限公司：北鼎手边于 2014 年 12 月 30 日成立，注册资本为 500 万元，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司；经营场所：深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼），主要从事养生壶、饮水机、开水煲、多士炉、烤箱、蒸锅等厨房类家用电器的国内销售。

6、深圳前海北辰烘焙科技有限公司：北辰烘焙系于 2016 年 7 月 19 日成立，注册资本 500 万元，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司，经营场所：深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼），主要从事电烤箱、烘焙周边用品、食品调料、料包、食材的开发及购销，以及烘焙课程培训。

7、深圳前海焙乐科技有限公司：前海焙乐于 2016 年 7 月 29 日成立，注册资本 500 万元，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），主要从事烘焙课程及相关产品推广。为进一步规范关联交易，减少潜在同业竞争，延伸公司业务链条，公司之子公司北鼎科技于 2017 年 6 月 26 日从公司关联方张北、张席中夏处收购前海焙乐 100% 的股权，收购价格为 1,511,671.50 元，收购价格为经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审定的前

海焙乐 2017 年 3 月 31 日的净资产，收购完成后，前海焙乐成为北鼎科技的全资子公司。本次收购股权的交易不构成重大资产重组。该事项已于 2017 年 6 月 26 日经公司召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过，具体情况详见 2017 年 6 月 9 日披露于全国中小企业股份转让系统官网的《关于子公司收购股权暨关联交易公告》（公告编号：2017-032）。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

- 1、2017 年 1 月 18 日购买平安银行智慧系列开放型 91 天非保本人民币公司理财产品 20,000,000.00 元，收益率 4.45%，2017 年 4 月 18 日赎回；
- 2、2017 年 4 月 20 日购买平安银行和盈系列开放型 63 天非保本人民币公司理财产品 20,000,000.00 元，收益率 4.10%，2017 年 6 月 22 日赎回；
- 3、2017 年 8 月 25 日购买南洋商业银行“汇益达 I 号”汇率挂钩保本结构性人民币存款产品 10,000,000.00 元，收益率 4.15%，2017 年 11 月 27 日赎回；
- 4、2017 年 9 月 7 日购买南洋商业银行“汇益达 I 号”汇率挂钩保本结构性人民币存款产品 10,000,000.00 元，收益率 4.20%，2017 年 12 月 29 日赎回；
- 5、2017 年 11 月 28 日购买南洋商业银行“汇益达 I 号”汇率挂钩保本结构性人民币存款产品 10,000,000.00 元，收益率 3.80%，2017 年 12 月 29 日赎回；
- 6、2017 年 3 月 29 日购买华夏银行增盈策略保本型 16 号 92 天期机构理财产品 10,000,000.00 元，收益率 4.35%，2017 年 6 月 29 日赎回；
- 7、2017 年 11 月 28 日购买招商银行朝招金（多元稳健型）理财计划 10,000,000.00 元，2017 年 12 月 27 日赎回；
- 8、2017 年 1 月 16 日购买招商银行天添金 B 5,000,000 元，收益率 3.83%，2017 年 6 月 28 日赎回；
- 9、2017 年 4 月 14 日购买招商银行天添金 B 10,000,000 元，收益率 3.95%，2017 年 6 月 28 日赎回；
- 10、2017 年 12 月 7 日购买招商银行朝招金（多元稳健型）理财计划 20,000,000 元，2017 年 12 月 27 日赎回；
- 11、2017 年 1 月 12 日购买“益享”一定向资产管理 I 号理财计划 44,000,000 元，收益率 4.40%，2017 年 4 月 12 日赎回；
- 12、2017 年 4 月 12 日购买“益享”一定向资产管理 I 号理财计划 44,000,000 元，收益率 4.20%，2017 年 6 月 29 日赎回；
- 13、2017 年 7 月 25 日购买“益·安”理财计划 12,000,000 元，收益率 3.70%，2017 年 12 月 25

日赎回；

14、 2017年9月8日购买招商银行点金公司理财之岁月流金“黄金周”理财计划5,000,000，
2017年12月22日赎回；

15、 2017年12月7日购买招商银行朝招金（多元稳健型）理财计划7,000,000，2017年12月27
日赎回。

公司2017年购买理财产品共获得投资收益2,084,972.95元，截至报告期末，公司理财产品已全部赎回。

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计差错更正详见第三节之第七小节

(六) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

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家子公司，以及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家孙公司。

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

(七) 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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务发展迅速，经营业绩大幅增长，市场占有率进一步提升，资产负债结构合理，内部控制体系运行良好，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 市场竞争加剧风险

经过多年的发展，公司凭借良好的产品研发设计、生产制造能力以及广泛的营销网络，在国内和国际市场形成了一定的竞争优势，但仍然面临着来自国内外企业的竞争。如果公司在未来市场竞争中，不能持续保持产品品质的稳定和技术先进，及时推出创新性产品，并提供高品质的服务，公司将面临着较大的市场竞争风险。此外，亦不排除部分竞争力较弱的企业通过以次充好、甚至冒用公司品牌等不正当竞争手段进行销售，这些不正当竞争行为都会对公司品牌造成不良影响，进而影响公司经营业绩。

应对策略：公司极力推进“精品”战略。每款产品的研发都特别注重原材料的选择、品质的可靠性、用户的消费体验等，通过精品战略来加强消费者对“北鼎”品牌的认知与依赖，通过更加丰富的消费者服务与互动活动来提升消费者的品牌忠诚度。

2、 产品质量和食品安全风险

公司作为致力于全面提升生活品质，为满足消费者改善性饮食需求而提供全方位服务的创新型企业，产品主要包括厨房小家电产品及周边食材等。产品质量与食品安全一直被视为公司经营之本，其对公司而言至关重要，一旦出现产品质量和食品安全问题，将对公司品牌形象和产品销售等造成重大不利影响。公司自设立以来，高度重视产品质量和食品安全，在质量控制方面建立了一整套严格的制度和流程，并严格执行，有效保障公司产品品质和食品安全。但随着公司经营规模的扩大，如果公司不能持续有效地对产品质量进行严格把控，一旦出现产品质量和食品安全问题，将对公司品牌形象造成不利影响，进而影响公司经营业绩。

应对策略：报告期内，公司选取了国内销售的三大产品品类作为 6sigma 的改善对象，对产品的品质提出了更高的改善目标；同时针对产品检测手段及设备等进行了完善和升级；另外，针对自有品牌产品公司专门组建了新的质量管理团队，以达到对产品品质的预防、监测、处理等更高效的管理。

3、 汇率波动风险

报告期内，公司外销收入占比较高。公司境外销售货款以美元结算，同时进口原材料通过美元、英镑、港币结算，人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定影响。近年来，我国不断推进汇率的市场化进程、增强汇率弹性，随着人民币的国际化程度进一步提高，我国对货币市场干预措施的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司外销产品的价格水平及汇兑损益，进而影响公司外销收入的毛利率水平及整体经营业绩。报告期内，人民币升值使得公司产生较大的汇兑损失。未来人民币汇率若进一步呈现上升趋势，将会对公司外销业务带来不利影响。

应对策略：公司将提高风险管控意识，合理利用套期保值工具来减轻汇率波动带来的风险。同时公司将提升结汇的频率，减少外币的存量，减少汇率波动对利润的影响。

4、主要原材料供应及价格波动风险

公司主要原材料包括电子元器件、五金原材料及五金制品、塑胶原材料、塑胶及玻璃制品、包装材料等。公司直接材料占主营业务成本的比例较高。电子元器件、塑胶、五金、玻璃、包装材料的价格变化将导致公司原材料采购成本的波动，对公司的成本控制带来一定影响。如果未来主要原材料价格发生大幅波动，甚至核心原材料出现供应短缺，而公司未能继续采取有效措施予以应对，将对公司的经营业绩带来不利影响。

应对策略：报告期内，原材料的大幅上涨已对公司的经营产生了较大的影响，公司在第四季度积极与客户谈判，完成了部分产品销售价格的调整。另外，公司配置了更专业的供应链开发团队，积极的开发核心物料的备选资源，形成更有力的竞争机制，以减少原材料上涨带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、劳动力成本上升风险

当前国内人力资源成本随着经济增长而不断攀升，职工收入提高，有利于企业长远发展和社会稳定。虽然公司通过设备自动化减少人工依赖、降低人工强度，通过加大技术创新投入、促进产品升级换代来改善销售结构，但是，如果公司采取的措施不能有效抵消人力资源成本上升带来的成本压力，那么公司的盈利水平将受到不利影响。

应对策略：报告期内，公司对部分生产工艺的设备进行了升级。新设备的投入，使得产品的自动化程度、生产效率、品质稳定性方面都有了一定的提升；同时公司加大了部分生产工艺的外协，以此减少生产波峰与波谷对人员效率的影响。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的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	100,000	14,579.48
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	182,698,120.00
总计	200,100,000	182,712,699.48

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

张北	收购股权	1,209,337.20	是	2017.6.9	2017-032
张席中夏	收购股权	302,334.30	是	2017.6.9	2017-032
总计	-	1,511,671.50	-	-	-

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：

基于烘焙行业的巨大发展前景及公司未来发展规划，为进一步整合市场资源，延伸业务链条，公司通过全资子公司北鼎科技收购前海焙乐，收购完成后，前海焙乐成为北鼎科技的全资子公司，有利于公司进一步提升持续发展力和市场竞争力。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、基于烘焙行业的巨大发展前景及公司未来发展规划，为进一步整合市场资源，延伸业务链条，公司之子公司北鼎科技于2017年6月26日收购前海焙乐100%的股权，收购价格为1,511,671.50元，收购价格为经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审定的前海焙乐2017年3月31日的净资产，收购完成后，前海焙乐成为北鼎科技的全资子公司。本次收购股权的交易不构成重大资产重组。该事项已于2017年6月26日经公司召开的2017年第三次临时股东大会审议通过，具体情况详见2017年6月9日披露于全国中小企业股份转让系统官网的《关于子公司收购股权暨关联交易公告》（公告编号：2017-032）。上述收购股权事项有利于公司扩大市场经营范围，延伸业务链条，提升公司的持续发展力和市场竞争力。

2、2017年4月18日经公司第二届董事会第十次会议审议通过，为了提高公司自有闲置资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益，在不影响公司日常经营资金使用的前提下，在保障资金流动性和安全性的基础上，公司计划使用自有闲置资金购买金融机构理财产品，购买总额不超过人民币10,000万元，在额度内可以滚动使用。在授权额度内：公司2017年购买金融公司理财产品的具体情况详见第四节之投资状况分析，截至2017年末公司尚持有0.00万元的投资理财产品。

3、为满足公司长期战略发展需求，拓展公司自主品牌“北鼎 buydeem”在海外市场的影响力，提升公司的持续发展力和市场竞争力，公司于2017年8月14日召开第二届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司拟在东莞市设立全资子公司的议案》和《关于公司拟在香港特别行政区设立全资子公司的议案》，截至目前，香港子公司已设立完毕，东莞子公司设立工作尚在研究讨论中。

4、为满足公司之全资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2017年12月27日召开第二届董事会第十六次会议，审议并通过了《关于深圳市北翰林科技有限公司增资的议案》，北翰林将其注册资本由20万元人民币增加至100万元人民币，详情请见公告（2017-094）。工商变更

流程已于 2018 年 2 月 9 日完成。

(四) 股权激励情况

为了增强公司管理团队和业务骨干的凝聚力，推动公司与员工共同发展，建立股东与核心人员及业务骨干团队之间的利益共享与约束机制，报告期内，公司向核心员工发行股票，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现企业可持续发展。

根据公司第二届董事会第九次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司股票发行方案》，该股票发行方案的发行对象为公司 23 名核心员工，发行价格为每股人民币 3.10 元，发行数量为 305 万股，共募集资金人民币 945.5 万元。截止报告期末，股权激励程序已经办理完成。

(五) 承诺事项的履行情况

1、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。

2、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。

3、控股股东、实际控制人（GEORGE MOHAN ZHANG、张北）、关联方（康之泰、晶辉电器（深圳））：公司控股股东晶辉电器集团、实际控制人（GEORGE MOHAN ZHANG、张北）、关联方（康之泰、晶辉电器（深圳））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。

4、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，该 23 名核心员工均在职。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	152,319,000	95.20%	-2,000	152,317,000	93.42%
	其中：控股股东、实际控制人	113,593,000	71.00%	43,000	113,636,000	69.69%
	董事、监事、高管	2,203,000	1.38%	-2,000	2,201,000	1.35%
	核心员工	4,640,000	2.90%	-	4,640,000	2.87%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,681,000	4.80%	3,052,000	10,733,000	6.58%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	7,681,000	4.80%	2,000	7,683,000	4.71%
	核心员工	-	-	3,050,000	3,050,000	1.87%
总股本		160,000,000	-	3,050,000	163,050,000	-
普通股股东人数						73

(二) 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	52,593,000	43,000	52,636,000	32.28%	-	52,636,000
3	张席中夏	16,124,000	-	16,124,000	9.89%	-	16,124,000
4	方镇	7,819,000	360,000	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		145,116,000	403,000	145,519,000	89.25%	6,134,250	139,384,750

普通股前五名或持股 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；张北持有公司 32.28%的股份，GEORGE MOHAN ZHANG 通过晶辉电器集团间接持有公司 37.41%

的股份，二人为公司的实际控制人。

2、股东席冰与张席中夏为母子关系，席冰持有公司 4.65%的股份，张席中夏持有公司 9.89%的股份。

除此之外，其他主要股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

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 6,100 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：CRATAL 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 A ,15TH FLOOR,FORTIS TOWER,77-79 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI,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；张北，与 GEORGE MOHAN ZHANG 为父子关系，直接持有公司 32.28%的股份，二人同为公司的实际控制人。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。

张北，男，1953 年出生，西安交通大学机械工程学士，管理工程硕士，曾在解放军基建工程

兵第三支队、解放军空军驻西安八四七厂军代表室任职。1979年10月至1992年5月，任深圳市华达化工有限公司开发部经理；1992年6月至今，任晶辉电器（深圳）有限公司董事长、总经理，与 GEORGE MOHAN ZHANG 为父子关系。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-03-20	2017-06-05	3.10	3,050,000	9,455,000	23	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《募集资金管理制度》等相关规定管理募集资金存放及使用。

2017年3月公司定向增发募集资金9,455,000元，主要用于补充主营业务发展所需流动资金，截至2017年12月31日，上述募集资金余额为27,381.85元。公司募集资金的使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行综合授信	南洋商业银行	57,000,000.00	-	2017.08.03-2019.09.10	否
银行综合授信	招商银行	25,000,000.00	-	2017.04.27-2018.04.26	否
银行综合授信	华夏银行	50,000,000.00	-	2016.12.22-2017.12.22	否
银行综合授信	平安银行	20,000,000.00	-	2017.05.16-2018.05.15	否
银行综合授信	恒生银行	30,698,120.00	-	2015.08.11-2017.08.10	否
合计	-	182,698,120.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-07-17	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
GEORGE MOHAN ZHANG	董事长、总经理	男	35	硕士	2016.5.25-2019.5.24	是
方镇	董事、副总经理	男	38	硕士	2016.5.25-2019.5.24	是
牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	女	47	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
钟鑫	董事	男	39	博士	2017.6.26-2019.5.24	是
刘昱熙	董事	女	39	博士	2017.6.26-2019.5.24	是
尹公辉	董事	男	52	硕士	2017.6.26-2019.5.24	是
管黎华	董事	男	63	博士	2017.6.26-2019.5.24	是
刘云锋	监事	男	45	中专	2016.5.25-2019.5.24	是
蔡建平	监事	男	62	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
陈华金	监事	男	62	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；其父亲张北，直接持有公司 32.28%的股份，二人同为公司的实际控制人。

(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	7,819,000	360,000	8,179,000	5.02%	0
牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	2,010,000	-360,000	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

备注：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。

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谢鹏	董事	离任	-	个人原因
刘昱熙	-	新任	董事	公司发展需要
尹公辉	-	新任	董事	公司发展需要
管黎华	-	新任	董事	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 管黎华，男，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为：61010319540502****，住所为广东省深圳市罗湖区，西安交通大学博士。1984 年至 1998 年，曾历任西安市塑料制品厂厂长、任深圳市华阳箱包实业有限公司总经理助理；深圳市银珠塑料制品有限公司总经理兼书记；1998 年 12 月至 2014 年 5 月，担任深圳市深宝实业股份有限公司副书记、纪委书记；2014 年 5 月至今，担任西安交通大学深圳研究院院长；2015 年 4 月至今，担任深圳西龙同辉技术股份有限公司独立董事；2016 年 9 月至今，担任恒立实业发展集团股份有限公司独立董事；2017 年 6 月至今，担任公司独立董事。
- 刘昱熙，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为：43050219781205****，住所为广东省深圳市南山区，暨南大学博士。2008 年 3 月至今，担任深圳大学经济学院会计系教师；2010 年 7 月至今，担任广州宏集信息科技有限公司监事；2017 年 6 月至今，担任公司独立董事。
- 尹公辉，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为：51070219651012****，住所为广东省深圳市福田区，西安交通大学硕士。1997 年至 2005 年，历任广东信达律师事务所

律师、广东华商律师事务所律师、广东百利孚律师事务所合伙人；1997 年至今，任深圳市建恒信投资管理有限公司董事；2005 年至今，担任广东信达律师事务所合伙人；2017 年 7 月至今，任安信基金管理有限责任公司独立董事；2017 年 6 月至今，担任公司独立董事。

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	93	105
生产人员	1,064	847
销售人员	138	126
技术人员	153	197
财务人员	15	14
员工总计	1,463	1,289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	11	15
本科	118	151
专科	267	123
专科以下	1,067	1,000
员工总计	1,463	1,289

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 1289 人。在报告期内，公司提高了对员工素质的要求，战略性调减了专科以下文凭的员工，积极吸收本科及以上文凭的新能量。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
周琳	产品经理	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 24 名。报告期内，为了鼓励和稳定对公司未来发展具有重要作用的员工，经公司董事会推荐，在原有 3 名核心员工彭治霖、徐声林、孙真的基础上，提名钟鹏睿、江林、潘传奎、陈鹏、邹淑斌、赵天辉、张志武、李欣、谢黄群、李玲、钟文金、周琳、王维、谢玉、任静轩、符馨、钟华炫、李庐川、张丹、田枫、陈旦月共 21 名员工为公司核心员工。

上述核心员工的认定已经公司第二届董事会第九次会议及公司 2017 年第二次临时股东大会审议

通过，履行了向全体员工公示和征求意见程序，并经公司第二届监事会第三次会议发表认定意见。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

报告期内，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《控股子公司管理制度》、《投资者关系工作管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理及使用制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内部信息知情人登记备案管理制度》、《日常生产经营决策制度》、和《董事会专门委员会工作细则》共计二十一项公司治理制度，上述各项内部管理制度从制度层面上加强了现

有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。进一步完善了公司的内部控制体系。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等；公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待中小股东与大股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利；《投资者关系管理制度》细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《关联交易管理制度》对公司关联交易的内容及决策程序进行了严格规定，进一步明确了关联股东及关联董事回避制度，保证公司关联交易的公允性，确保公司能独立于控股股东规范运行；《利润分配制度》对公司利润分配的原则及审议程序进行了规定，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，重视投资者特别是中小投资者的合理投资回报，制定持续、稳定的利润分配政策；《募集资金管理制度》对公司募集资金的存储和使用进行了规定，确保募集资金使用的公开、透明和规范，充分保障投资者的合法权益；《信息披露管理制度》对公司的信息管理做了进一步的加强，确保对外信息披露工作的真实性、准确性与及时性，保护公司、股东尤其是一般中小股东以及其他利益相关者的合法权益。

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

2017年04月05日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程〉的议案》，对原公司章程第五条的内容进行了修订，并于2017年06月08日在深圳市市场监督管理局完成公司章程备案。

2017年06月26日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程〉的议案》，对原公司章程第九十五条的内容进行了修订，并于2017年08月03日

在深圳市市场监督管理局完成公司章程备案。公司章程具体修订内容详见 2017 年 6 月 9 日披露于全国中小企业股份转让系统官网的《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程修正案》（公告编号：2017-034）。

2017 年 10 月 16 日，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于拟定〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《上市公司章程指引》等其他有关规定，拟定了《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）》。章程草案已于 2017 年 9 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统官网的《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程修正案》（公告编号：2017-058）。

2017 年 12 月 1 日，公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过了《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》，对《公司章程（草案）》中第二十五条、第一百零八条以及第一百五十六条进行修订。修订后的《公司章程（草案）》已于 2017 年 11 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统官网的《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程修正案》（公告编号：2017-086）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>（一）第二届董事会第八次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于追认 2016 年度公司的全资子公司晶辉贸易有限公司为关联方晶辉电器集团有限公司垫付日常经营所需资金的议案》；</p> <p>2、审议《关于公司 2017 年度预计向银行申请综合授信额度的议案》；</p> <p>3、审议《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易事项的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司向华夏银行申请人民币伍仟万元综合授信额度的议案》；</p> <p>5、审议《关于晶辉电器（深圳）有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG 为公司向银行申请综合授信额度提供担保的议案》；</p> <p>6、审议《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（二）第二届董事会第九次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于认定公司核心员工的议案》；</p> <p>2、审议《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司股票发行方案》；</p>

- 3、审议《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》；
- 4、审议《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》；
- 5、审议《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程〉的议案》；
- 6、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；
- 7、审议《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。

（三）第二届董事会第十次会议审议并通过如下议案：

- 1、审议《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》；
- 2、审议《2016 年度董事会工作报告》；
- 3、审议《2016 年度总经理工作报告》；
- 4、审议《2016 年度财务决算报告》；
- 5、审议《2017 年度财务预算报告》；
- 6、审议《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》；
- 7、审议《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；
- 8、审议《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；
- 9、审议《关于公司向招商银行申请综合授信额度的议案》；
- 10、审议《关于公司向平安银行申请综合授信额度的议案》；
- 11、审议《关于晶辉电器（深圳）有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔为公司向银行申请综合授信额度提供担保的议案》；
- 12、审议《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》。

（四）第二届董事会第十一次会议审议并通过如下议案：

- 1、审议《关于公司 2016 年度利润分配预案》；
- 2、审议《关于全资子公司收购深圳前海焙乐科技有限公司的议案》；
- 3、审议《关于拟购买土地使用权的议案》；
- 4、审议《关于提名独立董事候选人的议案》；
- 5、审议《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程〉的议案》；
- 6、审议《独立董事工作制度》；
- 7、审议《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。

（五）

第二届董事会第十二次会议审议并通过如下议案：

- 1、审议《关于公司拟在东莞市设立全资子公司的议案》；
- 2、审议《关于公司拟在香港特别行政区设立全资子公司的议案》。

（六）第二届董事会第十三次会议审议并通过如下议案：

- 1、审议《关于前期会计差错更正的议案》；
- 2、审议《关于股东补足出资的议案》；
- 3、审议《关于更正〈公开转让说明书〉的议案》；
- 4、审议《关于更正〈2014年年度报告〉的议案》；
- 5、审议《关于更正〈2015年年度报告〉的议案》；
- 6、审议《关于更正〈2016年年度报告〉的议案》；
- 7、审议《2017年半年度报告》；
- 8、审议《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；
- 9、审议《关于补充确认公司2015年与常熟市电热合金材料厂有限公司经营性往来款项的议案》；
- 10、审议《关于提议召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》。

（七）第二届董事会第十四次会议审议并通过如下议案：

- 1、审议《关于申请首次公开发行股票并上市的议案》；
- 2、审议《关于首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》；
- 3、审议《关于首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；
- 4、审议《关于授权董事会办理首次公开发行股票并上市具体事宜的议案》；
- 5、审议《关于公司股票上市后股东未来三年分红回报规划的议案》；
- 6、审议《关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案及其约束措施的议案》；
- 7、审议《关于首次公开发行股票并上市摊薄即期回报及填补措施的议案》；
- 8、审议《关于拟定〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）〉议案》；

		<p>9、审议《关于拟定〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉等十一项制度的议案》；</p> <p>10、审议《关于拟定〈董事会秘书工作细则〉、〈总经理工作细则〉等九项制度的议案》；</p> <p>11、审议《关于公司独立董事津贴的议案》；</p> <p>12、审议《关于设立第二届董事会专门委员会的议案》；</p> <p>13、审议《关于聘请中山证券有限责任公司为公司首次公开发行股票并上市保荐人暨主承销商的议案》；</p> <p>14、审议《关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏出具承诺函的议案》；</p> <p>15、审议《关于公司内部控制有效性的自我评价报告的议案》；</p> <p>16、审议《关于对公司 2014-2016 年度及 2017 年 1 月至 6 月关联交易进行确认的议案》；</p> <p>17、审议《关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>（八）第二届董事会第十五次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于募集资金投资项目名称调整的议案》；</p> <p>2、审议《关于〈公司 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日首次公开发行申报财务报告〉的议案》；</p> <p>3、审议《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》；</p> <p>4、审议《关于召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>（九）第二届董事会第十六次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于深圳市北翰林科技有限公司增资的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>6</p>	<p>（一）第二届监事会第三次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于认定公司核心员工的议案》。</p> <p>（二）第二届监事会第四次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》；</p> <p>2、审议《2016 年度监事会工作报告》；</p> <p>3、审议《2016 年度财务决算报告》；</p>

	<p>4、审议《2017年度财务预算报告》；</p> <p>5、审议《关于续聘2017年度财务审计机构的议案》。</p> <p>（三）第二届监事会第五次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于公司2016年度利润分配预案》。</p> <p>（四）第二届监事会第六次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于前期会计差错更正的议案》；</p> <p>2、审议《关于股东补足出资的议案》；</p> <p>3、审议《关于更正〈公开转让说明书〉的议案》；</p> <p>4、审议《关于更正〈2014年年度报告〉的议案》；</p> <p>5、审议《关于更正〈2015年年度报告〉的议案》；</p> <p>6、审议《关于更正〈2016年年度报告〉的议案》；</p> <p>7、审议《2017年半年度报告》；</p> <p>8、审议《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>9、审议《关于补确认公司2015年与常熟市电热合金材料厂有限公司经营性往来款项的议案》。</p> <p>（五）第二届监事会第七次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于申请首次公开发行股票并上市的议案》；</p> <p>2、审议《关于首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》；</p> <p>3、审议《关于首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司股票上市后股东未来三年分红回报规划的议案》；</p> <p>5、审议《关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案及其约束措施的议案》；</p> <p>6、审议《关于首次公开发行股票并上市摊薄即期回报及填补措施的议案》；</p> <p>7、审议《关于拟定〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》；</p> <p>8、审议《关于拟定〈监事会议事规则〉的议案》；</p> <p>9、审议《关于公司独立董事津贴的议案》；</p>
--	---

		<p>10、审议《关于聘请中山证券有限责任公司为公司首次公开发行股票并上市保荐人暨主承销商的议案》；</p> <p>11、审议《关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏出具承诺函的议案》；</p> <p>12、审议《关于公司内部控制有效性的自我评价报告的议案》；</p> <p>13、审议《关于对公司 2014-2016 年度及 2017 年 1 月至 6 月关联交易进行确认的议案》。</p> <p>（六）第二届监事会第八次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、审议《关于募集资金投资项目名称调整的议案》；</p> <p>2、审议《关于〈公司 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日首次公开发行申报财务报告〉的议案》；</p> <p>3、审议《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>（一）2017 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、 审议《关于追认 2016 年度公司的全资子公司晶辉贸易有限公司为关联方晶辉电器集团有限公司垫付日常经营所需资金的议案》；</p> <p>2、 审议《关于公司 2017 年度预计向银行申请综合授信额度的议案》；</p> <p>3、 审议《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易事项的议案》；</p> <p>4、 审议《关于公司向华夏银行申请人民币伍仟万元综合授信额度的议案》；</p> <p>5、 审议《关于晶辉电器（深圳）有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG 为公司向银行申请综合授信额度提供担保的议案》。</p> <p>（二）2017 年第二次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、 审议《关于认定公司核心员工的议案》；</p> <p>2、 审议《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司股票发行方案》；</p> <p>3、 审议《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》；</p> <p>4、 审议《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》；</p> <p>5、 审议《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程〉的议案》；</p>

		<p>6、 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>(三) 2016 年年度股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、 审议《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》；</p> <p>2、 审议《2016 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、 审议《2016 年度监事会工作报告》；</p> <p>4、 审议《2017 年度财务决算报告》；</p> <p>5、 审议《2017 年度财务预算报告》；</p> <p>6、 审议《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>(四) 2017 年第三次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、 审议《关于公司 2016 年度利润分配预案》；</p> <p>2、 审议《关于全资子公司收购深圳前海焙乐科技有限公司的议案》；</p> <p>3、 审议《关于拟购买土地使用权的议案》；</p> <p>4、 审议《关于提名独立董事候选人的议案》；</p> <p>5、 审议《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>6、 审议《独立董事工作制度》。</p> <p>(五) 2017 年第四次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1. 审议《关于前期会计差错更正的议案》；</p> <p>2. 审议《关于股东补足出资的议案》；</p> <p>3. 审议《关于更正〈公开转让说明书〉的议案》；</p> <p>4. 审议《关于更正〈2014 年年度报告〉的议案》；</p> <p>5. 审议《关于更正〈2015 年年度报告〉的议案》；</p> <p>6. 审议《关于更正〈2016 年年度报告〉的议案》。</p> <p>(六) 2017 年第五次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1. 审议《关于申请首次公开发行股票并上市的议案》；</p> <p>2. 审议《关于首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》；</p> <p>3. 审议《关于首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；</p> <p>4. 审议《关于授权董事会办理首次公开发行股票并上市具体事宜的</p>
--	--	--

		<p>议案》；</p> <p>5. 审议《关于公司股票上市后股东未来三年分红回报规划的议案》；</p> <p>6. 审议《关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案及其约束措施的议案》；</p> <p>7. 审议《关于首次公开发行股票并上市摊薄即期回报及填补措施的议案》；</p> <p>8. 审议《关于拟定〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程(草案)〉的议案》；</p> <p>9. 审议《关于〈拟定股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉等十一项制度的议案》；</p> <p>10. 审议《关于公司独立董事津贴的议案》；</p> <p>11. 审议《关于设立第二届董事会专门委员会的议案》；</p> <p>12. 审议《关于聘请中山证券有限责任公司为公司首次公开发行股票并上市保荐人暨主承销商的议案》；</p> <p>13. 审议《关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏出具承诺函的议案》；</p> <p>14. 审议《关于公司内部控制有效性的自我评价报告的议案》；</p> <p>15. 审议《关于对公司 2014-2016 年度及 2017 年 1 月至 6 月关联交易进行确认的议案》；</p> <p>16. 审议《关于拟定〈监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>(七) 2017 年第六次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1. 审议《关于募集资金投资项目名称调整的议案》；</p> <p>2. 审议《关于〈公司 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日首次公开发行申报财务报告〉的议案》；</p> <p>3. 审议《关于修订〈深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格

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

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流，在保证符合信息披露要求的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，促进公司与股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设审计、提名、战略及薪酬与考核委员会，报告期内，专门委员会成员认真履行职责，就公司内部审计及相关经营发展等事项进行讨论、审议，向董事会提出专门委员会的意见，有效促进了公司规范治理水平的提升，为董事会的科学决策和公司的持续发展作出了努力。

报告期内，审计委员会对内部控制规范建设、风险防范、内部控制自我评价等方面进行了重点关注，促进公司规范发展，并严格遵守相关法律法规及时履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、及时、完整。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
刘昱熙	5	5	-	-

尹公辉	5	5	-	-
管黎华	5	5	-	-

独立董事的意见：

本年度内独立董事未曾就任何事项提出过异议。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性：公司所有业务均独立于控股股东及实际控制人。公司与控股股东及实际控制人未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、人员独立性：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、共同控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。

3、资产独立性：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，公司资产产权关系明晰，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性：公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计

制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度；并按照相关法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018SZA30054
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2018-03-16
注册会计师姓名	王建新、杨帆
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司（以下简称北鼎晶辉公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北鼎晶辉公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北鼎晶辉公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

北鼎晶辉公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北鼎晶辉公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北鼎晶辉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北鼎晶辉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北鼎晶辉公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北鼎晶辉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北鼎晶辉公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北鼎晶辉公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年三月十六日

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	198,646,720.92	187,763,711.16
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			
应收账款	六、2	41,060,618.51	53,577,001.63
预付款项	六、3	13,332,455.66	11,907,177.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	6,773,922.27	8,527,838.29
买入返售金融资产			
存货	六、5	74,945,182.56	56,104,670.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,156,711.31	3,878,548.78
流动资产合计		337,915,611.23	321,758,947.19
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、7	41,560,315.42	39,857,101.90
在建工程	六、8	185,459.73	1,033,411.27
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、9	5,797,068.69	5,341,774.18
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、10	2,992,187.86	2,842,882.01
递延所得税资产	六、11	3,177,318.27	1,600,723.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,712,349.97	50,675,893.35
资产总计		391,627,961.20	372,434,840.54
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、12	40,192,034.02	48,773,841.59
应付账款	六、13	37,968,205.53	41,375,350.92
预收款项	六、14	5,281,043.18	5,727,503.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	14,262,224.38	15,374,897.23
应交税费	六、16	6,602,049.69	7,941,043.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	5,114,899.22	5,339,798.93
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	六、18	800,000.00	1,054,332.00
流动负债合计		110,220,456.02	125,586,768.01
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	六、19	5,078,307.77	4,620,631.23
递延收益	六、20	1,228,200.00	1,828,200.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,306,507.77	6,448,831.23
负债合计		116,526,963.79	132,035,599.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	163,050,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	27,631,520.16	4,135,603.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	8,710,996.39	6,452,057.05
一般风险准备			
未分配利润	六、24	75,708,480.86	69,811,580.57
归属于母公司所有者权益合计		275,100,997.41	240,399,241.30
少数股东权益			
所有者权益合计		275,100,997.41	240,399,241.30
负债和所有者权益总计		391,627,961.20	372,434,840.54

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG
人：江林

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责

(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		63,547,812.88	58,067,510.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	124,248,748.55	120,399,674.51
预付款项		6,359,227.24	3,362,129.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	6,262,941.42	7,915,691.84
存货		48,836,847.25	50,208,343.67
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,530,220.97	3,280,226.38
流动资产合计		251,785,798.31	243,233,576.62
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	十六、3	9,927,876.91	9,927,876.91
投资性房地产			
固定资产		38,741,884.62	37,810,683.21
在建工程		154,032.55	1,033,411.27
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		4,953,904.52	4,382,726.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,674,246.53	1,603,110.07
递延所得税资产		2,221,635.13	794,806.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,673,580.26	55,552,614.41
资产总计		309,459,378.57	298,786,191.03
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		40,192,034.02	48,773,841.59
应付账款		38,920,373.07	34,749,967.65
预收款项		85,399.80	-
应付职工薪酬		7,489,202.12	8,660,358.61
应交税费		620,450.44	2,161,579.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,338,952.68	1,064,458.98
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		89,246,412.13	96,010,206.01
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		1,228,200.00	1,828,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,228,200.00	1,828,200.00
负债合计		90,474,612.13	97,838,406.01
所有者权益：			
股本		163,050,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,643,191.66	1,635,603.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,665,671.18	5,406,731.84
一般风险准备			
未分配利润		21,625,903.60	33,905,449.50
所有者权益合计		218,984,766.44	200,947,785.02
负债和所有者权益合计		309,459,378.57	298,786,191.03

(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		530,018,398.22	488,669,754.56
其中：营业收入	六、25	530,018,398.22	488,669,754.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		488,261,971.55	434,235,878.54
其中：营业成本	六、25	314,458,968.37	307,485,232.00
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	六、26	5,112,638.30	4,604,258.30
销售费用	六、27	96,452,012.61	76,244,511.10
管理费用	六、28	64,021,010.54	49,760,978.04
财务费用	六、29	6,961,891.51	-6,390,483.31
资产减值损失	六、30	1,255,450.22	2,531,382.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	2,084,972.95	1,930,924.40
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-47,541.98	-196,251.24
其他收益	六、33	1,064,332.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,858,189.64	56,168,549.18
加：营业外收入	六、34	2,885,884.10	3,745,767.68
减：营业外支出	六、35	225,986.52	107,128.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,518,087.22	59,807,188.22
减：所得税费用	六、36	6,752,247.59	7,805,986.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,765,839.63	52,001,201.57
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		40,765,839.63	52,001,201.57
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		40,765,839.63	52,001,201.57
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		40,765,839.63	52,001,201.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,765,839.63	52,001,201.57
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	六、37	0.2524	0.3250
（二）稀释每股收益	六、37	0.2524	0.3250

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	十六、4	368,195,383.90	351,129,753.03
减：营业成本	十六、4	324,235,047.56	299,089,466.91
税金及附加		2,479,763.13	2,632,792.33
销售费用		8,207,361.79	8,877,154.64
管理费用		38,722,469.98	28,179,649.89
财务费用		6,485,066.53	-6,262,397.68
资产减值损失		949,411.33	2,460,832.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	30,774,221.90	1,622,473.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,457.72	-135,644.03
其他收益		810,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,653,027.76	17,639,084.23
加：营业外收入		1,632,726.98	2,892,407.62
减：营业外支出		98,876.61	73,036.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,186,878.13	20,458,455.46
减：所得税费用		-2,402,515.31	2,293,337.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,589,393.44	18,165,117.73
（一）持续经营净利润		22,589,393.44	18,165,117.73
（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		22,589,393.44	18,165,117.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	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		568,809,600.07	520,067,808.80
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		28,473,608.50	23,930,767.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	3,085,394.27	10,623,636.52
经营活动现金流入小计		600,368,602.84	554,622,212.98
购买商品、接受劳务支付的现金		306,482,589.32	274,818,288.72

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		118,556,978.12	104,089,124.80
支付的各项税费		39,624,757.05	30,274,086.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	97,212,885.82	71,308,497.30
经营活动现金流出小计		561,877,210.31	480,489,997.67
经营活动产生的现金流量净额		38,491,392.53	74,132,215.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		151,000,000.00	78,049,200.00
取得投资收益收到的现金		2,084,972.95	1,930,924.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			171,100.00
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		153,084,972.95	80,151,224.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,068,250.14	7,784,664.00
投资支付的现金		152,511,671.50	8,000,000.00
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		161,579,921.64	15,784,664.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,494,948.69	64,366,560.40
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	2,500,000.00
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、38	31,458,056.04	25,030,770.97
筹资活动现金流入小计		53,383,375.15	27,530,770.97
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		32,610,000.00	16,000,000.00
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	六、38	32,592,402.66	27,905,185.86
筹资活动现金流出小计		65,202,402.66	43,905,185.86
筹资活动产生的现金流量净额		-11,819,027.51	-16,374,414.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,728,946.75	3,746,854.78
五、现金及现金等价物净增加额		13,448,469.58	125,871,215.60
加：期初现金及现金等价物余额		172,935,496.02	47,064,280.42

六、期末现金及现金等价物余额		186,383,965.60	172,935,496.02
-----------------------	--	----------------	----------------

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		331,503,443.48	278,732,740.16
收到的税费返还		28,473,608.50	23,930,767.66
收到其他与经营活动有关的现金		1,408,766.17	13,594,566.25
经营活动现金流入小计		361,385,818.15	316,258,074.07
购买商品、接受劳务支付的现金		256,490,473.82	240,901,933.55
支付给职工以及为职工支付的现金		80,458,826.53	71,787,836.88
支付的各项税费		6,759,745.25	9,636,324.35
支付其他与经营活动有关的现金		21,317,980.21	26,695,968.42
经营活动现金流出小计		365,027,025.81	349,022,063.20
经营活动产生的现金流量净额		-3,641,207.66	-32,763,989.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	70,049,200.00
取得投资收益收到的现金		30,774,221.90	1,622,473.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,000.00
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		90,774,221.90	71,841,673.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,368,685.20	7,342,085.00
投资支付的现金		60,000,000.00	
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		67,368,685.20	7,342,085.00
投资活动产生的现金流量净额		23,405,536.70	64,499,588.32
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		31,458,056.04	25,030,770.97
筹资活动现金流入小计		53,383,375.15	25,030,770.97

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		32,610,000.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		32,592,402.66	27,905,185.86
筹资活动现金流出小计		65,202,402.66	43,905,185.86
筹资活动产生的现金流量净额		-11,819,027.51	-18,874,414.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-567,695.71	798,197.73
五、现金及现金等价物净增加额		7,377,605.82	13,659,382.03
加：期初现金及现金等价物余额		43,907,451.74	30,248,069.71
六、期末现金及现金等价物余额		51,285,057.56	43,907,451.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	160,000,000.00				4,135,603.68				6,452,057.05		69,811,580.57		240,399,241.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00				4,135,603.68				6,452,057.05		69,811,580.57		240,399,241.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,050,000.00				23,495,916.48				2,258,939.34		5,896,900.29		34,701,756.11
(一) 综合收益总额											40,765,839.63		40,765,839.63
(二) 所有者投入和减少资本	3,050,000.00				23,495,916.48				-		-		26,545,916.48
1. 股东投入的普通股	3,050,000.00				6,405,000.00								9,455,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,132,268.87								6,132,268.87

4. 其他					10,958,647.61								10,958,647.61
(三) 利润分配					-				2,258,939.34		-		-32,610,000.00
1. 提取盈余公积									2,258,939.34		-2,258,939.34		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-32,610,000.00
4. 其他											32,610,000.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	163,050,000.00				27,631,520.16				8,710,996.39		75,708,480.86		275,100,997.41

项目	上期												少数 股东 权	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

									准 备		益	
一、上年期末余额	160,000,000.00				1,635,603.68				4,635,545.28		35,626,890.77	201,898,039.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				1,635,603.68				4,635,545.28		35,626,890.77	201,898,039.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-			2,500,000.00				1,816,511.77		34,184,689.80	38,501,201.57
(一)综合收益总额											52,001,201.57	52,001,201.57
(二)所有者投入和减少资本		-			2,500,000.00				-		-	2,500,000.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,500,000.00							2,500,000.00
(三)利润分配					-				1,816,511.77		-	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,816,511.77		-1,816,511.77	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-16,000,000.00
4. 其他											16,000,000.00	
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	160,000,000.00				4,135,603.68				6,452,057.05		69,811,580.57	240,399,241.30

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：江林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				1,635,603.68				5,406,731.84		33,905,449.50	200,947,785.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				1,635,603.68				5,406,731.84		33,905,449.50	200,947,785.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,050,000.00				25,007,587.98				2,258,939.34		-12,279,545.90	18,036,981.42
(一) 综合收益总额											22,589,393.44	22,589,393.44
(二) 所有者投入和减少资本	3,050,000.00				25,007,587.98							28,057,587.98
1. 股东投入的普通股	3,050,000.00				6,405,000.00							9,455,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,132,268.87							6,132,268.87
4. 其他					12,470,319.11							12,470,319.11
(三) 利润分配									2,258,939.34		-34,868,939.34	-32,610,000.00
1. 提取盈余公积									2,258,939.34		-2,258,939.34	-

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-32,610,000.00	
4. 其他												-	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备											-		
1. 本期提取													
2. 本期使用											-		
（六）其他													
四、本年期末余额	163,050,000.00				26,643,191.66					7,665,671.18		21,625,903.60	218,984,766.44

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				1,635,603.68				3,590,220.07		33,556,843.54	198,782,667.29

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00			1,635,603.68			3,590,220.07		33,556,843.54	198,782,667.29	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-			-			1,816,511.77		348,605.96	2,165,117.73	
(一) 综合收益总额									18,165,117.73	18,165,117.73	
(二) 所有者投入和减少资本	-			-							-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											-
(三) 利润分配							1,816,511.77		-17,816,511.77	-16,000,000.00	
1. 提取盈余公积							1,816,511.77		-1,816,511.77	-	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,000,000.00	-16,000,000.00	
4. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备											-	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	160,000,000.00				1,635,603.68				5,406,731.84		33,905,449.50	200,947,785.02

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

财务报表附注

(2017年1月1日—2017年12月31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28日以“外经贸粤深外资证字[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(CRASTALELECTRICGROUPLIMITED)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注册号为企独粤深总字第310796号的《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。统一社会信用代码为91440300746641111T。

截至2017年12月31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	52,636,000	32.28
张席中夏	16,124,000	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
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

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(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28日以“外经贸粤深外资证字[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(CRASTALELECTRICGROUPLIMITED)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注册号为企独粤深总字第310796号的《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(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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	持股比例 (%)
深圳世纪金马创业投资企业 (有限合伙)	4,620,000.00	4.62
合计	100,000,000.00	100.00

根据2013年6月21日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币4,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币104,000,000.00元。新增的注册资本由新增股东深圳市金诺汇富投资有限公司认缴,此次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所XYZH/2012SZA1039-7验资报告验证,变更后的股权结构如下:

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

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

2014年7月4日,深圳市金诺汇富投资有限公司将其所持有的200万股转让给方镇;2014年7月11日,深圳市金诺汇富投资有限公司将其所持有的100万股转让给彭治霖;2014年7月17日,深圳市金诺汇富投资有限公司将其所持有的100万股转让给牛文娇,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	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	1.92
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:

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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 (%)
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
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八名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)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、潘传鑫等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)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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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(%)
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
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一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。

自2017年11月9日开市时起，公司股票暂停在股转系统转让。

截至2017年12月31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	52,636,000.00	32.28
张席中夏	16,124,000.00	9.89
方镇	8,179,000.00	5.02

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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(%)
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
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

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司和深圳市北鼎科技有限公司、深圳市北翰林科技有限公司、晶辉贸易有限公司、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“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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
单项金额重大并单独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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

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

15. 无形资产

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

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

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

16. 长期资产减值

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

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

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

17. 长期待摊费用

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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),

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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)
2017年5月10日,财政部发布了《企业会计准则16号—政府补助》,本公司自2017年6月12日起实施,此项会计政策变更采用未来适用法处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届17次董事会会议批准。	
2017年4月28日,财政部发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,本公司自2017年5月28日起实施,此项会计政策变更采用未来适用法处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届17次董事会会议批准。	
本公司编制2017年度报表执行2017年12月25日,财政部颁布的《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和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整	相关会计政策变更已经本公司第二届17次董事会会议批准。	此项会计政策变更采用追溯调整法,2016年调减营业外收入694,517.08元,调减营业外支出890,768.32元,调增资产处置收益-196,251.24元。

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

(2) 重要会计估计变更

报告期内,本集团不存在会计估计变更。

五、 税项

1. 本集团适用的主要税种及税率如下:

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
		2017年	2016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%	2015至2017年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%	15%	15%	财税(2014)26号企业所得税优惠政策、2015年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%	15%	15%	财税(2014)26号企业所得税优惠政策
深圳前海焙乐科技有限公司(前海焙乐)	25%	15%	15%	财税(2014)26号企业所得税优惠政策
香港鼎北贸易有限公司(鼎北贸易)	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17%；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期销项税抵减当期进项税后的余额。

(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、营业税为计税依据，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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司2016年及2017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。子公司深圳市北鼎科技有限公司2016年及2017年所得税税率为15%。

(3) 依据财税〔2014〕26号文件,对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。(上述鼓励类产业企业是指以所在区域《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业)。子公司深圳前海北鼎手边科技有限公司主营业务为电子商务,且注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司),符合上述财税〔2014〕26号文件所述鼓励类产业条件,享受上述所得税税收优惠政策,2016年及2017年所得税税率为15%。

(4) 依据财税〔2014〕26号文件,对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。(上述鼓励类产业企业是指以所在区域《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业)。子公司深圳前海北辰烘焙科技有限公司的主营业务为电子商务,且注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司),符合上述财税〔2014〕26号文件所述鼓励类产业条件,享受上述所得税税收优惠政策,2016年及2017年所得税税率为15%。

(5) 依据财税〔2014〕26号文件,对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。(上述鼓励类产业企业是指以所在区域《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业)。子公司深圳前海焙乐科技有限公司的主营业务为现代服务,且注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司),符合上述财税〔2014〕26号文件所述鼓励类产业条件,享受上述所得税税收优惠政策,2016年及2017年所得税税率为15%。

(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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	194,527.71	191,734.77
银行存款	183,564,240.37	172,743,761.25
其他货币资金	14,887,952.84	14,828,215.14
合计	198,646,720.92	187,763,711.16
其中:存放在境外的款项总额	72,391,048.16	62,704,567.01

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. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,898,590.33	100.00	837,971.82	2.00	41,060,618.51
单项金额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	—	41,060,618.51

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计	-	-	-	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	54,678,674.15	100.00	1,101,672.52	2.01	53,577,001.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,678,674.15	100.00	1,101,672.52	—	53,577,001.63

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

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	41,898,590.33	837,971.82	2.00
合计	41,898,590.33	837,971.82	-

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年转回的坏账准备金额 263,700.70 元。

(3) 2017 年度核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,385.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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	13,579,224.55	1年以内	32.41	271,584.49
Maytag Sales, Inc.	7,725,154.00	1年以内	18.44	154,503.08
Morphy Richards Ltd	5,903,611.61	1年以内	14.09	118,072.23
北京京东世纪贸易有	3,528,484.02	1年以内	8.42	70,569.68

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	年末余额	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
限公司				
HUROM CO. LTD	1,487,201.56	1年以内	3.55	29,744.03
合计	32,223,675.74		76.91	644,473.51

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,000,031.76	97.51	11,879,929.52	99.77
1-2年(含2年)	332,423.90	2.49	27,247.50	0.23
合计	13,332,455.66	100.00	11,907,177.02	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) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	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	3,899,653.70	1年以内	29.25
中山证券有限责任公司	1,485,849.06	1年以内	11.14
DWKLifesciencesGmbH	1,484,855.13	1年以内	11.14
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	1,232,075.44	1年以内	9.24
北京市天元律师事务所	990,566.04	1年以内	7.43
合计	9,092,999.37		68.20

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(续表)

类别	年初余额				
	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	8,527,838.29	100.00	-	-	8,527,838.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,527,838.29	100.00	-	-	8,527,838.29

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	4,564,199.65	-	-
出口退税组合	2,202,960.62	-	-
合计	6,767,160.27	-	-

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 138.00 元; 本年无转回或收回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金备用金	4,564,199.65	4,137,739.01
出口退税	2,202,960.62	4,390,099.28
其他及费用借款	6,900.00	-
合计	6,774,060.27	8,527,838.29

(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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	2,202,960.62	1年以内	32.52	-
深圳市沙井步涌股份合作公司	保证金	1,897,702.00	5年以上	28.01	-
深圳市宝安区人民法院	诉讼保证金	462,259.4	1年以内	6.82	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	190,000.00	1-2年	2.80	-
		10,000.00	4-5年	0.15	-
		150,000.00	1年以内	2.21	-
北京京东世纪贸易有限公司小计		350,000.00		5.17	-
深圳市南山区物业管理办公室	保证金	158,089.80	1年以内	2.33	-
合计		5,071,011.82		74.85	-

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,332,431.46	1,868,157.10	11,464,274.36
在产品	1,157,392.24	-	1,157,392.24
半成品	10,090,110.29	119,857.21	9,970,253.08
产成品	23,522,809.27	435,182.99	23,087,626.28
低值易耗品	5,168,602.32	1,614,178.48	3,554,423.84
发出商品	4,536,139.28	-	4,536,139.28
委托加工物资	2,334,561.23	-	2,334,561.23
合计	60,142,046.09	4,037,375.78	56,104,670.31

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,868,157.10	207,235.13	-	-	1,665,850.01	409,542.22
半成品	119,857.21	79,497.16	-	-	45,608.56	153,745.81
产成品	435,182.99	595,771.33	-	-	159,256.76	871,697.56
低值易耗品	1,614,178.48	44,618.89	-	-	821,780.10	837,017.27
合计	4,037,375.78	927,122.51	-	-	2,692,495.43	2,272,002.86

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	生产的产成品的估计售价减去至完工时的成本费用和相关税费	
半成品	生产的产成品的估计售价减去至完工时的成本费用和相关税费	
产成品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	
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	2,316,144.13	3,293,459.06	增值税留抵税额
待摊费用	485,195.94	415,550.09	终端硬体费、广告费
预缴的税费	355,371.24	169,539.63	多缴纳的所得税

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
合计	3,156,711.31	3,878,548.78	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	53,115,477.23	43,792,082.35	3,341,996.05	3,620,546.51	924,823.17	2,416,223.17	107,211,148.48
2. 本年增加金额	3,137,091.60	8,074,542.09	679,725.51	889,196.13	212,582.68	474,771.37	13,467,909.38
(1) 购置	1,324,792.03	2,193,513.77	634,217.97	889,196.13	212,582.68	424,143.05	5,678,445.63
(2) 在建工程转入	1,809,393.58	5,881,028.32	-	-	-	50,628.32	7,741,050.22
(3) 其他转入	2,905.99	-	45,507.54	-	-	-	48,413.53
3. 本年减少金额	231,648.80	2,868,574.17	-	242,450.94	212,686.79	-	3,555,360.70
(1) 处置或报废	186,141.26	2,868,574.17	-	242,450.94	205,804.00	-	3,502,970.37
(2) 其他转出	45,507.54	-	-	-	6,882.79	-	52,390.33
4. 年末余额	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
二、累计折旧							
1. 年初余额	30,213,650.46	28,101,505.90	2,679,340.82	2,550,678.89	286,982.94	1,895,713.88	65,727,872.89
2. 本年增加金额	3,338,954.21	6,305,185.60	260,579.55	348,668.40	139,693.45	252,052.56	10,645,133.77
(1) 计提	3,338,954.21	6,305,185.60	260,389.60	348,668.40	139,693.45	252,052.56	10,644,943.82
(2) 其他转入			189.95				189.95
3. 本年减少金额	170,988.51	2,173,223.49	-	234,977.75	133,058.00	-	2,712,247.75
(1) 处置或报废	170,798.56	2,173,223.49	-	234,977.75	133,058.00	-	2,712,057.80
(2) 其他转出	189.95	-	-	-	-	-	189.95

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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
4. 年末余额	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
三、减值准备							
1. 年初余额	-	1,626,173.69	-	-	-	-	1,626,173.69
2. 本年增加金额	-	591,890.41	-	-	-	-	591,890.41
(1) 计提	-	591,890.41	-	-	-	-	591,890.41
3. 本年减少金额	-	315,441.27	-	-	-	-	315,441.27
(1) 处置或报废	-	315,441.27	-	-	-	-	315,441.27
4. 年末余额	-	1,902,622.83	-	-	-	-	1,902,622.83
四、账面价值							
1. 年末账面价值	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
2. 年初账面价值	22,901,826.77	14,064,402.76	662,655.23	1,069,867.62	637,840.23	520,509.29	39,857,101.90

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OracleSRM 云项目	-	-	-	333,962.26	-	333,962.26
精益项目	39,297.51	-	39,297.51	284,968.31	-	284,968.31
设备项目	42,735.04	-	42,735.04	14,480.70	-	14,480.70
PLM 咨询/管理项目	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00
智能客服工单平台搭建	31,427.18	-	31,427.18			
模具	72,000.00	-	72,000.00	-	-	-
合计	185,459.73	-	185,459.73	1,033,411.27	-	1,033,411.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
OracleSRM 云项目	333,962.26	779,245.27	-	1,113,207.53	-
精益项目	284,968.31	1,719,810.17	1,434,583.42	530,897.55	39,297.51
设备项目	14,480.70	453,692.82	425,438.48	-	42,735.04
PLM 咨询/管理项目	400,000.00	100,000.00	-	500,000.00	-
模具	-	5,953,028.32	5,881,028.32	-	72,000.00
智能客服工单平台搭建	-	31,427.18	-	-	31,427.18
合计	1,033,411.27	9,037,203.76	7,741,050.22	2,144,105.08	185,459.73

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
模具	6,962,486.23	85.50	85.50	-	-	-	自有资金

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
OracleSRM 云项目	1,180,000.00	94.34	100.00	-	-	-	自有资金
PLM 咨询/管理项目	1,320,000.00	89.03	100.00	-	-	-	自有资金
精益项目	2,300,430.00	87.15	87.15	-	-	-	自有资金
设备项目	577,000.00	81.14	81.14	-	-	-	自有资金
智能客服工单平台搭建	107,900.00	29.13	29.13				自有资金
合计	12,447,816.23	—	—	-	-	-	

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	6,668,570.20	1,795,624.59	146,390.67	8,610,585.46
2. 本年增加金额	1,420,126.12	-	-	1,420,126.12
(1) 购置	306,918.59	-	-	306,918.59
(2) 其他转入	1,113,207.53	-	-	1,113,207.53
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	8,088,696.32	1,795,624.59	146,390.67	10,030,711.58
二、累计摊销				-
1. 年初余额	2,777,505.68	379,559.58	111,746.02	3,268,811.28
2. 本年增加金额	778,791.38	181,521.36	4,518.87	964,831.61
(1) 计提	778,791.38	181,521.36	4,518.87	964,831.61
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	3,556,297.06	561,080.94	116,264.89	4,233,642.89
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	4,532,399.26	1,234,543.65	30,125.78	5,797,068.69
2. 年初账面价值	3,891,064.52	1,416,065.01	34,644.65	5,341,774.18

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,346,221.86	695,442.91	445,706.49	-	1,595,958.28
配套工具	1,496,660.15	856,171.84	956,602.41	-	1,396,229.58
合计	2,842,882.01	1,551,614.75	1,402,308.90	-	2,992,187.86

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,296,639.25	645,673.56	5,772,781.89	865,917.28
可抵扣亏损	11,418,247.19	1,712,737.08	-	-
可结转广告费	96,178.09	14,426.71	-	-
预计负债	5,078,307.77	804,480.92	4,620,631.23	734,806.71
合计	20,889,372.30	3,177,318.27	10,393,413.12	1,600,723.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,951,426.04	992,440.10
可抵扣亏损	1,646,581.14	1,301,910.77
合计	4,598,007.18	2,294,350.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	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	727,083.48	税局确认可抵扣亏损
2020年到期(2016年)	3,223.17	574,827.29	税局确认可抵扣亏损
2020年到期(2017年)	417,810.18		
合计	1,646,581.14	1,301,910.77	

12. 应付票据

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,192,034.02	48,773,841.59
合计	40,192,034.02	48,773,841.59

2015年7月24日,恒生银行(中国)有限公司深圳分行向本公司发出编号为SZH006201507且授信期限为2年期的非承诺性授信函。其中可用于银行承兑汇票的最高授信额度为人民币500万元,可用于财资产品的最高授信额度为美元420万。

2015年8月7日本公司与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订新的2年期5,700万元授信额度协议(合同编号:043-905-15400029C000),授信期限为2015年8月7日至2017年9月10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。

2017年3月7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)20160017),授信额度为5,000万元,授信期限为2016年12月22日至2017年12月22日。

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2,000万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。

2017年7月13日,本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为755XY2017000590号《授信协议》,协议约定招商银行深圳分行在2017年4月27日至2018年4月26日的授信期间向本公司提供人民币2,500万元的授信额度。

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了编号为043-905-17400021C000号《授信协议》,协议约定南洋银行深圳分行在2017年8月3日至2019年9月10日的授信期间向本公司提供人民币5,700万元的授信额度。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	31,890,294.27	36,472,469.71
加工款	5,638,324.06	4,729,673.81
设备款	439,587.20	173,207.40
合计	37,968,205.53	41,375,350.92

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要应付账款

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	5,281,043.18	5,727,503.45
其中:1年以上	414,597.19	89,371.06

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预收款项

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,374,897.23	112,023,259.96	113,135,932.81	14,262,224.38
离职后福利-设定提存计划	-	5,329,632.08	5,329,632.08	-
辞退福利	-	91,413.23	91,413.23	-
合计	15,374,897.23	117,444,305.27	118,556,978.12	14,262,224.38

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,279,897.23	106,822,912.00	107,935,584.85	14,167,224.38
职工福利费	95,000.00	1,887,060.17	1,887,060.17	95,000.00
社会保险费	-	1,736,353.23	1,736,353.23	-
其中:医疗保险费	-	1,271,574.80	1,271,574.80	-
工伤保险费	-	272,268.68	272,268.68	-
生育保险费	-	192,509.75	192,509.75	-
住房公积金	-	1,576,934.56	1,576,934.56	-
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	15,374,897.23	112,023,259.96	113,135,932.81	14,262,224.38

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	4,979,392.92	4,979,392.92	-
失业保险费	-	350,239.16	350,239.16	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	5,329,632.08	5,329,632.08	-

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,587,730.85	4,632,415.35
增值税	1,916,815.95	2,205,393.51
个人所得税	555,396.27	405,904.86
城市维护建设税	305,188.94	397,646.65
教育费附加	217,957.38	283,822.66
其他	18,960.30	15,860.86
合计	6,602,049.69	7,941,043.89

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	4,612,899.44	4,986,336.03
押金保证金	300,328.00	156,000.00
其他	201,671.78	197,462.90
合计	5,114,899.22	5,339,798.93

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,054,332.00	600,000.00	854,332.00	800,000.00	取得政府项目补助
合计	1,054,332.00	600,000.00	854,332.00	800,000.00	—

(2) 政府补助项目

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本年计入其他收益金额	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	600,000.00	600,000.00		600,000.00	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)	454,332.00	-	-	254,332.00	200,000.00	与收益相关
合计	1,054,332.00	600,000.00	-	854,332.00	800,000.00	

19. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	5,078,307.77	4,620,631.23	预估质量保证金
合计	5,078,307.77	4,620,631.23	

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,828,200.00	-	600,000.00	1,228,200.00	取得政府项目补助
合计	1,828,200.00	-	600,000.00	1,228,200.00	—

(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	1,828,200.00	-	-	600,000.00	1,228,200.00	与资产相关
合计	1,828,200.00	-	-	600,000.00	1,228,200.00	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00	3,050,000.00	-	-	-	-	163,050,000.00

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，本公司向钟鹏睿、江林、潘传奎等23名核心员工发行股票，发行数量为305万股，增加注册资本305万元，变更后的注册资本为人民币163,050,000.00元。此次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所XYZH/2017SZA30187验资报告验证。详见本附注一.公司基本情况。

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,135,603.68	25,007,587.98	1,511,671.50	27,631,520.16
合计	4,135,603.68	25,007,587.98	1,511,671.50	27,631,520.16

本年资本公积变动主要系发行股票及同一控制企业合并前海焙乐。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,452,057.05	2,258,939.34		8,710,996.39
合计	6,452,057.05	2,258,939.34	-	8,710,996.39

本年计提法定盈余公积金2,258,939.34元。

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	69,811,580.57	35,626,890.77
加：年初未分配利润调整数		-
本年期初余额	69,811,580.57	35,626,890.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,765,839.63	52,001,201.57
减：提取法定盈余公积	2,258,939.34	1,816,511.77
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	32,610,000.00	16,000,000.00
转作股本的普通股股利		-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年期末余额	75,708,480.86	69,811,580.57

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入合计	530,018,398.22	488,669,754.56
主营业务	524,213,731.07	483,748,836.55
其他业务	5,804,667.15	4,920,918.01
营业成本合计	314,458,968.37	307,485,232.00
主营业务	310,455,466.57	303,138,516.91
其他业务	4,003,501.80	4,346,715.09

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
多士炉	181,529,282.66	181,501,882.77
电热水壶	81,240,213.58	108,389,164.95
养生壶	185,072,921.61	166,459,185.23
饮水机	23,724,979.60	9,769,050.28
蒸锅	4,082,113.83	4,106,356.18
周边食材	19,687,244.89	6,602,946.03
烤箱	22,384,373.74	42,324.61
其他	6,492,601.16	6,877,926.50
合计	524,213,731.07	483,748,836.55
主营业务成本		
多士炉	153,106,581.20	148,802,807.21
电热水壶	64,460,422.46	85,930,886.39
养生壶	61,986,911.52	54,084,740.20
饮水机	7,691,789.47	4,042,767.38
蒸锅	3,449,088.98	3,451,449.98
周边食材	9,262,688.57	3,678,897.83
烤箱	7,477,725.08	51,479.24
其他	3,020,259.29	3,095,488.68
合计	310,455,466.57	303,138,516.91

(2) 主营业务-按地区分类

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
欧洲	144,736,454.05	167,958,138.84
北美洲	74,935,712.59	71,535,517.58
大洋洲	41,900,138.95	42,958,787.24
亚洲	261,374,028.16	199,159,907.08
南美洲	452,195.84	894,535.11
非洲	815,201.48	1,241,950.70
合计	524,213,731.07	483,748,836.55
主营业务成本		
欧洲	115,679,888.08	135,439,194.70
北美洲	66,139,794.52	60,554,648.37
大洋洲	36,749,623.58	37,613,965.42
亚洲	90,883,717.85	67,874,196.57
南美洲	314,898.41	702,054.87
非洲	687,544.13	954,456.98
合计	310,455,466.57	303,138,516.91

(3) 前五名客户的营业收入情况

本年本集团前五大客户

序号	客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
1	KITCHENAID EUROPA INC	56,941,083.32	10.74
	Maytag Sales, Inc.	32,430,274.55	6.12
	KitchenAid Australia Pty Ltd	9,442,390.06	1.78
	Whirlpool S.A.	123,341.40	0.02
	小计	98,937,089.33	18.66
2	Morphy Richards Ltd	43,791,735.60	8.26
3	Conair Corporation	35,027,382.51	6.61
	Conair Consumer Products ULC	1,199,514.75	0.23
	BaByliss SARL	506,872.21	0.10
	小计	36,733,769.47	6.94
4	HWI International Ltd.	30,337,820.52	5.72
	Breville Pty Limited	29,047.13	0.01
	小计	30,366,867.65	5.73
5	上海晟达元信息技术有限公司	27,461,334.43	5.18

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
	北京京东世纪贸易有限公司	2,271,552.11	0.43
	小计	29,732,886.54	5.61
	合计	239,562,348.59	45.20

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,869,210.35	2,681,180.99
教育费附加	2,048,755.28	1,913,826.79
其他	194,672.67	9,250.52
合计	5,112,638.30	4,604,258.30

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	96,452,012.61	76,244,511.10
其中：网上商城费用	38,105,041.17	19,240,209.09
职工薪酬	19,485,619.81	21,245,655.39
品牌推广费	16,087,403.84	15,988,437.52
物流运输费	10,446,483.76	7,782,503.73
差旅费	2,249,639.56	2,392,385.12
船务费	2,073,196.22	2,138,603.00
品质赔偿款	14,735,76.81	1,881,537.99
演示展示费	932,385.17	1,024,580.36
商超费用	511,419.55	858,385.27

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	64,021,010.54	49,760,978.04
其中：研发费用	21,773,439.95	20,359,081.16
职工薪酬	19,714,294.69	13,225,925.71
股份支付	6,313,500.00	-
差旅费	3,499,958.46	3,028,198.95
办公费	2,468,558.61	2,360,121.04
存货报废	1,236,614.94	826,684.83
咨询费	1,808,603.59	4,332,459.03

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,442,719.05	582,485.78
折旧与摊销	1,357,337.66	1,121,924.60
租赁费	1,317,283.99	1,275,250.41

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	444,143.38	454,448.21
加：汇兑损益	6,926,725.26	-6,543,396.40
加：其他支出	479,309.63	607,361.30
合计	6,961,891.51	-6,390,483.31

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-263,562.70	-46,830.54
存货跌价损失	927,122.51	1,641,400.46
固定资产减值损失	591,890.41	936,812.49
合计	1,255,450.22	2,531,382.41

31. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
理财产品投资收益	2,084,972.95	1,930,924.40
合计	2,084,972.95	1,930,924.40

32. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益	-	-
非流动资产处置收益	-47,541.98	-196,251.24
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	-47,541.98	-196,251.24
合计	-47,541.98	-196,251.24

33. 其他收益

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	1,064,332.00	-
合计	1,064,332.00	-

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市发展和改革委员会北鼎晶辉注塑机与机器人集成节能减排项目补贴	210,000.00	深圳市循环经济与节能减排专项资金 2016 年第二批扶持项目公示	与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金(节能型养生壶)	254,332.00	深圳市科技计划项目合同书	与收益相关
2014 年深圳市工业设计业发展专项资金	600,000.00	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	与收益相关
合计	1,064,332.00	-	-

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,660,386.65	3,025,377.13	1,660,386.65
其他	1,225,497.45	720,390.55	1,225,497.45
合计	2,885,884.10	3,745,767.68	2,885,884.10

(续)

(2) 政府补助明细

1) 本年

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权专利资助资金	79,000.00	深圳市市场和质量监督管理委员会	与收益相关
2017 年度稳岗补贴	11,362.59	2017 年度深圳市符合发放稳岗补贴的企业名单	与收益相关
深圳市市场和质量监督	9,000.00	2017 年深圳市第一批专利申	与收益相关

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理委员会2017年第1批专利资助款		请资助拨款名单	
2015年社保局补申报稳岗补贴	340,984.05	2015年度(补申报)深圳市符合发放稳岗补贴的企业名单	与收益相关
2017年度社保局稳岗补贴	177,024.16	2017年度深圳市符合发放稳岗补贴的企业名单	与收益相关
2015年社保局补申报稳岗补贴	20,377.26	2015年度(补申报)深圳市符合发放稳岗补贴的企业名单	与收益相关
2017年度社保局稳岗补贴	22,638.59	2017年度深圳市符合发放稳岗补贴的企业名单	与收益相关
2017年度产业转型升级专项资金	1,000,000.00	2017年市经贸信息委 市财政委关于下达2017年度市产业转型升级专项资金企业品牌提升项目资助计划(第一批)的通知	与收益相关
合计	1,660,386.65	-	-

2) 上年

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会2016年度两化融合项目资助款	1,190,000.00	关于2016年度市产业转型升级专项资金拟资助两化融合项目公示的通知	与收益相关
2014年深圳市工业设计业发展专项资金	571,800.00	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
深圳市战略新兴产业发展专项资金(节能型养生壶)	545,668.00	深圳市科技计划项目合同书	与收益相关
2015年度、2016年度稳岗补贴	454,909.13	关于我市拟发放2015年度、2016年度稳岗补贴的企业信息公示	与收益相关
深圳市南山区科学技术局高新技术企业倍增支持款	100,000.00	关于启动2016年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金资助计划项目申报的通知、国家高新技术企业倍增支持计划操作规程	与收益相关
2016年深圳市第一批专利申请资助拨款	96,000.00	关于公布2016年度深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知	与收益相关
市场监督管理局2015年市第三批专利资助款	40,000.00	关于公布2015年度深圳市第三批专利申请资助拨款名单的通知	与收益相关

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
2016年深圳市第二批专利申请资助拨款	27,000.00	关于公布2016年深圳市第二批专利申请资助拨款名单的通知	与收益相关
合计	3,025,377.13		

35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失(罚款支出)	100.00	-	100.00
滞纳金	1,744.53	2,126.16	1,744.53
其他	224,141.99	105,002.48	224,141.99
合计	225,986.52	107,128.64	225,986.52

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,676,788.08	9,222,272.43
以前年度多计(少计以“-”填列)	-1,347,946.21	-1,056,995.24
递延所得税费用	-1,576,594.28	-359,290.54
合计	6,752,247.59	7,805,986.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	47,518,087.22
按适用税率计算的所得税费用	7,127,713.08
子公司适用不同税率的影响	159,423.48
调整以前期间所得税的影响	-1,347,946.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,531.05
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	373,526.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
所得税费用	6,752,247.59

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年发生额	上年发生额
归属于母公司股东的净利润	1	40,765,839.63	52,001,201.57
归属于母公司的非经常性损益	2	-475,816.36	4,591,878.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	41,241,655.99	47,409,322.72
期初股份总数	4	160,000,000.00	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	6.00	-
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	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	161,525,000.00	160,000,000.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.2524	0.3250
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.2553	0.2963
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.2524	0.3250
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.2553	0.2963

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,870,386.65	2,907,909.13
利息收入	444,143.25	454,448.21
往来款	770,864.37	5,634,264.26
其他	-	1,627,014.92
合计	3,085,394.27	10,623,636.52

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
商城费用	35,613,142.06	19,240,209.09
市场推广费	17,763,701.85	17,438,679.99
差旅费	6,637,542.01	5,975,749.12
物流运输费	9,718,098.16	7,870,661.23
其他小额零星支付	5,175,420.66	1,672,489.22
IPO 费用	3,880,696.74	
往来款	1,208,984.93	2,908,130.04
办公费	2,795,582.38	2,779,270.86
船务费	2,073,196.22	2,138,603.00
租赁费	2,477,710.82	1,899,600.64
品质补偿款	1,015,900.27	1,170,441.46
认证费	794,670.62	1,010,569.93
专利费	1,240,259.63	847,763.40
业务招待费	2,076,955.55	812,995.97
通讯费	519,008.68	744,232.77
中介机构费	3,074,931.25	3,609,505.06
银行手续费	479,263.38	607,361.30
车辆使用费	404,938.34	298,800.88
报关费	262,882.27	283,433.34
合计	97,212,885.82	71,308,497.30

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	31,458,056.04	25,030,770.97
合计	31,458,056.04	25,030,770.97

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	32,592,402.66	27,905,185.86
合计	32,592,402.66	27,905,185.86

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,765,839.63	52,001,201.57
加: 资产减值准备	1,255,450.22	2,531,382.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,644,943.82	12,212,342.56
无形资产摊销	964,831.61	694,110.43
长期待摊费用摊销	1,402,308.90	1,256,378.89
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)	47,541.98	196,251.24
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)	4,728,946.75	-3,746,854.78
投资损失(收益以“-”填列)	-2,084,972.95	-1,930,924.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,576,594.28	-359,290.54
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)	-17,075,139.33	2,691,938.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,949,341.95	5,231,833.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-17,844,605.77	3,353,845.44
其他(股份支付影响)	6,313,500.00	-
经营活动产生的现金流量净额	38,491,392.53	74,132,215.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	186,383,965.60	172,935,496.02
减: 现金的期初余额	172,935,496.02	47,064,280.42
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	13,448,469.58	125,871,215.60

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	186,383,965.60	172,935,496.02
其中: 库存现金	194,527.71	191,734.77
可随时用于支付的银行存款	183,564,240.37	172,743,761.25
可随时用于支付的其他货币资金	2,625,197.52	
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	186,383,965.60	172,935,496.02

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	12,262,755.32	银行承兑汇票保证金

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	10,995,023.29	6.53420	71,843,681.18
港币	661,823.20	0.83591	553,224.63
英镑	3,866.52	8.77920	33,944.95
欧元	487.42	7.80230	3,803.00
应收账款			-
其中: 美元	5,457,728.77	6.53420	35,661,891.33
预付账款			-
其中: 美元	247,881.35	6.53420	1,619,706.32
港币	94,312.40	0.83591	78,836.68
其他应收款			-
其中: 港币	2,000.00	0.83591	1,671.82
应付账款			-
其中: 美元	299,307.40	6.53420	1,955,734.41
港币	2,231,136.30	0.83591	1,865,029.14

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	101,521.98	8.77920	891,281.77
预收账款			-
其中：美元	506,221.43	6.53420	3,307,752.07
其他应付款			-
其中：港币	54,476.92	0.83591	45,537.80

(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

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳前海焙乐科技有限公司	100%	实际控制人（张北）控制的企业	2017-6-30	签订股份转让协议

(续)

被合并方名称	2017年1月1日-2017年6月30日(合并日)		上年金额	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
深圳前海焙乐科技有限公司	153,962.20	-685,274.74	-	-604,049.59

(2) 合并成本

项目	深圳前海焙乐科技有限公司
现金	1,511,671.50
合并成本合计	1,511,671.50

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	深圳前海焙乐科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	3,552,244.06	2,151,360.79
应收款项	170,646.09	22,434.66
其他流动资产	1,201.59	-
固定资产	5,121.13	4,483.61
负债：		
应付职工薪酬	-	272,260.00
应交税费	18,537.20	10,068.65
净资产	3,710,675.67	1,895,950.41
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,710,675.67	1,895,950.41

2. 其他原因的合并范围变动

2017年8月16日，新设成立增加子公司香港鼎北贸易有限公司，已发行股份数为1万港币，持股比例100%

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市北鼎科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市北翰林科技有限公司	深圳市	深圳市	生产	100.00		同一控制下企业合并
晶辉贸易有限公司	深圳市	香港	贸易	100.00		投资设立
深圳前海北鼎手边科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
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
深圳前海培乐科技有限公司	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统一社会信用代码为91440300550310652E的企业法人营业执照;法定代表人为方镇,注册资本20万元,注册地址:深圳市宝安区沙井街道步涌工业D区第五栋3楼。

经营范围: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、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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、预包装食品的购销;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91440300MA5DGNE665;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) 深圳前海培乐科技有限公司(简称培乐科技)

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

培乐科技系于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。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元和英镑有关，除本集团进口采购和出口销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币、欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	10,995,023.29	8,997,381.89
货币资金-港币	661,823.20	332,262.72
货币资金-英镑	3,866.52	4,366.18
货币资金-欧元	487.42	100.33
应收账款-美元	5,457,728.77	6,938,709.63
预付账款-美元	247,881.35	486,444.85
预付账款-港币	94,312.40	
其他应收款-美元	-	8,485.00
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
应付账款-美元	299,307.40	589,460.78
应付账款-港币	2,231,136.30	3,405,390.88
应付账款-英镑	101,521.98	174,829.61
预收账款-美元	506,221.43	583,194.03
其他应付款-港币	54,476.92	36,886.28

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2017年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

应收账款前五名金额合计: 32,223,675.74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:

年末金额:

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	198,646,720.92	-	-	-	198,646,720.92
应收账款	41,898,590.33	-	-	-	41,898,590.33
预付账款	13,332,455.66				13,332,455.66
其他应收款	6,774,060.27	-	-	-	6,774,060.27
金融负债					
应付票据	40,192,034.02	-	-	-	40,192,034.02
应付账款	37,968,205.53	-	-	-	37,968,205.53
预收账款	5,281,043.18				5,281,043.18
其他应付款	5,114,899.22	-	-	-	5,114,899.22
应付职工薪酬	14,262,224.38	-	-	-	14,262,224.38

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本年金额		上年金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	5,086,571.24	5,086,571.24	5,080,866.52	5,080,866.52
所有外币	对人民币贬值5%	-5,086,571.24	-5,086,571.24	-5,080,866.52	-
					5,080,866.52

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(港币)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
晶辉电器集团有限公司	香港	一般贸易与投资	10,000.00	37.41	37.41

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00	37.41	38.13

(1) 本集团由 GEORGE MOHAN ZHANG 和张北共同控制。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31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	股东及实际控制人(张北)控制的企业
曹頔	实际控制人GEORGE MOHAN ZHANG的配偶
方镇	持有公司5%以上股份股东、副总经理
席冰	公司股东,张席中夏之母亲
席霖	公司股东席冰之妹妹
张北	集团实际控制人、GEORGE MOHAN ZHANG的父亲、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
张国华	席霖之配偶
深圳市英特马电器有限公司	股东席冰之妹席霖与妹夫张国华控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年	上年
晶辉电器(深圳)有限公司	成品	14,579.48	12,337.77
合计		14,579.48	12,337.77

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年	上年
晶辉电器(深圳)有限公司	本公司	房屋	-	140,533.34

3. 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、GEORGE MOHAN ZHANG、晶辉贸易	本公司	人民币	5,700.00	2017-8-3	2019-9-10	否

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔	本公司	人民币	2,500.00	2017-4-27	2018-4-26	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	2018-5-15	否
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	5,000.00	2016-12-22	2017-12-22	是
晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	美元	420.00	2015-7-24	2017-7-23	是
晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	500.00	2015-7-24	2017-7-23	是
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	2015-8-7	2017-9-10	是

(1) 2015年8月7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043-905-15400029C000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2015年8月7日至2017年9月10日的授信期间内向本公司提供人民币5,700万元的授信额度,晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG为该项授信协议项下的主债务提供最高额保证,最高额保证合同号分别为043-905-15400029MG000、043-905-15400029MG001;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043-905-15400029MD000。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)。本公司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。

(2) 2015年7月24日,恒生银行(中国)有限公司深圳分行向本公司发出编号为SZH006201507且授信期限为2年期的非承诺性授信函。协议约定恒生银行(中国)有限公司深圳分行向本公司提供可用于银行承兑汇票的最高授信额额度为人民币500万元的授信额度,可用于财资产品的最高授信额额度为美元420万的授信额度。晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG为该项授信协议项下的全部债务提供保证。

(3) 2017年3月7日,本公司与华夏银行股份有限公司深圳中心区支行签订了编号为SZ24(融资)20160017的《最高额融资合同》,协议约定华夏银行股份有限公司深圳中心区支行在2016年12月22日至2017年12月22日的授信期间内向本公司提供人民币5,000万元的授信额度。晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG为该项授信协议项下的主债务提供连带责任担保。保证合同号分别为SZ24(高保)20160017-11号、SZ24(高保)20160017-12号。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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了编号为平银(深圳)综字第A610201704120001号《综合授信合同》,协议约定平安银行股份有限公司深圳分行在2017年5月16日至2018年5月15日的授信期间内向本公司提供人民币2,000万元的授信额度,GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔、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连带责任担保,保证合同号分别平银(深圳)综字第A610201704120001(额保001)号、平银(深圳)综字第A610201704120001(额保002)号、平银(深圳)综字第A610201704120001(额保003)号。

(5) 2017年7月13日,本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为755XY2017000590号《授信协议》,协议约定招商银行深圳分行在2017年4月27日至2018年4月26日的授信期间内向本公司提供人民币2,500万元的授信额度。GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔、晶辉电器(深圳)为该授信协议项下的一切债务提供最高额担保。《最高额不可撤销担保书》编号分别为755XY2017000590-01、755XY2017000590-02、755XY2017000590-03。

(6) 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了编号为043-905-17400021C000号《授信协议》,协议约定南洋银行深圳分行在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5,700万元的授信额度。晶辉电器(深圳)、晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG为该授信协议项下的一切债务提供最高额担保。《最高额不可撤销担保书》编号分别为043-905-17400021MG000、043-905-17400021MG001、043-905-17400021MG002。

4. 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	
			本年发生额	上年发生额
晶辉电器集团有限公司	控股股东	垫付日常经营所需资金	-	54,920.44
张席中夏	股东	收购前海焙乐股权	302,334.30	-
张北	集团实际控制人、股东	收购前海焙乐股权	1,209,337.20	-

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,048,055.18	1,741,597.00

(三) 关联方承诺

截至2017年12月31日,本集团无关联方承诺事项。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	3,050,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	3,050,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票发行方案获股东大会通过日前 90 个有成交的交易日股票交易均价的
对可行权权益工具数量的确定依据	2017 年第二次临时股东大会决议通过发行数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,313,500.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,313,500.00

十二、 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日,本集团无需披露的重大或有事项。

十三、 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 2017 年 12 月 31 日(T),本集团就房屋租赁之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1 年	8,396,868.20
T+2 年	5,122,789.55
T+3 年	2,100,450.80

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间	经营租赁
T+4年	1,918,200.00
合计	17,538,308.55

2. 除上述承诺事项外,截至2017年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十四、 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1.00元(含税),总计派发现金股利为人民币16,305,000.00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。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

1) 公司2011年7月1日前使用金蝶软件,存货按实际成本核算。2011年7月1日公司上线SAP系统,采用标准成本设置SAP系统的成本核算方法,上线初期系统产生一定的成本差异期末余额。由于上线初期财务人员对系统理解有误,以为该等差异均是系统运行正常产生。但随着时间推移,后续成本差异金额基本保持稳定,系统未予以自动分摊。经公司财务人员、SAP系统人员以及SAP系统顾问人员全面深入对存货成本差异进行分析,经查发现,该等成本核算差异主要系2011年和2012年产生的不可分摊差异,故将此不可分摊的成本核算差异进行追溯调整,分别调减发生当期的存货、调增营业成本,公司原2012年12月31日净资产减少12,470,319.11元,导致股改时公司净资产不足,由股东张北、张席中夏及世纪金马以现金全额进行补足,补足金额为12,470,319.11元,分别调减发生当期的存货、调增营业成本。

2) 北鼎晶辉公司原将其他业务收入形成的部分应收款项计入了其他应收款,现予以重分类调整至应收账款。

3) 北鼎晶辉公司原将预付给电商推广费用计入其他应收款,现调整至预付账款。

4) 2016年予以收回对常熟市电热合金材料厂有限公司的往来款,北鼎晶辉公司在现金流量表一购买商品、接受劳务支付的现金核算,现更正调整至现金流量表一收到其

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

他与经营活动有关的现金进行核算。

5) 2016年公司原将理财产品收益放入财务费用-利息收入核算，现调整至投资收益进行核算。

6) 2016年将与资产相关的政府补助1年以上结转计入损益部分更正重充分类到递延收益核算。

7) 应付职工薪酬调整

2016年末应付职工薪酬调增1,803,427.04元，2017年末应付职工薪酬调增2,340,404.97元，系公司之子公司应付职工薪酬计提方法与《企业会计准则》相关规定有出入，调整应付职工薪酬，并相应调减2016年期初未分配利润1,913,924.74元，调减2016年度销售费用202,326.19元，调增2016年度管理费用91,828.49元，调增2017年度销售费用199,653.97元，调增2017年度管理费用337,323.96元。

8) 预计负债及递延所得税资产调整

2016年12月31日预计负债调增4,620,631.23元，递延所得税资产调增734,806.71元。2017年12月31日预计负债调增5,078,307.77元，递延所得税资产调增804,480.92元。原因系公司因计提产品质量保证金对预计负债进行会计差错更正追溯调整，并相应的调减2016年初未分配利润3,280,774.92元，调增2016年度销售费用711,096.53元，调减2016年度所得税费用106,046.93元，调增2017年销售费用457,676.54元，调减2017年度所得税费用69,674.21元。

对比较期间2017年度年初财务报表的影响如下：

报表	影响的科目	更正前	更正后	调整金额
资产负债表	应收账款	53,364,409.90	53,577,001.63	212,591.73
	预付账款	11,472,617.57	11,907,177.02	434,559.45
	其他应收款	9,152,554.81	8,505,403.63	-647,151.18
	存货	68,574,989.42	56,104,670.31	-12,470,319.11
	资本公积	14,105,922.79	1,635,603.68	-12,470,319.11
	其他流动负债	2,882,532.00	1,054,332.00	-1,828,200.00
	递延收益	-	1,828,200.00	1,828,200.00
	递延所得税资产	865,917.28	1,600,723.99	734,806.71
	应付职工薪酬	13,571,470.19	15,374,897.23	1,803,427.04
	预计负债	-	4,620,631.23	4,620,631.23
	未分配利润	82,322,712.68	75,708,480.86	-6,614,231.82

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表	影响的科目	更正前	更正后	调整金额
利润表	财务费用	-8,319,257.84	-6,388,333.44	1,930,924.40
	投资收益	-	1,930,924.40	1,930,924.40
	销售费用	75,735,740.76	76,244,511.10	508,770.34
	管理费用	49,669,149.55	49,760,978.04	91,828.49
	所得税费用	7,912,033.58	7,805,986.65	-106,046.93
	净利润	52,495,753.47	52,001,201.57	-494,551.90
现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	5,416,365.06	10,616,365.06	5,200,000.00
	购买商品、接受劳务支付的现金	269,618,288.72	274,818,288.72	5,200,000.00

对本期末财务报表的影响如下：

报表	影响的科目	更正前	更正后	调整金额
资产负债表	递延所得税资产	2,372,837.35	3,177,318.27	804,480.92
	应付职工薪酬	11,921,819.41	14,262,224.38	2,340,404.97
	预计负债		5,078,307.77	5,078,307.77
	未分配利润	82,322,712.68	75,708,480.86	-6,614,231.82
利润表	销售费用	95,794,682.10	96,452,012.61	657,330.51
	管理费用	63,683,686.58	64,021,010.54	337,323.96
	所得税费用	6,821,921.80	6,752,247.59	-69,674.21
	净利润	41,690,819.89	40,765,839.63	-924,980.26

本年无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(2) 应收账款分类

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

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
单项金额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

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,402,921.29	100.00	3,246.78	-	120,399,674.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	120,402,921.29	100.00	3,246.78	-	120,399,674.51

- 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,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	124,248,748.55	-	-
合计	124,248,748.55	-	-

(3) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年转回的坏账准备金额 3,246.78 元。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前两名应收账款汇总金额 124,248,748.55 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,915,691.84	100.00	-	-	7,915,691.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,915,691.84		-		7,915,691.84

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	3,001,543.54	-	-
出口退税组合	2,202,960.62	-	-
关联方组合	1,051,675.26	-	-
合计	6,256,179.42	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 138.00 元; 本年无转回(或收回)坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金备用金	3,001,543.54	2,800,636.59
出口退税	2,202,960.62	4,390,099.28
其他	6,900.00	-
关联方往来	1,051,675.26	724,955.97
合计	6,263,079.42	7,915,691.84

(3) 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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
其他应收款—出口 退税	出口退税	2,202,960.62	1年以 内	35.17	-
深圳市沙井步涌股 份合作公司	保证金	1,627,702.00	5年以 上	25.99	-
深圳市北鼎科技有 限公司	关联方往来	1,050,845.86	1年以 内	16.78	-
深圳宝安区人民法 院	保证金	462,259.40	1年以 内	7.38	-
深圳市南山区物业 管理办公室	保证金	158,089.80	1年以 内	2.52	-
合计		5,501,857.68		87.84	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	9,927,876.91	-	9,927,876.91	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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
收入合计	368,195,383.90	351,129,753.03
主营业务	361,812,672.85	345,662,498.71
其他业务	6,382,711.05	5,467,254.32
成本合计	324,235,047.56	299,089,466.91
主营业务	318,940,609.35	294,313,138.36
其他业务	5,294,438.21	4,776,328.55

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
多士炉	178,691,010.39	177,766,146.65
开水煲	153,842,243.17	156,503,880.11
饮水机	7,325,024.86	2,488,506.42
蒸锅	4,013,644.85	3,578,804.96
烤箱	12,497,179.47	15,421.09
其他	5,443,570.11	5,309,739.48
合计	361,812,672.85	345,662,498.71
主营业务成本		
多士炉	155,060,117.82	148,336,210.69
开水煲	134,917,839.19	135,873,833.33
饮水机	8,073,221.88	2,430,324.58
蒸锅	3,611,594.60	3,261,267.45
烤箱	12,934,943.66	28,868.72
其他	4,342,892.20	4,382,633.59
合计	318,940,609.35	294,313,138.36

(2) 主营业务-按地区分类

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
亚洲	361,812,672.85	345,662,498.71
合计	361,812,672.85	345,662,498.71
主营业务成本		
亚洲	318,940,609.35	294,313,138.36
合计	318,940,609.35	294,313,138.36

(3) 前五名客户的营业收入情况

本公司本年前五大客户合计销售额为 368,031,791.06 元, 占总销售额的 99.96%。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
理财产品投资收益	774,221.90	1,622,473.32
合计	30,774,221.90	1,622,473.32

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 16 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2017年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-47,541.98	
计入当期损益的政府补助	2,724,718.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	999,510.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,228,527.05	
小计	-551,839.45	
所得税影响额	-76,023.09	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	-475,816.36	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.65%	0.2524	0.2524
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	15.83%	0.2553	0.2553

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

二〇一八年三月十六日

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司总部董事会秘书办公室