

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-82



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021SZAA30026

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司（以下简称北鼎股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北鼎股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如北鼎股份公司合并财务报表附注四、28 及六、26 所述，北鼎股份公司主要从事多士炉、电热水壶、养生壶、饮水机及烤箱等产品的生产和销售。2020 年度北鼎股份公司营业收入为 70,087.54 万元，主要为商品销售收入。</p> <p>由于收入是北鼎股份公司的关键业绩指标之一，从而管理层为了达到特定目标而产生错报收入确认的固有风险，我们将公司产品销售收入确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 测试和评价与收入相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用； 2. 对销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，检查与该笔销售相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售出库单、销售发票、物流运输单等，对于外销收入，还检查了相关的出口报关单和提单等原始凭证； 3. 获取并审阅公司主要业务的相关合同，分析相关合同的履约义务，对公司的收入确认政策进行复核； 4. 选取主要客户结合应收账款、预收款项、合同负债，对营业收入执行函证程序； 5. 结合预收款项、合同负债、应收账款、销售费用进行交叉复核分析，检查北鼎股份公司应收账款期后回款情况，判断公司确认收入的正确性； 6. 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，判断收入金额是否出现异常波动； 7. 进行截止测试，检查是否存在跨期收入。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，如北鼎股份公司合并财务报表附注四、12 及六、3 所述，北鼎股份公司应收账款余额 43,155,521.22 元，坏账准备金额 884,640.59 元，净额为 42,270,880.63 元，账面价值较高。</p> <p>由于应收账款余额重大，且管理层评估应收账款预期信用损失涉及管理层的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 对应收账款坏账准备及预期信用损失的相关内部流程的设计和运行有效性进行了评估和测试； 2. 审阅应收账款坏账准备的计提过程，评估管理层所采用的预期信用损失及前瞻性信用损失调整的合理性； 3. 选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性； 4. 结合期后回款情况，评估管理层对坏账准备预期信用损失的合理性； 5. 检查在财务报表中有关应收账款坏账准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、 其他信息

北鼎股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北鼎股份公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北鼎股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘传云（项目合伙人）

中国注册会计师：杨帆

中国 北京

二〇二一年三月二十四日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	508,896,092.22	236,885,220.28
交易性金融资产	六、2	50,446,642.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	42,270,880.63	39,920,843.93
应收款项融资			
预付款项	六、4	10,876,353.51	16,760,936.32
其他应收款	六、5	9,969,052.47	6,155,759.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	120,052,033.86	63,095,078.73
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	六、7	5,090,249.95	877,318.97
流动资产合计		747,601,304.92	363,695,157.71
非流动资产：			
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	六、8	40,979,781.65	37,018,143.74
在建工程	六、9	7,593,211.32	2,410,957.01
无形资产	六、10	5,156,779.01	6,137,371.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	6,177,171.93	2,354,597.00
递延所得税资产	六、12	2,934,375.10	2,808,011.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,841,319.01	50,729,080.36
资产总计		810,442,623.93	414,424,238.07

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

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	33,989,277.20	22,611,451.77
应付账款	六、14	56,806,928.07	31,647,195.52
预收款项			4,576,505.66
合同负债	六、15	11,046,214.98	
应付职工薪酬	六、16	21,634,871.04	14,530,867.90
应交税费	六、17	6,947,094.16	5,218,532.52
其他应付款	六、18	10,015,082.14	7,691,411.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	1,419,097.55	
流动负债合计		141,858,565.14	86,275,964.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债	六、20	7,656,611.14	6,070,821.63
递延收益	六、21	200,000.00	828,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,856,611.14	6,899,021.63
负 债 合 计		149,715,176.28	93,174,986.37
股东权益：			
股本	六、22	217,400,000.00	163,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	257,921,441.58	29,663,041.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	30,834,829.98	24,111,219.83
未分配利润	六、25	154,571,176.09	104,424,990.29
归属于母公司股东权益合计		660,727,447.65	321,249,251.70
少数股东权益			
股东权益合计		660,727,447.65	321,249,251.70
负债和股东权益总计		810,442,623.93	414,424,238.07

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

母公司资产负债表
2020年12月31日

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		339,695,162.12	190,174,954.94
交易性金融资产		50,446,642.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	118,948,982.97	56,578,654.22
应收款项融资			
预付款项		3,184,066.08	8,209,082.71
其他应收款	十六、2	6,719,413.52	3,454,231.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		56,504,988.52	36,096,819.40
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		2,301,830.09	840,768.76
流动资产合计		577,801,085.58	295,354,511.54
非流动资产：			
债券投资			
其他债券投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	60,805,572.91	15,805,572.91
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		36,494,896.84	34,107,920.85
在建工程		7,489,290.13	2,404,353.24
无形资产		3,369,676.30	4,088,870.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,875,388.35	238,930.51
递延所得税资产		371,417.79	582,207.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,406,242.32	57,227,855.96
资产总计		689,207,327.90	352,582,367.50

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

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,989,277.20	22,611,451.77
应付账款		51,406,874.11	28,801,755.39
预收款项			46,504.00
合同负债			
应付职工薪酬		8,748,111.13	6,530,372.64
应交税费		1,339,565.81	1,459,792.98
其他应付款		2,017,975.86	7,163,268.47
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,501,804.11	66,613,145.25
非流动负债:			
长期借款			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			628,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			628,200.00
负债合计		97,501,804.11	67,241,345.25
股东权益:			
股本		217,400,000.00	163,050,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		256,933,113.08	28,674,713.08
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,789,504.77	23,065,894.62
未分配利润		87,582,905.94	70,550,414.55
股东权益合计		591,705,523.79	285,341,022.25
负债和股东权益总计		689,207,327.90	352,582,367.50

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

合并利润表
2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		700,875,386.58	551,151,210.48
其中：营业收入	六、26	700,875,386.58	551,151,210.48
二、营业总成本		601,104,580.56	485,061,644.57
其中：营业成本	六、26	340,403,664.86	292,970,471.18
税金及附加	六、27	4,948,010.14	5,353,133.82
销售费用	六、28	167,221,447.25	122,766,996.14
管理费用	六、29	57,034,636.42	42,436,327.90
研发费用	六、30	26,435,637.82	21,910,470.96
财务费用	六、31	5,061,184.07	-375,755.43
其中：利息费用	六、31		
利息收入	六、31	2,039,871.21	575,907.70
加：其他收益	六、32	11,063,811.30	3,485,458.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	9,226,507.02	3,983,356.75
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入（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）	六、34	446,642.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-96,673.91	511,894.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,706,447.86	-799,986.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-979,337.30	13,173.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,725,307.55	73,283,462.44
加：营业外收入	六、38	975,420.00	1,921,946.72
减：营业外支出	六、39	1,938,544.65	672,416.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,762,182.90	74,532,992.69
减：所得税费用	六、40	16,412,386.95	8,755,291.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,349,795.95	65,777,701.00
（一）按经营持续性分类		100,349,795.95	65,777,701.00
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,349,795.95	65,777,701.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		100,349,795.95	65,777,701.00
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,349,795.95	65,777,701.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套现损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		100,349,795.95	65,777,701.00
归属于母公司股东的综合收益总额		100,349,795.95	65,777,701.00
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）	六、41	0.5275	0.4034
（二）稀释每股收益（元/股）	六、41	0.5275	0.4034

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

母公司利润表

2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十六、4	397,299,422.86	317,902,790.64
减：营业成本	十六、4	329,202,271.85	263,445,580.10
税金及附加		939,453.38	2,436,480.67
销售费用		6,736,444.75	6,724,057.93
管理费用		27,066,575.04	18,849,646.73
研发费用		11,713,312.98	10,640,305.73
财务费用		5,011,885.36	-468,306.19
其中：利息费用			
利息收入		1,594,398.99	396,370.53
加：其他收益		2,537,937.56	2,794,786.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	53,329,589.17	28,802,532.77
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入（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）		446,642.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-993.80	12,664.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,306,635.08	-762,248.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-963,312.28	-191,615.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,672,707.35	46,931,144.17
加：营业外收入		439,074.79	1,716,903.40
减：营业外支出		1,206,874.37	134,234.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,904,907.77	48,513,812.91
减：所得税费用		2,668,806.23	2,326,252.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,236,101.54	46,187,559.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,236,101.54	46,187,559.95
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		67,236,101.54	46,187,559.95
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

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：江林

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
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		728,873,260.11	601,394,771.02
收到的税费返还		19,628,247.59	16,706,485.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	12,474,456.79	8,585,939.69
经营活动现金流入小计		760,975,964.49	626,687,196.37
购买商品、接受劳务支付的现金		308,778,531.41	268,549,760.11
支付给职工以及为职工支付的现金		126,437,886.47	114,777,104.74
支付的各项税费		55,215,387.15	40,150,522.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	176,455,319.38	120,749,478.03
经营活动现金流出小计		666,887,124.41	544,226,865.12
经营活动产生的现金流量净额		94,088,840.08	82,460,331.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		831,921,800.00	214,749,150.00
取得投资收益收到的现金		9,226,507.02	3,983,356.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		751,805.00	356,950.00
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	六、42	2,520,000.00	960,435.00
投资活动现金流入小计		844,420,112.02	220,049,891.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,959,242.76	9,817,038.89
投资支付的现金		881,921,800.00	214,749,150.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	2,520,000.00	960,435.00
投资活动现金流出小计		904,401,042.76	225,526,623.89
投资活动产生的现金流量净额		-59,980,930.74	-5,476,732.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		321,208,500.00	
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	20,587,059.61	28,287,861.42
筹资活动现金流入小计		341,795,559.61	28,287,861.42
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		43,480,000.00	32,610,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	60,311,552.89	21,123,976.13
筹资活动现金流出小计		103,791,552.89	53,733,976.13
筹资活动产生的现金流量净额		238,004,006.72	-25,446,114.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,083,837.40	743,296.39
五、现金及现金等价物净增加额		269,028,078.66	52,280,780.79
加：期初现金及现金等价物余额		229,671,230.22	177,390,449.43
六、期末现金及现金等价物余额		498,699,308.88	229,671,230.22

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

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
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		327,009,759.38	368,466,016.20
收到的税费返还		12,307,373.85	16,706,485.66
收到其他与经营活动有关的现金		7,262,155.15	10,998,493.07
经营活动现金流入小计		346,579,288.38	396,170,994.93
购买商品、接受劳务支付的现金		253,374,710.24	223,548,643.97
支付给职工以及为职工支付的现金		69,486,050.13	64,805,191.99
支付的各项税费		7,837,489.19	4,209,782.16
支付其他与经营活动有关的现金		43,900,113.29	33,556,596.51
经营活动现金流出小计		374,598,362.85	326,120,214.63
经营活动产生的现金流量净额		-28,019,074.47	70,050,780.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		673,931,800.00	204,249,150.00
取得投资收益收到的现金		53,332,745.96	28,802,532.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		750,540.00	95,750.00
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		2,520,000.00	960,435.00
投资活动现金流入小计		730,535,085.96	234,107,867.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,053,662.78	6,541,463.67
投资支付的现金		773,931,800.00	209,326,716.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,520,000.00	960,435.00
投资活动现金流出小计		792,505,462.78	216,828,614.67
投资活动产生的现金流量净额		-61,970,376.82	17,279,253.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		321,208,500.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,587,059.61	28,287,861.42
筹资活动现金流入小计		341,795,559.61	28,287,861.42
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		43,480,000.00	32,610,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		60,311,552.89	21,123,976.13
筹资活动现金流出小计		103,791,552.89	53,733,976.13
筹资活动产生的现金流量净额		238,004,006.72	-25,446,114.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,477,141.53	1,026,282.80
五、现金及现金等价物净增加额		146,537,413.90	62,910,201.49
加：期初现金及现金等价物余额		182,960,964.88	120,050,763.39
六、期末现金及现金等价物余额		329,498,378.78	182,960,964.88

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

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度													少数 股东 权益	股东 权益 合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	163,050,000.00				29,663,041.58				24,111,219.83		104,424,990.29		321,249,251.70		321,249,251.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	163,050,000.00				29,663,041.58				24,111,219.83		104,424,990.29		321,249,251.70		321,249,251.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,350,000.00				228,258,400.00				6,723,610.15		50,146,185.80		339,478,195.95		339,478,195.95
（一）综合收益总额											100,349,795.95		100,349,795.95		100,349,795.95
（二）股东投入和减少资本	54,350,000.00				228,258,400.00								282,608,400.00		282,608,400.00
1. 股东投入普通股	54,350,000.00				227,430,400.00								281,780,400.00		281,780,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					828,000.00								828,000.00		828,000.00
（三）利润分配									6,723,610.15		-50,203,610.15		-43,480,000.00		-43,480,000.00
1. 提取盈余公积									6,723,610.15		-6,723,610.15				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,480,000.00		-43,480,000.00		-43,480,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	217,400,000.00				257,921,441.58				30,834,829.98		154,571,176.09		660,727,447.65		660,727,447.65

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

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度												少数 股东 权益	股东 权益 合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	163,050,000.00				28,972,981.58				19,492,463.83		75,876,045.29		287,391,490.70		287,391,490.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	163,050,000.00				28,972,981.58				19,492,463.83		75,876,045.29		287,391,490.70		287,391,490.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					690,060.00				4,618,756.00		28,548,945.00		33,857,761.00		33,857,761.00
（一）综合收益总额											65,777,701.00		65,777,701.00		65,777,701.00
（二）股东投入和减少资本					310,500.00								310,500.00		310,500.00
1. 股东投入普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					310,500.00								310,500.00		310,500.00
（三）利润分配									4,618,756.00		-37,228,756.00		-32,610,000.00		-32,610,000.00
1. 提取盈余公积									4,618,756.00		-4,618,756.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,610,000.00		-32,610,000.00		-32,610,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					379,560.00								379,560.00		379,560.00
四、本年年末余额	163,050,000.00				29,663,041.58				24,111,219.83		104,424,990.29		321,249,251.70		321,249,251.70

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

母公司股东权益变动表
2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	163,050,000.00				28,674,713.08				23,065,894.62	70,550,414.55		285,341,022.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	163,050,000.00				28,674,713.08				23,065,894.62	70,550,414.55		285,341,022.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,350,000.00				228,258,400.00				6,723,610.15	17,032,491.39		306,364,501.54
（一）综合收益总额										67,236,101.54		67,236,101.54
（二）股东投入和减少资本	54,350,000.00				228,258,400.00							282,608,400.00
1. 股东投入普通股	54,350,000.00				227,430,400.00							281,780,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					828,000.00							828,000.00
（三）利润分配									6,723,610.15	-50,203,610.15		-43,480,000.00
1. 提取盈余公积									6,723,610.15	-6,723,610.15		
2. 对股东的分配										-43,480,000.00		-43,480,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	217,400,000.00				256,933,113.08				29,789,504.77	87,582,905.94		591,705,523.79

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娟

会计机构负责人：江林

母公司股东权益变动表
2020 年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	163,050,000.00				27,984,653.08				18,447,138.62	61,591,610.60		271,073,402.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	163,050,000.00				27,984,653.08				18,447,138.62	61,591,610.60		271,073,402.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					690,060.00				4,618,756.00	8,958,803.95		14,267,619.95
（一）综合收益总额										46,187,559.95		46,187,559.95
（二）股东投入和减少资本					310,500.00							310,500.00
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					310,500.00							310,500.00
（三）利润分配									4,618,756.00	-37,228,756.00		-32,610,000.00
1. 提取盈余公积									4,618,756.00	-4,618,756.00		
2. 对股东的分配										-32,610,000.00		-32,610,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					379,560.00							379,560.00
四、本年年末余额	163,050,000.00				28,674,713.08				23,065,894.62	70,550,414.55		285,341,022.25

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：江林

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(1) 企业概况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)的前身为晶辉科技(深圳)有限公司,系经深圳市人民政府于2003年4月28日以“外经贸粤深外资证字[2003]0508号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准,由晶辉电器集团有限公司(CRISTAL 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2020年12月31日,公司总股本为21,740.00万股,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	28.06
张北	52,836,000.00	24.30
张席中夏	16,124,000.00	7.42
方镇	8,179,000.00	3.76
席冰	7,580,000.00	3.49
广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)	3,620,000.00	1.67
彭治霖	3,000,000.00	1.38
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	2,181,656.00	1.00
牛文娇	1,650,000.00	0.76
徐声林	1,532,100.00	0.70
李凤琪	1,204,000.00	0.55
北京太证未名股权投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	0.46
华安财保资管-浦发银行-华安财保资管安源11号定向资产管理产品	991,629.00	0.46
孙真	900,000.00	0.41
其他投资者	55,601,615.00	25.58
合计	217,400,000.00	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福光社区留仙大道3333号塘朗城广场(西区)A座、B座、C座A座3801,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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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”《中华人民共和国港澳台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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	金额	股权比例 (%)
深圳世纪金马创业投资企业 (有限合伙)	4,620,000.00	4.44
方镇	2,000,000.00	1.92
彭治霖	1,000,000.00	0.96
牛文娇	1,000,000.00	0.96
合计	104,000,000.00	100.00

2015年5月18日,本公司增加注册资本人民币56,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币160,000,000.00元。新增的注册资本由张北等八名股东及核心员工认缴,此次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2014SZA1049-3验资报告验证,变更后的股权结构如下:

投资者名称	金额 (元)	股权比例 (%)
晶辉电器集团有限公司	65,000,000.00	40.62
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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2017年6月19日,张冬梅以协议转让方式将其持有的1,000股公司股票转让给张北,转让价格为8.50元/股;北京天星资本股份有限公司一天星恒久远1号新三板优选指数私募基金、上海新方程股权投资管理有限公司一新方程启辰新三板指数增强基金通过股转系统以协议转让方式将其持有的30,000股、12,000股公司股票转让给张北,转让价格均为10.20元/股。

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

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

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

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

2020年6月19日,本公司在深交所上市,股票名称“北鼎股份”,证券代码:300824,本公司本次公开发行股票5,435万股,其中公开发行新股5,435万股,发行价格5.91元/股,发行后总股本21,740万股。发行后的股本结构情况详见“一、(1)企业概况”。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司和深圳市北鼎科技有限公司、深圳市北翰林科技有限公司、晶辉贸易有限公司、香港鼎北贸易有限公司、东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司、深圳市北鼎晶辉科技有限公司6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、四川鼎北科技有限公司、上海鼎北科技有限公司5家三级孙公司。与上年相比,本年因新设增加深圳市北鼎晶辉科技有限公司1家二级子公司,因注销减少东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司1家二级子公司。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 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。

6. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按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。

10. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

11. 应收票据

参照“应收账款”部分。

12. 应收账款

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，对应收票据及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。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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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为:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率,除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本集团的坏账准备计提情况如下:

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

13. 应收款项融资

当应收票据和应收款项同时满足以下条件时,本公司将其划分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,相关具体会计处理方式见金融工具,在报表中列示为应收款项融资:

1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付;

2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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”。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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为:本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项确定预期信用损失率,除了单项确定预期信用损失率的其他应收款外,本集团的坏账准备计提情况如下:

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

15. 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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 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	5.00	9.50
2	车间模具	3-5	5.00	19.00-31.67
3	电子仪器	5	5.00	19.00
4	IT设备	5	5.00	19.00
5	运输设备	6	5.00	15.83
6	其他设备	5	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。

20. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 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。

具体年限如下：

序号	项目	摊销年限(年)	预计残值率(%)	年摊销率(%)
1	计算机软件	2-10	-	10-50
2	专利技术	5-10	-	10-20
3	商标	2-10	-	10-50

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。

22. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 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。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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;线上销售商品的同时授予客户奖励积分的,将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分价格之间按比例进行分配,与奖励积分相关的部分作为合同负债,待客户兑换奖励积分或失效时,结转计入当期损益。

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;

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,公司收到货款或收到分销商月结清单时确认收入;

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。

29. 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。

30. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

31. 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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本年度的重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下统称“新收入准则”)。要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自2020年1月1日起执行新收入准则。 本集团在编制2020年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	法定变更	说明1

说明1:本集团按照新收入准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,本集团不进行调整。调整情况详见本附注“四、32.(3)”。

(2) 重要会计估计变更

本年度,本集团不存在会计估计变更。

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	4,576,505.66	-	-4,576,505.66
合同负债	-	4,424,298.32	4,424,298.32
其他流动负债-待转销项税	-	152,207.34	152,207.34

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	46,504.00	-	-46,504.00
合同负债	-	41,153.98	41,153.98

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他流动负债-待转销项税	-	5,350.02	5,350.02

五、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	法定税率	实际执行税率	享受所得税优惠政策
本公司	25%	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%	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%	20%	财税[2019]13号、2020年适用小型微利企业所得税
晶辉贸易有限公司(简称晶辉贸易)	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%	财税[2018]77号文件、财税[2019]13号、2020年适用小型微利企业所得税
深圳前海北辰烘焙科技有限公司(简称北辰烘焙)	25%	20%	财税[2018]77号文件、财税[2019]13号、2020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%	
北鼎科技(山东)有限公司(简称山东北鼎)	25%	20%	财税[2019]13号、2020年适用小型微利企业所得税
四川鼎北科技有限公司(简称四川鼎北)	25%	20%	财税[2019]13号、2020年适用小型微利企业所得税
上海鼎北科技有限公司(简称上海鼎北)	25%	20%	财税[2019]13号、2020年适用小型微利企业所得税
深圳市北鼎晶辉科技有限公司(简称北鼎晶辉科技)	25%	20%	财税[2019]13号、2020年适用小型微利企业所得税

(2) 增值税

本集团商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税税率为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13%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 城建税及教育费附加

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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2020年所得税税率为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。北鼎科技2020年所得税税率为15%。

(3) 依据《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。子公司北翰林、北鼎晶辉科技、孙公司北鼎手边、北辰烘焙、山东北鼎、上海鼎北和四川鼎北符合小微企业认定,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。

增值税

(1) 根据财税〔2011〕100号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司北鼎科技销售业务中符合软件销售的部分享受按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	76,780.10	85,407.92
银行存款	497,258,944.24	228,507,175.63
其他货币资金	11,560,367.88	8,292,636.73
合计	508,896,092.22	236,885,220.28
其中：存放在境外的款项总额	28,433,833.47	11,802,353.44

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. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,446,642.28	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
理财产品	50,446,642.28	-
合计	50,446,642.28	-

本集团交易性金融资产系购买的非保本浮动型收益类理财产品。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄组合基准作出的坏账准备	43,155,521.22	100.00	884,640.59		42,270,880.63

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
其中:1年以内(含1年)	42,988,998.00	99.62	859,706.43	2.00	42,129,291.57
1-2年	5,110.68	0.01	408.85	8.00	4,701.83
2-3年	160,517.02	0.37	24,077.55	15.00	136,439.47
3年以上	895.52	-	447.76	50.00	447.76
合计	43,155,521.22	100.00	884,640.59	—	42,270,880.63

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄组合基准作出的坏账准备	40,738,862.19	100.00	818,018.26		39,920,843.93
其中:1年以内(含1年)	40,550,490.69	99.53	801,041.63	2.00	39,749,449.06
1-2年	161,129.90	0.40	12,890.39	8.00	148,239.51
2-3年	27,241.60	0.07	4,086.24	15.00	23,155.36
合计	40,738,862.19	100.00	818,018.26	—	39,920,843.93

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	42,988,998.00
1-2年	5,110.68
2-3年	160,517.02
3年以上	895.52
合计	43,155,521.22

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准作出的坏账准备	818,018.26	93,933.34		27,311.01	884,640.59
合计	818,018.26	93,933.34		27,311.01	884,640.59

本集团本年无重要的收回或转回的应收账款坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
无法收回的应收账款	27,311.01

本集团本年无重要的应收账款的核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	18,211,673.84	1年以内	42.20	364,233.48
第二名	6,105,613.84	1年以内	14.15	122,112.28
第三名	3,002,432.35	1年以内	6.96	60,048.65
第四名	1,425,341.44	1年以内	3.30	28,506.83
第五名	1,388,112.45	1年以内	3.22	27,762.25
合计	30,133,173.92		69.83	602,663.49

(6) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,694,077.99	98.33	16,090,146.09	96.00
1-2年(含2年)	180,941.52	1.66	637,318.73	3.80
2-3年	1,334.00	0.01	33,471.50	0.20
合计	10,876,353.51	100.00	16,760,936.32	100.00

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末不存在账龄超过1年且重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	4,216,455.22	1年以内	38.77
第二名	839,637.23	1年以内	7.72
第三名	772,200.00	1年以内	7.10
第四名	636,588.82	1年以内	5.85
第五名	476,388.00	1年以内	4.38
合计	6,941,269.27		63.82

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,969,052.47	6,155,759.48
合计	9,969,052.47	6,155,759.48

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款项性质

款项性质	年末余额	年初余额
押金及备用金组合	9,807,092.03	6,127,998.03
账龄组合	165,265.76	28,326.20
合计	9,972,357.79	6,156,324.23

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,322,776.80
1-2年	2,569,849.81
2-3年	473,070.00
3年以上	1,606,661.18
合计	9,972,357.79

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2020年1月1日余额	-	564.75	-	564.75
2020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	-	2,740.57	-	2,740.57
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余 额	-	3,305.32	-	3,305.32

1) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准作出 的坏账准备	564.75	2,740.57	-	-	3,305.32
合计	564.75	2,740.57	-	-	3,305.32

本集团本年无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

本集团本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额的比 例(%)	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	------------------------------	--------------

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金备用金	520,000.00	1年以内	5.21	-
		1,497,208.00	1-2年	15.01	-
		270,000.00	2-3年	2.71	-
		962,792.00	3年以上	9.65	-
第二名	出口退税	2,295,410.40	1年以内	23.02	-
第三名	押金备用金	436,000.00	1年以内	4.37	-
第四名	押金备用金	212,391.20	1年以内	2.13	-
		215,322.80	1-2年	2.16	-
第五名	押金备用金	302,886.00	1年以内	3.04	-
		41,100.00	1-2年	0.41	-
		69,170.00	2-3年	0.69	-
合计		6,822,280.40		68.40	-

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,282,797.92	504,738.59	17,778,059.33
半成品	10,916,636.76	71,183.78	10,845,452.98
产成品	80,145,332.27	928,874.99	79,216,457.28
低值易耗品	2,076,183.79	804,309.60	1,271,874.19
发出商品	7,792,106.44	-	7,792,106.44
委托加工物资	3,148,083.64	-	3,148,083.64
合计	122,361,140.82	2,309,106.96	120,052,033.86

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,729,452.63	1,346,076.18	12,383,376.45
在产品	1,546,581.57	-	1,546,581.57
半成品	6,515,444.69	182,677.71	6,332,766.98
产成品	36,561,293.15	481,932.14	36,079,361.01
低值易耗品	2,269,945.07	860,688.14	1,409,256.93

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,154,844.40	-	3,154,844.40
委托加工物资	2,188,891.39	-	2,188,891.39
合计	65,966,452.90	2,871,374.17	63,095,078.73

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,346,076.18	-	-	142,572.78	698,764.81	504,738.59
半成品	182,677.71	89,901.83	-	-	201,395.76	71,183.78
产成品	481,932.14	446,942.85	-	-	-	928,874.99
低值易耗品	860,688.14	-	-	56,378.54	-	804,309.60
合计	2,871,374.17	536,844.68	-	198,951.32	900,160.57	2,309,106.96

(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

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	5,090,249.95	877,318.97	增值税留抵税额
合计	5,090,249.95	877,318.97	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	车间模具	电子仪器	IT设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	55,260,435.12	52,426,227.67	4,746,495.86	4,661,945.75	924,719.06	3,256,198.43	121,276,021.89
2. 本期增加金额	8,172,585.94	8,948,870.38	238,332.99	1,316,619.50	462,831.86	1,741,880.35	20,881,121.02
(1) 购置	6,277,787.24	2,105,422.92	238,332.99	1,224,628.30	462,831.86	1,741,880.35	12,050,883.66
(2) 在建工程转入	1,894,798.70	6,843,447.46	-	91,991.20	-	-	8,830,237.36
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	8,950,978.73	8,446,315.58	347,200.49	614,444.34	85,636.04	996,447.79	19,441,022.97
(1) 处置或报废	8,950,978.73	8,446,315.58	347,200.49	614,444.34	85,636.04	996,447.79	19,441,022.97
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	54,482,042.33	52,928,782.47	4,637,628.36	5,364,120.91	1,301,914.88	4,001,630.99	122,716,119.94
二、累计折旧							
1. 年初余额	36,823,006.98	36,501,502.39	3,578,203.52	2,913,821.88	559,328.01	2,433,189.07	82,809,051.85
2. 本期增加金额	3,375,534.52	7,456,919.65	340,921.74	558,623.66	132,854.82	320,166.07	12,185,020.46
(1) 计提	3,375,534.52	7,456,919.65	340,921.74	558,623.66	132,854.82	320,166.07	12,185,020.46
(2) 其他转入							-
3. 本期减少金额	7,652,223.12	5,230,845.78	326,479.78	465,722.73	81,354.23	952,396.36	14,709,022.00
(1) 处置或报废	7,652,223.12	5,230,845.78	326,479.78	465,722.73	81,354.23	952,396.36	14,709,022.00
(2) 其他转出							-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机器设备	车间模具	电子仪器	IT设备	运输设备	其他设备	合计
4. 年末余额	32,546,318.38	38,727,576.26	3,592,645.48	3,006,722.81	610,828.60	1,800,958.78	80,285,050.31
三、减值准备							
1. 年初余额	-	1,448,826.30	-	-	-	-	1,448,826.30
2. 本期增加金额	1,185,566.84	162,980.46	58.76	3,846.15	-	16,102.29	1,368,554.50
(1) 计提	1,185,566.84	162,980.46	58.76	3,846.15	-	16,102.29	1,368,554.50
3. 本期减少金额	568,046.51	785,911.97	-	-	-	12,134.34	1,366,092.82
(1) 处置或报废	568,046.51	785,911.97	-	-	-	12,134.34	1,366,092.82
4. 年末余额	617,520.33	825,894.79	58.76	3,846.15	-	3,967.95	1,451,287.98
四、账面价值							
1. 年末账面价值	21,318,203.62	13,375,311.42	1,044,924.12	2,353,551.95	691,086.28	2,196,704.26	40,979,781.65
2. 年初账面价值	18,437,428.14	14,475,898.98	1,168,292.34	1,748,123.87	365,391.05	823,009.36	37,018,143.74

本年固定资产所计提的减值准备系部分车间模具对应的产品型号不再生产销售及不再具有使用价值的机器设备，按其账面净值全额计提减值准备。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精益项目	1,117,252.69	-	1,117,252.69	65,950.07	-	65,950.07
设备项目	2,220,796.46	-	2,220,796.46	217,700.18	-	217,700.18
百胜-RPASAK 套件软件	44,558.36	-	44,558.36	-	-	-
模具	4,151,240.98	-	4,151,240.98	2,120,702.99	-	2,120,702.99
一物一码生命 大数据系统	59,362.83	-	59,362.83	-	-	-
塘朗城38层办 公室装修	-	-	-	6,603.77	-	6,603.77
合计	7,593,211.32	-	7,593,211.32	2,410,957.01	-	2,410,957.01

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
精益项目	65,950.07	2,556,501.46	1,485,505.56	19,693.28	1,117,252.69
设备项目	217,700.18	2,504,380.62	501,284.34	-	2,220,796.46
模具	2,120,702.99	8,873,985.45	6,843,447.46	-	4,151,240.98
百胜-RPASAK 套件软件	-	44,558.36	-	-	44,558.36
一物一码 生命大数据 系统	-	59,362.83	-	-	59,362.83
合计	2,404,353.24	14,038,788.72	8,830,237.36	19,693.28	7,593,211.32

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
精益项目	4,327,580.00	60.60	60.60	-	-	-	发行新股 募集资金
设备项目	3,316,400.00	82.08	82.08	-	-	-	发行新股 募集资金
模具	11,282,995.01	97.44	97.44	-	-	-	自有资金
百胜-RPASAK 套件软	100,000.00	44.56	44.56	-	-	-	自有资金

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
件							
一物一码生命大数据系统	1,000,000.00	5.94	5.94	-	-	-	自有资金
合计	20,026,975.01						

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	专利技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,596,692.03	1,862,652.61	146,390.67	12,605,735.31
2. 本期增加金额	355,926.73	-	-	355,926.73
(1) 购置	355,926.73	-	-	355,926.73
(2) 在建工程转入				-
3. 本期减少金额				-
4. 年末余额	10,952,618.76	1,862,652.61	146,390.67	12,961,662.04
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,417,775.54	925,285.85	125,302.62	6,468,364.01
2. 本期增加金额	1,147,693.79	184,306.36	4,518.87	1,336,519.02
(1) 计提	1,147,693.79	184,306.36	4,518.87	1,336,519.02
3. 本期减少金额				-
4. 年末余额	6,565,469.33	1,109,592.21	129,821.49	7,804,883.03
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	4,387,149.43	753,060.40	16,569.18	5,156,779.01
2. 年初账面价值	5,178,916.49	937,366.76	21,088.05	6,137,371.30

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,066,221.06	5,107,904.01	1,087,985.12	358,430.82	5,727,709.13

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
配套工具	157,316.28	63,596.50	173,656.14	-	47,256.64
终端硬件费	131,059.66	346,815.17	75,668.67	-	402,206.16
合计	2,354,597.00	5,518,315.68	1,337,309.93	358,430.82	6,177,171.93

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,574,784.39	697,091.90	5,138,783.48	781,325.16
可抵扣广告费	5,617,101.83	1,123,420.37	5,330,715.41	1,066,143.08
预计负债	7,656,611.14	1,180,859.17	6,070,821.63	960,543.07
合计	17,848,497.36	3,001,371.44	16,540,320.52	2,808,011.31

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	446,642.28	66,996.34	-	-
合计	446,642.28	66,996.34	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产年初余额
递延所得税资产	66,996.34	2,934,375.10		2,808,011.31
递延所得税负债	66,996.34			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	73,556.46	-
可抵扣亏损	-	3,348.98
合计	73,556.46	3,348.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年到期(2018年)	-	249.60	税局确认可抵扣亏损
2024年到期(2019年)	-	3,099.38	税局确认可抵扣亏损
合计	-	3,348.98	

13. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,989,277.20	22,611,451.77
合计	33,989,277.20	22,611,451.77

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	47,864,054.25	27,118,169.09
加工款	7,661,986.86	4,097,686.08
设备款	1,280,886.96	431,340.35
合计	56,806,928.07	31,647,195.52

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要应付账款

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	11,046,214.98	4,424,298.32
合计	11,046,214.98	4,424,298.32

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	6,621,916.66	因预收货款增加所致。
合计	6,621,916.66	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,530,867.90	132,496,856.04	125,392,852.90	21,634,871.04
离职后福利-设定提存计划	-	346,780.92	346,780.92	-
辞退福利	-	1,139,793.35	1,139,793.35	-
合计	14,530,867.90	133,983,430.31	126,879,427.17	21,634,871.04

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,527,867.90	122,993,181.67	116,002,642.04	21,518,407.53
职工福利费	3,000.00	5,982,270.69	5,868,807.18	116,463.51
社会保险费	-	1,506,726.43	1,506,726.43	-
其中:医疗保险费	-	1,284,491.55	1,284,491.55	-
工伤保险费	-	72,803.70	72,803.70	-
生育保险费	-	149,431.18	149,431.18	-
住房公积金	-	1,573,136.55	1,573,136.55	-
非货币性福利	-	441,540.70	441,540.70	-
合计	14,530,867.90	132,496,856.04	125,392,852.90	21,634,871.04

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	332,587.92	332,587.92	-
失业保险费	-	14,193.00	14,193.00	-
合计	-	346,780.92	346,780.92	-

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	41,994.61	1,484,267.72
企业所得税	5,914,201.50	3,143,076.30
城市维护建设税	300,593.75	151,577.33
教育费附加	214,709.83	108,137.02
个人所得税	447,431.78	305,448.60
其他	28,162.69	26,025.55
合计	6,947,094.16	5,218,532.52

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,015,082.14	7,691,411.37
合计	10,015,082.14	7,691,411.37

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	8,251,744.36	6,580,350.63
押金保证金	830,250.00	970,995.42
其他	933,087.78	140,065.32
合计	10,015,082.14	7,691,411.37

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

19. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,419,097.55	152,207.34
合计	1,419,097.55	152,207.34

20. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	7,656,611.14	6,070,821.63	预估质量保证金
合计	7,656,611.14	6,070,821.63	

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	828,200.00	-	628,200.00	200,000.00	取得政府项目补助
合计	828,200.00	-	628,200.00	200,000.00	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	628,200.00	-	-	628,200.00	-	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	828,200.00	-	-	628,200.00	200,000.00	

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	163,050,000.00	54,350,000.00				54,350,000.00	217,400,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	29,663,041.58	228,258,400.00	-	257,921,441.58
合计	29,663,041.58	228,258,400.00	-	257,921,441.58

本年资本公积增加系发行新股溢价扣除发行费用后增加资本公积 227,430,400.00 元,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 828,000.00 元。

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,111,219.83	6,723,610.15	-	30,834,829.98
合计	24,111,219.83	6,723,610.15	-	30,834,829.98

25. 未分配利润

项目	本年	上年

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	104,424,990.29	75,876,045.29
加:年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	104,424,990.29	75,876,045.29
加:本年归属于母公司所有者的净利润	100,349,795.95	65,777,701.00
减:提取法定盈余公积	6,723,610.15	4,618,756.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	43,480,000.00	32,610,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	154,571,176.09	104,424,990.29

26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入合计	700,875,386.58	551,151,210.48
主营业务	692,721,962.81	544,643,728.75
其他业务	8,153,423.77	6,507,481.73
营业成本合计	340,403,664.86	292,970,471.18
主营业务	336,144,068.72	290,581,427.17
其他业务	4,259,596.14	2,389,044.01

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
电器类	571,159,017.31	470,310,543.88
非电器类	121,562,945.50	74,333,184.87
合计	692,721,962.81	544,643,728.75
主营业务成本		
电器类	289,744,291.86	264,703,931.38
非电器类	46,399,776.86	25,877,495.79
合计	336,144,068.72	290,581,427.17

(2) 主营业务-按地区分类

地区	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
其中:自主品牌业务	500,173,563.32	320,244,800.18
其中:大陆	470,033,581.95	307,656,960.86

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

地区	本年发生额	上年发生额
海外	30,139,981.37	12,587,839.32
代工业务	192,548,399.49	224,398,928.57
其中：大陆	409,946.90	1,454,393.34
海外	192,138,452.59	222,944,535.23
合计	692,721,962.81	544,643,728.75
主营业务成本		
其中：自主品牌业务	184,118,860.83	110,725,693.36
其中：大陆	172,195,615.71	105,346,630.18
海外	11,923,245.12	5,379,063.18
代工业务	152,025,207.89	179,855,733.81
其中：大陆	263,890.87	1,031,213.13
海外	151,761,317.02	178,824,520.68
合计	336,144,068.72	290,581,427.17

(3) 前五名客户的营业收入情况

本年本集团前五大客户

序号	客户	本年金额	占营业收入总额的比例 (%)
1	第一名	104,787,530.85	14.95
2	第二名	26,987,516.58	3.85
3	第三名	22,684,643.73	3.24
4	第四名	17,468,299.39	2.49
5	第五名	16,914,857.59	2.41
	合计	188,842,848.14	26.94

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,711,882.22	3,008,632.42
教育费附加	1,935,187.89	2,147,841.12
其他	300,940.03	196,660.28
合计	4,948,010.14	5,353,133.82

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	167,221,447.25	122,766,996.14

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：网上商城及推广费	108,700,639.38	68,933,553.02
职工薪酬	28,683,353.48	23,819,523.99
物流运输费	8,199,304.84	12,994,734.87
售后服务与配件	6,842,414.42	5,902,007.08
差旅费	2,005,277.87	1,866,006.48
船务费	2,290,577.66	1,549,117.82
顾问咨询费	1,810,910.70	1,579,079.44
包装费	2,250,337.64	984,516.73
租赁费	2,588,506.84	2,129,427.37
折旧与摊销	1,128,848.62	545,438.03
其他	2,721,275.80	2,463,591.31

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	57,034,636.42	42,436,327.90
其中：职工薪酬	30,542,567.10	25,923,724.83
差旅费	4,186,372.31	3,152,277.83
租赁费	3,518,160.45	2,688,067.30
顾问咨询费	6,736,640.54	2,703,130.60
办公费	3,598,071.24	1,735,939.59
折旧与摊销	1,824,492.98	1,669,806.31
业务招待费	1,513,546.95	969,669.98
其他	5,114,784.85	3,593,711.46

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	26,435,637.82	21,910,470.96
其中：职工薪酬	15,688,255.56	13,742,905.47
差旅费	920,827.08	1,229,681.82
租赁费	2,249,861.58	1,555,845.46
材料费	2,806,923.00	1,152,384.19
折旧与摊销	873,954.66	934,216.34
专利及认证费	1,569,857.95	1,691,925.35
其他	2,325,957.99	1,603,512.33

31. 财务费用

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	2,039,871.21	575,907.70
加: 汇兑损益	6,762,307.70	-133,440.49
加: 其他支出	338,747.58	333,592.76
合计	5,061,184.07	-375,755.43

32. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	10,968,073.74	3,431,400.00
个税手续费返还	95,737.56	54,058.15
合计	11,063,811.30	3,485,458.15

(1) 政府补助明细

1) 本年

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
软件销售增值税退税	7,320,873.74	财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知 财税[2011]100号	与收益相关
2020年品牌双提升资助计划补助款	800,000.00	深圳市工业和信息化局深圳市企业质量品牌提升项目申请书	与收益相关
科创委 2019年研发资助第二批拨款	405,000.00	深圳市科技创新委员会关于公示 2019年度企业研究开发资助计划第二批拟资助企业名单的通知	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2020年第一批工业设计发展扶持计划资助资金	50,000.00	深圳市工业和信息化局 2019年度深圳市企业技术中心扶持计划申请指南	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局两化融合和资助项目资金	50,000.00	深圳市南山区自主创新产业发展专项资金 -- 经济发展分专项资金	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2020年第二批工业设计发展扶持计划资助资金	1,200,000.00	深圳市工业和信息化局 2019年度深圳市企业技术中心扶持计划申请指南	与收益相关
高新处 2019年企业研发资助第二批次	514,000.00	深圳市科技创新委员会关于公示 2019年度企业研究开发资助计划第二批拟资助企业名单的通知	与收益相关
2014年深圳市工业设计业发展专项资金	628,200.00	深圳市经济贸易和信息化委员会关于组织实施 2014年深圳市工业设计业发展专项	与资产相关

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		资金扶持计划的通知	
合计	10,968,073.74		

2) 上年

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 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
2014年深圳市工业设计业发展专项资金	600,000.00	深圳市经贸信息委关于组织实施2014年深圳市工业设计业发展专项资金扶持计划的通知、深圳市工业设计业发展专项资金项目合同书	与资产相关
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
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划补贴	260,000.00	关于2018年高新技术企业认定奖补及倍增支持计划项目申报的通知、2019年南山区自主创新产业发展专项资金第三批拟资助单位公示	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
合计	3,431,400.00		

33. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	5,693,468.96	4,203,506.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,533,038.06	-220,150.00
合计	9,226,507.02	3,983,356.75

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	446,642.28	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	446,642.28	-
合计	446,642.28	-

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-93,933.34	512,139.37
其他应收款坏账损失	-2,740.57	-245.03
合计	-96,673.91	511,894.34

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-337,893.36	-791,246.90
固定资产减值损失	-1,368,554.50	-8,739.73
合计	-1,706,447.86	-799,986.63

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-979,337.30	13,173.92
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	-979,337.30	13,173.92
合计	-979,337.30	13,173.92

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	575,991.88	1,614,765.60
其他	399,428.12	307,181.12
合计	975,420.00	1,921,946.72

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
政府补助	575,991.88	1,614,765.60

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
其他	399,428.12	307,181.12
合计	975,420.00	1,921,946.72

(2) 政府补助明细

1) 本年

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2020年度社保局稳岗补贴	72,923.88	深圳市2020年度企业稳岗补贴公示	与收益相关
深圳市南山区科技创新局2020年第2批专利资助款	98,000.00	深圳市南山区科技创新局关于申报2020年专利支持计划项目(第二批)的通知	与收益相关
复工补贴	26,000.00	深宝人【2020】33号关于印发《宝安区人力资源局支持企业复工复产补贴措施实施细则(修订稿)》的通知	与收益相关
深圳市宝安区卫生健康局新冠肺炎筛查补贴款	3,268.00	深圳市宝安区卫生健康局关于印发《宝安区企业员工新冠肺炎筛查检测补贴项目操作规程》的通知	与收益相关
深圳市市场监督管理局2018年第二批境外商标补助款	105,000.00	2018年深圳市第二批境外商标资助拨款名单	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局2020上半年零售业稳增长资助项目补助款	164,800.00	深圳市南山区工业和信息化局深圳市南山区财政局文件深南工信字[2020]4号	与收益相关
工业和信息化局商贸流通业资助项目款	81,600.00	南山区自主创新产业发展专项资金—经济发展分项资金商贸流通业资助项目操作规程(2020年度)	与收益相关
2018年第二批专利第五次报账(市场监督管理局)	22,000.00	2018年深圳市第二批专利申请资助拨款名单	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心岗前培训补贴款	2,400.00	深圳市南山区2019年职业技能提升行动专账资金补贴名单公示(企业员工岗前培训补贴)	与收益相关
合计	575,991.88		

2) 上年

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市场和监督管委会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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2019年社保局稳岗补贴	211,765.60	深圳市2019年度稳岗补贴公示(第一批)	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局企业上市融资奖励项目补助	1,400,000.00	南山区自主创新产业发展专项资金—经济发展分项资金企业上市融资奖励项目	与收益相关
合计	1,614,765.60		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
赔偿及补偿金	1,468,738.30	478,480.10
资产报废损益	366,398.90	-
滞纳金	431.53	45.59
其他	102,975.92	193,890.78
合计	1,938,544.65	672,416.47

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
赔偿及补偿金	1,468,738.30	478,480.10
资产报废损益	366,398.90	-
滞纳金	431.53	45.59
其他	102,975.92	193,890.78
合计	1,938,544.65	672,416.47

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	16,538,750.74	8,466,549.26
递延所得税费用	-126,363.79	288,742.43
合计	16,412,386.95	8,755,291.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	116,762,182.90	74,532,992.69

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
按适用税率计算的所得税费用	17,514,327.43	11,179,948.90
子公司适用不同税率的影响	108,798.05	111,885.93
调整以前期间所得税的影响	-1,992,816.94	-770,556.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	769,955.27	569,140.68
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-2,335,127.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48.05	-
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	12,171.19	-
所得税费用	16,412,386.95	8,755,291.69

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年	上年
归属于母公司股东的净利润	1	100,349,795.95	65,777,701.00
归属于母公司的非经常性损益	2	9,758,758.60	7,401,540.47
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	90,591,037.35	58,376,160.53
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	54,350,000.00	-
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7	6.00	-
因回购等减少股份数	8		-
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		-
缩股减少股份数	10		-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	190,225,000.00	163,050,000.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.5275	0.4034
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.4762	0.3580
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-$	0.5275	0.4034

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年	上年
	17)] ÷ (12+18)		
稀释每股收益 (II)	19=[3+(15-16) × (1-17)] ÷ (12+18)	0.4762	0.3580

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,594,991.88	4,446,165.60
利息收入	2,039,871.21	575,907.70
往来款	6,839,593.70	3,563,866.39
合计	12,474,456.79	8,585,939.69

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
商城及制造费用	65,447,928.45	53,550,755.69
市场推广费	18,273,550.09	16,338,324.41
差旅费	7,216,120.41	4,250,798.43
物流运输费	27,370,941.43	13,156,870.21
往来款	4,117,230.65	3,975,373.17
咨询及中介机构费	9,322,211.23	4,408,963.76
IPO 费用	-	3,890,684.55
船务费	2,290,577.66	1,549,117.82
办公费	8,409,799.97	2,864,527.92
租赁费	19,537,357.74	7,952,555.64
品质补偿款	682,109.45	-
业务招待费	1,721,735.94	1,348,239.55
认证费	784,572.85	936,036.58
通讯费	445,205.22	519,716.89
专利费	800,285.10	755,888.77
银行手续费	338,747.58	333,592.76
报关费	133,935.77	190,824.74
车辆使用费	519,783.27	299,954.01
其他小额零星支付	9,043,226.57	4,427,253.13
合计	176,455,319.38	120,749,478.03

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇合约保证金	2,520,000.00	960,435.00
合计	2,520,000.00	960,435.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇合约保证金	2,520,000.00	960,435.00
合计	2,520,000.00	960,435.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	19,759,059.61	27,804,801.42
股东离职补偿款	828,000.00	103,500.00
资金拆借利息	-	379,560.00
合计	20,587,059.61	28,287,861.42

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	22,741,852.89	21,123,976.13
发行股票支付的发行费用	37,569,700.00	-
合计	60,311,552.89	21,123,976.13

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,349,795.95	65,777,701.00
加: 资产减值准备	1,706,447.86	799,986.63
信用减值损失	96,673.91	-511,894.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,185,020.46	12,420,628.02
无形资产摊销	1,336,519.02	1,141,011.85
长期待摊费用摊销	1,337,309.93	1,411,028.55
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)	979,337.30	-13,173.92
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	366,398.90	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-446,642.28	-
财务费用（收益以“-”填列）	3,083,837.40	-743,296.39
投资损失（收益以“-”填列）	-9,226,507.02	-3,983,356.75
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-126,363.79	288,742.43
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）	-56,394,687.92	23,846,615.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,267,966.78	17,712,562.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	49,109,667.14	-35,686,223.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	94,088,840.08	82,460,331.25
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	498,699,308.88	229,671,230.22
减：现金的期初余额	229,671,230.22	177,390,449.43
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	269,028,078.66	52,280,780.79

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	498,699,308.88	229,671,230.22
其中：库存现金	76,780.10	85,407.92
可随时用于支付的银行存款	497,258,944.24	228,507,175.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,363,584.54	1,078,646.67
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	498,699,308.88	229,671,230.22

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末 账面价值	受限原因
货币资金	10,196,783.34	银行承兑汇票保证金
合计	10,196,783.34	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	4,881,945.87	6.52490	31,854,208.61
港币	595,103.99	0.84164	500,863.32
欧元	5,836.22	8.02500	46,835.67
英镑	109,992.38	8.89030	977,865.26
日元	34,799.00	0.063236	2,200.55
加元	6,206.18	5.11610	31,751.44
应收账款			
其中:美元	6,097,695.84	6.52490	39,786,855.59
其他应收款			
其中:美元	13,680.41	6.52490	89,263.31
港币	2,000.00	0.84164	1,683.28
应付账款			
其中:美元	732,820.22	6.52490	4,781,578.65
英镑	653,871.55	8.89030	5,813,114.24
其他应付款			
其中:美元	164,898.89	6.52490	1,075,948.77

(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。

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

本年度未发生同一控制下企业合并。

2. 其他原因的合并范围变动

2020年6月29日,本公司新设成立子公司深圳市北鼎晶辉科技有限公司,注册资本1000万元,持股比例100%。

2020年6月19日,注销本公司之子公司东莞市北鼎晶辉智能科技有限公司,本年合并年初至注销日期间的当期损益,年末不再纳入本公司合并范围。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市北鼎科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市北翰林科技有限公司	深圳市	深圳市	生产	100.00		同一控制下企业合并
晶辉贸易有限公司	深圳市	香港	贸易	100.00		投资设立
深圳前海北鼎手边科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
深圳前海北辰烘焙科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
香港鼎北贸易有限公司	深圳市	香港	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
四川鼎北科技有限公司	四川省	成都市	贸易		100.00	投资设立
上海鼎北科技有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00	投资设立
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	深圳市	深圳市	生产、贸易	100.00		投资设立

1) 深圳市北鼎晶辉科技有限公司

深圳市北鼎晶辉科技有限公司系2020年6月29日成立，领取由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91440300MA5G92X48F号企业法人营业执照，注册资本为人民币1000万元。法定代表人为方镇。

注册地址：深圳市宝安区沙井街道步涌社区工业D区7栋厂房一层。

经营范围：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研发、设计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）。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)，许可经营项目是：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。

深圳市北鼎晶辉科技有限公司专业从事本集团产品的生产制造，本公司与生产制造直接相关的经营场地、机器设备、存货、人员以及与此相关的债权、债务，整体移转至子公司北鼎晶辉科技，转移后原有的实质性经营活动不发生变化。本次资产划转以截止2021年1月1日本公司相关的资产及负债账面价值进行账务处理。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元和英镑有关，除本集团进口采购和出口销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币、欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	4,881,945.87	3,944,470.76
货币资金-港币	595,103.99	368,775.64
货币资金-欧元	5,836.22	487.42
货币资金-英镑	109,992.38	22,096.10
货币资金-日元	34,799.00	34,806.00
货币资金-加元	6,206.18	-
应收账款-美元	6,097,695.84	5,056,837.33
应收账款-日元	-	2,082,000.00
其他应收款-美元	13,680.41	295.32
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
应付账款-美元	732,820.22	151,905.38
应付账款-英镑	653,871.55	101,521.98
其他应付款-美元	164,898.89	49,443.76

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款-港币	-	13,904.24

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,本集团已与银行签订远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2020年12月31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2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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: 30,133,173.92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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

2020年12月31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	508,896,092.22				508,896,092.22
交易性金融资产	50,446,642.28				50,446,642.28
应收账款	43,155,521.22				43,155,521.22
其他应收款	9,972,357.79				9,972,357.79
金融负债					
应付账款	56,806,928.07				56,806,928.07
其他应付款	10,015,082.14				10,015,082.14
应付票据	33,989,277.20				33,989,277.20
应付职工薪酬	21,634,871.04				21,634,871.04

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	2020年度		2019年度	
		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%	3,081,044.27	3,081,044.27	3,008,551.54	3,008,551.54
所 有 外 币	对人民币贬值5%	-3,081,044.27	-3,081,044.27	-3,008,551.54	-3,008,551.54

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		-	50,446,642.28	50,446,642.28
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	50,446,642.28	50,446,642.28
(1) 债务工具投资		-	-	-
(2) 权益工具投资		-	-	-
(3) 理财产品		-	50,446,642.28	50,446,642.28
持续以公允价值计量的资产总额		-	50,446,642.28	50,446,642.28

2. 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的交易性金融资产主要为非保本浮动收益类的理财产品，本集团采用临近资产负债表日最后一个交易日的理财产品净值作为公允价值的确定依据。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	28.06	28.06

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
晶辉电器集团有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00	28.06	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“八、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
方镇	公司股东，副总经理
席冰	公司股东，张席中夏之母亲
张席中夏	持有公司5%以上股份股东
彭治霖	公司核心技术人员
孙真	公司核心员工
曹頔	实际控制人GEORGE MOHAN ZHANG的配偶

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年度，本集团无需披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	币种	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
晶辉电器(深圳)有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG、曹頔	本公司	人民币	6,000.00	2019-4-24	2020-4-23	是
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	是
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	2019-10-8	2021-10-8	否
GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	3,900.00	2020-5-8	2021-5-7	否
GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	5,000.00	2020-7-6	2021-7-6	否
GEORGE MOHAN ZHANG	本公司	人民币	6,000.00	2020-7-7	2021-7-6	否

(1) 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) 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。

(3) 2019年10月08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BA2019081500000052C000号《授信协议》，协议约定南洋银行深圳分行在2019年10月8日至2021年10月8日的授信期间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、晶辉贸易有限公司、GEORGE MOHAN ZHANG为该授信协议项下的一切债务提供最高额担保。《最高额不可撤销担保书》编号分别为BA2019081500000052MG000、BA2019081500000052MG001、BA2019081500000052MG002。

(4) 2020年5月6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A610202001140001号《综合授信合同》，协议约定平安银行股份有限

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司深圳分行在2020年5月8日至2021年5月7日的授信期间内向本公司提供人民币3,000万元的授信额度，GEORGE MOHAN ZHANG为该项授信协议项下的主债务提供连带责任担保，保证合同号为平银（深圳）综字第A610202001140001(额保001)号。

(5) 2020年7月21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)2020011的《最高额融资合同》，协议约定华夏银行股份有限公司深圳分行在2020年7月6日至2021年7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。GEORGE MOHAN ZHANG为该项授信协议项下的主债务提供连带责任担保。保证合同号为SZ24(高保)2020011-12。

(6) 2020年7月21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755XY2020018731号《授信协议》，协议约定招商银行深圳分行在2020年7月7日至2021年7月6日的授信期间内向本公司提供人民币6,000万元的授信额度。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》编号为755XY202001873101。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,199,596.21	3,910,806.01

4. 关联方往来余额

截止2020年12月31日，本集团不存在关联方往来余额。

(三) 关联方承诺

截至2020年12月31日，本集团无关联方承诺事项。

十二、 或有事项

截至2020年12月31日，本集团无需披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2020年12月31日(T)，本集团就房屋租赁之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间	经营租赁
T+1年	24,607,633.59
T+2年	19,832,874.50
T+3年	17,477,457.60
T+4年	7,231,774.00
合计	69,149,739.69

2. 除上述承诺事项外,截至2020年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 限制性股票激励计划

2021年2月8日公司召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案,根据公司2021年第一次临时股东大会的授权,公司于2021年2月8日召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。确定授予26名激励对象共计594,000股限制性股票,授予日为2021年2月8日,授予价格为12元/股。

2、 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以股本217,400,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元(含税),总计派发现金股利为人民币5,435万元。剩余可分配利润结转至以后期间。

3、截至本财务报告报出日,除上述事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本年无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	118,948,982.97	100.00	-	-	118,948,982.97
按账龄组合基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
其中：1年以内(含1年)	-	-	-	-	-
合计	118,948,982.97	100.00	-	---	118,948,982.97

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	56,578,654.22	100.00	-	-	56,578,654.22
按账龄组合基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
其中：1年以内(含1年)	-	-	-	-	-
合计	56,578,654.22	100.00	-	---	56,578,654.22

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	118,948,982.97
合计	118,948,982.97

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年末余额	本年变动金额			年初余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

本公司本年无收回或转回的应收账款坏账准备。

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名应收账款汇总金额118,948,982.97元，占应收账款年末余额合计数的100%比例，其中集团合并范围内关联方余额占100%。

(6) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年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	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,719,413.52	3,454,231.51
合计	6,719,413.52	3,454,231.51

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金备用金	6,204,830.76	3,426,134.01
其他	75,950.32	26,260.70
关联方往来	440,151.45	2,362.01
合计	6,720,932.53	3,454,756.72

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,800,716.60
1-2年	1,712,530.80
2-3年	-
3年以上	1,207,685.13
合计	6,720,932.53

(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)	
2020年1月1日余额	-	525.21	-	525.21
2020年1月1日其				

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
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	-	993.80	-	993.80
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	1,519.01	-	1,519.01

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准作出的坏账准备	525.21	993.80	-	-	1,519.01
合计	525.21	993.80	-	-	1,519.01

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金备用金	206,000.00	1年以内	3.07	-
		1,497,208.00	1-2年	22.28	-
		962,792.00	3年以上	14.33	-
第二名	出口退税	2,295,410.40	1年以内	34.15	-
第三名	关联方往来	433,296.11	1年以内	6.45	-
第四名	押金备用金	212,391.20	1年以内	3.16	-
		215,322.80	1-2年	3.20	-
第五名	押金备用金	216,028.40	1年以内	3.21	-
合计		6,038,448.91		89.85	-

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本年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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,805,572.91	-	60,805,572.91	15,805,572.91	-	15,805,572.91
合计	60,805,572.91	-	60,805,572.91	15,805,572.91	-	15,805,572.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北鼎科技	9,671,857.50	40,000,000.00	-	49,671,857.50	-	-
北翰林	990,024.41	-	-	990,024.41	-	-
晶辉贸易	134,891.00	-	-	134,891.00	-	-
东莞晶辉	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
香港鼎北	8,800.00	-	-	8,800.00	-	-
北鼎晶辉科技	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	15,805,572.91	50,000,000.00	5,000,000.00	60,805,572.91	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
收入合计	397,299,422.86	317,902,790.64
主营业务	389,073,893.61	309,883,364.37
其他业务	8,225,529.25	8,019,426.27
成本合计	329,202,271.85	263,445,580.10
主营业务	323,519,573.38	258,549,564.78
其他业务	5,682,698.47	4,896,015.32

(1) 前五名客户的营业收入情况

本公司本年前五大客户合计销售额为 393,431,459.70 元，占总销售额的 99.03%。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,996,843.21	25,000,000.00

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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	3,533,038.06	-220,150.00
理财产品投资收益	4,799,707.90	4,022,682.77
合计	53,329,589.17	28,802,532.77

十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年03月24日由本公司董事会批准报出。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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	本年发生额
非流动资产处置损益	-1,345,736.20
计入当期损益的政府补助	4,223,191.88
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	3,979,680.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,172,717.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,789,206.52
小计	11,473,624.91
所得税影响额	1,714,866.31
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	9,758,758.60

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，本集团本年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	19.98	0.5275	0.5275
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	18.04	0.4762	0.4762

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

二〇二一年三月二十四日