

# 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-79



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司全体股东:

XYZH/2025SZAA3B0038

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司（以下简称北鼎股份公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北鼎股份公司2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如北鼎股份公司合并财务报表附注四、22 及六、33 所述，北鼎股份公司主要从事多士炉、电热水壶、养生壶、饮水机及烤箱等产品的生产和销售。2024 年度北鼎股份公司营业收入为 75,362.21 万元，主要为商品销售收入。</p> <p>由于收入是北鼎股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而错报收入确认的固有风险，我们将公司产品销售收入确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 测试和评价与收入相关的关键内部控制的设计与执行，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；</li> <li>2. 执行细节测试，抽样检查销售收入的会计记录和出库记录，检查与该笔销售相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售出库单、销售发票、物流运输单等，对于外销收入，还检查了相关的出口报关单和提单等原始凭证；</li> <li>3. 获取并审阅公司主要业务的相关合同，分析相关合同的履约义务，对公司的收入确认政策进行复核；</li> <li>4. 选取主要客户结合应收账款、预收款项、合同负债，对营业收入执行函证程序，核实与客户销售收入的真实性；</li> <li>5. 结合预收款项、合同负债、应收账款、销售费用进行交叉复核分析，检查北鼎股份公司应收账款期后回款情况，判断公司确认收入的准确性；</li> <li>6. 区别销售模式及结合产品特征、行业发展和产品实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入及毛利变动的合理性；</li> <li>7. 进行截止测试，检查是否存在跨期收入。</li> </ol>

#### 四、其他信息

北鼎股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北鼎股份公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北鼎股份公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北鼎股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应

当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北鼎股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月二十六日

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	357,881,114.13	336,137,662.16
交易性金融资产	六、2	194,902,702.33	343,157,492.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	49,638,313.59	23,116,355.95
应收款项融资			
预付款项	六、4	15,270,918.54	9,458,175.51
其他应收款	六、5	14,143,295.37	19,279,818.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	112,184,778.80	106,896,391.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,427,858.14	2,588,874.80
<b>流动资产合计</b>		<b>747,448,980.90</b>	<b>840,634,771.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	190,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	54,259,336.87	51,503,428.67
在建工程	六、10	2,199,967.74	5,399,854.50
使用权资产	六、11	72,513,891.33	40,135,869.77
无形资产	六、12	12,158,849.34	13,759,064.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	5,854,465.41	4,435,512.71
递延所得税资产	六、14	7,442,382.85	9,699,261.08
其他非流动资产	六、15	75,815,796.07	3,914,693.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>230,434,689.61</b>	<b>128,847,684.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>977,883,670.51</b>	<b>969,482,455.46</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	54,343,341.41	68,349,753.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	23,866,735.16	20,563,172.02
应付账款	六、19	46,962,656.26	35,863,013.57
预收款项			
合同负债	六、20	20,578,242.50	12,823,865.05
应付职工薪酬	六、21	23,756,735.70	22,411,733.22
应交税费	六、22	3,956,157.71	4,957,413.98
其他应付款	六、23	14,004,790.18	11,416,562.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	32,094,648.17	22,714,805.25
其他流动负债	六、25	1,437,451.91	862,356.25
<b>流动负债合计</b>		<b>221,000,759.00</b>	<b>199,962,675.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	43,469,492.05	20,542,026.14
长期应付款			
预计负债	六、27	9,007,471.23	6,438,913.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,476,963.28</b>	<b>26,980,939.81</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>273,477,722.28</b>	<b>226,943,615.41</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、28	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	六、29	157,878,920.79	159,373,901.73
减：库存股	六、30	15,012,126.15	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	56,897,929.67	48,658,039.91
未分配利润	六、32	178,299,541.92	208,165,216.41
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>704,405,948.23</b>	<b>742,538,840.05</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>704,405,948.23</b>	<b>742,538,840.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>977,883,670.51</b>	<b>969,482,455.46</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

母公司资产负债表  
2024年12月31日

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		83,870,421.79	84,762,263.60
交易性金融资产		194,902,702.33	323,029,368.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		124,581.93	180,607.71
其他应收款	十七、1	131,070,762.73	83,674,262.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		106,175.51	507,289.31
<b>流动资产合计</b>		<b>410,074,644.29</b>	<b>492,153,792.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十七、2	268,836,566.95	270,235,853.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,573,973.99	1,236,012.24
在建工程			
使用权资产			
无形资产		128,693.96	237,094.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			414,374.43
递延所得税资产		667,835.58	1,508,551.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>271,207,070.48</b>	<b>273,631,886.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>681,281,714.77</b>	<b>765,785,678.60</b>

母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,818,248.42	1,791,512.45
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		407,937.15	304,100.00
应交税费		33,264.11	27,486.95
其他应付款		79,332,689.94	138,730,299.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,592,139.62</b>	<b>140,853,398.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>		<b>81,592,139.62</b>	<b>140,853,398.93</b>
<b>股东权益：</b>			
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		156,890,592.29	158,385,573.23
减：库存股		15,012,126.15	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,852,604.46	47,612,714.70
未分配利润		75,616,822.55	92,592,309.74
<b>股东权益合计</b>		<b>599,689,575.15</b>	<b>624,932,279.67</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>681,281,714.77</b>	<b>765,785,678.60</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

合并利润表  
2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>753,622,086.64</b>	<b>665,283,763.48</b>
其中：营业收入	六、33	753,622,086.64	665,283,763.48
<b>二、营业总成本</b>		<b>706,862,948.20</b>	<b>615,948,788.83</b>
其中：营业成本	六、33	400,203,056.02	334,361,227.70
税金及附加	六、34	5,065,938.57	4,906,927.69
销售费用	六、35	209,499,560.48	179,853,822.09
管理费用	六、36	60,159,304.43	63,055,059.55
研发费用	六、37	38,771,398.94	40,040,459.50
财务费用	六、38	-6,836,310.24	-6,268,707.70
其中：利息费用	六、38	2,703,116.43	2,585,804.72
利息收入	六、38	6,380,987.36	7,917,245.93
加：其他收益	六、39	21,199,531.11	18,768,898.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	7,392,251.81	7,756,273.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	-254,789.88	1,658,516.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-559,162.98	317,992.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-520,639.95	1,236,329.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	43,519.89	-453,904.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>74,059,848.44</b>	<b>78,619,081.36</b>
加：营业外收入	六、45	595,831.47	471,122.25
减：营业外支出	六、46	453,509.59	616,512.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>74,202,170.32</b>	<b>78,473,691.06</b>
减：所得税费用	六、47	4,693,460.09	7,116,399.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>69,508,710.23</b>	<b>71,357,291.52</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>69,508,710.23</b>	<b>71,357,291.52</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,508,710.23	71,357,291.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>69,508,710.23</b>	<b>71,357,291.52</b>
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		69,508,710.23	71,357,291.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>69,508,710.23</b>	<b>71,357,291.52</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		69,508,710.23	71,357,291.52
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2138	0.2187
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2138	0.2187

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

母公司利润表  
2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、营业收入</b>	十七、3	3,110,494.70	3,749,251.49
减：营业成本	十七、3	3,110,494.70	3,526,031.40
税金及附加		879.83	-53,098.97
销售费用		303,773.59	191,151.77
管理费用		4,985,436.95	4,567,357.17
研发费用		108,400.91	229,712.95
财务费用		-648,470.71	-700,026.94
其中：利息费用			
利息收入		758,946.47	859,619.41
加：其他收益		786,066.93	50,452.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	86,953,896.03	67,444,815.61
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）		-126,666.49	1,530,393.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,050.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		431,864.04	36,850.95
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		<b>83,247,089.74</b>	<b>65,050,637.12</b>
加：营业外收入			121,170.31
减：营业外支出		2,976.36	65,271.88
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		<b>83,244,113.38</b>	<b>65,106,535.55</b>
减：所得税费用		845,215.85	1,500,247.57
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		<b>82,398,897.53</b>	<b>63,606,287.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>82,398,897.53</b>	<b>63,606,287.98</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>82,398,897.53</b>	<b>63,606,287.98</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

合并现金流量表  
2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		773,319,747.40	712,029,360.45
收到的税费返还		36,305,284.65	25,213,626.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	36,059,731.52	25,508,301.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>845,684,763.57</b>	<b>762,751,287.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		331,901,646.29	266,140,051.74
支付给职工以及为职工支付的现金		169,726,285.50	149,051,610.05
支付的各项税费		45,027,817.83	49,022,927.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	189,003,563.95	151,261,314.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>735,659,313.57</b>	<b>615,475,902.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>110,025,450.00</b>	<b>147,275,384.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,123,500,000.00	1,172,300,000.00
取得投资收益收到的现金		7,392,251.81	7,980,003.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,287.33	811,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、48		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,131,141,539.14</b>	<b>1,181,091,898.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,876,786.48	12,257,117.92
投资支付的现金		1,046,492,562.45	1,413,459,868.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,064,369,348.93</b>	<b>1,425,716,986.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,772,190.21</b>	<b>-244,625,087.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	74,793,460.89	88,293,568.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>74,793,460.89</b>	<b>88,293,568.90</b>
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		88,651,448.58	44,217,899.25
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	131,867,858.51	132,810,702.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>220,519,307.09</b>	<b>177,028,602.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-145,725,846.20</b>	<b>-88,735,033.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,721,892.38</b>	<b>2,153,188.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>34,793,686.39</b>	<b>-183,931,547.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		261,547,578.85	445,479,126.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>296,341,265.24</b>	<b>261,547,578.85</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

## 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			9,761,736.21
收到的税费返还		1,172,427.10	
收到其他与经营活动有关的现金		54,097,045.66	92,992,507.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,269,472.76</b>	<b>102,754,243.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			456,318.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,653,849.59	2,389,030.07
支付的各项税费		8,814.38	248,169.55
支付其他与经营活动有关的现金		162,840,378.71	51,485,562.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>165,503,042.68</b>	<b>54,579,080.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-110,233,569.92</b>	<b>48,175,162.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,058,500,000.00	1,075,300,000.00
取得投资收益收到的现金		86,953,896.03	67,444,815.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,500.00	118,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,145,504,396.03</b>	<b>1,142,862,815.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,200.00	704,313.44
投资支付的现金		930,500,000.00	1,265,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>930,845,200.00</b>	<b>1,266,604,313.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>214,659,196.03</b>	<b>-123,741,497.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		88,651,448.58	44,217,899.25
支付其他与筹资活动有关的现金		16,667,463.75	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>105,318,912.33</b>	<b>44,217,899.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-105,318,912.33</b>	<b>-44,217,899.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,444.41</b>	<b>381,278.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-891,841.81</b>	<b>-119,402,955.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,762,263.60	204,165,219.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,870,421.79</b>	<b>84,762,263.60</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

**合并股东权益变动表**  
2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度											少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
<b>一、上年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>159,373,901.73</b>					<b>48,658,039.91</b>		<b>208,165,216.41</b>		<b>742,538,840.05</b>		<b>742,538,840.05</b>
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
<b>二、本年初余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>159,373,901.73</b>					<b>48,658,039.91</b>		<b>208,165,216.41</b>		<b>742,538,840.05</b>		<b>742,538,840.05</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>-1,494,980.94</b>	<b>15,012,126.15</b>				<b>8,239,889.76</b>		<b>-29,865,674.49</b>		<b>-38,132,891.82</b>		<b>-38,132,891.82</b>
（一）综合收益总额												69,508,710.23		<b>69,508,710.23</b>		<b>69,508,710.23</b>
（二）股东投入和减少资本					<b>-1,494,980.94</b>	<b>15,012,126.15</b>								<b>-16,507,107.09</b>		<b>-16,507,107.09</b>
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,494,980.94									<b>-1,494,980.94</b>		<b>-1,494,980.94</b>
4. 其他						15,012,126.15								<b>-15,012,126.15</b>		<b>-15,012,126.15</b>
（三）利润分配										<b>8,239,889.76</b>		<b>-99,374,384.72</b>		<b>-91,134,494.96</b>		<b>-91,134,494.96</b>
1. 提取盈余公积										8,239,889.76		-8,239,889.76				
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配												-91,134,494.96		<b>-91,134,494.96</b>		<b>-91,134,494.96</b>
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
<b>四、本年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>157,878,920.79</b>	<b>15,012,126.15</b>				<b>56,897,929.67</b>		<b>178,299,541.92</b>		<b>704,405,948.23</b>		<b>704,405,948.23</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

合并股东权益变动表  
2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>157,844,747.36</b>				<b>42,297,411.11</b>		<b>189,835,414.21</b>		<b>716,319,254.68</b>		<b>716,319,254.68</b>
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>157,844,747.36</b>				<b>42,297,411.11</b>		<b>189,835,414.21</b>		<b>716,319,254.68</b>		<b>716,319,254.68</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>1,529,154.37</b>				<b>6,360,628.80</b>		<b>18,329,802.20</b>		<b>26,219,585.37</b>		<b>26,219,585.37</b>
（一）综合收益总额											71,357,291.52		71,357,291.52		71,357,291.52
<b>（二）股东投入和减少资本</b>					<b>1,529,154.37</b>								<b>1,529,154.37</b>		<b>1,529,154.37</b>
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,529,154.37								1,529,154.37		1,529,154.37
4. 其他															
<b>（三）利润分配</b>									<b>6,360,628.80</b>		<b>-53,027,489.32</b>		<b>-46,666,860.52</b>		<b>-46,666,860.52</b>
1. 提取盈余公积									6,360,628.80		-6,360,628.80				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-46,666,860.52		-46,666,860.52		-46,666,860.52
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
<b>四、本年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>159,373,901.73</b>				<b>48,658,039.91</b>		<b>208,165,216.41</b>		<b>742,538,840.05</b>		<b>742,538,840.05</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>158,385,573.23</b>				<b>47,612,714.70</b>	<b>92,592,309.74</b>		<b>624,932,279.67</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>158,385,573.23</b>				<b>47,612,714.70</b>	<b>92,592,309.74</b>		<b>624,932,279.67</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>-1,494,980.94</b>	<b>15,012,126.15</b>			<b>8,239,889.76</b>	<b>-16,975,487.19</b>		<b>-25,242,704.52</b>
（一）综合收益总额										82,398,897.53		82,398,897.53
<b>（二）股东投入和减少资本</b>					<b>-1,494,980.94</b>	<b>15,012,126.15</b>						<b>-16,507,107.09</b>
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,494,980.94							-1,494,980.94
4. 其他						15,012,126.15						-15,012,126.15
<b>（三）利润分配</b>									<b>8,239,889.76</b>	<b>-99,374,384.72</b>		<b>-91,134,494.96</b>
1. 提取盈余公积									8,239,889.76	-8,239,889.76		
2. 对股东的分配										-91,134,494.96		-91,134,494.96
3. 其他												
<b>（四）股东权益内部结转</b>												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
<b>（五）专项储备</b>												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
<b>（六）其他</b>												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>156,890,592.29</b>	<b>15,012,126.15</b>			<b>55,852,604.46</b>	<b>75,616,822.55</b>		<b>599,689,575.15</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

母公司股东权益变动表  
2024年度

编制单位：深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>156,856,418.86</b>				<b>41,252,085.90</b>	<b>82,013,511.08</b>		<b>606,463,697.84</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>156,856,418.86</b>				<b>41,252,085.90</b>	<b>82,013,511.08</b>		<b>606,463,697.84</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>1,529,154.37</b>				<b>6,360,628.80</b>	<b>10,578,798.66</b>		<b>18,468,581.83</b>
（一）综合收益总额										63,606,287.98		<b>63,606,287.98</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>					<b>1,529,154.37</b>							<b>1,529,154.37</b>
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					<b>1,529,154.37</b>							<b>1,529,154.37</b>
4. 其他												
<b>（三）利润分配</b>									<b>6,360,628.80</b>	<b>-53,027,489.32</b>		<b>-46,666,860.52</b>
1. 提取盈余公积									6,360,628.80	-6,360,628.80		
2. 对股东的分配										-46,666,860.52		<b>-46,666,860.52</b>
3. 其他												
<b>（四）股东权益内部结转</b>												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
<b>（五）专项储备</b>												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
<b>（六）其他</b>												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>326,341,682.00</b>				<b>158,385,573.23</b>				<b>47,612,714.70</b>	<b>92,592,309.74</b>		<b>624,932,279.67</b>

法定代表人：GEORGE MOHAN ZHANG

主管会计工作负责人：牛文娇

会计机构负责人：牛文娇

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 企业概况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)的前身为晶辉科技(深圳)有限公司,系经深圳市人民政府于2003年4月28日以“外经贸粤深外资证字[2003]0508号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准,由晶辉电器集团有限公司(CRASTAL ELECTRIC GROUP LIMITED)投资兴办的外商独资企业。于2003年5月9日领取由深圳市工商行政管理局颁发的注册号为企独粤深总字第310796号的《企业法人营业执照》。2020年6月19日,本公司在深交所上市,股票名称“北鼎股份”,证券代码:300824,本公司本次公开发行股票5,435万股,其中公开发行新股5,435万股,发行价格5.91元/股,发行后总股本21,740万股,统一社会信用代码为91440300746641111T。

截至2024年12月31日,公司总股本为326,341,682.00股,股本结构如下:

项目	股份数量(股)	持股比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>		
1、高管锁定股	10,296,375.00	3.16
2、首发前限售股	-	-
<b>小计</b>	<b>10,296,375.00</b>	<b>3.16</b>
<b>二、无限售条件股份</b>		
1、人民币普通股	316,045,307.00	96.84
<b>小计</b>	<b>316,045,307.00</b>	<b>96.84</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>326,341,682.00</b>	<b>100.00</b>

本公司法定代表人为GEORGE MOHAN ZHANG,注册地址:深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道3333号塘朗城广场(西区)A座、B座、C座A座3801,经营期限为永续经营。

本集团属于厨房小家电行业,主要从事“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。

本财务报表于2025年3月26日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、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、存货跌价准备、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。

### 四、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期。

#### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年的预付账款	六、4	200万元
账龄超过1年或逾期的应付账款	六、19	200万元
账龄超过1年或逾期的其他应付账款	六、23	200万元
账龄超过1年的合同负债	六、20	200万元
重要的在建工程项目	六、10	300万元
重要的投资活动现金流	六、48	1000万元

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

### 10. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

#### 1) 预期信用损失的计量

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。

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

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

#### ① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

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

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

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

#### ③ 其他应收款的组合类别及确定依据

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为2个组合,具体为押金及备用金组合及账龄组合。

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

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

### (7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

### 11. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

### 12. 长期股权投资

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

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

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

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、车间模具、电子仪器、IT设备和运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。机器设备、电子仪器、IT设备、运输设备及其他设备计提折旧时采用平均年限法,车间模具计提折旧时采用工作量法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5.00	9.50
2	电子仪器	5	5.00	19.00
3	IT设备	5	5.00	19.00
4	运输设备	6	5.00	15.83
5	其他设备	5	5.00	19.00
6	工作量法模具	/	5.00	/

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

### 14. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

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

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 15. 无形资产

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

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

具体年限如下：

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 16. 长期资产减值

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

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可回收金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 17. 长期待摊费用

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

### 18. 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。

### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补充而产生的负债，同时计入当期损益。

### 20. 预计负债

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

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

### 21. 股份支付

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

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

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

### 22. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 一般原则

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的电器类商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注四、20 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证,属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务,本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。

### (2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

在不同经营模式下采用不同时点确认收入,分为以下几种情况:

#### (1) 销售给境内经销商:

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

#### (2) 销售给境外经销商:

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

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

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

(4) 线上自营模式:公司通过境内、外电商平台或自建的销售平台直接向消费者销售商品。公司在平台收到并审批订单后发货,根据各平台的结算规则,在消费者直接确认收货、或在系统默认的收货时间自动确认收货、或收到平台结算单后,公司确认线上自营业务收入。线上销售商品的同时授予客户奖励积分的,将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分价格之间按比例进行分配,与奖励积分相关的部分作为合同负债,待客户兑换奖励积分或失效时,结转计入当期损益。

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

## 23. 政府补助

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

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 25. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

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

### 2) 租赁变更

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

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

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 1、执行《企业会计准则解释 17 号》对本公司的影响

2023年10月25日,财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》,规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的解释内容,自2024年1月1日起施行。公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理,也不涉及对以前年度损益的追溯调整。

#### 2、执行《企业会计准则解释 18 号》对本公司的影响

2024年12月6日,财政部颁布了《企业会计准则解释第18号》,规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容,该解释规定自印发之日起施行。

关于“浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”,公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理,也不涉及对以前年度损益的追溯调整。

关于“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”,本公司自2024年度开始执行该规定,将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定,对列报前期期初财务报表留存收益的累计影响数为0,对2023年度合并比较财务报表相关项目调整如下:

受影响报表项目	2023年度		
	调整前	调整金额	调整后
销售费用	186,549,888.04	-6,696,065.95	179,853,822.09

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响报表项目	2023年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	327,665,161.75	6,696,065.95	334,361,227.70

(2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

公司名称	法定税率	实际执行税率
本公司	25%	25%
深圳市北翰林科技有限公司（以下简称“北翰林”）	25%	20%
深圳市北鼎科技有限公司（以下简称“北鼎科技”）	25%	15%
深圳前海北鼎手边科技有限公司（以下简称“北鼎手边”）	25%	20%
深圳前海北辰烘焙科技有限公司（以下简称“北辰烘焙”）	25%	20%
北鼎科技（山东）有限公司（以下简称“山东北鼎”）	25%	20%
四川鼎北科技有限公司（以下简称“四川鼎北”）	25%	20%
鼎北（北京）科技有限公司（以下简称“北京鼎北”）	25%	20%
海口北鼎科技有限公司（以下简称“海口鼎北”）	25%	20%
南京北鼎科技有限公司（以下简称“南京鼎北”）	25%	20%
香港鼎北贸易有限公司（以下简称“鼎北贸易”）	16.5%	16.5%
BUYDEEM Germany GmbH	15%	15%
BUYDEEM KOREA CO., LTD.	10%	10%
BUYDEEM AMERICA INC	21%	21%
北鼎日本株式会社	22.4%	22.4%
昆明鼎北科技有限公司（以下简称“昆明鼎北”）	25%	20%
长春鼎北科技有限公司（以下简称“长春鼎北”）	25%	20%
武汉鼎北科技有限公司（以下简称“武汉鼎北”）	25%	20%
太原北鼎科技有限公司（以下简称“太原北鼎”）	25%	20%
鼎北汇（北京）科技有限公司（以下简称“鼎北汇”）	25%	20%
深圳北鼎天地科技有限公司（以下简称“北鼎天地”）	25%	20%
上海北鼎小北科技有限公司（以下简称“上海北鼎小北”）	25%	20%
济南北鼎贸易有限公司（以下简称“济南北鼎”）	25%	20%
苏州鼎北贸易有限公司（以下简称“苏州鼎北”）	25%	20%
深圳北鼎小北科技有限公司（以下简称“深圳北鼎小北”）	25%	20%
长沙北鼎科技有限公司（以下简称“长沙北鼎”）	25%	20%
重庆鼎北科技有限公司（以下简称“重庆鼎北”）	25%	20%

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	法定税率	实际执行税率
天津鼎北科技有限公司(以下简称“天津鼎北”)	25%	20%
贵阳北鼎贸易有限公司(以下简称“贵阳北鼎”)	25%	20%
青岛鼎北贸易有限公司(以下简称“青岛鼎北”)	25%	20%
西安鼎北小北科技有限公司(以下简称“西安鼎北”)	25%	20%
大连北鼎科技有限公司(以下简称“大连北鼎”)	25%	20%
晶辉贸易有限公司(以下简称“晶辉贸易”)	16.5%	16.5%
深圳市北鼎晶辉科技有限公司(以下简称“北鼎晶辉科技”)	25%	15%

### (2) 增值税

本集团商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税税率为13%;服务费销项税税率6%;出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策,报告期本集团出口产品的退税率为13%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

### (3) 城建税及教育费附加

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

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

#### 1) 高新技术企业

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

子公司北鼎科技于2021年12月23日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书,证书编号:GR202144204811,有效期限:2021年12月23日至2024年12月23日。北鼎科技本年享受上述税收优惠政策,适用所得税税率为15%。

子公司北鼎晶辉科技于2022年12月19日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书,证书编号:GR202244205792,有效期限:2022年12月19日至2025年12月18日。北鼎晶辉科技报告期内享受上述税收优惠政策,适用所得税税率为15%。

#### 2) 小型微利企业

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)相关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)相关规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

子公司北翰林、孙公司北鼎手边、北辰烘焙、山东北鼎、四川鼎北、北京鼎北、海口鼎北、南京鼎北、昆明鼎北、长春鼎北、武汉鼎北、太原鼎北、鼎北汇、北鼎天地、上海北鼎小北、济南北鼎、苏州鼎北、深圳北鼎小北、长沙北鼎、重庆北鼎、天津鼎北、贵阳北鼎、青岛鼎北、西安北鼎、大连北鼎符合小微企业认定,享受上述税收优惠政策,适用所得税税率为20%。

### 3) 研发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)相关规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

子公司北鼎晶辉科技、北鼎科技享受上述税收优惠政策,为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的100%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的200%摊销。

## (2) 增值税

### 1) 软件产品增值税即征即退

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按适用税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

子公司北鼎科技享受上述税收优惠政策,销售业务中符合软件销售的部分按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

### 2) 小规模纳税人减免增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号)相关规定,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税；该公告执行至2027年12月31日。

孙公司四川鼎北、海口鼎北、南京鼎北、昆明鼎北、长春鼎北、武汉鼎北、太原鼎北、鼎北汇、北鼎天地、上海北鼎小北、济南北鼎、苏州鼎北、深圳北鼎小北、长沙北鼎、重庆北鼎、天津鼎北、贵阳北鼎、青岛鼎北、西安北鼎、大连北鼎享受上述税收优惠政策。

### 3) 先进制造业企业增值税加计抵减

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

子公司北鼎科技及北鼎晶辉科技享受上述税收优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,037.28	28,989.16
银行存款	289,877,009.34	239,177,497.40
其他货币资金	67,965,067.51	96,931,175.60
<b>合计</b>	<b>357,881,114.13</b>	<b>336,137,662.16</b>
其中：存放在境外的款项总额	31,999,198.70	42,354,464.04

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。

### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	61,539,848.89	74,590,083.31
<b>合计</b>	<b>61,539,848.89</b>	<b>74,590,083.31</b>

### 2. 交易性金融资产

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	194,902,702.33	343,157,492.21
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	194,902,702.33	343,157,492.21
<b>合计</b>	<b>194,902,702.33</b>	<b>343,157,492.21</b>

本集团年末交易性金融资产系购买的理财产品。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	50,566,937.72	23,485,956.97
1-2年	67,342.06	67,013.60
2-3年	4,284.98	34,235.36
3-4年	34,235.36	-
<b>合计</b>	<b>50,672,800.12</b>	<b>23,587,205.93</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,672,800.12	100.00	1,034,486.53	2.04	49,638,313.59
其中：按账龄组合	50,672,800.12	100.00	1,034,486.53	2.04	49,638,313.59
<b>合计</b>	<b>50,672,800.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,034,486.53</b>	<b>2.04</b>	<b>49,638,313.59</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,587,205.93	100.00	470,849.98	2.00	23,116,355.95
其中：按账龄组合	23,587,205.93	100.00	470,849.98	2.00	23,116,355.95

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	23,587,205.93	100.00	470,849.98	2.00	23,116,355.95

1) 年末应收账款无按单项计提坏账准备

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	50,566,937.72	1,011,338.74	2.00
1至2年	67,342.06	5,387.36	8.00
2至3年	4,284.98	642.75	15.00
3至4年	34,235.36	17,117.68	50.00
合计	50,672,800.12	1,034,486.53	——

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	2,538.54	-	2,538.54	-	-
按组合计提坏账准备	470,849.98	563,636.55	-	-	-	1,034,486.53
合计	470,849.98	566,175.09	-	2,538.54	-	1,034,486.53

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 41,155,524.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例 81.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 823,110.49 元。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	15,187,615.69	99.45	9,445,593.50	99.87
1-2年	79,023.59	0.52	3,279.26	0.03

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	3,279.26	0.02	1,000.00	0.01
3年以上	1,000.00	0.01	8,302.75	0.09
合计	15,270,918.54	100.00	9,458,175.51	100.00

年末不存在账龄超过1年且重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

年末余额前五名预付款项汇总金额10,534,876.91元，占预付款项年末余额合计数的比例68.99%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,143,295.37	19,279,818.56
合计	14,143,295.37	19,279,818.56

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款款项性质

款项性质	年末余额	年初余额
押金及备用金组合	13,929,617.56	18,725,594.92
账龄组合	218,058.17	565,616.11
合计	14,147,675.73	19,291,211.03

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初金额
1年以内(含1年)	4,712,224.45	8,273,291.96
1-2年	1,821,343.96	1,871,817.98
2-3年	1,457,920.09	5,381,355.09
3年以上	6,156,187.23	3,764,746.00
其中：3-4年	2,733,091.23	799,546.00
4-5年	536,396.00	1,550,208.00
5年以上	2,886,700.00	1,414,992.00
合计	14,147,675.73	19,291,211.03

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,147,675.73	100.00	4,380.36	0.03	14,143,295.37
其中：账龄组合	218,058.17	1.54	4,380.36	2.01	213,677.81
押金及备用金组合	13,929,617.56	98.46	-	-	13,929,617.56
合计	14,147,675.73	100.00	4,380.36	—	14,143,295.37

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,291,211.03	100.00	11,392.47	0.06	19,279,818.56
其中：账龄组合	565,616.11	2.93	11,392.47	2.01	554,223.64
押金及备用金组合	18,725,594.92	97.07	-	-	18,725,594.92
合计	19,291,211.03	100.00	11,392.47	—	19,279,818.56

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金及备用金组合	13,929,617.56	-	-
账龄组合	218,058.17	4,380.36	2.01
合计	14,147,675.73	4,380.36	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	-	11,392.47	-	11,392.47

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	38.64	-	38.64
本年转回	-	7,050.75	-	7,050.75
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	-	4,380.36	-	4,380.36

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,392.47	38.64	7,050.75	-	4,380.36
合计	11,392.47	38.64	7,050.75	-	4,380.36

本集团本期无重要的收回或转回的其他应收款坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市沙井步涌股份合作公司	押金、保证金及备用金组合	824,280.00	2-3年	28.80	-
		314,000.00	3-4年		
		206,000.00	4-5年		
		2,730,000.00	5年以上		
		860,000.00	1年以内	8.20	

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
天猫旗舰店支付宝-保证金	押金、保证金及备用金组合	300,000.00	3-4年		
深圳市大沙河建设投资有限公司	押金、保证金及备用金组合	521,538.40	1-2年	3.69	-
鸿荣源壹方商用置业有限公司	押金、保证金及备用金组合	13,965.00	2-3年	2.23	-
		18,000.00	3-4年		
		282,886.00	4-5年		
中国国际贸易中心股份有限公司	押金、保证金及备用金组合	30,921.50	1-2年	1.90	-
		237,798.60	3-4年		
<b>合计</b>	-	<b>6,339,389.50</b>	-	<b>44.82</b>	-

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,535,091.57	2,126,080.53	16,409,011.04
在产品	262,789.50	-	262,789.50
半成品	10,175,340.26	218,066.53	9,957,273.73
产成品	77,287,507.73	1,825,016.69	75,462,491.04
低值易耗品	2,567,904.97	44,838.41	2,523,066.56
发出商品	5,419,378.00	-	5,419,378.00
委托加工物资	2,150,768.93	-	2,150,768.93
<b>合计</b>	<b>116,398,780.96</b>	<b>4,214,002.16</b>	<b>112,184,778.80</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,573,716.86	2,203,821.06	15,369,895.80
在产品	196,868.48	-	196,868.48
半成品	9,918,297.94	388,168.38	9,530,129.56
产成品	74,393,916.43	1,527,250.44	72,866,665.99
低值易耗品	2,439,850.76	71,163.53	2,368,687.23
发出商品	4,265,924.50	-	4,265,924.50
委托加工物资	2,298,220.35	-	2,298,220.35

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	111,086,795.32	4,190,403.41	106,896,391.91

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,203,821.06	-	-	77,740.53	-	2,126,080.53
半成品	388,168.38	-	-	170,101.85	-	218,066.53
产成品	1,527,250.44	297,766.25	-	-	-	1,825,016.69
低值易耗品	71,163.53	-	-	26,325.12	-	44,838.41
合计	4,190,403.41	297,766.25	-	274,167.50	-	4,214,002.16

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,687,806.77	2,112,271.96
预交税费	1,643,129.37	476,602.84
其他	96,922.00	-
合计	3,427,858.14	2,588,874.80

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动			年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得				
深圳茶方科技有限公司	-	190,000.00	-	-	190,000.00	-	-	非交易目的持有
合计	-	190,000.00	-	-	190,000.00	-	-	-

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	车间模具	电子仪器	IT设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	58,039,956.97	77,241,560.58	4,950,444.24	8,719,425.99	2,003,331.04	6,329,594.68	157,284,313.50
2. 本期增加金额	1,837,873.52	11,388,555.82	382,523.90	680,703.73	380,769.75	168,945.10	14,839,371.82
(1) 购置	1,837,873.52	4,933,287.60	382,523.90	680,703.73	380,769.75	168,945.10	8,384,103.60
(2) 在建工程转入	-	6,455,268.22	-	-	-	-	6,455,268.22
3. 本期减少金额	2,072,661.62	5,293,065.59	83,505.16	359,526.47	242,910.63	297,742.68	8,349,412.15
(1) 处置或报废	2,072,661.62	5,293,065.59	83,505.16	359,526.47	242,910.63	297,742.68	8,349,412.15
4. 年末余额	57,805,168.87	83,337,050.81	5,249,462.98	9,040,603.25	2,141,190.16	6,200,797.10	163,774,273.17
二、累计折旧							
1. 年初余额	36,918,307.86	53,665,023.00	4,148,159.45	5,444,630.83	651,989.92	3,688,548.83	104,516,659.89

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	车间模具	电子仪器	IT设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	3,529,088.84	4,868,362.19	233,299.20	1,148,116.55	277,376.75	913,305.27	10,969,548.80
(1) 计提	3,529,088.84	4,868,362.19	233,299.20	1,148,116.55	277,376.75	913,305.27	10,969,548.80
3. 本期减少金额	1,932,355.07	4,218,931.30	79,329.87	317,377.41	230,765.10	104,466.19	6,883,224.94
(1) 处置或报废	1,932,355.07	4,218,931.30	79,329.87	317,377.41	230,765.10	104,466.19	6,883,224.94
4. 年末余额	38,515,041.63	54,314,453.89	4,302,128.78	6,275,369.97	698,601.57	4,497,387.91	108,602,983.75
三、减值准备							
1. 年初余额	271,030.89	985,321.19	58.76	3,846.15	-	3,967.95	1,264,224.94
2. 本期增加金额	-	497,041.20	-	-	-	-	497,041.20
(1) 计提	-	497,041.20	-	-	-	-	497,041.20
3. 本期减少金额	-	849,313.59	-	-	-	-	849,313.59
(1) 处置或报废	-	849,313.59	-	-	-	-	849,313.59
4. 年末余额	271,030.89	633,048.80	58.76	3,846.15	-	3,967.95	911,952.55
四、账面价值							
1. 年末账面价值	19,019,096.35	28,389,548.12	947,275.44	2,761,387.13	1,442,588.59	1,699,441.24	54,259,336.87
2. 年初账面价值	20,850,618.22	22,591,216.39	802,226.03	3,270,949.01	1,351,341.12	2,637,077.90	51,503,428.67

### (2) 固定资产的减值测试情况

年末产品模具有减值迹象,根据预计的可回收金额计提减值准备49.70万元。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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	223,075.34	-	223,075.34	1,182,876.54	-	1,182,876.54
模具	1,948,131.34	-	1,948,131.34	3,993,692.15	-	3,993,692.15
其他零星项目	28,761.06	-	28,761.06	223,285.81	-	223,285.81
合计	2,199,967.74	-	2,199,967.74	5,399,854.50	-	5,399,854.50

(2) 本期无重要在建工程项目变动情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	121,587,989.46	121,587,989.46
2. 本年增加金额	72,567,654.60	72,567,654.60
(1) 租入	72,567,654.60	72,567,654.60
3. 本年减少金额	86,659,306.28	86,659,306.28
(1) 处置	86,659,306.28	86,659,306.28
4. 年末余额	107,496,337.78	107,496,337.78
二、累计折旧		
1. 年初余额	81,452,119.69	81,452,119.69
2. 本年增加金额	35,613,278.74	35,613,278.74
(1) 计提	35,613,278.74	35,613,278.74
3. 本年减少金额	82,082,951.98	82,082,951.98
(1) 处置	82,082,951.98	82,082,951.98
4. 年末余额	34,982,446.45	34,982,446.45
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	72,513,891.33	72,513,891.33
2. 年初账面价值	40,135,869.77	40,135,869.77

12. 无形资产

项目	软件	专利技术	商标	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	24,441,952.81	1,862,652.61	146,390.67	26,450,996.09
2. 本年增加金额	626,315.73	-	-	626,315.73
(1) 购置	626,315.73	-	-	626,315.73
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 年末余额	25,068,268.54	1,862,652.61	146,390.67	27,077,311.82
二、累计摊销				
1. 年初余额	10,923,197.42	1,625,356.47	143,378.08	12,691,931.97

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	专利技术	商标	合计
2. 本年增加金额	2,114,915.74	108,602.18	3,012.59	2,226,530.51
(1) 计提	2,114,915.74	108,602.18	3,012.59	2,226,530.51
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 年末余额	13,038,113.16	1,733,958.65	146,390.67	14,918,462.48
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	12,030,155.38	128,693.96	-	12,158,849.34
2. 年初账面价值	13,518,755.39	237,296.14	3,012.59	13,759,064.12

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	4,435,512.71	6,487,581.01	5,068,628.31	-	5,854,465.41
合计	4,435,512.71	6,487,581.01	5,068,628.31	-	5,854,465.41

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	345,525.34	52,980.02	408,151.59	66,696.43
资产减值准备	5,125,954.71	796,783.58	5,454,628.35	926,210.97
可弥补亏损	32,602,047.49	5,320,768.83	44,038,039.27	7,276,646.38
可抵扣广告费	96,547.95	19,309.59	1,085,936.12	217,187.22
预计负债	9,007,471.23	1,351,120.68	6,438,913.67	965,837.05
新租赁准则下的暂时性差异	74,977,571.45	12,105,391.03	42,974,668.04	7,174,200.66
股份支付费用	2,781,242.77	500,233.79	4,276,223.71	734,050.38
合计	124,936,360.94	20,146,587.52	104,676,560.75	17,360,829.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则下暂时性差异	72,513,891.33	11,708,021.67	40,135,869.77	6,731,664.23
交易性金融资产公允价值变动确认的所得税资产	1,302,702.33	325,675.58	1,557,492.21	376,560.72
固定资产折旧税会差异	4,470,049.46	670,507.42	3,688,953.76	553,343.06
合计	78,286,643.12	12,704,204.67	45,382,315.74	7,661,568.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	12,704,204.67	7,442,382.85	7,661,568.01	9,699,261.08
递延所得税负债	12,704,204.67	-	7,661,568.01	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,231,854.04	4,845,588.51
可抵扣亏损	261,647.70	56,207.90
合计	5,493,501.74	4,901,796.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2027年	41,644.13	41,644.13	
2028年	14,563.77	14,563.77	
2029年	205,439.80	-	
合计	261,647.70	56,207.90	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	3,916,484.98	-	3,916,484.98	3,914,693.51	-	3,914,693.51
超过一年到期的大额存单	71,899,311.09	-	71,899,311.09	-	-	-
合计	75,815,796.07	-	75,815,796.07	3,914,693.51	-	3,914,693.51

16. 所有权或使用权受到限制的资产

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	61,539,848.89	61,539,848.89	冻结	银行承兑汇票保证金
合计	61,539,848.89	61,539,848.89	-	-

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	74,590,083.31	74,590,083.31	冻结	银行承兑汇票保证金
合计	74,590,083.31	74,590,083.31	-	-

17. 短期借款

款项类别	年末余额	年初余额
应收票据贴现借款	54,343,341.41	68,349,753.96
合计	54,343,341.41	68,349,753.96

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,866,735.16	20,563,172.02
合计	23,866,735.16	20,563,172.02

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	40,922,878.60	31,022,553.61
加工款	5,609,735.83	4,630,107.38
设备款	430,041.83	210,352.58
合计	46,962,656.26	35,863,013.57

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收货款	20,578,242.50	12,823,865.05
合计	20,578,242.50	12,823,865.05

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收客户货款	8,056,793.54	期初余额对应实现销售后，本期预收货款的变动为净增加金额
商城积分	-302,416.09	运营活动减少，活动附赠积分减少
合计	7,754,377.45	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,411,733.22	162,775,406.12	162,095,017.62	23,092,121.72
离职后福利-设定提存计划	-	8,091,823.81	7,427,209.83	664,613.98
辞退福利	-	5,000,239.46	5,000,239.46	-
合计	22,411,733.22	175,867,469.39	174,522,466.91	23,756,735.70

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,195,553.17	152,545,455.86	151,783,021.10	22,957,987.93
职工福利费	216,180.05	4,920,786.45	5,009,026.56	127,939.94
社会保险费	-	3,389,639.91	3,384,037.67	5,602.24
其中：医疗保险费	-	2,750,630.95	2,745,085.57	5,545.38
工伤保险费	-	244,718.91	244,662.05	56.86
生育保险费	-	394,290.05	394,290.05	-
住房公积金	-	1,916,316.50	1,915,724.89	591.61
工会经费和职工教育经费	-	3,207.40	3,207.40	-
合计	22,411,733.22	162,775,406.12	162,095,017.62	23,092,121.72

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	7,783,931.19	7,119,471.01	664,460.18

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	-	307,892.62	307,738.82	153.80
合计	-	8,091,823.81	7,427,209.83	664,613.98

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	378,801.85	536,410.71
企业所得税	2,358,894.49	3,441,935.03
城市维护建设税	317,574.28	231,738.33
教育费附加	226,934.63	165,618.80
个人所得税	626,064.06	545,396.05
其他	47,888.40	36,315.06
合计	3,956,157.71	4,957,413.98

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,004,790.18	11,416,562.30
合计	14,004,790.18	11,416,562.30

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	10,397,641.51	6,464,603.96
押金保证金	2,173,845.33	2,260,295.71
其他	1,433,303.34	2,691,662.63
合计	14,004,790.18	11,416,562.30

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	32,094,648.17	22,714,805.25
合计	32,094,648.17	22,714,805.25

25. 其他流动负债

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,437,451.91	862,356.25
合计	1,437,451.91	862,356.25

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	43,469,492.05	20,542,026.14
合计	43,469,492.05	20,542,026.14

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	9,007,471.23	6,438,913.67	预估质量保证金
合计	9,007,471.23	6,438,913.67	-

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	326,341,682.00	-	-	-	-	-	326,341,682.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	151,653,749.69	-	-	151,653,749.69
其他资本公积	7,720,152.04	-	1,494,980.94	6,225,171.10
合计	159,373,901.73	-	1,494,980.94	157,878,920.79

30. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	-	15,012,126.15	-	15,012,126.15
合计	-	15,012,126.15	-	15,012,126.15

注：本期公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,968,200股，回购总金额人民币15,012,126.15元。

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	48,658,039.91	8,239,889.76	-	56,897,929.67
合计	48,658,039.91	8,239,889.76	-	56,897,929.67

32. 未分配利润

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	208,165,216.41	189,835,414.21
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
其中:其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	208,165,216.41	189,835,414.21
加:本年归属于母公司所有者的净利润	69,508,710.23	71,357,291.52
减:提取法定盈余公积	8,239,889.76	6,360,628.80
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	91,134,494.96	46,666,860.52
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	178,299,541.92	208,165,216.41

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入合计	753,622,086.64	665,283,763.48
主营业务	737,028,522.59	646,032,828.13
其他业务	16,593,564.05	19,250,935.35
营业成本合计	400,203,056.02	334,361,227.70
主营业务	389,693,150.70	321,512,970.45
其他业务	10,509,905.32	12,848,257.25

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 营业收入-按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
电器类	585,935,939.43	498,838,454.12
非电器类	167,686,147.21	166,445,309.36
合计	753,622,086.64	665,283,763.48
营业成本		
电器类	323,277,038.41	271,279,686.00
非电器类	76,926,017.61	63,081,541.70
合计	400,203,056.02	334,361,227.70

2) 营业收入-按地区分类

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

地区	本年发生额	上年发生额
<b>营业收入</b>		
其中：自主品牌业务	<b>586,591,959.72</b>	<b>528,367,376.94</b>
其中：大陆	522,748,760.28	495,709,273.15
海外	63,843,199.44	32,658,103.79
代工业务	<b>167,030,126.92</b>	<b>136,916,386.54</b>
<b>合计</b>	<b>753,622,086.64</b>	<b>665,283,763.48</b>
<b>营业成本</b>		
其中：自主品牌业务	<b>263,716,937.89</b>	<b>218,960,880.91</b>
其中：大陆	220,804,224.68	198,354,448.90
海外	42,912,713.21	20,606,432.01
代工业务	<b>136,486,118.13</b>	<b>115,400,346.79</b>
<b>合计</b>	<b>400,203,056.02</b>	<b>334,361,227.70</b>

(3) 与履约义务相关的信息

公司销售单体产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年销售附带积分、客户尚未使用积分，形成的尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为852,637.68元，其中，852,637.68元预计将于2025年度确认收入。

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,795,729.30	2,603,978.96
教育费附加	1,997,126.26	2,002,972.05
其他	273,083.01	299,976.68
<b>合计</b>	<b>5,065,938.57</b>	<b>4,906,927.69</b>

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
网上商城及推广费	112,898,215.54	99,833,399.06
职工薪酬	50,621,318.54	40,874,766.42
折旧与摊销	15,943,502.43	21,162,118.15
物流仓储及运输费	9,132,114.71	3,501,070.86
售后服务与配件	5,111,173.69	3,839,328.45
租赁费	9,952,003.01	3,925,743.56
差旅费	1,624,678.97	2,296,383.31

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	4,211,000.22	4,075,612.28
顾问咨询费	5,553.37	345,400.00
<b>合计</b>	<b>209,499,560.48</b>	<b>179,853,822.09</b>

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,056,746.50	41,742,344.09
折旧与摊销	5,922,246.06	5,737,313.94
顾问咨询费	1,665,054.45	1,993,446.22
办公费	2,182,288.28	4,487,486.97
差旅费	2,005,733.54	1,549,414.77
租赁费	719,342.98	544,414.97
股份支付费用	-761,659.43	774,216.33
业务招待费	682,270.29	137,053.43
服务费	985,557.28	1,109,603.00
软件费	986,185.12	1,099,784.36
物料消耗	625,192.86	418,693.99
审计费	972,416.11	730,524.67
其他	3,117,930.39	2,730,762.81
<b>合计</b>	<b>60,159,304.43</b>	<b>63,055,059.55</b>

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,994,874.37	24,210,034.50
专利及认证费	4,236,754.97	3,672,258.81
材料费	3,242,711.57	3,897,367.56
折旧与摊销	1,271,883.53	1,497,985.98
股份支付费用	-733,321.51	754,938.04
差旅费	2,309,206.21	2,446,235.17
租赁费	265,787.28	273,623.83
其他	3,183,502.52	3,288,015.61
<b>合计</b>	<b>38,771,398.94</b>	<b>40,040,459.50</b>

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,703,116.43	2,585,804.72
其中：未确认融资费用摊销	2,703,116.43	2,585,804.72

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	6,380,987.36	7,917,245.93
加：汇兑损益	-3,908,131.61	-1,699,107.76
加：其他支出	749,692.30	761,841.27
合计	-6,836,310.24	-6,268,707.70

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	19,664,229.63	16,581,757.23
个税手续费返还	150,255.63	139,780.72
增值税加计抵减	1,385,045.85	2,047,360.28
合计	21,199,531.11	18,768,898.23

(1) 与日常活动相关的政府补助

1) 本年发生额

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划专精特新企业奖励项目资助	63,140.00	市中小企业服务局关于2024年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划专精特新企业奖励项目资助计划公示	与收益相关
2023年推动规上企业健康发展奖励项目	225,844.00	2023年推动规上企业健康发展奖励项目	与收益相关
2024年市专精特新企业奖励项目	100,000.00	2024年市专精特新企业奖励项目	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局宝安区2023年度企业技术改造投资资助项目补贴款	414,400.00	深圳市人力资源和社会保障局关于开展2023年一次性扩岗补助和一次性吸纳就业补贴工作的公告	与收益相关
软件即征即退软件退税款	18,210,221.97	财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知	与收益相关
重点群体退税抵税补贴	647,623.66	《财税〔2019〕22号》关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知	与收益相关
深圳市宝安区沙井街道党建服务中心发放登记失业半年一次性吸纳就业补贴	3,000.00	深圳市宝安区沙井街道党建服务中心发放登记失业半年一次性吸纳就业补贴	与收益相关
合计	19,664,229.63	-	-

40. 投资收益

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	625,333.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,392,251.81	7,130,940.15
<b>合计</b>	<b>7,392,251.81</b>	<b>7,756,273.48</b>

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-254,789.88	1,658,516.85
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	-254,789.88	1,658,516.85
<b>合计</b>	<b>-254,789.88</b>	<b>1,658,516.85</b>

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-566,175.09	323,634.92
其他应收款坏账损失	7,012.11	-5,642.59
<b>合计</b>	<b>-559,162.98</b>	<b>317,992.33</b>

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-23,598.75	1,292,809.96
固定资产减值损失	-497,041.20	-56,479.97
<b>合计</b>	<b>-520,639.95</b>	<b>1,236,329.99</b>

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	43,519.89	-453,904.17
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	43,519.89	-453,904.17
其中：固定资产处置收益	39,309.84	-452,050.07
使用权资产处置收益	4,210.05	-1,854.10
<b>合计</b>	<b>43,519.89</b>	<b>-453,904.17</b>

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	66,492.59	55,234.60	66,492.59
其他	529,338.88	415,887.65	529,338.88
<b>合计</b>	<b>595,831.47</b>	<b>471,122.25</b>	<b>595,831.47</b>

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿及补偿金	150,267.66	254,783.40	150,267.66
非流动资产毁损报废损失	-	2,711.74	-
滞纳金	168,267.13	38,717.18	168,267.13
其他	134,974.80	320,300.23	134,974.80
<b>合计</b>	<b>453,509.59</b>	<b>616,512.55</b>	<b>453,509.59</b>

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,436,581.86	5,854,103.76
递延所得税费用	2,256,878.23	1,262,295.78
<b>合计</b>	<b>4,693,460.09</b>	<b>7,116,399.54</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	74,202,170.32
按适用税率计算的所得税费用	18,550,542.59
子公司适用不同税率的影响	-6,205,209.13
调整以前期间所得税的影响	-212,994.39
非应税收入的影响	-1,320,419.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	925,760.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,334,344.99
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	324,897.82
研发费用加计扣除	-5,034,772.20
<b>所得税费用</b>	<b>4,693,460.09</b>

48. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	872,876.59	1,067,015.32
利息收入	7,106,273.25	6,339,118.76

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	28,080,581.68	18,102,167.21
<b>合计</b>	<b>36,059,731.52</b>	<b>25,508,301.29</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	125,535,527.34	101,511,088.61
管理费用	12,462,367.13	13,135,788.41
研发费用	8,640,730.51	8,636,037.11
财务费用	456,453.09	277,997.66
制造费用	4,456,181.15	5,220,218.58
往来款	37,452,304.73	22,480,183.71
<b>合计</b>	<b>189,003,563.95</b>	<b>151,261,314.08</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财	1,123,500,000.00	1,172,300,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财	1,046,492,562.45	1,413,459,868.40

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	20,450,119.48	19,943,814.94
票据贴现	54,343,341.41	68,349,753.96
<b>合计</b>	<b>74,793,460.89</b>	<b>88,293,568.90</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	75,675,827.64	90,290,177.74
执行新租赁准则租金	41,179,904.72	42,520,525.21
股权回购	15,012,126.15	-
<b>合计</b>	<b>131,867,858.51</b>	<b>132,810,702.95</b>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	68,349,753.96	54,343,341.41		68,349,753.96		54,343,341.41
一年内到期的非流动负债	22,714,805.25		32,094,648.17	20,011,688.82	2,703,116.43	32,094,648.17
租赁负债	20,542,026.14		77,252,875.22	21,168,215.90	33,157,193.41	43,469,492.05
其他应付款-应付股利	-	88,651,448.58		88,651,448.58		
合计	111,606,585.35	142,994,789.99	109,347,523.39	198,181,107.26	35,860,309.84	129,907,481.63

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	69,508,710.23	71,357,291.52
加: 资产减值准备	520,639.95	-1,236,329.99
信用减值损失	559,162.98	-317,992.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,969,548.80	10,817,333.66
使用权资产折旧	35,613,278.74	41,805,357.17
无形资产摊销	2,226,530.51	1,715,424.80
长期待摊费用摊销	5,068,628.31	5,824,949.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-43,519.89	453,904.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	2,711.74
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	254,789.88	-1,658,516.85
财务费用(收益以“-”填列)	-1,018,775.95	-1,145,510.83
投资损失(收益以“-”填列)	-7,392,251.81	-7,756,273.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,256,878.23	1,262,295.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,311,985.64	24,539,147.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,593,785.26	19,065,114.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	26,902,581.86	-18,982,676.54
股份支付费用	-1,494,980.94	1,529,154.37
经营活动产生的现金流量净额	<b>110,025,450.00</b>	<b>147,275,384.97</b>

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	296,341,265.24	261,547,578.85
减: 现金的期初余额	261,547,578.85	445,479,126.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>34,793,686.39</b>	<b>-183,931,547.28</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
现金	296,341,265.24	261,547,578.85
其中: 库存现金	39,037.28	28,989.16
可随时用于支付的银行存款	289,877,009.34	239,177,497.40
可随时用于支付的其他货币资金	6,425,218.62	22,341,092.29
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	<b>296,341,265.24</b>	<b>261,547,578.85</b>
集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	31,999,198.70	42,354,464.04

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
国外经营子公司货币资金	31,999,198.70	42,354,464.04	受当地外汇管制等限制
合计	<b>31,999,198.70</b>	<b>42,354,464.04</b>	—

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	13,956,400.39	7.1884	100,324,188.56
港币	974,348.95	0.9260	902,247.13
欧元	95,031.84	7.5257	715,181.12
英镑	39,107.41	9.0765	354,958.41

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	6,957,632.00	0.0462	321,672.20
加拿大元	155,209.22	5.0498	783,775.52
韩元	90,156,817.00	0.0049	445,194.36
应收账款			
其中：美元	4,793,844.00	7.1884	34,460,068.21
日元	471,755.00	0.0462	21,810.65
欧元	1,573.10	7.5257	11,838.68
加拿大元	46.76	5.0498	236.13
其他应收款			
其中：美元	29,160.00	7.1884	209,613.74
港币	2,000.00	0.9260	1,852.00
日元	500,000.00	0.0462	23,116.50
应付账款			
其中：美元	24,420.00	7.1884	175,540.73
其他应付款			
其中：美元	7,718.49	7.1884	55,483.59
欧元	10.07	7.5257	75.78
加拿大元	1,377.66	5.0498	6,956.91
港币	534,700.00	0.9260	495,132.20
日元	5,559.54	0.0462	257.03

(2) 境外经营实体

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

51. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,703,116.43	2,585,804.72
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,590,329.87	1,545,632.72
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,092,018.92	669,097.75
与租赁相关的总现金流出	48,862,253.51	44,735,255.68

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 七、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,994,874.37	24,210,034.50
专利及认证费	4,236,754.97	3,672,258.81
材料费	3,242,711.57	3,897,367.56
折旧与摊销	1,271,883.53	1,497,985.98
股份支付费用	-733,321.51	754,938.04
差旅费	2,309,206.21	2,446,235.17
租赁费	265,787.28	273,623.83
其他	3,183,502.52	3,288,015.61
<b>合计</b>	<b>38,771,398.94</b>	<b>40,040,459.50</b>
其中：费用化研发支出	<b>38,771,398.94</b>	<b>40,040,459.50</b>
资本化研发支出	-	-

### 八、 合并范围的变更

本年度未发生同一控制下、非同一控制下的企业合并。

#### 1. 其他原因的合并范围变动

2024年度，本公司之子公司北鼎科技新设成立子公司上海北鼎小北、济南北鼎等11家子公司，注销子公司上海鼎北科技有限公司。公司之孙公司鼎北贸易新设成立子公司北鼎日本株式会社，具体见附注九、1（1）企业集团的构成。

### 九、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北鼎科技	2000 万元	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
北翰林	100 万元	深圳市	深圳市	生产	100.00		同一控制下企业合并
晶辉贸易	13.51 万元	深圳市	香港	贸易	100.00		投资设立
北鼎手边	500 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
北辰烘焙	500 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
鼎北贸易	8800 元	深圳市	香港	贸易		100.00	投资设立
山东北鼎	300 万元	山东省	青岛市	贸易		100.00	投资设立
鼎北科技	50 万元	四川省	成都市	贸易		100.00	投资设立

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北鼎晶辉科技	1000 万元	深圳市	深圳市	生产、贸易	100.00		投资设立
北京鼎北	5 万元	北京市	北京市	贸易		100.00	投资设立
海口北鼎	5 万元	海口市	海口市	贸易		100.00	投资设立
南京北鼎	5 万元	南京市	南京市	贸易		100.00	投资设立
昆明鼎北	5 万元	昆明市	昆明市	贸易		100.00	投资设立
长春鼎北	5 万元	长春市	长春市	贸易		100.00	投资设立
武汉鼎北	5 万元	武汉市	武汉市	贸易		100.00	投资设立
太原鼎北	5 万元	太原市	太原市	贸易		100.00	投资设立
北鼎星河	5 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
鼎北汇	20 万元	北京市	北京市	贸易		100.00	投资设立
北鼎天地	5 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
上海北鼎小北	5 万元	上海市	上海市	贸易		100.00	投资设立
济南北鼎	5 万元	济南市	济南市	贸易		100.00	投资设立
苏州鼎北	5 万元	苏州市	苏州市	贸易		100.00	投资设立
深圳北鼎小北	5 万元	深圳市	深圳市	贸易		100.00	投资设立
长沙北鼎	100 万元	长沙市	长沙市	贸易		100.00	投资设立
重庆北鼎	200 万元	重庆市	重庆市	贸易		100.00	投资设立
天津鼎北	5 万元	天津市	天津市	贸易		100.00	投资设立
贵阳北鼎	5 万元	贵阳市	贵阳市	贸易		100.00	投资设立
青岛鼎北	5 万元	青岛市	青岛市	贸易		100.00	投资设立
西安北鼎	5 万元	西安市	西安市	贸易		100.00	投资设立
大连北鼎	5 万元	大连市	大连市	贸易		100.00	投资设立
BUYDEEM Germany GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	贸易		100.00	投资设立
BUYDEEM KOREACO. LTD.	1 亿韩元	韩国	韩国	贸易		100.00	投资设立
BUYDEEM AMERICA INC	0.5 万美元	美国	美国	贸易		100.00	投资设立
北鼎日本株式会社	500 万日元	日本	日本	贸易		100.00	投资设立

十、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	66,492.59	55,234.60

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	19,664,229.63	16,581,757.23

### 十一、与金融工具相关风险

本集团日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

##### (1) 市场风险

###### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元和英镑有关,除本公司的几个下属子公司以美元等外币采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币、欧元、加元及英镑余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	13,956,400.39	14,735,869.64
货币资金-港币	974,348.95	1,422,927.64
货币资金-欧元	95,031.84	148,601.43
货币资金-英镑	39,107.41	75,623.73
货币资金-日元	6,957,632.00	220,352.00
货币资金-加拿大元	155,209.22	187,168.53
货币资金-韩元	90,156,817.00	-
应收账款-美元	4,793,844.00	2,194,485.78
应收账款-日元	471,755.00	-
应收账款-欧元	1,573.10	-
应收账款-加拿大元	46.76	-
其他应收款-美元	29,160.00	131,032.10
其他应收款-港币	2,000.00	2,000.00

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款-日元	500,000.00	-
应付账款-美元	24,420.00	471,814.65
其他应付款-美元	7,718.49	251,405.88
其他应付款-欧元	10.07	5,412.48
其他应付款-加拿大元	1,377.66	33,347.91
其他应付款-港币	534,700.00	34,700.00
其他应付款-日元	5,559.54	-

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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

于2024年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:41,155,524.92元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	357,881,114.13	-	-	-	357,881,114.13
交易性金融资产	194,902,702.33	-	-	-	194,902,702.33
应收账款	50,672,800.12	-	-	-	50,672,800.12
其他应收款	7,804,238.26	2,229,125.47	4,114,312.00	-	14,147,675.73
<b>金融负债</b>					
应付账款	46,962,656.26	-	-	-	46,962,656.26
其他应付款	14,004,790.18	-	-	-	14,004,790.18
应付票据	23,866,735.16	-	-	-	23,866,735.16
应付职工薪酬	23,756,735.70	-	-	-	23,756,735.70
一年内到期的非流动负债	32,094,648.17	-	-	-	32,094,648.17
租赁负债	-	28,551,770.10	14,917,721.95	-	43,469,492.05

## 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	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	6,892,115.35	6,892,115.35	5,981,194.89	5,981,194.89
所有外币	对人民币贬值5%	-6,892,115.35	-6,892,115.35	-5,981,194.89	-5,981,194.89

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十二、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	—	—	194,902,702.33	194,902,702.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	194,902,702.33	194,902,702.33
(1) 其他	—	—	194,902,702.33	194,902,702.33
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	194,902,702.33	194,902,702.33

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

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

#### 3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、一年内到期的非流动资产、应付款项、租赁负债（含一年内到期的非流动负债）等。本集团于2024年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1. 关联方关系

##### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(港币)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
晶辉电器集团有限公司	香港	一般贸易与投资	10,000.00	28.04	28.04

本公司最终控制方是 GEORGE MOHAN ZHANG 和张北。

##### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

##### (3) 其他关联方

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
晶辉电器(深圳)有限公司	股东及实际控制人张北控制的企业

### 2. 关联交易

截止2024年12月31日,本集团不存在关联交易。

### 3. 关联担保情况

#### (1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	币种	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北鼎晶辉科技	人民币	5,000.00	2023-9-13	2024-9-13	否
本公司	北鼎晶辉科技	人民币	8,000.00	2023-2-14	2024-2-13	是
本公司	北鼎晶辉科技	人民币	9,000.00	2023-11-6	2024-9-10	否
本公司	北鼎晶辉科技	人民币	3,000.00	2023-5-9	2024-5-9	是
本公司	北鼎晶辉科技	人民币	8,000.00	2024-4-15	2025-4-14	否
本公司	北鼎晶辉科技	人民币	9,000.00	2024-10-14	2026-9-11	否
本公司	北鼎晶辉科技	人民币	5,000.00	2024-12-17	2025-12-16	否

1) 2023年9月19日,北鼎晶辉科技与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号为SZ30(融资)20230009的《最高额融资合同》,合同约定的最高融资额度有效期内,在本合同项下可向华夏银行股份有限公司深圳分行申请使用的最高融资额度为5,000万元。本公司为该最高融资额度项下的业务提供连带责任保证担保,《最高额保证合同》编号为SZ30(高保)20230009-11。

2) 2023年2月23日,北鼎晶辉科技与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为755XY2023002710的《授信协议》,协议约定招商银行股份有限公司深圳分行向北鼎晶辉科技提供人民币8,000万元的授信额度。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《集团授信最高额不可撤销担保书》编号为755XY202300271001。

3) 2023年11月6日,北鼎晶辉科技与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订编号为BA2023080700000035C000的《授信额度协议》,申请授信额度人民币9,000万元。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额保证合同》编号为BA2023080700000035MG000。

4) 2023年5月9日,北鼎晶辉科技与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号为平银(深圳)综字第A610202304070002号《综合授信额度合同》,协议约定平安银行股份有限公司深圳分行向北鼎晶辉科技提供人民币3,000万元的授信额度。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额保证担保合同》编号为平银(深圳)综字第A610202304070002(额保001)号。

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 2024年5月21日,北鼎晶辉科技与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为755XY2024012402的《授信协议》,申请授信额度人民币8,000万元。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额不可撤销担保书》编号为755XY202401240201。

6) 2024年10月14日,北鼎晶辉科技与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订编号为BC2024091200000013的《授信额度协议》和编号为BC2024091200000018的《衍生品专项额度及黄金租赁额度协议》,申请授信额度人民币9,000万元。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额不可撤销担保书》编号为GC2024092000000030。

7) 2024年12月17日,北鼎晶辉科技与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银(深圳)综字第 A610202411120001号的《综合授信额度合同》,申请授信额度人民币5,000万元。本公司为该授信额度项下业务提供连带责任保证担保,《最高额保证担保合同》编号为平银(深圳)综字第 A610202411120001(额保 001)号。

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,137,215.10	4,053,743.40

#### 5. 关联方应收应付余额

截止2024年12月31日,本集团不存在关联方往来余额。

#### 6. 关联方承诺

截至2024年12月31日,本集团无需要披露的关联方承诺事项。

### 十四、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

2021年1月22日,公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案,向26名符合条件的高级管理人员及核心技术人员授予限制性股票742,500股,占激励计划草案公告日公司股本总额217,400,000股的0.3415%,授予价格为12元/股。该激励计划分年度对公司的业绩指标进行考核,以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。

2022年3月23日,公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司<2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案,向71名符合条件的高级管理人员及核心技术人员授予限制性股票2,481,000股,占激励计划草案公告日公司股本总额217,400,000股的1.1412%,授予价格为7.7元/股。该激励计划分年度对公司的业绩指标进行考核,以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。

2022年10月26日,公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议,审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格与授予数量的议案》,根据

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

《上市公司股权激励管理办法》及公司《2022年限制性股票激励计划（草案修订稿）》等相关规定，对2022年限制性股票激励计划首次及预留的授予价格与授予数量进行相应调整，即首次及预留授予价格由7.70元/股调整为4.97元/股，首次授予数量由1,984,800股调整为2,977,200股，预留授予数量由496,200股调整为744,300股。

2022年11月30日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票授予价格与授予数量的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规及公司《2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）》等相关规定，对2021年限制性股票激励计划预留授予部分的授予价格与授予数量进行相应调整，即预留授予价格由12.00元/股调整为7.67元/股，预留授予数量由148,500股调整为222,750股。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-	-	-	1,057,125.00	5,349,885.00
研发人员	-	-	-	-	-	-	413,550.00	2,060,662.50
合计	-	-	-	-	-	-	1,470,675.00	7,410,547.50

年末发行在外的股票期权

授予对象类别	年末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员、销售人员	2021年限制性股票激励授予价格7.67元/股	23个月
管理人员、研发人员、销售人员	2022年限制性股票激励授予价格4.97元/股	28个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	本集团授予的限制性股票的公允价值按照授予日当天标的股票的收盘价确定，限制性股票成本为限制性股票公允价值减限制性股票授予价格。
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率
对可行权权益工具数量的确定依据	当年可行权权益工具数量=个人当年计划归属的数量×公司层面归属系数×个人层面归属系数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,013,487.79

3. 本年股份支付费用

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	-761,659.43
研发人员	-733,321.51
合计	-1,494,980.94

### 十五、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截至2024年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至2024年12月31日，本集团无需披露的重大或有事项。

### 十六、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	38,924,817.84

拟以公司截至2024年12月31日总股本326,341,682股扣除公司目前回购专户的股份数1,968,200股后的总股本324,373,482股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本，共计派发现金38,924,817.84元；

截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	131,070,762.73	83,674,262.67
合计	131,070,762.73	83,674,262.67

#### 1.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金备用金	3,206,510.96	3,548,021.99
关联方往来	127,864,251.77	80,126,240.68
合计	131,070,762.73	83,674,262.67

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	期初余额
1年以内(含1年)	49,998,692.98	6,384,138.52
1-2年	3,961,945.60	46,020,495.67
2-3年	46,020,495.67	28,559,928.48
3年以上	31,089,628.48	2,709,700.00
其中: 3-4年	28,409,928.48	236,000.00
4-5年	206,000.00	1,497,208.00
5年以上	2,473,700.00	976,492.00
<b>合计</b>	<b>131,070,762.73</b>	<b>83,674,262.67</b>

(3) 其他应收款按组合计提坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131,070,762.73	100.00	-	-	131,070,762.73
其中: 押金备用金组合	3,206,510.96	2.45	-	-	3,206,510.96
关联方组合	127,864,251.77	97.55	-	-	127,864,251.77
<b>合计</b>	<b>131,070,762.73</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>131,070,762.73</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,674,262.67	100.00	-	-	83,674,262.67
其中: 押金备用金组合	3,548,021.99	4.24	-	-	3,548,021.99
关联方组合	80,126,240.68	95.76	-	-	80,126,240.68
<b>合计</b>	<b>83,674,262.67</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>83,674,262.67</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市北鼎晶辉科技有限公司	关联方组合	44,328,358.54	1年以内	93.23	-
		3,440,407.20	1-2年		
		46,020,495.67	2-3年		

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
		28,409,928.48	3-4年		
深圳市北鼎科技有限公司	关联方组合	5,665,061.88	1年以内	4.32	-
深圳市沙井步涌股份合作公司	押金备用金组合	206,000.00	4-5年	2.03	-
		2,460,000.00	5年以上		
深圳市大沙河建设投资有限公司	押金备用金组合	521,538.40	1年以内	0.40	-
江丽金	押金备用金组合	7,800.00	3年以上	0.01	-
合计	-	131,059,590.17	-	99.99	-

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	268,836,566.95	-	268,836,566.95	270,235,853.51	-	270,235,853.51
合计	268,836,566.95	-	268,836,566.95	270,235,853.51	-	270,235,853.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北鼎科技	65,702,632.35	-	-	1,086,991.69	64,615,640.66	-	-
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	203,408,305.75	-	-	312,294.87	203,096,010.88	-	-
合计	270,235,853.51	-	-	1,399,286.56	268,836,566.95	-	-

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
收入合计	3,110,494.70	3,749,251.49
其他业务	3,110,494.70	3,749,251.49
成本合计	3,110,494.70	3,526,031.40
其他业务	3,110,494.70	3,526,031.40

## 深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	60,000,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	625,333.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,953,896.03	6,819,482.28
<b>合计</b>	<b>86,953,896.03</b>	<b>67,444,815.61</b>

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年发生额	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)	43,519.89	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,520,500.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	7,137,461.93	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,829.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	8,777,311.36	
减: 所得税影响额	2,118,598.79	
合计	6,658,712.57	

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.62	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.70	0.19	0.19

深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司

二〇二五年三月二十六日