

证券简称：北鼎晶辉 证券代码：430532 公告编号 2014-011



深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司



2014 年半年度报告

二零一四年八月

公司半年大事记

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



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



2014年4月26日，北鼎晶辉成功召开2013年年度股东大会，会议由董事长GEORGE MOHAN ZHANG先生主持，公司董事、监事、高管列席了会议。各项议案均经出席会议的股东认真审阅，均以占出席大会股东所持表决权股份总数的100%通过。

报告期内，北鼎晶辉及子公司有7项发明专利、6项实用新型、3项外观设计通过国家知识产权局审查并获得颁发的专利证书。截止2014年6月30日，公司拥有专利192项，其中国内专利164项，国外专利28项；商标93项，其中国内商标73项，国外商标20项。

第一章 重要提示、目录和释义

本公司董事会及其董事、监事会及其监事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告中内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整性。

本半年度报告已经公司第一届董事会第八次会议审议通过，公司全体董事出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

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江林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划筹措等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一章	重要提示、目录和释义	3
第二章	公司概况.....	7
第三章	主要会计数据与关键指标.....	9
第四章	管理层讨论与分析	10
第五章	财务报表.....	14
第六章	财务报表附注	28
第七章	重要事项.....	93
第八章	股东变动及股东情况	94
第九章	董事、监事、高管及核心员工情况.....	97
第十章	备查文件.....	98

释义

释义项	指	释义内容
北鼎晶辉、本公司、公司、股份公司	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司
晶辉科技	指	晶辉科技（深圳）有限公司，即北鼎晶辉的前身
晶辉电器集团	指	晶辉电器集团有限公司（HK），北鼎晶辉控股股东
万融通	指	深圳市万融通投资顾问有限公司
世纪金马	指	深圳世纪金马创业投资企业（有限合伙）
金诺汇富	指	深圳市金诺汇富投资有限公司
北鼎科技	指	深圳市北鼎科技有限公司，北鼎晶辉全资子公司
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
英特马	指	深圳市英特马电器有限公司，北鼎晶辉控股子公司
宝安分公司	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司宝安分公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元 / 万元	指	人民币元 / 人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

专业技术词汇：		
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
SKU	指	是 Stock Keeping Unit (库存量单位) 的简称，即库存进出计量的单位；可以是以件，盒，托盘等为单位的。SKU 是针对大型连锁超市 DC (配送中心) 物流管理的一个必要的方法。当下已经被我们引申为产品统一编号的简称，每种产品均对应有唯一的 SKU 号。针对电商而言，SKU 是指一款商品，每款都有出现一个 SKU，便于电商品牌识别商品；一款商品多色，则有多个 SKU。

第二章 公司概况

公司信息	法定代表人	GEORGE MOHAN ZHANG
	注册地址	深圳市南山区留仙大道同富裕工业城 2 号厂房 3 楼 B
	公司网址	http://www.buydeem.com
	主办券商	中山证券有限责任公司
联系人	董事会秘书或信息披露事务负责人	牛文娇
	电话	0755-26559930、0755-23106412
	传真	0755-86021289
	电子邮箱	buydeem@crastal.com
	联系地址	深圳市南山区留仙大道同富裕工业城 2 号厂房 3 楼 B
运营概况	股份公司成立时间	2013 年 6 月 8 日
	挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
	行业分类	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业属于电气机械和器材制造业（C38）。根据《国民经济行业分类标准》（2011 年），公司所处行业为家用电力器具制造（分类代码：代码 385）
	主要产品与服务项目	从事多士炉、开水煲、蒸锅、电炉、水机、烤箱等厨房类家用小电器产品的研发、生产和营销服务
	总股本	10,400 万股
	无限售条件的股份数量	5,066.6666 万股
	控股股东、实际控制人及持股比例	GEORGE MOHAN ZHANG（76.92%）
	截至报告期末的股东人数	4

	员工人数（包含子、分公司）	1611 人
	是否拥有高新技术企业资格	是
	公司拥有的重要经营资质	广东省知识产权优势企业；深圳市知识产权优势企业；深圳市市级研究开发中心（技术中心类）；广东省守合同重信誉企业；通过 ISO9001：2008 质量管理体系认证；自有品牌“北鼎”为“深圳知名品牌”。

第三章 主要会计数据与关键指标

单位：元

		本期	上年同期	增减比例 (%)
盈利 能力	营业收入	167,182,781.00	165,266,800.60	1.16
	毛利率	16.82%	12.52%	4.30
	归属于挂牌公司股东的净利润	4,262,407.18	-4,537,044.61	193.95
	加权平均净资产收益率	1.86%	-2.20%	184.55
	基本每股收益 (元/股)	0.0410	-0.0454	190.31

		本期期末	上年度期末	增减比例 (%)
偿债 能力	总资产	237,063,432.80	238,165,246.12	-0.46
	归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.08	3.83
	资产负债率	49.82%	56.98%	-12.56
	流动比率	1.54	1.49	3.54
	利息保障倍数	11.10	-14.46	176.75

		本期	上年同期	增减比例 (%)
营运 情况	经营活动产生的现金流量净额	1,430,939.49	-12,632,819.11	111.33
	应收账款周转率	7.12	7.31	-2.63
	存货周转率	4.79	3.82	25.54

		本期	上年同期	增减比例 (%)
成长 情况	总资产增长率	-0.46%	-4.87%	90.50
	营业收入增长率	1.16%	-7.13%	116.26
	净利润增长率	192.71%	-181.80%	206.00

第四章 管理层讨论与分析

一、公司商业模式

公司是一家从事多士炉、开水煲、蒸锅、电炉、水机、烤箱等厨房类家用小电器产品研发、生产和营销服务的企业。公司在国际市场采用 OEM/ODM 模式，为国际知名品牌商提供专业的营销、研发和生产一体化服务；在国内市场以自主品牌“北鼎”进行销售。目前公司与国际大型知名品牌商和零售商保持了长期合作伙伴关系，主要客户包括 Maytag Sales, Inc.、Morphy Richards Ltd、SEB Asia Ltd、Conair Corporation、KITCHENAID EUROPA INC 等品牌商。产品畅销于欧洲、美洲、澳洲、中东等 70 多个国家和地区，全球市场覆盖率达 60%。在国内，公司通过子公司北鼎科技以自主品牌“北鼎”进行销售，建立了覆盖全国的内销网络。目前已成功进驻顺电家电连锁系统、华润万家 OLE 高端连锁商超、山姆会员商店系统和苏宁电器系统等高端百货和大型购物中心，进驻终端覆盖全国 30 多个重点城市；同时进驻京东、天猫、亚马逊、当当网、库巴、易讯、苏宁易购等电子商务平台。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

二、公司经营情况

(一) 财务运营状况

2014 年上半年，公司实现营业收入 16,718.28 万元，同比上升 1.16%；利润总额和净利润分别为 471.44 万元和 431.73 万元，同比分别增长 173.74%和 192.71%。截至 2014 年 6 月 30 日，公司总资产为 23,706.34 万元，净资产为 11,704.76 万元。

(二) 业务经营情况

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，依托自主“北鼎”品牌，集中资源做大、做强国内市场；同时，在国外市场开拓、项目管理、供应链管理、成本管理等方面进行了一系列的布局与调整。报告期内，公司在以下方面取得较大幅度提升：

1、国内业务：报告期内，国内自主品牌销售收入实现 119.77%的增长，净利润实现 769.21%的增长。渠道建设方面，电商和地面渠道都在稳步发展。电商渠道的各大

主流平台如京东，淘宝，亚马逊，一号店等均有稳步提升，电商业务较去年同期实现 152.40% 增长，公司与这些平台的合作也在逐步深入；地面渠道方面，北鼎已经进驻了全国 30 多个一线或省会城市，并且进驻的均是当地最高端的百货或者大型购物中心，核心门店的销售额出现井喷式增长。产品方面，目前公司已经在养生壶品类确立了最高端的地位，而且市场反响很好，接下来公司会继续围绕养生壶 SKU 的丰富，以及料包的开发，持续巩固我们养生专家的形象及在高端养生壶领域的领先地位。此外，饮水机，电水壶等品类，会成为我们持续摸索的后备营销产品。

2、国外业务：报告期内，公司建立在“围绕产品为核心、数据化管理为辅助”的管理基础上，加大对投资收益结果的管控力度，并提出“精简、聚焦、提效”作为工作重点关键词。公司管理层与经营团队在克服劳动力成本增长的不利因素下，加大对关键产品、项目的关注力度，集中资源提升了关键产品的成本优势和重点客户的新项目开发进度。建立在此基础上，业务销售拓展得到了有力的支持，开拓了新的客户群体，成功获得重要市场新产品项目启动。报告期内，公司外销业务运营平稳，虽然外销收入同比下降 5.87%，但产品毛利实现 15.47% 的增长。

3、项目管理：报告期内，公司加强对重点客人的关注与项目服务，加快对产品线的梳理和精简，聚焦重点产品，迅速推进和解决关键研发项目的技术难题和瓶颈。同时也完善了项目管理的流程，调整了项目报价成本的核算依据，加强了项目各阶段的成本管控及品质管控。项目开发周期从过去的 10 个多月大幅提升到 4 个月左右，单个项目成本支出节约 20% 左右。

4、供应链管理：报告期内，公司进一步完善、优化供应商管理制度，细化数据分析，淘汰不合格供应商同时引入竞争力供应商，提升了供应商的综合服务能力。同时建立在原材料市场的成本下跌的有利客观因素上，完成了主要原料、零件供应商成本下降的谈判，持续降低材料成本的占比。

5、成本管理：报告期内，公司持续加强对资源投入的调控与成本费用的紧密监控，通过关键管理数据定期更新与监督，在公司库存周转率的提升和人力成本占比的下降方面得到了显著的改善。

三、风险与价值

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

1. 劳动力成本上升风险

报告期内，受当地政府最低工资上调 13% 的影响，公司生产工人人均劳动力成本大幅升高，公司面临劳动力成本上升给公司带来的经营风险。

应对策略：受益于公司生产精益化的持续推进及效率低下设备的汰换，公司在保持产值不变的情况下，生产工人人数大幅下降了 11% 左右。公司总体人力成本同比下降 1.5% 左右。报告期内，公司又持续完成了开水煲、水机、蒸锅产品线的精益升级，这些精益升级，都能大幅提升生产效率，减少生产工人的数量，进而削弱劳动力成本上升对经营带来的不利风险。

2、主要原材料采购价格上涨的风险

报告期内，公司主要消耗的部分原材料：塑胶料、不锈钢和云母片，都出现了价格上升的情况。

应对策略：公司有指定相关部门定期关注贵金属材料的价格变化趋势，在预判价格处于上升趋势时，公司适时的与供应商签订了战略采购合同来储备一定的库存来规避原材料价格上涨带来的不利影响，同时公司通过供应链的整合，积极开发了更有竞争力的采购渠道来削弱原材料价格上涨的不利影响。

3、国际市场需求下降的风险

报告期内，虽然外销收入出现了 5.87% 的下滑，但这是经营团队主动精简业务的影响，目的是为了将资源和人力更好的集中在重点客户和产品的服务上。

应对策略：公司经营团队年初就对外销业务提出了“精简、聚焦、提效”的管理策略。因此销售团队主动与客户沟通，将一些需求低、结构过于复杂、严重影响生产效率的产品精简掉，向客户推荐类似的新品来替换。惟新产品的推广需要一定的时间，因此销售额出现了暂时的下滑，但由于公司及时将资源和人力更好的用在了服务重点客户和重点产品上，因此产品毛利仍实现了 15.47% 的增长。

4、应收账款回收的风险

报告期内，公司没有出现任何坏帐损失，同时应收款逾期情况呈现大幅下降趋势。

应对策略：公司建立了“客户信用额度控制系统”，一旦客户回款不及时，超过

信用额度，将限制新的出货。同时，公司建立起了每周跟踪逾期款的长效机制，应收款逾期情况同比大幅下降 60%。

第五章 财务报表

一、资产负债表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	51,201,814.65	51,170,015.31
交易性金融资产			
应收票据	六、2	148,954.00	404,245.26
应收账款	六、3	45,630,847.93	48,315,389.65
预付款项	六、4	4,825,843.10	5,086,523.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	8,881,591.05	7,343,537.81
存货	六、6	69,650,499.27	69,969,282.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,484.65	74,863.54
流动资产合计		180,364,034.65	182,363,857.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	45,185,506.37	41,454,318.39

在建工程	六、8	4,664,007.66	7,340,919.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	3,506,937.96	3,563,280.53
开发支出	六、10	554,660.00	554,660.00
商誉	六、11	952,408.63	952,408.63
长期待摊费用	六、12	1,352,004.57	1,424,797.85
递延所得税资产	六、13	483,872.96	511,003.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,699,398.15	55,801,388.49
资产总计		237,063,432.80	238,165,246.12
项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15	12,750,000.00	14,250,000.00
交易性金融负债			
应付票据	六、16	44,503,689.48	36,304,670.48
应付账款	六、17	47,763,481.36	63,136,805.00
预收款项	六、18	7,177,031.85	3,120,208.07
应付职工薪酬	六、19	5,840,946.39	5,306,855.22
应交税费	六、20	-3,876,348.15	-2,259,867.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	2,605,731.23	2,379,814.59
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		116,764,532.16	122,238,486.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、22	3,251,300.00	3,251,300.00
非流动负债合计		3,251,300.00	3,251,300.00
负债合计		120,015,832.16	125,489,786.18
股东权益：			
股本	六、23	104,000,000.00	104,000,000.00
资本公积	六、24	3,171,878.45	3,171,878.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、25	623,663.85	623,663.85
未分配利润	六、26	9,240,837.23	4,923,563.29
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		117,036,379.53	112,719,105.59
少数股东权益	六、27	11,221.10	-43,645.65
股东权益合计		117,047,600.64	112,675,459.94
负债和股东权益总计		237,063,432.80	238,165,246.12

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

(二) 母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,007,670.85	31,588,819.72
交易性金融资产			
应收票据		148,954.00	404,245.26
应收账款	十三、1	45,922,777.12	86,616,246.56
预付款项		6,122,737.98	7,544,348.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	10,377,791.98	7,348,297.73
存货		63,850,395.62	63,783,584.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		163,430,327.55	197,285,542.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,544,432.14	10,544,432.14
投资性房地产			
固定资产		42,385,405.76	38,451,384.81
在建工程		4,664,007.66	7,340,919.60
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,734,408.95	2,738,008.36
开发支出		546,560.00	546,560.00
商誉			
长期待摊费用		1,257,629.03	1,399,572.30
递延所得税资产		305,409.92	334,610.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,437,853.46	61,355,487.26
资产总计		225,868,181.01	258,641,030.06
项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		12,750,000.00	14,250,000.00
交易性金融负债			
应付票据		44,503,689.48	36,304,670.48
应付账款		48,778,846.21	89,751,690.47
预收款项			
应付职工薪酬		5,430,720.39	4,567,555.50
应交税费		-3,438,523.44	-2,047,213.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,252,415.67	1,290,828.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		109,277,148.31	144,117,531.02
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,251,300.00	3,251,300.00
非流动负债合计		3,251,300.00	3,251,300.00
负债合计		112,528,448.31	147,368,831.02
股东权益：			
股本		104,000,000.00	104,000,000.00
资本公积		3,171,878.45	3,171,878.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		285,545.76	285,545.76
未分配利润		5,882,308.49	3,814,774.83
股东权益合计		113,339,732.70	111,272,199.04
负债和股东权益总计		225,868,181.01	258,641,030.06

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

二、利润表

(一) 合并利润表（未经审计）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业总收入	六、28	167,182,781.00	165,266,800.60
其中：营业收入	六、28	167,182,781.00	165,266,800.60
二、营业总成本		163,076,810.96	172,036,119.85
其中：营业成本	六、28	139,070,599.91	144,578,048.94
营业税金及附加	六、29	890,676.01	841,105.74
销售费用	六、30	10,000,110.60	9,145,484.74
管理费用	六、31	13,976,725.19	13,239,526.48
财务费用	六、32	-738,494.68	2,007,146.15
资产减值损失	六、33	-122,806.07	2,224,807.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,105,970.04	-6,769,319.25
加：营业外收入	六、34	1,293,196.49	411,426.01
减：营业外支出	六、35	684,750.21	35,739.67
其中：非流动资产处置损失		491,652.20	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,714,416.32	-6,393,632.91
减：所得税费用	六、36	397,142.38	-1,736,734.30

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,317,273.94	-4,656,898.61
归属于母公司股东的净利润		4,262,407.18	-4,537,044.61
少数股东损益		54,866.76	-119,854.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、37	0.0410	-0.0454
（二）稀释每股收益	六、37	0.0368	-0.0485
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,317,273.94	-4,656,898.61
归属于母公司股东的综合收益总额		4,262,407.18	-4,537,044.61
归属于少数股东的综合收益总额		54,866.76	-119,854.00

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

(二) 母公司利润表（未经审计）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	十三、4	155,076,423.49	157,335,827.31
减：营业成本	十三、4	138,054,192.67	142,536,643.31
营业税金及附加		627,656.56	737,185.55
销售费用		2,939,109.78	4,425,411.90
管理费用		11,938,141.86	12,350,350.98
财务费用		-705,681.05	1,798,695.66
资产减值损失		-99,204.66	2,224,807.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,322,208.33	-6,737,267.89
加：营业外收入		671,116.56	392,474.35
减：营业外支出		526,579.25	-217.94
其中：非流动资产处置损失		451,785.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,466,745.64	-6,344,575.60
减：所得税费用		399,211.98	-1,672,041.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,067,533.66	-4,672,533.88
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,067,533.66	-4,672,533.88

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

三、现金流量表

(一) 合并现金流量表（未经审计）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
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		175,691,085.07	150,318,610.52
收到的税费返还		13,002,634.50	17,898,804.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	925,060.96	687,225.48
经营活动现金流入小计		189,618,780.53	168,904,640.00
购买商品、接受劳务支付的现金		129,051,008.98	126,587,909.49
支付给职工以及为职工支付的现金		41,064,208.93	39,881,741.28
支付的各项税费		5,147,929.30	3,510,039.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	12,924,693.83	11,557,768.56
经营活动现金流出小计		188,187,841.04	181,537,459.11
经营活动产生的现金流量净额		1,430,939.49	-12,632,819.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,235,017.84	2,906,234.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,235,017.84	2,906,234.92
投资活动产生的现金流量净额		-3,235,017.84	-2,906,234.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	16,249,063.96	13,959,828.14
筹资活动现金流入小计		16,249,063.96	17,959,828.14
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	12,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,468.75	413,262.90
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	13,789,358.37	18,081,790.80
筹资活动现金流出小计		15,755,827.12	30,620,053.70
筹资活动产生的现金流量净额		493,236.84	-12,660,225.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,342,640.85	-1,197,338.42
五、现金及现金等价物净增加额		31,799.34	-29,396,618.01
加：期初现金及现金等价物余额		40,278,613.95	40,537,072.16
六、期末现金及现金等价物余额		40,310,413.29	11,140,454.15

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

(二) 母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
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		152,982,780.96	127,837,713.00
收到的税费返还		12,840,541.92	17,898,804.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,750,406.85	4,618,792.55
经营活动现金流入小计		171,573,729.73	150,355,309.55
购买商品、接受劳务支付的现金		106,958,347.41	101,277,868.42
支付给职工以及为职工支付的现金		35,818,377.47	36,237,610.64
支付的各项税费		2,578,404.99	2,533,459.00
支付其他与经营活动有关的现金		18,576,292.96	15,727,528.03
经营活动现金流出小计		163,931,422.83	155,776,466.09
经营活动产生的现金流量净额		7,642,306.90	-5,421,156.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,179,736.13	2,281,220.68
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,179,736.13	2,281,220.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,179,736.13	-2,281,220.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,249,063.96	13,959,828.14
筹资活动现金流入小计		16,249,063.96	17,959,828.14
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	12,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,468.75	413,262.90
支付其他与筹资活动有关的现金		13,789,358.37	18,081,790.80
筹资活动现金流出小计		15,755,827.12	30,620,053.70
筹资活动产生的现金流量净额		493,236.84	-12,660,225.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		463,043.52	-930,492.97
五、现金及现金等价物净增加额		5,418,851.13	-21,293,095.75
加：期初现金及现金等价物余额		18,213,506.03	31,644,922.96
六、期末现金及现金等价物余额		23,632,357.16	10,351,827.21

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

第六章 财务报表附注

一、财务报表附注详情索引

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

二、财务报表附注详情

5-2 财务报表附注详情
5-2-1 会计政策变更
不适用。
5-2-2 会计估计变更
本年1月1日始，对“固定资产-车间模具”类别的折旧年限由5年变更为3年，变更后本期利润减少601,163.79元。
5-2-3 前期差错更正

不适用。
5-2-4 企业经营季节性或者周期性特征
不适用。
5-2-5 合并报表的合并范围
不适用。
5-2-6 分部报告
不适用。
5-2-7 非调整事项
<p>1、本公司于2014年7月30日与席霖、张国华签署《股权转让合同书》，合同约定：本公司将所持英特马公司30%的股权转让给席霖，所持英特马公司35%的股权转让给张国华。股权转让价格分别为人民币92,300元、107,700元。</p> <p>本次股权转让交易中，受让人张国华为公司股东世纪金马有限合伙人席霖的配偶；受让人席霖与间接持有北鼎晶辉 5%以上股份的股东席冰，系姐妹关系。因此，本次股权转让交易构成关联交易。</p> <p>2、同时，上述《股权转让合同书》约定：本公司同意英特马公司所欠本公司之债务1,770,469.93 元，重组为530,000.00元，并由英特马公司的法定代表人张国华作为担保人，就上述债务偿还义务向本公司承担连带保证责任。</p> <p>截至本财务报表批准报出日，公司上述交易尚未办理完毕；上述交易完成后，将会导致公司本年利润总额减少169万元。</p>
5-2-8 或有负债与或有资产
不适用。
5-2-9 长期资产
不适用。
5-2-10 固定资产与无形资产
不适用。
5-2-11 研究与开发支出
不适用。
5-2-12 资产减值损失
不适用。

三、财务报表项目注释

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

财务报表附注

(2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日)

一、公司的基本情况

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

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

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

投资者名称	金额	持股比例（%）
晶辉电器集团有限公司	80,000,000.00	80.00
深圳市万融通投资顾问有限公司	15,380,000.00	15.38

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

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

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

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

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

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

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“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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。

对于非同一控制下企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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。

3) 金融资产减值

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的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东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股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

(2) 金融负债

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。

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。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

a) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

b) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团

按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项的与交易对象关系为关联方划分组合
出口退税组合	以应收款项的性质为出口退税划分组合
押金及备用金组合	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
出口退税组合	不计提坏账准备
押金及备用金组合	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	2
1-2 年 (含 2 年)	8	8
2-3 年 (含 3 年)	15	15
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准

备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为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% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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；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，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并

且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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收益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括机器设备、车间模具、电子仪器、IT 设备、运输设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账

价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10年	0-5	9.50-10.00
2	车间模具	3年	0-5	31.67-33.33
3	电子仪器	5年	0-5	19.00-20.00
4	IT设备	5年	0-5	19.00-20.00
5	运输设备	6年	0-5	15.83-16.67
6	其他设备	5年	0-5	19.00-20.00

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资

产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、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；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，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。

22. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则

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

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完

工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

针对具体业务情况，本集团的收入确认原则如下：

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

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

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

26. 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，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。

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。

27. 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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应交给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(4) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(5) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(6) 固定资产或在建工程减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的机器设备、模具等固定资产或在建工程进行减值测试。固定资产和在建工程的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，

修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产或在建工程增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产或在建工程增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产或在建工程减值准备。

(7) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(8) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本年未发生重大会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本年1月1日始，对“固定资产-车间模具”类别的折旧年限由5年变更为3年，变更后本期利润减少601,163.79元。

3. 前期差错更正和影响

本年未发现重大前期会计差错。

四、 税项

1. 本集团适用的主要税种及税率如下：

(1) 企业所得税

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

公司名称	2014年所在地法定税率	实际执行税率		享受所得税优惠政策
		2014年	2013年	
深圳市北鼎科技有限公司	25%	25%	25%	
深圳市北翰林科技有限公司	25%	25%	25%	
深圳市英特马电器有限公司	25%	25%	25%	
晶辉贸易有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	适用香港利得税

(2) 增值税

本集团商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税税率为 17%，提供研发服务销项税税率为 6%；

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 营业税

本集团租赁收入适用营业税，适用税率 5%。

(4) 城建税及教育费附加

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

2. 税收优惠及批文

企业所得税

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

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

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司														
深圳市北鼎科技有限公司	有限责任	深圳市	销售	1,000 万元	厨具、家用电器等的设计和 销售	10,000,000.00	-	69714113-6	100.00	100.00	是	-	-	
深圳市北翰林科技有限公司	有限责任	深圳市	生产 及 销售	20 万元	厨具、家用电器等的生产和 销售	200,000.00	-	55031065-2	100.00	100.00	是	-	-	
投资设立的全资子公司							-						-	-
晶辉贸易有限公司	有限责任	香港	销售	1 万美 元	家用电器、原材 料等进出口贸易	65,995.00	-		100.00	100.00	是	-	-	
非同一控制下企业合并取得的子公司							-						-	-
深圳市英特马电器有限公司	有限责任	深圳市	生产 及 销售	100 万 元	饮水机及其零配 件的生产和销售	1,000,000.00	-	67483990-2	65.00	65.00	是	11,221.10	338,778.90	

1. 深圳市北鼎科技有限公司（简称北鼎科技）

北鼎科技系于 2009 年 10 月 25 日成立，领取深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440301104335153 的企业法人营业执照；公司法定代表人：方镇。注册地址：深圳市南山区西丽塘朗同富裕工业城 2 号厂房 3 楼 A。

2. 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、国务院决定规定需要前置审批和禁止的项目）；预包装食品（不含复热）批发（凭食品流通许可证经营，有效期至 2015 年 10 月 11 日）。深圳市北翰林科技有限公司（简称北翰林）

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

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

3. 晶辉贸易有限公司（简称晶辉贸易）

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

4. 深圳市英特马电器有限公司（简称英特马公司）

英特马公司系于 2008 年 5 月 27 日成立，领取深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440306103381279 的企业法人营业执照；法定代表人为张国华，注册地址：深圳市宝安区沙井街道步涌工业区 D 区第五栋二楼。

经营范围：生产饮水机，饮水机及其零配件的技术开发与销售，家用电器、电动工具、净水器、水处理设备、日用品的销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（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）。

(二) 本年期末合并财务报表合并范围的变动
报告期内合并财务报表合并范围未发生变动。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2014 年 1 月 1 日，“期末”系指 2014 年 6 月 30 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			114,997.81			143,887.61
人民币	114,874.75	1.0000	114,874.75	143,765.67	1.0000	143,765.67
美元	20.00	6.1528	123.06	20.00	6.0969	121.94
银行存款			37,735,709.90			40,134,726.34
人民币	30,666,591.91	1.0000	30,666,591.91	24,214,796.55	1.0000	24,214,796.55
美元	1,077,070.18	6.1528	6,626,997.40	2,449,362.24	6.0969	14,933,516.63
港币	497,312.22	0.79375	394,741.57	1,193,964.70	0.78623	938,730.86
欧元	196.39	8.3946	1,648.62	463.52	8.4189	3,902.33
英镑	4,356.19	10.4978	45,730.41	4,353.79	10.0556	43,779.97
其他货币资金			13,351,106.94			10,891,401.36
人民币	13,351,106.94	1.0000	13,351,106.94	10,891,401.36	1.0000	10,891,401.36
合计			51,201,814.65			51,170,015.31

本集团其他货币资金系开具银行承兑汇票时缴存的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	148,954.00	404,245.26
合计	148,954.00	404,245.26

(2) 期末不存在已用于质押的应收票据。

(3) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末不存在已经背书给他方但尚未到期的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	46,593,324.95	100.00	962,477.02	2.07
组合小计	46,593,324.95	100.00	962,477.02	2.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	46,593,324.95		962,477.02	

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	49,305,810.03	100.00	990,420.38	2.01
组合小计	49,305,810.03	100.00	990,420.38	2.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	49,305,810.03		990,420.38	

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	46,083,149.64	2.00	921,662.99	49,234,073.64	2.00	984,681.47
1-2 年	510,175.31	8.00	40,814.02	71,736.39	8.00	5,738.91
合计	46,593,324.95		962,477.02	49,305,810.03		990,420.38

(2) 期末应收账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	独立第三方	13,335,038.94	1 年以内	28.62

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 2	独立第三方	11,596,236.61	1 年以内	24.89
客户 3	独立第三方	6,925,393.68	1 年以内	14.86
客户 4	独立第三方	3,624,154.11	1 年以内	7.78
客户 5	独立第三方	2,988,781.34	1 年以内	6.41
合计		38,469,604.68		82.56

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	7,279,428.54	6.1528	44,788,867.92	7,866,083.51	6.0969	47,958,724.55
合计			44,788,867.92			47,958,724.55

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,382,950.06	49.38	4,258,685.27	83.73
1—2 年	2,393,818.04	49.60	572,768.56	11.26
2—3 年	49,075.00	1.02	255,070.00	5.01
合计	4,825,843.10	100.00	5,086,523.83	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	期末金额	账龄	未结算原因
供应商 1	独立第三方	1,300,000.00	1-2 年	未到结算期
供应商 2	独立第三方	1,092,897.22	1 年以内	未到结算期
供应商 3	独立第三方	749,453.99	1-2 年	未到结算期
供应商 4	独立第三方	285,000.00	1 年以内	未到结算期
供应商 5	独立第三方	126,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		3,553,351.21		

(3) 期末预付账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	206,628.91	6.1528	1,271,346.36	68,901.73	6.0969	420,086.96
港元	21,707.10	0.79375	17,231.01	7,790.00	0.78623	6,124.73
合计			1,288,576.37			426,211.69

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	657,124.30	7.38	18,863.66	2.87
出口退税组合	2,645,157.80	29.72	-	-
押金及备用金组合	5,598,172.61	62.90	-	-
组合小计	8,900,454.71	100.00	18,863.66	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	8,900,454.71		18,863.66	

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	296,106.81	4.02	14,521.71	4.90
出口退税组合	2,517,711.41	34.22	-	-
押金及备用金组合	4,544,241.30	61.76	-	-
组合小计	7,358,059.52	100.00	14,521.71	0.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	7,358,059.52		14,521.71	

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	561,771.41	2.00	11,235.43	229,956.20	2.00	4,599.12
1-2 年	95,352.89	8.00	7,628.23	-	8.00	-
2-3 年	-	-	-	66,150.61	15.00	9,922.59
合计	657,124.30		18,863.66	296,106.81		14,521.71

(2) 期末其他应收款中不含持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

项目	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
税务机关 (出口退税)	独立第三方	2,645,157.80	1 年以内	29.72	出口退税
深圳市沙井步涌股份合作公司	独立第三方	1,627,702.00	2-3 年	18.29	押金
专利/商标申请备用金	独立第三方	563,854.15	1 年以内	6.34	专利申请费
Morphy Richards Ltd	独立第三方	534,877.53	1 年以内	6.01	模具款及认证费
深圳市西丽投资发展有限公司	独立第三方	159,293.95	1-3 年	1.79	押金
合计		5,530,885.43		62.14	

(4) 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	106,825.96	6.1528	657,278.77	51,797.87	6.0969	315,806.43
港币	2,000.00	0.79375	1,587.50	2,000.00	0.78623	1,572.46
合计			658,866.27			317,378.89

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,840,322.29	405,041.70	15,435,280.59
在产品	15,683,421.04	-	15,683,421.04
半成品	8,849,309.31	48,953.79	8,800,355.52
产成品	21,966,406.78	175,406.73	21,791,000.05
低值易耗品	5,497,788.53	-	5,497,788.53
发出商品	2,442,653.54	-	2,442,653.54
合计	70,279,901.49	629,402.22	69,650,499.27

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,169,011.49	461,132.09	19,707,879.40
在产品	11,259,226.09	-	11,259,226.09
半成品	11,605,848.05	49,357.62	11,556,490.43
产成品	19,722,357.60	344,493.44	19,377,864.16
低值易耗品	6,001,733.96	-	6,001,733.96
发出商品	2,066,088.19	-	2,066,088.19
合计	70,824,265.38	854,983.15	69,969,282.23

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	461,132.09	-	-	56,090.39	405,041.70
半成品	49,357.62	-	-	403.83	48,953.79
产成品	344,493.44	-	-	169,086.71	175,406.73
低值易耗品	-	-	-	-	-
合计	854,983.15	-	-	225,580.93	629,402.22

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	96,374,121.68	9,694,238.41	3,306,798.19	102,761,561.90
机器设备	49,501,096.15	1,418,358.00	872,445.00	50,047,009.15
运输设备	801,062.60	-	-	801,062.60
电子仪器	3,007,461.93	118,209.39	3,900.00	3,121,771.32
IT设备	2,768,707.61	28,912.88	24,143.54	2,773,476.95
车间模具	37,896,544.16	8,111,571.75	2,406,309.65	43,601,806.26
其他设备	2,399,249.23	17,186.39	-	2,416,435.62
累计折旧	53,465,435.46	5,407,918.03	2,782,579.17	56,090,774.32
机器设备	29,870,325.53	1,680,617.94	811,379.44	30,739,564.03
运输设备	371,933.23	59,197.38	-	431,130.61
电子仪器	2,018,142.65	189,700.14	3,900.00	2,203,942.79
IT设备	1,915,725.91	158,867.17	22,656.94	2,051,936.14
车间模具	18,067,467.69	3,145,976.40	1,944,642.79	19,268,801.30
其他设备	1,221,840.45	173,558.99	-	1,395,399.44
账面净值	42,908,686.22			46,670,787.58
机器设备	19,630,770.62			19,307,445.12
运输设备	429,129.37			369,931.99
电子仪器	989,319.28			917,828.53
IT设备	852,981.70			721,540.81
车间模具	19,829,076.47			24,333,004.96
其他设备	1,177,408.78			1,021,036.18
减值准备	1,454,367.83	126,376.27	95,462.89	1,485,281.21
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子仪器	-	-	-	-
IT设备	-	-	-	-
车间模具	1,454,367.83	126,376.27	95,462.89	1,485,281.21
其他设备	-	-	-	-
账面价值	41,454,318.39			45,185,506.37
机器设备	19,630,770.62			19,307,445.12
运输设备	429,129.37			369,931.99
电子仪器	989,319.28			917,828.53
IT设备	852,981.70			721,540.81
车间模具	18,374,708.64			22,847,723.75
其他设备	1,177,408.78			1,021,036.18

1) 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入固定资产 5,179,712.34 元。

本期增加的累计折旧中, 本期计提 5,166,814.17 元。

2) 本期固定资产所计提的减值准备系部分车间模具对应的产品型号不再生

产销售，按其账面净值全额计提减值准备。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	2,148,262.47	-	2,148,262.47	4,822,916.46	-	4,822,916.46
精益项目	1,423,746.81	-	1,423,746.81	800,656.82	-	800,656.82
水煲煲体自制项目	372,213.56	-	372,213.56	363,616.02	-	363,616.02
云母片双模自动铆钉机	517,899.57	-	517,899.57	766,081.29	-	766,081.29
金和软件 OA 办公系统	184,615.39	-	184,615.39	184,615.39	-	184,615.39
自制设备	17,269.86	-	17,269.86	403,033.62	-	403,033.62
合计	4,664,007.66	-	4,664,007.66	7,340,919.60	-	7,340,919.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
模具	4,822,916.46	1,694,287.96	4,368,941.95	-	2,148,262.47
精益项目	800,656.82	730,479.99	107,390.00	-	1,423,746.81
水煲煲体自制项目	363,616.02	8,597.54	-	-	372,213.56
云母片双模自动铆钉机	766,081.29	39,203.74	258,525.10	28,860.36	517,899.57
金和软件 OA 办公系统	184,615.39	-	-	-	184,615.39
自制设备	403,033.62	70,738.34	444,855.29	11,646.81	17,269.86
合计	7,340,919.60	2,543,307.57	5,179,712.34	40,507.17	4,664,007.66

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
模具							
精益项目	3,384,338.12	42.07	42.07	-	-	-	自有资金
水煲煲体自制项目	2,446,000.00	14.87	14.87	-	-	-	自有资金
云母片双模自动铆钉	600,000.00	86.32	86.32	-	-	-	自有资金

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
机							
金和软件 OA 办公系统	270,000.00	68.38	68.38	-	-	-	自有资金
自制设备	150,651.12	11.46	11.46	-	-	-	自有资金
合计	6,850,989.24			-	-		

9. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	4,875,647.30	203,412.53	-	5,079,059.83
软件	4,374,422.30	-	-	4,374,422.30
商标	101,202.00	-	-	101,202.00
专利技术	400,023.00	203,412.53	-	603,435.53
累计摊销	1,312,366.77	259,755.10	-	1,572,121.87
软件	1,183,481.00	229,370.69	-	1,412,851.69
商标	92,596.49	6,516.75	-	99,113.24
专利技术	36,289.28	23,867.66	-	60,156.94
账面净值	3,563,280.53			3,506,937.96
软件	3,190,941.30			2,961,570.61
商标	8,605.51			2,088.76
专利技术	363,733.72			543,278.59
减值准备	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
账面价值	3,563,280.53			3,506,937.96
软件	3,190,941.30			2,961,570.61
商标	8,605.51			2,088.76
专利技术	363,733.72			543,278.59

本期增加的累计摊销中，本期摊销 259,755.10 元。

10. 开发支出

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
面包机发明专利等	554,660.00	-	-	-	554,660.00
合计	554,660.00	-	-	-	554,660.00

本期无新增开发支出。

11. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
英特马公司	952,408.63	-	-	952,408.63	-
合计	952,408.63	-	-	952,408.63	-

12. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
厂房装修费	1,399,572.30	547,697.08	689,640.35	-	1,257,629.03	-
环氧地面工程	25,225.55	81,117.75	11,967.76	-	94,375.54	-
合计	1,424,797.85	628,814.83	701,608.11	-	1,352,004.57	-

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
坏账准备	158,808.71	156,739.11
存货跌价准备	102,272.07	136,109.21
固定资产减值准备	222,792.18	218,155.17
合计	483,872.96	511,003.49

(2) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	55,008.08	55,008.08
可抵扣亏损	4,150,163.56	5,854,830.48
合计	4,205,171.64	5,909,838.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末金额	期初金额	备注
2014年	2,380,108.61	22,643.87	子公司北鼎科技税局确定可抵扣亏损
2015年	1,770,054.95	1,270,431.88	子公司北鼎科技税局确定可抵扣亏损

项目	期末金额	期初金额	备注
2016 年	-	2,791,699.78	子公司北鼎科技税局确定可抵扣亏损
2017 年	-	1,770,054.95	子公司北鼎科技税局确定可抵扣亏损
合计	4,150,163.56	5,854,830.48	

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣差异项目		
坏账准备	962,477.02	949,934.01
存货跌价准备	629,402.22	854,983.15
固定资产减值准备	1,485,281.21	1,454,367.83
小计	3,077,160.45	3,259,284.99

14. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	1,004,942.09	11,698.19	54,163.26		962,477.02
存货跌价准备	854,983.15	-	225,580.93		629,402.22
固定资产减值准备	1,454,367.83	126,376.27	-	95,462.89	1,485,281.21
合计	3,314,293.07	138,074.46	279,744.19	95,462.89	3,077,160.45

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	12,750,000.00	14,250,000.00
合计	12,750,000.00	14,250,000.00

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

信协议（2013 年侨字第 0013192030 号），授信额度为 3,500 万元，授信期间为 12 个月，自 2013 年 7 月 4 日起至 2014 年 7 月 3 日。2013 年签订的短期借款合同号为：2013 年侨字第 1013192039 号，借款期限为 12 个月，自 2013 年 7 月 31 日起至 2014 年 7 月 31 日。本期不存在已到期未偿还短期借款。

16. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	44,503,689.48	36,304,670.48
合计	44,503,689.48	36,304,670.48

公司于 2013 年 11 月 18 日与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订 2 年期 5,000 万元授信额度协议（合同编号：043-905-13400064C000），授信期限为 2013 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日。本公司通过银行开具承兑汇票需提供银行承兑汇票的 30% 保证金作为质押担保。

(2) 本年下半年度将到期的金额为 44,503,689.48 元。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	47,763,481.36	63,136,805.00
其中：1 年以上	198,061.76	131,956.79

(2) 期末应付账款中不含应付持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	875,267.15	6.1528	5,385,343.72	724,736.48	6.0969	4,418,645.84
港币	1,411,431.17	0.79375	1,120,323.49	2,770,022.12	0.78623	2,177,874.49
欧元	-	-	-	190.00	8.4189	1,599.59
英镑	-	-	-	101,521.98	10.0556	1,020,864.42
合计			6,505,667.21			7,618,984.34

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	7,177,031.85	3,120,208.07
其中：1 年以上	28,071.67	19,320.20

(2) 期末预收款项中不含预收持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,071,672.26	6.1528	6,593,785.08	392,698.12	6.0969	2,394,241.17
合计			6,593,785.08			2,394,241.17

19. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	5,297,774.91	38,493,810.23	37,950,638.75	5,840,946.39
职工福利费	-	11,600.00	11,600.00	-
社会保险费	9,080.31	2,946,620.89	2,955,701.20	-
其中：医疗保险费	2,842.58	272,963.51	270,120.93	5,685.16
基本养老保险费	5,384.35	2,223,758.15	2,236,534.42	-7,391.92
失业保险费	413.03	274,052.36	273,639.33	826.06
工伤保险费	200.96	162,092.20	161,891.24	401.92
生育保险费	239.39	13,754.67	13,515.28	478.78
住房公积金	-	387,792.40	387,792.40	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
辞退福利	-	9,000.00	9,000.00	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	5,306,855.22	41,848,823.52	41,314,732.35	5,840,946.39

(1) 本集团因解除劳动关系给予的补偿金额为 34,560.00 元。

(2) 本集团应付职工薪酬期末金额系预提本年6月份工资和外地平台人员社会保险费，截至本财务报告批准报出日，上述薪酬已全部发放。

20. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-3,348,345.91	-2,668,793.49
企业所得税	-637,535.70	-95,878.66
个人所得税	60,487.50	53,354.37
城市维护建设税	20,454.19	255,968.27
教育费附加	14,610.13	182,834.49
堤围费	3,577.68	3,161.96
其他	10,403.96	9,485.88
合计	-3,876,348.15	-2,259,867.18

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	2,605,731.23	2,379,814.59
其中：1年以上	213,407.00	563,557.00

(2) 期末其他应付款中不含应付持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 其他应付款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,855.45	6.1528	17,569.01	-	-	-
港元	-	-	-	-	-	-
合计	2,855.45	6.1528	17,569.01	-	-	-

22. 其他非流动负债

项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末金额	与资产相关金额
产业技术进步资金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
创新创业专项经费	251,300.00	-	-	251,300.00	251,300.00
合计	3,251,300.00	-	-	3,251,300.00	3,251,300.00

(1) 列入递延收益的政府补助项目

政府补助种类	本期金额	上期金额
年初余额	3,251,300.00	4,000,000.00
本年收到	-	-
其中：创新创业专项经费	-	-
本年转损益	-	748,700.00
其中：创新创业专项经费	-	748,700.00
年末金额	3,251,300.00	3,251,300.00

(2) 政府补助明细

项目	文件金额	来源和依据
深圳市产业技术进步资金	3,000,000.00	深圳市科技工贸和信息化委员会（深圳科技创新【2012】237号）
深圳市海外高层次人才创新创业专项资金	1,000,000.00	深圳市科技创新委员会《关于下达2011年度深圳市研究开发中心（技术中心类）建设资助资金计划的通知》

23. 股本

股东名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
晶辉电器集团有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
深圳市万融通投资顾问有限公司	15,380,000.00	-	-	15,380,000.00
深圳世纪金马创业投资企业(有限合伙)	4,620,000.00	-	-	4,620,000.00
深圳市金诺汇富投资有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
合计	104,000,000.00	-	-	104,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	3,171,878.45	-	-	3,171,878.45
合计	3,171,878.45	-	-	3,171,878.45

25. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	623,663.85	-	-	623,663.85
合计	623,663.85	-	-	623,663.85

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末金额	4,923,563.29	68,921,380.95
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
本年年初金额	4,923,563.29	68,921,380.95
加：本年净利润	4,317,273.94	2,896,535.76
减：提取法定盈余公积	-	285,545.76
提取任意盈余公积	-	-
分配普通股股利	-	-
转增资本	-	66,608,807.66
本年年末金额	9,240,837.23	4,923,563.29

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
英特马公司	35.00	11,221.10	-43,645.65
合计		11,221.10	-43,645.65

28. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	165,286,173.29	163,511,364.33
其他业务收入	1,896,607.71	1,755,436.27
合计	167,182,781.00	165,266,800.60
主营业务成本	137,345,716.64	144,497,012.18
其他业务成本	1,724,883.27	81,036.76
合计	139,070,599.91	144,578,048.94

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
多士炉	104,187,852.28	120,200,622.26
开水煲	50,260,941.09	31,978,282.85
水机	4,767,737.79	2,904,163.28
配件	4,245,251.35	525,097.61
蒸锅	1,445,309.85	3,938,823.68
烤箱	378,494.41	527,003.79
电炉	586.53	3,437,370.86
合计	165,286,173.29	163,511,364.33
主营业务成本		
多士炉	92,357,589.48	108,164,557.19
开水煲	38,591,795.79	27,625,758.27
水机	2,149,929.43	1,535,723.09
配件	2,767,095.18	243,531.67
蒸锅	1,281,112.98	3,464,436.72
烤箱	196,695.04	274,248.15
电炉	1,498.74	3,188,757.09
合计	137,345,716.64	144,497,012.18

(2) 主营业务-按地区分类

地区	本期金额	上期金额
主营业务收入		
欧洲	92,622,485.07	73,491,156.14
北美洲	25,785,885.03	50,400,200.81
大洋洲	24,157,735.06	27,046,325.40
亚洲	22,720,068.14	12,055,685.78
南美洲	-	517,996.20
合计	165,286,173.29	163,511,364.33
主营业务成本		
欧洲	80,807,461.78	65,668,947.91

地区	本期金额	上期金额
北美洲	22,987,959.57	47,834,777.25
大洋洲	22,258,063.45	23,158,139.49
亚洲	11,292,231.85	7,341,220.24
南美洲	-	493,927.29
合计	137,345,716.64	144,497,012.18

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
第一名	27,385,830.03	16.38
第二名	23,653,148.45	14.15
第三名	19,035,049.23	11.39
第四名	16,491,760.00	9.86
第五名	13,998,652.99	8.37
合计	100,564,440.70	60.15

29. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	521,188.56	490,645.03
教育费附加	369,487.45	350,460.71
合计	890,676.01	841,105.74

30. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	10,000,110.60	9,145,484.74
其中：职工薪酬	1,592,026.21	2,308,623.60
船务费	880,679.15	1,232,793.82
快递费	787,583.06	514,377.94
运费	754,663.58	1,616,283.96
促销员工资及提成	604,517.37	178,965.00
电商专项-变动服务费	560,060.58	386,840.83
业务提成	506,266.44	290,465.90

项目	本期金额	上期金额
电商专项-直通车费用	488,945.34	116,343.31
差旅费	481,781.94	402,602.11
其他	956,095.83	187,757.93

31. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	13,976,725.19	13,239,526.48
其中：研发费用	5,484,938.19	5,049,402.08
职工薪酬	3,612,066.74	3,588,471.43
顾问咨询费	612,200.46	414,232.14
差旅费	383,646.65	276,138.11
长期待摊费用摊销	381,830.16	525,130.15
租赁费	371,548.71	353,348.21
通讯费	321,784.37	157,142.83
办公费	314,772.61	387,675.28
社会保险费	252,896.41	233,158.09
其他	624,103.65	241,358.54

32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	466,972.36	413,624.50
减：利息收入	468,488.92	189,828.40
加：汇兑损益	-1,053,870.97	1,466,890.85
加：其他支出	316,892.85	316,459.20
合计	-738,494.68	2,007,146.15

33. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-23,601.41	-

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-225,580.93	770,439.97
固定资产减值损失	126,376.27	1,454,367.83
合计	-122,806.07	2,224,807.80

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细表

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-		-
其中：固定资产处置利得	-		-
政府补助	154,000.00	246,000.00	154,000.00
无需支付的款项	768,515.49	-	768,515.49
其他	370,681.00	165,426.01	370,681.00
合计	1,293,196.49	411,426.01	1,293,196.49

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	来源和依据
2013 年第 8 批专利资助费	50,000.00	关于公布 2013 年深圳市第八批专利申请资助周转金拨款名单的通知
2013 年第 9 批专利资助费	14,000.00	关于公布 2013 年深圳市第九批专利申请资助周转金拨款名单的通知
2014 年第 1 批专利补贴	90,000.00	关于公布 2014 年深圳市第一批专利申请资助周转金拨款名单的通知
合计	154,000.00	

35. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	491,652.20	-	491,652.20
其中：固定资产处置损失	491,652.20	-	491,652.20
对外捐赠	23,234.52	22,957.52	23,234.52
其他	169,863.49	12,782.15	169,863.49
合计	684,750.21	35,739.67	684,750.21

36. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	370,011.85	1,672,041.72
递延所得税费用	27,130.53	64,692.58
合计	397,142.38	1,736,734.30

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	4,262,407.18	-4,537,044.61
归属于母公司的非经常性损益	2	430,726.56	317,592.50
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	3,831,680.62	-4,854,637.10
期初股份总数	4	104,000,000.00	19,882,730.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	80,117,270.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	4,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	104,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.0410	-0.0454
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.0368	-0.0485
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）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0410	-0.0454
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0368	-0.0485

38. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	148,896.78	17,589.30
政府补助	154,000.00	246,000.00
利息收入	438,459.11	189,549.15
备用金	11,006.00	20,838.40
其他	172,699.07	213,248.63
合计	925,060.96	687,225.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	512,818.03	1,799,378.06
船务费	880,679.15	1,232,793.82
差旅费	1,437,404.03	1,188,861.93
招聘费	45,810.00	129,354.00
办公费	682,634.70	713,400.16
商城费用	1,648,384.65	606,937.86
快递费	818,357.57	530,134.18
认证费	275,309.99	430,688.93
通讯费	539,281.38	393,516.20
市场推广费	310,402.16	389,548.19
租赁费	344,595.25	398,953.21
中介机构费	1,575,557.05	487,972.74
银行手续费	232,033.43	138,599.89
业务招待费	259,005.77	176,642.60
报关费	135,672.01	246,705.85
专利费	94,371.00	108,400.00
车辆使用费	140,564.63	142,837.66
商检费	1,703.54	110,807.38
其他小额零星支付	2,990,109.49	2,332,235.90
合计	12,924,693.83	11,557,768.56

(2) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	16,249,063.96	13,959,828.14
合计	16,249,063.96	13,959,828.14

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	13,789,358.37	18,081,790.80
合计	13,789,358.37	18,081,790.80

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,317,273.94	-4,656,898.61
加: 资产减值准备	-122,806.07	2,224,807.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,166,814.17	5,152,132.09
无形资产摊销	259,755.10	268,613.95
长期待摊费用摊销	701,608.11	1,128,252.89
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)	491,652.20	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	466,972.36	413,624.50
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	27,130.53	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	544,363.89	-9,986,472.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,447,870.72	-4,516,877.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,973,954.02	-2,660,001.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,430,939.49	-12,632,819.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债	-	-
融资租入固定资产	-	-

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,310,413.29	11,140,454.15
减：现金的期初余额	40,278,613.95	40,537,072.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,799.34	-29,396,618.01

(4) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

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

(5) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	40,310,413.29	11,140,454.15
其中：库存现金	114,997.81	91,918.62
可随时用于支付的银行存款	40,195,415.48	11,048,535.53

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债权投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	40,310,413.29	11,140,454.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

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

(2) 控股股东已发行股份数及其变化

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

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

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

(4) 本集团的实际控制人为GEORGE MOHAN ZHANG。

2. 子公司

子公司情况详见本附注五.（一）所述。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码（注册号）
--------	-------	--------	-------------

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码(注册号)
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	无	无	
(2) 除控股股东外的主要投资人			
	深圳市万融通投资顾问有限公司	无	72855395-1
	深圳世纪金马创业投资企业(有限合伙)	无	66850862-1
	深圳市金诺汇富投资有限公司	无	07039132-6
(3) 其他关联方			
	晶辉电器(深圳)有限公司	担保	61881170-2
副总经理、董事	方镇	无	
董秘、财务总监、董事	牛文娇	无	
董事	谢鹏	无	
董事	钟鑫	无	

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晶辉电器(深圳)有限公司	本公司	3,500.00	2013-07-04	2014-07-03	否
晶辉电器(深圳)有限公司、晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	5,000.00	2012-10-09	2014-10-09	是
晶辉电器(深圳)有限公司、晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	5,000.00	2013-11-20	2015-11-20	否

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

(2) 2012 年 9 月 26 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 043-905-124000470000 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 2012 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 9 日（或双方同意的其他期限，或南洋单方面作出取消提供授信额度决定时止，以先至者为准）的授信期间内向本公司提供人民币 5,000 万元的授信额度。晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG 为该项授信协议项下的主债务提供最高额保证，最高额保证合同号分别为 043-905-12400047MG000、043-905-12400047MG001；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 043-905-12400047MD000。后本公司因股份改制更名，故该授信额度协议作废，于 2013 年 11 月 18 日与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订新的《授信额度协议》。

(3) 2013 年 11 月 18 日，本公司与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订了编号为 043-905-13400064C000 号《授信额度协议》，协议约定南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行在 2013 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日（或双方同意的其他期限，或南洋单方面作出取消提供授信额度决定时止，以先至者为准）的授信期间内向本公司提供人民币 5,000 万元的授信额度，晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG 为该项授信协议项下的主债务提供最高额保证，最高额保证合同号分别为 043-905-13400064MG001、043-905-13400064MG002；晶辉电器（深圳）有限公司为该项授信协议项下的主债务提供最高额抵押，最高额抵押合同号为 043-905-13400064MD000。合同约定晶辉电器（深圳）有限公司以自有物业星河世纪大厦 A 栋 3601-3603、3605-3608、3616 共 8 套作为抵押（房产证号：深房地字第 3000576647 号-深房地字第 3000576651 号、深房地字第 3000576653 号-深房地字第 3000576654 号、深房地字第 3000576699 号）。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	565,554.00	563,071.00

八、或有事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2014 年 6 月 30 日(T)，本集团就房屋租赁之不可撤销经营租赁所需于下

列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	6,154,092.30
T+2 年	5,683,576.00
T+3 年	5,320,704.00
T+4 年	5,320,704.00
T+5 年	4,954,062.00
T+6 年	127,405.00
合计	27,560,543.30

2. 除上述承诺事项外，截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司存在资产负债表日后非调整事项，披露如下：

1、本公司于2014年7月30日与席霖、张国华签署《股权转让合同书》，合同约定：本公司将所持英特马公司30%的股权转让给席霖，所持英特马公司35%的股权转让给张国华。股权转让价格分别为人民币92,300元、107,700元。

本次股权转让交易中，受让人张国华为公司股东世纪金马有限合伙人席霖的配偶；受让人席霖与间接持有北鼎晶辉 5%以上股份的股东席冰，系姐妹关系。因此，本次股权转让交易构成关联交易。

2、同时，上述《股权转让合同书》约定：本公司同意英特马公司所欠本公司之债务1,770,469.93 元，重组为530,000.00元，并由英特马公司的法定代表人张国华作为担保人，就上述债务偿还义务向本公司承担连带保证责任。

截至本财务报表批准报出日，公司上述交易尚未办理完毕；上述交易完成后，将会导致公司本年利润总额减少169万元。

十一、 金融工具及风险管理

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

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元和英镑有关。于2014年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、港币余额和零星的欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末金额	期初金额
货币资金-美元	1,077,070.18	2,449,382.24
货币资金-港币	497,312.22	1,193,964.70
货币资金-欧元	196.39	463.52
货币资金-英镑	4,356.19	4,353.79
应收账款-美元	7,279,428.54	7,866,083.51
预付账款-美元	206,628.91	68,901.73
预付账款-港币	21,707.10	7,790.00
其他应收款-美元	106,825.96	51,797.87
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
应付账款-美元	875,267.15	724,736.48
应付账款-港币	1,411,431.17	2,770,022.12
应付账款-欧元	-	190.00
应付账款-英镑	-	101,521.98
预收账款-美元	1,071,672.26	392,698.12
其他应付款-美元	-	-
其他应付款-港币	-	-

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年6月30

日，本集团的带息债务为人民币计价的固定利率为6.9%的借款合同，金额为12,750,000.00元（2013年12月31日：14,250,000.00元）

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

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售小家电产品，因此受到原材料钢材、塑料等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2014年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：38,469,604.68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：

2014年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	51,201,814.65	-	-	-	51,201,814.65
应收账款	45,161,486.64	469,361.29	-	-	45,630,847.93
应收票据	148,954.00	-	-	-	148,954.00
预付账款	2,382,950.06	2,393,818.04	49,075.00	-	4,825,843.10
其他应收款	8,793,866.39	87,724.66	-	-	8,881,591.05
金融负债					
短期借款	12,750,000.00	-	-	-	12,750,000.00
应付票据	44,503,689.48	-	-	-	44,503,689.48
应付账款	47,565,419.60	198,061.76	-	-	47,763,481.36
预收账款	7,148,960.18	28,071.67	-	-	7,177,031.85
其他应付款	2,392,324.23	183,000.00	30,407.00	-	2,605,731.23
应付职工薪酬	5,840,946.39	-	-	-	5,840,946.39

2. 公允价值

1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、长期借款。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

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

3. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,035,298.81	2,035,298.81	2,730,457.07	2,730,457.07
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,035,298.81	-2,035,298.81	-2,730,457.07	-2,730,457.07

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

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

十二、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	45,922,777.12	100.00	-	-
组合小计	45,922,777.12	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	45,922,777.12		-	

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	86,616,246.56	100.00	-	-
组合小计	86,616,246.56	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	86,616,246.56		-	

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
晶辉贸易	子公司	39,114,337.06	1 年以内	85.17
北鼎科技	子公司	6,569,639.30	1 年以内	14.31
英特马公司	子公司	238,800.76	1 年以内	0.52
合计		45,922,777.12		100.00

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	6,357,160.49	6.1528	39,114,337.06	13,014,782.01	6.0969	79,349,824.42
合计			39,114,337.06			79,349,824.42

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	3,035,118.64	29.25	-	-
出口退税组合	2,645,157.80	25.49	-	-
押金和备用金组合	4,697,515.54	45.26	-	-
组合小计	10,377,791.98	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	10,377,791.98		-	

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	908,476.15	12.36	-	-
出口退税组合	2,517,711.41	34.26	-	-
押金和备用金组合	3,922,110.17	53.38	-	-
组合小计	7,348,297.73	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	7,348,297.73		-	

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
税务机关 (出口退税)	独立第三方	2,645,157.80	1 年以内	25.49	出口退税
深圳市沙井步涌股份合作公司	独立第三方	1,627,702.00	2-3 年	15.68	押金
专利/商标申请备用金	独立第三方	563,854.15	1 年以内	5.43	专利申请费
应收员工社会保险费	独立第三方	284,916.70	1 年以内	2.75	员工社保费
深圳市西丽投资发展有限公司	独立第三方	159,293.95	2-3 年	1.53	押金
合计		5,280,924.60		50.89	

(4) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
晶辉贸易	子公司	1,255,178.18	12.09
北鼎科技	子公司	1,103,039.38	10.63
英特马	子公司	621,329.00	5.99
北翰林	子公司	30,753.54	0.30
合计		3,010,300.10	29.01

(5) 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	268,669.52	6.1528	1,653,069.82	177.59	6.0969	1,082.75
合计			1,653,069.82			1,082.75

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	10,544,432.14	10,544,432.14
按权益法核算长期股权投资	-	-
长期股权投资合计	10,544,432.14	10,544,432.14
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	10,544,432.14	10,544,432.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
北鼎科技	100.00	100.00	9,671,857.50	9,671,857.50	-	-	9,671,857.50	-
北翰林	100.00	100.00	190,024.41	190,024.41	-	-	190,024.41	-
晶辉贸易	100.00	100.00	65,995.00	65,995.00	-	-	65,995.00	-
英特马公司	65.00	65.00	616,555.23	616,555.23	-	-	616,555.23	-
合计			10,544,432.14	10,544,432.14	-	-	10,544,432.14	-

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	152,406,190.34	157,210,392.27
其他业务收入	2,670,233.15	125,435.04
合计	155,076,423.49	157,335,827.31
主营业务成本	137,568,265.69	142,470,964.58
其他业务成本	485,926.98	65,678.73
合计	138,054,192.67	142,536,643.31

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
多士炉	101,797,437.61	117,620,397.29
开水煲	43,286,746.74	29,835,370.92
配件	3,490,190.68	681,245.53
水机	2,370,556.30	1,716,944.97
蒸锅	1,461,991.27	3,831,591.29
电炉	585.25	3,435,858.91
烤箱	-1,317.53	88,983.36
合计	152,406,190.34	157,210,392.27
主营业务成本		
多士炉	92,269,397.39	106,791,836.48
开水煲	38,941,679.34	27,055,031.70
配件	2,452,386.30	339,110.70
水机	2,501,447.95	1,586,327.91
蒸锅	1,402,728.13	3,436,044.56
电炉	1,506.74	3,167,766.37
烤箱	-880.15	94,846.87

产品名称	本期金额	上期金额
合计	137,568,265.69	142,470,964.58

(2) 主营业务-按地区分类

地区名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
亚洲	152,406,190.34	157,210,392.27
合计	152,406,190.34	157,210,392.27
主营业务成本		
亚洲	137,568,265.69	142,470,964.58
合计	137,568,265.69	142,470,964.58

(1) 前五名客户的营业收入情况

客户	金额	占营业收入总额的比例(%)
晶辉贸易	143,169,784.52	92.32
北鼎科技	9,481,417.06	6.11
中国建设银行深圳市罗湖支行	12,000	0.01
合计	152,663,201.58	98.44

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,067,533.66	-4,672,533.88
加: 资产减值准备	-99,204.66	2,224,807.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,978,248.44	5,022,739.96
无形资产摊销	205,820.00	215,245.79
长期待摊费用摊销	689,640.35	1,045,103.73
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)	451,785.76	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	466,468.75	413,262.90
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	29,200.13	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-158,770.02	-10,748,828.49

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	32,351,967.20	10,484,046.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-33,340,382.70	-9,405,000.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,642,306.90	-5,421,156.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,632,357.16	10,351,827.21
减: 现金的期初余额	18,213,506.03	31,644,922.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,418,851.13	-21,293,095.75

十四、 财务报表批准

本财务报表于 2014 年 8 月 11 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,本集团非经常性损益如下:

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-491,652.20	-
计入当期损益的政府补助	154,000.00	246,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	946,098.48	129,686.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	608,446.28	375,686.34
所得税影响额	21,680.60	58,093.84
少数股东权益影响额(税后)	156,039.12	-
归属于母公司股东的非经常性损益合计	430,726.56	317,592.50

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司股东的净利润	2014 年 1-6 月	1.86	0.0410	0.0410
	2013 年 1-6 月	-2.20	-0.0454	-0.0454
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2014 年 1-6 月	1.67	0.0368	0.0368
	2013 年 1-6 月	-2.07	-0.0485	-0.0485

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2014年6月30日合并资产负债表较2013年12月31日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
应收账款	45,630,847.93	48,315,389.65	-5.56	注 1
预付款项	4,825,843.10	5,086,523.83	-5.12	注 2
其他应收款	8,881,591.05	7,343,537.81	20.94	注 3
固定资产	45,185,506.37	41,454,318.39	9.00	注 4
在建工程	4,664,007.66	7,340,919.60	-36.47	注 5
长期待摊费用	1,352,004.57	1,424,797.85	-5.11	注 6
短期借款	12,750,000.00	14,250,000.00	-10.53	注 7
应付票据	44,503,689.48	36,304,670.48	22.58	注 8
应付账款	47,763,481.36	63,136,805.00	-24.35	注 9
预收款项	7,177,031.85	3,120,208.07	130.02	注 10
应付职工薪酬	5,840,946.39	5,306,855.22	10.06	注 11
应交税费	-3,876,348.15	-2,259,867.18	71.53	注 12
其他应付款	2,605,731.23	2,379,814.59	9.49	注 13

注 1：报告期内外销业务主动精简低收益订单，影响收入下滑约 5.87%。

注 2：报告期内预付供应商的结算方式变更为月结所致。

注 3：报告期内应收客户模具款增加，尚未收回。

注 4：报告期内对已完工的自用模具从在建工程转入固定资产所致。

注 5：报告期内对已完工的自用模具从在建工程转入固定资产所致。

注 6：厂房装修项目的摊销年限到期。

注 7：报告期内根据贷款合同约定按每三个月还款 75 万元，报告期内已归还两

期。

注 8：公司今年加大对供应商付款方式的谈判力度，部分供应商的月结方式由 90 天变更为银行承兑所致。

注 9：由于本年公司加大对材料采购量的管控。

注 10：由于本年客户新开发项目增加导致预收客户项目定金增加。

注 11：因 2014 年 2 月 1 日起深圳市上调最低工资标准，涨幅 13%。

注 12：因 2014 年 1 月母公司按 25%预缴 2013 年度企业所得税 103 万，实际缴纳 36 万，待税局退回。

注 13：内销业务所预提的电商费用尚未结算。

2014年期末合并利润表较2013年度同期变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	167,182,781.00	165,266,800.60	1.16	注 1
营业成本	139,070,599.91	144,578,048.94	3.81	注 2
销售费用	10,000,110.60	9,145,484.74	9.34	注 3
管理费用	13,976,725.19	13,239,526.48	5.57	注 4
财务费用	-738,494.68	2,007,146.15	-136.79	注 5
资产减值损失	-122,806.07	2,224,807.80	-105.52	注 6
营业外收入	1,293,196.49	411,426.01	214.32	注 7
营业外支出	684,750.21	35,739.67	1,815.94	注 8
所得税费用	370,011.85	-1,736,734.30	-121.31	注 9

注 1：内销收入较同期大幅增加。

注 2：(1) 工厂关键零组件外购转自制，成本大幅下降。(2) 受益于车间精益生产的改造，制造效率提升，成本有下降。(3) 产品结构有好转。

注 3：因内销收入增加导致营销同期增加。

注 4：报告期内因 2014 年 2 月 1 日起深圳市上调最低工资标准导致人力成本增加。

注 5：报告期内因受人民币持续贬值的影响。

注 6：采购量完成后，供应商返还的模具资产款。

注 7：报告期内报废了一批已停产的模具资产。

注 8：去年同期因高新技术企业资格的取得冲减上年多计提所得税费用。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

2014 年 8 月 11 日

第七章 重要事项

重要事项索引			
事项	是	否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况		√	
报告期内及以前年度是否存在已完成的定向发行		√	
是否存在重大诉讼、仲裁事项		√	
是否存在对外担保事项		√	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况		√	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项		√	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资及企业合并事项		√	
是否存在股权激励计划情况		√	
是否存在已披露的承诺事项		√	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况		√	

第八章 股东变动及股东情况

一、 公司股本结构

截至 2014 年 6 月 30 日，公司股本结构情况如下：

股份性质		期初		期末	
		数量(万股)	比例 (%)	数量(万股)	比例 (%)
无限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人			2,666.6666	25.64
	2、董事、监事及高级管理人员				
	3、核心员工				
	4、其它	400	3.85	2,400	23.08
	无限售条件的股份合计	400	3.85	5,066.6666	48.72
有限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人	8,000	76.92	5,333.3334	51.28
	2、董事、监事及高级管理人员				
	3、核心员工				
	4、其它	2,000	19.23		
	有限售条件的股份合计	10,000	96.15	5,333.3334	51.28
总股本		10,400	100.00	10,400	100.00
股东总数		4	100.00	4	100.00

报告期内，公司无限售条件的股份增加 46,666,666 股，有限售条件的股份减少 46,666,666 股。

1、股份变动的法律依据

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规定（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司

控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股份变动情况说明

根据以上法律法规，公司于 2014 年 6 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成发起人股东万融通 1538 万股、发起人股东世纪金马 462 万股以及实际控股股晶辉电器集团 2666.6666 万股的股份变更登记，股份由原来的“限售流通股”变更为“无限售流通股”。

二、公司前十名股东持股情况

8-2 前十名股东持股情况								
序号	股东	股东性质	期初持股数(万股)	期末持股数(万股)	期末持股比例	变动原因	期末可转让股份数(万股)	质押或冻结股份数(万股)
1	晶辉电器集团	境外法人	8,000	8,000	76.92		2,666.6666	
2	万融通	境内非国有法人	1,538	1,538	14.79		1538	
3	世纪金马	境内非国有法人	462	462	4.44		462	
4	金诺汇富	境内非国有法人	400	400	3.85		400	
合计			10,400	10,400	100.00		5,066.6666	

三、前十名股东相互间关系及持股变动情况

截至报告期末，公司现有股东万融通的实际控制人为席冰，同时席冰为世纪金马的普通合伙人，且持有世纪金马 28%股权。万融通、世纪金马之间存在

关联关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

报告期内公司前十大股东持股比例未发生变动，但所持股份性质发生变动，变动情况说明请参见本半年度报告第八章第一节“公司股本结构”部分。

四、 控股股东及实际控制人简要情况

1、公司控股股东

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

晶辉电器集团基本情况如下：

公司名称	晶辉电器集团有限公司
英文名称	CRATAL ELECTRIC GROUP LIMITED
成立日期	1999年10月29日
注册资本（法定股本总面值）	100万港币
实收资本	1万港币
注册号码	NO. 692947
注册地及主要经营场所	ROOM A , 15TH FLOOR, FORTIS TOWER, 77-79 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG
法定代表人	GEORGE MOHAN ZHANG
经营范围	GENERAL TRADING AND INVESTMENT（一般贸易和投资）

2、公司实际控制人

GEORGE MOHAN ZHANG 持有晶辉电器集团 100%的股权，为晶辉电器集团实际控制人，GEORGE MOHAN ZHANG 通过晶辉电器集团间接持有公司 76.92%的股权，是公司的实际控制人。最近两年，公司实际控制人未发生变化。

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

第九章 董事、监事、高管及核心员工情况

一、 董事、监事、高管及核心员工基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(万股)	年初持股比例(%)	年末持股数(万股)	年末持股比例(%)	与股东间关系
GEORGE MOHAN ZHANG	董事长、总经理	男	32	2013.6.6-2016.6.5	8,000	76.92	8,000	76.92	有关联关系
方镇	董事、副总经理	男	35	2013.6.6-2016.6.5	200	1.92	200	1.92	有关联关系
牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	女	43	2013.6.6-2016.6.5	100	0.96	100	0.96	有关联关系
钟鑫	董事	男	36	2013.6.6-2016.6.5	0	0	0	0	无关联关系
谢鹏	董事	男	33	2013.6.6-2016.6.5	0	0	0	0	无关联关系
刘云峰	监事	男	42	2013.6.6-2016.6.5	0	0	0	0	无关联关系
蔡建平	监事	男	59	2013.6.6-2016.6.5	0	0	0	0	无关联关系
陈华金	监事	男	59	2013.6.6-2016.6.5	0	0	0	0	无关联关系

上表中 GEORGE MOHAN ZHANG、方镇、牛文娇的持股情况均为间接持股。GEORGE MOHAN ZHANG 通过晶辉电器集团间接持有公司 76.92%的股权；方镇、牛文娇通过金诺汇富分别持有公司 1.92%、0.96%的股权。

二、 董事、监事、高管及核心员工变动情况及其影响

报告期内公司董事、监事、高管及核心员工未发生变动。

第十章 备查文件

备查文件目录	
文件存放地点:	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

董事会

二〇一四年八月十二日