

# 2023 半年度报告



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。

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施。敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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 .....	30
第五节 环境和社会责任 .....	31
第六节 重要事项 .....	34
第七节 股份变动及股东情况 .....	40
第八节 优先股相关情况 .....	44
第九节 债券相关情况 .....	45
第十节 财务报告 .....	46

## 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 2023 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
北鼎科技	指	深圳市北鼎科技有限公司
北鼎手边	指	深圳前海北鼎手边科技有限公司
北辰烘焙	指	深圳前海北辰烘焙科技有限公司
北翰林	指	深圳市北翰林科技有限公司
晶辉贸易	指	晶辉贸易有限公司（HK）
晶辉电器（深圳）	指	晶辉电器（深圳）有限公司，张北控制的公司
山东北鼎	指	北鼎科技（山东）有限公司
四川鼎北	指	四川鼎北科技有限公司
上海鼎北	指	上海鼎北科技有限公司
北京鼎北	指	鼎北（北京）科技有限公司
海口北鼎	指	海口北鼎科技有限公司
鼎北贸易	指	香港鼎北贸易有限公司
南京北鼎	指	南京北鼎科技有限公司
昆明鼎北	指	昆明鼎北科技有限公司
长春鼎北	指	长春鼎北科技有限公司
北鼎晶辉科技	指	深圳市北鼎晶辉科技有限公司
董事会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司章程
iF 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，由日本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。
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。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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 2022 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 2022 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 2022 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	321,416,478.87	368,860,832.15	368,860,832.15	-12.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,634,482.58	22,568,163.27	22,568,163.27	66.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,642,847.37	18,842,788.02	18,842,788.02	78.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,646,659.39	39,624,774.69	39,624,774.69	35.39%
基本每股收益（元/股）	0.1153	0.0692	0.0692	66.62%
稀释每股收益（元/股）	0.1153	0.0692	0.0692	66.62%
加权平均净资产收益率	5.27%	3.17%	3.17%	增加 2.10 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
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	998,799,780.10	1,039,083,135.34	1,050,627,293.70	-4.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	710,910,229.81	716,319,254.68	716,319,254.68	-0.76%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起实施，因此公司调整了资产负债表项目中涉及的相关数据的期初数。

主要会计数据和财务指标变动情况：

1. 报告期内，全球经济复苏缓慢，国内需求不足，公司整体营业收入受到一定影响。同时，自主品牌海外业务在推进渠道及运营模式等方面的调整过程中，将相当比例的业务从自营模式调整为经分销模式，对收入产生结构性影响。
2. 公司整体净利润同比增加 66.76%，主要系：a) 自主品牌海外业务毛利率改善、汇率波动以及原材料价格回落等导致的综合毛利率改善；b) 自主品牌海外运营模式的调整较大幅度优化了该业务整体费用率水平；c) 公司持续推进降本增效，在渠道推广、供应链管理、存货周转以及人力资源等方面效率有所提升；d) 为加强风险管控，本报告期内公司未开展证券投资业务，同比减少了投资损失。
3. 公司加强资金收支监管，关注现金回笼与集中管理。报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 35.39%。

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,158.86	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	788,109.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,814,508.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,944.54	
减：所得税影响额	1,261,196.47	
合计	3,991,635.21	

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、珐琅铸铁锅、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、珐琅铸铁锅、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，珐琅锅、炖盅、餐盒等相关用品及酱料。



#### ④咖啡场景

公司初步探索咖啡场景，目前已推出电子调温手冲壶、手冲咖啡壶、手冲咖啡滤杯、咖啡饮品杯、排气储物罐等产品。



#### 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，包括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  
赢北鼎好物回家  
点击前往打卡

**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

公司从 2017 年起，通过经销模式逐步拓展海外自主品牌业务。自 2019 年起，公司开始尝试海外直销业务。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 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。

## 4、行业发展情况

国际货币基金组织在最新一期《世界经济展望》报告中预测，今年全球经济将增长 3%，低于 3.8%的历史（2000 年至 2019 年）年平均水平。全球经济复苏步伐正在放缓，各经济领域以及各地区之间的差距不断扩大，一些主要经济体预计无法在 2023 年下半年之前实现触底反弹，世界经济仍将面临持久挑战。

根据国家统计局公布的数据显示，今年上半年我国国民经济同比增长 5.5%，二季度经济实现 6.3% 的增长，较一季度提高了近 2 个百分点，彰显出我国经济发展的韧性。与此同时，我国当前经济面临的困难也不可小觑。中共中央政治局近期会议指出，当前经济运行面临新的困难挑战，主要是国内需求不足，一些企业经营困难，重点领域风险隐患较多，外部环境复杂严峻。经济恢复是一个波浪式发展、曲折式前进的过程。我国经济具有巨大的发展韧性和潜力，长期向好的基本面没有改变。

## 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 1,989.85 万元，占自主品牌营业收入 7.50%。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 2023 年 6 月 30 日，公司拥有专利 218 项。其中，境内发明专利 63 项，境外发明专利 29 项，实用新型专利 45 项，外观设计专利国内外共计 81 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

#### 1、概述

报告期内，全球经济复苏缓慢，国内需求不足，公司整体营业收入受到一定影响。

同时，“北鼎 BUYDEEM”自主品牌海外业务在推进渠道及运营模式等方面的调整过程中，将相当比例的业务从自营模式调整为经分销模式，对收入产生结构性影响。

面对复杂多变的宏观环境，公司在运营过程中以安全高效为先，费用投放与市场推广相对谨慎，自 2022 年以来推行的各项成本改善及效率优化措施的效果在本报告期持续显现，各业务板块盈利能力有所提升。未来，公司将持续推进增效降本，以更高效的运营管理静待消费复苏。

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	26,526.54	82.53%	29,819.52	80.84%	-11.04%
OEM/ODM	5,615.11	17.47%	7,066.56	19.16%	-20.54%
合计	32,141.65	100.00%	36,886.08	100.00%	-12.86%

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	18,339.54	69.14%	21,124.23	70.84%	-13.18%
蒸炖锅	7,854.45	29.61%	6,329.11	21.22%	24.10%
养生壶	4,766.71	17.97%	5,192.31	17.41%	-8.20%
饮水机	2,594.28	9.78%	3,815.72	12.80%	-32.01%
其他电器类产品	3,124.10	11.78%	5,787.09	19.41%	-46.02%
用品及食材类	8,186.99	30.86%	8,695.29	29.16%	-5.85%
餐具及饮具	4,095.18	15.44%	3,946.56	13.23%	3.77%
烹饪具	2,627.84	9.91%	2,876.64	9.65%	-8.65%
食材及其他	1,463.97	5.52%	1,872.09	6.28%	-21.80%
合计	26,526.54	100.00%	29,819.52	100.00%	-11.04%

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。

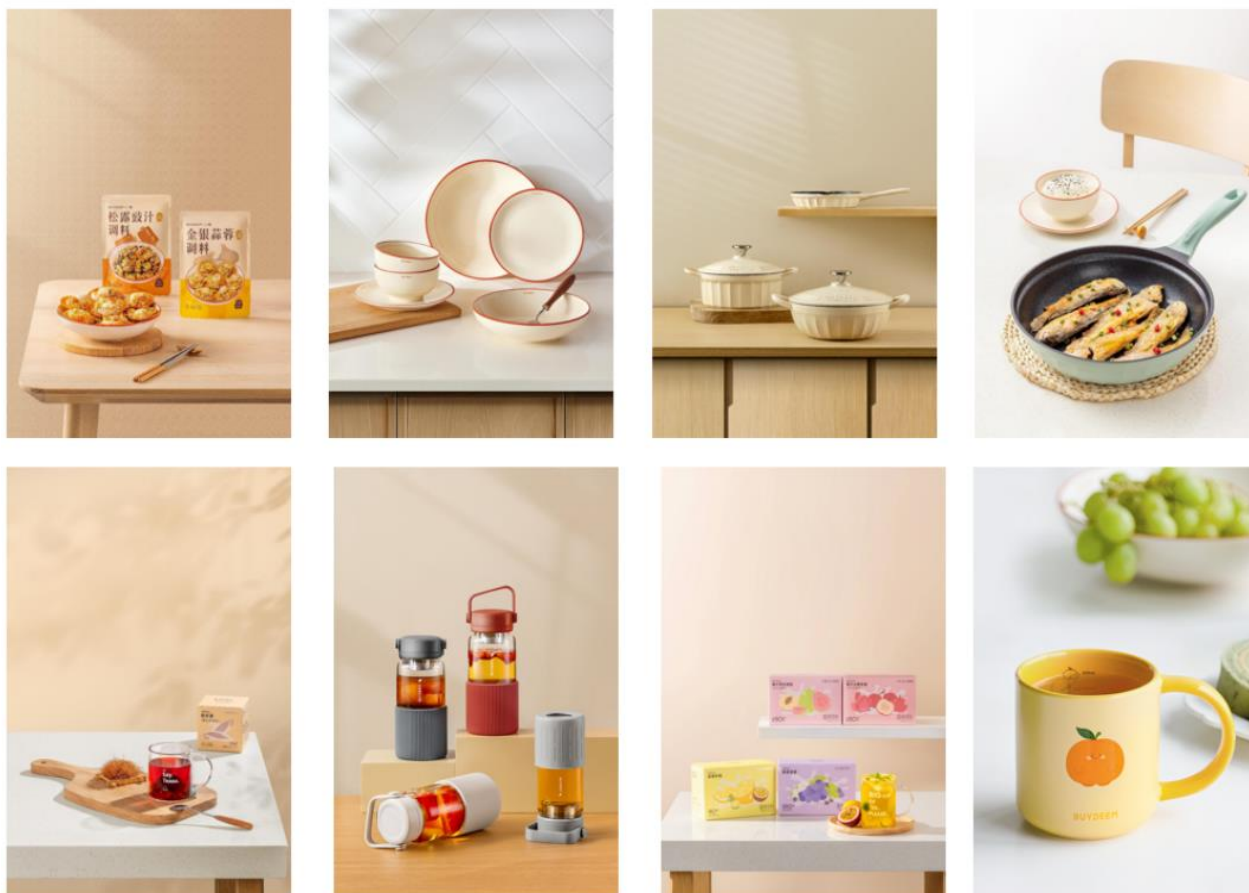
报告期内，公司根据不同品类特性，动态调整运营方案。其中蒸炖锅品类因功能丰富、操作便利，同时市场渗透仍有空间，在报告期内表现较为突出。

报告期内，公司围绕原有养生、饮水、烘焙、烹饪、咖啡场景推出“S906 即热式桌面饮水机”“K176 蒸汽萃取壶”“多功能冷泡饮品壶”“团圆红锦系列陶瓷餐具套餐”“26cm 不粘平底锅”“杏仁白珐琅锅”“泡茶随手杯（新色）”“陶瓷马克杯 橘子杯”“28cm 多功能不粘锅”“户外便携包”“吸管随行杯”等电器及用品产品以及“蒸调料”“轻纤茶”“冻干水果茶套餐”等配套食材，进一步完善多元化产品矩阵。

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	24,600.51	92.74%	26,453.82	88.71%	-7.01%
北鼎海外	1,926.03	7.26%	3,365.70	11.29%	-42.77%
合计	26,526.54	100.00%	29,819.52	100.00%	-11.04%

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，国内整体消费需求处于逐步复苏过程中，自主品牌国内业务收入略有下滑。

自主品牌海外业务收入同比下降 42.77%，主要是公司将相当比例的渠道业务从自营模式调整为经分销模式产生的结构性影响。未来公司将继续坚定品牌全球化布局，保持积极开放心态，推进海外业务健康有序发展。

## 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	16,147.99	65.64%	18,675.04	70.59%	-13.53%
经销、分销及其他	8,452.52	34.36%	7,778.78	29.41%	8.66%
合计	24,600.51	100.00%	26,453.82	100.00%	-7.01%

报告期内，自主品牌国内业务发展较为稳定。面对消费者多点分散、多渠道的消费趋势，公司以用正确的方式触达更多消费者为目标，在兼顾经营秩序、效率及消费者体验的基础上，与各渠道、各业务类型合作伙伴携手共同推进自主品牌业务发展。

## “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	2,998.64	12.19%	2,200.95	8.32%	36.24%
京东	2,271.23	9.23%	3,136.02	11.85%	-27.58%
其它	3,182.65	12.94%	2,441.81	9.23%	30.34%
合计	8,452.52	34.36%	7,778.78	29.41%	8.66%

注：“其他”项包括积分礼品渠道、线下终端分销、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	9,667.95	-25.48%	39.30%	10,924.79	21.43	509.79
抖音	1,740.26	132.14%	7.07%	1,966.50	2.05	959.27
北鼎商城	1,681.11	-0.48%	6.83%	1,899.66	4.05	469.05
京东	1,254.49	-31.09%	5.10%	1,417.58	2.46	576.25
合计	14,343.82	-16.76%	58.31%	16,208.52	29.99	540.46

注：北鼎商城为公司自建APP及小程序。

顺应消费习惯变化趋势，公司在维护传统电商平台的同时积极拓展抖音等新兴渠道。报告期内，抖音渠道实现营业收入1,740.26万元，同比增长132.14%。

## “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	1,804.17	25.10%	7.33%	3	2	24

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 1,804.17 万元，同比增长 25.10%，占比提升至 7.33%。为全国线下门店的复制工作奠定了良好的基础。

截至报告期末，公司已在深圳、汕头、北京、成都、青岛、海口、济南、南京、昆明等地开设北鼎线下体验店 24 家。



# 北鼎线下体验店

BUYDEEM STORES

截至2023年6月30日

深圳

北京

青岛

济南

昆明

汕头

成都

海口

南京

...

*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	321,416,478.87	368,860,832.15	-12.86%	
营业成本	158,184,818.96	191,849,143.61	-17.55%	
销售费用	87,835,977.35	112,155,881.98	-21.68%	
管理费用	33,751,604.76	39,814,145.45	-15.23%	
财务费用	-5,972,391.04	-3,030,047.99	-97.11%	主要系报告期内公司加强资金效率管理，利息收入有所增加。
所得税费用	2,968,212.26	-554,350.16	635.44%	主要系以下原因所致： 1) 本期利润增加导致所得税费用增加； 2) 上年同期部分合并范围内公司出现亏损，抵减了所得税费用。
研发投入	19,898,522.08	18,592,536.08	7.02%	
经营活动产生的现金流量净额	53,646,659.39	39,624,774.69	35.39%	报告期内，公司继续推进库存消耗及现金回笼，提高运营效率，相关措施取得一定成效。
投资活动产生的现金流量净额	-215,995,595.27	-234,016,996.01	7.70%	
筹资活动产生的现金流量净额	-71,789,964.50	-70,741,255.55	-1.48%	
现金及现金等价物净增加额	-230,700,191.37	-262,172,786.51	12.00%	

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：万元

	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						
电器类	23,954.06	12,655.47	47.17%	-14.50%	-18.32%	增加 2.47 个百分点
非电器类	8,187.59	3,163.01	61.37%	-7.70%	-14.31%	增加 2.98 个百分点
分地区						
“北鼎 BUYDEEM”自主品牌						
其中：北鼎中国	24,600.51	9,564.82	61.12%	-7.01%	-9.60%	增加 1.11 个百分点
北鼎海外	1,926.03	1,230.36	36.12%	-42.77%	-46.08%	增加 3.92 个百分点
OEM/ODM（全球）	5,615.11	5,023.30	10.54%	-20.54%	-20.55%	增加 0.01 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	341,941,796.12	34.24%	568,390,605.48	54.10%	-19.86%	较报告期初下降 39.84%。 主要系本期末未到期理财产品增加所致，体现为交易性金融资产科目余额增加。
应收账款	25,752,200.29	2.58%	38,968,765.55	3.71%	-1.13%	较报告期初下降 33.92%。 主要系代工业业务收入减少及报告期初应收账款于本期内收回所致。
存货	123,707,091.10	12.39%	130,142,729.56	12.39%	0.00%	无重大变化。
固定资产	50,699,569.35	5.08%	53,594,633.60	5.10%	-0.02%	无重大变化。
在建工程	11,580,189.79	1.16%	10,333,244.26	0.98%	0.18%	无重大变化。
使用权资产	55,934,414.50	5.60%	74,443,062.35	7.09%	-1.49%	无重大变化。
短期借款	118,667,758.84	11.88%	118,667,758.84	11.29%	0.59%	无重大变化。
合同负债	12,911,547.56	1.29%	15,071,256.25	1.43%	-0.14%	无重大变化。
租赁负债	23,328,051.89	2.34%	38,036,838.72	3.62%	-1.28%	较报告期初下降 38.67%。 主要原因系公司报告期内继续推进降本增效，厂房场地使用效率及自营门店经营效率均得到优化所致。
交易性金融资产	297,824,367.91	29.82%	80,898,975.36	7.70%	22.12%	较报告期初上升 268.14%。 主要系本期末未到期理财产品增加所致。
应付票据	27,766,675.13	2.78%	14,072,604.67	1.34%	1.44%	较报告期初上升 97.31%。 主要系报告期内以银行承兑汇票结算的款项增加所致。
应付账款	31,856,020.06	3.19%	47,951,028.82	4.56%	-1.37%	较报告期初下降 33.57%。 主要系报告期内备货节奏放缓，同时以银行承兑汇票结算的款项增加综合导致。
应付职工薪酬	10,024,607.79	1.00%	18,508,142.84	1.76%	-0.76%	较报告期初下降 45.84%。 主要系报告期内发放上年计提年终奖所致。
其他应付款	7,317,115.80	0.73%	12,519,178.82	1.19%	-0.46%	较报告期初下降 41.55%。 主要系上年末预提费用于本期支付所致。

### 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	计入权益的累计公允价值变动	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
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	80,898,975.36	1,925,392.55	0.00	0.00	753,300,000.00	538,300,000.00	0.00	297,824,367.91
金融资产小计	80,898,975.36	1,925,392.55	0.00	0.00	753,300,000.00	538,300,000.00	0.00	297,824,367.91
上述合计	80,898,975.36	1,925,392.55	0.00	0.00	753,300,000.00	538,300,000.00	0.00	297,824,367.91
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	127,162,861.36	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
753,300,000.00	516,632,378.39	45.81%

## 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	80,898,975.36	1,925,392.55	0.00	753,300,000.00	538,300,000.00	2,889,115.53		297,824,367.91	自有资金
合计	80,898,975.36	1,925,392.55	0.00	753,300,000.00	538,300,000.00	2,889,115.53	0.00	297,824,367.91	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,178.04
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	21,948.11
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	6,407.13
累计变更用途的募集资金总额比例	22.74%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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的批复》（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，每股面值1.00元，发行价格为5.91元/股，发行募集资金总额为人民币32,120.85万元，扣除各项发行费用人民币3,942.81万元后，实际募集资金净额为人民币28,178.04万元。募集资金已于2020年6月16日划至公司指定账户，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了“XYZH/2020SZA30210”号《深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司公开发行股份募集资金验资报告》。</p> <p>截至报告期末，公司首次公开发行股票募集资金投资项目均已结项或终止。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
厨房小电扩建项目	否	10,908.98	10,908.98		4,610.55	42.26%	2024年06月30日			不适用	是
品质生	否	2,252.	2,252.		2,258.	100.26	2021年			不适用	否

活厨房小电综合用品线下营销网络建设项目		73	73		57	%	12月31日				
品质生活厨房小电综合用品研发设计中心建设项目	否	5,076.33	5,076.33		5,114.02	100.74%	2022年12月31日			不适用	否
品质生活厨房小电线上营销网络及品牌建设	否	9,940	9,940		9,964.97	100.25%	2021年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,178.04	28,178.04		21,948.11	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	28,178.04	28,178.04	0	21,948.11	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、公司于2020年7月10日召开的第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募投项目变更实施主体及调整实施进度的议案》，因受到募集资金到位时间、市场经济环境等多方面因素影响，公司决定将部分募投项目预计可使用状态的时间进行调整。其中厨房小电扩建项目达到预计可使用状态日期延至2021年6月30日；品质生活厨房小电综合用品线下营销网络建设项目达到预计可使用状态日期延至2021年12月31日；品质生活厨房小电综合用品研发设计中心建设项目达到预计可使用状态日期延至2021年6月30日。公司于2020年7月10日披露了《关于调整部分募投项目实施主体并使用募集资金向全资子公司增资实施募投项目、调整募投项目实施进度的公告》。公司独立董事对公司调整募投项目实施进度的事项发表了同意的独立意见；保荐机构中山证券有限责任公司对该事项发表了无异议的核查意见。</p> <p>2、公司于2021年3月24日召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整募投项目实施进度的议案》，由于募集资金到位时间、市场经济环境等多方面因素影响，公司将厨房小电扩建项目达到预计可使用状态日期延至2024年6月30日；品质生活厨房小电综合用品研发设计中心建设项目达到预计可使用状态日期延至2022年12月31日；品质生活厨房小电线上营销网络及品牌建设项目达到预计可使用状态日期延至2021年12月31日。公司于2021年3月25日披露了《关于调整募投项目实施进度的公告》。公司独立董事对公司调整募投项目实施进度的事项发表了同意的独立意见；保荐机构中山证券有限责任公司对该事项发表了无异议的核查意见。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司于2022年12月8日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对公司首次公开发行股票募集资金投资项目“厨房小电扩建项目”予以终止，并将剩余募集资金本金金额6,407.13万元及其利息（具体金额以实施补流时募集资金账户余额为准）永久补充流动资金，同时授权公司相关人员负责办理专户注销事项。“厨房小电扩建项目”实施过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，对募投项目实施进行严格管理，对募集资金投入持续采取审慎态度。近年来，受国内外经济形势影响，项目投资进度有所放缓。鉴于市场环境较之前发生较大变化且未来仍存在较大不确定性，在充分考虑项目进展及资金需求的基础上，公司经审慎评估，拟终止“厨房小电扩建项目”。同时，为提高资金使用效率，公司拟将剩余募集资金永久补充流动资金，用于研发、数字化建设、营销网络建设及其他日常生产经营等投入。</p>										



	公司独立董事对本次终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的事项发表了同意的独立意见，监事会对该事项发表了同意的审核意见，保荐机构中山证券有限责任公司对该事项发表了无异议的核查意见。2022 年 12 月 27 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 1、公司于 2020 年 7 月 10 日召开的第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募投项目变更实施主体及调整实施进度的议案》，同意将“品质生活厨房小电综合用品线下营销网络建设项目”、“品质生活厨房小电线上营销网络及品牌建设项目”的实施主体由公司调整为全资子公司深圳市北鼎科技有限公司；拟新增全资子公司北鼎科技为“品质生活厨房小电综合用品研发设计中心建设项目”的实施主体。公司独立董事对公司调整募集资金投资项目实施主体的事项发表了同意的独立意见；保荐机构中山证券有限责任公司对该事项发表了无异议的核查意见。 2、公司于 2020 年 12 月 31 日召开的第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体并新设募集资金专户的议案》，同意将“厨房小电扩建项目”的实施主体由公司变更为全资子公司深圳市北鼎晶辉科技有限公司。公司独立董事对公司调整募集资金投资项目实施主体的事项发表了同意的独立意见；保荐机构中山证券有限责任公司对该事项发表了无异议的核查意见。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年 8 月 17 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意公司使用募集资金置换截止到 2020 年 7 月 31 日预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为人民币 13,978.28 万元，其中募投项目置换 13,047.55 万元，发行费用置换 930.73 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司首次公开发行股票募集资金投资项目“品质生活厨房小电综合用品线下营销网络建设项目”及“品质生活厨房小电线上营销网络及品牌建设项目”已建设完毕并达到预定可使用状态。公司在实施募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地节约了项目建设费用；为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设及募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。 为提高募集资金使用效率，公司将上述募投项目结项，并将结余募集资金 5.08 万元（含利息收入，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金并用于公司日常经营活动，同时授权公司财务部注销募集资金专户。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司本次节余募集资金（包括利息收入）永久补充公司流动资金，金额低于 500 万元且低于该项目募集资金净额的 5%，可以豁免履行董事会审议及由独立董事、监事会以及保荐机构发表明确同意意见的相关程序。因此，该事项无需提交公司董事会及股东大会审议，且无需独立董事、监事会以及保荐机构发表意见。公司于 2022 年 3 月 24 日披露了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的

	<p>公告》。</p> <p>2、公司首次公开发行股票募集资金投资项目“品质生活厨房小电综合用品研发设计中心建设项目”已建设完毕并达到预定可使用状态。公司在实施募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地节约了项目建设费用；为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设及募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。</p> <p>为提高募集资金使用效率，公司将该募投项目结项，并将节余募集资金 3.09 万元（含利息收入，实际金额以资金转出当日专户余额为准；以下元均指人民币元）永久补充流动资金并用于公司日常经营活动，同时授权公司财务部注销募集资金专户。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司本次节余募集资金（包括利息收入）永久补充公司流动资金，金额低于 500 万元且低于该项目募集资金净额的 5%，可以豁免履行董事会审议及由独立董事、监事会以及保荐机构发表明确同意意见的相关程序。因此，该事项无需提交公司董事会及股东大会审议，且无需独立董事、监事会以及保荐机构发表意见。公司于 2022 年 10 月 27 日披露了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的公告》。</p> <p>3、公司于 2022 年 12 月 8 日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对公司首次公开发行股票募集资金投资项目“厨房小电扩建项目”予以终止，并将剩余募集资金本金金额 6,407.13 万元及其利息（具体金额以实施补流时募集资金账户余额为准）永久补充流动资金，同时授权公司相关人员负责办理专户注销事项。“厨房小电扩建项目”实施过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，对募投项目实施进行严格管理，对募集资金投入持续采取审慎态度。近年来，受国内外经济形势影响，项目投资进度有所放缓。鉴于市场环境较之前发生较大变化且未来仍存在较大不确定性，在充分考虑项目进展及资金需求的基础上，公司经审慎评估，拟终止“厨房小电扩建项目”。同时，为提高资金使用效率，公司拟将剩余募集资金永久补充流动资金，用于研发、数字化建设、营销网络建设及其他日常生产经营等投入。</p> <p>公司独立董事对本次终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的事项发表了同意的独立意见，监事会对该事项发表了同意的审核意见，保荐机构中山证券有限责任公司对该事项发表了无异议的核查意见。2022 年 12 月 27 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>适用</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金投资项目均已结项或终止，节余募集资金及剩余募集资金用于永久补充流动资金。部分尚未划入自有资金银行账户的节余募集资金及剩余募集资金存放于公司募集资金专户上。公司于 2023 年 2 月 14 日披露了《关于部分募集资金专项账户注销完成的公告》，截止公告披露日，公司已将“品质生活厨房小电综合用品研发设计中心建设项目”、“厨房小电扩建项目”对应的募集资金专户余额 6,779.58 万元全部划入公司自有资金银行账户，相关募集资金专户注销工作已完成。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>不适用</p>

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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	40,400	31,600	0	0
合计		40,400	31,600	0	0

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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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	20,000,000.00	441,901,393.49	203,760,419.53	260,439,675.86	38,828,055.28	34,907,674.63

		锅等厨房类家用电器的国内销售						
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--

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
昆明鼎北科技有限公司	新设	无重大影响
长春鼎北科技有限公司	新设	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
2023 年 03 月 30 日	价值在线平台	电话沟通	其他	安信证券、安卓投资、橙蓝资本、德邦证券、东北证券、东方基金、东方证券、东莞证券、东海证券、方正证券、古槐资本、广发证券、国金股份、国金证券、国泰君安证券、海通证券、红石榴投资、红土创新基金、华安合鑫基金、华安证券、华创证券、华泰证券、华西证券、汇华理财、锦弘和富、开源证券、兰权资本、聊塑资管、民生证券、摩根大通证券、鹏华基金、平安财险、人保资产、首创证券、太平洋证券、天风证券、兴全基金、旭鑫资产、野村证券、懿宽资管、长城证券、长江证券、招商证券、浙江高速、浙商证券、中庚基金、中信建投基金、中信证券等机构与个人共 87 人。	详见公司 2023 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
2023 年 04 月 25 日	进门财经平台	电话沟通	其他	德邦证券、百嘉基金、大家保险、鼎信投资、东方证券、方正证券、复胜资产、工银瑞信基金、古槐资本、广发证券、国金证券、国盛证券、国泰君安证券、海通证券、泓德基金、华宸未来基金、华创证券、汇创资本、汇添富基金、兰权资本、乐舱投资、利檀投资、民生证券、平安基金、首创证券、天风证券、万家基金、西南证券、星泰资本、长信基金、浙商证券、中金公司、中泰证券、中信建投证券等机构及个人。	详见公司 2023 年 4 月 26 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

## 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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	64.66%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 21 日	详见公司 2023 年 4 月 21 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) 披露的《2021 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 2022 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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	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
深圳市北翰林科技有限公司	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
深圳市北翰林科技有限公司	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
深圳市北翰林科技有限公司	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
深圳市北翰林科技有限公司	废气	苯	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排放口	12 mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物排放限值 DB44/27	0.29145 6 万标 m <sup>3</sup> /y	0.30412 8 万标 m <sup>3</sup> /y	无

							-2001			
深圳市北翰林科技有限公司	废气	甲苯	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排放口	40 mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	0.97152 万标 m <sup>3</sup> /y	1.01376 万标 m <sup>3</sup> /y	无
深圳市北翰林科技有限公司	废气	二甲苯	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排放口	70 mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	1.70016 万标 m <sup>3</sup> /y	1.77408 万标 m <sup>3</sup> /y	无
深圳市北翰林科技有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	2	厂房楼顶的废气排放口	120 mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	2.91456 万标 m <sup>3</sup> /y	3.04128 万标 m <sup>3</sup> /y	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

支出项目	危险废物处置费用	排污检测费用	废水、废气设备运行维护费用	环境保护税
年费用（元）	210,000.00	16,500.00	58,000.00	271.20



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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东晶辉电器集团及公司实际控制人 GEORGE MOHAN ZHANG、张北	关于所持股份锁定承诺及减持意向承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份锁定承诺及减持意向”	2020年06月19日	上市后三年内	履行完毕
	公司、公司控股股东、董事（不含独立董事）和高级管理人员	关于稳定股价的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、上市后三年内稳定股价的预案”	2020年06月19日	上市后三年内	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

### 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

公司报告期末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
未结案诉讼	194.51	否	审理中	金额较小,不会对公司产生重大影响。			

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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	5,874.75	2019年06月01日	2024年05月31日	-1,210.92	依据新租赁准则规定执行	-1,210.92	否	不适用

东莞市汇航置业投资有限公司	深圳市北鼎科技有限公司	25050平方米仓库	2,724.14	2021年06月06日	2024年06月05日	-487.06	依据新租赁准则规定执行	-487.06	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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
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	2021年01月23日	30,000	2021年09月23日	8,000		不适用	不适用	担保合同确定的主债权的债务履行期限届满之日起三年	是	是
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	2021年01月23日	30,000	2021年11月15日	4,200		不适用	不适用	担保合同生效日起至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年	否	是
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	2021年01月23日	30,000	2021年11月22日	8,000		不适用	不适用	担保合同生效日起至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年	否	是
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	2022年03月24日	40,000	2022年09月20日	5,000		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	2022 年 03 月 24 日	40,000	2022 年 10 月 21 日	8,000		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
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)						5,618.37
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		25,200		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						2,776.67
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
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)						5,618.37
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		25,200		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						2,776.67
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.91%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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	181,035,375	55.47%				-170,754,000	-170,754,000	10,281,375	3.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	89,535,375	27.44%				-79,254,000	-79,254,000	10,281,375	3.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	89,535,375	27.44%				-79,254,000	-79,254,000	10,281,375	3.15%
4、外资持股	91,500,000	28.04%				-91,500,000	-91,500,000		0.00%
其中：境外法人持股	91,500,000	28.04%				-91,500,000	-91,500,000		0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	145,306,307	44.53%				170,754,000	170,754,000	316,060,307	96.85%
1、人民币普通股	145,306,307	44.53%				170,754,000	170,754,000	316,060,307	96.85%
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	100.00%				0	0	326,341,682	100.00%



股份变动的的原因

适用 不适用

2023 年 6 月 19 日，部分首次公开发行前已发行股份上市流通，合计 170,754,000 股，该股份由有限售条件股份转变为无限售条件股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审批，2023 年 6 月 19 日部分首次公开发行前已发行股份上市流通。

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

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

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	解除限售日期
晶辉电器集团有限公司	91,500,000	91,500,000		0	首发前限售股	2023 年 6 月 19 日
张北	79,254,000	79,254,000		0	首发前限售股	2023 年 6 月 19 日
合计	170,754,000	170,754,000	0	0	--	--

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	16,076	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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					

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	91,500,000		
张北	境内自然人	24.49%	79,929,081		0	79,929,081		
张席中夏	境内自然人	4.41%	14,403,000		0	14,403,000		
席冰	境内自然人	3.48%	11,370,000		0	11,370,000		
方镇	境内自然人	3.41%	11,143,500		8,357,625	2,785,875	质押	6,510,000
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司一玄元元君1号私募证券投资基金	其他	1.80%	5,880,450	-515,500	0	5,880,450		
广东广垦太证现代农业股权投资投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	1.66%	5,429,000	-1,000	0	5,429,000		
管杰	境内自然人	1.08%	3,522,000		0	3,522,000		
牛文娇	境内自然人	0.76%	2,475,000		1,856,250	618,750		
招商银行股份有限公司一鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	0.76%	2,474,300	2,474,300	0	2,474,300		
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）（参见注3）	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由 GEORGE MOHAN ZHANG 100%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与玄元私募基金投资管理（广东）有限公司一玄元元君1号私募证券投资基金互为一致行动人。</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（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
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					

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	5,880,450	人民币普通股	5,880,450
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	5,429,000	人民币普通股	5,429,000
管杰	3,522,000	人民币普通股	3,522,000
方镇	2,785,875	人民币普通股	2,785,875
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	2,474,300	人民币普通股	2,474,300
鹏华基金管理有限公司—社保基金 17031 组合	2,341,150	人民币普通股	2,341,150
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	1、公司股东晶辉电器集团由 GEORGE MOHAN ZHANG 100%持股，公司股东张北与 GEORGE MOHAN ZHANG 为父子关系，两人为公司实际控制人。 2、公司股东席冰与张席中夏为母子关系。 3、公司核心技术人员彭治霖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互为一致行动人。 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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东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通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用担保证券账户持有公司股份 5,880,450 股。		

注：根据公司控股股东晶辉电器集团及公司实际控制人 GEORGE MOHAN ZHANG、张北在公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》、《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》中所做关于“锁定期届满后两年内，每年减持的股票不超过持有的发行人股份总数的百分之二十五”的承诺，公司控股股东晶辉电器集团及张北持有公司股份中，有限售条件的股份数量分别为 68,625,000 股、59,946,811 股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	341,941,796.12	568,390,605.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	297,824,367.91	80,898,975.36
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,752,200.29	38,968,765.55
应收款项融资		
预付款项	12,880,434.07	12,730,210.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,463,795.17	20,634,643.21
其中：应收利息	2,057,965.43	28,099.76
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,707,091.10	130,142,729.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	2,742,723.35	1,367,199.40
流动资产合计	845,312,408.01	873,133,129.03
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	50,699,569.35	53,594,633.60
在建工程	11,580,189.79	10,333,244.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,934,414.50	74,443,062.35
无形资产	9,243,640.00	8,920,185.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,709,965.76	7,553,828.06
递延所得税资产	20,319,592.69	22,505,715.22
其他非流动资产	0.00	143,496.04
非流动资产合计	153,487,372.09	177,494,164.67
资产总计	998,799,780.10	1,050,627,293.70
流动负债：		
短期借款	118,667,758.84	118,667,758.84
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	27,766,675.13	14,072,604.67
应付账款	31,856,020.06	47,951,028.82
预收款项		0.00
合同负债	12,911,547.56	15,071,256.25
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	10,024,607.79	18,508,142.84
应交税费	2,780,594.73	8,106,474.43
其他应付款	7,317,115.80	12,519,178.82
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	36,390,395.94	40,753,717.19

其他流动负债	825,766.36	1,817,393.69
流动负债合计	248,540,482.21	277,467,555.55
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	23,328,051.89	38,036,838.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,423,228.99	7,259,486.39
递延收益		
递延所得税负债	8,597,787.20	11,544,158.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,349,068.08	56,840,483.47
负债合计	287,889,550.29	334,308,039.02
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	161,468,100.44	157,844,747.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,297,411.11	42,297,411.11
一般风险准备		
未分配利润	180,803,036.26	189,835,414.21
归属于母公司所有者权益合计	710,910,229.81	716,319,254.68
少数股东权益		
所有者权益合计	710,910,229.81	716,319,254.68
负债和所有者权益总计	998,799,780.10	1,050,627,293.70

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	67,778,952.52	234,165,219.58
交易性金融资产	297,824,367.91	80,898,975.36
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		9,868,542.34
应收款项融资		



预付款项	46,321.03	97,887.89
其他应收款	83,400,019.61	79,251,513.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	1,280,758.29	994,470.21
流动资产合计	470,330,419.36	425,276,608.69
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	272,165,963.43	269,219,847.03
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	658,356.19	814,496.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	311,441.84	389,437.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,164,409.17	1,950,659.43
递延所得税资产	2,716,201.74	3,002,277.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	277,016,372.37	275,376,716.79
资产总计	747,346,791.73	700,653,325.48
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,828,103.01	2,453,898.79
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	122,100.00	311,598.00
应交税费	19,829.61	20,912.31
其他应付款	178,620,880.98	91,403,218.54

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	181,590,913.60	94,189,627.64
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		
负债合计	181,590,913.60	94,189,627.64
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	160,479,771.94	156,856,418.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,252,085.90	41,252,085.90
未分配利润	37,682,338.29	82,013,511.08
所有者权益合计	565,755,878.13	606,463,697.84
负债和所有者权益总计	747,346,791.73	700,653,325.48

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	321,416,478.87	368,860,832.15
其中：营业收入	321,416,478.87	368,860,832.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,788,439.62	361,744,851.84
其中：营业成本	158,184,818.96	191,849,143.61

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	2,089,907.51	2,363,192.71
销售费用	87,835,977.35	112,155,881.98
管理费用	33,751,604.76	39,814,145.45
研发费用	19,898,522.08	18,592,536.08
财务费用	-5,972,391.04	-3,030,047.99
其中：利息费用	1,439,375.28	1,601,651.45
利息收入	-4,055,859.51	-899,682.37
加：其他收益	8,697,993.87	12,816,312.49
投资收益（损失以“-”号填列）	2,889,115.53	-3,416,218.97
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）	1,925,392.55	5,630,506.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	265,919.31	464,476.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,505,982.10	-843,921.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,900.91	240.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,871,541.70	21,767,375.72
加：营业外收入	131,426.41	909,192.12
减：营业外支出	400,273.27	662,754.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,602,694.84	22,013,813.11
减：所得税费用	2,968,212.26	-554,350.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,634,482.58	22,568,163.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,634,482.58	22,568,163.27
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)	37,634,482.58	22,568,163.27
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	37,634,482.58	22,568,163.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,634,482.58	22,568,163.27
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	0.1153	0.0692
(二) 稀释每股收益	0.1153	0.0692

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,583,856.12	1,276,481.23
减：营业成本	1,552,338.84	1,234,484.78
税金及附加	484.00	383.00
销售费用	146,481.97	2,000.00
管理费用	2,280,119.12	3,359,692.93
研发费用	77,995.22	203,137.30
财务费用	-318,920.52	-1,244,182.06

其中：利息费用		
利息收入	-473,121.59	-297,573.59
加：其他收益	48,157.10	704,434.17
投资收益（损失以“-”号填列）	2,834,896.45	-3,416,218.97
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）	1,925,392.55	4,969,150.62
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）	-27,797.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,626,005.61	-21,668.90
加：营业外收入	4,408.81	27,671.90
减：营业外支出	2,129.43	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,628,284.99	6,003.00
减：所得税费用	292,597.26	108,169.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,335,687.73	-102,166.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,335,687.73	-102,166.99
（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	2,335,687.73	-102,166.99
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	2023 年半年度	2022 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	344,586,593.50	398,804,180.73
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	10,904,899.43	14,955,302.93
收到其他与经营活动有关的现金	11,056,114.34	5,925,552.51
经营活动现金流入小计	366,547,607.27	419,685,036.17
购买商品、接受劳务支付的现金	126,836,468.43	170,368,306.39
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	76,661,982.84	86,099,226.32
支付的各项税费	26,035,271.13	28,180,622.24
支付其他与经营活动有关的现金	83,367,225.48	95,412,106.53
经营活动现金流出小计	312,900,947.88	380,060,261.48
经营活动产生的现金流量净额	53,646,659.39	39,624,774.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	538,300,000.00	289,763,364.03
取得投资收益收到的现金	3,112,846.04	1,114,341.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,600.00	202.44
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	541,529,446.04	290,877,907.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,225,041.31	8,262,525.35

投资支付的现金	753,300,000.00	516,632,378.39
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	757,525,041.31	524,894,903.74
投资活动产生的现金流量净额	-215,995,595.27	-234,016,996.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	1,533,375.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,558,752.00	15,657,886.27
筹资活动现金流入小计	8,558,752.00	17,191,261.27
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	44,217,899.25	54,380,239.96
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	36,130,817.25	33,552,276.86
筹资活动现金流出小计	80,348,716.50	87,932,516.82
筹资活动产生的现金流量净额	-71,789,964.50	-70,741,255.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,438,709.01	2,960,690.36
五、现金及现金等价物净增加额	-230,700,191.37	-262,172,786.51
加：期初现金及现金等价物余额	445,479,126.13	430,822,142.90
六、期末现金及现金等价物余额	214,778,934.76	168,649,356.39

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	2023 年半年度	2022 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	9,761,736.21	124,490.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	88,824,286.77	140,968,604.86
经营活动现金流入小计	98,586,022.98	141,093,094.86
购买商品、接受劳务支付的现金	456,318.18	126,214.71
支付给职工以及为职工支付的现金	2,882,596.71	3,125,476.25
支付的各项税费	247,581.99	546.10
支付其他与经营活动有关的现金	4,591,159.27	33,287,341.35
经营活动现金流出小计	8,177,656.15	36,539,578.41
经营活动产生的现金流量净额	90,408,366.83	104,553,516.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	538,300,000.00	289,763,364.03
取得投资收益收到的现金	2,834,896.45	1,114,341.26
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	541,167,896.45	290,877,705.29
购建固定资产、无形资产和其他长		20,000.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金	753,300,000.00	461,632,378.39
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	753,300,000.00	461,652,378.39
投资活动产生的现金流量净额	-212,132,103.55	-170,774,673.10
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		1,533,375.00
筹资活动现金流入小计		1,533,375.00
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	44,217,899.25	54,380,239.96
支付其他与筹资活动有关的现金	827,668.80	830,668.80
筹资活动现金流出小计	45,045,568.05	55,210,908.76
筹资活动产生的现金流量净额	-45,045,568.05	-53,677,533.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	383,037.71	56,066.56
五、现金及现金等价物净增加额	-166,386,267.06	-119,842,623.85
加：期初现金及现金等价物余额	234,165,219.58	157,583,690.82
六、期末现金及现金等价物余额	67,778,952.52	37,741,066.97

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	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				42,297,411.1		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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	326				157				42,		189		716		716



初余额	,34 1,6 82. 00				,84 4,7 47. 36				297 ,41 1.1 1		,83 5,4 14. 20		,31 9,2 54. 67		,31 9,2 54. 67
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					3,6 23, 353 .08						- 9,0 32, 377 .94		- 5,4 09, 024 .86		- 5,4 09, 024 .86
(一) 综合 收益总额											37, 634 ,48 2.5 8		37, 634 ,48 2.5 8		37, 634 ,48 2.5 8
(二) 所有 者投入和减 少资本					3,6 23, 353 .08								3,6 23, 353 .08		3,6 23, 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					3,6 23, 353 .08								3,6 23, 353 .08		3,6 23, 353 .08
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 46, 666 ,86 0.5 2		- 46, 666 ,86 0.5 2		- 46, 666 ,86 0.5 2
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											- 46, 666 ,86 0.5 2		- 46, 666 ,86 0.5 2		- 46, 666 ,86 0.5 2
4. 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 ,34 1,6 82. 00				161 ,46 8,1 00. 44				42, 297 ,41 1.1 1		180 ,80 3,0 36. 26		710 ,91 0,2 29. 81		710 ,91 0,2 29. 81

上年金额

单位：元

项目	2022 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														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	217 ,40 0,0 00. 00				259 ,87 0,7 07. 85				36, 692 ,86 7.0 0		202 ,85 2,3 84. 11		716 ,81 5,9 58. 96		716 ,81 5,9 58. 96
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期 初余额	217 ,40 0,0 00.				259 ,87 0,7 07.				36, 692 ,86 7.0		202 ,85 2,3 84.		716 ,81 5,9 58.		716 ,81 5,9 58.

	00				85				0		11		96		96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,895.70				-104,561.45						-31,814.46		-27,480.15		-27,480.15
（一）综合收益总额											22,568.16		22,568.16		22,568.16
（二）所有者投入和减少资本	130,500.00				4,203.80								4,334.30		4,334.30
1. 所有者投入的普通股	130,500.00				1,399.91								1,530.41		1,530.41
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					2,803.89								2,803.89		2,803.89
4. 其他															
（三）利润分配											-54,382.62		-54,382.62		-54,382.62
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											-54,382.62		-54,382.62		-54,382.62
4. 其他															
（四）所有者 权益内部 结转	108,765.20				-108,765.20										
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	108,765.20				-108,765.20										

	00				50.00									
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	326,295,750.00				155,309,262.78			36,692,867.00		171,037,922.38		689,335,802.16		689,335,802.16

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	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						- 44,33 1,172 .79	- 40,70 7,819 .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											- 46,66 6,860 .52	- 46,66 6,860 .52
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配											- 46,66 6,860 .52	- 46,66 6,860 .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、本期末余额	326,341,682.00				160,479,771.94				41,252,085.90	37,682,338.29		565,755,878.13

上期金额

单位：元

项目	2022 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	217,400,000.00				258,882,379.35				35,647,541.79	85,955,239.13		597,885,160.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	217,400,000.00				258,882,379.35				35,647,541.79	85,955,239.13		597,885,160.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,895,750.00				-104,561,445.07					-54,484,791.99		-50,150,487.06
(一) 综合收益总额										102,166.99		102,166.99
(二) 所有者投入和减少资本	130,500.00				4,203,804.93							4,334,304.93
1. 所有者投入的普通股	130,500.00				1,399,914.31							1,530,414.31
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					2,803,890.62							2,803,890.62
4. 其他												

(三) 利润分配										-		-
										54,382,625.00		54,382,625.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										54,382,625.00		54,382,625.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	108,765,250.00											
										-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,765,250.00									108,765,250.00		108,765,250.00
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	326,295,750.00					154,320,934.28				35,647,541.79	31,470,447.14	547,734,673.21

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

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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



## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按固定汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率

计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

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

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

## 11、应收票据

参照“应收账款”部分。

## 12、应收账款

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

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

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

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

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收款项同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项确定预期信用损失率。

## 15、存货

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

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

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

## 16、合同资产

### （1） 合同资产的确认方法及标准

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

### （2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

## 17、合同成本

### （1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 18、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交



易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

## 19、固定资产

### (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

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
车间模具	工作量法	/	5.00	/
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

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。

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

## 20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

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

### (2) 后续计量

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

#### 使用权资产的折旧

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

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

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

#### 使用权资产的减值

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

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

计算机软件从开始使用之日起，按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。专利技术和商标按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

具体年限如下：

序号	项目	摊销年限（年）	预计残值率(%)	年摊销率(%)
----	----	---------	----------	---------

1	计算机软件	2-10	-	10-50
2	专利技术	5-10	-	10-20
3	商标	2-10	-	10-50

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

各项资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用及配套工具等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为 2-5 年，配套工具的摊销年限为 3 年。

## 25、合同负债

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

## 26、职工薪酬

### (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。

## 27、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率和国债无风险利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

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

## 28、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面金额。

## 29、股份支付

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

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

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

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

## 30、收入

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、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

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

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

针对具体业务情况，本集团的收入确认原则如下：

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

(2) 产品内销收入：

互联网直接销售（线上直销）：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者确认收到货物，公司收到货款时确认收入；线上销售商品的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分价格之间按比例进行分配，与奖励积分相关的部分作为合同负债，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

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

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

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

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

### 31、政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 33、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

#### 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

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

##### 2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间

的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 本集团为出租人

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 初始计量

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

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

### 后续计量

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

### 租赁变更的会计处理



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

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

### 34、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	根据《公司章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行	

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》规定，企业应当根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式，合理选择固定资产折旧方法；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，应当改变固定资产折旧方法。 公司自主品牌业务比重逐年上升，产品矩阵不断丰富，产品对应的模具投入逐年增加，公司成本核算采用分步法。产品的产量受季节、客户、推广政策等多因素的影响，月度间很难做到非常均衡，原来的“年限平均法”已	2023 年 3 月 29 日，公司召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，决定将公司车间模具折旧方法变更为工作量法。 根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定，本次会计估计变更无需提交股东大会审议。	2023 年 01 月 01 日	

<p>不能及时、真实、准确的反映企业的当期实际经营情况。</p> <p>因此公司对车间模具折旧计提方法重新进行审慎评估。为了更真实、准确的反映公司资产状况和经营成果，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，并结合公司实际情况，决定将公司车间模具折旧方法变更为工作量法。</p>			
--	--	--	--

### (3) 2023 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情况

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## 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	27.5%/25%/20%/16.5%/15%
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	15%
深圳市北翰林科技有限公司	20%
晶辉贸易有限公司	16.5%
深圳前海北鼎手边科技有限公司	20%
深圳前海北辰烘焙科技有限公司	20%
香港鼎北贸易有限公司	16.5%

DEEMBUY TRADING LIMITED	27.5%
北鼎科技（山东）有限公司	20%
四川鼎北科技有限公司	20%
鼎北（北京）科技有限公司	20%
上海鼎北科技有限公司	20%
海口北鼎科技有限公司	20%
南京北鼎科技有限公司	20%
昆明鼎北科技有限公司	20%
长春鼎北科技有限公司	20%
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

①子公司北鼎科技于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144204811，有效期限：2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日。北鼎科技 2023 年所得税税率为 15%。

②子公司北鼎晶辉科技于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244205792，有效期限：2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 18 日。北鼎晶辉科技 2023 年所得税税率为 15%。

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

④依据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司之子公司北鼎晶辉科技、北鼎科技为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 100%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%摊销。

### （2）增值税

根据财税[2011]100 号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司北鼎科技销售业务中符合软件销售的部分享受按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税 2023 年第 1 号关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告，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。北鼎科技之子公司四川北鼎、南京北鼎、海口北鼎、昆明鼎北、长春鼎北系小规模纳税人，符合该税收政策。

## 3、其他

无。

## 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	30,145.03	142,532.89
银行存款	207,728,197.28	437,241,882.54
其他货币资金	134,183,453.81	131,006,190.05
合计	341,941,796.12	568,390,605.48
其中：存放在境外的款项总额	26,962,822.93	21,300,258.85

本集团其他货币资金主要系开具银行承兑汇票时缴存的保证金以及支付宝、财付通、京东网银钱包等账户金额以及存出投资款。

### 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	297,824,367.91	80,898,975.36
其中：		
其他	297,824,367.91	80,898,975.36
其中：		
合计	297,824,367.91	80,898,975.36

本集团期末交易性金融资产系购买的理财产品。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	26,260,784.81	100.00%	508,584.52		25,752,200.29	39,763,250.45	100.00%	794,484.90		38,968,765.55
其中：										
1年以内(含1年)	26,260,784.81	100.00%	508,584.52	2.00%	25,752,200.29	39,729,015.09	99.91%	791,746.07	2.00%	38,937,269.02

1-2 年	0.00	0.00%	0.00	8.00%	0.00	34,235.36	0.09%	2,738.83	8.00%	31,496.53
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	15.00%	0.00				15.00%	
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	50.00%	0.00				50.00%	
合计	26,260,784.81	100.00%	508,584.52		25,752,200.29	39,763,250.45	100.00%	794,484.90		38,968,765.55

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,260,784.81
合计	26,260,784.81

## (2) 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	
按组合基准作出的坏账准备	794,484.90		285,900.38			508,584.52
合计	794,484.90		285,900.38			508,584.52

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,939,130.02	41.66%	218,782.60
第二名	1,882,130.91	7.17%	37,642.62
第三名	1,701,616.94	6.48%	34,032.34
第四名	1,646,170.01	6.27%	32,923.40
第五名	1,272,299.50	4.84%	25,445.99
合计	17,441,347.38	66.42%	

## 4、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	12,469,379.47	96.81%	12,499,782.27	98.19%
1 至 2 年	279,941.43	2.17%	202,451.18	1.59%
2 至 3 年	116,034.41	0.90%	21,643.02	0.17%

3 年以上	15,078.76	0.12%	6,334.00	0.05%
合计	12,880,434.07		12,730,210.47	

本集团期末不存在账龄超过1年的重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,971,831.58	1 年以内	15.31%
第二名	813,278.03	1 年以内	6.31%
第二名	193,933.76	1 至 2 年	1.51%
第三名	904,558.81	1 年以内	7.02%
第四名	557,887.07	1 年以内	4.33%
第五名	430,519.65	1 年以内	3.34%
合计	4,872,008.9	-	37.82%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,057,965.43	28,099.76
其他应收款	18,405,829.74	20,606,543.45
合计	20,463,795.17	20,634,643.21

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	136,536.99	28,099.76
银行承兑汇票	1,921,428.44	0.00
合计	2,057,965.43	28,099.76

### (2) 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	16,735,582.97	20,352,899.08
账龄组合	1,695,314.00	259,394.25
应收利息	2,058,629.15	28,099.76
合计	20,489,526.12	20,640,393.09

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		5,749.88		5,749.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		19,981.07		19,981.07
2023 年 6 月 30 日余额		25,730.95		25,730.95

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,777,743.36
1 至 2 年	2,397,427.86
2 至 3 年	6,079,029.95
3 年以上	3,209,594.00
3 至 4 年	283,700.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	2,922,894.00
合计	20,463,795.17

## 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	
按组合基准作出的坏账准备	5,749.88	19,981.07				25,730.95
合计	5,749.88	19,981.07				25,730.95

## 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	押金备用金	24,280.00	1 年内	0.12%	

第一名	押金备用金	1,114,000.00	1-2 年	5.44%
第一名	押金备用金	2,936,000.00	3 年以上	14.35%
第二名	押金备用金	3,471,135.13	1 年内	16.96%
第三名	押金备用金	3,000.00	1-2 年	0.01%
第三名	押金备用金	2,297,100.00	3 年以上	11.23%
第四名	押金备用金	1,253,451.20	1 年内	6.13%
第五名	押金备用金	110,000.00	1 年内	0.54%
第五名	押金备用金	300,000.00	3 年以上	1.47%
合计		11,508,966.33		56.24%

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：

否

### (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	17,147,172.53	1,951,723.90	15,195,448.63	20,463,088.10	2,368,707.96	18,094,380.14
在产品	257,226.83	0.00	257,226.83	443,008.87	0.00	443,008.87
库存商品	88,755,160.88	1,523,450.52	87,231,710.36	88,744,135.80	2,385,493.11	86,358,642.69
发出商品	5,388,310.16	0.00	5,388,310.16	7,912,657.93	0.00	7,912,657.93
半成品	9,490,187.45	451,370.26	9,038,817.19	10,624,826.82	678,325.71	9,946,501.11
低值易耗品	2,416,566.94	50,686.59	2,365,880.35	3,208,527.83	50,686.59	3,157,841.24
委托加工物资	4,229,697.58		4,229,697.58	4,229,697.58		4,229,697.58
合计	127,684,322.37	3,977,231.27	123,707,091.10	135,625,942.93	5,483,213.37	130,142,729.56

### (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	2,368,707.96	522,253.56		939,237.62		1,951,723.90
在产品	0.00					0.00
库存商品	2,385,493.11	67,877.48		929,920.07		1,523,450.52
合同履约成本	0.00					0.00
半成品	678,325.71	16,061.03		243,016.48		451,370.26
低值易耗品	50,686.59					50,686.59
合计	5,483,213.37	606,192.07		2,112,174.17		3,977,231.27



## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资：

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
单位大额存单 2020 年第 742 期	20,000,000.00	3.36%	3.36%	2023 年 11 月 25 日	20,000,000.00	3.36%	3.36%	2023 年 11 月 25 日
合计	20,000,000.00				20,000,000.00			

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
增值税留抵税额	2,212,957.37	1,187,411.71
预交税费	529,765.98	179,787.69
合计	2,742,723.35	1,367,199.40

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,699,569.35	53,594,633.60
合计	50,699,569.35	53,594,633.60

## 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	车间模具	电子仪器	IT 设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	62,593,651.86	71,519,074.43	4,858,154.25	8,407,864.30	1,357,243.02	5,903,575.39	154,639,563.25
2. 本期增加金额	0.00	6,901,421.13	20,768.14	214,308.50	0.00	50,444.86	7,186,942.63

1) 购置		2,631,068.38	20,768.14	214,308.50		50,444.86	2,916,589.88
2) 在建工程转入		4,270,352.75					4,270,352.75
3) 企业合并增加							0.00
3. 本期减少金额	154,938.09	6,323,081.67	0.00	15,925.52	179,026.37	129,742.88	6,802,714.53
1) 处置或报废	154,938.09	6,323,081.67		15,925.52	179,026.37	129,742.88	6,802,714.53
4. 期末余额	62,438,713.77	72,097,413.89	4,878,922.39	8,606,247.28	1,178,216.65	5,824,277.37	155,023,791.35
二、累计折旧							
1. 期初余额	37,145,079.36	50,555,694.32	3,892,767.99	4,412,718.15	873,845.87	2,957,078.99	99,837,184.68
2. 本期增加金额	1,934,164.65	2,542,200.60	162,052.87	601,361.89	57,305.57	431,189.24	5,728,274.82
1) 计提	1,934,164.65	2,542,200.60	162,052.87	601,361.89	57,305.57	431,189.24	5,728,274.82
3. 本期减少金额	93,909.20	2,052,606.38	0.00	10,848.88	170,075.05	121,542.96	2,448,982.47
1) 处置或报废	93,909.20	2,052,606.38		10,848.88	170,075.05	121,542.96	2,448,982.47
4. 期末余额	38,985,334.81	51,045,288.54	4,054,820.86	5,003,231.16	761,076.39	3,266,725.27	103,116,477.03
三、减值准备							
1. 期初余额	271,030.89	928,841.22	58.76	3,846.15	0.00	3,967.95	1,207,744.97
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置或报废							
4. 期末	271,030.89	928,841.22	58.76	3,846.15	0.00	3,967.95	1,207,744.97

余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	23,182,348.07	20,123,284.13	824,042.77	3,599,169.97	417,140.26	2,553,584.15	50,699,569.35
2. 期初账面价值	25,177,541.61	20,034,538.89	965,327.50	3,991,300.00	483,397.15	2,942,528.45	53,594,633.60

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,580,189.79	10,333,244.26
合计	11,580,189.79	10,333,244.26

### (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	321,579.48		321,579.48	1,094,191.81		1,094,191.81
设备项目	223,285.81		223,285.81	223,285.81		223,285.81
模具	6,445,574.27		6,445,574.27	4,533,613.68		4,533,613.68
系统及优化项目	4,589,750.23		4,589,750.23	4,482,152.96		4,482,152.96
合计	11,580,189.79		11,580,189.79	10,333,244.26		10,333,244.26

### (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	1,575,276.57	1,094,191.81	142,509.31		915,121.64	321,579.48	78.51%	78.51%				募股资金
设备项目	309,794.66	223,285.81				223,285.81	72.08%	72.08%				募股资金
模具	14,772,244.85	4,533,613.68	6,182,313.34	4,270,352.75		6,445,574.27	47.64%	47.64%				其他
系统及优化项目	6,210,086.83	3,812,055.45	697,954.59			4,510,010.04	72.62%	72.62%				募股资金
系统及优	3,100,000.	670,097.51	243,386.21	0.00	833,743.53	79,740.19	29.47%	29.47%				其他

化项目	00											
合计	25,967,402.91	10,333,244.26	7,266,163.45	4,270,352.75	1,748,865.17	11,580,189.79						

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	143,840,369.97	143,840,369.97
2. 本期增加金额	4,068,362.22	4,068,362.22
3. 本期减少金额	3,340,165.16	3,340,165.16
4. 期末余额	144,568,567.03	144,568,567.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	69,397,307.62	69,397,307.62
2. 本期增加金额	21,145,972.93	21,145,972.93
(1) 计提	21,145,972.93	21,145,972.93
3. 本期减少金额	1,909,128.02	1,909,128.02
(1) 处置	1,909,128.02	1,909,128.02
4. 期末余额	88,634,152.53	88,634,152.53
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	55,934,414.50	55,934,414.50
2. 期初账面价值	74,443,062.35	74,443,062.35

## 12、无形资产

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	软件	商标	合计
----	-----------	-----	-----------	----	----	----

一、账面原值						
1. 期初余额		1,862,652.61		17,887,649.03	146,390.67	19,896,692.31
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	1,157,117.42	0.00	1,157,117.42
(1) 购置		0.00		1,157,117.42		1,157,117.42
(2) 内部研发		0.00				0.00
(3) 企业合并增加		0.00				0.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	0.00	1,862,652.61	0.00	19,044,766.45	146,390.67	21,053,809.73
二、累计摊销						
1. 期初余额		1,472,712.41		9,364,935.54	138,859.22	10,976,507.17
2. 本期增加金额	0.00	78,146.16	0.00	753,256.97	2,259.43	833,662.56
(1) 计提		78,146.16		753,256.97	2,259.43	833,662.56
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	0.00	1,550,858.57	0.00	10,118,192.51	141,118.65	11,810,169.73
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	0.00	311,794.04	0.00	8,926,573.94	5,272.02	9,243,640.00
2. 期初账面价值		389,940.20	0.00	8,522,713.49	7,531.45	8,920,185.14

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

### 13、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	7,480,214.48	1,377,626.80	2,429,913.57	765,380.83	5,662,546.88
配套工具	73,613.58		26,194.70		47,418.88
终端硬件费					
合计	7,553,828.06	1,377,626.80	2,456,108.27	765,380.83	5,709,965.76

## 14、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	6,063,185.25	1,029,797.06	7,477,280.34	1,239,504.44
可抵扣亏损	39,544,983.70	7,072,373.12	32,587,483.61	5,959,655.32
预计负债	7,423,228.99	1,113,484.35	7,259,486.39	1,088,922.96
公允价值变动损益	1,824,367.91	-456,091.98		
可抵扣广告费	4,300,646.02	860,129.20	4,975,059.60	995,011.92
租赁负债暂时性差异	57,149,511.69	9,121,896.85	77,774,240.99	12,271,742.76
股份支付费用	9,486,255.41	1,578,004.09	5,862,902.33	966,777.46
合计	125,792,178.97	20,319,592.69	135,936,453.26	22,521,614.86

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
理财产品公允价值变动损益	1,824,367.91	456,091.98	0.00	0.00
合计	1,824,367.91	456,091.98	0.00	0.00

## (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	456,091.98	20,319,592.69		22,505,715.22
递延所得税负债	456,091.98	8,597,787.20		11,544,158.36

## (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	432,794.19	1,413,008.45
可抵扣亏损	1,503,197.78	1,935,991.97
2028 年到期 (2023 年)	1,326,858.86	
合计	3,262,850.83	3,349,000.42

## (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
2026 年到期 (2021 年)	432,794.19	432,794.19	
2027 年到期 (2022 年)	1,503,197.78	1,503,197.78	
2028 年到期 (2023 年)	1,326,858.86		
合计	3,262,850.83	1,935,991.97	

## 15、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			0.00	143,496.04		143,496.04
合计			0.00	143,496.04		143,496.04

## 16、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	118,667,758.84	118,667,758.84
合计	118,667,758.84	118,667,758.84

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团应收票据贴现取得借款金额为 118,667,758.84 元。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	27,766,675.13	14,072,604.67
合计	27,766,675.13	14,072,604.67

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 18、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	27,427,492.92	42,270,454.24
加工款	3,698,391.23	4,838,901.85
设备款	730,135.91	841,672.73

合计	31,856,020.06	47,951,028.82
----	---------------	---------------

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,911,547.56	15,071,256.25
合计	12,911,547.56	15,071,256.25

本集团报告期内合同负债账面价值未发生重大变动。

## 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	18,508,142.84	65,112,937.14	73,596,472.19	10,024,607.79
二、离职后福利-设定提存计划		2,633,400.18	2,633,400.18	
合计	18,508,142.84	67,746,337.32	76,229,872.37	10,024,607.79

### (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	18,445,108.84	60,754,462.76	69,237,997.81	9,961,573.79
2、职工福利费	63,034.00	1,970,291.07	1,970,291.07	63,034.00
3、社会保险费		1,600,706.69	1,600,706.69	
其中：医疗保险费		1,424,695.55	1,424,695.55	
工伤保险费		92,167.12	92,167.12	
生育保险费		83,844.02	83,844.02	
4、住房公积金		787,476.62	787,476.62	
合计	18,508,142.84	65,112,937.14	73,596,472.19	10,024,607.79

### (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		2,529,569.95	2,529,569.95	
2、失业保险费		103,830.23	103,830.23	
合计		2,633,400.18	2,633,400.18	



## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	365,688.09	3,038,349.55
消费税	0.00	0.00
企业所得税	1,751,136.68	3,870,851.76
个人所得税	338,470.88	549,092.36
城市维护建设税	167,696.23	351,584.46
教育费附加	119,776.98	249,243.01
其他	37,825.87	47,353.29
合计	2,780,594.73	8,106,474.43

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,317,115.80	12,519,178.82
合计	7,317,115.80	12,519,178.82

## 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	3,401,645.54	8,138,888.99
押金保证金	2,156,667.96	2,241,529.11
其他	1,758,802.30	2,138,760.72
合计	7,317,115.80	12,519,178.82

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	36,390,395.94	40,753,717.19
合计	36,390,395.94	40,753,717.19

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	825,766.36	1,817,393.69
合计	825,766.36	1,817,393.69

## 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	23,328,051.89	38,036,838.72
合计	23,328,051.89	38,036,838.72

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	7,423,228.99	7,259,486.39	预估质量保证金
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
应付退货款	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合计	7,423,228.99	7,259,486.39	

## 27、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

## 28、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	6,190,997.67	3,623,353.08		9,814,350.75
合计	157,844,747.36	3,623,353.08		161,468,100.44

本期其他资本公积增加 3,623,353.08 元，均为股份支付费用分摊计入所致。

## 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	42,297,411.11			42,297,411.11
合计	42,297,411.11			42,297,411.11

## 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	189,835,414.21	202,852,384.11
调整后期初未分配利润	189,835,414.21	202,852,384.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,634,482.58	22,568,163.27
应付普通股股利	46,666,860.52	54,382,625.00
期末未分配利润	180,803,036.26	171,037,922.38

## 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	312,251,400.31	150,507,408.95	365,187,340.88	190,721,683.84
其他业务	9,165,078.56	7,677,410.01	3,673,491.27	1,127,459.77
合计	321,416,478.87	158,184,818.96	368,860,832.15	191,849,143.61

本报告期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

## 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,151,700.75	1,332,992.64
教育费附加	824,607.14	951,793.00
资源税	0.00	0.00
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
车船使用税	0.00	0.00
印花税	113,411.64	78,236.03
环境保护税	187.98	171.04
合计	2,089,907.51	2,363,192.71

## 33、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	46,194,291.49	65,973,884.96
职工薪酬	17,505,574.60	20,293,184.77
折旧与摊销	10,984,021.33	12,360,126.70
物流运输费	2,429,139.95	6,215,600.08
售后服务与配件	4,180,640.28	2,659,084.81

租赁费	1,759,993.21	1,473,173.27
顾问咨询费	11,900.00	739,316.98
差旅费	1,536,945.33	617,519.93
包装费	138,480.13	236,617.78
其他	3,094,991.03	1,587,372.70
合计	87,835,977.35	112,155,881.98

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,706,367.36	21,535,319.19
折旧与摊销	3,054,013.05	4,852,401.77
办公费	2,693,550.02	3,168,143.43
差旅费	1,173,969.53	2,606,167.19
股份支付	2,386,810.34	2,222,773.97
顾问咨询费	1,001,580.28	1,427,576.11
租赁费	227,198.39	293,954.59
其他	2,508,115.79	3,707,809.20
合计	33,751,604.76	39,814,145.45

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,885,879.15	10,156,096.09
差旅费	2,103,000.88	2,099,796.87
专利及认证费	1,335,702.45	1,360,395.20
材料费	2,825,384.47	1,265,867.37
折旧与摊销	748,110.35	984,852.87
股份支付	1,236,542.74	581,116.65
租赁费	140,728.86	140,728.86
其他	1,623,173.18	2,003,682.17
合计	19,898,522.08	18,592,536.08

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,439,375.28	1,601,651.45
减：利息收入	4,055,859.51	899,682.37
加：汇兑损益	-3,522,860.73	-4,014,403.52
加：其他支出	166,953.92	282,386.45
合计	-5,972,391.04	-3,030,047.99

### 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	8,558,213.17	12,657,011.06
个税手续费返还	139,780.70	159,301.43
合计	8,697,993.87	12,816,312.49

### 38、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	2,549,382.20	-4,071,735.64
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	339,733.33	655,516.67
合计	2,889,115.53	-3,416,218.97

### 39、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	1,925,392.55	5,630,506.79
合计	1,925,392.55	5,630,506.79

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	5,579.71	-6,000.71
应收账款坏账损失	260,339.60	470,476.76
合计	265,919.31	464,476.05

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,505,982.10	-843,921.46
五、固定资产减值损失		0.00
合计	1,505,982.10	-843,921.46

### 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“-”）	-40,900.91	240.51

## 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
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	
接受捐赠	0.00	0.00	
政府补助	38,109.28	604,036.60	38,109.28
其他	93,317.13	305,155.52	93,317.13
合计	131,426.41	909,192.12	131,426.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
社保局稳 岗补贴	深圳市市 社会保险 基金管理 局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	27,009.28	240,411.6 0	与收益相 关
宝安区人 力资源局 “四上” 企业春节 一次性稳 岗招工补 助	深圳市宝 安区人 力资源 局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	11,100.00		与收益相 关
社保局一 次性留工 培训补助	深圳市市 社会保险 基金管理 局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否		363,625.0 0	与收益相 关

## 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
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
赔偿及补偿金	1,147.23	6,616.10	1,147.23
资产报废损益	2,711.74	1,213.37	2,711.74
滞纳金	31,576.38	5,999.78	31,576.38
违约金	364,837.92	648,925.48	364,837.92
合计	400,273.27	662,754.73	400,273.27

## 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	4,371,402.87	3,116,148.60
递延所得税费用	-1,403,190.61	-3,670,498.76
合计	2,968,212.26	-554,350.16

## (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	40,602,694.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,150,673.72
子公司适用不同税率的影响	-3,663,436.41
调整以前期间所得税的影响	-499,539.78
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,907,472.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,209.00
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	-123,221.53
所得税费用	2,968,212.26

## 46、现金流量表项目

## (1) 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	788,109.28	2,957,238.03
利息收入	1,805,934.89	748,282.03
往来款	8,462,070.17	2,220,032.45
合计	11,056,114.34	5,925,552.51

## (2) 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	16,066,168.21	17,335,123.37
销售费用	52,016,244.98	69,781,958.81
财务费用	310,624.61	282,386.45
制造费用	3,960,141.49	3,512,475.60
其他	11,014,046.19	4,500,162.30

合计	83,367,225.48	95,412,106.53
----	---------------	---------------

## (3) 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	8,558,752.00	15,657,886.27
合计	8,558,752.00	15,657,886.27

## (4) 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	12,810,134.01	11,869,729.75
新租赁准则下房屋租赁相关的租金及保证金	23,320,683.24	21,682,547.11
合计	36,130,817.25	33,552,276.86

## 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	37,634,482.58	22,568,163.27
加：资产减值准备	-1,505,982.10	379,445.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,728,274.82	7,179,141.03
使用权资产折旧	21,145,972.93	22,170,723.55
无形资产摊销	833,662.56	948,040.15
长期待摊费用摊销	2,456,108.27	3,104,289.48
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）	40,900.91	-240.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,925,392.55	-5,630,506.79
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,999,333.73	-1,484,849.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,889,115.53	3,416,218.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,186,122.53	-3,491,237.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00



存货的减少（增加以“-”号填列）	6,435,638.46	33,911,006.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,861,665.75	21,323,733.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,979,698.59	-67,573,044.28
其他	3,623,353.08	2,803,890.62
经营活动产生的现金流量净额	53,646,659.39	39,624,774.69
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	214,778,934.76	168,649,356.39
减：现金的期初余额	445,479,126.13	430,822,142.90
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-230,700,191.37	-262,172,786.51

## （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	214,778,934.76	445,479,126.13
其中：库存现金	30,145.03	142,531.89
可随时用于支付的银行存款	207,728,197.28	437,241,882.54
可随时用于支付的其他货币资金	7,020,592.45	8,094,711.70
三、期末现金及现金等价物余额	214,778,934.76	445,479,126.13

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	127,162,861.36	银行承兑汇票保证金
合计	127,162,861.36	

## 49、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			79,825,698.13
其中：美元	10,677,156.63	7.2258	77,150,998.38
欧元	62,513.00	7.8771	492,421.15
港币	998,919.72	0.9220	921,003.98
加币	170,665.58	5.4721	933,899.12
日元	34,799.00	0.0501	1,743.22
英镑	35,616.88	9.1432	325,652.26
应收账款			20,594,592.51
其中：美元	2,849,849.24	7.2258	20,592,440.64
欧元	273.18	7.8771	2,151.87
港币			
加币	0.00	5.4721	0.00
其他应收款			1,451,243.05
其中：美元	182,912.25	7.2258	1,321,687.34
港币	140,519.00	0.9220	129,558.52
应付账款			2,079,420.75
其中：美元	159,251.73	7.2258	1,150,721.15
欧元	0.00	7.8771	0.00
港币	0.00	0.9220	0.00
英镑	101,572.71	9.1432	928,699.60
其他应付款			920,318.74
其中：美元	106,856.21	7.2258	772,121.60
港币	34,700.00	0.9220	31,993.40
欧元	3,046.45	7.8771	23,997.19
加币	16,850.43	5.4721	92,207.24

(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、香港鼎北贸易有限公司、DEEMBUY TRADING LIMITED。其中晶辉贸易有限公司、香港鼎北贸易有限公司主要经营地为深圳，DEEMBUY TRADING LIMITED 主要经营地为美国纽约。记账本位币均为人民币。

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市宝安区科技创新局 2023 年国高企业培育奖励 项目（第一批）	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市工业和信息化局 2023 年工业设计发展扶持 计划第一批拟资助项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
深圳市宝安区投资推广署 AEO 高级认证企业奖励项目	500,000.00	其他收益	500,000.00

软件即征即退软件退税款	7,808,213.17	其他收益	7,808,213.17
个税手续费返还	139,780.70	其他收益	139,780.70
稳岗补贴发放	38,109.28	营业外收入	38,109.28

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

2023年4月27日，本公司新设成立二级子公司昆明鼎北科技有限公司，注册资本5万元，持股比例100%。

2023年5月29日，本公司新设成立二级子公司长春鼎北科技有限公司，注册资本5万元，持股比例100%。

## 九、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成：

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

有限公司						
南京北鼎科技有限公司	南京市	南京市	贸易		100.00%	投资设立
昆明鼎北科技有限公司	昆明市	昆明市	贸易		100.00%	投资设立
长春鼎北科技有限公司	长春市	长春市	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：

不适用

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：

不适用

其他说明：

#### 1) 昆明鼎北科技有限公司

昆明鼎北科技有限公司系2023年4月27日成立，领取由昆明市盘龙区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91530103MACHJP15K号企业法人营业执照，注册资本为人民币5万元。法定代表人为项恒。

注册地址：云南省昆明市盘龙区东风东路21号昆明恒隆广场商场K-L502号铺位

经营范围：一般项目：软件开发；信息系统集成服务；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；国内贸易代理；家用电器销售；日用家电零售；家用电器安装服务；日用电器修理；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；日用百货销售；家具销售；家具零配件销售；家具安装和维修服务；五金产品批发；五金产品零售；橡胶制品销售；塑料制品销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；文具用品批发；文具用品零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用陶瓷制品销售；日用玻璃制品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；农副产品销售；食用农产品初加工；新鲜水果批发；新鲜水果零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务。（除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）许可项目：食品销售；出版物互联网销售；出版物零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

#### 2) 长春鼎北科技有限公司

长春鼎北科技有限公司系2023年5月29日成立，领取由长春市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91220102MACN0UG541号企业法人营业执照，注册资本为人民币5万元。法定代表人为项恒。

注册地址：长春市南关区人民大街3388号长春万象城L670商铺

经营范围：一般项目：软件开发；信息系统集成服务；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；国内贸易代理；家用电器销售；日用家电零售；家用电器安装服务；日用电器修理；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；日用百货销售；家具销售；家具零配件销售；家具安装和维修服务；五金产品批发；五金产品零售；橡胶制品销售；塑料制品销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；文具用品批发；文具用品零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用陶瓷制品销售；日用玻璃制品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；农副产品销售；食用农产品初加工；新鲜水果批发；新鲜水果零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务。（除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）许可项目：食品销售；出版物互联网销售；出版物零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元和英镑有关，除本集团进口采购和出口销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 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、加币、日元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	10,677,156.63	11,416,659.92
货币资金-欧元	62,513.00	19,230.94
货币资金-港币	998,919.72	1,308,097.41
货币资金-加元	170,665.58	206,044.19
货币资金-日元	34,799.00	34,799.00
货币资金-英镑	35,616.88	54,107.38
应收账款-美元	2,849,849.24	4,987,560.50
应收账款-欧元	273.18	1,460.96
其他应收款-美元	182,912.25	78,157.35
其他应收款-港币	140,519.00	2,000.00
其他应收款-加元		1,980.27
应付账款-美元	159,251.73	152,079.57
应付账款-英镑	101,572.71	-
其他应付款-美元	106,856.21	3,041.70
其他应付款-港币	34,700.00	31,220.00
其他应付款-欧元	3,046.45	-
其他应付款-加元	16,850.43	-

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 2023 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：17,441,347.38 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：

2023 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
<b>金融资产</b>					
货币资金	341,941,796.12				341,941,796.12
交易性金融资产	297,824,367.91				297,824,367.91
应收账款	25,752,200.29				25,752,200.29
其他应收款	4,032,282.74	8,777,743.36	6,419,188.00	1,234,581.07	20,463,795.17
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00				20,000,000.00
<b>金融负债</b>					0.00
应付票据	27,766,675.13				27,766,675.13
应付账款	31,856,020.06				31,856,020.06
其他应付款	7,317,115.80				7,317,115.80
应付职工薪酬	10,024,607.79				10,024,607.79

一年内到期的非流动负债	36,390,395.94				36,390,395.94
租赁负债		8,602,955.74	14,725,096.15		23,328,051.89

## 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%	5,128,383.96	5,128,383.96	3,881,631.59	3,881,631.59
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,128,383.96	-5,128,383.96	-3,881,631.59	-3,881,631.59

## 十一、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			297,824,367.91	297,824,367.91
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			297,824,367.91	297,824,367.91
持续以公允价值计量的资产总额			297,824,367.91	297,824,367.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本集团持有的交易性金融资产主要为理财产品，本集团根据银行提供的产品预期收益率估值。

### 3、不以公允价值计量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 2023 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。

## 十二、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
晶辉电器集团有限公司	香港	GENERAL TRADING AND INVESTMENT（一般贸易和投资）	10,000 港元	28.04%	28.04%

本企业的母公司情况的说明

晶辉电器集团有限公司设立于 1999 年 10 月 29 日，主要业务性质为：GENERAL TRADING AND INVESTMENT（一般贸易和投资）。GEORGE MOHAN ZHANG 持有晶辉电器集团 100.00% 的股权，GEORGE MOHAN ZHANG 通过晶辉电器集团间接持有公司 28.04% 的股权。

本企业最终控制方是 GEORGE MOHAN ZHANG、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、在其他主体中的权益、企业集团的构成”。

### 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	1,637,157.20	1,899,127.48

### 5、关联方承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无关联方承诺事项。



### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

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	10,602,667.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,623,353.08

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

于 2023 年 6 月 30 日(T)，本集团就房屋租赁之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	36,390,395.94
T+2 年	8,602,955.74
T+3 年	7,339,696.50
T+4 年	6,653,199.67
T+5 年	420,844.02
合计	59,407,091.87

(2) 除上述事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺及或有事项。

## 2、或有事项

本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	0.00	0.00%			0.00	9,868,542.34	100.00%			9,868,542.34
其中：										
其中：1年以内（含1年）	0.00	0.00%			0.00	9,868,542.34	100.00%			9,868,542.34
合计	0.00					9,868,542.34				9,868,542.34

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,400,019.61	79,251,513.31
合计	83,400,019.61	79,251,513.31

## 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	3,474,361.50	3,375,268.39
关联方往来	79,925,658.11	75,876,244.92
合计	83,400,019.61	79,251,513.31

## 2) 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	6,005,105.27	1年内	7.20%	
第一名	关联方组合	70,729,625.89	1-2年	84.81%	
第二名	关联方组合	1,571,700.76	1年内	1.88%	
第二名	关联方组合	1,619,226.19	1-2年	1.94%	
第三名	押金备用金组合	2,460,000.00	5年以上	2.95%	
第四名	押金备用金组合	216,028.40	2-3年	0.26%	
第四名	押金备用金组合	212,391.20	3-4年	0.25%	
第五名	押金备用金组合	206,000.00	2-3年	0.25%	
合计		83,020,077.71		99.54%	

## 3、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	272,165,963.43		272,165,963.43	269,219,847.03		269,219,847.03
合计	272,165,963.43		272,165,963.43	269,219,847.03		269,219,847.03

## 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北鼎科技	65,201,134.54	1,965,490.50				67,166,625.04	
北翰林	990,024.41					990,024.41	
晶辉贸易	134,891.00					134,891.00	
北鼎晶辉科技	202,893,797.08	980,625.90				203,874,422.98	
合计	269,219,847.03	2,946,116.40				272,165,963.43	

#### 4、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	1,583,856.12	1,552,338.84	1,276,481.23	1,234,484.78
合计	1,583,856.12	1,552,338.84	1,276,481.23	1,234,484.78

与履约义务相关的信息：本报告期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

#### 5、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	2,495,163.12	-4,071,735.64
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	339,733.33	655,516.67
合计	2,834,896.45	-3,416,218.97

### 十七、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,158.86	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	788,109.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,814,508.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,944.54	
减：所得税影响额	1,261,196.47	
合计	3,991,635.21	

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	5.27%	0.1153	0.1153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71%	0.1031	0.1031