

2024 半年度报告



BUYDEEM
北鼎



股票简称 北鼎股份

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

股票代码 300824

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他资料。

释义

释义项	指	释义内容
北鼎股份、本公司、公司	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司
晶辉电器集团、控股股东	指	晶辉电器集团有限公司（HK），北鼎股份控股股东
实际控制人	指	GEORGE MOHAN ZHANG、张北
董事会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程
iF 工业设计奖	指	由德国历史最悠久的工业设计机构，汉诺威工业设计论坛（iF Industrie Forum Design）每年定期举办的，它以“独立、严谨、可靠”的评奖理念闻名于世，旨在提升大众对于设计的认知。
红点工业设计奖	指	红点工业设计奖，是由德国设计协会创立，至今已有超过 60 年的历史，通过对产品设计，传达设计以及设计概念的竞赛。
G Mark 奖	指	Good Design Award--日本优良设计奖，即业内广受称道的 G Mark 奖，由日工业设计促进协会针对优良设计产品所颁发的奖项，自 1957 年开始以来获得了广泛的支持，是亚洲最具权威性的设计大奖。
艾普兰工业设计奖	指	艾普兰奖（英文名：AWE Award），是 AWE 组委会于 2011 年首创奖项，家电与消费电子领域最具影响力和公信力的产品评选表彰活动。
IDEA 工业设计奖	指	IDEA 全称 International Design Excellence Awards，美国工业设计奖。IDEA 由美国商业周刊主办、美国工业设计师协会担任评审的工业设计竞赛。每年由美国工业设计师协会从特定的工业领域选出顶级的产品设计，授予工业设计奖（IDEA），并公布于当期的商业周刊杂志。
欧洲好设计奖	指	欧洲好设计奖（European Good Design Awards）于 1991 年由德国知名工业设计机构-慕尼黑工业设计论坛（Munich International Forum Design GmbH），在德国慕尼黑设立，已有 30 年的历史。它是欧洲知名设计奖项之一，每年举办一次，致力于发掘和表彰最具创新和最前沿的工业设计、室内设计、传达设计，旨在推动人们更加了解当代设计，并嘉奖在设计 and 制造行业的创意领袖。
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
OEM	指	品牌商提供产品外观设计、图纸等产品方案，企业负责开发和生产等环节，根据品牌商订单代工生产，最终由品牌商销售。
ODM	指	企业根据品牌商的产品规划进行产品设计和开发，然后按品牌商的订单进行生产，产品生产完成后销售给品牌商。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北鼎股份	股票代码	300824
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北鼎股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Crastal Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Buydeem Group		
公司的法定代表人	GEORGE MOHAN ZHANG		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛文娇	车舟、刘逸澜
联系地址	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	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
电话	0755-26559930	0755-26559930
传真	0755-86021261	0755-86021261
电子信箱	buydeem@crastal.com	buydeem@crastal.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	322,128,351.70	321,416,478.87	0.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,917,628.32	37,634,482.58	-15.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,588,175.26	33,642,847.37	-15.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,267,724.97	53,646,659.39	-86.45%
基本每股收益（元/股）	0.0979	0.1153	-15.09%
稀释每股收益（元/股）	0.0979	0.1153	-15.09%
加权平均净资产收益率	4.43%	5.27%	减少 0.84 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	906,935,173.43	969,482,455.46	-6.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	698,599,107.79	742,538,840.05	-5.92%

报告期内，国内消费市场复苏较弱，自主品牌国内业务收入承压；自主品牌海外业务在地区、渠道、产品等方面的拓展均正常推进中；OEM/ODM 业务收入随各主要客户库存的恢复持续回升。

利润端，报告期内，自主品牌国内与海外业务在营销推广、产品研发、人才吸引及激励等方面投入均有所加大，对集团整体盈利水平产生一定影响。

报告期经营活动产生的现金流量与净利润的差异主要包括：1）公司 OEM/ODM 业务收入增加及自主品牌经分销模式业务收入占比提升，受该两项业务账期的影响，经营性收款在各报告期呈现非均匀分布；2）报告期内公司存货水平有所上升；3）六月底部分代工订单受船期影响发货受阻，该等影响已在七月得以消除。

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0978

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-136,413.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	406,984.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,340,697.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,191.80	
小计		
减：所得税影响额	1,083,622.90	
合计	3,329,453.06	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

1、主要业务

公司立足改善型饮食需求，围绕用户饮食场景构建实用生活美学，努力为全球消费者提供兼具卓越美感、功能与品质的产品和负责任、有温度的服务，致力于成为具有国际竞争力的生活方式品牌。

目前，公司主要业务包括“北鼎 BUYDEEM”自主品牌业务和 OEM/ODM 业务。其中，“北鼎 BUYDEEM”自主品牌业务，聚焦改善型饮食需求，围绕不同饮食场景提供高品质电器、用品、食材等产品及服务，如养生壶、饮水机、烤箱、蒸炖锅、烹饪锅具、餐具、饮具、汤包茶饮等产品，以及北鼎生活家美食社群、名师指导、体验课程等服务。借助电商全球化发展趋势，公司将持续拓展自主品牌全球业务。OEM/ODM 业务，依托多年高端生活电器生产体系及经验，为世界知名品牌提供高品质生活电器的研发、设计、生产一体化服务。

2、主要产品及其用途

公司主要产品围绕“北鼎 BUYDEEM”自主品牌业务和 OEM/ODM 业务各自展开。

(1) “北鼎 BUYDEEM”自主品牌

“北鼎 BUYDEEM”自主品牌业务，聚焦改善型饮食需求，围绕不同饮食场景提供高品质电器、用品、食材等产品及服务，如养生壶、饮水机、烤箱、蒸炖锅、烹饪锅具、餐具、饮具、汤包茶饮等产品，以及北鼎生活家美食社群、名师指导、体验课程等服务。借助电商全球化发展趋势，公司将持续拓展自主品牌全球业务。

①养生场景

为满足家庭、单人、智能操控等养生场景需求，公司陆续推出多款养生壶及周边用品和食材。



② 饮水场景

公司针对居家、外出、办公等不同空间的饮水场景，推出多款桌面即热式饮水机，各类杯壶用品及袋泡茶饮等。



③ 烹饪场景

围绕烤、蒸、炖、煮等烹饪需求，公司为用户提供烤箱、蒸炖锅、电磁炉等电器产品，珐琅铸铁锅、不粘锅、炖盅、餐盒等相关用品及酱料。



④咖啡场景

公司持续探索咖啡场景，目前已推出咖啡饮品机、手冲咖啡系列产品、排气储物罐、咖啡杯等产品。



⑤用户服务

除产品外，公司为消费者提供丰富的用户服务与体验，包含但不限于产品使用指南、定制食谱、美食课程、名师指导、美食社群等服务，以及以旧换新、玻璃保障、延保等售后政策。

北鼎美食福利星球
服务大管家
BUYDEEM 北鼎

Hi~ 我是小北

- 微博: 北鼎Julia
- 小红书: 北鼎Julia
- 下厨房: 北鼎Julia
- B站: 北鼎julia

NO.1 免费延保一年
享1+1两年质保

NO.2 产品使用指南
看完秒上手

NO.3 海量定制食谱
好物不闲置
美味做不停

NO.4 专业美食达人
Julia老师
在线解答烘焙/烹饪难题

NO.5 跟做美食赢好礼
丰富有奖打卡活动
靠北鼎好物回家

NO.6 免费大师课程
价值超千元课程库, 不断更新
专业大师课免费学

⑥北鼎海外

针对海外市场需求，公司推出一系列符合当地生活习惯的产品，获得消费者积极反馈。



(2) OEM/ODM 业务

OEM/ODM 业务，依托多年高端生活电器生产体系及经验，为世界知名品牌提供高品质生活电器的研发、设计、生产一体化服务。



3、经营模式

公司拥有独立的产品研发设计、生产制造和销售体系，主要通过提供“北鼎 BUYDEEM”自主品牌产品与服务以及 OEM/ODM 服务等方式实现盈利。

(1) “北鼎 BUYDEEM”自主品牌

公司自主品牌“北鼎 BUYDEEM”以用户需求为导向，直接面向消费者，业务环节覆盖研发设计、生产、销售等一体化全链条。

①研发设计模式

公司坚持好看、好用、高品质，好吃、健康、不复杂的产品定位，从用户需求和痛点出发，持续推出更多兼具品质与品味的出色产品。

公司产品开发流程大致分为四个阶段：洞察阶段、求证阶段、创造阶段、研发制造。1) 洞察阶段，初步明确用户需求及产品解决方案；2) 求证阶段，充分求证用户需求，明确产品规格及项目可行性；3) 创造阶段，将产品由想法变为工业化产品；4) 研发制造，开模制造，产品上市。

②生产模式

公司坚持品质优先，精益生产的原则，采用“订单+安全库存”的模式组织生产，以自主生产为主，OEM 生产为辅。其中，厨房小家电主要为公司自主生产。工厂在确保产品品质、有效管控成本的同时，保证按时交货。公司制定了严格的供应商准入、选择与评估制度以及产品质量控制制度，确保零部件质量合格。同时建立了以计划、采购、制造、质量、工艺、物流为核心业务的生产组织，高效柔性地保障市场需求。此外，公司持续推进生产模式创新，增强精益化、自动化水平，在保障产品品质的同时持续增效降本。

③销售模式

公司采用自营经分销同步，线上线下并举的模式，坚持在持续提升用户体验的前提下，拓展更多与消费者接触的渠道，探索多元化互动方式与用户触点，以正确的方式让更多消费者了解北鼎。

北鼎中国自营渠道

线上自营渠道主要包含天猫“buydeem 北鼎官方旗舰店”、京东“北鼎官方旗舰店”、微信小程序“北鼎 BUYDEEM”、抖音“北鼎官方旗舰店”、公司自建“北鼎 BUYDEEM”APP 等线上平台。

线下自营渠道主要为北鼎线下体验店，经过持续升级迭代，目前北鼎线下体验店主要以购物中心为选址主力，逐步向全国延伸。北鼎线下体验店能够更直观地呈现用户体验式场景，展示品牌形象，传递品牌内涵，有助于进一步提高北鼎品牌知名度及用户信任感。

北鼎中国分销渠道

线上分销渠道主要包括京东、微信、淘宝等第三方平台。

线下分销渠道主要包含经销商、KA、礼品团购等形式。

北鼎海外市场

自 2019 年起，公司开始尝试自主品牌海外业务。目前海外市场主要覆盖北美、日本、东南亚等地，主要渠道包括但不限于北鼎海外官网、亚马逊及其他合作渠道等。

营销方式

公司积极探索多元化互动方式，通过电商直播、短视频、社群、KOL 合作等多种方式，覆盖淘宝、京东、微信、抖音、B 站、微博、小红书、下厨房、YouTube、Instagram、TikTok、Temu 等渠道，持续扩张全渠道用户触点。

(2) OEM/ODM 业务

①采购模式

公司通过严格的评估和考核程序遴选合格供应商，并通过技术合作、长期协议等方式与供应商紧密合作，从而保证原料或设备的可靠性以及成本的竞争力。

②生产模式

公司综合考虑 OEM/ODM 订单及“北鼎 BUYDEEM”自主品牌市场需求安排生产。

③销售模式

产品批量生产完成后，均以 FOB 出口运输至指定地点，境外客户通过自身销售渠道将产品销售至消费者。公司与核心客户保持汇率联动机制，具有一定产品议价能力。

二、核心竞争力分析

1、良好的品牌形象和口碑

公司树立品质、探索、负责任、有温度的品牌形象，获得用户广泛认可，具有良好的用户口碑、用户黏性及品牌影响力。

凭借出色的洞察能力、产研能力及长期专注能力，公司始终坚持以用户为核心，为用户创造更出色的产品和体验。公司努力将优美的外观，人性化的功能，安全的材质和严谨的工程技术融合在每一款产品中，与用户一起体会一日三餐，四季人生，共同展开对优美器具，美味食物，温暖家庭和美好生活的探索。

未来，公司将通过更多出色的产品，让更多人从“北鼎 BUYDEEM”独特的角度了解中国崭新的生活方式、饮食文化和对美好生活的热爱与追求。

2、深刻的用户需求洞察

公司深入理解用户真实需求，坚持以高规格的产品与服务为用户提供改善型生活方式整体解决方案，同时认真倾听用户真实反馈，不断精进并改善产品与服务。

公司产品团队对美好生活有浓厚热情，对健康饮食有浓郁热爱。此外，“北鼎 BUYDEEM”品牌业务以自营为主，直接面对消费者渠道丰富，有效帮助公司更贴近消费者真实需求及反馈，增强用户沟通黏性，有利于公司长期持续创造更出色的产品和用户体验。

未来，公司将持续增强团队对用户需求的专注力及洞察力，提升整体方案解决能力，同时不断吸引更多优秀人才加入公司。此外，公司还将继续丰富直接面对消费者渠道，进一步增强“北鼎 BUYDEEM”与广大消费者的互动沟通。

3、出色的产品创造能力

公司始终坚持产品品质与研发创新，不断夯实北鼎产品方法论，完善产品研发体系，形成较强的自主研发能力和优秀的工业设计能力。

公司的工程技术水平得到国家及省市区域认可，获评国家高新技术企业、国家级工业设计中心、广东省工业设计中心、广东省知识产权优势企业、深圳市市级研究开发中心等资质。公司围绕主营业务积极开展研发创新，报告期内公司研发投入 2,002.47 万元，占自主品牌营业收入 8.07%。同时，公司在产品研发设计等方面具有较强的竞争实力，形成了大量的研发成果。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有专利 250 项。其中，境内发明专利 67 项，境外发明专利 33 项，实用新型专利 42 项，国内外观设计专利 77 项，国外外观设计专利 31 项。公司自主研发设计的产品曾多次荣获“iF 工业设计奖”、“红点工业设计奖”、“IDEA 工业设计奖”、“G Mark 奖”、“艾普兰工业设计奖”、“红星工业设计奖”、“好设计工业设计奖”等国内外知名工业设计奖项。

4、深厚的品质制造经验

公司拥有多年丰富的高品质厨房小家电产品研发及生产经验，先进的生产设备，成熟的精益制造体系及严格的品质控制体系，有效保障公司产品品质，提高生产效率，有利于形成良好的客户体验，增强公司持续盈利能力。

公司购置国际先进的机器人自动化生产设备，依托先进的 ERP 系统 SAP、不断对现有生产线和生产物流系统加大精益化改造，目前已形成具有较高自动化水平和成熟的精益生产制造体系。质量控制方面，公司通过 ISO9001:2015 质量认

证体系，导入 6Sigma 品质管理理念。从产品研发、生产制造和成品入库等各个环节设置了严格的品质检测机制，对材料、技术安全、制造工艺等均有严格检验，确保产品高品质和稳定性。

5、多元化人才及长期分配机制

公司高度重视多元化人才梯队管理以及员工长期激励，吸引并引导优秀人才与公司长期并肩发展。

公司持续吸收人品端正，热爱生活，适应性强的优秀人才。鼓励诚实正直、团队合作、开放心态、积极主动的工作氛围，不断充实背景丰富，能力多元的人才团队。同时，公司重视长期的员工激励及公平的分配机制。不强调短期考核指标，引导各部门员工共同关注公司长期发展经营目标，以正确的方式做热爱的事情，为更多消费者创造更多出色的产品。此外，公司已分别于 2017 年、2021 年及 2022 年对核心管理团队及业务骨干实施股权激励计划，进一步优化员工薪酬结构，推动员工与公司长期利益向善向好。

未来，公司将持续充实多元化人才，健全员工培育及职业发展体系，优化人才梯队结构，完善长期分配机制，提高公司综合团队竞争力。

三、主营业务分析

概述

报告期内，国内消费市场复苏较弱，自主品牌国内业务收入承压；自主品牌海外业务在地区、渠道、产品等方面的拓展均正常推进中；OEM/ODM 业务收入随各主要客户库存的恢复持续回升。

利润端，报告期内，自主品牌国内与海外业务在营销推广、产品研发、人才吸引及激励等方面投入均有所加大，对集团整体盈利水平产生一定影响。

1、报告期内，公司整体营业收入构成及变动情况如下：

公司整体营业收入

项目	本报告期		去年同期		同比变动
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	
“北鼎 BUYDEEM”自主品牌	24,805.90	77.01%	26,526.54	82.53%	-6.49%
OEM/ODM	7,406.93	22.99%	5,615.11	17.47%	31.91%
合计	32,212.84	100.00%	32,141.65	100.00%	0.22%

注：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

2、“北鼎 BUYDEEM”自主品牌经营表现

①产品及服务

“北鼎 BUYDEEM”自主品牌营业收入
(按产品及服务)

项目	本报告期		去年同期		同比变动
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	
电器类	17,069.69	68.81%	18,339.54	69.14%	-6.92%
蒸炖锅	6,659.14	26.84%	7,854.45	29.61%	-15.22%
养生壶	4,941.48	19.92%	4,766.71	17.97%	3.67%
饮水机	2,077.37	8.37%	2,594.28	9.78%	-19.92%
其他电器类产品	3,391.70	13.67%	3,124.10	11.78%	8.57%
用品及食材类	7,736.21	31.19%	8,186.99	30.86%	-5.51%

餐具及饮具	3,804.65	15.34%	4,095.18	15.44%	-7.09%
烹饪具	3,104.28	12.51%	2,627.84	9.91%	18.13%
食材及其他	827.29	3.34%	1,463.97	5.52%	-43.49%
合计	24,805.90	100.00%	26,526.54	100.00%	-6.49%

注 1: 上述数值保留两位小数, 部分数据因四舍五入在尾数上略有差异, 并非计算错误;

2: 其他电器类产品包括烤箱、电热水壶、多士炉、空气炸锅及其他;

3: 餐具及饮具包括杯类、壶类、餐盒类、碗盘类、储物罐系列等;

4: 烹饪具包括珐琅锅系列、不粘锅系列等。

报告期内, 公司推出“SP55 即热净饮机”“TK65 多功能旅行电水壶”“mini 卡式炉”“不粘锅猪猪粉套装”“30cm 不粘平底煎炒锅”“G32 不锈钢电蒸锅”“28cm 不粘平底煎锅”“300ml 泡茶随手杯”“双饮吨吨杯”等电器及用品产品以及“刺梨茉莉玫瑰茶”“苹果山楂四神茶”等配套食材。

报告期内, 公司推出新品包括:



②全球化发展

“北鼎 BUYDEEM” 自主品牌营业收入
(按地区)

项目	本报告期		去年同期		同比变动
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	
北鼎中国	22,312.35	89.95%	24,600.51	92.74%	-9.30%
北鼎海外	2,493.55	10.05%	1,926.03	7.26%	29.47%
合计	24,805.90	100.00%	26,526.54	100.00%	-6.49%

注：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

报告期内，国内消费市场整体复苏较弱，北鼎国内业务收入略有下滑。公司“北鼎 BUYDEEM”自主品牌海外业务拓展稳步推进，同比增长 29.47%。

③市场与渠道

“北鼎 BUYDEEM” 中国营业收入
(按销售方式)

项目	本报告期		去年同期		同比变动
	金额(万元)	占北鼎中国营收比例	金额(万元)	占北鼎中国营收比例	
直销	14,178.52	63.55%	16,147.99	65.64%	-12.20%
经销、分销及其他	8,133.83	36.45%	8,452.52	34.36%	-3.77%
合计	22,312.35	100.00%	24,600.51	100.00%	-9.30%

“北鼎 BUYDEEM” 中国经分销情况

项目	本报告期		去年同期		同比变动
	金额(万元)	占北鼎中国营收比例	金额(万元)	占北鼎中国营收比例	
微信	2,662.06	11.93%	2,998.64	12.19%	-11.22%
京东	1,734.63	7.77%	2,271.23	9.23%	-23.63%
线下	1,547.96	6.94%	360.06	1.46%	329.92%
其他	2,189.18	9.81%	2,822.59	11.47%	-22.44%
合计	8,133.83	36.45%	8,452.52	34.36%	-3.77%

注：“其他”项包括积分礼品渠道、淘宝分销、其他第三方平台、大客户团购等非自营渠道。

“北鼎 BUYDEEM” 中国线上直销情况

平台	营业收入	同期变动	占北鼎中国	交易额	买家数量	人均消费金额
	(万元)		营收比例	(万元)	(万位)	(元)
天猫	7,629.59	-21.08%	34.19%	8,621.43	19.21	448.80
抖音	1,554.71	-10.66%	6.97%	1,756.83	2.61	674.17
北鼎商城	1,388.51	-17.41%	6.22%	1,569.02	3.80	413.28
京东	1,321.01	5.30%	5.92%	1,492.74	2.75	542.82
合计	11,893.82	-17.08%	53.31%	13,440.02	28.36	473.87

注：北鼎商城为公司自建 APP 及小程序。

“北鼎 BUYDEEM” 中国线下直销情况

项目	营业收入（万元）	同期变动	占北鼎中国营收比例	新增门店/终端数量（家）	关闭门店/终端数量（家）	报告期末门店/终端数量（家）
线下自营门店	2,284.70	26.63%	10.24%	7	0	34

北鼎品牌线下体验店，作为公司渠道建设中重要布局，在品牌露出、消费者触达、场景展示等方面具有不可替代的作用。报告期内，受益于线下消费场景的修复及公司经营持续优化，线下自营门店实现营业收入 2,284.70 万元，同比增长 26.63%，在自主品牌国内业务中收入占比提升至 10.24%。

报告期内，公司在成都、上海、苏州、北京、重庆、长沙、天津新开北鼎线下体验店 7 家。

北鼎线下体验店

BUYDEEM STORES

深圳	北京	上海	南京	济南	青岛
天津	重庆	成都	武汉	长沙	长春
苏州	太原	昆明	海口	汕头	...

Good Taste For Life



主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	322,128,351.70	321,416,478.87	0.22%	
营业成本	164,414,389.98	158,184,818.96	3.94%	
销售费用	91,595,568.70	87,835,977.35	4.28%	
管理费用	30,340,689.82	33,751,604.76	-10.11%	
财务费用	-3,535,470.74	-5,972,391.04	40.80%	汇率变动幅度较上年同期有所减小。
所得税费用	2,107,088.18	2,968,212.26	-29.01%	
研发投入	20,024,706.18	19,898,522.08	0.63%	
经营活动产生的现金流量净额	7,267,724.97	53,646,659.39	-86.45%	主要系以下原因所致： 1) 报告期内存货水平上升； 2) OEM/ODM 业务收入增加及对应收款账期影响； 3) 经分销业务收入比例增加及对应收款账期影响。
投资活动产生的现金流量净额	103,920,783.37	-215,995,595.27	148.11%	主要系报告期内部分理财产品到期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-96,745,649.27	-71,789,964.50	-34.76%	主要系以下原因所致：1) 报告期内部分票据贴现借款到期；2) 报告期内公司对部分已发行的人民币普通股实施回购。
现金及现金等价物净增加额	16,065,331.27	-230,700,191.37	106.96%	系以上原因综合导致。
其他收益	12,029,027.79	8,697,993.87	38.30%	主要系报告期内软件退税收益及增值税加计抵减增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
“北鼎 BUYDEEM”自主品牌产品	24,805.90	10,475.93	57.77%	-6.49%	-2.96%	减少 1.54 个百分点
OEM/ODM 产品	7,406.93	5,965.51	19.46%	31.91%	18.76%	增加 8.92 个百分点
分地区						
国内销售	22,312.35	8,771.12	60.69%	-9.30%	-8.30%	减少 0.43 个百分点
海外销售	9,900.48	7,670.32	22.53%	31.29%	22.65%	增加 5.45 个百分点

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	294,634,152.28	32.49%	336,137,662.16	34.67%	减少 2.18 个百分点	无重大变动
应收账款	29,692,502.71	3.27%	23,116,355.95	2.38%	增加 0.89 个百分点	无重大变动
存货	121,588,122.06	13.41%	106,896,391.91	11.03%	增加 2.38 个百分点	无重大变动
固定资产	54,159,279.22	5.97%	51,503,428.67	5.31%	增加 0.66 个百分点	无重大变动
在建工程	5,906,328.33	0.65%	5,399,854.50	0.56%	增加 0.09 个百分点	无重大变动
使用权资产	84,991,811.68	9.37%	40,135,869.77	4.14%	增加 5.23 个百分点	较期初增加 111.76%，主要系报告期内续签了厂房租赁协议，将租赁终止日延长至 2027 年所致。
短期借款	9,803,663.54	1.08%	68,349,753.96	7.05%	减少 5.97 个百分点	较期初减少 85.66%，主要系部分应收票据贴现借款于报告期内到期所致。
合同负债	6,456,533.67	0.71%	12,823,865.05	1.32%	减少 0.61 个百分点	较期初减少 49.65%，主要系代工客户收款与发货节奏影响所致。
租赁负债	57,687,227.19	6.36%	20,542,026.14	2.12%	增加 4.24 个百分点	较期初增加 180.82%，主要系报告期内续签了厂房租赁协议，将租赁终止日延长至 2027 年所致。
交易性金融资产	235,851,872.17	26.01%	343,157,492.21	35.40%	减少 9.39 个百分点	较期初减少 31.27%，主要系本期部分理财产品到期赎回所致。
预付款项	20,800,014.73	2.29%	9,458,175.51	0.98%	增加 1.31 个百分点	较期初增加 119.92%，主要系外采产品付款节奏影响所致。
应付职工薪酬	11,565,034.24	1.28%	22,411,733.22	2.31%	减少 1.03 个百分点	较期初减少 48.40%，主要系报告期内发放上年末计提年终奖所致。
一年内到期的非流动负债	31,228,818.47	3.44%	22,714,805.25	2.34%	增加 1.10 个百分点	较期初增加 37.48%，主要系报告期内续签了厂房租赁协议，将租赁终止日延长至 2027 年所致。

2、主要境外资产情况

 适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			允价值变动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	343,157,492.21	-605,620.04	0.00	0.00	637,100,000.00	743,800,000.00	0.00	235,851,872.17
金融资产小计	343,157,492.21	-605,620.04	0.00	0.00	637,100,000.00	743,800,000.00	0.00	235,851,872.17
上述合计	343,157,492.21	-605,620.04	0.00	0.00	637,100,000.00	743,800,000.00	0.00	235,851,872.17
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,021,242.16	银行承兑汇票保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
636,544,854.11	753,300,000.00	-15.50%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	343,157,492.21	-605,620.04	0.00	637,100,000.00	743,800,000.00	4,946,317.63	0.00	235,851,872.17	自有资金

合计	343,157,492.21	-605,620.04	0.00	637,100,000.00	743,800,000.00	4,946,317.63	0.00	235,851,872.17	--
----	----------------	-------------	------	----------------	----------------	--------------	------	----------------	----

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	39,160.00	23,490.00	0.00	0.00
合计		39,160.00	23,490.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市北鼎科技有限公司	子公司	主要从事养生壶、饮水机、开水煲、多士炉、烤箱、蒸锅等厨房类家用电器的国内销售	20,000,000.00	372,089,149.58	194,952,843.49	234,507,434.08	21,568,339.74	20,362,473.69
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	子公司	主要从事养生壶、饮水机、开水煲、多士炉、烤箱、蒸锅等厨房类家用电器的研发、生产及销售	10,000,000.00	430,360,214.23	214,192,298.74	160,492,843.44	10,911,426.55	10,527,591.12

注：以上数据为对应子公司本报告期未经审计财务数据。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
济南北鼎贸易有限公司	新设	无重大影响
上海北鼎小北科技有限公司	新设	无重大影响
苏州鼎北贸易有限公司	新设	无重大影响
深圳北鼎小北科技有限公司	新设	无重大影响
长沙北鼎科技有限公司	新设	无重大影响
重庆鼎北科技有限公司	新设	无重大影响
天津鼎北科技有限公司	新设	无重大影响
贵阳北鼎贸易有限公司	新设	无重大影响
北鼎日本株式会社	新设	无重大影响
上海鼎北科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要原材料价格波动及供应风险

公司主要原材料包括电子元器件、五金原材料及五金制品、塑胶原材料、塑胶及玻璃制品、包装材料等。主要原材料的价格变化将导致公司原材料采购成本波动，对公司的成本控制带来一定影响。主要原材料的供给变化将影响公司正常生产运营，进而影响公司经营业绩。公司将持续关注原材料市场变化情况，并适当采取必要的管理措施，降低原材料对公司生产经营的影响。

2、汇率波动风险

近年来，我国汇率市场化程度不断提升、汇率弹性不断增强。随着人民币国际化程度逐步提高，我国对货币市场干预措施的减少或将加大人民币汇率的双向波动。公司境外销售货款主要以美元结算，同时进口原材料主要通过美元、港币结算，人民币汇率波动将给公司业绩带来不确定的影响。公司将持续关注汇率波动情况，并适当采取必要的外汇管理措施，降低汇率波动对公司业绩的影响。

3、产品质量风险

产品质量一直被视为公司经营之本。随着公司经营规模的扩大，如果公司不能持续有效地对产品质量进行严格把控，一旦出现产品质量问题，或将对公司品牌形象和产品销售造成不利影响。公司高度重视产品质量，在质量控制方面建立了严格的制度和流程并严格执行，有效保障公司产品品质。未来，公司还将在研发、选材、加工工艺等诸多环节进行持续改良，不断提升产品品质稳定性。

4、市场竞争风险

在充分市场竞争中，如果公司不能持续保持产品品质的稳定和技术先进，及时推出创新性产品，并提供高品质的服务，公司将面临着较大的市场竞争风险。此外，亦不排除部分竞争力较弱的企业通过以次充好、甚至冒用公司品牌等不正当竞争手段进行销售，这些不正当竞争行为都会对公司品牌造成不良影响，进而影响公司经营业绩。未来，公司将继续加大研发投入力度，不断进行产品创新，加强产品品质把控，提升用户体验，加强渠道建设等有效抵御市场竞争加剧风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月29日	线上平台	电话沟通	机构、个人	机构及个人投资者	详见公司2024年3月31日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024年04月26日	线上平台	电话沟通	机构、个人	机构及个人投资者	详见公司2024年4月28日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	68.35%	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 19 日	详见公司 2024 年 4 月 19 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) 披露的《2023 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.8
分配预案的股本基数 (股)	324,837,082.00
现金分红金额 (元) (含税)	25,986,966.56
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	25,986,966.56
可分配利润 (元)	33,073,910.41
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据公司 2024 年半年度财务报表 (未经审计)，公司 2024 年半年度实现的归属于上市公司股东的净利润为 31,917,628.32 元；截至 2024 年 6 月 30 日，公司可分配利润为 174,696,544.31 元，母公司可分配利润为 29,222,849.52 元。经公司董事会审议通过，公司 2024 半年度分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本 326,341,682 股扣减公司回购专用证券账户中 1,504,600 股的股份，即 324,837,082 股作为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.80 元 (含税)，不使用资本公积转增股本，不送红股。该预案尚需提交 2024 年第一次临时股东大会批准后实施。(注：半年报披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的，即以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照每股分配金额不变，分配总额进行调整的原则分配。)</p>	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无新增股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施或实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司遵守的环境保护相关政策包括：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《排污费征收使用管理条例》、《中华人民共和国水土保持法》、《中华人民共和国水法》、《〈环境保护图形标志〉实施细则》等。

公司参照的环境保护相关的行业标准包括：环境空气质量标准、污水综合排放标准、锅炉大气污染物排放标准、大气污染物综合排放标准、环境保护图形标志、固体废物贮存(处置)场、环境保护图形标志排放口(源)、恶臭污染物排放标准工业炉大气污染物排放标准、声环境质量标准、工业企业厂界噪声标准等。

环境保护行政许可情况

公司建设项目按照环境保护局的要求，开展环境影响评价，取得环保批复，通过环保验收，获得排放许可。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳市北翰林科技有限公司（以下简称“北翰林”）	废水	COD	处理后达标排放	1	厂区废水站的废水排放口	80 mg/L	电镀水污染物排放标准 DB 44/1597-2015	0.0648 吨/年	0.132 吨/年	无
北翰林	废水	氨氮	处理后达标排放	1	厂区废水站的废水排放口	15 mg/L	电镀水污染物排放标准 DB 44/1597-2015	0.023 吨/年	0.024 吨/年	无
北翰林	废水	总氮	处理后达标排放	1	厂区废水站的废水排放口	20 mg/L	电镀水污染物排放标准 DB 44/1597-2015	0.023 吨/年	0.033 吨/年	无
北翰林	废水	总锌	处理后达标排放	1	厂区废水站的废水排放口	1 mg/L	电镀水污染物排放标准 DB 44/1597-2015	0.00162 吨/年	0.00165 吨/年	无
北翰林	废气	苯	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排放口	12 mg/ Nm ³	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	2022-2027 年排污许可证未核定	2022-2027 年排污许可证未核定	无
北翰林	废气	甲苯	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排	40 mg/ Nm ³	大气污染物排放限值	2022-2027	2022-2027	无

					放口		DB44/27-2001	年排污许可证未核定	年排污许可证未核定	
北翰林	废气	二甲苯	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排放口	70 mg/ Nm ³	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	2022-2027 年排污许可证未核定	2022-2027 年排污许可证未核定	无
北翰林	废气	颗粒物	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排放口	120 mg/ Nm ³	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	2022-2027 年排污许可证未核定	2022-2027 年排污许可证未核定	无

对污染物的处理

- 1、公司按照建设项目环境保护要求配置相应的污水处理设施，配备专职的环保管理、操作和监测人员。至今，各系统处于正常运行状态，并稳定达标排放，无超标排放情况。
- 2、防治废气污染设施：公司子公司废气污染防治设施运行正常，废气监测各项指标符合国家和地方排放标准，无超标情况发生。
- 3、固废处理处置设施：公司实行危险废物分类收集制度，并委托具备对应危废处理资质的单位进行处置，无违法处置情况发生。

环境自行监测方案

1、自行监测内容

大气污染物与水污染物排放监测。

2、自行监测的开展方式

自行监测采用自有设备监测和委托有资质的第三方环保机构进行检测的方式开展。

3、监测指标、监测频次及监测方法等

(1) 监测指标主要有：

废气：苯、甲苯、二甲苯、总 VOCs、颗粒物；

废水：pH、化学需氧量、总磷、氨氮、氟化物、总锌；

(2) 废气处理设施每天进行设施点检保证正常运行，污水处理站污水 pH 值和流量每天 24 小时进行监控，委托第三方环保机构每季度对废气废水进行采样检测一次。

突发环境事件应急预案

公司已按标准规范编制并严格执行《深圳市北翰林科技有限公司突发环境事件应急预案》，并在当地环保部门已备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

序号	环境治理和保护的投入	报告期内费用投入
1	危险废物处置费用	30,590.00
2	排污检测费用	12,900.00
3	废水、废气设备运行维护费用	55,000.00
小计		98,490.00
	环境保护税	260.58

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

不适用

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
结案诉讼	194.51	否	金额较小,不会对公司产生重大影响。	结案	法院终止执行。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期末，公司厂房及宿舍、办公室、自营门店及办事处等分别向第三方公司租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳市沙井步涌股份合作公司	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司	32922平方米厂房	4,474.13	2024年06月01日	2027年08月20日	-563.51	依据新租赁准则规定执行	-563.51	否	不适用
东莞市汇航置业投资有限公司	深圳市北鼎科技股份有限公司	25050平方米仓库	2,724.14	2021年06月06日	2024年06月05日	-350.31	依据新租赁准则规定执行	-350.31	否	不适用

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	2023年05月09日	40,000	2023年05月09日	4,200	连带责任担保	不适用	不适用	自担保书生效之日起至《授信业务合作协议》项下每笔债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	是
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	2023年09月20日	40,000	2023年09月19日	5,000	连带责任担保	不适用	不适用	担保合同确定的主债权的债务履行期届满之日起三年	否	是
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	2023年11月07日	40,000	2023年11月06日	9,000	连带责任担保	不适用	不适用	担保合同确定的主债权的债务履行期届满之日起三年	否	是
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	2024年05月22日	40,000	2024年05月21日	8,000	连带责任担保	不适用	不适用	自担保书生效之日起至《授信业务合作协议》项下每笔债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			5,478.89			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			26,200	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			2,405.86			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			40,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			5,478.89			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			26,200	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			2,405.86			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.44%						

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在需披露的日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,281,375.00	3.15%				15,000.00	15,000.00	10,296,375.00	3.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,281,375.00	3.15%				15,000.00	15,000.00	10,296,375.00	3.16%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,281,375.00	3.15%				15,000.00	15,000.00	10,296,375.00	3.16%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	316,060,307.00	96.85%				-15,000.00	-15,000.00	316,045,307.00	96.84%
1、人民币普通股	316,060,307.00	96.85%				-15,000.00	-15,000.00	316,045,307.00	96.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	326,341,682.00	100.00%				0.00	0.00	326,341,682.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司监事增持导致有限售条件的股份增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 14 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）用于实施股权激励或员工持股计划，若公司未能在股份回购完成后的 36 个月内用于上述用途，未使用部分将予以注销。本次回购的资金总额不低于人民币 1,500.00 万元且不超过人民币 3,000.00 万元（含）；回购价格不超过人民币 10.00 元/股（含），具体回购股份的数量以回购结束时实际回购的股份数量为准。2024 年 4 月 26 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于 2023 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》，因公司实施 2023 年年度权益分派，回购股份价格上限调整为人民币 9.80 元/股（含）。本次回购实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司披露的《关于回购公司股份方案的公告》和《回购报告书》。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,504,600 股，占公司总股本 326,341,682 股的 0.46%，最高成交价为 8.50 元/股，最低成交价为 7.00 元/股，成交总金额为人民币 11,794,637.40 元（含交易费用）。本次回购符合公司既定的回购方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈华金	0	0	15,000.00	15,000.00	董监高锁定股	按董监高锁定股的规定解锁
合计	0	0	15,000.00	15,000.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,708	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
晶辉电器集团有限公司	境外法人	28.04%	91,500,000	0	0	91,500,000	不适用	0
张北	境内自然人	24.49%	79,929,081	0	0	79,929,081	不适用	0
张席中夏	境内自然人	4.41%	14,403,000	0	0	14,403,000	不适用	0
席冰	境内自然人	3.48%	11,370,000	0	0	11,370,000	不适用	0
方镇	境内自然人	3.41%	11,143,500	0	8,357,625	2,785,875	质押	9,500,000
基本养老保险基金一六零四一组合	其他	1.43%	4,666,000	3,888,300	0	4,666,000	不适用	0
鹏华基金管理有限公司－社保基金 17031 组合	其他	0.83%	2,720,900	379,750	0	2,720,900	不适用	0
彭治霖	境内自然人	0.71%	2,325,700	2,325,700	0	2,325,700	不适用	0
王初阳	境内自然人	0.71%	2,315,250	1,600,950	0	2,315,250	不适用	0
招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	0.61%	2,005,700	-2,246,800	0	2,005,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司股东晶辉电器集团有限公司由 GEORGE MOHAN ZHANG100%持股，公司股东张北与 GEORGE MOHAN ZHANG 为父子关系，两人为公司实际控制人。</p> <p>2、公司股东席冰与张席中夏为母子关系。</p> <p>3、公司核心技术人员彭治霖已与玄元私募基金投资管理（广东）有限公司－玄元元君 1 号私募证券投资基金解除一致行动关系。</p> <p>除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
晶辉电器集团有限公司	91,500,000	人民币普通股	91,500,000
张北	79,929,081	人民币普通股	79,929,081
张席中夏	14,403,000	人民币普通股	14,403,000
席冰	11,370,000	人民币普通股	11,370,000
基本养老保险基金一六零四一组合	4,666,000	人民币普通股	4,666,000
方镇	2,785,875	人民币普通股	2,785,875
鹏华基金管理有限公司－社保基金 17031 组合	2,720,900	人民币普通股	2,720,900
彭治霖	2,325,700	人民币普通股	2,325,700
王初阳	2,315,250	人民币普通股	2,315,250
招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金	2,005,700	人民币普通股	2,005,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司股东晶辉电器集团有限公司由 GEORGE MOHAN ZHANG100%持股，公司股东张北与 GEORGE MOHAN ZHANG 为父子关系，两人为公司实际控制人。</p> <p>2、公司股东席冰与张席中夏为母子关系。</p> <p>3、公司核心技术人员彭治霖已与玄元私募基金投资管理（广东）有限公司－玄元元君 1 号私募证券投资基金解除一致行动关系。</p> <p>除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈华金	监事	现任	0	20,000	0	20,000	0	0	0
合计	--	--	0	20,000	0	20,000	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,634,152.28	336,137,662.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	235,851,872.17	343,157,492.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,692,502.71	23,116,355.95
应收款项融资		
预付款项	20,800,014.73	9,458,175.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,580,995.38	19,279,818.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	121,588,122.06	106,896,391.91
其中：数据资源		
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	5,092,161.60	2,588,874.80
流动资产合计	731,239,820.93	840,634,771.10

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,159,279.22	51,503,428.67
在建工程	5,906,328.33	5,399,854.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	84,991,811.68	40,135,869.77
无形资产	13,128,386.61	13,759,064.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,550,749.62	4,435,512.71
递延所得税资产	8,652,095.47	9,699,261.08
其他非流动资产	3,306,701.57	3,914,693.51
非流动资产合计	175,695,352.50	128,847,684.36
资产总计	906,935,173.43	969,482,455.46
流动负债：		
短期借款	9,803,663.54	68,349,753.96
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,058,595.35	20,563,172.02
应付账款	44,480,692.93	35,863,013.57
预收款项		
合同负债	6,456,533.67	12,823,865.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,565,034.24	22,411,733.22
应交税费	2,703,187.29	4,957,413.98
其他应付款	13,138,499.04	11,416,562.30
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,228,818.47	22,714,805.25
其他流动负债	402,900.01	862,356.25
流动负债合计	143,837,924.54	199,962,675.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	57,687,227.19	20,542,026.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,810,913.91	6,438,913.67
递延收益		
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,498,141.10	26,980,939.81
负债合计	208,336,065.64	226,943,615.41
所有者权益：		
股本	326,341,682.00	326,341,682.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	160,491,619.05	159,373,901.73
减：库存股	11,790,461.50	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,859,723.93	48,658,039.91
一般风险准备		
未分配利润	174,696,544.31	208,165,216.41
归属于母公司所有者权益合计	698,599,107.79	742,538,840.05
少数股东权益		
所有者权益合计	698,599,107.79	742,538,840.05
负债和所有者权益总计	906,935,173.43	969,482,455.46

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,518,510.75	84,762,263.60

交易性金融资产	215,851,872.17	323,029,368.82
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	44,664.49	180,607.71
其他应收款	86,450,528.78	83,674,262.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	80,512.66	507,289.31
流动资产合计	397,946,088.85	492,153,792.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	271,116,063.41	270,235,853.51
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	1,433,101.07	1,236,012.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	165,809.49	237,094.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	57,041.11	414,374.43
递延所得税资产	808,230.91	1,508,551.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	273,580,245.99	273,631,886.49
资产总计	671,526,334.84	765,785,678.60
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	1,802,667.19	1,791,512.45
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	132,160.00	304,100.00
应交税费	21,972.23	27,486.95
其他应付款	118,477,776.13	138,730,299.53
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	120,434,575.55	140,853,398.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		0.00
负债合计	120,434,575.55	140,853,398.93
所有者权益：		
股本	326,341,682.00	326,341,682.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,503,290.55	158,385,573.23
减：库存股	11,790,461.50	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,814,398.72	47,612,714.70
未分配利润	29,222,849.52	92,592,309.74
所有者权益合计	551,091,759.29	624,932,279.67
负债和所有者权益总计	671,526,334.84	765,785,678.60

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

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	322,128,351.70	321,416,478.87
其中：营业收入	322,128,351.70	321,416,478.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	304,305,145.51	295,788,439.62
其中：营业成本	164,414,389.98	158,184,818.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,465,261.57	2,089,907.51
销售费用	91,595,568.70	87,835,977.35
管理费用	30,340,689.82	33,751,604.76
研发费用	20,024,706.18	19,898,522.08
财务费用	-3,535,470.74	-5,972,391.04
其中：利息费用	1,001,307.65	1,439,375.28
利息收入	-3,134,817.37	-4,055,859.51
加：其他收益	12,029,027.79	8,697,993.87
投资收益（损失以“—”号填列）	4,946,317.63	2,889,115.53
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-605,620.04	1,925,392.55
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-160,853.98	265,919.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	264,194.34	1,505,982.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-88,363.63	-40,900.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,207,908.30	40,871,541.70
加：营业外收入	184,860.55	131,426.41
减：营业外支出	368,052.35	400,273.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号填	34,024,716.50	40,602,694.84

列)		
减：所得税费用	2,107,088.18	2,968,212.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,917,628.32	37,634,482.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	31,917,628.32	37,634,482.58
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	31,917,628.32	37,634,482.58
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		
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	31,917,628.32	37,634,482.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,917,628.32	37,634,482.58
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	0.0979	0.1153
（二）稀释每股收益	0.0979	0.1153

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,659,671.23	1,583,856.12

减：营业成本	1,659,671.23	1,552,338.84
税金及附加	-647,179.08	484.00
销售费用	130,188.68	146,481.97
管理费用	2,503,199.88	2,280,119.12
研发费用	71,285.38	77,995.22
财务费用	-373,162.65	-318,920.52
其中：利息费用		
利息收入	-443,789.06	-473,121.59
加：其他收益	138,443.27	48,157.10
投资收益（损失以“—”号填列）	4,667,427.73	2,834,896.45
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）	-477,496.65	1,925,392.55
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	80,594.94	-27,797.98
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,724,637.08	2,626,005.61
加：营业外收入		4,408.81
减：营业外支出	2,976.36	2,129.43
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,721,660.72	2,628,284.99
减：所得税费用	704,820.52	292,597.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,016,840.20	2,335,687.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,016,840.20	2,335,687.73
（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	2,016,840.20	2,335,687.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	325,488,603.49	344,586,593.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,945,744.76	10,904,899.43
收到其他与经营活动有关的现金	27,449,319.21	11,056,114.34
经营活动现金流入小计	366,883,667.46	366,547,607.27
购买商品、接受劳务支付的现金	149,654,292.23	126,836,468.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,860,276.33	76,661,982.84
支付的各项税费	23,983,146.12	26,035,271.13
支付其他与经营活动有关的现金	97,118,227.81	83,367,225.48
经营活动现金流出小计	359,615,942.49	312,900,947.88
经营活动产生的现金流量净额	7,267,724.97	53,646,659.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	743,800,000.00	538,300,000.00
取得投资收益收到的现金	4,942,288.18	3,112,846.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	167,987.33	116,600.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	748,910,275.51	541,529,446.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,444,638.03	4,225,041.31
投资支付的现金	636,544,854.11	753,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	644,989,492.14	757,525,041.31
投资活动产生的现金流量净额	103,920,783.37	-215,995,595.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,094,122.20	8,558,752.00
筹资活动现金流入小计	19,094,122.20	8,558,752.00
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	63,412,555.63	44,217,899.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	52,427,215.84	36,130,817.25
筹资活动现金流出小计	115,839,771.47	80,348,716.50
筹资活动产生的现金流量净额	-96,745,649.27	-71,789,964.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,622,472.20	3,438,709.01
五、现金及现金等价物净增加额	16,065,331.27	-230,700,191.37
加：期初现金及现金等价物余额	261,547,578.85	445,479,126.13
六、期末现金及现金等价物余额	277,612,910.12	214,778,934.76

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	50,500.00	9,761,736.21
收到的税费返还	1,172,427.10	
收到其他与经营活动有关的现金	47,429,631.75	88,824,286.77
经营活动现金流入小计	48,652,558.85	98,586,022.98
购买商品、接受劳务支付的现金		456,318.18
支付给职工以及为职工支付的现金	3,973,058.99	2,882,596.71
支付的各项税费	8,340.32	247,581.99
支付其他与经营活动有关的现金	68,917,029.24	4,591,159.27
经营活动现金流出小计	72,898,428.55	8,177,656.15
经营活动产生的现金流量净额	-24,245,869.70	90,408,366.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	713,800,000.00	538,300,000.00
取得投资收益收到的现金	4,671,603.63	2,834,896.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		
投资活动现金流入小计	718,471,603.63	541,167,896.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,200.00	
投资支付的现金	607,100,000.00	753,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	607,435,200.00	753,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额	111,036,403.63	-212,132,103.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	63,412,555.63	44,217,899.25
支付其他与筹资活动有关的现金	12,622,306.20	827,668.80
筹资活动现金流出小计	76,034,861.83	45,045,568.05
筹资活动产生的现金流量净额	-76,034,861.83	-45,045,568.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	575.05	383,037.71
五、现金及现金等价物净增加额	10,756,247.15	-166,386,267.06
加：期初现金及现金等价物余额	84,762,263.60	234,165,219.58
六、期末现金及现金等价物余额	95,518,510.75	67,778,952.52

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

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											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				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	326,341,682.00	0.00	0.00	0.00	159,373,901.73	0.00	0.00	0.00	48,658,039.91	0.00	208,165,216.41	0.00	742,538,840.05		742,538,840.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	326,341,682.00				159,373,901.73				48,658,039.91		208,165,216.41		742,538,840.05		742,538,840.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,117,717.32	11,790,461.50			201,684.02		-33,468,672.10		-43,939,732.26		-43,939,732.26
（一）综合收益总额											31,917,628.32		31,917,628.32		31,917,628.32
（二）所有者投入和减少资本					1,117,717.32	11,790,461.50							-10,672,744.18		-10,672,744.18
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,117,717.32								1,117,717.32		1,117,717.32
4. 其他						11,790,461.50							-		-

						461.50							11,790,461.50		11,790,461.50
(三) 利润分配									201,684.02		-		-		-
1. 提取盈余公积									201,684.02		-		201,684.02		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
4. 其他											65,184,616.40		65,184,616.40		65,184,616.40
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	326,341,682.00				160,491,619.05	11,790,461.50			48,859,723.93		174,696,544.31		698,599,107.79		698,599,107.79

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	326,341,682.00				157,844,747.36				42,297,411.11		189,835,414.20		716,319,254.67		716,319,254.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	326,341,682.00				157,844,747.36				42,297,411.11		189,835,414.20		716,319,254.67		716,319,254.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,623,353.08						-9,032,377.94		-5,409,024.86		-5,409,024.86
（一）综合收益总额											37,634,482.58		37,634,482.58		37,634,482.58
（二）所有者投入和减少资本					3,623,353.08								3,623,353.08		3,623,353.08
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,623,353.08								3,623,353.08		3,623,353.08
4. 其他															
（三）利润分配											-46,666,860.52		-46,666,860.52		-46,666,860.52

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-		-	
4. 其他										46,666,860.52		46,666,860.52		46,666,860.52	
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	326,341,682.00				161,468,100.44				42,297,411.11	180,803,036.26		710,910,229.81		710,910,229.81	

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	326,341.6 82.00				158,385.5 73.23	0.00	0.00	0.00	47,612.71 4.70	92,592.30 9.74		624,932.2 79.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	326,341.6 82.00				158,385.5 73.23				47,612.71 4.70	92,592.30 9.74		624,932.2 79.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,117,717. 32	11,790,46 1.50			201,684.0 2	- 63,369,46 0.22		- 73,840,52 0.38
(一) 综合收益总额										2,016,840. 20		2,016,840. 20
(二) 所有者投入和减少资本					1,117,717. 32	11,790,46 1.50						- 10,672,74 4.18
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,117,717. 32							1,117,717. 32
4. 其他						11,790,46 1.50						- 11,790,46 1.50
(三) 利润分配									201,684.0 2	- 65,386,30 0.42		- 65,184,61 6.40
1. 提取盈余公积									201,684.0	-		

									2	201,684.02		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										65,184,616.40		65,184,616.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	326,341,682.00				159,503,290.55	11,790,461.50			47,814,398.72	29,222,849.52		551,091,759.29

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	326,341,682.00				156,856,418.86				41,252,085.90	82,013,511.08		606,463,697.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	326,341,682.00				156,856,418.86				41,252,085.90	82,013,511.08		606,463,697.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,623,353.08					-44,331,172.79		-40,707,819.71
(一) 综合收益总额										2,335,687.73		2,335,687.73
(二) 所有者投入和减少资本					3,623,353.08							3,623,353.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,623,353.08							3,623,353.08
4. 其他												
(三) 利润分配										-46,666,860.52		-46,666,860.52
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,666,860.52		-46,666,860.52
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	326,341,682.00				160,479,771.94				41,252,085.90	37,682,338.29		565,755,878.13

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

三、公司基本情况

公司名称：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

公司统一社会信用代码：91440300746641111T

公司注册地址：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

公司总部地址：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

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为晶辉科技（深圳）有限公司（以下简称“晶辉有限”），于 2013 年 6 月 6 日晶辉有限经股份制改制整体变更为深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕591 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）5,435 万股，发行后公司总股本为 21,740 万股，公司发行的人民币普通股股票（A 股）已于 2020 年 6 月 19 日在深圳证券交易所创业板上市。

公司的控股股东为晶辉电器集团有限公司（以下简称“晶辉电器集团”），GEORGE MOHAN ZHANG 持有晶辉电器集团 100%的股权，GEORGE MOHAN ZHANG 通过晶辉电器集团间接持有公司 28.04%的股份。张北系 GEORGE MOHAN ZHANG 之父，张北直接持有公司 24.49%的股份。GEORGE MOHAN ZHANG、张北合计控制公司 52.53%的股份，系公司实际控制人。

公司所处行业：C 制造业-C38 电气机械和器材制造业

公司经营范围：一般经营项目是：研发、设计家用电器、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；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；企业总部管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁。（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），许可经营项目是：物业管理。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司主营业务：致力于全面提升生活品质，为满足消费者改善性饮食需求，提供高品质厨房小家电及配套产品和服务的创新型企业。公司主营业务主要包括“北鼎 BUYDEEM”自主品牌业务和 OEM/ODM 业务，提供的主要产品和服务包括高品质的厨房小家电产品，如养生壶、电热水壶、多士炉、烤箱、饮水机、蒸锅等，以及围绕养生壶、烤箱等配套推出的养生食材、周边产品等。

本期合并报表范围及其变化情况详见本节财务报告“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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、准确、完整地反映了本集团于 2024 年 6 月 30 日财务状况以及 2024 年半年度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。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的预付账款	200 万元
账龄超过 1 年或逾期的应付账款	200 万元
账龄超过 1 年或逾期的其他应付账款	200 万元
账龄超过 1 年的合同负债	200 万元
重要的在建工程项目	300 万元
重要的投资活动现金流	1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。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。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：①集团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。）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：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 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。

12、存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。（披露指引：公司如有超过 20% 但不具有重大影响的，补充披露：本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。）

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

14、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

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。机器设备、电子仪器、IT 设备、运输设备及其他设备计提折旧时采用平均年限法，车间模具计提折旧时采用工作量法。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：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
IT 设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
模具	工作量法	/	5.00	/

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员、使用部门及行管部门验收。
车间模具	(1) 模具资产已制作完毕； (2) 模具需经过试产、量产阶段稳定运行，且产出产品验证合格；同时需提供由制造、研发与 QC 共同验收，出具的零件确认书。

16、无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、折旧及待摊费用、材料费、专利费、其他费用等。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可回收金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或这资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

18、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用及配套工具等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为 2-5 年，配套工具的摊销年限为 3 年。

19、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。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

21、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

22、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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本集团在不同经营模式下采用不同时点确认收入，分为以下几种情况：

(1) 销售给境内经销商：

客户在公司自建的 B2B 商城下达订单需求，公司根据约定的交货方式，将货物发送给客户或客户指定收货人，月度终了双方完成对账后确认收入。

(2) 销售给境外经销商：

境内发货：采用 FOB（离岸价格）销售方式，在产品已发货并已报关，货物在装运港口被装上船时即确认收入。

海外仓发货：根据约定的交货方式，将货物发送给客户或客户上门自提，月度终了双方完成对账后确认收入。

(3) 线下自营店模式：消费者支付货款，且公司将货物发送给客户指定收货人或客户现场验货后即确认收入。

(4) 线上自营模式：公司通过境内、外电商平台或自建的销售平台直接向消费者销售商品。公司在平台收到并审批订单后发货，根据各平台的结算规则，在消费者直接确认收货、或在系统默认的收货时间自动确认收货、或收到平台结

算单后，公司确认线上自营业务收入。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。

(5) 模具、认证业务：主要为向客户收取的模具费、认证费。模具费为在模具达到预定可使用状态时确认收入，认证费为取得认证成果时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。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。

25、递延所得税资产/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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生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；(2) 与子公司、联营企业及

合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

26、租赁

(1) 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/6%/3%
消费税	/	/
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%/21%/20%/16.5%/15%/10%/20.42%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深圳市北鼎科技有限公司（以下简称“北鼎科技”）	15%
深圳市北翰林科技有限公司（以下简称“北翰林”）	20%

晶辉贸易有限公司（以下简称“晶辉贸易”）	16.5%
深圳前海北鼎手边科技有限公司（以下简称“北鼎手边”）	20%
深圳前海北辰烘焙科技有限公司（以下简称“北辰烘焙”）	20%
香港鼎北贸易有限公司（以下简称“香港鼎北”）	16.5%
北鼎科技（山东）有限公司（以下简称“山东北鼎”）	20%
四川鼎北科技有限公司（以下简称“四川鼎北”）	20%
鼎北（北京）科技有限公司（以下简称“北京鼎北”）	20%
上海鼎北科技有限公司（以下简称“上海鼎北”）	20%
海口北鼎科技有限公司（以下简称“海口北鼎”）	20%
南京北鼎科技有限公司（以下简称“南京北鼎”）	20%
昆明鼎北科技有限公司（以下简称“昆明鼎北”）	20%
长春鼎北科技有限公司（以下简称“长春鼎北”）	20%
武汉鼎北科技有限公司（以下简称“武汉鼎北”）	20%
太原鼎北科技有限公司（以下简称“太原鼎北”）	20%
深圳北鼎星河科技有限公司（以下简称“北鼎星河”）	20%
鼎北汇（北京）科技有限公司（以下简称“鼎北汇”）	20%
深圳市北鼎晶辉科技有限公司（以下简称“北鼎晶辉科技”）	15%
深圳北鼎天地科技有限公司（以下简称“北鼎天地”）	20%
上海北鼎小北科技有限公司（以下简称“上海北鼎小北科技”）	20%
济南北鼎贸易有限公司（以下简称“济南北鼎”）	20%
苏州鼎北贸易有限公司（以下简称“苏州鼎北”）	20%
深圳北鼎小北科技有限公司（以下简称“深圳北鼎小北科技”）	20%
重庆鼎北科技有限公司（以下简称“重庆鼎北”）	20%
天津鼎北科技有限公司（以下简称“天津鼎北”）	20%
长沙北鼎科技有限公司（以下简称“长沙鼎北”）	20%
贵阳北鼎贸易有限公司（以下简称“贵阳鼎北”）	20%
BUYDEEM Germany GmbH（以下简称“北鼎德国”）	15%
BUYDEEM KOREA CO. LTD.（以下简称“北鼎韩国”）	10%
BUYDEEM AMERICA INC（以下简称“北鼎美国”）	21%
北鼎日本株式会社（以下简称“北鼎日本”）	20.42%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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。北鼎科技本年享受上述税收优惠政策，适用所得税税率为 15%。

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。北鼎晶辉科技报告期内享受上述税收优惠政策，适用所得税税率为 15%。

2) 小型微利企业

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《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）相关规定，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，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

子公司北翰林、北鼎手边、北辰烘焙、山东北鼎、四川鼎北、上海鼎北、北京鼎北、海口北鼎、南京北鼎、昆明鼎北、长春鼎北、武汉鼎北、太原鼎北、北鼎星河和鼎北汇、北鼎天地、上海北鼎小北科技、济南北鼎、苏州鼎北、深圳北鼎小北科技、重庆鼎北、天津鼎北、长沙鼎北、贵阳鼎北符合小微企业认定，享受上述税收优惠政策，适用所得税税率为 20%。

3) 研发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）相关规定，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

子公司北鼎晶辉科技、北鼎科技享受上述税收优惠政策，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。

(2) 增值税

1) 软件产品增值税即征即退

根据《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）相关规定，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。

子公司北鼎科技享受上述税收优惠政策，销售业务中符合软件销售的部分按 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。

2) 小规模纳税人减免增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》《财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号》规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，延续小规模纳税人增值税减免政策，执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司四川鼎北、海口北鼎、南京北鼎、昆明鼎北、长春鼎北、武汉鼎北、太原鼎北、北鼎星河、鼎北汇、北鼎天地、上海北鼎小北科技、济南北鼎、苏州鼎北、深圳北鼎小北科技、重庆鼎北、天津鼎北、长沙鼎北、贵阳鼎北享受上述税收优惠政策。

3) 先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

子公司北鼎科技及北鼎晶辉科技享受上述税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,150.05	28,989.16
银行存款	267,298,525.32	239,177,497.40
其他货币资金	27,262,476.91	96,931,175.60
合计	294,634,152.28	336,137,662.16
其中：存放在境外的款项总额	25,812,221.54	42,354,464.04

说明：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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	235,851,872.17	343,157,492.21
其中：		
购买的理财产品	235,851,872.17	343,157,492.21
合计	235,851,872.17	343,157,492.21

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,222,740.13	23,485,956.97

1 至 2 年	97,528.25	67,013.60
2 至 3 年		34,235.36
合计	30,320,268.38	23,587,205.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,320,268.38	100.00%	627,765.67	2.00%	29,692,502.71	23,587,205.93	100.00%	470,849.98	2.00%	23,116,355.95
其中：										
1 年以内（含 1 年）	30,222,740.13	99.68%	619,963.41	2.05%	29,602,776.72	23,485,956.97	99.57%	460,353.59	1.96%	23,025,603.38
1 至 2 年	97,528.25	0.32%	7,802.26	8.00%	89,725.99	67,013.60	0.28%	5,361.09	8.00%	61,652.51
2 至 3 年		0.00%			0.00	34,235.36	0.15%	5,135.30	15.00%	29,100.06
合计	30,320,268.38		627,765.67		29,692,502.71	23,587,205.93		470,849.98		23,116,355.95

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	470,849.98	156,915.69				627,765.67
合计	470,849.98	156,915.69				627,765.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,338,249.28		15,338,249.28	50.59%	312,436.06
第二名	4,129,811.00		4,129,811.00	13.62%	82,596.22
第三名	2,958,567.58		2,958,567.58	9.76%	59,171.35
第四名	2,251,661.01		2,251,661.01	7.43%	45,033.22

第五名	932,016.17		932,016.17	3.07%	18,640.32
合计	25,610,305.04		25,610,305.04	84.47%	517,877.17

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,580,995.38	19,279,818.56
合计	23,580,995.38	19,279,818.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金组合	22,829,540.42	18,725,594.92
账龄组合	766,785.72	565,616.11
合计	23,596,326.14	19,291,211.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,360,493.02	8,273,291.96
1 至 2 年	1,913,465.96	1,871,817.98
2 至 3 年	2,003,813.95	5,381,355.09
3 年以上	8,318,553.21	3,764,746.00
3 至 4 年	5,416,853.21	799,546.00
4 至 5 年	5,000.00	1,550,208.00
5 年以上	2,896,700.00	1,414,992.00
合计	23,596,326.14	19,291,211.03

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	23,596,326.14	100.00%	15,330.76	0.06%	23,580,995.38	19,291,211.03	100.00%	11,392.47	0.06%	19,279,818.56
其中：										

账龄组合	766,785.72	3.25%	15,330.76	2.00%	751,454.96	565,616.11	2.93%	11,392.47	2.01%	554,223.64
押金及备用金组合	22,829,540.42	96.75%			22,829,540.42	18,725,594.92	97.07%			18,725,594.92
合计	23,596,326.14		15,330.76		23,580,995.38	19,291,211.03		11,392.47		19,279,818.56

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额		11,392.47		11,392.47
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3,938.29		3,938.29
2024 年 6 月 30 日余额		15,330.76		15,330.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合基准作出的坏账准备	11,392.47	3,938.29				15,330.76
合计	11,392.47	3,938.29				15,330.76

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金备用金	8,165,750.20	1 年内	34.61%	
第二名	押金备用金	24,280.00	1-2 年	0.10%	
第二名	押金备用金	1,114,000.00	2-3 年	4.72%	
第二名	押金备用金	2,936,000.00	3 年以上	12.44%	
第三名	押金备用金	3,000.00	2-3 年	0.01%	
第三名	押金备用金	2,043,531.98	3 年以上	8.66%	
第四名	账龄组合	552,302.76	1 年内	2.34%	11,046.06
第五名	押金备用金	367,736.40	1 年内	1.56%	
第五名	押金备用金	153,802.00	2-3 年	0.65%	
合计		15,360,403.34		65.10%	11,046.06

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,767,987.75	99.85%	9,445,593.50	99.87%
1 至 2 年	26,026.98	0.13%	3,279.26	0.03%
2 至 3 年		0.00%	1,000.00	0.01%
3 年以上	6,000.00	0.03%	8,302.75	0.09%
合计	20,800,014.73		9,458,175.51	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 10,742,107.35 元，占预付款项年末余额合计数的比例 51.64%。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,421,520.94	1,985,828.70	21,435,692.24	17,573,716.86	2,203,821.06	15,369,895.80
在产品	755,819.36	0.00	755,819.36	196,868.48		196,868.48
库存商品	74,085,198.23	1,497,906.90	72,587,291.33	74,393,916.43	1,527,250.44	72,866,665.99
发出商品	9,409,176.15	0.00	9,409,176.15	4,265,924.50		4,265,924.50
低值易耗品	3,532,557.72	71,163.53	3,461,394.19	2,439,850.76	71,163.53	2,368,687.23
委托加工物资	3,478,790.36	0.00	3,478,790.36	2,298,220.35		2,298,220.35
半成品	10,831,268.37	371,309.94	10,459,958.43	9,918,297.94	388,168.38	9,530,129.56
合计	125,514,331.13	3,926,209.07	121,588,122.06	111,086,795.32	4,190,403.41	106,896,391.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,203,821.06	172,415.64	0.00	390,408.00	0.00	1,985,828.70
在产品		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,527,250.44	0.00	0.00	29,343.54	0.00	1,497,906.90
合同履约成本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
半成品	388,168.38	105,080.65	0.00	121,939.09	0.00	371,309.94
低值易耗品	71,163.53	0.00	0.00	0.00	0.00	71,163.53
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,190,403.41	277,496.29	0.00	541,690.63	0.00	3,926,209.07

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,083,646.49	2,112,271.96
预交税费	2,008,515.11	476,602.84
合计	5,092,161.60	2,588,874.80

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,159,279.22	51,503,428.67
合计	54,159,279.22	51,503,428.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子仪器	IT 设备	车间模具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	58,039,956.97	2,003,331.04	4,950,444.24	8,719,425.99	77,241,560.58	6,329,594.68	157,284,313.50
2.本期增加金额	940,265.49	380,769.75	63,107.98	507,141.76	9,592,030.61	27,815.63	11,511,131.22
(1) 购置	940,265.49	380,769.75	63,107.98	507,141.76	8,955,226.27	27,815.63	10,874,326.88
(2) 在建工程转入					636,804.34		636,804.34
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	1,155,135.98	242,910.63	9,482.76	72,528.31	3,539,982.88	158,678.55	5,178,719.11
(1) 处置或报废	1,155,135.98	242,910.63	9,482.76	72,528.31	3,539,982.88	158,678.55	5,178,719.11
4.期末余额	57,825,086.48	2,141,190.16	5,004,069.46	9,154,039.44	83,293,608.31	6,198,731.76	163,616,725.61

二、累计折旧							
1.期初余额	36,918,307.86	651,989.92	4,148,159.45	5,444,630.83	53,665,023.00	3,688,548.83	104,516,659.89
2.本期增加金额	1,763,437.61	124,150.42	113,529.69	565,464.27	4,341,708.70	398,106.71	7,306,397.40
(1) 计提	1,763,437.61	124,150.42	113,529.69	565,464.27	4,341,708.70	398,106.71	7,306,397.40
3.本期减少金额	1,065,821.10	230,765.10	9,008.62	68,693.36	2,117,866.87	89,630.59	3,581,785.64
(1) 处置或报废	1,065,821.10	230,765.10	9,008.62	68,693.36	2,117,866.87	89,630.59	3,581,785.64
4.期末余额	37,615,924.37	545,375.24	4,252,680.52	5,941,401.74	55,888,864.83	3,997,024.95	108,241,271.65
三、减值准备							
1.期初余额	271,030.89		58.76	3,846.15	985,321.19	3,967.95	1,264,224.94
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					48,050.20		48,050.20
(1) 处置或报废					48,050.20		48,050.20
4.期末余额	271,030.89	0.00	58.76	3,846.15	937,270.99	3,967.95	1,216,174.74
四、账面价值							
1.期末账面价值	19,938,131.22	1,595,814.92	751,330.18	3,208,791.55	26,467,472.49	2,197,738.86	54,159,279.22
2.期初账面价值	20,850,618.22	1,351,341.12	802,226.03	3,270,949.01	22,591,216.39	2,637,077.90	51,503,428.67

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,906,328.33	5,399,854.50
合计	5,906,328.33	5,399,854.50

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	196,964.65	0.00	196,964.65	1,182,876.54	0.00	1,182,876.54
模具	5,378,850.72	0.00	5,378,850.72	3,993,692.15	0.00	3,993,692.15
设备项目	330,512.96	0.00	330,512.96	223,285.81	0.00	223,285.81
合计	5,906,328.33	0.00	5,906,328.33	5,399,854.50	0.00	5,399,854.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
精益项目	1,500,000.00	1,182,876.54	84,780.28		842,385.77	425,271.05	84.51%	84.51%				其他
模具	7,500,000.00	3,993,692.15	1,793,656.51	636,804.34		5,150,544.32	77.16%	80.21%				其他
合计	9,000,000.00	5,176,568.69	1,878,436.79	636,804.34	842,385.77	5,575,815.37						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	121,587,989.46	121,587,989.46
2. 本期增加金额	63,518,425.24	63,518,425.24
(1) 租入	63,518,425.24	63,518,425.24
3. 本期减少金额	75,951,291.73	75,951,291.73
(1) 处置	75,951,291.73	75,951,291.73
4. 期末余额	109,155,122.97	109,155,122.97
二、累计折旧		
1. 期初余额	81,452,119.69	81,452,119.69
2. 本期增加金额	19,126,077.39	19,126,077.39
(1) 计提	19,126,077.39	19,126,077.39
3. 本期减少金额	76,414,885.79	76,414,885.79
(1) 处置	76,414,885.79	76,414,885.79
4. 期末余额	24,163,311.29	24,163,311.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	84,991,811.68	84,991,811.68
2. 期初账面价值	40,135,869.77	40,135,869.77

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,862,652.61	146,390.67	24,441,952.81	26,450,996.09
2. 本期增加金额			498,890.44	498,890.44
(1) 购置			498,890.44	498,890.44
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,862,652.61	146,390.67	24,940,843.25	26,949,886.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,625,356.47	143,378.08	10,923,197.42	12,691,931.97
2. 本期增加金额	71,436.33	2,259.44	1,055,872.18	1,129,567.95
(1) 计提	71,436.33	2,259.44	1,055,872.18	1,129,567.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,696,792.80	145,637.52	11,979,069.60	13,821,499.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	165,859.81	753.15	12,961,773.65	13,128,386.61
2. 期初账面价值	237,296.14	3,012.59	13,518,755.39	13,759,064.12

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	4,435,512.71	3,088,405.83	1,901,401.92	374,802.33	5,247,714.29
废水废气治理工程	0.00	293,577.98	16,309.89	0.00	277,268.09
终端硬件费	0.00	25,767.24	0.00	0.00	25,767.24
合计	4,435,512.71	3,407,751.05	1,917,711.81	374,802.33	5,550,749.62

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,142,383.81	874,569.27	5,454,628.35	926,210.97
可抵扣亏损	37,121,204.60	5,937,632.11	44,038,039.27	7,276,646.38
信用减值准备	586,307.60	94,764.69	408,151.59	66,696.43
可抵扣广告费	96,547.95	19,309.59	1,085,936.12	217,187.22
预计负债	6,810,913.91	1,021,637.09	6,438,913.67	965,837.05
新租赁准则下的暂时性差异	80,379,522.40	12,490,397.88	42,974,668.04	7,174,200.66
股份支付费用	5,393,941.03	925,458.71	4,276,223.71	734,050.38
合计	135,530,821.30	21,363,769.34	104,676,560.75	17,360,829.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
新租赁准则下的暂时性差异	76,732,029.17	11,920,362.76	40,135,869.77	6,731,664.23
交易性金融资产公允价值变动确认的所得税资产	951,872.17	237,968.04	1,557,492.21	376,560.72
固定资产折旧税会差异	3,688,953.76	553,343.06	3,688,953.76	553,343.06
合计	81,372,855.10	12,711,673.86	45,382,315.74	7,661,568.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,711,673.87	8,652,095.47	7,661,568.01	9,699,261.08
递延所得税负债	12,711,673.87		7,661,568.01	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,477,369.21	4,845,588.51
可抵扣亏损	104,315.06	56,207.90
合计	1,581,684.27	4,901,796.41

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年到期 (2022 年)	41,644.13	41,644.13	
2028 年到期 (2023 年)	14,563.77	14,563.77	
2029 年到期 (2024 年)	48,107.16		
合计	104,315.06	56,207.90	

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,306,701.57		3,306,701.57	3,914,693.51		3,914,693.51
合计	3,306,701.57		3,306,701.57	3,914,693.51		3,914,693.51

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据贴现借款	9,803,663.54	68,349,753.96
合计	9,803,663.54	68,349,753.96

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,058,595.35	20,563,172.02
合计	24,058,595.35	20,563,172.02

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	41,423,941.83	31,022,553.61
加工款	2,467,423.78	4,630,107.38
设备款	589,327.32	210,352.58
合计	44,480,692.93	35,863,013.57

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,138,499.04	11,416,562.30
合计	13,138,499.04	11,416,562.30

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	9,841,343.20	6,464,603.96
押金保证金	2,174,265.96	2,260,295.71
其他	1,122,889.88	2,691,662.63
合计	13,138,499.04	11,416,562.30

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,456,533.67	12,823,865.05
合计	6,456,533.67	12,823,865.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-6,075,022.10	主要系代工客户收款与发货节奏影响所致。
合计	-6,075,022.10	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	22,411,733.22	73,367,357.29	84,214,056.27	11,565,034.24
二、离职后福利-设定提存计划		3,351,708.40	3,351,708.40	
三、辞退福利	0.00	1,892,859.09	1,892,859.09	0.00
合计	22,411,733.22	78,611,924.78	89,458,623.76	11,565,034.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,195,553.17	68,572,684.77	79,203,203.70	11,565,034.24
2、职工福利费	216,180.05	2,295,840.49	2,512,020.54	0.00
3、社会保险费		1,504,149.25	1,504,149.25	
其中：医疗保险费		1,215,339.94	1,215,339.94	
工伤保险费		100,186.36	100,186.36	
生育保险费		188,622.95	188,622.95	
4、住房公积金		994,682.78	994,682.78	
合计	22,411,733.22	73,367,357.29	84,214,056.27	11,565,034.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,214,203.54	3,214,203.54	
2、失业保险费		137,504.86	137,504.86	
合计		3,351,708.40	3,351,708.40	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	302,469.83	536,410.71
企业所得税	1,517,634.33	3,441,935.03
个人所得税	400,850.84	545,396.05
城市维护建设税	256,859.39	231,738.33
教育费附加	183,551.92	165,618.80
其他	41,820.98	36,315.06
合计	2,703,187.29	4,957,413.98

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	31,228,818.47	22,714,805.25
合计	31,228,818.47	22,714,805.25

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	402,900.01	862,356.25
合计	402,900.01	862,356.25

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	57,687,227.19	20,542,026.14
合计	57,687,227.19	20,542,026.14

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,810,913.91	6,438,913.67	预估质量保证金
合计	6,810,913.91	6,438,913.67	

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	326,341,682.00						326,341,682.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	151,653,749.69			151,653,749.69
其他资本公积	7,720,152.04	1,117,717.32		8,837,869.36
合计	159,373,901.73	1,117,717.32		160,491,619.05

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		11,790,461.50		11,790,461.50
合计		11,790,461.50		11,790,461.50

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,504,600 股，占公司总股本 326,341,682 股的 0.46%，最高成交价为 8.50 元/股，最低成交价为 7.00 元/股，成交总金额为人民币 11,790,461.50 元（不含交易费用）。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,658,039.91	201,684.02		48,859,723.93
合计	48,658,039.91	201,684.02		48,859,723.93

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	208,165,216.41	189,835,414.21
调整后期初未分配利润	208,165,216.41	189,835,414.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,917,628.32	37,634,482.58
减：提取法定盈余公积	201,684.02	
应付普通股股利	65,184,616.40	46,666,860.52
期末未分配利润	174,696,544.31	180,803,036.26

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,927,144.80	157,973,102.33	312,251,400.31	150,507,408.95
其他业务	9,201,206.90	6,441,287.65	9,165,078.56	7,677,410.01
合计	322,128,351.70	164,414,389.98	321,416,478.87	158,184,818.96

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	794,976.46	1,151,700.75

教育费附加	551,426.21	824,607.14
印花税	118,041.28	113,411.64
其他	817.62	187.98
合计	1,465,261.57	2,089,907.51

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,666,555.53	20,706,367.36
折旧与摊销	3,085,923.72	3,054,013.05
差旅费	1,660,924.77	1,173,969.53
办公费	1,337,317.05	2,693,550.02
股份支付	724,935.00	2,386,810.34
软件费	546,566.60	642,447.85
物料消耗	386,318.04	184,746.81
顾问咨询费	500,172.85	1,001,580.28
租赁费	290,815.44	227,198.39
其他	3,141,160.82	1,680,921.13
合计	30,340,689.82	33,751,604.76

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
网上商城及推广费	41,764,670.20	46,194,291.49
职工薪酬	21,413,755.81	17,505,574.60
折旧与摊销	9,311,347.84	10,984,021.33
售后服务与配件	6,430,111.08	4,180,640.28
租赁费	3,925,873.62	1,759,993.21
物流运输费	3,830,939.55	2,429,139.95
差旅费	724,755.05	1,536,945.33
包装费	42,968.93	138,480.13
顾问咨询费	5,553.37	11,900.00
其他	4,145,593.25	3,094,991.03
合计	91,595,568.70	87,835,977.35

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,564,128.67	9,885,879.15
材料费	2,640,369.74	2,825,384.47
专利及认证费	1,743,425.93	1,335,702.45
差旅费	1,703,324.23	2,103,000.88
折旧与摊销	637,105.36	748,110.35
股份支付	392,782.32	1,236,542.74

租赁费	132,893.64	140,728.86
其他	1,210,676.29	1,623,173.18
合计	20,024,706.18	19,898,522.08

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,001,307.65	1,439,375.28
减：利息收入	3,134,817.37	4,055,859.51
加：汇兑损益	-1,660,900.03	-3,522,860.73
加：其他支出	258,939.01	166,953.92
合计	-3,535,470.74	-5,972,391.04

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	10,582,728.10	8,558,213.17
个税手续费返还	150,255.63	139,780.70
增值税加计抵减	1,296,044.06	
合计	12,029,027.79	8,697,993.87

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-605,620.04	1,925,392.55
合计	-605,620.04	1,925,392.55

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,946,317.63	2,549,382.20
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		339,733.33
合计	4,946,317.63	2,889,115.53

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-147,635.24	260,339.60
其他应收款坏账损失	-13,218.74	5,579.71
合计	-160,853.98	265,919.31

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	264,194.34	1,505,982.10
合计	264,194.34	1,505,982.10

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得（损失“-”）	-88,363.63	-40,900.91

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,000.00	38,109.28	15,000.00
其他	169,860.55	93,317.13	169,860.55
合计	184,860.55	131,426.41	184,860.55

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及补偿金	119,659.62	1,147.23	119,659.62
资产报废损益	18,907.33	2,711.74	18,907.33
滞纳金	151,643.65	31,576.38	151,643.65
违约金	51,261.28	364,837.92	51,261.28
其他	26,580.47	0.00	26,580.47
合计	368,052.35	400,273.27	368,052.35

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,059,922.57	4,371,402.87
递延所得税费用	1,047,165.61	-1,403,190.61
合计	2,107,088.18	2,968,212.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,024,716.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,506,179.14
子公司适用不同税率的影响	-2,450,575.28
调整以前期间所得税的影响	-1,300,416.23
非应税收入的影响	-37,531.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-407,304.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118.24
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	533,192.13
研发费用加计扣除	-2,736,336.81
所得税费用	2,107,088.18

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	406,984.00	788,109.28
利息收入	4,048,611.38	1,805,934.89
往来款	22,993,723.83	8,462,070.17
合计	27,449,319.21	11,056,114.34

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	14,027,393.58	16,066,168.21
销售费用	55,022,445.58	52,016,244.98
财务费用	167,025.52	310,624.61
制造费用	3,787,243.72	3,960,141.49
其他	24,114,119.41	11,014,046.19

合计	97,118,227.81	83,367,225.48
----	---------------	---------------

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	19,094,122.20	8,558,752.00
合计	19,094,122.20	8,558,752.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	20,071,371.47	12,810,134.01
新租赁准则下房屋租赁相关的租金及保证金	20,561,206.97	23,320,683.24
股份回购	11,794,637.40	
合计	52,427,215.84	36,130,817.25

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,917,628.32	37,634,482.58
加：资产减值准备	-264,194.34	-1,505,982.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,724,611.76	5,728,274.82
使用权资产折旧	14,652,472.69	21,145,972.93
无形资产摊销	1,129,567.95	833,662.56
长期待摊费用摊销	1,917,711.81	2,456,108.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	88,363.63	40,900.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	605,620.04	-1,925,392.55
财务费用（收益以“-”号填列）	-621,164.55	-1,999,333.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,946,317.63	-2,889,115.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,047,165.61	2,186,122.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,691,730.15	6,435,638.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,722,449.60	11,861,665.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,687,277.89	-29,979,698.59
其他	1,117,717.32	3,623,353.08
经营活动产生的现金流量净额	7,267,724.97	53,646,659.39
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	277,612,910.12	214,778,934.76
减：现金的期初余额	261,547,578.85	445,479,126.13
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	16,065,331.27	-230,700,191.37

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	277,612,910.12	261,547,578.85
其中：库存现金	73,150.05	28,989.16
可随时用于支付的银行存款	267,298,525.32	239,177,497.40
可随时用于支付的其他货币资金	10,241,234.75	22,341,092.29
三、期末现金及现金等价物余额	277,612,910.12	261,547,578.85

48、 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,069,278.86	7.1268	121,649,336.58
欧元	154,219.98	7.6617	1,181,587.22
港币	638,993.93	0.9127	583,196.98
加币	155,941.19	5.2274	815,166.98
日元	9,170,922.00	0.0447	410,288.71
英镑	78,531.30	9.0430	710,158.55
韩币	92,836,324.00	0.0052	481,727.69
应收账款			
其中：美元	3,617,759.21	7.1268	25,783,046.34
韩币	499,373.00	0.0052	2,591.25

其他应收款			
其中：美元	5,350.00	7.1268	38,128.38
港币	2,000.00	0.9127	1,825.36
日元	500,000.00	0.0447	22,369.00
韩币	3,000,000.00	0.0052	15,567.00
应付账款			
其中：美元	108,456.00	7.1268	772,944.22
英镑	101,572.71	9.0430	918,522.02
其他应付款			
其中：美元	44,226.90	7.1268	315,196.27
欧元	11,626.32	7.6617	89,077.38
港币	34,700.00	0.9127	31,670.00
加币	2,115.10	5.2274	11,056.47
日元	2,947,771.00	0.0447	131,877.38
韩币	500,000.00	0.0052	2,594.50

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本集团境外经营实体为晶辉贸易有限公司、鼎北贸易、BUYDEEM Germany GmbH、BUYDEEM KOREA CO.LTD.、BUYDEEM AMERICA INC、北鼎日本株式会社。其中晶辉贸易有限公司、鼎北贸易主要经营地为深圳、BUYDEEM Germany GmbH 主要经营地为德国、BUYDEEM KOREA CO.LTD 主要经营地为韩国、BUYDEEM AMERICA INC 主要经营地为美国，北鼎日本株式会社主要经营地为日本，记账本位币均为人民币。

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	390,308.41	213,631.80

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,701,191.87	665,932.18

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2024 年半年度，本公司之子公司北鼎科技新设成立子公司上海北鼎小北科技有限公司、济南北鼎贸易有限公司等 8 家子公司，于 2024/2/4 注销上海鼎北科技有限公司，公司之子公司鼎北贸易新设成立子公司北鼎日本株式会社，具体见附注九、1（1）企业集团的构成。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北鼎科技	2000 万元	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	100 万元	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	13.51 万元	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	500 万元	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	500 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	投资设立
香港鼎北贸易有限公司	8800 元	深圳市	香港	贸易		100.00%	投资设立
北鼎科技（山东）有限公司	300 万元	山东省	青岛市	贸易		100.00%	投资设立
四川鼎北科技有限公司	50 万元	四川省	成都市	贸易		100.00%	投资设立
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	1000 万元	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	5 万元	北京市	北京市	贸易		100.00%	投资设立
海口北鼎科技有限公司	5 万元	海口市	海口市	贸易		100.00%	投资设立
南京北鼎科技有限公司	5 万元	南京市	南京市	贸易		100.00%	投资设立
昆明鼎北科技有限公司	5 万元	昆明市	昆明市	贸易		100.00%	投资设立
长春鼎北科技有限公司	5 万元	长春市	长春市	贸易		100.00%	投资设立
武汉鼎北科技有限公司	5 万元	武汉市	武汉市	贸易		100.00%	投资设立
太原北鼎科技有限公司	5 万元	太原市	太原市	贸易		100.00%	投资设立
深圳北鼎星河科技有限公司	5 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	投资设立
鼎北汇（北京）科技有限公司	20 万元	北京市	北京市	贸易		100.00%	投资设立
深圳北鼎天地科技有限公司	5 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	投资设立
上海北鼎小北科技有限公司	5 万元	上海市	上海市	贸易		100.00%	投资设立
济南北鼎贸易有限公司	5 万元	济南市	济南市	贸易		100.00%	投资设立
苏州鼎北贸易有限公司	5 万元	苏州市	苏州市	贸易		100.00%	投资设立

深圳北鼎小北科技有限公司	5 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	投资设立
长沙北鼎科技有限公司	100 万元	长沙市	长沙市	贸易		100.00%	投资设立
重庆鼎北科技有限公司	5 万元	重庆市	重庆市	贸易		100.00%	投资设立
天津鼎北科技有限公司	5 万元	天津市	天津市	贸易		100.00%	投资设立
贵阳北鼎贸易有限公司	5 万元	贵阳市	贵阳市	贸易		100.00%	投资设立
BUYDEEM Germany GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	贸易		100.00%	投资设立
BUYDEEM KOREA CO., LTD.	1 亿韩元	韩国	韩国	贸易		100.00%	投资设立
BUYDEEM AMERICA INC	0.5 万美元	美国	美国	贸易		100.00%	投资设立
北鼎日本株式会社	500 万日元	日本	日本	贸易		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,582,728.10	16,581,757.23
营业外收入	15,000.00	55,234.60

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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、日元、加元、韩元和英镑有关，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 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币、欧元、日元、加元、韩元和英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该类美元等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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	17,069,278.86	14,735,869.64
货币资金-欧元	154,219.98	148,601.43
货币资金-港币	638,993.93	1,422,927.64
货币资金-加拿大元	155,941.19	187,168.53
货币资金-日元	9,170,922.00	220,352.00
货币资金-英镑	78,531.30	75,623.73
货币资金-韩元	92,836,324.00	-
应收账款-美元	3,617,759.21	2,194,485.78
应收账款-韩元	499,373.00	-
其他应收款-美元	5,350.00	131,032.10
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00
其他应收款-日元	500,000.00	-
其他应收款-韩元	3,000,000.00	-
应付账款-美元	108,456.00	471,814.65
应付账款-英镑	101,572.71	-
其他应付款-美元	44,226.90	251,405.88
其他应付款-欧元	11,626.32	5,412.48
其他应付款-港币	34,700.00	34,700.00
其他应付款-加拿大元	2,115.10	33,347.91
其他应付款-日元	2,947,771.00	-
其他应付款-韩元	500,000.00	-

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。

(2) 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：25,610,305.04 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：

2024 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	294,634,152.28				294,634,152.28
交易性金融资产	235,851,872.17				235,851,872.17
应收账款	30,320,268.38				30,320,268.38
其他应收款	14,988,593.02	1,889,185.96	6,718,547.16		23,596,326.14
金融负债					
应付票据	24,058,595.35				24,058,595.35
应付账款	44,480,692.93				44,480,692.93
其他应付款	13,138,499.04				13,138,499.04
应付职工薪酬	11,565,034.24				11,565,034.24
一年内到期的非流动负债	31,228,818.47				31,228,818.47
租赁负债		49,681,150.53	8,006,076.66		57,687,227.19

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	7,471,102.60	7,471,102.60	5,128,383.96	5,128,383.96
所有外币	对人民币贬值 5%	-7,471,102.60	-7,471,102.60	-5,128,383.96	-5,128,383.96

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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			235,851,872.17	235,851,872.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			235,851,872.17	235,851,872.17
持续以公允价值计量的资产总额			235,851,872.17	235,851,872.17
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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 2024 年 6 月 30 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。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
晶辉电器集团	香港	一般贸易与投资	10,000.00	28.04%	28.04%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 GEORGE MOHAN ZHANG 和张北。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,677,883.18	1,637,157.20

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

本期未发生与股份相关的授予、行权、解锁或失效。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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。
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
本期估计与上期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	9,626,186.05

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,117,717.32
---------------------	--------------

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	724,935.00	
研发人员	392,782.32	
合计	1,117,717.32	

5、股份支付的修改、终止情况

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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。除上述承诺事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.8
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公

积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

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。

十七、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。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,450,528.78	83,674,262.67
合计	86,450,528.78	83,674,262.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金	3,206,278.40	3,548,021.99
关联方往来	83,244,250.38	80,126,240.68
合计	86,450,528.78	83,674,262.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,948,761.93	6,384,138.52
1至2年	5,938,638.96	46,020,495.67
2至3年	70,883,427.89	28,559,928.48
3年以上	2,679,700.00	2,709,700.00
3至4年	206,000.00	236,000.00
4至5年	0.00	1,497,208.00
5年以上	2,473,700.00	976,492.00
合计	86,450,528.78	83,674,262.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	86,450,528.78	100.00%			86,450,528.78	83,674,262.67	100.00%			83,674,262.67
其中：										
押金备用金组合	3,206,278.40	3.71%			3,206,278.40	3,548,021.99	4.24%			3,548,021.99
关联方组合	83,244,250.38	96.29%			83,244,250.38	80,126,240.68	95.76%			80,126,240.68
合计	86,450,528.78	100.00%			86,450,528.78	83,674,262.67	100.00%			83,674,262.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方组合	2,596,945.28	1年内	3.00%	
第一名	关联方组合	5,938,638.96	1-2年	6.87%	
第一名	关联方组合	70,729,625.89	2-3年	81.82%	
第二名	关联方组合	3,979,040.25	1年内	4.60%	
第三名	押金备用金组合	2,666,000.00	3年以上	3.08%	
第四名	押金备用金组合	367,736.40	1年内	0.43%	
第四名	押金备用金组合	153,802.00	2-3年	0.18%	
第五名	押金备用金组合	7,800.00	3年以上	0.01%	
合计		86,439,588.78		99.99%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	271,116,063.41		271,116,063.41	270,235,853.51		270,235,853.51
合计	271,116,063.41		271,116,063.41	270,235,853.51		270,235,853.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
北鼎科技 有限公司	65,702,63 2.35					566,118.6 6	66,268,75 1.01	
深圳北翰 林科技有 限公司	990,024.4 1						990,024.4 1	
晶辉贸易 有限公司	134,891.0 0						134,891.0 0	
深圳市北 鼎晶辉科 技有限公 司	203,408,3 05.75					314,091.2 4	203,722,3 96.99	
合计	270,235,8 53.51					880,209.9 0	271,116,0 63.41	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,659,671.23	1,659,671.23	1,583,856.12	1,552,338.84
合计	1,659,671.23	1,659,671.23	1,583,856.12	1,552,338.84

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,667,427.73	2,495,163.12
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		339,733.33
合计	4,667,427.73	2,834,896.45

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-136,413.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	406,984.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,340,697.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-198,191.80	

支出		
小计		
减：所得税影响额	1,083,622.90	
合计	3,329,453.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.0979	0.0979
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.0880	0.0880