

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

2022 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	13-85

审计报告

XYZH/2023SZAA3B0086

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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、30 及六、31 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。2022 年度北鼎股份公司营业收入为 80,474.31 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准确性； 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。

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 2022 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：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月二十九日

合并资产负债表
2022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	2022年12月31日	2022年01月01日
流动资产：			
货币资金	六、1	568,390,605.48	443,508,189.56
交易性金融资产	六、2	80,898,975.36	29,113,842.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	38,968,765.55	50,255,129.73
应收款项融资			
预付款项	六、4	12,730,210.47	16,105,668.80
其他应收款	六、5	20,634,643.21	13,803,262.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	130,142,729.56	219,823,588.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产	六、8	1,367,199.40	3,178,182.01
流动资产合计		873,133,129.03	805,787,864.52
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、9	53,594,633.60	51,387,241.52
在建工程	六、10	10,333,244.26	13,802,594.76
使用权资产	六、11	74,443,062.35	81,152,424.73
无形资产	六、12	8,920,185.14	6,244,824.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	7,553,828.06	13,247,087.71
递延所得税资产	六、14	10,961,556.86	5,436,985.78
其他非流动资产	六、15	143,496.04	
非流动资产合计		165,950,006.31	171,271,158.97
资产总计		1,039,083,135.34	977,059,023.49

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：牛文娇

合并资产负债表 (续)
2022 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	2022 年 12 月 31 日	2022 年 01 月 01 日
流动负债：			
短期借款	六、16	118,667,758.84	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	14,072,604.67	42,286,821.46
应付账款	六、18	47,951,028.82	68,270,543.17
预收款项			
合同负债	六、19	15,071,256.25	16,889,224.21
应付职工薪酬	六、20	18,508,142.84	20,469,259.44
应交税费	六、21	8,106,474.43	7,484,091.92
其他应付款	六、22	12,519,178.82	12,406,073.84
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	六、23	40,753,717.19	36,650,460.36
其他流动负债	六、24	1,817,393.69	1,964,350.34
流动负债合计		277,467,555.55	206,420,824.74
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	六、25	38,036,838.72	47,452,237.06
长期应付款			
预计负债	六、26	7,259,486.39	6,370,002.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,296,325.11	53,822,239.79
负 债 合 计		322,763,880.66	260,243,064.53
股东权益：			
股本	六、27	326,341,682.00	217,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	157,844,747.36	259,870,707.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	42,297,411.11	36,692,867.00
未分配利润	六、30	189,835,414.21	202,852,384.11
归属于母公司股东权益合计		716,319,254.68	716,815,958.96
少数股东权益			
股东权益合计		716,319,254.68	716,815,958.96
负债和股东权益总计		1,039,083,135.34	977,059,023.49

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：牛文娇

母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2022年01月01日
流动资产：			
货币资金		234,165,219.58	157,583,690.82
交易性金融资产		80,898,975.36	29,113,842.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	9,868,542.34	9,034,096.06
应收款项融资			
预付款项		97,887.89	742,010.02
其他应收款	十七、2	79,251,513.31	101,992,678.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产		994,470.21	898,065.06
流动资产合计		425,276,608.69	329,364,382.69
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	269,219,847.03	265,072,020.08
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		814,496.27	1,498,378.79
在建工程			
使用权资产			
无形资产		389,437.06	567,949.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,950,659.43	3,071,545.69
递延所得税资产		3,002,277.00	1,584,048.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		275,376,716.79	271,793,942.36
资产总计		700,653,325.48	601,158,325.05

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：牛文娇

母公司资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2022年01月01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			
应付账款		2,453,898.79	2,542,779.96
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		311,598.00	201,266.67
应交税费		20,912.31	22,777.73
其他应付款		91,403,218.54	506,340.42
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		94,189,627.64	3,273,164.78
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		94,189,627.64	3,273,164.78
股东权益：			
股本		326,341,682.00	217,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		156,856,418.86	258,882,379.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,252,085.90	35,647,541.79
未分配利润		82,013,511.08	85,955,239.13
股东权益合计		606,463,697.84	597,885,160.27
负债和股东权益总计		700,653,325.48	601,158,325.05

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：牛文娇

合并利润表

2022 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	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		804,743,081.72	846,913,164.92
其中：营业收入	六、31	804,743,081.72	846,913,164.92
二、营业总成本		781,583,595.54	753,644,347.59
其中：营业成本	六、31	412,498,987.52	428,097,389.21
税金及附加	六、32	5,954,816.38	5,067,737.24
销售费用	六、33	253,433,099.85	216,395,809.48
管理费用	六、34	77,465,843.38	68,488,083.59
研发费用	六、35	34,651,025.87	30,778,996.21
财务费用	六、36	-2,420,177.46	4,816,331.86
其中：利息费用	六、36	3,452,391.77	3,274,543.70
利息收入	六、36	1,874,052.17	1,647,909.72
加：其他收益	六、37	29,131,251.19	18,754,542.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-796,581.65	9,976,806.49
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			
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、39	728,283.07	-1,275,949.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	194,736.21	-220,725.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-2,708,155.62	-1,408,347.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-201,368.67	300,048.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,507,650.71	119,395,191.32
加：营业外收入	六、43	1,879,462.81	1,052,092.78
减：营业外支出	六、44	1,173,086.98	3,359,287.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,214,026.54	117,087,996.81
减：所得税费用	六、45	3,243,827.33	8,598,751.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,970,199.21	108,489,245.04
（一）按经营持续性分类		46,970,199.21	108,489,245.04
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,970,199.21	108,489,245.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		46,970,199.21	108,489,245.04
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,970,199.21	108,489,245.04
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		46,970,199.21	108,489,245.04
归属于母公司股东的综合收益总额		46,970,199.21	108,489,245.04
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）		0.1440	0.3327
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1440	0.3327

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：牛文娇

母公司利润表

2022 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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	2,817,705.39	16,074,610.04
减：营业成本	十七、4	3,099,300.96	15,023,815.42
税金及附加		863.88	701,084.11
销售费用		47,996.82	56,079.38
管理费用		5,855,049.90	6,249,299.65
研发费用		340,035.46	
财务费用		-1,877,072.85	318,364.61
其中：利息费用			
利息收入			518,616.97
加：其他收益		704,434.17	426,208.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	57,798,688.45	65,586,464.31
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			
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）		728,283.07	-1,275,949.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）			1,519.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-295,024.99	74,955.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,287,911.92	58,539,164.68
加：营业外收入		339,300.94	594,583.39
减：营业外支出			3,019,452.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,627,212.86	56,114,295.20
减：所得税费用		-1,418,228.20	-2,466,075.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,045,441.06	58,580,370.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,045,441.06	58,580,370.21
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		56,045,441.06	58,580,370.21
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：牛文娇

合并现金流量表

2022 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	2022 年度	2021 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		835,935,835.00	871,708,496.08
收到的税费返还		24,521,702.64	44,087,977.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	19,027,223.25	16,467,549.18
经营活动现金流入小计		879,484,760.89	932,264,022.81
购买商品、接受劳务支付的现金		301,271,159.38	436,156,076.95
支付给职工以及为职工支付的现金		151,331,012.16	166,201,536.08
支付的各项税费		58,661,699.20	58,762,301.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	214,374,084.70	205,922,547.68
经营活动现金流出小计		725,637,955.44	867,042,461.92
经营活动产生的现金流量净额		153,846,805.45	65,221,560.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,264,037,176.43	833,793,414.00
取得投资收益收到的现金		3,734,514.92	10,320,696.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370,553.85	33,000.00
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	六、46		8,155.89
投资活动现金流入小计		1,268,142,245.20	844,155,266.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,288,925.96	37,642,891.76
投资支付的现金		1,309,428,070.20	844,079,731.02
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、46		
投资活动现金流出小计		1,321,716,996.16	881,722,622.78
投资活动产生的现金流量净额		-53,574,750.96	-37,567,356.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,885,673.44	
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	132,766,115.23	40,820,427.59
筹资活动现金流入小计		134,651,788.67	40,820,427.59
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		54,382,625.00	54,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	170,490,785.13	80,677,454.91
筹资活动现金流出小计		224,873,410.13	135,027,454.91
筹资活动产生的现金流量净额		-90,221,621.46	-94,207,027.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,606,550.20	-1,324,343.14
五、现金及现金等价物净增加额		14,656,983.23	-67,877,165.98
加：期初现金及现金等价物余额		430,822,142.90	498,699,308.88
六、期末现金及现金等价物余额		445,479,126.13	430,822,142.90

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：牛文娇

母公司现金流量表

2022 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	2022 年度	2021 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		124,490.00	98,167,311.38
收到的税费返还		19,000.00	6,591,370.43
收到其他与经营活动有关的现金		217,269,649.92	20,561,045.24
经营活动现金流入小计		217,413,139.92	125,319,727.05
购买商品、接受劳务支付的现金		126,214.71	88,855,564.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,481,101.99	1,567,301.35
支付的各项税费		833.58	2,180,374.52
支付其他与经营活动有关的现金		100,799,675.83	109,861,050.65
经营活动现金流出小计		103,407,826.11	202,464,291.49
经营活动产生的现金流量净额		114,005,313.81	-77,144,564.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,194,037,176.43	372,793,414.00
取得投资收益收到的现金		62,329,785.02	65,930,354.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,200.00	
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			8,155.89
投资活动现金流入小计		1,256,476,161.45	438,731,924.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,198.70	2,894,118.97
投资支付的现金		1,269,428,070.20	486,370,677.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,269,886,268.90	489,264,796.06
投资活动产生的现金流量净额		-13,410,107.45	-50,532,871.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,885,673.44	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,740,946.13
筹资活动现金流入小计		1,885,673.44	16,740,946.13
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		54,382,625.00	54,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,658,337.60	6,544,162.93
筹资活动现金流出小计		56,040,962.60	60,894,162.93
筹资活动产生的现金流量净额		-54,155,289.16	-44,153,216.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,611.56	-84,034.85
五、现金及现金等价物净增加额		46,581,528.76	-171,914,687.96
加：期初现金及现金等价物余额		157,583,690.82	329,498,378.78
六、期末现金及现金等价物余额		204,165,219.58	157,583,690.82

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：牛文娇

合并股东权益变动表

2022 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	2022 年度														
	归属于母公司股东权益													少数 股东 权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	217,400,000.00				259,870,707.85				36,692,867.00		202,852,384.11		716,815,958.96		716,815,958.96
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	217,400,000.00				259,870,707.85				36,692,867.00		202,852,384.11		716,815,958.96		716,815,958.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,941,682.00				-102,025,960.49				5,604,544.11		-13,016,969.90		-496,704.28		-496,704.28
（一）综合收益总额											46,970,199.21		46,970,199.21		46,970,199.21
（二）股东投入和减少资本	176,432.00				6,739,289.51								6,915,721.51		6,915,721.51
1. 股东投入的普通股	176,432.00				1,709,241.44								1,885,673.44		1,885,673.44
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					5,030,048.07								5,030,048.07		5,030,048.07
4. 其他															
（三）利润分配									5,604,544.11		-59,987,169.11		-54,382,625.00		-54,382,625.00
1. 提取盈余公积									5,604,544.11		-5,604,544.11				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-54,382,625.00		-54,382,625.00		-54,382,625.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	108,765,250.00				-108,765,250.00										
1. 资本公积转增股本	108,765,250.00				-108,765,250.00										
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	326,341,682.00				157,844,747.36				42,297,411.11		189,835,414.21		716,319,254.68		716,319,254.68

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：牛文娇

合并股东权益变动表

2022 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	2021 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	217,400,000.00				257,921,441.58				30,834,829.98		154,571,176.09		660,727,447.65		660,727,447.65
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	217,400,000.00				257,921,441.58				30,834,829.98		154,571,176.09		660,727,447.65		660,727,447.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,949,266.27				5,858,037.02		48,281,208.02		56,088,511.31		56,088,511.31
（一）综合收益总额											108,489,245.04		108,489,245.04		108,489,245.04
（二）股东投入和减少资本					1,949,266.27								1,949,266.27		1,949,266.27
1. 股东投入的普通股					1,949,266.27								1,949,266.27		1,949,266.27
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															
（三）利润分配									5,858,037.02		-60,208,037.02		-54,350,000.00		-54,350,000.00
1. 提取盈余公积									5,858,037.02		-5,858,037.02				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-54,350,000.00		-54,350,000.00		-54,350,000.00
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															

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	326,341,682.00				156,856,418.86				41,252,085.90	82,013,511.08		606,463,697.84

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：牛文娇

母公司股东权益变动表

2022 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	2021 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	217,400,000.00				256,933,113.08				29,789,504.77	87,582,905.94		591,705,523.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	217,400,000.00				256,933,113.08				29,789,504.77	87,582,905.94		591,705,523.79
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,949,266.27				5,858,037.02	-1,627,666.81		6,179,636.48
（一）综合收益总额										58,580,370.21		58,580,370.21
（二）股东投入和减少资本					1,949,266.27							1,949,266.27
1. 股东投入的普通股					1,949,266.27							1,949,266.27
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												
（三）利润分配									5,858,037.02	-60,208,037.02		-54,350,000.00
1. 提取盈余公积									5,858,037.02	-5,858,037.02		
2. 对股东的分配										-54,350,000.00		-54,350,000.00
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				258,882,379.35				35,647,541.79	85,955,239.13		597,885,160.27

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：牛文娇

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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（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2022年12月31日，公司总股本为326,341,682.00股，股本结构如下：

项目	股份数量（股）	持股比例（%）
一、有限售条件股份		
1、高管锁定股	10,281,375.00	3.15
2、首发前限售股	170,754,000.00	52.32
小计	121,252,750.00	55.47
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	145,306,307.00	44.53
小计	145,306,307.00	44.53
三、股份总额	326,341,682.00	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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理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

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

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。

根据本公司2021年2月8日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司<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,同意北鼎股份向26名激励对象授予594,000股第二类限制性股票,首次授予价格为12元/股。本次授予的限制性股票自授予之日起12个月后的未来48个月内,且在激励对象满足相应归属条件后按25%、25%、25%、25%分四期归属。2022年3月23日,本公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十八次会议,审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》,根据相关议案,本公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已经成就,本公司除因3人离职不符合激励资格外,向其余符合条件的23名激励对象发行首期人民币普通股130,500股,发行价格为11.75元/股(根据行权前派息每10股2.5元(含税)调整此次行权价格),本次发

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

行后总股本增加至 21,753.05 万股。

本公司于 2022 年 4 月 15 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于 2021 年年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以本公司截至 2021 年 12 月 31 日总股本 217,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2021 年年度权益分派自披露之日起至实施期间，因本公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分完成登记导致公司总股本由 217,400,000 股增加至 217,530,500 股，权益分派方案最终以调整后的总股本 217,530,500 股为分配基数，资本公积转增股本 108,765,250 股，转增后公司总股本增加至 326,295,750.00 股。

2022 年 11 月 30 日，本公司第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票授予价格与授予数量的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，根据相关议案，2021 年限制性股票激励计划预留授予部分的授予数量调整为 222,750 股，本公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就，本公司除因 2 人离职不符合激励资格外，向其余符合条件的 23 名激励对象发行首期人民币普通股 45,932 股，发行价格为 7.67 元/股（根据行权前公司 2020 年年度权益分派每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税）、2021 年年度权益分派每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税）同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股调整此次行权价格），本次发行后总股本增加至 326,341,682.00 股。

截至 2022 年 12 月 31 日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、深圳市北鼎晶辉科技有限公司 4 家二级子公司，深圳前海北鼎手边科技有限公司、深圳前海北辰烘焙科技有限公司、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、鼎北（北京）科技有限公司、香港鼎北贸易有限公司 7 家三级孙公司。

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

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对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同时符合下列条件:集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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,此类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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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。

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。除非本集团在不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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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其他应收款单项确定预期信用损失率。

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。

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”。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非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成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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。

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用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,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

2022年1月1日至2022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. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧,计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

22. 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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

23. 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。

24. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

25. 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。

26. 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。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率和国债无风险利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

28. 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。

29. 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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

30. 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：

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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,已发货产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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

31. 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。

32. 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。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年度无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 本集团适用的主要税种及税率如下:

(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%	25%	
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[2022] 13号、2022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[2022] 13号、2022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[2022] 13号、2022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%	
DEEMBUY TRADING LIMITED	27.5%	27.5%	
BUYDEEM TRADING LIMITED	13.5%	13.5%	
北鼎科技(山东)有限公司(简称山东北鼎)	25%	20%	财税[2022] 13号、2022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[2022] 13号、2022年适用小型微利企业所得税

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

公司名称	法定税率	实际执行税率	享受所得税优惠政策
鼎北(北京)科技有限公司(简称北京鼎北)	25%	20%	财税[2022]13号、2022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[2022]13号、2022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%	15%	报告期享受高新技术企业优惠税率15%

(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%。

2. 税收优惠

企业所得税

(1) 子公司北鼎科技于2021年12月23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:GR202144204811,有效期限:2021年12月23日至2024年12月23日。北鼎科技2022年所得税税率为15%。

(2) 子公司北鼎晶辉科技于2022年12月19日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、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:GR202244205792,有效期限:2022年12月19日至2025年12月18日。北鼎晶辉科技2022年所得税税率为15%。

(3) 《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定:“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。子公司北翰林、孙公司北鼎手边、北辰烘焙、山东北鼎、上海鼎北、北京鼎北和四川鼎北符合小微企业认定,适用所得税税率为20%。”

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 依据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号),制造业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,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司之子公司北鼎晶辉科技、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100%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的200%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,按适用税率征收增值税后,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13%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。

(2) 根据税务总局公告2022年第15号《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》,自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。本公司之孙公司四川北鼎、南京北鼎和海口北鼎系小规模纳税人,符合该税收政策。

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2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021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	142,532.89	117,041.11
银行存款	437,241,882.54	418,315,455.78
其他货币资金	131,006,190.05	25,075,692.67
合计	568,390,605.48	443,508,189.56
其中:存放在境外的款项总额	21,300,258.85	19,780,213.47

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以及存出投资款。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	122,911,479.35	12,686,046.66
合计	122,911,479.35	12,686,046.66

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	80,898,975.36	29,113,842.47
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		-
其他	80,898,975.36	29,113,842.47
合计	80,898,975.36	29,113,842.47

本集团年末交易性金融资产系购买的理财产品。

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	39,763,250.45	100.00	794,484.90	-	38,968,765.55
其中：1年以内(含1年)	39,729,015.09	99.91	791,746.07	2.00	38,937,269.02
1-2年	34,235.36	0.09	2,738.83	8.00	31,496.53
2-3年	-	-	-	15.00	-
3年以上	-	-	-	50.00	-
合计	39,763,250.45	100.00	794,484.90	-	38,968,765.55

(续表)

类别	年初余额
----	------

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	51,359,975.38	100.00	1,104,845.65	-	50,255,129.73
其中:1年以内(含1年)	51,196,125.92	99.68	1,023,922.52	2.00	50,172,203.40
1-2年	1,723.93	0.01	137.91	8.00	1,586.02
2-3年	792.99	-	118.95	15.00	674.04
3年以上	161,332.54	0.31	80,666.27	50.00	80,666.27
合计	51,359,975.38	100.00	1,104,845.65	—	50,255,129.73

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	39,729,015.09
1-2年	34,235.36
合计	39,763,250.45

(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	
按组合基准作出的坏账准备	1,104,845.65	400,853.70	597,513.97	113,700.48	794,484.90
合计	1,104,845.65	400,853.70	597,513.97	113,700.48	794,484.90

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

单位名称	核销金额
华润万家	101,667.64
其他零星客户	12,032.84
合计	113,700.48

(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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	20,404,990.21	1年以内	51.32	408,099.80
第二名	5,510,846.00	1年以内	13.86	110,216.92
第三名	2,730,081.21	1年以内	6.87	54,601.62
第四名	2,217,760.82	1年以内	5.58	44,355.22
第五名	523,659.33	1年以内	1.32	10,473.19
合计	31,387,337.57	-	78.95	627,746.75

(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)	12,499,782.27	98.19	15,300,156.14	95.00
1-2年(含2年)	202,451.18	1.59	799,178.66	4.96
2-3年	21,643.02	0.17	5,000.00	0.03
3年以上	6,334.00	0.05	1,334.00	0.01
合计	12,730,210.47	100.00	16,105,668.80	100.00

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	3,076,094.90	1年以内	24.16
第二名	1,058,322.64	1年以内	8.31
第三名	942,906.77	1年以内	7.41
第四名			
第五名	785,404.64	1年以内	6.17
第一名	682,394.35	1年以内	5.36
合计	6,545,123.30	-	51.41

5. 其他应收款

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,634,643.21	13,803,262.98
合计	20,634,643.21	13,803,262.98

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	20,352,899.08	13,619,224.65
账龄组合	287,494.01	187,864.15
合计	20,640,393.09	13,807,088.80

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	9,576,270.88
1-2年	6,074,203.03
2-3年	1,764,338.11
3年以上	3,225,581.07
合计	20,640,393.09

(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)	
2022年1月1日余额	-	3,825.82	-	3,825.82
2022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	-	-	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)	
本年计提	-	4,754.66	-	4,754.66
本年转回	-	2,830.60	-	2,830.60
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	-	5,749.88	-	5,749.88

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	3,825.82	4,754.66	2,830.60	-	5,749.88
合计	3,825.82	4,754.66	2,830.60	-	5,749.88

本集团本年无重要的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
第一名	押金备用金	6,169,857.79	1年以内	29.89	-
第二名	押金备用金	824,280.00	1年以内	3.99	-
		314,000.00	1-2年	1.52	-
		206,000.00	2-3年	1.00	-
		2,730,000.00	3年以上	13.23	-
第三名	押金备用金	2,076,950.00	1-2年	10.06	-
		436,000.00	2-3年	2.11	-
第四名	押金备用金	153,802.00	1年以内	0.75	-
		428,419.60	2-3年	2.08	-
第五名	押金备用金	527,380.12	1年以内	2.56	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
合计	-	13,866,689.51	-	67.18	-

(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	20,463,088.10	2,368,707.96	18,094,380.14
在产品	443,008.87	-	443,008.87
半成品	10,624,826.82	678,325.71	9,946,501.11
产成品	88,744,135.80	2,385,493.11	86,358,642.69
低值易耗品	3,208,527.83	50,686.59	3,157,841.24
发出商品	7,912,657.93	-	7,912,657.93
委托加工物资	4,229,697.58	-	4,229,697.58
合计	135,625,942.93	5,483,213.37	130,142,729.56

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,360,964.38	503,647.79	26,857,316.59
在产品	1,638,592.47	-	1,638,592.47
半成品	15,711,635.59	204,320.90	15,507,314.69
产成品	165,078,742.66	2,157,040.96	162,921,701.70
低值易耗品	2,520,104.12	17,602.73	2,502,501.39
发出商品	6,969,890.61	-	6,969,890.61
委托加工物资	3,426,271.52	-	3,426,271.52
合计	222,706,201.35	2,882,612.38	219,823,588.97

(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	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	503,647.79	1,865,060.17	-	-	-	2,368,707.96
半成品	204,320.90	474,004.81	-	-	-	678,325.71
产成品	2,157,040.96	228,452.15	-	-	-	2,385,493.11
低值易耗品	17,602.73	33,083.86	-	-	-	50,686.59
合计	2,882,612.38	2,600,600.99	-	-	-	5,483,213.37

(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. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
大额定期存单投资	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

(1) 年末重要的债权投资

债权项目 项目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
单位大额存单2019年第632期	-	-	-	-	10,000,000.00	3.69%	3.69%	2022年03月19日
单位大额存单2019年第2372期	-	-	-	-	20,000,000.00	3.78%	3.78%	2022年09月06日
单位大额存单2020年第742期	20,000,000.00	3.36%	3.36%	2023年11月25日	-	-	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

债权项目 项目	年末余额				年初余额			
	面值	票面 利率	实际 利率	到期日	面值	票面 利率	实际 利率	到期 日
期								
合计	20,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-	-

8. 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	1,187,411.71	1,470,936.70	增值税留抵税额
预交税费	179,787.69	1,523,819.44	预交税费
其他	-	183,425.87	其他
合计	1,367,199.40	3,178,182.01	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	60,568,370.27	60,661,508.06	4,943,153.41	7,190,914.32	1,885,473.02	6,372,241.77	141,621,660.85
2. 本期增加金额	3,002,009.24	15,210,863.44	94,486.52	1,451,441.89	-	211,126.57	19,969,927.66
(1) 购置	3,002,009.24	7,857,027.36	89,255.45	1,451,441.89	-	211,126.57	12,610,860.51
(2) 在建工程转入	-	7,353,836.08	5,231.07	-	-	-	7,359,067.15
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	976,727.65	4,353,297.07	179,485.68	234,491.91	528,230.00	679,792.95	6,952,025.26
(1) 处置或报废	976,727.65	4,353,297.07	179,485.68	234,491.91	528,230.00	679,792.95	6,952,025.26
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	62,593,651.86	71,519,074.43	4,858,154.25	8,407,864.30	1,357,243.02	5,903,575.39	154,639,563.25
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	34,036,589.39	44,911,025.62	3,685,929.42	3,476,918.41	794,217.46	2,221,750.35	89,126,430.65
2. 本期增加金额	3,969,511.32	8,115,444.30	381,084.35	1,160,578.02	219,022.44	1,011,915.58	14,857,556.01
(1) 计提	3,969,511.32	8,115,444.30	381,084.35	1,160,578.02	219,022.44	1,011,915.58	14,857,556.01
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	861,021.35	2,470,775.60	174,245.78	224,778.28	139,394.03	276,586.94	4,146,801.98
(1) 处置或报废	861,021.35	2,470,775.60	174,245.78	224,778.28	139,394.03	276,586.94	4,146,801.98
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	37,145,079.36	50,555,694.32	3,892,767.99	4,412,718.15	873,845.87	2,957,078.99	99,837,184.68
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	271,030.89	829,084.93	58.76	3,846.15	-	3,967.95	1,107,988.68
2. 本期增加金额	-	107,554.63	-	-	-	-	107,554.63

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
(1) 计提	-	107,554.63	-	-	-	-	107,554.63
3. 本期减少金额	-	7,798.34	-	-	-	-	7,798.34
(1) 处置或报废	-	7,798.34	-	-	-	-	7,798.34
4. 年末余额	271,030.89	928,841.22	58.76	3,846.15	-	3,967.95	1,207,744.97
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	25,177,541.61	20,034,538.89	965,327.50	3,991,300.00	483,397.15	2,942,528.45	53,594,633.60
2. 年初账面价值	26,260,749.99	14,921,397.51	1,257,165.23	3,710,149.76	1,091,255.56	4,146,523.47	51,387,241.52

10. 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	1,094,191.81		1,094,191.81	1,075,276.57	-	1,075,276.57
设备项目	223,285.81		223,285.81	159,794.66	-	159,794.66
供应链数字化项目	3,812,055.45		3,812,055.45	5,210,086.83	-	5,210,086.83
模具	4,533,613.68		4,533,613.68	6,772,244.85	-	6,772,244.85
一物一码生命大数据系统	59,362.83		59,362.83	59,362.83	-	59,362.83
仓储管理系统-WMS	530,923.36		530,923.36	446,017.70	-	446,017.70
百胜 IPOS 二次开发	79,811.32		79,811.32	79,811.32	-	79,811.32
合计	10,333,244.26		10,333,244.26	13,802,594.76	-	13,802,594.76

(2) 重要在建工程项目变动情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	转入长摊	其他减少	
供应链数字化项目	5,210,086.83	1,230,735.85	-	2,628,767.23	-	-	3,812,055.45
合计	5,210,086.83	1,230,735.85	-	2,628,767.23	-	-	3,812,055.45

(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
供应链数字化项目	12,783,180.83	61.71	61.71	-	-	-	募集资金
合计	12,783,180.83	-	-	-	-	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	111,705,383.81	111,705,383.81
2. 本年增加金额	40,230,941.88	40,230,941.88
(1) 租入	40,230,941.88	40,230,941.88
3. 本年减少金额	8,095,955.72	8,095,955.72
(1) 处置	8,095,955.72	8,095,955.72
4. 年末余额	143,840,369.97	143,840,369.97
二、累计折旧	-	-
1. 年初余额	30,552,959.08	30,552,959.08
2. 本年增加金额	42,048,032.69	42,048,032.69
(1) 计提	42,048,032.69	42,048,032.69
3. 本年减少金额	3,203,684.15	3,203,684.15
(1) 处置	3,203,684.15	3,203,684.15
4. 年末余额	69,397,307.62	69,397,307.62
三、减值准备	-	-
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	74,443,062.35	74,443,062.35
2. 年初账面价值	81,152,424.73	81,152,424.73

12. 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	13,353,092.32	1,862,652.61	146,390.67	15,362,135.60
2. 本期增加金额	4,534,556.71	-	-	4,534,556.71
(1) 购置	1,905,789.48	-	-	1,905,789.48
(2) 在建工程转入	2,628,767.23	-	-	2,628,767.23

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	软件	专利技术	商标	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 年末余额	17,887,649.03	1,862,652.61	146,390.67	19,896,692.31
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 年初余额	7,689,072.21	1,293,898.57	134,340.35	9,117,311.13
2. 本期增加金额	1,675,863.33	178,813.84	4,518.87	1,859,196.04
(1) 计提	1,675,863.33	178,813.84	4,518.87	1,859,196.04
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 年末余额	9,364,935.54	1,472,712.41	138,859.22	10,976,507.17
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	8,522,713.49	389,940.20	7,531.45	8,920,185.14
2. 年初账面价值	5,664,020.11	568,754.04	12,050.32	6,244,824.47

13. 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	13,110,583.28	2,703,144.82	8,333,513.62	-	7,480,214.48
配套工具	136,504.43	-	62,890.85	-	73,613.58
合计	13,247,087.71	2,703,144.82	8,396,404.47	-	7,553,828.06

14. 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	7,477,280.34	1,239,504.44	5,101,103.13	1,044,297.17
预计负债	7,259,486.39	1,088,922.96	6,370,002.73	1,053,511.21
公允价值变动损益	-	-	882,650.18	220,662.55
可抵扣广告费	4,975,059.60	995,011.92	5,022,200.98	1,004,440.20
可弥补亏损	32,587,483.61	5,959,655.32	4,822,095.86	1,205,523.97
新租赁准则下	4,740,743.65	711,684.76	2,950,272.69	626,710.54

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
	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
的暂时性差异				
股份支付费用	5,862,902.33	966,777.46	1,614,355.22	281,840.14
合计	62,902,955.92	10,961,556.86	26,762,680.79	5,436,985.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,413,008.45	552,524.36
可抵扣亏损	1,935,991.97	432,794.19
合计	3,349,000.42	985,318.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2026年到期(2021年)	432,794.19	432,794.19	上年亏损额
2027年到期(2022年)	1,503,197.78	-	本年亏损额
合计	1,935,991.97	432,794.19	

15. 其他非流动资产

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
预付长期资产款项	143,496.04	-	143,496.04	-	-	-
合计	143,496.04	-	143,496.04	-	-	-

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
应收票据贴现借款	118,667,758.84	-
合计	118,667,758.84	-

注：截至2022年12月31日，本集团应收票据贴现取得借款金额为118,667,758.84元。

17. 应付票据

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,072,604.67	42,286,821.46
合计	14,072,604.67	42,286,821.46

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	42,270,454.24	56,693,227.74
加工款	4,838,901.85	10,434,755.17
设备款	841,672.73	1,142,560.26
合计	47,951,028.82	68,270,543.17

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要应付账款

19. 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	15,071,256.25	16,889,224.21
合计	15,071,256.25	16,889,224.21

(2) 合同负债的账面价值在本年末发生的重大变动情况

20. 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	20,454,028.56	146,998,220.26	148,944,105.98	18,508,142.84
离职后福利-设定提存计划	-	5,738,691.61	5,738,691.61	-
辞退福利	15,230.88	3,564,066.69	3,579,297.57	-
合计	20,469,259.44	156,300,978.56	158,262,095.16	18,508,142.84

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	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

2022年1月1日至2022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	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,272,828.56	136,278,389.67	138,106,109.39	18,445,108.84
职工福利费	181,200.00	4,108,834.67	4,227,000.67	63,034.00
社会保险费	-	3,212,850.69	3,212,850.69	-
其中:医疗保险费	-	2,884,875.13	2,884,875.13	-
工伤保险费	-	166,073.37	166,073.37	-
生育保险费	-	161,902.19	161,902.19	-
住房公积金	-	1,616,502.47	1,616,502.47	-
非货币性福利	-	1,781,642.76	1,781,642.76	-
合计	20,454,028.56	146,998,220.26	148,944,105.98	18,508,142.84

(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	-	5,518,627.94	5,518,627.94	-
失业保险费	-	220,063.67	220,063.67	-
合计	-	5,738,691.61	5,738,691.61	-

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,038,349.55	564,819.65
企业所得税	3,870,851.76	5,712,282.72
城市维护建设税	351,584.46	312,114.53
教育费附加	249,243.01	240,490.89
个人所得税	549,092.36	587,960.83
其他	47,353.29	66,423.30
合计	8,106,474.43	7,484,091.92

22. 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	12,519,178.82	12,406,073.84
合计	12,519,178.82	12,406,073.84

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	8,138,888.99	10,504,701.31
押金保证金	2,241,529.11	757,933.01
其他	2,138,760.72	1,143,439.52
合计	12,519,178.82	12,406,073.84

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	40,753,717.19	36,650,460.36
合计	40,753,717.19	36,650,460.36

24. 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	1,817,393.69	1,964,350.34
合计	1,817,393.69	1,964,350.34

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	38,036,838.72	47,452,237.06
合计	38,036,838.72	47,452,237.06

26. 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	7,259,486.39	6,370,002.73	预估质量保证金
合计	7,259,486.39	6,370,002.73	-

注：产品质量保证金=历史实际发生的产品质量保证金*本年营业收入/历史营业收入

27. 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	217,400,000.00	176,432.00	-	108,765,250.00	-	108,941,682.00	326,341,682.00

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

28. 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	257,921,441.58	2,497,558.11	108,765,250.00	151,653,749.69
其他资本公积	1,949,266.27	5,030,048.07	788,316.67	6,190,997.67
合计	259,870,707.85	7,527,606.18	109,553,566.67	157,844,747.36

(1) 2022年3月,本公司因2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就,除因3人离职不符合激励资格外,向其余符合条件的23名激励对象发行首期人民币普通股130,500股,每股面值1元,增加注册资本130,500.00元,变更后的注册资本为人民币217,530,500.00元,实收股本为217,530,500.00元。已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年3月31日出具XYZH/2022SZAA30196验资报告,相应增加资本公积1,402,875.00元。

(2) 本公司于2022年4月15日召开的2021年年度股东大会审议通过了《关于2021年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以本公司截至2021年12月31日总股本217,400,000股为基数,向全体股东每10股派发现金2.50元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股,本公司权益分派方案以调整后的总股本217,530,500股为分配基数,本次资本公积转增股本108,765,250股。

(3) 2022年11月,本公司因2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就,除因2人离职不符合激励资格外,向其余符合条件的23名激励对象发行首期人民币普通股45,932股,每股面值1元,增加注册资本45,932元,变更后的注册资本为人民币326,341,682.00元,实收股本为326,341,682.00元。已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年12月12日出具XYZH/2022SZAA3B0007验资报告,相应增加资本公积306,366.44元。

(4) 本年股份支付费用计入资本公积5,030,048.07元。

(5) 本年股份支付实际行权结转其他资本公积788,316.67元入资本公积一股本溢价。

29. 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	36,692,867.00	5,604,544.11	-	42,297,411.11
合计	36,692,867.00	5,604,544.11	-	42,297,411.11

30. 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

2022年1月1日至2022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	202,852,384.11	154,571,176.09
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	202,852,384.11	154,571,176.09
加：本年归属于母公司所有者的净利润	46,970,199.21	108,489,245.04
减：提取法定盈余公积	5,604,544.11	5,858,037.02
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	54,382,625.00	54,350,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	189,835,414.21	202,852,384.11

31. 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	804,743,081.72	846,913,164.92
主营业务	793,748,329.87	841,638,259.40
其他业务	10,994,751.85	5,274,905.52
营业成本合计	412,498,987.52	428,097,389.21
主营业务	407,027,426.92	427,473,217.83
其他业务	5,471,560.61	624,171.38

(1) 营业收入-按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
电器类	621,393,269.65	616,569,332.55
非电器类	183,349,812.07	230,343,832.37
合计	804,743,081.72	846,913,164.92
营业成本		
电器类	337,336,110.10	340,156,553.51
非电器类	75,162,877.43	87,940,835.70
合计	412,498,987.52	428,097,389.21

(2) 营业收入-按地区分类

地区	本年发生额	上年发生额
营业收入		
其中：自主品牌业务	679,392,180.29	632,162,393.85
其中：大陆	586,921,122.56	573,417,284.21

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	92,471,057.74	58,745,109.64
代工业务	125,350,901.43	214,750,771.07
其中：大陆	2,864,152.90	2,718,210.91
海外	122,486,748.54	212,032,560.16
合计	804,743,081.72	846,913,164.92
营业成本		
其中：自主品牌业务	303,863,333.68	251,183,536.58
其中：大陆	240,729,417.57	216,376,591.22
海外	63,133,916.11	34,806,945.36
代工业务	108,635,653.84	176,913,852.63
其中：大陆	1,801,416.36	552,352.71
海外	106,834,237.49	176,361,499.92
合计	412,498,987.52	428,097,389.21

(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	57,070,856.07	7.09%
2	第二名	43,824,440.28	5.45%
3	第三名	34,611,254.91	4.30%
4	第四名	22,909,721.91	2.85%
5	第五名	22,084,525.77	2.74%
	合计	180,500,798.93	22.43%

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,349,456.67	2,755,492.01
教育费附加	2,390,089.94	1,965,976.10
其他	215,269.77	346,269.13
合计	5,954,816.38	5,067,737.24

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	253,433,099.85	216,395,809.48
其中：网上商城及推广费	154,683,370.88	141,201,736.71

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

职工薪酬	41,513,007.81	40,300,399.80
折旧与摊销	26,420,959.11	10,540,670.45
物流运输费	10,431,295.62	8,484,514.61
售后服务与配件	12,646,475.28	4,523,507.88
顾问咨询费	830,967.45	3,017,186.48
租赁费	2,778,634.78	2,646,580.20
包装费	466,991.64	2,308,847.26
差旅费	1,151,156.00	1,177,259.51
船务费	3,780.00	32,754.79
其他	2,506,461.28	2,162,351.79

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	77,465,843.38	68,488,083.59
其中：职工薪酬	45,442,517.17	37,602,574.49
折旧与摊销	9,403,583.43	9,920,209.72
顾问咨询费	2,694,885.13	4,531,366.42
办公费	5,115,355.43	3,079,827.58
差旅费	2,800,148.55	2,807,866.56
租赁费	511,137.83	2,125,112.37
股份支付费用	3,260,556.16	1,407,495.94
业务招待费	966,776.91	903,719.59
服务费	1,017,447.59	561,876.10
软件费	1,018,482.37	242,070.96
物料消耗	704,955.58	263,531.12
审计费	799,386.83	861,944.66
其他	3,730,610.40	4,180,488.08

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	34,651,025.87	30,778,996.21
其中：职工薪酬	20,993,685.19	19,358,472.35
专利及认证费	2,407,061.24	3,140,902.21
材料费	1,481,662.50	2,412,529.42
折旧与摊销	1,784,502.19	2,247,343.20
股份支付费用	1,769,491.91	541,770.33
差旅费	2,417,162.28	756,490.45

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
租赁费	281,457.72	268,182.02
其他	3,516,002.84	2,053,306.23

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,452,391.77	3,274,543.70
减：利息收入	1,874,052.17	1,647,909.72
加：汇兑损益	-6,398,701.48	2,293,120.84
加：其他支出	2,400,184.42	896,577.04
合计	-2,420,177.46	4,816,331.86

37. 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	28,971,949.76	18,680,308.54
个税手续费返还	159,301.43	74,233.48
合计	29,131,251.19	18,754,542.02

(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
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助第一批	200,000.00	深圳市科技创新委员会关于预先收取 2022 年高新技术企业培育资助企业申请材料和拨款材料的通知	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2022 年第一批工业设计发展扶持计划资助-2019 红点产品奖	150,000.00	市工业和信息化局关于 2022 年深圳市工业设计发展扶持计划第一批拟资助项目公示的通知	与收益相关
深圳市商务局 2022 年中央对外经贸发展专项资金第 130 届广交会展位费资助	60,000.00	深圳市商务局关于 2022 年度中央外经贸发展专项资金(广交会展位费资助事项)拟资助计划公示的通知	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2022 年第二批工业设计发展扶持计划资助-多功能节能养生壶系列	220,000.00	市工业和信息化局关于 2022 年深圳市工业设计发展扶持计划第二批拟资助项目公示的通知	与收益相关
深圳市商务局 2022 年 5 月深港水路运输补贴	570.00	深圳市商务局关于补充公示 2022 年 5 月深港跨境水路运输补贴项目企业明细表的通知	与收益相关

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
深圳市商务局 2022 年 7-9 月深港跨境水运补贴	428.00	深圳市商务局关于 2022 年 7-9 月深港跨境水路运输补贴项目拟补贴项目公示的通知	与收益相关
2021 年零售业稳增长资助项目	663,900.00	南山区自主创新产业发展专项资金 2022 年第一次会议拟审议资助名单公示	与收益相关
商贸流通业资助项目-完善商业配套网点	100,000.00	南山区自主创新产业发展专项资金 2022 年第一次会议拟审议资助名单公示	与收益相关
2022 年质量品牌双提升项目	3,500,000.00	市工业和信息化局关于 2022 年质量品牌双提升项目扶持计划拟资助项目(第一批)公示的通知	与收益相关
深圳市商务局促进消费提升扶持计划专项资金(零售额(营业额)增长奖励项目)	500,000.00	深圳市商务局关于 2022 年促进消费提升扶持计划零售额(营业额)增长奖励项目拟奖励项目公示的通知	与收益相关
南山区 2022 年限上零售、住宿、餐饮行业稳企补贴项目	100,000.00	南山区自主创新产业发展专项资金 2022 年第二次会议拟审议资助名单公示	与收益相关
深圳市商务局关于开展深圳市电子商务创新发展扶持计划(纾困政策-零售企业开设电商店铺补助项目)	500,000.00	深圳市商务局关于深圳市电子商务创新发展扶持计划(纾困政策-零售企业开设电商店铺补助项目)拟补助项目公示的通知	与收益相关
2022 年度南山区国家高新技术企业倍增支持计划项目	100,000.00	关于对深圳市 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告,关于申报 2022 年度南山区国家高新技术企业倍增支持计划项目的通知	与收益相关
2022 年度商贸流通业资助项目	973,900.00	南山区促进产业高质量发展专项资金 2022 年第九次会议拟审议资助名单公示	与收益相关
2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新 202225 号	200,000.00	深圳市科技创新委员会关于公示 2022 年高新技术企业培育资助第一批拟资助企业和第二批审核企业的通知	与收益相关
软件即征即退软件退税款	21,703,151.76	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
合计	28,971,949.76	-	-

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
2020 年红点奖申请补贴-工业设计发展扶持计划	350,000.00	2021 年工业设计发展扶持计划第二批资助项目汇总表	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

2022年1月1日至2022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
2021年品牌双提升资助计划补助	800,000.00	2021年质量品牌双提升扶持计划拟资助项目公示表	与收益相关
南山科技创新局2021年专利费补贴	3,500.00	南山区自主创新产业发展专项资金领导小组2021年第四次会议拟审议资助项目(科技创新分项)	与收益相关
2020年下半年零售业稳增长资助款	512,700.00	南山区自主创新产业发展专项资金领导小组2021年第一次会议拟审议资助项目	与收益相关
商业企业租金补贴	13,500.00	南山区自主创新产业发展专项资金领导小组2021年第一次会议拟审议资助项目	与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	200,000.00	深发改【2015】1935号深圳市战略新兴产业发展专项资金	与收益相关
2021年促进消费提升扶持计划消费增长出口转内销项目资助计划	210,000.00	2021年促销费提升扶持计划消费增长出口转内销项目资助计划一览表	与收益相关
软件销售增值税退税	16,238,608.54	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年度企业研究开发资助	352,000.00	深圳市科技创新委员会关于公示2020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
合计	18,680,308.54		

38. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	580,533.33	1,335,483.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,377,114.98	8,641,323.15
合计	-796,581.65	9,976,806.49

39. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

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	728,283.07	-1,275,949.99
其中:理财产品产生的公允价值变动收益	728,283.07	-1,275,949.99
合计	728,283.07	-1,275,949.99

40. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
应收账款坏账损失	196,660.27	-220,205.06
其他应收款坏账损失	-1,924.06	-520.50
合计	194,736.21	-220,725.56

41. 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	-2,600,600.99	-1,377,815.02
固定资产减值损失	-107,554.63	-30,532.52
合计	-2,708,155.62	-1,408,347.54

42. 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	-201,368.67	300,048.57
其中:固定资产处置收益	-201,368.67	300,048.57
合计	-201,368.67	300,048.57

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,031,984.00	524,127.74	1,031,984.00
其他	847,478.81	527,965.04	847,478.81
合计	1,879,462.81	1,052,092.78	1,879,462.81

(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
受影响企业一次性社保补贴	6,700.00	关于开展南山区 2022 年受影响企业一次性社保补贴支持项目申报的通知	与收益相关
工业和信息化局深圳市工业企业消杀支出补贴	52,000.00	2022 深圳工业企业消杀补贴项目公示	与收益相关
国家税务总局深圳市税务局 2104-2203 月养老保险缴费补贴	17,747.40	"深圳市人力资源和社会保障局国家税务总局深圳市税务局关于 2022 年 2 月企业职工基本养老保险费缴纳的通知	与收益相关

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
社保局一次性留工培训补助	551,625.00	深圳市拟发放 2022 年度一次性留工培训补助资金公示	与收益相关
稳岗补贴发放	390,411.60	深圳市 2022 年度企业稳岗补贴公式	与收益相关
一次性扩岗补助	13,500.00	深圳市一次性扩岗补助发放企业名单的公示	与收益相关
合计	1,031,984.00	-	-

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
深圳市南山区科技创新园专利支持计划资助项目补助款	37,000.00	关于下达 2021 年度南山区自主创新产业发展 专项资金第一次会议扶持项目(科技创新分项)的通知	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2020 年专利资助款	40,000.00	深圳市市场监督管理局关于办理 2020 年国内发明专利、国外发明专利资助领款手续的通知	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划资助项目补助	68,000.00	南山区自主创新产业发展专项资金 2021 年度资助项目汇总表	与收益相关
2021 年度社保局稳岗补贴	102,826.90	深圳市 2021 年度企业稳岗补贴公示	与收益相关
2020 年度社保局稳岗补贴	11,125.84	深圳市 2020 年度企业稳岗补贴公示	与收益相关
2019 年度社保局稳岗补贴	98,175.00	深圳市 2019 年度企业稳岗补贴公示	与收益相关
深圳市宝安区沙井街道党建服务中心吸纳建档立卡贫困劳动力就业一次性补贴	155,000.00	拟发放宝安区企业吸纳建档立卡贫困劳动力就业一次性补贴信息公示	与收益相关
2020 年深圳市商标注册资助款	12,000.00	2020 年深圳市商标注册资助	与收益相关
合计	524,127.74		

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	-	3,000,000.00	-
赔偿及补偿金	912,327.98	27,853.39	912,327.98
资产报废损益	1,253.32	277,021.84	1,253.32
滞纳金	15,201.99	2,571.20	15,201.99
其他	244,303.69	51,840.86	244,303.69
合计	1,173,086.98	3,359,287.29	1,173,086.98

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

45. 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	8,768,398.41	11,101,362.45
递延所得税费用	-5,524,571.08	-2,502,610.68
合计	3,243,827.33	8,598,751.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	50,214,026.54
按适用税率计算的所得税费用	12,553,506.64
子公司适用不同税率的影响	-12,771,677.03
调整以前期间所得税的影响	-557,822.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,856,220.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	1,163,599.36
税率变化导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	3,243,827.33

46. 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	8,460,083.43	2,840,061.22
利息收入	1,874,052.17	1,639,753.83
往来款	8,693,087.65	11,987,734.13
合计	19,027,223.25	16,467,549.18

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
销售费用	181,632,698.54	173,339,516.18
管理费用	16,335,220.23	18,138,292.71

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
研发费用	7,642,245.93	5,391,156.57
财务费用	2,400,184.42	896,577.04
制造费用	4,516,888.61	6,713,265.87
其他	1,846,846.97	1,443,739.31
合计	214,374,084.70	205,922,547.68

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
存出投资款利息收入	-	8,155.89
合计	-	8,155.89

4) 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	12,686,046.66	39,976,654.16
执行新租赁准则租金及租赁保证金	1,412,309.73	843,773.43
票据贴现	118,667,758.84	-
合计	132,766,115.23	40,820,427.59

5) 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	122,911,479.35	42,465,917.48
执行新租赁准则租金及租赁保证金	47,579,305.78	38,211,537.43
合计	170,490,785.13	80,677,454.91

(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	46,970,199.21	108,489,245.04
加: 资产减值准备	2,708,155.62	1,408,347.54
信用减值损失	-194,736.21	220,725.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,857,556.01	12,301,175.88
使用权资产折旧	42,048,032.69	31,609,459.21
无形资产摊销	1,859,196.04	1,397,039.23
长期待摊费用摊销	8,396,404.47	3,824,418.79

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	201,368.67	-300,048.57
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	277,021.84
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-728,283.07	1,275,949.99
财务费用(收益以“-”填列)	-1,154,158.43	4,590,730.95
投资损失(收益以“-”填列)	796,581.65	-9,976,806.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,524,571.08	-2,502,610.68
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)	87,080,258.42	-100,345,060.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,962,724.95	-9,110,242.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-55,461,971.56	20,112,949.71
股份支付费用	5,030,048.07	1,949,266.27
经营活动产生的现金流量净额	153,846,805.45	65,221,560.89
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	445,479,126.13	430,822,142.90
减: 现金的期初余额	430,822,142.90	498,699,308.88
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	14,656,983.23	-67,877,165.98

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	445,479,126.13	430,822,142.90
其中: 库存现金	142,531.89	117,041.11
可随时用于支付的银行存款	437,241,882.54	418,315,455.78
可随时用于支付的其他货币资金	8,094,711.70	12,389,646.01
现金等价物		-
期末现金和现金等价物余额	445,479,126.13	430,822,142.90

47. 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	122,911,479.35	银行承兑汇票保证金

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 账面价值	受限原因
合计	122,911,479.35	-

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,416,659.92	6.96	79,512,469.68
港币	1,308,097.41	0.89	1,168,484.17
欧元	19,230.94	7.42	142,749.34
英镑	54,107.38	8.39	454,182.76
日元	34,799.00	0.05	1,822.01
加元	206,044.19	5.14	1,058,758.07
应收账款			
其中：美元	4,987,560.50	6.96	34,736,363.86
欧元	1,460.96	7.42	10,844.56
其他应收款			
其中：美元	78,157.35	6.96	544,334.68
港币	2,000.00	0.89	1,786.54
加元	1,980.27	5.14	10,175.62
应付账款			
其中：美元	152,079.57	6.96	1,059,173.37
其他应付款			
其中：美元	3,041.70	6.96	21,184.22
港币	31,220.00	0.89	27,887.89
合计	18,296,439.19	-	118,750,216.77

(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、香港鼎北贸易有限公司、DEEMBUY TRADING LIMITED、BUYDEEM TRADING LIMITED。其中晶辉贸易有限公司、香港鼎北贸易有限公司主要经营地为深圳，DEEMBUY TRADING LIMITED 主要经营地为美国纽约，BUYDEEM TRADING LIMITED 主要经营地为加拿大不列颠哥伦比亚。记账本位币均为人民币。

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

2022年5月17日,本公司之子公司北鼎科技新设成立子公司海口北鼎科技有限公司,注册资本5万元,持股比例100%。

2022年9月01日,本公司之子公司北鼎科技新设成立子公司南京北鼎科技有限公司,注册资本5万元,持股比例100%。

2022年12月17日,本公司设立的BUYDEEM TRADING LIMITED,已注销。

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
鼎北(北京)科技有限公司	北京市	北京市	贸易		100.00	投资设立
DEEMBUY TRADING LIMITED	美国纽约	美国纽约	贸易		100.00	投资设立
海口北鼎科技有限公司	海口市	海口市	贸易		100.00	投资设立
南京北鼎科技有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00	投资设立

1) 海口北鼎科技有限公司

海口北鼎科技有限公司系2022年5月17日成立,领取由海南省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91460000MABN1XL318号企业法人营业执照,注册资本为人民币5万元。法定代表人为项恒。

注册地址:海口市龙华区金贸街道金贸东路海口万象城L549号

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营范围：许可项目：食品销售；保健食品（预包装）销售；出版物互联网销售；出版物零售（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）一般项目：国内贸易代理；家用电器销售；日用家电零售；家用电器安装服务；日用电器修理；厨具卫生具及日用杂品批发；厨具卫生具及日用杂品零售；日用品销售；家具销售；家具零配件销售；家具安装和维修服务；日用百货销售；五金产品批发；五金产品零售；橡胶制品销售；塑料制品销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；文具用品批发；文具用品零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用陶瓷制品销售；日用玻璃制品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；农副产品销售；食用农产品初加工；食品销售（仅销售预包装食品）；新鲜水果批发；新鲜水果零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）2）南京北鼎科技有限公司

南京北鼎科技有限公司系2022年9月1日成立，领取由南京市秦淮区行政审批局颁发的统一社会信用代码91320104MA27N0JB3M号企业法人营业执照，注册资本为人民币50万元。法定代表人为项恒。

注册地址：南京市秦淮区中山南路666号L层L312a

经营范围：一般项目：科技推广和应用服务；厨具卫生具及日用杂品批发；家用电器销售；电热食品加工设备销售；厨具卫生具及日用杂品零售；日用百货销售；日用家电零售；日用品销售；日用杂品销售；仪器仪表销售；五金产品批发；五金产品零售；橡胶制品销售；文具用品批发；文具用品零售；家具销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用陶瓷制品销售；日用玻璃制品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；农副产品销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理目标,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2022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、加元及英镑余额外,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	11,416,659.92	8,642,972.40
货币资金-港币	1,308,097.41	3,026,450.62
货币资金-欧元	19,230.94	58,063.31
货币资金-英镑	54,107.38	91,558.42
货币资金-日元	34,799.00	34,799.00
货币资金-加元	206,044.19	601.82
应收账款-美元	4,987,560.50	7,279,034.19
应收账款-加币	-	28,447.77
应收账款-欧元	1,460.96	-
其他应收款-美元	78,157.35	22,198.32
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
其他应收款-加元	1,980.27	-
应付账款-美元	152,079.57	184,984.18
应付账款-港币	-	25,544.46
其他应付款-美元	3,041.70	137,221.77
其他应付款-港币	31,220.00	74,034.05
其他应付款-欧元	-	1,589.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 信用风险

于2022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：31,387,337.57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：

2022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	568,390,605.48	-	-	-	568,390,605.48
交易性金融资产	80,898,975.36	-	-	-	80,898,975.36
应收账款	39,763,250.45	-	-	-	39,763,250.45
其他应收款	12,342,209.77	6,965,317.32	1,332,866.00	-	20,640,393.09
一年内到期的	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
非流动资产					
金融负债	-	-	-		-
应付账款	47,951,028.82	-	-	-	47,951,028.82
其他应付款	12,519,178.82	-	-	-	12,519,178.82
应付票据	14,072,604.67	-	-	-	14,072,604.67
应付职工薪酬	18,508,142.84	-	-	-	18,508,142.84
一年内到期的非流动负债	40,753,717.19	-	-	-	40,753,717.19
租赁负债	-	21,373,663.87	18,672,333.21	-	40,045,997.08

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	2022年度		2021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%	5,826,686.29	5,826,686.29	5,166,942.53	5,166,942.53
所 有 外 币	对人民币贬值5%	-5,826,686.29	-5,826,686.29	-5,166,942.53	-5,166,942.53

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	—	—	—	—

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 交易性金融资产			80,898,975.36	80,898,975.36
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			80,898,975.36	80,898,975.36
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			80,898,975.36	80,898,975.36
持续以公允价值计量的资产总额			80,898,975.36	80,898,975.36

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理财产品，本集团根据银行提供的产品预期收益率估值。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、一年内到期的非流动资产、应付款项、租赁负债（含一年内到期的非流动负债）等。本集团于2022年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

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	28.04	28.04

(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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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	91,500,000.00	61,000,000.00	28.04	28.06

(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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晶辉电器(深圳)有限公司	销售商品	37,370.80	-
合计		37,370.80	-

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

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
本公司	深圳市北鼎晶辉科技有限公司	人民币	8,000.00	2021-9-23	2022-9-10	是
本公司	深圳市北鼎晶辉科技有限公司	人民币	4,200.00	2021-11-15	2023-3-27	否
本公司	深圳市北鼎晶辉科技有限公司	人民币	8,000.00	2021-11-22	2023-1-26	否
本公司	深圳市北鼎晶辉科技有限公司	人民币	8,000.00	2022-10-21	2023-9-10	否
本公司	深圳市北鼎晶辉科技有限公司	人民币	5,000.00	2022-9-20	2023-9-20	否

1) 2021年9月23日,深圳市北鼎晶辉科技有限公司与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订编号为BA2021072600000093C000的《授信额度协议》,申请授信额度人民币8,000万元。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额保证合同》编号为BA2021072600000093MG000。

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 2021年11月15日,深圳市北鼎晶辉科技有限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A610202108230002号《综合授信额度合同》,协议约定平安银行股份有限公司深圳分行向深圳市北鼎晶辉科技有限公司提供人民币3,000万元的授信额度。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额保证担保合同》编号为平银(深圳)综字第A610202108230002(额保001)号。

3) 2021年11月25日,深圳市北鼎晶辉科技有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为755XY2021039140的《授信协议》,协议约定招商银行股份有限公司深圳分行向深圳市北鼎晶辉科技有限公司提供人民币8,000万元的授信额度。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《集团授信最高额不可撤销担保书》编号为755XY202103914001。

4) 2022年10月21日,深圳市北鼎晶辉科技有限公司与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订编号为BA2022070600000001C000的《授信额度协议》,申请授信额度人民币8,000万元。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额保证合同》编号为BA2022070600000001MG000。

5) 2022年9月20日,深圳市北鼎晶辉科技有限公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号为SZ30(融资)20220014的《最高额融资合同》,合同约定的最高融资额度有效期限内,在本合同项下可向华夏银行股份有限公司深圳分行申请使用的最高融资额度为5,000万元。本公司为该最高融资额度项下的业务提供连带责任保证担保,《最高额保证合同》编号为SZ30(高保)20220014-11。

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	3,958,410.49	3,901,516.32

4. 关联方往来余额

截止2022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2022年12月31日,本集团无关联方承诺事项。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
----	----

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	22,152,849.00
公司本年行权的各项权益工具总额	788,316.67
公司本年失效的各项权益工具总额	3,070,612.98
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	本集团授予的限制性股票的公允价值按照授予日当天标的股票的收盘价确定,限制性股票成本为限制性股票公允价值减限制性股票授予价格。
对可行权权益工具数量的确定依据	当年可行权权益工具数量=个人当年计划归属的数量×公司层面归属系数×个人层面归属系数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,030,048.07
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,030,048.07

十三、或有事项

截至2022年12月31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。

本公司不可撤销经营租赁已在租赁负债及一年内到期的非流动负债披露。

2. 除上述承诺事项外,截至2022年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
----	----

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

拟分配的利润或股利	46,666,860.53
-----------	---------------

2023年度利润分配预案为：以公司截至本报告期末总股本326,341,682.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.43元（含税），共计派发现金46,666,860.53元；

2、会计估计变更

2023年3月29日，公司召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，决定将公司车间模具折旧计提方法变更为工作量法，本次会计估计变更自2023年1月1日起开始施行。

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。

十六、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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,868,542.34	100.00	-	-	9,868,542.34
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	9,868,542.34	100.00	-	-	9,868,542.34

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	9,034,096.06	100.00	-	-	9,034,096.06
按账龄组合基准作出的坏账准备	-	-	-	-	-
其中：1年以内（含1年）	-	-	-	-	-

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
合计	9,034,096.06	100.00	-	—	9,034,096.06

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	9,868,542.34
合计	9,868,542.34

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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。

按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名应收账款汇总金额9,868,542.34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	79,242,713.31	101,992,678.26
合计	79,242,713.31	101,992,678.26

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	3,375,268.39	3,440,985.23
关联方往来	75,876,244.92	98,551,693.03
合计	79,251,513.31	101,992,678.26

(2) 其他应收款按账龄列示

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	47,163,822.20
1-2年	28,872,288.48
2-3年	703,505.45
3年以上	2,511,897.18
合计	79,251,513.31

(3) 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有限公司	关联方组合	46,020,495.67	1年以内	58.08	-
		28,859,928.48	1-2年	36.42	-
深圳市沙井步涌股份合作公司	押金备用金组合	206,000.00	2-3年	0.26	-
		2,460,000.00	3年以上	3.10	-
深圳市北鼎科技有限公司	关联方组合	974,660.77	1年以内	1.23	-
深圳市大沙河建设投资有限公司	押金备用金组合	153,802.00	1年以内	0.19	-
		428,419.60	2-3年	0.54	-
深圳地铁物业管理发展有限公司	押金备用金组合	30,000.00	2-3年	0.04	-
合计	-	79,133,306.52	-	99.86	-

(4) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(5) 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

(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	269,219,847.03	-	269,219,847.03	265,072,020.08		265,072,020.08
合计	269,219,847.03	-	269,219,847.03	265,072,020.08		265,072,020.08

(2) 对子公司投资

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北鼎科技	62,284,490.40	2,916,644.14	-	65,201,134.54	-	-
北翰林	990,024.41	-	-	990,024.41	-	-
晶辉贸易	134,891.00	-	-	134,891.00	-	-
鼎北贸易	8,800.00	-	8,800.00	-	-	-
北鼎晶辉科技	201,653,814.27	1,239,982.81	-	202,893,797.08	-	-
合计	265,072,020.08	4,156,626.95	8,800.00	269,219,847.03	-	-

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	2,817,705.39	16,074,610.04
主营业务	-	11,248,426.83
其他业务	2,817,705.39	4,826,183.21
成本合计	3,099,300.96	15,023,815.42
主营业务	-	10,947,320.12
其他业务	3,099,300.96	4,076,495.30

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	60,000,000.00	60,000,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	580,533.33	1,343,683.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,781,844.88	4,242,780.97
合计	57,798,688.45	65,586,464.31

十八、 财务报告批准

本财务报告于2023年3月29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

2022年1月1日至2022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	-201,368.67
计入当期损益的政府补助	8,300,782.00
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	-68,298.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325,608.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,301.43
小计	7,864,808.01
减:所得税影响额	1,116,769.85
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	6,748,038.16

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	6.64	0.1440	0.1440
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.68	0.1233	0.1233

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

二〇二三年三月二十九日