

BESTEK

百事泰

NEEQ : 833663

广东百事泰医疗器械股份有限公司

Guangdong BESTEK Medical Devices Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐新华、主管会计工作负责人蒋琼丽及会计机构负责人（会计主管人员）蒋琼丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	12
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第六节 财务会计报告	20
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	78
附件 II 融资情况.....	79

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、百事泰	指	广东百事泰医疗器械股份有限公司
茂润投资	指	深圳市茂润投资中心（有限合伙）
百事泰控股	指	深圳前海百事泰投资控股有限公司
百事泰软件	指	深圳市百事泰软件技术有限公司，为公司子公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东百事泰医疗器械股份有限公司章程》
股东大会	指	广东百事泰医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	广东百事泰医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	广东百事泰医疗器械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
电子商务	指	在全球各地广泛的商业贸易活动中，在因特网开放的网络环境下，基于浏览器/服务器应用方式，买卖双方不谋面地进行各种商贸活动，实现消费者的网上购物、商户之间的网上交易和在线电子支付以及各种商务活动、交易活动、金融活动和相关的综合服务活动的一种新型的商业运营模式。
跨境电商	指	跨境电子商务的简称，分属不同关境的交易主体，通过电子商务平台达成交易、进行支付结算，并通过跨境物流送达商品、完成交易的一种国际商业活动。
F2C	指	Factory-to-Consumer 即从工厂到消费者，是一种新型的电子商务模式。
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，是企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B 网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，而其中文简称为“商对客”。“商对客”是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动。
Amazon/亚马逊	指	亚马逊公司，是美国最大的一家网络电子商务公司，域名：www.amazon.com
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东百事泰医疗器械股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong BESTEK Medical Devices Co., Ltd. BESTEK		
法定代表人	徐新华	成立时间	2007年4月19日
控股股东	控股股东为百事泰控股	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐新华，一致行动人为百事泰控股、茂润投资
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业--F5292 互联网零售		
主要产品与服务项目	各类自主品牌产品的研发、设计、生产及进出口跨境电子商务贸易		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百事泰	证券代码	833663
挂牌时间	2015年9月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	55,784,296
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈敏	联系地址	深圳市龙岗区坂田街道杨美社区长发中路 8 号 B602
电话	0755-29977792	电子邮箱	Chenmin@bestek.com
传真	0755-29977791		
公司办公地址	深圳市龙岗区坂田街道杨美社区长发中路 8 号 B602	邮政编码	518100
公司网址	www.bestek.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300661017424L		
注册地址	广东省深圳市龙岗区坂田街道杨美社区长发中路 8 号 B602		
注册资本（元）	55,784,296	注册情况报告期内是否变更	否

备注：公司注册地址于 2023 年 2 月 13 日由“深圳市宝安区西乡街道铁岗社区宝田一路 358 号厂区三层”变更为“深圳市龙岗区坂田街道杨美社区长发中路 8 号 B602”。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

百事泰是国际化的大健康类知名企业，专注于家用医疗器械、大健康等产品领域，主要从事各类自主品牌产品的研发、设计及全球销售。同时整合国内外相关领域的优秀产品，力求做到相关产品家用全场景覆盖，为用户的健康及美好生活保驾护航。

公司旗下的“BESTEK”等品牌，在全球拥有千万级品牌用户，遍布主要的发达国家。公司产品主要有：包括电子体温计、血氧仪、助听器等大健康及家用医疗器械类，逆变器类、智能电压转换器类等三大系列。公司产品设计秉承“以消费者为本”的经营理念，贯彻：“简单、舒适、乐趣、美”的产品理念，充分满足消费者对美好生活的追求。公司研发力量强，已获得发明专利 44 项、实用新型 135 项、外观设计 287 项等，多款产品获得德国红点设计奖，深受各个国家和地区市场的欢迎。

百事泰目前业务主要通过以下三种方式：

1、基于第三方电商平台的 F2C 及 B2C 的跨境电商出口产品直达消费者，真正为消费者提供了最具性价比的产品和服务。同时，产品体验信息流能及时准确的也由终端消费者反馈回工厂，有利于工厂对产品的迭代及升级。

2、B2B 全球代理分销：以百事泰品牌知名度,推动全球小额 B2B 业务,在全球发展区域性代理商、分销商及诊所，以线下批发业务形式，扩大品牌产品的市场占有率及进一步扩大品牌的知名度。

3、线下零售连锁巨头：以大型连锁商超及 3C 卖场为主，扩展线下零售业务。公司对销售渠道的持续拓展与挖潜，有利于增强公司线上线下销售的协同效应，扩大公司品牌在市场上的影响力。

公司的运营模式：

1、自主研发、生产加供应链整合

大健康及医疗器械类的产品公司充分整合国内外的产品资源，力求家庭应用场景的全面覆盖及将优秀的产品快速推向市场，并通过与生产厂家的联合开发，提升产品的智能化，从而加强产品售出后客户的粘性及进一步的增值服务，提升品牌下产品的复购率及品牌的忠诚度。

逆变及电压转化器类别，稳步提升市场份额，并通过行业芯片的开发巩固公司的行业地位及进一步扩大市场占有率。

2、跨境出口，线上+线下全覆盖。

公司根据不同的销售渠道特点，组建了专业化的营销队伍及管理团队，通过跨境出口，境内外线上+线下销售模式，不断提升品牌的知名度，持续提升品牌的美誉度。

3、本土化运营

公司目前已在美国、英国、日本等主要销售市场建立子公司，实现了仓储和客服的本土化，保证了货物的及时供应及高品质的本地化客户服务。

4、品牌战略

公司致力于打造全球驰名的大健康类品牌，BESTEK 产品的销售遍布全球几十个国家和地区，并且拥有极好的消费者口碑，公司将通过多种渠道和方式进一步树立品牌形象，提升品牌影响力。

5、产品为王

公司高度重视产品设计，以消费者为本，力求把新的技术及用户需求充分结合，以优秀的产品带动市场销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年6月15日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，公司位列名单之中，被认定为深圳市“专精特新”中小企业。</p> <p>2、公司于2020年12月再次获得国家高新技术企业资质，证书编号：GR202044205101，有效期三年。</p> <p>3、公司全资子公司深圳市百事泰电气有限公司于2021年12月再次获得国家高新技术企业资质，证书编号：GR202144200140，有效期三年。</p> <p>4、公司于2023年5月22日入库科技型中小企业名单，入库登记编号：202344030708011625。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,301,222.54	105,760,741.26	-8.94%
毛利率%	26.24%	29.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,282,014.47	10,346,986.04	-39.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,272,171.23	10,344,550.91	-39.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.51%	8.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.50%	8.72%	-
基本每股收益	0.11	0.19	-40.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,419,983.66	173,201,422.05	-5.65%
负债总计	46,256,282.57	62,319,735.43	-25.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,163,701.09	110,881,686.62	5.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.99	5.53%
资产负债率%（母公司）	25.54%	32.14%	-
资产负债率%（合并）	28.31%	35.98%	-
流动比率	3.19	2.50	-
利息保障倍数	10.12	2.82	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,487,315.82	-8,943,311.51	61.01%
应收账款周转率	2.95	4.24	-
存货周转率	1.15	0.79	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.65%	-7.78%	-
营业收入增长率%	-8.94%	16.01%	-
净利润增长率%	-39.29%	1.96%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,632,541.71	20.58%	39,952,153.60	23.07%	-15.82%
应收票据	-	0%	-	0%	0%
应收账款	31,068,514.77	19.01%	34,319,902.24	19.82%	-9.47%
预付款项	9,935,675.48	6.08%	11,355,924.00	6.56%	-12.51%
其他应收款	3,369,945.59	2.06%	2,905,656.54	1.68%	15.98%
存货	62,901,608.97	38.49%	60,735,113.66	35.07%	3.57%
其他流动资产	3,647,032.63	2.23%	3,425,853.32	1.98%	6.46%
其他权益工具投资	300,001.00	0.18%	300,001.00	0.17%	0.00%
固定资产	7,462,689.75	4.57%	8,576,054.67	4.95%	-12.98%
使用权资产	0.00	0.00%	1,432,346.35	0.83%	-100%
无形资产	652,184.4	0.4%	724,304.1	0.42%	-9.96%
递延所得税资产	7,025,363.58	4.3%	6,474,112.57	3.74%	8.51%
其他非流动资产	3,000,000	1.84%	3,000,000	1.73%	0.00%
长期待摊费用	424,425.78	0.26%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	30,471,148	18.65%	30,890,035.85	17.83%	-1.36%
应付票据	846,991.34	0.52%	6,747,934.38	3.90%	-87.45%
应付账款	8,509,482.93	5.21%	12,756,802.58	7.37%	-33.29%
合同负债	1,697,279.7	1.04%	1,959,805.82	1.13%	-13.40%
应付职工薪酬	1,151,600.81	0.70%	1,395,895.35	0.81%	-17.50%
应交税费	1,071,721.5	0.66%	1,373,258.1	0.79%	-21.96%
其他应付款	885,689.13	0.54%	2,629,153.43	1.52%	-66.31%
一年内到期的非流动负债	669,844.57	0.41%	3,325,393.85	1.92%	-79.86%
长期借款	0.00	0.00%	264,931.48	0.15%	-100%
预计负债	428,524.59	0.26%	428,524.59	0.25%	0%
递延收益	524,000	0.32%	548,000	0.32%	-4.38%
股本	55,784,296	34.14%	55,784,296	32.21%	0%
资本公积	26,945,205.66	16.49%	26,945,205.66	15.56%	0%
盈余公积	9,564,147.83	5.85%	9,564,147.83	5.52%	0%
未分配利润	24,870,051.6	15.22%	18,588,037.13	10.73%	33.80%

项目重大变动原因：

货币资金：报告期末较上年期末下降15.82%，主要原因系报告期内公司提前还了部分供应商货款，应付账款同比上年期末减少424.73万元；公司归还了深圳前海百事泰控股投资有限公司借款135.20万元，其他应付款同比上年减少174.34万元，以上两原因导致货币资金减少631.96万元。

应付票据：报告期末较上年末下降了87.45%，主要原因系报告期内兑付到期的应付票据590.09万元；公司大健康及医疗器械类产品主要以整合国内外的产品资源，并与生产厂家联合开发，原材料供应商数量减少而成品供应商增加，开具银行承兑减少。以上两方面原因导致应付票据较上年末下降590.09万元。

其他应付款：报告期末较上年末下降了66.31%，主要原因系报告期内归还深圳前海百事泰投资控股有限公司借款135.20万元所致。

一年内到期的非流动负债：报告期末较上年末下降了79.86%，主要原因系报告期内公司迁址，原有场地租期结束，租金减少152.91万元；公司融资租赁到期偿还108万元，以上两方面原因导致一年内到期的非流动负债下降265.55万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	96,301,222.54	100.00%	105,760,741.26	100.00%	-8.94%
营业成本	71,031,345.80	73.76%	75,025,245.02	70.94%	-5.32%
毛利率	26.24%	-	29.06%	-	-
税金及附加	301,189.58	0.31%	265,060.15	0.25%	13.63%
管理费用	5,252,413.66	5.45%	4,251,719.45	4.02%	23.54%
研发费用	4,956,819.11	5.15%	4,491,399.23	4.25%	10.36%
销售费用	11,189,240.92	11.62%	11,734,845.18	11.1%	-4.65%
财务费用	305,001.78	0.32%	958,240.1	0.91%	-68.17%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	667,152.68	0.69%	2,016,243.72	1.91%	-66.91%
投资收益	45.73	0%	2,435.13	0%	-98.12%
信用减值损失	1,844,834.84	1.92%	426,357.23	0.4%	332.7%
资产处置收益	-54,025.36	-0.06%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,723,219.58	5.94%	11,479,268.21	10.85%	-50.14%
营业外收入	30,228.66	0.03%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	18,818.6	0.02%	0.00	0.00%	0.00%
利润总额	5,734,629.64	5.95%	11,479,268.21	10.85%	-50.04%
所得税费用	-547,384.83	-0.57%	1,132,282.17	1.07%	-148.34%
净利润	6,282,014.47	6.52%	10,346,986.04	9.78%	-39.29%
经营活动产生的现金流量净额	-3,487,315.82	-	-8,943,311.51	-	61.01%
投资活动产生的现金流量净额	-26,148.97	-	-3,014,958.98	-	99.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,802,566.01	-	2,036,370.53	-	-237.63%

项目重大变动原因：

信用减值损失：报告期末较上年末上升了 332.70%，主要原因系报告期内公司对精密模具厂的应收

款收回 1000 万元，对应的信用减值损失转回 125.59 万元所致。

营业利润：报告期内营业利润较上年同期下降了 50.14%，主要原因系报告期内营业收入较去年同期减少了 945.95 万元；其他收益较去年同期减少 140 万元；管理费用较去年同期增加 130 万元；以上主要原因导致营业利润减少 575.60 万元。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 61.01%，主要原因系报告期内精密模具厂应收账款收回 1000 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 99.13%，主要原因系公司 2022 年理财产品到期未赎回金额 300.11 万元，2023 年无该项。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 237.63%，主要原因系公司 2022 年有 886 万长期贷款，本报告期内已偿还，报告期末长期贷款余额为 0。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
深圳市百事泰电气有限公司	子公司	技术开发与销售	100,000.00	46,572,235.85	7,045,664.91	8,068,502.54	1,491,916.28
英国百事泰国际有限公司	子公司	批发零售、电子商务	476,981.00	11,141,898.53	-54,059.48	22,724,220.64	3,844,524.14
香港百事泰国际有限公司	子公司	批发零售、电子商务	0	72,660,983.26	-226,787.25	36,813,289.64	79,055.32
美国百事泰国际有限公司	子公司	批发零售、电子商务	0	65,543,798.28	10,403,143.37	58,329,856.17	-4,525,928.92
百事泰集团株式会社	子公司	批发零售、电子商务	286,560	6,796,120.98	-18,379,118.19	11,080,194.26	258,177.24

主要参股公司业务分析

适用不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家、省、市脱贫攻坚和乡村振兴政策号召，参与到甘肃省“精准扶贫”行动。公司董事长、总经理徐新华是从沙漠走出来的甘肃民勤人，时常记挂家乡的发展。董事长每年都会向当地瓜农采购家乡特产作为公司员工福利、馈赠上下游供应商及客户，参与到民勤的助农帮扶中，为瓜农创收的同时，也把民勤特色产品推广给更多人。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争风险	公司 F2C 的商业模式以其省去了中间环节,为客户节省了成本,从而受到外贸零售客户的欢迎,也是国际贸易发展的趋势。中国卖家进驻 Amazon 平台的数量在过去近一年急剧增加,同类产品的卖家数量增加,导致市场竞争激烈,可能存在会影响公司销售业绩的风险。
二、平台依赖的风险	公司主要从事各类自主品牌产品的研发、设计、生产及跨境电子商务贸易,通过第三方电子商务平台进行销售。公司自 2011 年以来,一直是亚马逊的“战略大卖家”。公司 2023 年上半年通过 Amazon(亚马逊)实现的收入为 80,674,552.85 元,占 2023 年上半年总收入的比重为 83.77%,公司销售高度依赖第三方平台,尤其是对亚马逊平台的高度的依赖。虽然亚马逊等第三方电子商务平台均是国际化的电子商务平台,具有系统稳定、政策透明、公信力强等优点,但仍然可能存在因平台系统或政策变动导致公司收入重大波动的风险。
三、汇率波动风险	公司主营业务为各类自主品牌产品的研发、设计、生产及进出口跨境电子商务贸易。主要产品以海外销售为主,主要市场在美国、日本、欧洲等地。2023 年上半年公司海外销售收入为 87,493,231.63 元,占总收入的比重约为 90.85%,公司收入高度依赖海外市场。在国际贸易中销售货款均以外币进行结算,如美元、日元、欧元等,汇率波动风险是国际贸易中公司面临的系统风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳市百	4,000,000.00	0	2,400,000.00	2022年	2023年	连带	否	已事后

	事泰电气有限公司				10月1日	9月30日			补充履行
总计	-	4,000,000.00	0	2,400,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同正常履行，无清偿风险，不会对公司生产经营产生不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000.00	2,400,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

上述担保事项为广东百事泰医疗器械股份有限公司对控股子公司深圳市百事泰电气有限公司的光大银行融资授信400万贷款的担保，担保期间为2022年10月至2023年9月。公司已于2023年6月27日召开董事会补充审议该笔担保事项。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		34,001,880.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向银行等机构申请总额为人民币 34,001,880.00 元的综合授信额度，综合授信包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票等信用品种，由公司董事徐新华为银行授信提供担保。根据全国股转公司相关规定，上述事项由公司单方受益，免于关联交易审议程序、披露义务。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易	2015 年 5 月 28 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 5 月 28 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	为员工购买五险一金	2015 年 5 月 28 日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015 年 5 月 28 日		正在履行中
挂牌	董监高	关联交易	2015 年 5 月 28 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑保证金	货币资金	质押	846,991.33	0.52%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	846,991.33	0.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的业务需求，处于公司可控范围内，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,373,327	79.54%	0	44,373,327	79.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,390,705	59.86%	7,066	33,397,771	59.87%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,410,969	20.46%	0	11,410,969	20.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,410,969	20.46%	0	11,410,969	20.46%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		55,784,296	-	0	55,784,296	-	
普通股股东人数							196

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本报告期内，实际控制人徐新华通过竞价交易，增持无限售条件流通股 7,066 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	深圳前海	15,433,200	0	15,433,200	27.6659	0	15,433,200	3,000,000	0

	百事泰投资控股有限公司								
2	深圳市茂润投资中心（有限合伙）	15,422,400	0	15,422,400	27.6465	0	15,422,400	0	0
3	徐新华	13,946,074	7,066	13,953,140	25.0127	11,410,969	2,542,171	500,000	0
4	乐舞	1,111,100	676,710	1,787,810	3.2049	0	1,787,810	0	0
5	北京天星资本股份有限公司	720,049	0	720,049	1.2908	0	720,049	720,049	0
6	秦林祥	0	681,455	681,455	1.2216	0	681,455	0	0
7	万志能	630,516	0	630,516	1.1303	0	630,516	0	0
8	彭俊辉	460,670	0	460,670	0.8258	0	460,670	0	0
9	钟建明	202,400	4,816	207,216	0.3715	0	207,216	0	0
10	尚荣江	177,000	0	177,000	0.3173	0	177,000	0	0
	合计	48,103,409	-	49,473,456	88.69%	11,410,969	38,062,487	4,220,049	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳前海百事泰投资控股有限公司为公司股东徐新华独资设立的一人有限公司。深圳茂润投资中心（有限合伙）为有限合伙企业，徐新华任执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐新华	董事长、总经理	男	1969年11月	2021年5月26日	2024年5月25日
徐志辉	董事	男	1980年3月	2021年5月26日	2024年5月25日
陈敏	董事、董事会秘书	女	1978年5月	2021年5月26日	2024年5月25日
蒋琼丽	董事、财务总监	女	1981年9月	2021年5月26日	2024年5月25日
周泽展	董事	男	1984年10月	2021年5月26日	2024年5月25日
李金龙	监事会主席	男	1978年6月	2021年5月26日	2024年5月25日
李奉明	监事	男	1975年6月	2021年5月26日	2023年8月7日
程洋泉	职工监事	男	1966年7月	2021年5月26日	2023年7月21日

期后变更情况：

2023年7月20日职工代表监事程洋泉先生因个人原因辞去公司监事职务，公司已于2023年7月21日召开2023年第一次职工代表大会选举公司职工钟红莲女士担任职工代表监事，任职期限为即日起至第三届监事会届满为止。

2023年7月20日监事李奉明先生因个人原因辞去公司监事职务，公司已于2023年8月7日召开2023年第五次临时股东大会选举李凌斌先生为公司第三届监事会监事，任职期限为2023年第五次临时股东大会审议通过之日起至第三届监事会届满为止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事徐志辉系董事徐新华孩子之舅舅。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
财务人员	8	7
销售人员	34	30
行政人员	11	5

技术人员	44	19
生产人员	70	7
员工总计	173	74

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	33,632,541.71	39,952,153.6
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	31,068,514.77	34,319,902.24
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、3	9,935,675.48	11,355,924.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	3,369,945.59	2,905,656.54
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	62,901,608.97	60,735,113.66
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	3,647,032.63	3,425,853.32
流动资产合计		144,555,319.15	152,694,603.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	五、7	300,001.00	300,001.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	五、8	7,462,689.75	8,576,054.67
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、9	0.00	1,432,346.35
无形资产	五、10	652,184.40	724,304.10
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、11	424,425.78	
递延所得税资产	五、12	7,025,363.58	6,474,112.57
其他非流动资产	五、13	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		18,864,664.51	20,506,818.69
资产总计		163,419,983.66	173,201,422.05
流动负债：			
短期借款	五、14	30,471,148.00	30,890,035.85
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、15	846,991.34	6,747,934.38
应付账款	五、16	8,509,482.93	12,756,802.58
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、17	1,697,279.70	1,959,805.82
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、18	1,151,600.81	1,395,895.35
应交税费	五、19	1,071,721.50	1,373,258.10
其他应付款	五、20	885,689.13	2,629,153.43
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、21	669,844.57	3,325,393.85
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		45,303,757.98	61,078,279.36
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、22	0.00	264931.48
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、23	0.00	0.00
长期应付款	五、24	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五、25	428,524.59	428,524.59
递延收益	五、26	524,000.00	548,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		952,524.59	1,241,456.07
负债合计		46,256,282.57	62,319,735.43
所有者权益：			
股本	五、27	55,784,296.00	55,784,296.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、28	26,945,205.66	26,945,205.66
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、29	9,564,147.83	9,564,147.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、30	24,870,051.60	18,588,037.13
归属于母公司所有者权益合计		117,163,701.09	110,881,686.62
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		117,163,701.09	110,881,686.62
负债和所有者权益总计		163,419,983.66	173,201,422.05

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：蒋琼丽

会计机构负责人：蒋琼丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,629,516.58	27,559,327.81
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十一、1	69,895,946.82	71,981,028.91
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		8,067,623.42	10,039,055.66
其他应收款	十一、2	42,556,947.69	45,461,431.16
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00

买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		18,440,633.36	13,726,815.21
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		175,649.50	0.00
流动资产合计		160,766,317.37	168,767,658.75
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一、3	1,283,541.00	1,283,541.00
其他权益工具投资		300,001.00	300,001.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		7,399,536.52	8,503,218.82
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	1,147,415.05
无形资产		652,184.40	724,304.10
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		424,425.78	0.00
递延所得税资产		1,385,360.35	1,385,360.35
其他非流动资产		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		14,445,049.05	16,343,840.32
资产总计		175,211,366.42	185,111,499.07
流动负债：			
短期借款		28,071,148.00	27,285,085.85
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		846,991.34	6,747,934.38
应付账款		7,165,996.56	11,641,451.35
预收款项		0.00	0.00
合同负债		1,040,179.28	1,465,472.17
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		845,174.02	1,050,639.89
应交税费		497,194.55	656,445.93
其他应付款		5,574,430.48	7,571,849.95
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		185,508.68	2,504,185.71
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		44,226,622.91	58,923,065.23
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		524,000.00	548,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		524,000.00	548,000.00
负债合计		44,750,622.91	59,471,065.23
所有者权益：			
股本		55,784,296.00	55,784,296.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		26,845,205.66	26,845,205.66
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		9,570,251.19	9,570,251.19
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		38,260,990.66	33,440,680.99
所有者权益合计		130,460,743.51	125,640,433.84
负债和所有者权益合计		175,211,366.42	185,111,499.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		96,301,222.54	105,760,741.26
其中：营业收入	五（二）、1	96,301,222.54	105,760,741.26
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		93,036,010.85	96,726,509.13
其中：营业成本	五（二）、1	71,031,345.80	75,025,245.02

利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二）、2	301,189.58	265,060.15
销售费用	五（二）、3	11,189,240.92	11,734,845.18
管理费用	五（二）、4	5,252,413.66	4,251,719.45
研发费用	五（二）、5	4,956,819.11	4,491,399.23
财务费用	五（二）、6	305,001.78	958,240.1
其中：利息费用		629,061.98	1,306,581.30
利息收入		64,848.64	203,728.34
加：其他收益	五（二）、7	667,152.68	2,016,243.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	45.73	2,435.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	1,844,834.84	426,357.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,025.36	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,723,219.58	11,479,268.21
加：营业外收入	五（二）、11	30,228.66	0.00
减：营业外支出	五（二）、12	18,818.6	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,734,629.64	11,479,268.21
减：所得税费用	五（二）、13	-547,384.83	1,132,282.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,282,014.47	10,346,986.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,282,014.47	10,346,986.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,282,014.47	10,346,986.04
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		6,282,014.47	10,346,986.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,282,014.47	10,346,986.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.19

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：蒋琼丽

会计机构负责人：蒋琼丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一（二）、1	46,314,790.57	48,005,625.10
减：营业成本	十一（二）、1	29,761,919.17	32,851,183.26
税金及附加		294,674.21	255,458.74
销售费用		3,978,026.28	4,690,712.80
管理费用		4,209,198.09	3,808,761.03
研发费用	十一（二）、2	4,196,881.58	3,678,186.11
财务费用		388,701.30	147,153.83
其中：利息费用		493,934.86	574,045.69
利息收入		62,469.04	202,101.84
加：其他收益		470,574.29	673,037.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（二）、	45.73	2,435.13

	3		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		925,884.85	3,216.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,118.60	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,806,776.21	3,252,858.26
加：营业外收入		30,228.17	0.00
减：营业外支出		16,694.71	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,820,309.67	3,252,858.26
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,820,309.67	3,252,858.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,820,309.67	3,252,858.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		4,820,309.67	3,252,858.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		78,467,765.85	65,583,213.36
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		3,607,474.56	3,447,111.46
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	13,386,072.23	18,517,475.70
经营活动现金流入小计		95,461,312.64	87,547,800.52
购买商品、接受劳务支付的现金		52,654,596.57	51,490,298.06
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,236,393.28	11,282,510.64
支付的各项税费		1,994,481.44	1,932,881.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	35,063,157.17	31,785,422.26
经营活动现金流出小计		98,948,628.46	96,491,112.03
经营活动产生的现金流量净额		-3,487,315.82	-8,943,311.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45.73	2,435.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		460,045.73	2,002,435.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,194.70	16,294.11
投资支付的现金		460,000.00	5,001,100.00

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		486,194.70	5,017,394.11
投资活动产生的现金流量净额		-26,148.97	-3,014,958.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		29,953,960.00	36,066,008.85
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,610.48
筹资活动现金流入小计		29,953,960.00	36,069,619.33
偿还债务支付的现金		32,149,958.85	25,249,885.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		606,567.16	8,783,362.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		32,756,526.01	34,033,248.80
筹资活动产生的现金流量净额		-2,802,566.01	2,036,370.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,581.09	283,427.05
五、现金及现金等价物净增加额		-6,319,611.89	-9,638,472.91
加：期初现金及现金等价物余额		39,952,153.60	33,995,159.32
六、期末现金及现金等价物余额		33,632,541.71	24,356,686.41

法定代表人：徐新华

主管会计工作负责人：蒋琼丽

会计机构负责人：蒋琼丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,741,492.06	49,826,107.69
收到的税费返还		2,768,267.06	1,854,854.96
收到其他与经营活动有关的现金		24,329,779.47	20,017,280.91
经营活动现金流入小计		77,839,538.59	71,698,243.56
购买商品、接受劳务支付的现金		45,603,588.59	46,032,588.27
支付给职工以及为职工支付的现金		6,207,051.65	8,548,121.84
支付的各项税费		890,495.47	630,799.71
支付其他与经营活动有关的现金		30,305,662.54	28,255,003.55
经营活动现金流出小计		83,006,798.25	83,466,513.37
经营活动产生的现金流量净额		-5,167,259.66	-11,768,269.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45.73	2,435.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0.00	0.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		460,045.73	2,002,435.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,194.70	13,864.61
投资支付的现金		460,000.00	5,001,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		486,194.70	5,014,964.61
投资活动产生的现金流量净额		-26,148.97	-3,012,529.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		23,953,960.00	23,823,175.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		23,953,960.00	23,823,175.00
偿还债务支付的现金		24,259,040.00	12,574,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,936.34	8,507,582.05
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		24,749,976.34	21,081,582.05
筹资活动产生的现金流量净额		-796,016.34	2,741,592.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,613.74	394,077.01
五、现金及现金等价物净增加额		-5,929,811.23	-11,645,129.33
加：期初现金及现金等价物余额		27,559,327.81	26,784,124.86
六、期末现金及现金等价物余额		21,629,516.58	15,138,995.53

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

广东百事泰医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为深圳市茂润电气有限公司，经深圳市龙岗区市场监督管理局核准登记，现已换取新营业执照，统一社会信用代码为 91440300661017424L。

历经数次增资及股权转让后，公司注册资本变更为 5578.43 万元。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；曾用名：广东百事泰电子商务股份有限公司、深圳市茂润电气有限公司；住所：深圳市龙岗区坂田街道杨美社区长发中路 8 号 B602；法定代表人：徐新华；营业期限：2007 年 04 月 19 日至无固定期限；经营范围： 各类自主品牌产品的研发、设计、生产及进出口跨境电子商务贸易。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第三届十六次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市百事泰电气有限公司、深圳市百事泰软件技术有限公司和深圳市百事泰软件技术有限公司等 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与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为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回

金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	关联关系	
应收票据——银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票组合	票据类型	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联关系	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	关联关系	
应收票据——银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票组合	票据类型	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联关系	

2) 应收账款、其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月以内(含,下同)	5.00
6个月-1年	10.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3-4年	80.00

4 年以上	100.00
-------	--------

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成

本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以

确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10
专利权	10

3. 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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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

给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售自主研发的产品，属于在某一时点履行履约义务。

具体确认原则为：

1) 本公司与北京京东世纪贸易有限公司（以下简称“京东商城”）交易的收入确认方式如下：

本公司将货物发送至京东商城各地仓库，由京东商城负责仓储、保管及配送。本公司在京东商城网站上根据自身条件及相关协议进行定价销售，由京东商城负责向最终客户开具增值税发票（如需要）；京东商城定期向公司开具电子对账单，经核对无误后，本公司根据对账确认的金额开具增值税发票并确认销售收入。

2) 本公司在 Amazon.com, Inc（包括亚马逊中国、美国、欧洲、日本等国家，以下简称“亚马逊”）平台交易的收入确认方式如下：

本公司将货物发送至亚马逊各地仓库，由亚马逊负责仓储、保管及配送。本公司在亚马逊网络平台上根据自身条件及相关协议进行定价销售，由本公司向最终客户开具发票（如需要）；亚马逊每 14 天与本公司结算一次销售及往来情况，亚马逊提供给本公司相应的电子结算单，本公司根据电子结算单的销售收入扣除退货金额确认当期的销售收入。

3) 本公司在 Ebay 平台交易的收入确认方式如下：

客户在 Ebay 平台进行下单，本公司根据订单进行发货，本公司根据 Ebay83 平台的订单数据，汇总当月的销售收入情况、退换货情况，并根据扣除退货后的金额确认为销售收入。

4) 本公司在天猫、淘宝平台交易及零售 B2B 销售的收入确认方式如下：

客户在天猫及淘宝平台进行下单，本公司根据订单进行发货，根据发货金额扣除退货金额确认销售收入。

5) 本公司出口业务按报关出口后确认销售收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。

1. 作为承租人的租赁业务

在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量，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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注三、（十三）“固定资产”）；按照《企业会计

准则第 8 号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理（详见附注三、（十五）“长期资产减值”）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指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购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；⑤根据提供的担保余值预计应支付的款项。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。

对于未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或计入当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本公司视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，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，将剩余金额计入当期损益。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司拟将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分

摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。上述会 83 计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%-25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东百事泰医疗器械股份有限公司	15.00%
深圳市百事泰电气有限公司	15.00%
深圳市百事泰软件技术有限公司	12.50%
湖南百事泰电子商务有限公司	25.00%
英国百事泰国际有限公司	20.00%
百事泰集团株式会社	15.00%
香港百事泰国际有限公司	8.25%

美国百事泰国际有限公司	21.00%
美国微家有限公司	21.00%
美国联合物流有限公司	21.00%

(二) 税收优惠

1. 广东百事泰电子商务股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 89GR202044205101 的国家高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2020 年度至 2022 年度享受高新技术企业税收优惠政策，税率为 15.00%。

2. 深圳市百事泰电气有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201844204785 的国家高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2019 年度至 2021 年度享受高新技术企业税收优惠政策，税率为 15.00%。

3. 深圳市百事泰软件技术有限公司经认定符合“两免三减半”政策，自 2017 年起享受“两免三减半”的所得税优惠，本年减半征收企业所得税，税率为 12.50%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 12 月 31 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,054.86	5,486.01
银行存款	32,688,899.02	33,048,474.64
其他货币资金	934,587.83	6,898,192.95
合 计	33,632,541.71	39,952,153.60
其中：存放在境外的款项总额	10,590,786.78	10,188,578.64

(2) 其他说明

其他货币资金中 846,991.33 元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	576,195.25	1.73	57,619.53	10	518,575.72
按组合计提坏账准备	32,642,533.54	98.27	2,092,594.49	6.41	30,549,939.05
合计	33,218,728.79	100	2,150,214.02	6.47	31,068,514.77

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,135,079.11	34.66	1,313,507.91	10.00	11,821,571.20
按组合计提坏账准备	24,763,600.26	65.34	2,265,269.22	9.15	22,498,331.04
合计	37,898,679.37	100.00	3,578,777.13	9.44	34,319,902.24

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市百事泰精密模具有限公司	576,195.25	57,619.53	10	
小计	576,195.25	57,619.53		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含,下同)	30,889,995.66	1,053,625.43	5.00
6个月-1年	264,962.30	26,496.23	10.00
1-2年	200,085.78	60,025.74	30.00
2-3年	601,280.99	303,753.40	50.00
3-4年	187,575.58	150,060.46	80.00
4年以上	498,633.23	498,633.23	100.00
小计	32,642,533.54	2,092,594.49	

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1-6个月(含,下同)	30,889,995.66
6个月-1年	841,157.55
1-2年	200,085.78
2-3年	601,280.99
3-4年	187,575.58
4年以上	498,633.23
合计	33,218,728.79

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,313,507.91					1,255,888.38		57,619.53

按组合计提坏账准备	2,265,269.22			172,674.73			2,092,594.49
小 计	3,578,777.13			172,674.73	1,255,888.38		2,150,214.02

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 21,230,003.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.91%，相应计提的坏账准备合计数为 1,174,661.54 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,880,363.15	89.38		8,880,363.15	10,234,535.48	90.13		10,234,535.48
1-2 年	274,348.01	2.76		274,348.01	365,911.16	3.22		365,911.16
2-3 年	645,952.00	6.50		645,952.00	746,478.94	6.57		746,478.94
3 年以上	135,012.32	1.36		135,012.32	8,998.42	0.08		8,998.42
合 计	9,935,675.48	100		9,935,675.48	11,355,924.00	100.00		11,355,924.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	6,147,286.76	61.87
小 计	6,147,286.76	61.87

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,147,286.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.87%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,691,102.20	100	1,321,156.61	28.16	3,369,945.59
合 计	4,691,102.20	100	1,321,156.61	28.16	3,369,945.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,643,084.88	100.00	1,737,428.34	37.42	2,905,656.54
合 计	4,643,084.88	100.00	1,737,428.34	37.42	2,905,656.54

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,691,102.20	1,321,156.61	28.16
其中：6个月以内	2,948,806.57	438,008.93	5.00
6个月-1年	504,446.77	25,650.59	10.00
1-2年	299,209.00	89,762.70	30.00
2-3年	139,952.14	69,976.07	50.00
3-4年	265,558.24	164,628.84	80.00
4-5年	533,129.48	533,129.48	100.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	4,691,102.20	1,321,156.61	

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
6个月以内	2,948,806.57
6个月-1年	504,446.77
1-2年	299,209.00
2-3年	139,952.14
3-4年	265,558.24
4-5年	533,129.48
5年以上	0.00
合计	4,691,102.20

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	1,345,812.66	981,994.75
押金及保证金	1,933,041.65	1,785,964.64
备用金	68,358.89	106,859.89
社保公积金	38,778.65	113,152.87
其他	1,305,110.35	1,655,112.73
合计	4,691,102.20	4,643,084.88

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	1,345,812.66	6个月以内	28.69	67,290.63
应收深圳市科创委创新券	其他往来款	623,629.21	2-3年、3-4年、4年以上	13.29	533,629.21
美国房租押金	押金及保证金	267,440.64	1年以内	5.70	13,372.03
深圳市泰顺建材有限	其他往来款	248,209.00	1-2年	5.29	74,462.70

公司					
欧洲信用卡充值	其他往来款	209,340.55	6个月以内	4.46	10,467.03
小计		2,694,432.06		57.44	699,221.60

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,038,162.73		11,038,162.73	10,004,342.77	1,728,083.59	8,276,259.18
在产品	0		0	2,772,647.98		2,772,647.98
库存商品	51,334,908.83		51,334,908.83	52,797,238.10	4,412,829.55	48,384,408.55
发出商品	245,691.17		245,691.17	1,088,900.87		1,088,900.87
委托加工物资	282,846.24		282,846.24	212,897.08		212,897.08
合计	62,901,608.97		62,901,608.97	66,876,026.80	6,140,913.14	60,735,113.66

6. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	3,647,032.63		3,647,032.63	3,425,853.32		3,425,853.32
合计	3,647,032.63		3,647,032.63	3,425,853.32		3,425,853.32

7. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
权益工具投资	300,001.00	300,001.00			
合计	300,001.00	300,001.00			

8. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值				
期初数	18,448,320.84	1,043,344.90	5,046,636.29	24,538,302.03
本期增加金额			291,855.71	291,855.71
1) 购置			291,855.71	291,855.71
本期减少金额	7,826,155.48		3,329,712.27	11,155,867.75
1) 处置或报废	7,826,155.48		3,329,712.27	11,155,867.75
期末数	10,622,165.36	1,043,344.90	2,008,779.73	13,674,289.99
累计折旧				

期初数	11,556,331.18	92,430.35	4,313,485.83	15,962,247.36
本期增加金额	728,839.94	117,602.04	134,271.36	980,713.34
1) 计提	728,839.94	117,602.04	134,271.36	980,713.34
本期减少金额	7,502,484.21		3,228,876.25	10,731,360.46
1) 处置或报废	7,502,484.21		3,228,876.25	10,731,360.46
期末数	4,782,686.91	210,032.39	1,218,880.94	6,211,600.24
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	5,839,478.45	833,312.51	789,898.79	7,462,689.75
期初账面价值	6,891,989.66	950,914.55	733,150.46	8,576,054.67

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 2023年1月1日	6,343,248.11	6,343,248.11
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	6,343,248.11	6,343,248.11

4. 2023年6月30日	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 2023年1月1日	4,910,901.76	4,910,901.76
2. 本期增加金额	409,241.81	409,241.81
(1) 计提	409,241.81	409,241.81
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	5,320,143.57	5,320,143.57
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	5,320,143.57	5,320,143.57
4. 2023年6月30日	0.00	0.00
三、减值准备		
1. 2023年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2023年6月30日		
四、账面价值		
1. 2023年6月30日账面价值	0.00	0.00
2. 2023年1月1日账面价值	1,432,346.35	1,432,346.35

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	70,085.47	1,444,957.05	1,515,042.52

本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	70,085.47	1,444,957.05	1,515,042.52
累计摊销			
期初数	54,316.60	736,421.82	790,738.42
本期增加金额	3,504.30	68,615.40	72,119.70
1) 计提	3,504.30	68,615.40	72,119.70
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	57,820.90	805,037.22	862,858.12
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	12,264.57	639,919.83	652,184.40
期初账面价值	15,768.87	708,535.23	724,304.10

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	0.00	424,425.78	0.00		424,425.78
合 计	0.00	424,425.78	0.00		424,425.78

12. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	11,444,924.73	1,934,429.21	11,457,118.61	1,937,050.85
内部交易未实现利润	21,162,222.60	3,859,328.16	16,742,809.96	3,305,455.51
可抵扣亏损	9,509,522.29	1,121,959.48	9,509,522.29	1,121,959.48
预计负债	428,524.59	87,874.37	428,524.59	87,874.37
使用权资产折旧	145,149.04	21,772.36	145,149.04	21,772.36
合 计	42,690,343.25	7,025,363.58	38,283,124.49	6,474,112.57

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋定金	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,011,148.00	2,550,000.00
保证借款	9,400,000.00	18,560,000.00
信用借款	16,060,000.00	9,735,928.00
未到期应付利息	0.00	44,107.85
合 计	30,471,148.00	30,890,035.85

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	846,991.34	6,747,934.38
合 计	846,991.34	6,747,934.38

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	8,509,482.93	12,756,802.58
合 计	8,509,482.93	12,756,802.58

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,697,279.70	1,959,805.82

合 计		1,697,279.70	1,959,805.82
-----	--	--------------	--------------

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,380,330.87	8,854,794.54	9,092,348.66	1,142,776.75
离职后福利—设定提存计划	15,564.48	303,316.56	310,056.98	8,824.06
合 计	1,395,895.35	9,158,111.10	9,402,405.64	1,151,600.81

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,372,795.98	8,237,692.56	8,471,848.23	1,138,640.31
职工福利费		266,906.22	266,906.22	0.00
社会保险费	7,534.89	205,899.76	209,298.21	4,136.44
其中：医疗保险费	7,534.89	195,768.07	199,166.52	4,136.44
工伤保险费		2,944.77	2,944.77	0.00
生育保险费		7,186.92	7,186.92	0.00
住房公积金		144,296.00	144,296.00	0.00
小 计	1,380,330.87	8,854,794.54	9,092,348.66	1,142,776.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	15,344.60	294,709.64	301,450.06	8,604.18
失业保险费	219.88	8,606.92	8,606.92	219.88
小 计	15,564.48	303,316.56	310,056.98	8,824.06

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	980,472.89	1,093,912.25
个人所得税	29,269.37	43,394.98
城市维护建设税	27,479.71	128,203.86
教育费附加	11,777.02	54,944.51
地方教育附加	7,851.35	36,629.68
印花税	14,871.16	16,172.82
合 计	1,071,721.50	1,373,258.10

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款	0.00	0.00
关联方资金	53,156.72	1,405,156.72
其他	832,532.41	1,223,996.71
合 计	885,689.13	2,629,153.43

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	484,335.89	522,621.14
一年内到期的租赁负债	0.00	1,529,120.40
一年内到期的长期应付款	185,508.68	1,273,652.31
合计	669,844.57	3,325,393.85

22. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	0.00	786,417.16
信用借款	0.00	0.00
未到期应付利息	0.00	1,135.46
减：一年内到期的长期借款	0.00	522,621.14
合计	0.00	264,931.48

23. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	0.00	1,553,427.12
未确认融资费用	0.00	24,306.72
小计	0.00	1,529,120.40
减：一年内到期的租赁负债	0.00	1,529,120.40
合计	0.00	0.00

24. 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	0.00	1,271,938.65
应付利息	0.00	1,713.66
减：一年内到期的长期应付款	0.00	1,273,652.31
合计	0.00	0.00

25. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
应付退货款	428,524.59	428,524.59	按预计退货情况计算退货准备
合计	428,524.59	428,524.59	

26. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	548,000.00		24,000.00	524,000.00	
合计	548,000.00		24,000.00	524,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助 金额	本期计入当期损益或冲 减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
科技创新券	200,000.00		0.00	200,000.00	
与资产相关的政	348,000.00		24,000.00	324,000.00	与资产相关的政

府补助					府补助
小计	548,000.00		24,000.00	524,000.00	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行	新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	55,784,296						55,784,296

28. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,560,445.66			10,560,445.66
其他资本公积	16,384,760.00			16,384,760.00
合计	26,945,205.66			26,945,205.66

29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,564,147.83			9,564,147.83
合计	9,564,147.83			9,564,147.83

30. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	18,588,037.13	21,700,894.91
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	18,588,037.13	21,700,894.91
加:本期归属于母公司所有者的净利润	6,282,014.47	5,405,597.63
减:提取法定盈余公积		518,457.42
其他利润分配		7,999,997.99
期末未分配利润	24,870,051.60	18,588,037.13

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	96,301,222.54	71,031,345.80	105,760,741.26	75,025,245.02
合计	96,301,222.54	71,031,345.80	105,760,741.26	75,025,245.02

(2) 主营业务收入按产品分项列示如下

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
车用电器	14,429,854.79	11,586,224.82	17,481,897.15	15,373,014.59
旅行电器	15,871,402.28	11,174,559.18	18,763,954.98	13,193,164.58

家用医疗	24,126,493.52	12,949,885.41	22,063,409.65	13,331,026.63
家用电器	28,121,804.97	22,850,813.44	31,648,674.06	24,150,355.28
其他	13,751,666.98	12,469,862.95	15,802,805.42	8,977,683.94
合 计	96,301,222.54	71,031,345.80	105,760,741.26	75,025,245.02

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	158,857.94	135,317.39
教育费附加	67,902.36	57,882.88
地方教育附加	45,567.60	38,331.27
印花税	22,374.17	28,293.42
车船税	6,487.51	5,235.19
合 计	301,189.58	265,060.15

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	4,065,753.65	4,850,466.18
租金及水电费	1,276,997.20	1,339,122.35
办公费用	612,447.72	436,524.78
差旅费	82,034.90	68,024.81
折旧及摊销	21,944.00	30,128.24
销售平台费用	313,691.32	1,136,885.12
展览宣传费用	2,330,794.45	1,825,093.38
其他	2,485,577.68	2,048,600.32
合 计	11,189,240.92	11,734,845.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	2,094,574.54	1,923,787.72
办公费用	209,640.11	75,756.59
租金及水电费	180,337.71	150,604.47
差旅费	57,955.39	26,320.14
折旧及摊销	427,655.78	382,981.87
中介机构费	1,836,492.38	1,415,937.88
业务招待费	155,499.29	87,732.63
其他	290,258.46	188,598.15
合 计	5,252,413.66	4,251,719.45

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	2,109,460.64	2,020,200.61
办公费用	285,773.72	191,185.89
差旅费	12,211.55	10,176.45
折旧摊销费	596,182.43	765,278.29
专业服务费	515,873.86	664,419.42
认证费	926,873.03	687,775.56
其他	510,443.88	152,363.01
合 计	4,956,819.11	4,491,399.23

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	638,116.09	1,373,026.66

减：利息收入	64,848.64	203,728.34
汇兑损益	-282,754.85	-258,965.43
手续费	39,826.41	47,907.21
其他	-25,337.23	0.00
合 计	305,001.78	958,240.10

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	24,000.00	24,000.00
与收益相关的政府补助	643,152.68	1,992,243.72
合 计	667,152.68	2,016,243.72

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	0.00	0.00
其中：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	45.73	2,435.13
合 计	45.73	2,435.13

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,844,834.84	426,357.23
合 计	1,844,834.84	426,357.23

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产的损益	-54,025.36	0.00
合 计	-54,025.36	0.00

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	30,228.66	0.00	30,228.66
合 计	30,228.66	0.00	30,228.66

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	8,818.60	0.00	8,818.60
其他	10,000.00	0.00	10,000.00
合 计	18,818.60	0.00	18,818.60

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,866.18	0.00
递延所得税费用	-551,251.01	1,132,282.17

合 计	-547,384.83	1,132,282.17
------------	--------------------	---------------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,734,629.64	11,479,268.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	723,046.45	1,721,890.23
子公司适用不同税率的影响	-175,661.62	-583,504.70
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	0.00	0.00
所得税费用	-547,384.83	1,132,282.17

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	64,848.64	203,728.34
政府补助	592,101.23	1,844,023.84
票据保证金	0.00	0.00
往来款及其他	12,729,122.36	16,469,723.52
合 计	13,386,072.23	18,517,475.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用	5,332,326.49	6,164,692.70
管理费用	1,620,846.73	1,122,739.49
财务费用	0.00	0.00
财务费用手续费	26,737.28	43,250.51
研发费用	738,332.89	594,370.51
票据保证金	0.00	0.00
往来款及其他	27,344,913.78	23,860,369.05
合 计	35,063,157.17	31,785,422.26

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,282,014.47	10,346,986.04
加: 资产减值准备	0.00	-426,357.23
信用减值损失	-1,844,834.84	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,389,955.15	2,110,409.88
无形资产摊销	72,119.70	72,119.65
长期待摊费用摊销	0.00	4,372.95
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)	54025.36	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	629,061.98	958,240.10
投资损失(收益以“—”号填列)	-45.73	-2,435.13
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,621.64	1,107,676.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,166,495.31	6,743,498.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,962,049.94	-5,415,628.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-12,700,084.25	-20,784,836.77
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,319,611.89	-8,943,311.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3) 现金及现金等价物净变动情况:	0.00	0.00
现金的期末余额	33,632,541.71	24,356,686.41
减: 现金的期初余额	39,952,153.60	33,995,159.32
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-6,319,611.89	-9,638,472.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目		期末数
1) 现金	33,632,541.71	33,204,219.23
其中: 库存现金	9,054.86	5,486.01
可随时用于支付的银行存款	33,338,789.91	33,048,474.64
可随时用于支付的其他货币资金	284,696.94	150,258.58
2) 现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
3) 期末现金及现金等价物余额	33,632,541.71	33,204,219.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	846,991.33	0.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	846,991.33	保证金
合 计	846,991.33	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,013,953.08	7.2258	7,326,622.17
欧元	80,581.30	7.8771	634,746.96
港币	4,639.91	0.9220	4,277.90
日元	6,782,553.00	0.0501	339,765.21
英镑	299,130.92	9.1432	2,735,013.83
迪拉姆	770.00	1.9741	1,520.09
应收账款			
其中：美元	4,535,409.93	7.2258	32,771,965.07
欧元	319,398.33	7.8771	2,515,932.59
日元	24,854,473.08	0.0501	1,245,059.97
英镑	65,048.78	9.1432	594,754.01
迪拉姆	30553.15	1.9741	60,316.16
墨西哥比索	207423.43	0.4235	87,854.06
瑞典克朗	53102.15	0.6675	35,446.33
加拿大元	84,148.93	5.4721	460,471.36
预付款项			
其中：美元	91,933.78	7.2258	664,295.11
欧元	64,965.70	7.8771	511,741.32
日元	5,635,615.22	0.0501	282,310.51
其他应收款			
其中：美元	66,405.54	7.2258	479,833.15
日元	4,100,000.00	0.0501	205,385.40

英镑	16,212.87	9.1432	148,237.51
短期借款			
其中：美元	720,000.00	7.2258	5,202,576.00
应付账款			
其中：美元	76,123.00	7.2258	550,049.57
日元	313,918.00	0.0501	15,725.41
合同负债			
其中：美元	239,114.08	7.2258	1,727,790.52
欧元	25,473.71	7.8771	200,658.96
日元	3,107,955.06	0.0501	155,689.90
英镑	5,619.79	9.1432	51,382.86
加拿大元	3,590.52	5.4721	19,647.68
澳元	139.94	4.7992	671.60
土耳其里拉	10.56	0.2785	2.94
其他应付款			
其中：美元	5,677.31	7.2258	41,023.11

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初	本期新增 补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
	递延收益			递延收益	列报项目	
疫情防控重点物资技术改造项目	548,000.00		24,000.00	524,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达2020年深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目资助计划的通知》（深工信资金〔2020〕25号）
小 计	548,000.00		24,000.00	524,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后年度发生的相关成本费用或损失的政府补助

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022年下半年工业企业	210,000.00	其他收益	市工业和信息化局关于下达2022年下半年工业

扩产增效扶持计划资助项目奖励			企业扩产增效扶持计划资助项目的通知(深工信资金〔2023〕17号)
2023年民营及中小企业创新发展培育扶持计划小型微型企业银行贷款担保费资助	165,000.00	其他收益	市中小企业服务局关于2023年民营及中小企业创新发展培育扶持计划小型微型企业银行贷款担保费资助项目名单公示的通知
2023年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持专精特新企业奖励	100,000.00	其他收益	市中小企业服务局关于下达2023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奖励项目的通知
2023年深圳市科创委高新技术企业培育资助	100,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会关于公示2023年高新技术企业培育资助第三批拟资助企业的通知
企业招用建档立卡贫困人口就业减免税费	50,670.20	其他收益	国家税务总局关于企业招用建档立卡贫困人口就业减免税费的通知
2023年个人所得税优惠返还	8,801.23	其他收益	深圳市宝安区税务局关于个人所得税优惠返还政策
深圳市2022年知识产权领域专项资金关于商标注册奖励	8,000.00	其他收益	深圳市市场监督管理局关于办理深圳市2022年知识产权领域专项资金核准制项目领款手续的通知
2023年深圳市供电局电费补助	381.25	其他收益	深圳市供电局电费价格补贴
2023年深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	300.00	其他收益	深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴
小计	643,152.68		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 667,152.68 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
深圳市百事泰电气有限公司	广东深圳	广东深圳	技术开发与销售	100.00		同一控制下企业合并
深圳市百事泰软件技术有限公司	广东深圳	广东深圳	销售	100.00		设立
英国百事泰国际有限公司	英国伦敦	英国伦敦	销售	100.00		设立
百事泰集团株式会社	日本横滨	日本横滨	销售	100.00		设立
香港百事泰国际有限公司	中国香港	中国香港	销售	100.00		设立

美国百事泰国际有限公司	美国辛辛提那	美国辛辛提那	销售	100.00		设立
美国微家有限公司	美国	美国	电源类、小家电产品及户外用品的生产和批发零售、电子商务进出口、供应链管理	100.00		设立
美国联合物流有限公司	美国	美国	物流服务、货物配送、仓储服务	100.00		设立
湖南百事泰电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	技术开发与销售	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 63.91%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,471,148.00	30,471,148.00	30,471,148.00		
应付票据	846,991.34	846,991.34	846,991.34		
应付账款	8,509,482.93	8,509,482.93	7,650,280.73	859,202.2	
合同负债	1,697,279.70	1,697,279.70	1,697,279.70		
小 计	41,524,901.97	41,524,901.97	40,665,699.77	859,202.20	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,154,967.33	31,154,967.33	30,890,035.85	264,931.48	
应付票据	6,747,934.38	6,747,934.38	6,747,934.38		
应付账款	12,756,802.58	12,756,802.58	11,719,989.96	103,6812.62	
合同负债	1,959,805.82	1,959,805.82	1,959,805.82		
小 计	52,619,510.11	52,619,510.11	51,317,766.01	1,301,744.10	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资

产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
深圳前海百事泰投资控股有限公司	广东深圳	投资、贸易、研发	2000万元	27.6659	27.6659

(2) 本公司最终控制方是徐新华

徐新华为公司的实际控制人，法定代表人，担任董事长职务；徐新华合计控制公司80.3251%的股份，其中直接持有本公司25.0127%的股份，通过其控制的深圳前海百事泰投资控股有限公司间接控制公司27.6659%的股份，通过其控制的市茂润投资中心(有限合伙)间接控制公司27.6465%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐志辉	董事
陈敏	董事、董事会秘书
蒋琼丽	董事、财务总监
周泽展	董事
李奉明	监事
李金龙	监事会主席
程洋泉	职工监事
深圳市茂润投资中心(有限合伙)	公司实际控制人徐新华控制的企业
深圳前海百事泰投资控股有限公司	公司实际控制人徐新华持股100.00%
通山贵飞有机农业有限公司	董事徐志辉合营的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐新华	3,000,000.00	2023/3/23	2024/3/22	否
徐新华、深圳市中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2023/4/3	2024/4/2	否
徐新华、深圳市力合科技融资担保有限公司	4,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	否
徐新华	4,000,000.00	2023/3/1	2024/2/28	否
徐新华	5,000,000.00	2023/4/27	2023/10/26	否
徐新华	2,000,000.00	2023/5/11	2024/5/10	否

徐新华	5,000,000.00	2022/8/10	2023/5/10	否
徐新华、深圳市兴业融资担保有限公司	7,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	否
王国权	1,001,880.00	2022/6/3	2024/6/2	否
小计	34,001,880.00			

2. 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
徐新华	30,156.72	0.00	0.00	30,156.72
深圳前海百事泰投资控股有限公司	1,375,000.00	0.00	1,352,000.00	23,000.00
合计	1,405,156.72	0.00	1,352,000.00	53,156.72

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	徐新华	30,156.72	30,156.72
其他应付款	深圳前海百事泰投资控股有限公司	23,000.00	1,375,000.00
小计		53,156.72	1,405,156.72

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	576195.25	0.81	57619.53	10.00	518575.72
按组合计提坏账准备	70,736,296.97	99.19	1,358,925.87	1.92	69,377,371.10
合计	71,312,492.22	100	1,416,545.40	1.99	69,895,946.82

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,135,079.11	17.74	1,313,507.91	10.00	11,821,571.20
按组合计提坏账准备	60,907,414.20	82.26	747,956.49	1.23	60,159,457.71
合计	74,042,493.31	100	2,061,464.40		71,981,028.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,043,151.66	1,358,925.87	9.03
合并内关联方组合	55,693,145.31		
小计	70,736,296.97	1,358,925.87	1.92

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含)	47,238,707.85	484,727.17	5
6个月-1年	9,992,768.96	14,601.60	10
1-2年	897,064.74	2,561.30	30
2-3年	10,479,619.85	300,640.50	50
3-4年	1,717,253.38	145,513.11	80
4年以上	410,882.19	410,882.19	100
小计	70,736,296.97	1,358,925.87	1.92

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1-6个月(含)	47,238,707.85
6个月-1年	10,568,964.21
1-2年	897,064.74
2-3年	10,479,619.85
3-4年	1,717,253.38
4年以上	410,882.19
合计	71,312,492.22

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,313,507.91					1,255,888.38		57,619.53
按组合计提坏账准备	747,956.49	610,969.38						1,358,925.87
小计	2,061,464.40							1,416,545.40

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为63,799,172.64元,占应收账款期末余额合计数的比例为89.46%,相应计提的坏账准备合计数为406,602.58元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	43,343,334.45	100	786,386.76	1.81	42,556,947.69
合计	43,343,334.45	100	786,386.76	1.81	42,556,947.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	46,528,783.77	100	1,067,352.61	2.29	45,461,431.16
合计	46,528,783.77	100	1,067,352.61	2.29	45,461,431.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	40,358,815.21	0.00	0.00
账龄组合	2,984,519.24	786,386.76	26.35
其中：6个月以内	1,998,617.03	99,930.85	5.00
6个月-1年	0.00	0.00	10.00
1-2年	299,209.00	89,762.70	30.00
2-3年	100,000.00	50,000.00	50.00
3-4年	200,000.00	160,000.00	80.00
4年以上	386,693.21	386,693.21	100.00
小计	43,343,334.45	786,386.76	1.81

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
6个月以内(含,下同)	10,773,274.82
6个月-1年	7,279,162.75
1-2年	9,412,440.47
2-3年	11,562,145.81
3-4年	2,814,950.73
4年以上	1,501,359.87
合计	43,343,334.45

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	40,358,815.21	43,509,106.36
其他	1,132,642.62	1,205,434.37
押金及保证金	773,964.00	1,261,804.00
应收出口退税	1,008,292.91	427,280.21
备用金	34,000.00	106,859.89

社保公积金	35,619.71	18,298.94
合计	43,343,334.45	46,528,783.77

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市百事泰电气有限公司	合并范围内关联方往来	35,986,763.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	83.03	
Unibetter international group co., limited	合并范围内关联方往来	1,530,517.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.53	
百事泰集团株式会社	合并范围内关联方往来	1,451,064.87	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4 年以上	3.35	
应收出口退税	应收出口退税	1,008,292.91	6 个月以内	2.33	50,414.65
BESTEK GLOBAL LTD(UK)	合并范围内关联方往来	989,459.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.28	
小 计		40,966,098.63		94.52	50,414.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,283,541.00	0.00	1,283,541.00	1,283,541.00	0.00	1,283,541.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,283,541.00	0.00	1,283,541.00	1,283,541.00	0.00	1,283,541.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市百事泰软件技术有限公司	520,000.00			520,000.00		
英国百事泰国际有限公司	476,981.00			476,981.00		
百事泰集团株式会社	286,560.00			286,560.00		
小 计	1,283,541.00			1,283,541.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,314,790.57	29,761,919.17	48,005,625.10	32,851,183.26
其他业务收入	0.00	0	0.00	
合 计	46,314,790.57	29,761,919.17	48,005,625.10	32,851,183.26

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	1,566,685.98	1,604,997.43
办公费用	78,434.81	191,185.89
差旅费	8,280.38	10,176.45
折旧摊销费	542,873.19	611,976.00
专业服务费	515,873.86	0.00
认证费	924,389.16	565,559.73
其他	560,344.20	694,290.61
合 计	4,196,881.58	3,678,186.11

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	0.00	0.00
其中：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	45.73	2,435.13
合 计	45.73	2,435.13

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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）	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,410.06	
小 计	11,455.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1612.55	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,843.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.11	0.11

广东百事泰医疗器械股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号:

A、本公司拟将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自 2022 年 1 月 1 日起实施。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自 2022 年 1 月 1 日起实施。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本公司在确认应付股利时,对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目,自 2022 年 1 月 1 日起实施。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

报告期,本公司未发生会计估计变更。

五、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,	45.73

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,410.06
非经常性损益合计	11,455.79
减: 所得税影响数	1,612.55
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	9,843.24

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用