

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：2019-090

主办券商：中山证券

BUYDEEM 北鼎

北鼎晶辉

NEEQ : 430532

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

Shenzhen Crastal Technology Co.,Ltd.



半年度报告

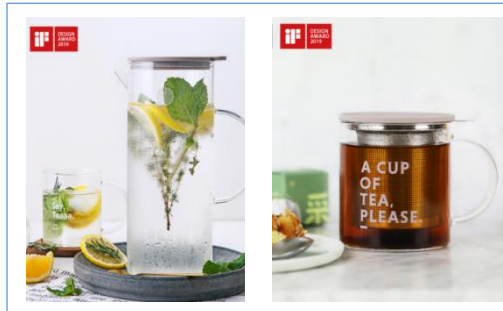
2019

公司半年度大事记

截止目前，公司已开立多家自营门店。公司坚持以用户为核心进行线下自营门店的运营，通过开设门店触及更多的潜在消费者，从而扩大“Buydeem 品牌生活圈”、充实会员数据库。同时，公司基于会员大数据的消费者偏好分析为门店的SKU择优、动线设计提供数据支持。目前，公司通过拓展自营门店渠道，形成了线上、下融合的新零售生态闭环，为“人”、“货”、“场”的良性互动提供基础。



公司养生壶产品 K108、K165、K187 荣获 2019 年度红点设计大奖（红点设计大奖，是通过对产品设计，传达设计以及设计概念的竞赛）。公司玻璃用具产品泡茶杯、凉水壶荣获 2019 德国 IF 设计大奖（iF 设计奖，它以“独立、严谨、可靠”的评奖理念闻名于世，旨在提升大众对于设计的认知）。



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，公司于2019年3月15日向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）提交了首次公开发行股票并上市的申请，并于2019年3月20日取得《中国证监会行政许可申请受理单》（190535号），公司首次公开发行股票并上市的申请已被证监会受理。目前，公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已收到监管部门的反馈意见，正依法推进相关事项。

为回报股东，与广大股东共享公司经营成果，报告期内，公司 2018 年年度权益分派以权益分派实施股权登记日 2019 年 3 月 27 日总股本 16,305 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 3,261 万元。

该事项已于 2019 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统披露，具体详见 2019-052 号公告。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	38

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
晶辉电器（深圳）	指	晶辉电器（深圳）有限公司
山东北鼎	指	北鼎科技（山东）有限公司
鼎北贸易	指	香港鼎北贸易有限公司
东莞晶辉	指	东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司
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
iF 设计奖	指	由德国历史最悠久的工业设计机构：汉诺威工业设计论坛(iF Industrie Forum Design)每年定期举办的，它以“独立、严谨、可靠”的评奖理念闻名于世，旨在提升大众对于设计的认知
红点设计大奖	指	红点设计大奖，是由德国设计协会创立，至今已有超过 60 年的历史，通过对产品设计，传达设计以及设计概念的竞赛。
元 / 万元	指	人民币元 / 人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
OEM	指	品牌商提供产品外观设计、图纸等产品方案，企业负责开发和生产等环节，根据品牌商订单代工生产，最终由品牌商销售
ODM	指	企业根据品牌商的产品规划进行产品设计和开发，然后按品牌商的订单进行生产，产品生产完成后销售给品牌商

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市南山区桃源街道学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼
备查文件	《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司 2019 年半年度报告》 《公司第三届董事会第二次会议决议》 《公司第三届监事会第二次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Crastal Technology Co.,Ltd
证券简称	北鼎晶辉
证券代码	430532
法定代表人	GEORGE MOHAN ZHANG
办公地址	深圳市南山区桃源街道学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛文娇
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0755-26559930
传真	0755-86021261
电子邮箱	buydeem@crastal.com
公司网址	http://www.buydeem.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区桃源街道学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 8 楼 518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司总部董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 9 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C385 家用电力器具制造- C3854 家用厨房电器具制造
主要产品与服务项目	厨房小家电产品，如养生壶、烤箱、饮水机、开水煲、多士 炉、蒸锅等；养生食材、烘焙周边
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	163,050,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	晶辉电器集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	GEORGE MOHAN ZHANG、张北

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 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	潘传云、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、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	247,218,089.15	252,841,146.79	-2.22%
毛利率%	43.56%	39.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,309,761.41	14,271,925.29	112.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,840,322.41	11,501,797.10	133.36%
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）	10.58%	5.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.37%	4.16%	-
基本每股收益	0.1859	0.0875	112.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	372,229,158.95	413,435,476.90	-9.97%
负债总计	86,654,846.84	126,043,986.20	-31.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	285,574,312.11	287,391,490.70	-0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.76	-0.57%
资产负债率%（母公司）	22.29%	26.28%	-
资产负债率%（合并）	23.28%	30.49%	-
流动比率	4.05	3.00	-
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	27,103,650.72	17,083,761.45	58.65%
应收账款周转率	4.44	6.92	-
存货周转率	1.64	1.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.97%	1.16%	-
营业收入增长率%	-2.22%	10.62%	-
净利润增长率%	112.37%	-20.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	163,050,000.00	163,050,000	-
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	-133,132.80
计入当期损益的政府补助	2,874,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-220,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-466,195.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,026,534.16
非经常性损益合计	4,081,455.48
所得税影响数	612,016.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,469,439.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家致力于全面提升生活品质，为满足消费者改善性饮食需求，提供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。目前“BUYDEEM 北鼎”已发展成为具有一定知名度的高端厨房生活品牌。线下渠道建设方面，公司产品已成功进驻全国多个省会级城市的 500 余家高端终端，如山姆、顺电、华润 OLE、北京新光天地、上海久光、深圳万象城等；此外，公司新拓展线下自营门店渠道，目前已在全国开设多家自营门店。线上渠道建设方面，公司进驻天猫商城、淘宝、京东商城等电子商务平台；另外，公司已自建官网商城，进一步完善网上销售渠道。目前，公司通过实施线下、线上双布局，已初步建立了较为完善的高端渠道网络。

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 247,218,089.15 元；净利润为 30,309,761.41 元，同比上升 112.37%。报告期内，随着国内业务在产品品类上的不断丰富和销售模式上的不断拓宽，盈利能力稳步提升。与此同时，受人民币贬值及部分外销产品战略性价格调整的双重影响，外销业务的盈利能力同比出现了较大的增长。

1、国内业务

报告期内，公司国内业务呈良好发展态势。公司通过倾听用户痛点反馈，研发并推出全新 K165 蒸、炖、煮养生壶，产品功能的升级促进原有消费者再消费迭代、吸引并培养北鼎品牌新流量，持续提升现有养生壶品类的渗透率，同时，通过搭配食材料包、养生壶周边配件来进一步满足不同用户的个性

化需求，提高产品使用率，增强用户粘性；报告期内，公司抓住消费者追求健康生活品质的需求，从“健康饮水”角度切入，推出 S606、S607 等多款桌面饮水机，同时积极研发配套饮水机品类的食品及用品产品，以充实、完善北鼎品牌的饮水饮料生活场景。在地面零售方面，公司进一步细化了地面渠道的区域布局，规范门店的成本控制，提升了线下终端门店的管理效率；同时，公司积极参与到新零售的发展浪潮中，通过开设自营门店的方式探索“人+货+场”的互动方式，目前公司已在全国开设多家自营门店；针对线上渠道，公司继续加深与天猫、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；此外，公司积极发展建设自营网上平台“北鼎商城”、完善会员大数据平台，通过线下自营门店将消费者导流到线上自营平台。公司产品品类的扩宽和线上下渠道联动的建设进一步提升了“北鼎 buydeem”品牌的影响力。

2、国外业务

报告期内，公司持续夯实 OEM/ODM 代工业务；此外，公司积极响应国家“走出去”号召，以海外经销自主产品为切入点，大力推进自主产品的海外发展战略。收入方面，OEM/ODM 代工业务和经销业务，同比基本持平，直销业务逐步提升；利润方面，受益于报告期内人民币汇率的贬值及公司对部分产品售价的调整，国外业务的利润同比增加明显。

三、 风险与价值

1. 市场竞争加剧风险

经过多年沉淀发展，公司自主品牌产品已在国内构建了较为完备的销售模式和渠道，渠道红利较为有限；同时，行业竞品迭代速度快、产品推新多，消费者获得了更丰富的选择机会；如公司不能在产品的创新上以用户为核心、与时俱进，不断推陈出新，公司将面临市场竞争逐步加剧的风险。

应对策略：国内市场，公司基于用户的痛点反馈来进行产品迭代，同时，利用大数据支持下的精准营销来扩大销售份额。在产品方面：公司上半年相继推出了焖烧杯、手挽袋、双耳陶瓷小盅等用品类产品；下半年，公司计划推出新品类产品：蒸锅，试图对北鼎品牌定义高端厨房小家电生活场景进行功能性延伸。在营销方面：线下推行精准营销，发力拓展具有丰富的自身销售渠道的潜在客户，如养生堂等；线上方面，公司积极发展自建电商平台“北鼎商城”的会员大数据平台，基于消费者偏好分析进行用户运营及营销方案制定。国外市场，公司将继续保持与现有客户的稳定合作，同时积极推进自主产品的海外拓展战略：以进驻海外电商平台为切入点，基于电商销售的数据反馈，为公司后续产品的精准投放提供依据。报告期内，公司已在多个海外电商平台成功开展代运营业务。

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是公司的经营底线，是决不允许逾越的红线；一旦出现问题，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成体系的制度和流程，并严格执行，从而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，一旦出现相关问题，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，公司针对过往产品生产中的不良品作了重点的研究和改良；同时购置新的检测设备，针对重要电子零件做到上线前 100% 的检测率。新工艺、新设备的投入使用，显著减少了产品的不良率，提升了产品安全性能。

3. 汇率波动风险

报告期内，因宏观政治因素及经济因素的变化，致使人民币汇率变动方向较难预判，给公司外销业务的盈利能力带来较大的不确定性。

应对策略：2018 年四季度，公司通过谈判协商，与核心的 OEM 客户确定了汇率波动与价格联动的结算机制。该机制的确立，极大的提升了报告期内外销业务盈利能力的稳定性；与此同时，公司积极运用金融产品降低汇率波动风险，通过签订远期外汇锁汇合同来平抑汇率波动，从而获得稳定的外销业务盈利。

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，公司主要原材料的价格与去年同比有一定幅度的下降。未来，公司将持续贯彻以产定采、战略采购相结合的采购模式，保证产品的原材料稳定供应。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	200,000,000.00	187,000,000.00

日常性关联交易审议情况说明：根据公司生产经营及业务发展情况，公司 2018 年年度股东大会审议并通过了《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易事项》议案，预计 2019 年度关联交易情况如下：

1. 关联交易类型：抵押、担保、信用、质押；2. 交易内容：为公司向银行申请综合授信额度无偿提供抵

押、担保、信用、质押；3. 交易方：公司控股子公司，公司实际控制人及其直系亲属及上述人员控制的公司等关联方；4. 预计发生额：200,000,000.00 元。报告期内，“授信担保类”实际发生金额为 187,000,000.00 元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/8	2018/4/10	华夏银行	银行理财	30,000,000.00	现金	30,000,000.00	否	否
对外投资	2019/4/22	2019/3/20	华夏银行	银行理财	20,000,000.00	现金	20,000,000.00	否	否
对外投资	2019/1/10	2018/4/10	南洋商业银行	银行理财	40,000,000.00	现金	40,000,000.00	否	否
对外投资	2019/1/16	2018/4/10	南洋商业银行	银行理财	30,000,000.00	现金	30,000,000.00	否	否
对外投资	2019/2/27	2018/4/10	南洋商业银	银行理财	15,000,000.00	现金	15,000,000.00	否	否

			行						
对外投资	2019/4/9	2019/3/20	南洋商业 银行	银行 理财	35,000,000.00	现金	35,000,000.00	否	否
对外投资	2019/1/9	2018/4/10	招商 银行	银行 理财	10,000,000.00	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2019/1/29	2018/4/10	招商 银行	银行 理财	10,000,000.00	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2019/4/10	2019/3/20	招商 银行	银行 理财	16,000,000.00	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2019/5/31	2019/3/20	招商 银行	银行 理财	15,000,000.00	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2019/6/5	2019/3/20	招商 银行	银行 理财	30,000,000.00	现金	30,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年3月20日经公司2018年年度股东大会会议审议通过，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15,000万元，在额度内可以滚动使用。截至2019年6月30日，公司尚持有0.00万元的投资理财产品。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/1/24	-	挂牌	限售承诺	见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中

董监高	2014/1/24	-	挂牌	规范关联交易承诺	见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2017/6/5	2019/6/4	发行	限售承诺	见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 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、核心员工：徐声林、孙真等核心员工承诺就 2017 年度内定向发行的 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。截至报告期末，公司核心员工周琳、谢玉、张丹因个人原因已从公司离职，其中周琳、谢玉与公司签署了股份认购协议之补充协议，按照补充协议之规定，其所持有的自愿限售股份已提前解除限售并已完成转让；其余人员的承诺事项正在履行，未有违背。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况
1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019-03-19	2.0		

合计	2.0	-	-
----	-----	---	---

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派已经公司 2019 年 2 月 26 日召开的第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十三次会议及 2019 年 3 月 19 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2019 年 3 月 27 日，除权除息日为：2019 年 3 月 28 日。本次现金红利已于 2019 年 3 月 28 日划入股东资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	152,787,000.00	93.71%	0.00	152,787,000.00	93.71%
	其中：控股股东、实际控制人	113,836,000.00	69.81%	0.00	113,836,000.00	69.81%
	董事、监事、高管	2,471,000.00	1.52%	0.00	2,471,000.00	1.52%
	核心员工	4,640,000.00	2.85%	0.00	4,640,000.00	2.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,263,000.00	6.29%	0.00	10,263,000.00	6.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	7,413,000.00	4.55%	0.00	7,413,000.00	4.55%
	核心员工	2,950,000.00	1.81%	0.00	2,950,000.00	1.81%
总股本		163,050,000.00	-	0.00	163,050,000.00	-
普通股股东人数						73

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	0.00	61,000,000.00	37.41%	0.00	61,000,000.00
2	张北	52,836,000.00	0.00	52,836,000.00	32.40%	0.00	52,836,000.00
3	张席中夏	16,124,000.00	0.00	16,124,000.00	9.89%	0.00	16,124,000.00
4	方镇	8,179,000.00	0.00	8,179,000.00	5.02%	6,134,250.00	2,044,750.00
5	席冰	7,580,000.00	0.00	7,580,000.00	4.65%	0.00	7,580,000.00
合计		145,719,000.00	0.00	145,719,000.00	89.37%	6,134,250.00	139,584,750.00

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 32.40%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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

晶辉电器集团基本情况如下：

公司名称：晶辉电器集团有限公司

英文名称：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 71 ,9TH FLOOR, LEE KING INDUSTRIAL BUILDING, 12 NG FONG STREET, SAN PO KONG, KL, HONG KONG

董事：GEORGE MOHAN ZHANG、张北

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

(二) 实际控制人情况

GEORGE MOHAN ZHANG 持有晶辉电器集团 100%的股权，为晶辉电器集团实际控制人，GEORGE MOHAN ZHANG 通过晶辉电器集团间接持有公司 37.41%的股权；张北，与 GEORGE MOHAN ZHANG 为父子关系，直接持有公司 32.40%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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
GEORGE MOHANZHANG	董事长、总经理	男	1982年9月	硕士	2019.8.9-2022.8.8	是
方镇	董事、副总经理	男	1979年1月	硕士	2019.8.9-2022.8.8	是
牛文娇	董事、董事会秘书、财务总监	女	1970年11月	本科	2019.8.9-2022.8.8	是
钟鑫	董事	男	1978年12月	博士	2019.8.9-2022.8.8	是
刘昱熙	董事	女	1978年12月	博士	2019.8.9-2022.8.8	是
尹公辉	董事	男	1965年10月	硕士	2019.8.9-2022.8.8	是
管黎华	董事	男	1954年5月	博士	2019.8.9-2022.8.8	是
刘云锋	监事	男	1972年1月	中专	2019.8.9-2022.8.8	是
田佳	监事	男	1978年7月	硕士	2019.8.9-2022.8.8	是
陈华金	监事	男	1955年6月	本科	2019.8.9-2022.8.8	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 32.40%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	数量变	期末持普通	期末普	期末持
----	----	-------	-----	-------	-----	-----

		股数	动	股数	通股持 股比例	有股票 期权数 量
GEORGE MOHANZHANG	董事长、总 经理	61,000,000.00	0.00	61,000,000.00	37.41%	0.00
方镇	董事、副总 经理	8,179,000.00	0.00	8,179,000.00	5.02%	0.00
牛文娇	董事、董事 会秘书、财 务总监	1,650,000.00	0.00	1,650,000.00	1.01%	0.00
钟鑫	董事	55,000.00	0.00	55,000.00	0.03%	0.00
合计	-	70,884,000.00	0.00	70,884,000.00	43.47%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

2019年8月9日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议并通过《关于选举公司第三届监事会非职工监事的议案》。公司新任监事：田佳，男，清华大学硕士研究生毕业，2016.1-2016.5任职广州汽车集团股份有限公司国际业务部副主任，2016.5-2018.5任职广州万力集团有限公司规划发展部副主任，2018.5-2018.10任职广州万力投资控股有限公司副总经理，2018.10-至今任职广汽蔚来新能源汽车科技有限公司战略发展部总监。

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
行政管理人員	91	86
生产人員	877	663
销售人员	140	143
技术人员	177	178

财务人员	16	16
员工总计	1,301	1,086

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	15	14
本科	137	132
专科	129	120
专科以下	1,020	820
员工总计	1,301	1,086

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 1,086 人。在报告期内，公司不断提升生产线生产效率、积极推行精益生产方式，随着单人生产力的提高，公司相应调减了生产线员工人数。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

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	22	21
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司共有核心员工 21 名。报告期内，张丹因个人原因离职，目前公司已完成与其所负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

鉴于公司第二届监事会任期届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司监事会提名刘云锋、田佳为公司第三届监事会非职工代表监事候选人，任期三年，自公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过之日起任职。

公司新任监事：田佳，男，清华大学硕士研究生毕业，2016.1-2016.5 任职广州汽车集团股份有限公司国际业务部副主任，2016.5-2018.5 任职广州万力集团有限公司规划发展部副主任，2018.5-2018.10 任职广州万力投资控股有限公司副总经理，2018.10-至今任职广汽蔚来新能源汽车科技有限公司战略发展部总监。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	183,333,256.90	191,285,264.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		44,013,259.96	65,061,278.52
其中：应收票据		-	-
应收账款	七、2	44,013,259.96	65,061,278.52
应收款项融资			
预付款项	七、3	8,465,731.88	9,070,726.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	七、4	6,271,648.51	4,603,533.41
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	七、5	77,416,460.45	87,022,128.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	1,362,976.88	2,758,448.05
流动资产合计		320,863,334.58	359,801,379.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、7	39,755,033.78	39,541,252.62
在建工程	七、8	1,644,784.04	3,224,096.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、9	5,305,194.56	5,761,845.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	1,811,422.55	2,010,150.10
递延所得税资产	七、11	2,849,389.44	3,096,753.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,365,824.37	53,634,097.80
资产总计		372,229,158.95	413,435,476.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		57,247,771.07	87,512,259.44
其中：应付票据	七、12	27,359,740.60	43,578,705.86
应付账款	七、13	29,888,030.47	43,933,553.58
预收款项	七、14	3,926,275.46	3,164,386.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、15	8,288,502.35	16,348,902.72
应交税费	七、16	3,296,231.62	6,314,524.70
其他应付款	七、17	6,462,735.67	5,658,941.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、18	-	800,000.00
流动负债合计		79,221,516.17	119,799,015.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、19	6,305,130.67	5,616,771.05
递延收益	七、20	1,128,200.00	628,200.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,433,330.67	6,244,971.05
负债合计		86,654,846.84	126,043,986.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、21	163,050,000.00	163,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、22	29,456,041.58	28,972,981.58
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、23	20,577,539.60	19,492,463.83
一般风险准备			
未分配利润	七、24	72,490,730.93	75,876,045.29
归属于母公司所有者权益合计		285,574,312.11	287,391,490.70
少数股东权益			
所有者权益合计		285,574,312.11	287,391,490.70
负债和所有者权益总计		372,229,158.95	413,435,476.90

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责

人：江林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		141,026,704.77	133,945,578.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	70,316,874.24	122,688,285.70
应收款项融资			
预付款项		4,671,991.13	2,244,902.22
其他应收款	十七、2	5,423,437.06	2,760,248.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,775,724.81	47,065,356.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,256,498.49	2,622,373.70
流动资产合计		262,471,230.50	311,326,745.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	15,796,772.91	10,727,876.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,570,071.43	35,991,303.48
在建工程		604,355.81	2,497,050.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,363,241.76	4,743,767.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		492,689.17	762,516.99
递延所得税资产		1,167,643.75	1,660,045.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,994,774.83	56,382,561.35
资产总计		321,466,005.33	367,709,306.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		27,359,740.60	43,578,705.86
应付账款		31,388,319.30	41,619,045.57
预收款项		21,775.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,817,900.21	8,823,102.22
应交税费		314,879.18	298,228.28
其他应付款		6,837,971.00	1,088,622.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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
流动负债合计		70,740,585.29	96,007,704.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		928,200.00	628,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		928,200.00	628,200.00
负债合计		71,668,785.29	96,635,904.07
所有者权益：			
股本		163,050,000.00	163,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,467,713.08	27,984,653.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,532,214.39	18,447,138.62
一般风险准备			
未分配利润		38,747,292.57	61,591,610.60
所有者权益合计		249,797,220.04	271,073,402.30
负债和所有者权益合计		321,466,005.33	367,709,306.37

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

(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		247,218,089.15	252,841,146.79
其中：营业收入	七、25	247,218,089.15	252,841,146.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,644,755.37	240,858,056.75
其中：营业成本	七、25	139,537,753.25	153,215,189.91

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、26	2,897,315.10	2,752,362.60
销售费用	七、27	45,864,791.27	51,117,341.67
管理费用	七、28	18,298,620.02	24,135,378.16
研发费用	七、29	10,374,292.45	10,506,625.80
财务费用	七、30	244,233.87	-837,087.08
其中：利息费用			
利息收入		-286,140.09	-234,123.28
信用减值损失	七、31	-406,952.65	-
资产减值损失	七、32	834,702.06	-31,754.31
加：其他收益	七、33	2,871,400.00	1,660,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、34	1,806,384.16	807,583.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、35	-133,132.80	-110,989.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,117,985.14	14,339,683.90
加：营业外收入	七、36	135,520.62	1,204,817.28
减：营业外支出	七、37	598,716.50	281,938.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,654,789.26	15,262,562.44
减：所得税费用	七、38	3,345,027.85	990,637.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,309,761.41	14,271,925.29
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（净亏损以“-”号填列）		30,309,761.41	14,271,925.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		30,309,761.41	14,271,925.29
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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		30,309,761.41	14,271,925.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,309,761.41	14,271,925.29
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（元/股）	七、39	0.1859	0.0875
(二) 稀释每股收益（元/股）	七、39	0.1859	0.0875

 法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG
 负责人：江林

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	159,027,651.35	151,366,583.70
减：营业成本	十七、4	132,658,917.59	140,956,181.00
税金及附加		1,507,899.56	1,087,407.36
销售费用		2,976,054.47	4,147,970.88
管理费用		7,877,050.54	15,862,400.63
研发费用		5,469,126.50	5,963,161.19
财务费用		232,001.06	2,606,981.83
其中：利息费用			-

利息收入		-208,262.02	-131,191.73
加：其他收益		2,311,400.00	1,660,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,625,560.18	60,205,906.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,681.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-770,080.50	-118,350.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-126,756.95	-110,989.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,345,043.29	42,379,046.95
加：营业外收入		128,417.28	1,038,984.34
减：营业外支出		130,300.88	175,461.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,343,159.69	43,242,569.37
减：所得税费用		492,401.95	-3,430,539.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,850,757.74	46,673,108.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,850,757.74	46,673,108.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		10,850,757.74	46,673,108.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,004,271.23	280,591,054.12
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,952,077.39	6,739,279.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	5,560,792.74	3,121,146.11
经营活动现金流入小计		296,517,141.36	290,451,479.86
购买商品、接受劳务支付的现金		140,242,700.39	139,852,484.16
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		60,920,810.04	62,841,707.16
支付的各项税费		20,405,405.41	23,488,476.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	47,844,574.80	47,185,050.15
经营活动现金流出小计		269,413,490.64	273,367,718.41

经营活动产生的现金流量净额		27,103,650.72	17,083,761.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,500,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,806,384.16	807,583.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	214,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	七、40	960,435.00	
投资活动现金流入小计		147,267,919.16	55,021,583.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,805,464.95	5,278,746.31
投资支付的现金		144,500,000.00	54,000,000.00
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	七、40	960,435.00	-
投资活动现金流出小计		150,265,899.95	59,278,746.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,997,980.79	-4,257,162.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、40	16,780,425.21	15,298,728.77
筹资活动现金流入小计		16,780,425.21	15,298,728.77
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	16,305,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、40	10,713,972.15	11,931,999.92
筹资活动现金流出小计		43,323,972.15	28,236,999.92
筹资活动产生的现金流量净额		-26,543,546.94	-12,938,271.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,762.20	727,458.87
五、现金及现金等价物净增加额		-2,265,114.81	615,786.35
加：期初现金及现金等价物余额		177,390,449.43	186,383,965.60
六、期末现金及现金等价物余额		175,125,334.62	186,999,751.95

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG
 负责人：江林

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构

(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		197,779,007.59	154,123,972.62
收到的税费返还		10,952,077.39	6,739,279.63
收到其他与经营活动有关的现金		9,007,858.43	2,833,238.23
经营活动现金流入小计		217,738,943.41	163,696,490.48
购买商品、接受劳务支付的现金		115,240,225.21	119,658,223.65
支付给职工以及为职工支付的现金		34,546,745.21	39,464,964.15
支付的各项税费		2,727,754.93	2,663,001.51
支付其他与经营活动有关的现金		19,141,608.99	10,640,871.07
经营活动现金流出小计		171,656,334.34	172,427,060.38
经营活动产生的现金流量净额		46,082,609.07	-8,730,569.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,625,560.18	60,205,906.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			204,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		960,435.00	-
投资活动现金流入小计		136,585,995.18	80,409,906.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,888,296.88	3,258,644.35
投资支付的现金		139,068,766.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		960,435.00	-
投资活动现金流出小计		143,917,497.88	24,058,644.35
投资活动产生的现金流量净额		-7,331,502.70	56,351,261.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
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		16,780,425.21	15,298,728.77
筹资活动现金流入小计		16,780,425.21	15,298,728.77
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	16,305,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,713,972.15	11,931,999.92
筹资活动现金流出小计		43,323,972.15	28,236,999.92
筹资活动产生的现金流量净额		-26,543,546.94	-12,938,271.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		560,459.67	313,546.74
五、现金及现金等价物净增加额		12,768,019.10	34,995,967.35
加：期初现金及现金等价物余额		120,050,763.39	51,285,057.56

六、期末现金及现金等价物余额		132,818,782.49	86,281,024.91
----------------	--	----------------	---------------

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

内容详见“第八节第五项第 26 条之重要会计政策和会计估计变更”。

2、 合并报表的合并范围

内容详见“第八节第八项之合并范围的变化”。

3、 预计负债

内容详见“第八节第七项第 19 条之预计负债”。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

财务报表附注

(2019年1月1日-2019年6月30日)

二、 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（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2019年6月30日，公司总股本为16,305万股，股本结构如下：

投资者名称	金额（元）	股权比例（%）
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	37.41
张北	52,836,000.00	32.40
张席中夏	16,124,000.00	9.89
方镇	8,179,000.00	5.02
席冰	7,580,000.00	4.65
广东广垦太证现代农业股权投资基金（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	1,530,000.00	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
孙真	900,000.00	0.55
其他投资者	4,427,000.00	2.72
合计	163,050,000.00	100.00

本公司法定代表人为 GEORGE MOHAN ZHANG，注册地址：深圳市南山区桃源街道学苑大道1001号南山智园A7栋8楼，经营期限为永续经营。

经营范围：研发、设计、生产经营家用电器、数字仪表及仪用接插件、模具、数字

化电路板、数字化家用电器的专业芯片/控制软件、塑胶件/五金件及相关零部件（仅限分公司生产），并提供产品售后服务；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。

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

（2） 公司设立及发展历史沿革：

本公司的前身为晶辉科技（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（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：

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

投资者名称	金额	股权比例 (%)
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	40.62
张北	52,600,000.00	32.87
张席中夏	17,200,000.00	10.75
席冰	7,580,000.00	4.74
方镇	7,000,000.00	4.38
深圳世纪金马创业投资企业（有限合伙）	4,620,000.00	2.89
彭治霖	3,000,000.00	1.88
牛文娇	2,000,000.00	1.25
徐声林	500,000.00	0.31
孙真	500,000.00	0.31
合计	160,000,000.00	100.00

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

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

投资者名称	金额（元）	股权比例（%）
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。

截至2019年6月30日，公司的股权结构情况如下：

投资者名称	金额（元）	股权比例（%）
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	37.41
张北	52,836,000.00	32.40
张席中夏	16,124,000.00	9.89
方镇	8,179,000.00	5.02
席冰	7,580,000.00	4.65
广东广垦太证现代农业股权投资基（有限合伙）	3,620,000.00	2.22
彭治霖	3,000,000.00	1.84
牛文娇	1,650,000.00	1.01
徐声林	1,530,000.00	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
孙真	900,000.00	0.55
其他投资者	4,427,000.00	2.72
合计	163,050,000.00	100.00

三、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司和深圳市北鼎科技有限公司、深圳市北翰林科技有限公司、晶辉贸易有限公司、香港鼎北贸易有限公司、东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司 5 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、北鼎科技（山东）有限公司 3 家三级孙公司。

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

四、 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。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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。

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据及应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违

约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项资产	坏账准备计提情况
应收票据-银行承兑汇票	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增

加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项资产	坏账准备计提情况
合并范围内关联方	未发生信用减值
押金备用金组合	未发生信用减值
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

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

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

13. 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。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属

于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用及配套工具等。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。装修费用的摊销年限为2-5年，配套工具的摊销年限为3年。

19. 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。

20. 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。

21. 股份支付

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

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

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

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

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

靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

针对具体业务情况，本集团的收入确认原则如下：

(1) 产品外销收入：

采用 FOB（离岸价格）销售方式，在产品已发货并报关，已发货产品的成本能够可靠计量，货物在装运港口被装上船时即可确认收入。

(2) 产品内销收入：

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

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

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

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

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

23. 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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 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。

26. 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
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	相关会计政策变更已经本公司 2019 年 7 月 25 日召开的董事会会议批准。	说明 1
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“新财务报表格式”）	相关会计政策变更已经本公司 2019 年 7 月 25 日召开的董事会会议批准。	说明 2

说明 1：本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值与新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。本集团执行新金融工具准则对本集团及母公司财务报表不产生影响。

说明 2：本集团已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整。

2019 年 4 月 03 日，财政部颁布的《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对本集团影响如下：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目；

利润表：新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 1322 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

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。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团及母公司执行新金融工具准则对本集团及母公司财务报表不产生影响，不存在调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

六、 税项

1. 本集团适用的主要税种及税率如下：

(1) 企业所得税

公司名称	报告期所在地 法定税率	实际执行税率		享受所得税优惠 政策
		2019年1-6月	2018年	
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 (简称北鼎科技)	25%	15%	15%	报告期享受高新技术企业优惠税率15%
深圳市北翰林科技有限公司 (简称北翰林)	25%	25%	25%	
晶辉贸易有限公司(简称晶辉贸易)	16.5%	16.5%	16.5%	
深圳前海北鼎手边科技有限公司 (简称北鼎手边)	25%	20%	20%	财税[2018]77号文件、2018年、2019年1-6月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 (简称北辰烘焙)	25%	20%	20%	财税[2018]77号文件、2018年、2019年1-6月适用小型微利企业所得税
深圳前海焙乐科技有限公司 (前海焙乐)	25%		20%	财税[2018]77号文件、2018年适用小型微利企业所得税
香港鼎北贸易有限公司(简称鼎北贸易)	16.5%	16.5%	16.5%	
东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司 (简称东莞晶辉)	25%	25%	25%	
北鼎科技(山东)有限公司 (简称山东北鼎)	25%	25%		

(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%、16%、13%；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%、16%、15%、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。

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

注 2:依据财税[2019]39 号文，2019 年 4 月 1 日前交易仍然适用 16%税率；2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

（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 2018 年 10 月 16 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201844201812，有效期限：2018 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。本公司 2018 年、2019 年 1-6 月所得税税率为 15%。

（2）子公司北鼎科技于 2018 年 11 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201844204117，有效期限：2018 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。本公司 2018 年、2019 年 1-6 月所得税税率为 15%。

（3）依据财税[2018]77 号文件，为进一步支持小型微利企业发展，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司北鼎手边、北辰烘焙、前海焙乐符合小微企业认定，2018 年减按 50%计入应纳税所得额，适用所得税税率为 20%；

《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，按“从事国家非限制和禁止行

业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业”判断企业是否为小型微利企业。对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司北鼎手边和北辰烘焙符合小微企业认定，2019 年减按 25% 计入应纳税所得额，适用所得税税率为 20%。

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

财税〔2018〕99 号，关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

七、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 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 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
库存现金	120,766.77	203,652.16
银行存款	172,549,811.73	176,400,631.70
其他货币资金	10,662,678.40	14,680,980.92
合计	183,333,256.90	191,285,264.78
其中：存放在境外的款项总额	8,748,460.60	19,154,622.74

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以及支付宝、财付通、京东网银钱包等账户金额。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按个别基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄组合基准作出的坏账准备	44,935,874.72	100.00	922,614.76	2.05	44,013,259.96
1年以内(含1年)	44,576,940.66	99.20	891,538.82	2.00	43,685,401.84
1-2年	325,202.37	0.72	26,016.19	8.00	299,186.18
2-3年	33,731.69	0.08	5,059.75	15.00	28,671.94
合计	44,935,874.72	100.00	922,614.76		44,013,259.96

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,391,436.15	100.00	1,330,157.63	2.00	65,061,278.52
其中：1年以内(含1年)	66,352,621.01	99.94	1,327,052.42	2.00	65,025,568.59
1-2年	38,815.14	0.06	3,105.21	8.00	35,709.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	66,391,436.15		1,330,157.63		65,061,278.52

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准作出的坏账准备	1,330,157.63		407,542.87		922,614.76
合计	1,330,157.63		407,542.87		922,614.76

(3) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	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
Maytag Sales, Inc.	17,587,135.12	一年以 内	39.14	351,742.70
KITCHENAID EUROPA INC	12,177,771.26	一年以 内	27.10	243,555.43
Morphy Richards Ltd	1,797,552.49	一年以 内	4.00	35,951.05
HUROM CO. LTD	1,646,937.51	一年以 内	3.67	32,938.75
Conair Corporation	1,284,028.99	一年以 内	2.86	25,680.58
合计	34,493,425.37		76.77	689,868.51

(4) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末金额		期末金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,270,610.45	97.70	8,897,172.45	98.09
1-2 年 (含 2 年)	100,748.00	1.19	173,553.56	1.91
2-3 年 (含 3 年)	94,373.43	1.11	-	-
合计	8,465,731.88	100.00	9,070,726.01	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) 按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
中山证券有限责任公司	1,700,000.00	1 年以内	20.08
信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)	1,326,415.07	1 年以内	15.67
杭州阿里妈妈软件服务有 限公司	1,146,322.81	1 年以内	13.54
浙江保康电器有限公司	724,272.50	1 年以内	8.56

单位名称	期末金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京天元律师事务所	566,037.74	1年以内	6.69
合计	5,463,048.12	1年以内	64.54

4. 其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,271,648.51	4,603,533.41
合计	6,271,648.51	4,603,533.41

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款项性质

款项性质	期末金额	期初金额
押金及备用金组合	6,227,061.30	4,587,867.13
账龄组合	45,497.15	15,986.00
合计	6,272,558.45	4,603,853.13

(2) 其他应收款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按个别基准作出的坏账准备	6,227,061.30	99.27	-	-	6,227,061.30
押金及备用金组合	6,227,061.30	99.27	-	-	6,227,061.30
按账龄组合基准作出的坏账准备	45,497.15	0.73	909.94	2.00	44,587.21
其中：1年以内(含1年)	45,497.15	0.73	909.94	2.00	44,587.21
合计	6,272,558.45	100.00	909.94	-	6,271,648.51

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按个别基准作出的坏账准备	4,587,867.13	99.65	-	-	4,587,867.13

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及备用金组合	4,587,867.13	99.65	-	-	4,587,867.13
按账龄组合基准作出的坏账准备					
其中：1年以内（含1年）	15,986.00	0.35	319.72	2.00	15,666.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,603,853.13	100.00	319.72	-	4,603,533.41

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		319.72		319.72
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		590.22		590.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		909.94		909.94

1) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准	319.72	590.22			909.94

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
作出的坏账准备					
合计	319.72	590.22			909.94

(4) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	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
深圳市沙井步涌股份合作公司	保证金	1,497,208.00	1 年以内	23.87	-
	保证金	270,000.00	1-2 年	4.30	-
	保证金	1,262,792.00	3 年以上	20.13	-
深圳市南山区物业管理办公室	保证金	312,218.06	1 年以内	4.98	-
	保证金	158,089.80	1-2 年	2.52	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	450,000.00	1-2 年	7.17	-
深圳市景源实业公司	保证金	150,000.00	3 年以上	2.39	-
深圳市朗通房地产开发有限公司	保证金	110,292.00	1 年以内	1.76	-
合计		4,210,599.86		67.12	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,858,020.75	1,430,733.40	13,427,287.35
在产品	1,848,779.19	-	1,848,779.19
半成品	5,264,124.37	172,863.86	5,091,260.51
产成品	50,155,180.01	505,759.83	49,649,420.18
低值易耗品	2,309,475.73	829,811.76	1,479,663.97
发出商品	4,551,380.16	-	4,551,380.16
委托加工物资	1,368,669.09	-	1,368,669.09
合计	80,355,629.30	2,939,168.85	77,416,460.45

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,279,864.33	956,797.43	15,323,066.90
在产品	1,262,577.51	-	1,262,577.51
半成品	5,623,984.93	175,893.10	5,448,091.83
产成品	57,383,636.45	828,437.33	56,555,199.12
低值易耗品	2,410,329.38	829,811.76	1,580,517.62
发出商品	4,231,267.85	-	4,231,267.85
委托加工物资	2,621,407.50	-	2,621,407.50
合计	89,813,067.95	2,790,939.62	87,022,128.33

(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
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	956,797.43	717,503.28			243,567.31	1,430,733.40
半成品	175,893.10	42,414.83			45,444.07	172,863.86
产成品	828,437.33	70,867.31			393,544.81	505,759.83
低值易耗品	829,811.76	-			-	829,811.76
合计	2,790,939.62	830,785.42			682,556.19	2,939,168.85

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据
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	期末金额	期初金额	性质
增值税留抵税额	1,362,976.88	2,697,977.99	增值税留抵税额
待摊费用	-	60,470.06	租赁费
合计	1,362,976.88	2,758,448.05	

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. 2018 年 12 月 31 日余额	54,040,210.83	50,150,546.22	4,528,378.61	4,652,925.45	924,719.06	3,026,307.22	117,323,087.39
2. 本期增加金额							
(1) 购置	315,052.05	1,001,530.21	100,854.70	117,632.38	-	33,358.56	1,568,427.90
(2) 在建工程转入	233,706.85	4,298,544.03	-	-	-	221,551.69	4,753,802.57
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废	-	4,804,349.99	-	72,894.53	-	29,468.54	4,906,713.06
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日余额	54,588,969.73	50,646,270.47	4,629,233.31	4,697,663.30	924,719.06	3,251,748.93	118,738,604.80
二、累计折旧							
1. 2018 年 12 月 31 日余额	33,828,739.46	33,606,541.67	3,205,818.66	2,684,216.30	426,473.20	2,275,162.54	76,026,951.83
2. 本期增加金额							
(1) 计提	1,795,249.01	3,516,797.86	199,724.65	267,490.98	66,427.40	100,041.00	5,945,730.90
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废	-	4,371,405.97	-	65,663.65	-	4,654.60	4,441,724.22

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
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日 余额	35,623,988.47	32,751,933.56	3,405,543.31	2,886,043.63	492,900.60	2,370,548.94	77,530,958.51
三、减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日 余额	-	1,754,882.94	-	-	-	-	1,754,882.94
2. 本期增加金额							
(1) 计提	-	3,916.64	-	-	-	-	3,916.64
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废	-	306,187.07	-	-	-	-	306,187.07
4. 2019 年 6 月 30 日 余额	-	1,452,612.51	-	-	-	-	1,452,612.51
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 2019 年 6 月 30 日 账面价值	18,964,981.26	16,441,724.40	1,223,690.00	1,811,619.67	431,818.46	881,199.99	39,755,033.78
2. 2018 年 12 月 31 日 账面价值	20,211,471.37	14,789,121.61	1,322,559.95	1,968,709.15	498,245.86	751,144.68	39,541,252.62

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

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精益项目	104,760.57	-	104,760.57	106,081.48	-	106,081.48
设备项目	180,669.39	-	180,669.39	382,790.86	-	382,790.86
PLM 咨询/管理项目	72,594.34	-	72,594.34	72,594.34	-	72,594.34
模具	246,331.51	-	246,331.51	1,935,584.20	-	1,935,584.20
上海泛微 OA 系统	779,666.51	-	779,666.51	727,045.15	-	727,045.15
上海峻良塘朗城店铺和料包设计项目	169,902.91	-	169,902.91	-	-	-
百胜 ipos 软件系统	90,858.81	-	90,858.81	-	-	-
合计	1,644,784.04	-	1,644,784.04	3,224,096.03	-	3,224,096.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
精益项目	106,081.48	83,142.31	81,013.61	3,449.61	104,760.57
设备项目	382,790.86	179,861.23	381,982.70	-	180,669.39
PLM 咨询/管理项目	72,594.34	-	-	-	72,594.34
模具	1,935,584.20	2,601,553.57	4,290,806.26	-	246,331.51
上海泛微 OA 系统	727,045.15	52,621.36	-	-	779,666.51
上海峻良塘朗城店铺和料包设计项目	-	169,902.91	-	-	169,902.91
百胜 ipos 软件系统	-	90,858.81	-	-	90,858.81
合计	3,224,096.03	3,177,940.19	4,753,802.57	3,449.61	1,644,784.04

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
PLM 咨询/管理项目	81,306.00	89.29	89.29	-	-	-	自有
设备项目	648,850.00	86.72	86.72	-	-	-	自有
百胜 ipos 软件系统	110,000.00	82.60	82.60	-	-	-	自有
上海泛微 OA 系统	1,200,000.00	64.97	64.97	-	-	-	自有
精益项目	445,000.00	42.52	42.52	-	-	-	自有
上海峻良塘朗城&料包设计项目	500,000.00	33.98	33.98	-	-	-	自有
合计	2,985,156.00	-	-	-	-	-	-

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. 2018 年 12 月 31 日余额	9,124,779.65	1,818,027.15	146,390.67	11,089,197.47
2. 本期增加金额				
(1) 购置	106,198.41	-	-	106,198.41
(2) 其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日余额	9,230,978.06	1,818,027.15	146,390.67	11,195,395.88
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	4,462,985.74	743,582.66	120,783.76	5,327,352.16
2. 本期增加金额				
(1) 计提	470,667.86	89,921.87	2,259.43	562,849.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日余额	4,933,653.60	833,504.53	123,043.19	5,890,201.32
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	4,297,324.46	984,522.62	23,347.48	5,305,194.56

项目	软件	专利技术	商标	合计
2. 2018年12月31日账面价值	4,661,793.91	1,074,444.49	25,606.91	5,761,845.31

10. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
装修费	1,387,386.26	442,402.30	400,371.49	-	1,429,417.07
配套工具	622,763.84	-	240,758.36	-	382,005.48
合计	2,010,150.10	442,402.30	641,129.85	-	1,811,422.55

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	期末金额		期初金额	
	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	5,315,306.06	808,913.27	5,876,299.91	899,667.87
可抵扣亏损	3,843,863.85	576,579.58	7,273,857.92	1,091,078.69
可抵扣广告费	1,842,030.26	460,507.57	868,880.21	217,220.05
预计负债	6,305,130.67	1,003,389.02	5,616,771.05	888,787.13
合计	17,306,330.84	2,849,389.44	19,635,809.09	3,096,753.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异	3,345,596.58	2,935,423.41
可抵扣亏损	1,136.72	249.60
合计	3,346,733.30	2,935,673.01

(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	期末金额	期初金额	备注
2024年到期(2019年)	887.12	-	税局确认可抵扣亏损
2023年到期(2018年)	249.60	249.60	税局确认可抵扣亏损
合计	1,136.72	249.60	

12. 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	27,359,740.60	43,578,705.86
合计	27,359,740.60	43,578,705.86

本集团期末无已到期未支付的应付票据。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
材料款	26,370,513.07	37,118,895.94
加工款	3,341,823.44	6,619,262.16
设备款	175,693.96	195,395.48
合计	29,888,030.47	43,933,553.58

(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	期末金额	期初金额
合计	3,926,275.46	3,164,386.62
其中：1年以上	73,652.27	57,220.64

(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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	16,348,902.72	50,507,968.09	58,572,850.18	8,284,020.63
离职后福利-设定提存计划	-	2,392,950.17	2,388,468.45	4,481.72
辞退福利	-	398,045.92	398,045.92	-
合计	16,348,902.72	53,298,964.18	61,359,364.55	8,288,502.35

(2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	16,344,502.72	47,246,301.20	55,312,756.90	8,278,047.02
职工福利费	4,400.00	1,322,971.68	1,324,371.68	3,000.00
社会保险费	-	810,991.74	808,018.13	2,973.61
其中：医疗保险费	-	647,510.67	647,510.67	-
工伤保险费	-	82,925.95	79,952.34	2,973.61
生育保险费	-	80,555.12	80,555.12	-
住房公积金	-	792,648.96	792,648.96	-
非货币性福利	-	335,054.51	335,054.51	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,348,902.72	50,507,968.09	58,572,850.18	8,284,020.63

(3) 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	-	2,290,351.51	2,285,869.79	4,481.72
失业保险费	-	102,598.66	102,598.66	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,392,950.17	2,388,468.45	4,481.72

16. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	1,663,102.09	1,781,936.53
企业所得税	937,283.75	3,854,683.40
城市维护建设税	311,418.01	216,964.03
教育费附加	222,246.60	154,942.61
个人所得税	145,399.49	283,356.95
其他	16,781.68	22,641.18
合计	3,296,231.62	6,314,524.70

17. 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,462,735.67	5,658,941.67
合计	6,462,735.67	5,658,941.67

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	期初金额
预提费用	4,678,240.95	4,512,891.10
押金保证金	476,192.00	446,192.00
其他	1,308,302.72	699,858.57
合计	6,462,735.67	5,658,941.67

(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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
政府补助	800,000.00	-	800,000.00	-	取得政府项目补助
合计	800,000.00	-	800,000.00	-	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他转出*注 1	期末金额	与资产相关/与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	600,000.00	-	-	300,000.00	300,000.00	-	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金（节能型养生壶项目）	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	与收益相关
合计	800,000.00	-	-	300,000.00	500,000.00	-	-

注 1、本期其他转出为转入递延收益

19. 预计负债

项目	期末金额	期初金额	形成原因
产品质量保证金	6,305,130.67	5,616,771.05	预估质量保证金
合计	6,305,130.67	5,616,771.05	

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
政府补助	628,200.00	500,000.00	-	1,128,200.00	取得政府项目补助
合计	628,200.00	500,000.00	-	1,128,200.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初金额	本期新增补助金额*注1	本期计入其他收益	转入其他流动负债	期末金额	与资产相关/与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	628,200.00	300,000.00	-	-	928,200.00	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
合计	628,200.00	500,000.00	-	-	1,128,200.00	

注1、本期新增系从其他流动负债转入

21. 股本

项目	期初金额	本期变动增减(+、-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	163,050,000.00	-	-	-	-	-	163,050,000.00

22. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	28,972,981.58	483,060.00	-	29,456,041.58
合计	28,972,981.58	483,060.00	-	29,456,041.58

本期资本公积变动系关联方资金拆借支付的利息及原股权激励核心员工离职根据股份认购协议补偿价款视同股东捐赠计入资本公积。

23. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	19,492,463.83	1,085,075.77	-	20,577,539.60
合计	19,492,463.83	1,085,075.77	-	20,577,539.60

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	75,876,045.29	75,708,480.86
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	75,876,045.29	75,708,480.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,309,761.41	14,271,925.29
减：提取法定盈余公积	1,085,075.77	4,667,310.89
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	32,610,000.00	16,305,000.00
转作股本的普通股股利		-
本期期末余额	72,490,730.93	69,008,095.26

25. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入合计	247,218,089.15	252,841,146.79
主营业务	244,627,706.83	251,643,439.65
其他业务	2,590,382.32	1,197,707.14
营业成本合计	139,537,753.25	153,215,189.91
主营业务	138,424,992.27	152,845,836.26
其他业务	1,112,760.98	369,353.65

(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	66,542,642.22	85,743,209.43
养生壶	61,345,912.13	84,402,104.92

产品名称	本期金额	上期金额
电热水壶	46,885,992.29	31,009,559.07
饮水机	24,294,901.28	17,120,410.97
周边食材	17,848,140.93	16,294,047.53
烤箱	13,727,282.04	11,533,839.62
蒸锅	62,801.06	743,976.12
其他	13,920,034.88	4,796,291.99
合计	244,627,706.83	251,643,439.65
主营业务成本		
多士炉	55,871,754.95	80,342,194.97
养生壶	22,043,337.49	27,917,985.57
电热水壶	35,610,942.16	26,606,016.14
饮水机	7,784,564.39	5,339,800.20
周边食材	7,508,409.32	6,644,226.11
烤箱	5,717,242.04	3,614,292.04
蒸锅	28,285.58	679,118.82
其他	3,860,456.34	1,702,202.41
合计	138,424,992.27	152,845,836.26

(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		
亚洲	131,874,382.02	134,516,559.10
欧洲	57,587,800.68	58,231,234.35
北美洲	41,848,699.99	45,489,292.14
大洋洲	12,788,372.14	13,043,837.81
南美洲	528,452.00	362,516.25
合计	244,627,706.83	251,643,439.65
主营业务成本		
亚洲	47,271,096.23	44,958,894.50
欧洲	45,411,648.33	52,007,609.33
北美洲	34,800,172.03	42,778,097.94
大洋洲	10,640,510.49	12,818,987.11
南美洲	301,565.19	282,247.38
合计	138,424,992.27	152,845,836.26

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
1	Whirlpool Corporation *1	75,386,286.82	30.49
2	Breville*2	16,753,885.17	6.78
3	Morphy Richards Ltd	8,125,459.30	3.29
4	北京京东世纪贸易有限公司	6,218,941.09	2.52
5	ARB S. A. S.	5,911,813.34	2.39
	合计	112,396,385.72	45.46

*1、本公司与 Whirlpool Corporation 公司销售额将受同一集团控制或重大影响的 KITCHENAID EUROPA INC、Maytag Sales, Inc.、KitchenAid Australia Pty Ltd、Whirlpool S. A.、惠而浦（中国）投资有限公司进行汇总列报；

*2、本公司与 Breville 销售额将受同一集团控制或重大影响的 Breville USA, Inc.、Breville Pty Limited、HWI International Ltd.、Breville Canada L. P.、BRG APPLIANCES LIMITED 进行汇总列报。

26. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,639,784.73	1,554,681.66
教育费附加	1,170,739.61	1,110,486.83
其他	86,790.76	87,194.11
合计	2,897,315.10	2,752,362.60

27. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	45,864,791.27	51,117,341.67
其中：网上商城费用	18,136,646.88	19,381,617.68
职工薪酬	10,679,094.68	10,029,868.81
物流运输费	5,155,922.97	6,276,699.81
品牌推广	4,461,433.77	8,714,066.95
售后服务与配件	1,829,439.39	274,125.31
差旅费	1,038,623.08	802,853.37
品质补偿款	688,359.62	196,022.65
船务费	671,117.93	957,864.95
顾问咨询费	538,834.96	998,640.98
包装费	309,631.26	532,700.54
业务招待费	242,544.44	364,213.82

项目	本期金额	上期金额
其他	2,113,142.29	2,588,666.80

28. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	18,298,620.02	24,135,378.16
其中：职工薪酬	10,494,838.92	10,199,156.15
上市费用	-	5,044,269.28
差旅费	2,063,694.72	2,296,824.74
租赁费	1,257,166.08	697,787.79
顾问咨询费	1,090,230.49	1,380,371.67
办公费	967,407.84	819,133.39
折旧与摊销	734,872.13	796,383.33
业务招待费	434,247.54	803,457.02
其他	1,256,162.30	2,097,994.79

29. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
合计	10,374,292.45	10,506,625.80
其中：职工薪酬	6,124,300.92	6,518,214.61
差旅费	788,422.40	513,499.35
租赁费	720,609.68	558,280.68
材料费	734,275.44	1,324,886.81
折旧与摊销	465,387.94	498,549.47
认证费	536,976.44	271,983.54
办公费	382,945.23	198,562.77
专利费	353,249.23	240,201.72
其他	268,125.17	382,446.85

30. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		-
减：利息收入	286,140.09	234,123.28
加：汇兑损益	325,392.63	-831,924.83

项目	本期金额	上期金额
加：其他支出	204,981.33	228,961.03
合计	244,233.87	-837,087.08

31. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-407,542.87	不适用
其他应收款坏账损失	590.22	不适用
合计	-406,952.65	不适用

32. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	-211,514.87
存货跌价损失	830,785.42	110,211.74
固定资产减值损失	3,916.64	69,548.82
合计	834,702.06	-31,754.31

33. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	2,871,400.00	1,660,000.00
合计	2,871,400.00	1,660,000.00

(1) 政府补助明细

1) 2019年1-6月

项目	2019年1-6月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科创委企业研发资助拨款	899,000.00	2018年第一批企业研究开发资助企业名单	与收益相关
深圳市中小企业服务署信息化项目资助款	750,000.00	市经贸信息委关于下达2019年民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目资助计划的通知（深经贸信息中小字（2019）15号）	与收益相关

深圳市科创委企业研发资助拨款	560,000.00	深圳市科技和创新委员会关于 2018 年第二批企业研究开发自主计划拟资助企业的公示	与收益相关
南山科学技术局对于大型工业创新能力培育提升支持计划补助	362,400.00	2019 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目（科技创新分项）	与收益相关
工业设计业发展专项资金费用	300,000.00	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	与资产相关
合计	2,871,400.00		

2) 2018 年 1-6 月

项目	2018 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批企业资助款	1,150,000.00	2017 年企业研究开发资助计划第二批资助企业表	与收益相关
深圳市南山区发展和改革局 2018 年度第一批节能减排专项资金资助款	210,000.00	深圳市循环经济与节能减排专项资金 2016 年第二批扶持项目公示	与收益相关
2014 年深圳市工业设计业发展专项资金	300,000.00	深圳市经贸信息委关于组织实施 2014 年深圳市工业设计业发展专项资金扶持计划的通知、深圳市工业设计业发展专项资金项目合同书	与资产相关
合计	1,660,000.00		

34. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
理财产品投资收益	2,026,534.16	807,583.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-220,150.00	-
合计	1,806,384.16	807,583.49

35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
持有待售处置组处置收益	-	-

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-133,132.80	-110,989.63
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	-133,132.80	-110,989.63
合计	-133,132.80	-110,989.63

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,000.00	-
其他	132,520.62	1,204,817.28
合计	135,520.62	1,204,817.28

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额
政府补助	3,000.00	-
其他	132,520.62	1,204,817.28
合计	135,520.62	1,204,817.28

(2) 政府补助明细

1) 2019年1-6月

项目	2019年1-6月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市场和监督管委会 2018年专利资助费第一批	3,000.00	深圳市市场监督管理局关于 公布2018年深圳市第一批专 利申请资助拨款名单通知	与收益相关
合计	3,000.00	-	-

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	-	224,522.71
其中：固定资产报废损失	-	224,522.71
滞纳金	45.59	-

项目	本期金额	上期金额
补偿金	464,665.10	-
其他	134,005.81	57,416.03
合计	598,716.50	281,938.74

(续)

	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	-	224,522.71
其中：固定资产报废损失	-	224,522.71
滞纳金	45.59	-
补偿金	464,665.10	-
其他	134,005.81	57,416.03
合计	598,716.50	281,938.74

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,129,705.05	4,391,963.00
以前年度多计（少计以"+"填列）		14,695.90
递延所得税费用	215,322.80	-3,416,021.75
合计	3,345,027.85	990,637.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
本期合并利润总额	33,654,789.26	15,262,562.44
按适用税率计算的所得税费用	5,048,218.39	2,289,384.36
子公司适用不同税率的影响	62,268.64	66,358.81
调整以前期间所得税的影响	-770,059.45	14,695.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418,950.05	51,380.11
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,758,547.79	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	32,308.51	-1,139,595.05

项目	本期金额	上期金额
本期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	311,889.50	-291,586.98
所得税费用	3,345,027.85	990,637.15

39. 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	30,309,761.41	14,271,925.29
归属于母公司的非经常性损益	2	3,469,439.00	2,770,128.19
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	26,840,322.41	11,501,797.10
期初股份总数	4	163,050,000.00	163,050,000.00
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	-	-
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	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	163,050,000.00	163,050,000.00
基本每股收益（I）	13=1 \div 12	0.1859	0.0875
基本每股收益（II）	14=3 \div 12	0.1646	0.0705
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）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.1859	0.0875
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.1646	0.0705

40. 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

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
政府补助	2,574,400.00	1,360,000.00
利息收入	286,140.09	234,123.28
往来款	2,700,252.65	1,527,022.83
合计	5,560,792.74	3,121,146.11

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
商城及制造费用	19,204,904.40	15,257,106.89
市场推广费	2,516,836.33	6,615,076.19
差旅费	3,148,250.60	4,495,382.80
物流运输费	5,233,754.85	6,372,835.16
IPO 费用	3,426,533.63	1,406,000.00
往来款	2,888,705.32	1,001,837.23
办公费	1,684,121.65	1,498,053.96
船务费	671,117.93	1,011,887.74
租赁费	3,475,476.31	1,472,655.71
品质补偿款	-	195,237.00
认证费	533,501.73	693,984.10
专利费	353,249.23	413,540.10
业务招待费	677,799.98	1,161,590.36
通讯费	239,794.96	228,617.49
咨询及中介机构费	1,629,065.45	3,317,389.42
银行手续费	204,981.33	228,961.03
车辆使用费	134,620.27	126,306.68
报关费	107,019.00	114,389.87
其他小额零星支付	1,714,841.83	1,574,198.42
合计	47,844,574.80	47,185,050.15

3) 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	16,400,865.21	15,298,728.77
资金拆借利息	379,560.00	-
合计	16,780,425.21	15,298,728.77

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	10,713,972.15	11,931,999.92
合计	10,713,972.15	11,931,999.92

5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇交易保证金	960,435.00	-
合计	960,435.00	-

6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇交易保证金	960,435.00	-
合计	960,435.00	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,309,761.41	14,271,925.29
加：资产减值准备	834,702.06	-31,754.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,945,730.90	5,407,655.67
无形资产摊销	562,849.16	531,239.52
长期待摊费用摊销	641,129.85	775,560.22
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）	133,132.80	335,512.34
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）	-	-

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”填列）	-172,762.20	-727,458.87
投资损失（收益以“-”填列）	-1,806,384.16	-807,583.49
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	247,364.30	-3,416,021.75
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）	9,457,438.65	-2,758,586.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	20,666,642.38	-1,323,540.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-39,715,954.43	4,826,813.07
其他（股份支付影响）	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,103,650.72	17,083,761.45
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	175,125,334.62	186,999,751.95
减：现金的期初余额	177,390,449.43	186,383,965.60
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	-2,265,114.81	615,786.35

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	175,125,334.62	186,999,751.95
其中：库存现金	120,766.77	71,037.36
可随时用于支付的银行存款	172,549,811.73	186,928,714.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,454,756.12	-
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	175,125,334.62	186,999,751.95

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	8,207,922.18	银行承兑汇票保证金

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年6月30日 外币余额	折算汇率	2019年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,229,775.40	6.8747	8,454,336.94
港币	391,471.80	0.87966	344,362.08
欧元	487.42	7.817	3,810.16
英镑	3,868.84	8.7113	33,702.63
应收账款			
其中：美元	5,918,114.98	6.8747	40,685,265.05
其他应收款			
其中：港币	2,000.00	0.87966	1,759.32
应付账款			
其中：美元	211,299.36	6.8747	1,452,619.71
港币	2,015,958.09	0.87966	1,773,357.69
英镑	101,521.98	8.7113	884,388.42
其他应付款			
其中：美元	1,809.50	6.8747	12,439.77
港币	73,974.09	0.87966	65,072.05

(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。

八、 合并范围的变化

2019年5月27日，子公司北鼎科技新设成立山东北鼎，注册资本300万元人民币，持股比例100%。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市北鼎科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市北翰林科技有限公司	深圳市	深圳市	生产	100.00		同一控制下企业合并
晶辉贸易有限公司	深圳市	香港	贸易	100.00		投资设立
深圳前海北鼎手边科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
深圳前海北辰烘焙科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
深圳前海焙乐科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	同一控制下企业合并，2018年注销
香港鼎北贸易有限公司	深圳市	香港	贸易	100.00		投资设立
东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司	广东省	东莞市	生产、贸易	100.00		投资设立
北鼎科技(山东)有限公司	山东省	青岛市	贸易		100.00	投资设立

1) 深圳市北鼎科技有限公司

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、服装服饰的销售。^农副产品、预包装食品购销；保健类食品的零售；奶茶咖啡制售，西式甜点制售，水果拼盘制售，鲜榨果汁制售。

2) 深圳市北翰林科技有限公司

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100万元，注册地址：深圳市宝安区沙井街道步涌工业D区第五栋3楼。

经营范围为：计算机网络的技术开发、技术服务；计算机软件开发；在网上从事商贸

活动（不含限制项目）；数字化家用电器的软件研发及销售；干果、滋补类中药材、生活日用品、家务用品、文具用品、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；房屋租赁。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

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，投资总额为 2 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

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。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；农副产品、预包装食品的购销；保健类食品的零售。

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

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。

6) 深圳前海培乐科技有限公司

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。

2018 年 12 月 29 日已完成注销。

7) 香港鼎北贸易有限公司

鼎北贸易系由本公司全资设立，于 2017 年 8 月 16 日在香港注册的公司，并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，投资总额为 1 万港币，主要从事进出口贸易业务。

8) 东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司

东莞晶辉系于 2018 年 7 月 26 日成立，领取由东莞市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91441900MA522D8211 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 500 万元。法定代表人为方镇。

注册地址：东莞市沙田镇横流社区综合服务中心 2 号楼 3 楼 307 室。

经营范围：研发、设计、生产、销售：智能家用电器、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、塑胶制品、五金制品及其零部件（不含电镀）；实业投资；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

9) 北鼎科技（山东）有限公司

山东北鼎系于 2019 年 5 月 27 日成立，领取由青岛市市北区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91370203MA3PULXM6R 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 300 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，尚未进行出资。法定代表人为方镇。

注册地址：青岛市市北区黑龙江南路 16、18 号凯德 MALL 新都心商场 B2 层 19A 号。

经营范围：计算机软硬件的设计、技术开发及批发零售；批发零售及网上销售：厨具、

家用电器、美容仪器、保健器材、五金制品、塑胶制品、日用百货、文具、家具、工艺品、陶瓷制品、玻璃制品、服装服饰、农副产品(不含国家专营专控产品);依据《药品经营许可证》开展经营活动;依据《食品经营许可证》开展预包装食品、散装食品、保健食品销售、现场制售经营活动;经营无需行政审批即可经营的一般经营项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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2019年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币、欧元及英镑余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	1,229,775.40	2,751,986.58
货币资金-港币	391,471.80	322,725.06
货币资金-英镑	3,868.84	3,868.07
货币资金-欧元	487.42	487.42
应收账款-美元	5,918,114.98	8,850,522.92
其他应收款-美元	-	1,442.86
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
应付账款-美元	211,299.36	493,598.48
应付账款-港币	2,015,958.09	2,553,147.81
应付账款-英镑	101,521.98	-

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款-美元	1,809.50	1,809.50
其他应付款-港币	73,974.09	33,577.43

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

对于外汇风险，本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险，本集团2019年1月16日与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2019年6月30日均已到期完成交割。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。。

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2019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：34,493,425.37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：

2019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	183,333,256.90	-	-	-	183,333,256.90
应收账款	44,935,874.72	-	-	-	44,935,874.72
其他应收款	6,272,558.45	-	-	-	6,272,558.45
金融负债					
应付账款	29,888,030.47	-	-	-	29,888,030.47
其他应付款	6,462,735.67	-	-	-	6,462,735.67
应付票据	27,359,740.60	-	-	-	27,359,740.60
应付职工薪酬	8,288,502.35	-	-	-	8,288,502.35

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	2,685,555.69	2,685,555.69	4,400,305.37	4,400,305.37
所有外币	对人民币贬值5%	-2,685,555.69	-2,685,555.69	-4,400,305.37	-4,400,305.37

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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	2018年12月31 日余额 (港币)	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额 (港币)
晶辉电器集团有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2019年6月30 日余额	2018年12月 31日余额	2019年6月 30日余额	2018年12月 31日余额
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00	37.41	37.41

(4) 本集团 GEORGE MOHAN ZHANG 和张北共同控制。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
晶辉电器(深圳)有限公司	股东及实际控制人张北控制的企业
张北	公司实际控制人、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
方镇	持有公司5%以上股份股东、副总经理
曹頔	实际控制人GEORGE MOHAN ZHANG的配偶

(二) 关联交易

1. 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、曹頔	本公司	人民币	6,000.00	2019-4-24	2020-4-23	否
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	5,000.00	2019-4-28	2020-4-4	否
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	5,000.00	2018-2-6	2019-2-6	是
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	2,000.00	2018-11-7	2019-11-6	否
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
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔	本公司	人民币	2,500.00	2017-4-27	2018-4-26	是
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	是

(1) 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。

(2) 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)有限公司为该项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。

(3) 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)有限公司、晶辉贸易、GEORGE MOHAN ZHANG为该项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) 2018年5月18日,本公司与华夏银行股份有限公司深圳中心区支行签订了编号为SZ24(融资)20180002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 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 2 月 6 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）20180002-11 号、SZ24（高保）20180002-12 号。

(5) 2018 年 11 月 7 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 A610201807100001 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 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 6 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，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，保证合同号分别平银（深圳）综字第 A610201807100001(额保 001)号、平银（深圳）综字第 A610201807100001(额保 002)号。

(6) 2019 年 5 月 10 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 20190005）号《最高额融资合同》，协议约定华夏银行股份有限公司中心区支行在 2019 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 4 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）20190005-11 号、SZ24(高保)20190005-12 号。

(7) 2019 年 4 月 22 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 755XY2019008347 号《授信协议》，协议约定招商银行深圳分行在 2019 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 23 日的授信期间向本公司提供人民币 6,000 万元的授信额度。曹頔、GEORGE MOHAN ZHANG、晶辉电器（深圳）有限公司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 755XY201900834701、755XY201900834702、755XY201900834703。

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	1,561,585.19	1,476,138.76.00

3. 关联方往来余额

本公司报告期内无关联方往来余额

（三）关联方承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无关联方承诺事项。

十二、 股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无股份支付相关事项。

十三、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2019 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	19,752,886.79
T+2 年	17,235,584.57
T+3 年	16,638,106.48
T+4 年	14,928,755.72
合计	68,555,333.56

2. 除上述承诺事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

资产负债表日后，本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末金额	期初金额
应收票据		
应收账款	70,316,874.24	122,688,285.70
合计	70,316,874.24	122,688,285.70

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按个别基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	69,632,808.91	99.01			69,632,808.91
按账龄组合基准作出的坏账准备	698,025.85	0.99	13,960.52	2.00	684,065.33
其中：1年以内（含1年）	698,025.85	0.99	13,960.52	2.00	684,065.33
合计	70,330,834.76	100.00	13,960.52	2.00	70,316,874.24

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,701,155.37	100.00	12,869.67	-	122,688,285.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	122,701,155.37	100.00	12,869.67	-	122,688,285.70

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准作出的坏账准备	12,869.67	1,090.85			13,960.52
合计	12,869.67	1,090.85			13,960.52

(3) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名应收账款汇总金额70,330,834.76元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，其中集团合并范围内关联方余额占99.01%。

(4) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,423,437.06	2,760,248.09
合计	5,423,437.06	2,760,248.09

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末金额	期初金额
押金备用金	3,867,363.91	2,743,581.81
出口退税	-	-
其他	45,497.15	15,986.00
关联方往来	1,511,485.94	1,000.00
合计	5,424,347.00	2,760,567.81

(2) 其他应收款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按个别基准作出的坏账准备					
合并范围内关联方组合	1,511,485.94	27.86			1,511,485.94
押金备用金组合	3,867,363.91	71.30			3,867,363.91
按账龄组合基准作出的坏账准备	45,497.15	0.84	909.94	2.00	44,587.21
其中：1年以内（含1年）	45,497.15	0.84	909.94	2.00	44,587.21
合计	5,424,347.00	100.00	909.94		5,423,437.06

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,760,567.81	100.00	319.72		2,760,248.09

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,760,567.81	100.00	319.72		2,760,248.09

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		319.72		319.72
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—		—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		590.22		590.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		909.94		909.94

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准作出的坏账准备	319.72	590.22			909.94
合计	319.72	590.22			909.94

(5) 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	期末金额	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
深圳市沙井步涌股	保证金	1,497,208.00	1年以内	27.60	—

单位名称	款项性质	期末金额	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
份合作公司		1,262,792.00	3年以上	23.28	-
深圳市北鼎科技有限公司	关联方往来	1,509,485.94	1年以内	27.83	-
深圳市南山区物业管理办公室	保证金	312,218.06	1年以内	5.76	-
		158,089.80	1-2年	2.91	
深圳市景源实业公司	保证金	150,000.00	3年以上	2.77	-
深圳市拓普旺模具有限公司	保证金	66,080.00	1-2年	1.22	-
合计		4,955,873.80	-	91.37	-

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,796,772.91	-	15,796,772.91	10,727,876.91	-	10,727,876.91
合计	15,796,772.91	-	15,796,772.91	10,727,876.91	-	10,727,876.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北鼎科技	9,671,857.50	-	-	9,671,857.50	-	-
北翰林	990,024.41	-	-	990,024.41	-	-
晶辉贸易	65,995.00	68,896.00	-	134,891.00	-	-
东莞晶辉		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	10,727,876.91	5,068,896.00	-	15,796,772.91	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
收入合计	159,027,651.35	151,366,583.70
主营业务	155,276,120.22	150,542,995.88
其他业务	3,751,531.13	823,587.82
成本合计	132,658,917.59	140,956,181.00
主营业务	130,527,351.27	140,412,998.32
其他业务	2,131,566.32	543,182.68

(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	66,661,245.04	84,915,953.14
养生壶	26,306,563.99	27,636,002.56
电热水壶	44,106,265.63	28,694,670.43
饮水机	10,762,888.11	5,952,806.02
蒸锅	-	686,251.42
烤箱	3,550,068.50	688,309.28
其他	3,889,088.95	1,969,003.03
合计	155,276,120.22	150,542,995.88
主营业务成本		
多士炉	56,800,577.20	79,660,561.31
养生壶	21,392,995.14	24,569,208.37
电热水壶	35,371,766.95	26,754,833.88
饮水机	9,667,597.29	6,529,799.22
蒸锅	-	651,147.15
烤箱	4,415,616.64	613,450.11
其他	2,878,798.05	1,633,998.27
合计	130,527,351.27	140,412,998.32

(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	155,276,120.22	150,542,995.88
合计	155,276,120.22	150,542,995.88
主营业务成本		

地区名称	本期金额	上期金额
亚洲	130,527,351.27	140,412,998.32
合计	130,527,351.27	140,412,998.32

(3) 前五名客户的营业收入情况

本公司本期前五大客户合计销售额为 157,888,134.02 元，占总销售额的 99.28%。

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	60,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-220,150.00	-
理财产品投资收益	1,845,710.18	205,906.01
合计	1,625,560.18	60,205,906.01

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 08 月 22 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	-133,132.80	-335,512.34
计入当期损益的政府补助	2,874,400.00	1,660,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-220,150.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-466,195.88	1,147,401.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,026,534.16	807,583.49
小计	4,081,455.48	3,279,472.40
所得税影响额	612,016.48	509,344.21
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	3,469,439.00	2,770,128.19

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	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	2019 年 1-6 月	10.58	0.1859	0.1859
	2018 年 1-6 月	5.16	0.0875	0.0875
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019 年 1-6 月	9.37	0.1646	0.1646
	2018 年 1-6 月	4.16	0.0705	0.0705

1. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	183,333,256.90	191,285,264.78	-4.16	
应收票据及应收账款	44,013,259.96	65,061,278.52	-32.35	注 1
预付款项	8,465,731.88	9,070,726.01	-6.67	
其他应收款	6,271,648.51	4,603,533.41	36.24	注 2
存货	77,416,460.45	87,022,128.33	-11.04	
其他流动资产	1,362,976.88	2,758,448.05	-50.59	注 3
固定资产	39,755,033.78	39,541,252.62	0.54	
在建工程	1,644,784.04	3,224,096.03	-48.98	注 4
无形资产	5,305,194.56	5,761,845.31	-7.93	
长期待摊费用	1,811,422.55	2,010,150.10	-9.89	
递延所得税资产	2,849,389.44	3,096,753.74	-7.99	
应付票据及应付账款	57,247,771.07	87,512,259.44	-34.58	注 5
预收款项	3,926,275.46	3,164,386.62	24.08	
应付职工薪酬	8,288,502.35	16,348,902.72	-49.30	注 6
应交税费	3,296,231.62	6,314,524.70	-47.80	注 7
其他应付款	6,462,735.67	5,658,941.67	14.20	
未分配利润	72,490,730.93	75,876,045.29	-4.46	

注 1：主要为受季节性影响，OEM 客户的收入出现阶段性下降导致应收账款减少。

注 2：主要为房租上涨对应的租赁保证金增加。

注 3：主要为受收入下降影响，采购进项税额减少导致增值税留抵额减少。

注 4：主要为自制模具在本期完工，结转至固定资产所致。

注 5：主要为本期采购额减少所致。

注 6：主要是期初数据含上年末年终奖，而期末数无此奖金数，因此降幅较大。

注 7：主要是受企业所得税大幅下降所致。

本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	247,218,089.15	252,841,146.79	-2.22	
营业成本	139,537,753.25	153,215,189.91	-8.93	
营业税金及附加	2,897,315.10	2,752,362.60	5.27	
销售费用	45,864,791.27	51,117,341.67	-10.28	
管理费用	18,298,620.02	24,135,378.16	-24.18	
研发费用	10,374,292.45	10,506,625.80	-1.26	
财务费用	244,233.87	-837,087.08	129.18	注 1
信用减值损失	-406,952.65		-	
资产减值损失	834,702.06	-31,754.31	2,728.63	注 2
营业外收入	135,520.62	1,204,817.28	-88.75	注 3

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业外支出	598,716.50	281,938.74	112.36	注 4
所得税费用	3,345,027.85	990,637.15	237.66	注 5

注 1：主要是受人民币汇率波动，影响汇兑损益所致。

注 2：主要是本期原材料存货跌价准备计提增加。

注 3：主要是上期收取离职员工退回股票转让款，入账营业外收入，后 12 月审计时调整至资本公积，此处未更改上期数据。

注 4：主要为本期支付产品意外赔付款。

注 5：主要是受母公司利润增长影响，当期所得税费用增加。

本期合并现金流量表较上期变动情况列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
经营活动产生的现金流量净额	27,103,650.72	17,083,761.45	58.65	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-2,997,980.79	-4,257,162.82	29.58	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,543,546.94	-12,938,271.15	-105.16	注 2

注 1：主要为受外销业务汇率及提价影响，盈利能力显著增加及增值税税率下降导致经营活动现金净流量增加。

注 2：主要为本期分红较上期增加。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

二〇一九年八月二十二日