

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.



年度报告

2023

公司年度大事记



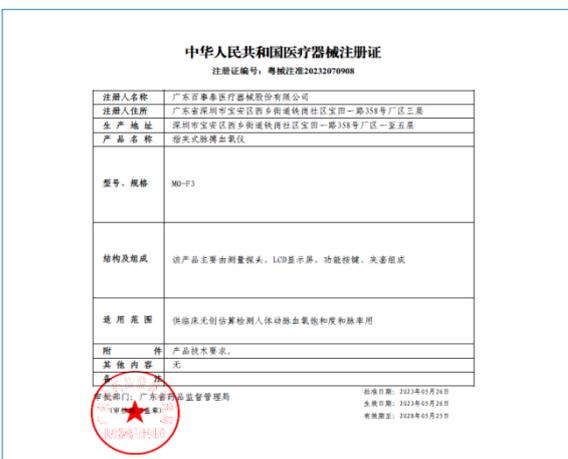
2023年1月1日至2023年12月31日，公司新增专利45项，其中发明专利7项，实用新型19项，外观设计19项。截至2023年12月31日，公司累计获得专利478项，其中发明专利46项，实用新型135项，外观设计297项。



2023年7月14日，深圳市中小企业服务局发布了《关于深圳市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》及附件《第五批专精特新“小巨人”企业公示名单》，广东百事泰医疗器械股份有限公司位列名单之中，被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。



2023年9月28日，公司获得广东省药品监督管理局核发的《医疗器械生产许可证》（许可证编号：粤药监械生产许20235144号），许可生产范围为新版：II类07医用诊察和监护器械，许可期限为2023年6月12日至2028年6月11日。



2023年5月26日，公司产品指夹式脉搏血氧仪M0-F3获得广东省药品监督管理局核发的《中华人民共和国医疗器械注册证》（注册证编号：粤械注准20232070908），有效期为2023年5月26日至2028年5月25日。

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）蒋琼丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

豁免披露事项及理由：根据业务合同约定，公司无法在公开场合披露对方名称，故豁免披露 2023 年度第二至第四大客户及 2023 年度前五大供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	103

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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、国投证券	指	国投证券股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年12月31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，是一种新型的商业运营模式。
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
eBay	指	电子湾、亿贝、易贝，是一个可让全球民众上网买卖物品的线上拍卖及购物网站，域名：www.ebay.com
天猫	指	“天猫”（英文：Tmall，亦称淘宝商城、天猫商城）原名淘宝商城，是一个综合性购物网站，域名：www.tmall.com

Walmart	指	沃尔玛公司 (Walmart Inc), 是一家美国的世界性连锁零售商, 域名: www.walmart.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	智能电源类、智能排插类、家用医疗器械类		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,784,296
主办券商（报告期内）	国投证券	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	518116
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）	55,784,296.00	注册情况报告期内是否变更	是
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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 46 项、实用新型专利 135 项、外观专利 297 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，公司通过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。

逆变器类及电压转换器类别，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+线下全面覆盖

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	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2023年7月14日，深圳市中小企业服务局发布了《关于深圳市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》及附件《第五批专精特新“小巨人”企业公示名单》，广东百事泰医疗器械股份有限公司位列名单之中，被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>2、2023年11月15日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对深圳市认定机构2023年认定报备的第三批高新技术企业拟进行备案的公示》及附件《深圳市认定机构2023年认定报备的第三批高新技术企业备案公示名单》，广东百事泰医疗器械股份有限公司再次获得国家高新技术企业资质，证书编号：GR202344206360，有效期三年。</p> <p>3、2023年12月27日，深圳市中小企业服务局发布了《关于2023年深圳市专精特新中小企业名单的公示》，公司全资子公司深圳市百事泰电气有限公司位列名单之中，被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期三年。</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	174,560,729.98	234,211,252.02	-25.47%
毛利率%	26.33%	23.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,466,404.92	5,405,597.63	1.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,311,163.88	5,163,057.92	2.87%
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）	4.98%	4.82%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.84%	4.60%	-
基本每股收益	0.0980	0.0969	1.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,793,285.97	173,201,422.05	-7.16%
负债总计	59,745,196.54	62,319,735.43	-4.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,048,089.43	110,881,686.62	-8.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.99	-9.05%

资产负债率% (母公司)	33.00%	32.13%	-
资产负债率% (合并)	37.16%	35.98%	-
流动比率	2.41	2.50	-
利息保障倍数	3.87	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	-11,608,746.57	18,748,472.71	-161.92%
应收账款周转率	5.52	7.80	-
存货周转率	1.97	2.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.16%	-11.96%	-
营业收入增长率%	-25.47%	26.24%	-
净利润增长率%	1.12%	-57.85%	-

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	20,422,646.90	12.70%	39,952,153.60	23.07%	-48.88%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	28,939,273.09	18.00%	34,319,902.24	19.82%	-15.68%
预付款项	14,378,431.65	8.94%	11,355,924.00	6.56%	26.62%
其他应收款	1,564,271.31	0.97%	2,905,656.54	1.68%	-46.16%
存货	69,614,505.41	43.29%	60,735,113.66	35.07%	14.62%
其他流动资产	6,900,051.31	4.29%	3,425,853.32	1.98%	101.41%
其他权益工具投资	0.00	0.00%	300,001.00	0.17%	-100.00%
固定资产	6,950,273.01	4.32%	8,576,054.67	4.95%	-18.96%
在建工程	479,888.00	0.30%	0.00	0.00%	-
使用权资产	0.00	0.00%	1,432,346.35	0.83%	-100.00%
无形资产	651,347.58	0.41%	724,304.10	0.42%	-10.07%
长期待摊费用	381,983.22	0.24%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	7,510,614.49	4.67%	6,474,112.57	3.74%	16.01%
其他非流动资产	3,000,000.00	1.87%	3,000,000.00	1.73%	0.00%
短期借款	38,826,445.77	24.15%	30,890,035.85	17.83%	25.69%
应付票据	0.00	0.00%	6,747,934.38	3.90%	-100.00%
应付账款	3,198,399.06	1.99%	12,756,802.58	7.37%	-74.93%
合同负债	1,153,908.00	0.72%	1,959,805.82	1.13%	-41.12%

应付职工薪酬	1,046,148.64	0.65%	1,395,895.35	0.81%	-25.06%
应交税费	578,350.52	0.36%	1,373,258.10	0.79%	-57.88%
其他应付款	13,823,324.49	8.60%	2,629,153.43	1.52%	425.77%
一年内到期的非流动负债	254,012.00	0.16%	3,325,393.85	1.92%	-92.36%
长期借款	0.00	0.00%	264,931.48	0.15%	-100.00%
预计负债	364,608.06	0.23%	428,524.59	0.25%	-14.92%
递延收益	500,000.00	0.31%	548,000.00	0.32%	-8.76%

项目重大变动原因:

货币资金: 本期期末较上年同期减少 1,952.95 万元, 主要原因系报告期内公司提前/正常结清了大量原材料供应商货款, 应付账款同比上年期末减少 955.84 万元; 应付票据比上年期末减少 674.79 万, 以上原因导致货币资金较去年同期减少 48.88%。

其他应付款: 本期期末较上年同期增加 1119.42 万元, 主要原因系报告期内新增关联方借款所致, 其中公司向徐新华借款 530 万, 向深圳前海百事泰投资控股有限公司借款 400 万元, 向深圳市茂润投资中心(有限合伙)借款 507 万元, 以上原因导致其他应付款较去年同期增长 425.77%。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	174,560,729.98	-	234,211,252.02	-	-25.47%
营业成本	128,592,464.21	73.67%	179,384,657.81	76.59%	-28.31%
毛利率%	26.33%	-	23.41%	-	-
税金及附加	280,387.78	0.16%	538,225.14	0.23%	-47.91%
管理费用	10,273,825.06	5.89%	9,021,571.72	3.85%	13.88%
研发费用	9,152,071.80	5.24%	9,827,498.59	4.20%	-6.87%
销售费用	19,875,997.85	11.39%	25,197,623.85	10.76%	-21.12%
财务费用	569,833.56	0.33%	2,333,096.17	1.00%	-75.58%
资产减值损失	-2,610,233.69	-1.5%	-6,140,913.14	-2.62%	57.49%
其他收益	1,622,063.99	0.93%	3,571,123.68	1.52%	-54.58%
投资收益	85,785.28	0.05%	68,886.40	0.03%	24.53%
资产处置收益	-69,799.86	-0.04%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-678,369.86	-0.39%	-1,147,985.02	-0.49%	40.91%
营业外收入	194,467.30	0.11%	242,951.23	0.10%	-19.96%
营业外支出	25,287.17	0.01%	43,565.26	0.02%	-41.96%
所得税费用	-1,131,629.21	-0.65%	-946,521	-0.40%	-19.56%
营业利润	4,165,595.58	2.39%	4,259,690.66	1.82%	-2.21%
净利润	5,466,404.92	3.13%	5,405,597.63	2.31%	1.12%

项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内公司营业收入较上年同期减少 5,965.05 万元, 主要原因系公司稳健运营, 对产品结构进一步升级优化, 不断清理和淘汰毛利润较低产品, 同时也相应缩减了销售规模, 导致营业收入减少 25.47%。报告期内, 公司不断开发新产品, 新品毛利润较高, 导致 2023 年营业收入下降, 但是整体毛利润在上升, 2023 年毛利润较去年同期上升 2.93%。

营业成本: 本期期末较上年同期减少 5,079.21 万元, 主要原因系报告期内公司营业收入较去年同期减少 25.47%, 导致营业成本同步减少 28.31%。

销售费用: 本期期末较上年同期减少 532.16 万元, 主要原因系报告期内公司营业收入较上年同期减少 25.47%, 销售费用相应减少 166 万元、推广费用减少 108 万元, 办事处房租水电费用减少 93 万元, 职工薪酬减少 200 万元, 以上原因导致销售费用较去年同期减少 21.12%。

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	174,559,842.15	234,211,252.02	-25.47%
其他业务收入	887.83	0	-
主营业务成本	128,592,464.21	179,384,657.81	-28.31%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
家用电器	23,008,194.45	15,891,146.28	30.93%	-35.99%	-42.64%	8.01%
家用医疗	28,030,418.16	18,927,054.71	32.48%	-39.75%	-47.36%	9.77%
旅行电器	43,771,518.25	32,984,337.85	24.64%	-8.15%	4.00%	-8.81%
车用电器	56,746,435.88	43,401,103.05	23.52%	-21.48%	-22.95%	1.46%
其他	23,003,275.41	17,388,822.32	24.41%	-27.69%	-37.18%	11.41%
合计	174,559,842.15	128,592,464.21	26.33%	-25.47%	-28.31%	2.92%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

收入构成变化原因: 报告期内公司营业收入 174,560,729.98 元, 较上年同期减少 25.47%。其中: 车用电器类产品销售收入 56,746,435.88 元, 较去年同期减少 21.48%; 旅行电器类产品销售收入 43,771,518.25 元, 较去年同期减少 8.15%; 家用电器类产品销售收入 23,008,194.45, 较去年同期减少 35.99%, 主要原因系报告期内公司稳健运营, 对产品结构进一步升级优化, 不断清理和淘汰毛利润较低产品, 同时也相应缩减了销售规模所致。家用医疗类产品销售收入 28,030,418.16 元, 较去年同期减少 39.75%, 主要原因系报告期内受全球疫情减缓影响, 大健康监测类产品市场相对萎缩所致。

其他类产品毛利率: 较去年同期增长 11.41%, 主要原因系报告期内公司调整战略, 力保优质产品线, 重视产品利润, 全面清理了盈利低或不盈利的产品, 同时开发了一些较高利润的产品, 导致其他

类产品毛利率比去年同期增长 11.41%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Amazon	139,367,989.66	79.84%	否
2	客户二	12,742,579.67	7.30%	否
3	客户三	3,917,356.09	2.24%	否
4	客户四	3,320,793.75	1.90%	否
5	日本乐天	1,558,474.44	0.89%	否
合计		160,907,193.61	92.18%	-

豁免披露事项及理由：根据客户业务合同约定，公司无法在公开场合披露对方名称，故豁免披露 2023 年度第二至第四大客户名称。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	34,901,700.53	41.20%	否
2	供应商二	7,559,739.38	8.92%	否
3	供应商三	2,166,050.84	2.56%	否
4	供应商四	1,695,732.44	2.00%	否
5	供应商五	1,262,697.58	1.49%	否
合计		47,585,920.77	56.17%	-

豁免披露事项及理由：根据供应商业务合同约定，公司无法在公开场合披露对方名称，故豁免披露 2023 年度前五大供应商名称。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,608,746.57	18,748,472.71	-161.92%
投资活动产生的现金流量净额	-3,128,870.07	3,817,402.47	-181.96%
筹资活动产生的现金流量净额	917,646.00	-6,102,086.49	115.04%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 3,035.72 万元，主要原因系报告期内公司营业收入较去年同期减少 5,965.05 万元，销售商品、提供劳务收到现金较去年同期减少 2,905.11 万元。报告期内公司为进一步降成，让供应商自主选择结算方式，提前支付了部分供应商货款，应付账款较去年同期减少 955.84 万元；应付票据较去年同期减少 674.79 万，导致经营活动现金流净额减少 161.92%。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 694.62 万元，主要原因系报告期内公司处置英国子公司支付处置价款 181.11 万元，2022 年无此项。报告期内收到处置固定资产、无形资产的款项比去年同期减少 486.48 万元，导致投资活动产生的现金流量净额减少 181.96%。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 701.97 万元，主要原因系报告期内公司收到关联方拆借资金 1437 万元，比去年同期增加 587 万元所致。

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	控股子公司	技术开发与销售	100,000.00	56,351,924.81	7,988,805.04	25,902,765.8	2,435,056.41
香港百事泰国际有限公司	控股子公司	批发零售、电子商务	0.00	82,082,644.79	1,670,243.16	73,916,392.72	1,976,085.73
美国百事泰国际有限公司	控股子公司	批发零售、电子商务	0.00	85,039,454.64	17,698,840.95	103,204,922.75	2,769,768.66
百事泰集团株式会社	控股子公司	批发零售、电子商务	286,560.00	13,546,788.50	-19,335,596.36	21,149,399.59	-698,300.93

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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 Amazon 的“战略大卖家”。公司 2023 年通过 Amazon 实现的收入为 139,367,989.66 元，占 2023 年总收入的比重为 79.84%，公司销售高度依赖第三方平台，尤其是对 Amazon 平台的高度依赖。虽然 Amazon 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 年公司海外销售收入为 159,381,379.85 元，占总收入的比重约为 91.30%，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及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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	深圳市百事泰	4,000,000	0	0	2022年10	2023年9月	连带	否	已事后补充履行

	电气有 限公司				月 1 日	30 日			
合计	-	4,000,000		0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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	0
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

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

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

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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	48,386,236.00

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，徐新华向公司提供无息借款 5,300,000.00 元，前海百事泰控股有限公司向公司提供无息借款 4,000,000.00 元，深圳市茂润投资中心（有限合伙）向公司提供无息借款 5,070,000.00 元。

公司向银行等机构申请总额为人民币 34,016,236.00 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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月28日		挂牌	关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月28日		挂牌	为员工购买五险一金	为员工购买五险一金	正在履行中
董监高	2015年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月28日		挂牌	关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 调查处罚事项

公司原定于 2023 年 4 月 27 日披露《2022 年年度报告》，由于会计师事务所人手不足、项目排期及人员安排等原因，导致公司无法按时完成 2022 年年度报告编制。

根据《信息披露规则》第六十四条、第六十五条、第六十六条的规定，全国股转公司作出如下决定：

给予广东百事泰医疗器械股份有限公司、徐新华公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；对陈敏采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

2023 年 5 月 26 日，深圳证监局对公司及徐新华、陈敏出具警示函措施。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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%	946,114	45,319,441	81.24%
	其中：控股股东、实际控制人	33,390,705	59.86%	953,180	34,343,885	61.57%
	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%	-946,114	10,464,855	18.76%
	其中：控股股东、实际控制人	11,410,969	20.46%	-946,114	10,464,855	18.76%
	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						181

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

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；徐新华持有的 946,114 股股份性质由有限售条件股登记为无限售条件股。

(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	15,433,200	0	15,433,200	27.6659%	0	15,433,200	0	0

	前海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%	10,464,855	3,488,285	500,000	0
4	乐舞	1,111,100	1,163,761	2,274,861	4.0780%	0	2,274,861	0	0
5	秦林祥	0	758,893	758,893	1.3604%	0	758,893	0	0
6	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
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	1,934,536	50,037,945	89.6992%	10,464,855	39,573,090	1,220,049	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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。深圳市茂润投资中心（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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳前海百事泰投资控股有限公司，法定代表人为徐新华，成立于 2014 年 7 月 3 日，统一社会信用代码：914403003985309325，注册资本：2000 万人民币，经营范围：一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托资产管理、投资管理、投资咨询、股权投资、信息咨询、企业文化活动策划、市场营销策划（以上均不含限制项目）；供应链管理及相关配套业务；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；生物制品的技术研发；五金产品、交电产品、家用电器、通用机械、专用设备、电气机械的销售；计算机软件及辅助设备的销售；通讯设备、电子产品、仪器仪表及办公用机械、摩托车及零配件的研发与销售；汽车销售（不含小轿车）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：通讯设备、电子产品、仪器仪表及办公用机械、摩托车及零配件的生产。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为徐新华。徐新华，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学土地管理专业，本科学历。1990 年 9 月至 1994 年 7 月，就读于武汉大学；1994 年 8 月至 1999 年 12 月，在武汉大学任教；2000 年 1 月至 2002 年 8 月，自营电脑配件进口业务；2003 年 9 月至 2007 年 4 月，于深圳市茂润科技有限公司担任总经理；2007 年 4 月至 2015 年 4 月，于深圳市茂润电气有限公司担任董事长；2015 年 5 月至今，有限公司改制为股份公司后，继续担任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 11 日	2.688929	0	0
合计	2.688929	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 9 月 11 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 55,784,296 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.688929 元人民币现金（含税），本次权益分派权益登记日为 2023 年 9 月 26 日，现金红利于 2023 年 9 月 27 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.358524	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	13,946,074	7,066	13,953,140	25.0127%
徐志辉	董事	男	1980年3月	2021年5月26日	2024年5月25日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
周泽展	董事	男	1984年10月	2021年5月26日	2024年5月25日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
李凌斌	监事	男	1985年10月	2023年8月7日	2024年5月25日	0	0	0	0%
钟红莲	职工监事	女	1988年3月	2023年7月20日	2024年5月25日	0	0	0	0%

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李凌斌	-	新任	监事	补选
钟红莲	-	新任	职工代表监事	补选
李奉明	监事	离任	-	个人原因辞职
程洋泉	职工代表监事	离任	-	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李凌斌，男，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年3月至2007年5月在东聚电业有限公司担任结构工程师；2007年5月至2011年4月在东莞景明科技照明有限公司担任结构工程师；2011年5月至2013年4月，在广东德豪润达电气股份有限公司担任研发项目组长；2013年4月至2015年10月，在中山市欧曼科技照明有限公司担任研发经理；2015年10月至2020年8月，在广东百事泰医疗器械股份有限公司担任产品线经理；2020年8月至2022年3月，在鹏元晟高科技股份有限公司担任研发经理；2022年3月至今，在广东百事泰医疗器械股份有限公司担任研发总监。

钟红莲，女，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年2月至2013年6月，在厦门英斯捷企业管理顾问有限公司担任培训专员；在2013年7月至2016年5月，在厦门乙顺商贸有限公司担任培训主管；2016年至今，在广东百事泰医疗器械股份有限公司担任人事负责人。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	9		15
财务人员	8		2	6
销售人员	34		16	18
行政人员	11		8	3
技术人员	44		16	28
生产人员	70		70	0
员工总计	173	9	112	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	50	39
专科	44	23
专科以下	77	6
员工总计	173	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：公司遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，为员工提供有竞争力的薪酬福利。员工薪酬总额分为：基本工资、岗位津贴、绩效奖金、年度绩效奖金等，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

培训计划：公司坚持“以人为本”，高度重视员工培养。通过开展各项培训计划强化员工的专业知识及技能，定期对员工进行管理和技术技能的学习培训，提升员工工作技能的同时促进员工全面发展，以期适应公司发展的需求。

公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其它有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投融资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

2022 年度公司为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 万贷款提供担保，未及时履行审议程序、披露义务，公司已于 2023 年 6 月 27 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于补充追认为全资子公司贷款提供反担保的议案》，并于 2023 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-039）、《提供担保的追认公告》（公告编号：2023-040）。

因公司未按预约时间及时披露《2022 年年度报告》，全国股转公司给予广东百事泰医疗器械股份有限公司、徐新华公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；对陈敏采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案；深圳证监局对公司及徐新华、陈敏出具警示函措施。

截至报告期期末，除上述事项外，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

2023 年度内，公司监事会按照《中华人民共和国公司法》和《广东百事泰医疗器械股份有限公司章程》的有关规定，认真开展监督工作，及时了解和检查了公司财务运作状况，出席或列席了 2023 年

度召开的全部股东大会和董事会会议，对公司各项重大事项实施了监督和检查，全面了解和掌握了公司的总体运营情况。现对 2023 年度有关事项发表监事会意见如下：

一、公司依法运作情况

报告期内，监事会根据有关法律法规规定，认真履行职责，对股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事、高级管理人员履行职责情况以及公司管理制度等进行了监督检查。认为：公司依法经营，决策程序符合相关法律法规和规章制度的规定；公司内部控制制度已经建立健全，并能得到有效执行；公司董事、高级管理人员在履行职责时，均能认真贯彻执行国家法律法规、规章制度和相关决议。未发现公司董事、高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律法规以及《广东百事泰医疗器械股份有限公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

二、检查公司财务情况

监事会对报告期内的公司财务内控体系、财务状况、财务成果进行了监督、检查和审核，认为：公司财务内控体系完善、相关制度健全、财务运作规范、财务状况良好、会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告能够真实、准确、客观地反映公司报告期内的财务状况和经营成果。

三、关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易履行了法定的审批程序，交易公平公允，价格公允合理，相关信息披露及时完整，不存在内幕交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

综上所述，监事会在本年度的监督活动中未发现公司重大风险事项，对 2023 年度内监督事项无异议。

2024 年，监事会将继续严格执行《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，切实维护公司及公司全体股东利益，持续促进公司的规范运作。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司的控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营的能力。

1.业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2.资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰，公司完整拥有机器设备、专利、商标等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3.人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4.财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，可以单独在银行开立账户，并能够独立进行纳税申报和依法纳税，公司财务独立。

5.机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织机构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统性工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展状况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在公司的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	知联中佳审字【2024】0526号	
审计机构名称	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	嘉兴市东升东路211号东升大楼1幢701-703室	
审计报告日期	2024年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	窦晓丹	徐苑
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

知联中佳审字【2024】0526号

广东百事泰医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东百事泰医疗器械股份有限公司（以下简称百事泰公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了百事泰公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的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，我们独立于百事泰公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注三、27 及附注五、32 关于营业收入的披露所述，公司 2023 年度营业收入为 17,456.07 万元，主要源于各类自主品牌产品的销售，营业收入为公司关键业绩指标，我们将收入的确认确定为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none">1、评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并进行内部控制测试；2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结算单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结算单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；5、通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括零售结算的线上代运营模式下的订单记录和支付记录，服务费结算的线上代运营模式下的对账记录；6、实施分析程序，对主要产品及客户的毛利情况进行分析，以判断本期收入是否出现异常波动的情况。

（二）存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注三、14 及附注五、5 关于存货的披露所述，公司 2023 年 12 月 31 日存货账面价值为 6,961.45 万元，公司存货计价采用成本与可变现净值孰低法。由于公司存货账面价值较高，对财务报表影响较为重大，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none">1、了解计提存货跌价准备的流程并评价测试其内部控制有效性；2、对存货实施监盘并关注残冷背次的存货是否被识别；3、取得公司存货跌价准备计算表，评估管理层在减值测试中的相关参数，尤其是未来售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等；4、对公司管理层确定的可变现净值以及存货减值金额进行复核。

四、其他信息

百事泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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，管理层负责评估百事泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百事泰公司、停止营运或别无其他现实的选择。

百事泰公司治理层（以下简称治理层）负责监督百事泰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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对百事泰公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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百事泰公司不能持续经营。

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

(6) 就百事泰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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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(包括我们在审计时识别的值得关注的内部控制缺陷) 进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就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与治理层进行沟通。

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。

嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）
中国·嘉兴

中国注册会计师：徐苑
中国注册会计师：窦晓丹

报告日期：2024 年 04 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,422,646.90	39,952,153.60
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	28,939,273.09	34,319,902.24
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、3	14,378,431.65	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	1,564,271.31	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	69,614,505.41	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	6,900,051.31	3,425,853.32
流动资产合计		141,819,179.67	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	0.00	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	6,950,273.01	8,576,054.67
在建工程	五、9	479,888.00	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、10	0.00	1,432,346.35

无形资产	五、11	651,347.58	724,304.10
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、12	381,983.22	0.00
递延所得税资产	五、13	7,510,614.49	6,474,112.57
其他非流动资产	五、14	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		18,974,106.30	20,506,818.69
资产总计		160,793,285.97	173,201,422.05
流动负债：			
短期借款	五、15	38,826,445.77	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、16	0.00	6,747,934.38
应付账款	五、17	3,198,399.06	12,756,802.58
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、18	1,153,908.00	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、19	1,046,148.64	1,395,895.35
应交税费	五、20	578,350.52	1,373,258.10
其他应付款	五、21	13,823,324.49	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、22	254,012.00	3,325,393.85
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		58,880,588.48	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、23	0.00	264,931.48
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、24	0.00	0.00
长期应付款	五、25	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五、26	364,608.06	428,524.59

递延收益	五、27	500,000.00	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		864,608.06	1,241,456.07
负债合计		59,745,196.54	62,319,735.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	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、29	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、30	10,188,883.98	9,564,147.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、31	8,129,703.79	18,588,037.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,048,089.43	110,881,686.62
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		101,048,089.43	110,881,686.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		160,793,285.97	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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,271,560.95	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	十四、1	85,884,561.05	71,981,028.91
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		12,821,011.82	10,039,055.66
其他应收款	十四、2	39,470,240.19	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		9,353,555.02	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		1,762,721.59	0.00
流动资产合计		160,563,650.62	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	十四、3	806,560.00	1,283,541.00
其他权益工具投资		0.00	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		6,859,571.94	8,503,218.82
在建工程		479,888.00	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		651,347.58	724,304.10
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		381,983.22	0.00
递延所得税资产		1,262,258.80	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		13,441,609.54	16,343,840.32
资产总计		174,005,260.16	185,111,499.07
流动负债：			
短期借款		34,052,705.97	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		0.00	6,747,934.38
应付账款		2,314,309.43	11,641,451.35
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		778,682.32	1,050,639.89
应交税费		35,368.08	656,445.93
其他应付款		18,232,860.03	7,571,849.95
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		1,503,541.13	1,465,472.17
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	2,504,185.71
其他流动负债		0.00	0.00

流动负债合计		56,917,466.96	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		500,000.00	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		500,000.00	548,000.00
负债合计		57,417,466.96	59,471,065.23
所有者权益（或股东权益）：			
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		10,194,987.34	9,570,251.19
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		23,763,304.20	33,440,680.99
所有者权益（或股东权益）合计		116,587,793.20	125,640,433.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		174,005,260.16	185,111,499.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		174,560,729.98	234,211,252.02
其中：营业收入	五、32	174,560,729.98	234,211,252.02
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		168,744,580.26	226,302,673.28

其中：营业成本	五、32	128,592,464.21	179,384,657.81
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、33	280,387.78	538,225.14
销售费用	五、34	19,875,997.85	25,197,623.85
管理费用	五、35	10,273,825.06	9,021,571.72
研发费用	五、36	9,152,071.80	9,827,498.59
财务费用	五、37	569,833.56	2,333,096.17
其中：利息费用		1,511,441.14	2,447,980.87
利息收入		160,688.71	254,773.41
加：其他收益	五、38	1,622,063.99	3,571,123.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	85,785.28	68,886.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		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、40	-678,369.86	-1,147,985.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,610,233.69	-6,140,913.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-69,799.86	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,165,595.58	4,259,690.66
加：营业外收入	五、43	194,467.30	242,951.23
减：营业外支出	五、44	25,287.17	43,565.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,334,775.71	4,459,076.63
减：所得税费用	五、45	-1,131,629.21	-946,521.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,466,404.92	5,405,597.63
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）		5,466,404.92	5,405,597.63
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）		5,466,404.92	5,405,597.63
六、其他综合收益的税后净额		-300,001.00	0.00

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-300,001.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-300,001.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-300,001.00	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		5,166,403.92	5,405,597.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,166,403.92	5,405,597.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0.00	0.00
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0980	0.0969
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0980	0.0969

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	2022 年
一、营业收入	十四、4	96,617,851.37	101,056,516.85
减：营业成本	十四、4	64,999,877.57	67,438,305.66
税金及附加		271,182.98	524,820.21
销售费用		7,572,865.65	9,224,469.50
管理费用		8,988,875.38	7,559,561.11
研发费用		7,487,762.59	8,526,698.11
财务费用		868,518.09	1,029,446.18
其中：利息费用		1,137,719.07	1,444,252.06
利息收入		145,903.49	251,567.93
加：其他收益		1,425,485.60	2,146,223.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-445,255.20	68,886.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		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）		496,636.51	-753,485.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,600,000.00	-3,806,007.72
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）		6,230,517.42	4,408,832.83
加：营业外收入		156,887.82	72,321.33
减：营业外支出		16,942.22	41,039.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,370,463.02	4,440,114.29
减：所得税费用		123,101.55	-744,459.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,247,361.47	5,184,574.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,247,361.47	5,184,574.18
（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		-300,001.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-300,001.00	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		-300,001.00	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		5,947,360.47	5,184,574.18
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	2022 年
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		181,610,318.74	210,661,476.64
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		4,064,151.08	9,045,125.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	2,371,587.70	4,105,175.22
经营活动现金流入小计		188,046,057.52	223,811,777.60
购买商品、接受劳务支付的现金		159,502,952.60	150,318,536.42
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		16,978,584.33	24,328,466.84
支付的各项税费		1,717,088.67	3,428,026.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	21,456,178.49	26,988,275.42
经营活动现金流出小计		199,654,804.09	205,063,304.89
经营活动产生的现金流量净额		-11,608,746.57	18,748,472.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	68,886.40
取得投资收益收到的现金		31,725.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,771.67	5,157,668.71
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	五、46	14,460,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		14,784,497.47	5,226,555.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,642,240.87	1,409,152.64

投资支付的现金		0.00	0.00
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	五、46	16,271,126.67	0.00
投资活动现金流出小计		17,913,367.54	1,409,152.64
投资活动产生的现金流量净额		-3,128,870.07	3,817,402.47
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		72,938,449.12	55,775,617.75
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	五、46	14,370,000.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		87,308,449.12	64,275,617.75
偿还债务支付的现金		65,591,257.93	47,651,795.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,470,676.09	9,983,652.87
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	五、46	4,328,869.10	12,742,255.45
筹资活动现金流出小计		86,390,803.12	70,377,704.24
筹资活动产生的现金流量净额		917,646.00	-6,102,086.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,038,398.31	296,448.80
五、现金及现金等价物净增加额		-12,781,572.33	16,760,237.49
加：期初现金及现金等价物余额		33,204,219.23	16,443,981.74
六、期末现金及现金等价物余额		20,422,646.90	33,204,219.23

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	2022年
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		86,349,370.91	100,035,554.06
收到的税费返还		2,768,267.06	5,854,451.74
收到其他与经营活动有关的现金		6,310,720.39	2,336,942.44
经营活动现金流入小计		95,428,358.36	108,226,948.24
购买商品、接受劳务支付的现金		81,251,460.63	62,155,273.19
支付给职工以及为职工支付的现金		11,076,190.85	18,136,234.19
支付的各项税费		876,723.94	915,232.12
支付其他与经营活动有关的现金		11,425,168.28	18,947,837.31
经营活动现金流出小计		104,629,543.70	100,154,576.81
经营活动产生的现金流量净额		-9,201,185.34	8,072,371.43
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	68,886.40
取得投资收益收到的现金		31,725.80	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,553.38	5,157,668.71
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		14,460,000.00	
投资活动现金流入小计		14,778,279.18	5,226,555.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,598,792.12	1,394,455.79
投资支付的现金		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		14,460,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		16,058,792.12	1,394,455.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,280,512.94	3,832,099.32
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		43,845,112.00	39,150,631.00
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		14,370,000.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		58,215,112.00	47,650,631.00
偿还债务支付的现金		37,167,048.00	27,018,432.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,093,065.52	9,434,995.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,206,769.52	11,949,931.54
筹资活动现金流出小计		57,466,883.04	48,403,359.52
筹资活动产生的现金流量净额		748,228.96	-752,728.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		193,636.83	276,703.93
五、现金及现金等价物净增加额		-9,539,832.49	11,428,446.16
加：期初现金及现金等价物余额		20,811,393.44	9,382,947.28
六、期末现金及现金等价物余额		11,271,560.95	20,811,393.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末 余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,945,205.66	0.00	0.00	0.00	9,564,147.83	0.00	18,588,037.13	0.00	110,881,686.62
加：会计政策 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错 更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制 下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初 余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,945,205.66	0.00	0.00	0.00	9,564,147.83	0.00	18,588,037.13	0.00	110,881,686.62
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	624,736.15	0.00	- 10,458,333.34	0.00	-9,833,597.19
（一）综合收 益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 300,001.00	0.00	0.00	0.00	5,466,404.92	0.00	5,166,403.92

(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	624,736.15	0.00	-	15,624,737.26	0.00	-15,000,001.11
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	624,736.15	0.00	-624,736.15	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	15,000,001.11	0.00	-15,000,001.11
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,001.00	0.00	0.00	0.00	-300,001.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本)														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,001.00	0.00	0.00	0.00	-300,001.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00 四、本年期末余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,945,205.66	0.00	0.00	0.00	10,188,883.98	0.00	8,129,703.79	0.00	101,048,089.43	

项目	2022 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,945,205.66	0.00	0.00	0.00	9,045,690.41	0.00	21,700,894.91	0.00	113,476,086.98
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,945,205.66	0.00	0.00	0.00	9,045,690.41	0.00	21,700,894.91	0.00	113,476,086.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	518,457.42	0.00	-3,112,857.78	0.00	-2,594,400.36
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,405,597.63	0.00	5,405,597.63
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	518,457.42	0.00	-8,518,455.41	0.00	-7,999,997.99
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	518,457.42	0.00	-518,457.42	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,999,997.99	0.00	-7,999,997.99
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,945,205.66	0.00	0.00	0.00	9,564,147.83	0.00	18,588,037.13	0.00	110,881,686.62

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	益	储备		风险 准备		
一、上年期末余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,845,205.66	0.00	0.00	0.00	9,570,251.19	0.00	33,440,680.99	125,640,433.84
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,845,205.66	0.00	0.00	0.00	9,570,251.19	0.00	33,440,680.99	125,640,433.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	624,736.15	0.00	-9,677,376.79	-9,052,640.64
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 300,001.00	0.00	0.00	0.00	6,247,361.47	5,947,360.47
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	624,736.15	0.00	- 15,624,737.26	-15,000,001.11
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	624,736.15	0.00	-624,736.15	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 15,000,001.11	-15,000,001.11

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,001.00	0.00	0.00	0.00	-300,001.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,001.00	0.00	0.00	0.00	-300,001.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,845,205.66	0.00	0.00	0.00	10,194,987.34	0.00	23,763,304.20	116,587,793.20

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,845,205.66	0.00	0.00	0.00	9,051,793.77	0.00	36,774,562.22	128,455,857.65
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,845,205.66	0.00	0.00	0.00	9,051,793.77	0.00	36,774,562.22	128,455,857.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	518,457.42	0.00	-3,333,881.23	-2,815,423.81
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,184,574.18	5,184,574.18
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	518,457.42	0.00	-8,518,455.41	-7,999,997.99
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	518,457.42	0.00	-518,457.42	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,999,997.99	-7,999,997.99
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	55,784,296.00	0.00	0.00	0.00	26,845,205.66	0.00	0.00	0.00	9,570,251.19	0.00	33,440,680.99	125,640,433.84

三、财务报表附注

广东百事泰医疗器械股份有限公司 2023 年度财务报表附注

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 5578.4296 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。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

于 2023 年度，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 8 家子公司；有关子公司的情况参见本附注八“在其他主体中权益的披露”。本公司本年合并范围与上年相比减少 1 户，增加 0 户，具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 金融工具”、“12 金融工具减值”、“18 固定资产”、“27 收入”描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回金额	1,000,000.00

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

参与合并的企业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。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。 ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。 (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。 被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值

累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，无论是否存在重大融资成本，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①基于应收票据的承兑人信用风险作为共同特征，将其划分为不同组合，在组合的基础上计算逾期信用损失：

项目	计提方法	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极	不计提坏账准备

	低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	
商业承兑汇票	基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，在组合的计算上计算逾期信用损失	预期信用损失

②公司期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款、其他应收款等应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当在单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

项目	计提方法	计量预期信用损失的方法
信用风险组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	预期信用损失
合并范围内往来	除资不抵债、严重亏损以外的所有合并范围内关联方内部应收款及根据业务性质，认定无信用风险	不计提坏账准备

③按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（合并内关联方组合）	预计存续期

④各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
0-6 个月	5.00	5.00
6 个月-1 年	10.00	10.00
1 至 2 年（含 2 年）	30.00	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 至 4 年（含 4 年）	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

组合 2（合并内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”及附注三、12“金融工具减值”。

14、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时先进先出法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按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。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

15、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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有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。

18、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产分为机器设备、电子设备及其他、运输工具。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《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。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产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。

21、无形资产

(1) 本公司无形资产包括土地使用权、办公软件等，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；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用寿命	年摊销率 (%)
软件	10 年	10.00
专利权	10 年	10.00

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照

公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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。

26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、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或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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 Ebay 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。

28、政府补助

（1）政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（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。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，重新确定租赁期，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司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。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

31、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(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

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	注：

城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
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	20.00%
湖南百事泰电子商务有限公司	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%

2、税收优惠

广东百事泰医疗器械股份有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得编号为 GR202344206360 的国家高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2023 年度至 2026 年度享受高新技术企业税收优惠政策，税率为 15.00%。

深圳市百事泰电气有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202144200140 的国家高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2021 年度至 2024 年度享受高新技术企业税收优惠政策，税率为 15.00%。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，以下简称“财税 2022 年 13 号公告”)第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。《财政部 税务总局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，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”)第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。深圳市百事泰软件技术有限公司和湖南百事泰电子商务有限公司 2023 年度符合小型微利企业认定规定，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,164.17	5,486.01
银行存款	20,391,886.12	33,048,474.64
其他货币资金	26,596.61	6,898,192.95
合计	20,422,646.90	39,952,153.60
其中：存放在境外的款项总额	8,294,692.83	10,188,578.64

注：期末货币资金无受限情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6月以内	19,040,804.01	22,423,613.89
6月至1年	7,087,834.00	86,808.25
1至2年	5,936,044.26	14,467,701.97
2至3年	617,949.51	255,789.17
3至4年	36,264.82	285,199.30
4年以上	576,187.97	379,566.79
小计	33,295,084.57	37,898,679.37
减：坏账准备	4,355,811.48	3,578,777.13
合计	28,939,273.09	34,319,902.24

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				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	33,295,084.57	100.00	4,355,811.48	13.08	28,939,273.09
其中：账龄组合	33,295,084.57	100.00	4,355,811.48	13.08	28,939,273.09
合 计	33,295,084.57	-	4,355,811.48	-	28,939,273.09

(续)

类 别	期初余额				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	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
其中：账龄组合	24,763,600.26	65.34	2,265,269.22	9.15	22,498,331.04
合 计	37,898,679.37	-	3,578,777.13	-	34,319,902.24

按单项计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
-	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

单位	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市百事泰精密模具有限公司	13,135,079.11	1,313,507.91	10.00
合计	13,135,079.11	1,313,507.91	10.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 月以内	19,040,804.01	952,040.20	5.00
6 月至 1 年	7,087,834.00	708,783.41	10.00
1 至 2 年	5,936,044.26	1,780,813.28	30.00
2 至 3 年	617,949.51	308,974.76	50.00
3 至 4 年	36,264.82	29,011.86	80.00
4 年以上	576,187.97	576,187.97	100.00
合计	33,295,084.57	4,355,811.48	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 月以内	22,423,613.89	1,121,180.71	5.00
6 月至 1 年	86,808.25	8,680.83	10.00
1 至 2 年	1,332,622.86	399,786.86	30.00
2 至 3 年	255,789.17	127,894.59	50.00
3 至 4 年	285,199.30	228,159.44	80.00
4 年以上	379,566.79	379,566.79	100.00
合计	24,763,600.26	2,265,269.22	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,578,777.13	2,344,646.28	1,313,507.91	-	-254,104.02	4,355,811.48
合计	3,578,777.13	2,344,646.28	1,313,507.91	-	-254,104.02	4,355,811.48

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
深圳市百事泰精密模具有限公司	1,313,507.91	收回款项
合计	1,313,507.91	

(4) 本报告期无重大的实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,547,269.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,052,594.92 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,113,555.98	77.29	10,234,535.48	90.13
1 至 2 年	3,010,725.75	20.94	365,911.16	3.22
2 至 3 年	6,070.14	0.04	746,478.94	6.57
3 年以上	248,079.78	1.73	8,998.42	0.08
合计	14,378,431.65	100.00	11,355,924.00	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
深圳市溢众电路有限公司	2,292,143.05	1-2 年	未达到结算条件
合计	2,292,143.05		

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 10,824,864.82 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 75.29%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,564,271.31	2,905,656.54
合计	1,564,271.31	2,905,656.54

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 月以内	943,699.38	1,197,904.52
6 月至 1 年	263,641.29	783,648.26
1 至 2 年	74,299.46	1,341,134.45
2 至 3 年	732,940.21	163,658.24
3 至 4 年	60,000.00	208,815.58
4 年以上	715,310.70	947,923.83
小计	2,789,891.04	4,643,084.88
减: 坏账准备	1,225,619.73	1,737,428.34
合计	1,564,271.31	2,905,656.54

2) 按款项性质分类

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,172,739.98	1,785,964.64
其他往来款	1,472,320.49	1,655,112.73
应收出口退税	63,404.81	981,994.75
备用金	42,000.00	106,859.89
社保公积金	39,425.76	113,152.87
小计	2,789,891.04	4,643,084.88
减: 坏账准备	1,225,619.73	1,737,428.34
合计	1,564,271.31	2,905,656.54

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,737,428.34			1,737,428.34

期初余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-352,768.51			-352,768.51
本期转回				-
本期收回				-
本期核销				-
汇率变动				-
其他变动	-159,040.10			-159,040.10
期末余额	1,225,619.73			1,225,619.73

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,737,428.34	-352,768.51	-	-	-159,040.10	1,225,619.73
合计	1,737,428.34	-352,768.51	-	-	-159,040.10	1,225,619.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,069,332.70 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 38.34%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 446,589.10 元

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,421,681.96	3,328,083.59	2,093,598.37
库存商品	70,466,878.62	3,858,832.80	66,608,045.82
发出商品	428,750.73	-	428,750.73
委托加工物资	484,110.49	-	484,110.49
合计	76,801,421.80	7,186,916.39	69,614,505.41

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,004,342.77	1,728,083.59	8,276,259.18
在产品	2,772,647.98	-	2,772,647.98
库存商品	52,797,238.10	4,412,829.55	48,384,408.55
发出商品	1,088,900.87	-	1,088,900.87
委托加工物资	212,897.08	-	212,897.08
合计	66,876,026.80	6,140,913.14	60,735,113.66

(2) 存货跌价准备

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,728,083.59	1,600,000.00	-	-	-	3,328,083.59
库存商品	4,412,829.55	1,010,233.69	-	1,564,230.44	-	3,858,832.80
合计	6,140,913.14	2,610,233.69	-	1,564,230.44	-	7,186,916.39

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,900,051.31	3,425,853.32
合计	6,900,051.31	3,425,853.32

7、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资	-	300,001.00
合计	-	300,001.00

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,950,273.01	8,576,054.67
合计	6,950,273.01	8,576,054.67

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	18,448,320.84	1,043,344.90	5,046,636.29	24,538,302.03
2. 本期增加金额	184,690.20	257,998.64	245,680.72	688,369.56
(1) 购置	184,690.20	257,998.64	245,680.72	688,369.56
3. 本期减少金额	7,849,311.70	-	3,547,789.16	11,397,100.86
(1) 处置或报废	7,849,311.70	-	3,547,789.16	11,397,100.86
4. 期末余额	10,783,699.34	1,301,343.54	1,744,527.85	13,829,570.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,556,331.18	92,430.35	4,313,485.83	15,962,247.36
2. 本期增加金额	1,376,630.14	243,351.54	263,443.96	1,883,425.64
(1) 计提	1,376,630.14	243,351.54	263,443.96	1,883,425.64
3. 本期减少金额	7,525,442.84	-	3,440,932.44	10,966,375.28
(1) 处置或报废	7,525,442.84	-	3,440,932.44	10,966,375.28
4. 期末余额	5,407,518.48	335,781.89	1,135,997.35	6,879,297.72
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,376,180.86	965,561.65	608,530.50	6,950,273.01
2. 期初账面价值	6,891,989.66	950,914.55	733,150.46	8,576,054.67

9、在建工程

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

装修款	479,888.00	-	479,888.00	-	-	-
合计	479,888.00	-	479,888.00	-	-	-

10、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,343,248.11	6,343,248.11
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	6,343,248.11	6,343,248.11
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 终止租赁	6,343,248.11	6,343,248.11
4. 期末余额	-	-
二、累计折旧		
1. 期初余额	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
3. 本期减少金额	5,320,143.57	5,320,143.57
4. 期末余额	-	-
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	1,432,346.35	1,432,346.35

11、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	70,085.47	1,444,957.05	1,515,042.52
2. 本期增加金额	-	49,557.53	49,557.53
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	70,085.47	1,494,514.58	1,564,600.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	54,316.60	736,421.82	790,738.42
2. 本期增加金额	6,930.07	115,583.98	122,514.05
(1) 计提	6,930.07	115,583.98	122,514.05
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-
4. 期末余额	61,246.67	852,005.80	913,252.47
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,838.80	642,508.78	651,347.58
2. 期初账面价值	15,768.87	708,535.23	724,304.10

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	-	424,425.78	42,442.56	381,983.22
合计	-	424,425.78	42,442.56	381,983.22

13、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,768,347.60	2,208,073.59	11,457,118.61	1,937,050.85
内部交易未实现利润	26,107,197.72	4,781,891.06	16,742,809.96	3,305,455.51
可抵扣亏损	4,457,211.63	445,450.77	9,509,522.29	1,121,959.48
预计负债	364,608.06	75,199.07	428,524.59	87,874.37
租赁负债	-	-	1,577,495.37	236,624.31
合计	43,697,365.01	7,510,614.49	39,715,470.82	6,688,964.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产	-	-	1,432,346.35	214,851.95
合计	-	-	1,432,346.35	214,851.95

14、 其他非流动资产

(1) 明细情况:

项目	期末余额	期初余额
预付房屋定金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

15、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证借款	-	2,550,000.00
保证借款	34,016,236.00	18,560,000.00
信用借款	4,773,739.80	9,735,928.00

未到期应付利息	36,469.97	44,107.85
合计	38,826,445.77	30,890,035.85

(2) 本报告期公司无已逾期未偿还短期借款。

16、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	6,747,934.38
合计	-	6,747,934.38

17、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,198,399.06	12,756,802.58
合计	3,198,399.06	12,756,802.58

18、 合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
货款	1,153,908.00	1,959,805.82
合计	1,153,908.00	1,959,805.82

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,380,330.87	16,025,542.87	16,368,549.16	1,037,324.58
二、离职后福利-设定提存计划	15,564.48	598,510.12	605,250.54	8,824.06
合计	1,395,895.35	16,624,052.99	16,973,799.70	1,046,148.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,372,795.98	14,636,635.21	14,976,243.05	1,033,188.14
2、职工福利费	-	878,644.67	878,644.67	-
3、社会保险费	7,534.89	363,313.44	366,711.89	4,136.44
其中：医疗保险费	7,534.89	342,302.38	345,700.83	4,136.44
工伤保险费	-	5,184.50	5,184.50	-
生育保险费	-	15,826.56	15,826.56	-
4、住房公积金	-	107,322.10	107,322.10	-
5、工会经费和职工教育经费	-	39,627.45	39,627.45	-
合计	1,380,330.87	16,025,542.87	16,368,549.16	1,037,324.58

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,344.60	567,759.26	574,499.68	8,604.18

2、失业保险费	219.88	30,750.86	30,750.86	219.88
合 计	15,564.48	598,510.12	605,250.54	8,824.06

20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	525,860.22	1,093,912.25
个人所得税	38,610.35	43,394.98
城市维护建设税	-	128,203.86
教育费附加	-	54,944.51
地方教育附加	-	36,629.68
印花税	13,879.95	16,172.82
企业所得税	-	-
合 计	578,350.52	1,373,258.10

21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,823,324.49	2,629,153.43
合 计	13,823,324.49	2,629,153.43

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	13,203,000.00	1,405,156.72
其他	620,324.49	1,223,996.71
合 计	13,823,324.49	2,629,153.43

22、 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（附注五、23）	254,012.00	522,621.14
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	-	1,529,120.40
一年内到期的长期应付款（附注五、25）	-	1,273,652.31
合 计	254,012.00	3,325,393.85

23、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	254,012.00	786,417.16
应付利息	-	1,135.46
小 计	254,012.00	787,552.62
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	254,012.00	522,621.14
合 计	-	264,931.48

24、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	-	1,553,427.12
未确认融资费用	-	24,306.72
小计	-	1,529,120.40
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	-	1,529,120.40
合计	-	-

25、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	-	1,271,938.65
应付利息	-	1,713.66
减：一年内到期的长期应付款（附注五、22）	-	1,273,652.31
合计	-	-

26、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
退货准备	364,608.06	428,524.59	按预计退货情况计算退货准备
合计	364,608.06	428,524.59	/

27、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	200,000.00		-	200,000.00	收到的创新消费券尚未使用
政府补助	348,000.00		48,000.00	300,000.00	与资产相关的政府补助
合计	548,000.00		48,000.00	500,000.00	/

28、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,784,296.00						55,784,296.00

29、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

30、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,564,147.83	634,839.00	-	10,198,986.83
合计	9,564,147.83	634,839.00	-	10,198,986.83

31、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,466,404.92	5,405,597.63
减：提取法定盈余公积	624,736.15	518,457.42
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
分配现金股利	15,000,001.11	7,999,997.99
其他综合收益结转留存收益	300,001.00	-
加：其他	-	-
期末未分配利润	8,129,703.79	18,588,037.13

32、 营业收入和营业成本

（1）分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,559,842.15	128,592,464.21	234,211,252.02	179,384,657.81
其他业务	887.83	-	-	-
合计	174,560,729.98	128,592,464.21	234,211,252.02	179,384,657.81

（2）主营业务收入按产品分项列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家用电器	23,008,194.45	15,891,146.28	35,944,194.76	27,703,898.40
家用医疗	28,030,418.16	18,927,054.71	46,522,515.05	35,957,330.28
旅行电器	43,771,518.25	32,984,337.85	47,655,948.54	31,714,490.67
车用电器	56,746,435.88	43,401,103.05	72,274,609.70	56,329,864.61
其他	23,003,275.41	17,388,822.32	31,813,983.97	27,679,073.85
合计	174,559,842.15	128,592,464.21	234,211,252.02	179,384,657.81

33、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	129,304.62	288,884.34
教育费附加	55,416.26	107,661.20
地方教育附加	36,944.17	79,309.09
印花税	51,035.22	56,835.32

项 目	本期发生额	上期发生额
其他税费	7,687.51	5,535.19
合计	280,387.78	538,225.14

34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售平台费用	842,586.68	1,939,161.59
职工薪酬	7,987,774.02	9,983,529.23
展览宣传费	3,910,779.74	5,571,097.35
租金及水电费	1,899,646.23	2,824,746.86
差旅费	151,812.26	116,484.91
办公费用	1,813,484.33	1,086,287.27
折旧和摊销	43,613.79	51,047.58
其他	3,226,300.80	3,625,269.06
合计	19,875,997.85	25,197,623.85

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,955,228.91	4,485,747.98
办公费用	320,636.69	138,095.37
租金及水电费	349,907.40	320,492.18
差旅费	165,126.07	70,130.58
折旧摊销	920,611.31	759,133.22
服务费	1,338,782.06	1,315,455.37
中介机构费	2,492,932.42	1,350,625.37
业务招待费	262,291.19	144,547.38
其他	468,309.01	437,344.27
合计	10,273,825.06	9,021,571.72

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,487,197.01	4,085,255.47
租金及水电费	447,464.63	288,529.47
专业服务费	801,441.60	491,412.49
物料费及其他	594,922.41	386,060.62
办公费	131,075.70	118,194.03
折旧摊销	995,697.38	1,461,614.31
认证费	1,694,273.07	2,996,432.20
合计	9,152,071.80	9,827,498.59

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,511,441.14	2,447,980.87
减：利息收入	160,688.71	254,773.41

汇兑损益	-857,169.15	-61,342.97
银行手续费	90,386.81	91,700.10
其他	-14,136.53	109,531.58
合计	569,833.56	2,333,096.17

38、其他收益

计入当期损益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市供电局电费补助	381.25	7,487.15	与收益相关
2020 年疫情防控重点物资生产企业技术改造 项目补助资金	48,000.00	48,000.00	与资产相关
社保补贴	-	143,539.16	与收益相关
深圳市专利奖配套奖励	-	300,000.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局境外发明专利奖励	-	12,000.00	与收益相关
企业贷款担保手续费补贴	-	60,000.00	与收益相关
跨境电商业绩奖励资金	-	8,400.00	与收益相关
个税返还	8,801.23	45,543.06	与收益相关
高新技术企业培育资助创新补贴	200,000.00	300,000.00	与收益相关
2022 年工业企业纾困发展项目补贴	-	249,162.48	与收益相关
创新消费券补贴	-	200,000.00	与收益相关
工业企业防疫消杀支出项目补贴	-	12,000.00	与收益相关
跨境电子商务企业市场开拓扶持事项项目补 贴	247,815.00	900,000.00	与收益相关
就业补助	500.00	20,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局工业设计费补助	-	80,000.00	与收益相关
进项税加计扣除	133,266.51	-	与收益相关
税费的退还或减免	-	1,184,991.83	与收益相关
2022 深圳市商标注册资助	8,000.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务局贷款担保费补助	165,000.00	-	与收益相关
2023 深圳市中小企业服务局专精特新资助款	100,000.00	-	与收益相关
2022 年下半年工业企业扩产增效奖励	210,000.00	-	与收益相关
企业春节一次性稳岗招工补助	300.00	-	与收益相关
专项扶持-第五批国家专精特新“小巨人”专 项资金	500,000.00	-	与收益相关
合计	1,622,063.99	3,571,123.68	/

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产在持有期间的投资收益	31,725.80	68,886.40
处置长期股权投资产生的投资收益	54,059.48	-
合计	85,785.28	68,886.40

40、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,031,138.37	-444,665.76
其他应收款减值损失	352,768.51	-703,319.26
合计	-678,369.86	-1,147,985.02

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,610,233.69	-6,140,913.14
合计	-2,610,233.69	-6,140,913.14

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-137,954.41	-
使用权资产处置收益	68,154.55	-
合计	-69,799.86	-

43、 营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	97,053.44	242,951.23	97,053.44
赔款	59,754.98	-	59,754.98
废品变卖收入	600.00	-	600.00
供应商赞助费	37,058.88	-	37,058.88
合计	194,467.30	242,951.23	194,467.30

44、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	18,407.94	43,565.26	18,407.94
滞纳金	6,879.23	-	6,879.23
合计	25,287.17	43,565.26	25,287.17

45、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-147.19	207,530.83
递延所得税费用	-1,131,482.02	-1,154,051.83
合计	-1,131,629.21	-946,521.00

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	4,334,775.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	650,216.36
子公司适用不同税率的影响	-51,280.07
调整以前期间所得税影响	231,564.96
非应税收入的影响	-214,301.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,554.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,099,023.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	109,413.07
研发费加计扣除	-1,356,842.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	561,069.61
所得税费用	-1,131,629.21

46、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,440,797.48	2,120,160.25
往来款及其他	770,101.51	1,730,241.56
利息收入	160,688.71	254,773.41
合计	2,371,587.70	4,105,175.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	20,827,482.01	26,110,396.93
往来及其他	628,696.48	877,878.49
合计	21,456,178.49	26,988,275.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	14,460,000.00	-
合计	14,460,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	14,460,000.00	-
处置子公司的处置价款与子公司现金净额	1,811,126.67	-
合计	16,271,126.67	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入资金	14,370,000.00	8,500,000.00
合计	14,370,000.00	8,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方资金	2,572,156.72	8,021,235.06
支付融资租赁费	1,307,600.00	2,164,331.58
支付租赁负债费用	449,112.38	2,556,688.81
合计	4,328,869.10	12,742,255.45

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,466,404.92	5,405,597.63
加：资产减值准备	2,610,233.69	6,140,913.14
信用减值损失	678,369.86	1,147,985.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,883,425.64	1,902,927.74
使用权资产累计折旧	409,241.81	2,455,450.88
无形资产摊销	122,514.05	144,239.35
长期待摊费用摊销	42,442.56	185,547.71
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）	69,799.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	654,271.99	2,648,742.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,785.28	-68,886.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,131,482.02	-1,154,051.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,489,625.44	31,329,444.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,248.17	-17,174,986.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,714,310.04	-14,214,451.66
其他	-48,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-11,608,746.57	18,748,472.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,422,646.90	33,204,219.23
减：现金的期初余额	33,204,219.23	16,443,981.74
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	-12,781,572.33	16,760,237.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,422,646.90	33,204,219.23
其中：库存现金	4,164.17	5,486.01
可随时用于支付的银行存款	20,391,886.12	33,048,474.64
可随时用于支付的其他货币资金	26,596.61	150,258.58
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	20,422,646.90	33,204,219.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	915,697.48	7.0827	6,485,610.54
英镑	47,896.96	9.0411	433,041.21
欧元	46,729.14	7.8592	367,253.66
日元	23,193,764.20	0.0502	1,164,628.48
港元	5,835.41	0.9062	5,288.17
迪拉姆	770.00	1.9326	1,488.07
应收账款			
其中：美元	1,864,812.06	7.0827	13,207,904.40
英镑	19,576.48	9.0411	176,992.91
欧元	599,235.66	7.8592	4,709,512.90
日元	28,969,732.96	0.0502	1,454,657.20
迪拉姆	2,092.19	1.9326	4,043.27
澳元	23.41	4.8484	113.50
加拿大元	27,546.10	5.3673	147,848.18
墨西哥比索	499,501.95	0.4181	208,865.54
其他应收款			
其中：美元	81,971.81	7.0827	580,581.74
日元	4,100,000.00	0.0502	205,873.30
短期借款			
其中：美元	1,354,000.00	7.0827	9,589,975.80
应付账款			
其中：美元	41,849.84	7.0827	296,409.84
长期借款			
其中：日元	5,060,000.00	0.0502	254,012.00

六、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
英国百事泰国际有限公司	-	100%	股权转让	2023年8月	完成工商变更	54,059.48

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
英国百事泰国际有限公司	-	-	-	-	-	-

2、其他原因导致的合并范围变动

- (1) 报告期无新设子公司。
- (2) 报告期无注销子公司。

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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 85.73%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	39,080,457.77	39,080,457.77	39,080,457.77		
应付票据	-	-	-		
应付账款	3,198,399.06	3,198,399.06	3,198,399.06		
其他应付款	13,823,324.49	13,823,324.49	13,823,324.49		
合计	56,102,181.32	56,102,181.32	56,102,181.32	-	-

(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	31,412,656.99	31,412,656.99	31,412,656.99		
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	12,756,802.58		
其他应付款	2,629,153.43	2,629,153.43	2,629,153.43		
长期应付款	1,273,652.31	1,273,652.31	1,273,652.31		
合计	54,820,199.69	54,820,199.69	54,820,199.69	-	-

(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（48）之说明。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市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	技术开发与销售	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

（2）本公司不存在重要的非全资子公司

3、本公司不存在在合营安排或联营企业中的权益

4、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、关联方及关联方交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	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	27.6659	27.6659
深圳市茂润投资中心（有限合伙）	27.6465	27.6465
徐新华	25.0127	25.0127
乐舞	4.0780	4.0780
秦林祥	1.3604	1.3604
北京天星资本股份有限公司	1.2908	1.2908
万志能	1.1303	1.1303
彭俊辉	0.8258	0.8258
钟建明	0.3715	0.3715

尚荣江	0.3173	0.3173
-----	--------	--------

注：徐新华为公司的实际控制人，法定代表人，担任董事长职务；徐新华合计持有公司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持有公司27.6659%的股份，通过其控制的深圳市茂润投资中心（有限合伙）间接持有公司27.6465%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司不存在重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	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
李凌斌	监事
李金龙	监事会主席
钟红莲	职工监事
程洋泉	原监事
李奉明	原监事
王国权	子公司百事泰集团株式会社董事
通山贵飞有机农业有限公司	董事徐志辉合营的企业

5、关联交易情况

(1) 不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 不存在关联租赁情况

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
王国权	254,012.00	2022.6.3	2024.6.2	否
徐新华	10,000,000.00	2023.10.31	2024.10.27	否
徐新华、徐志辉	2,400,000.00	2023.2.27	2024.2.26	否
徐新华	7,000,000.00	2023.6.27	2024.6.21	否
徐新华	5,000,000.00	2023.10.8	2024.10.7	否
徐新华	1,800,000.00	2023.4.3	2024.4.3	否
徐新华	3,000,000.00	2023.3.23	2024.3.23	否
徐新华	4,816,236.00	2023.10.27	2024.4.27	否

(4) 关联方资金拆借

拆入：

关联方	期初金额	本期新增	本期归还	期末余额
徐新华	30,156.72	5,300,000.00	30,156.72	5,300,000.00
深圳前海百事泰投资控股有限公司	1,375,000.00	4,000,000.00	1,352,000.00	4,023,000.00
深圳市茂润投资中心（有限合伙）	-	5,070,000.00	1,190,000.00	3,880,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	徐新华	5,300,000.00	30,156.72
其他应付款	深圳前海百事泰投资控股有限公司	4,023,000.00	1,375,000.00
其他应付款	深圳市茂润投资中心（有限合伙）	3,880,000.00	-

十、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
6 月以内	59,911,155.28	44,362,845.02
6 月至 1 年	18,423,744.82	16,032,184.49
1 至 2 年	428,584.63	6,517,790.26
2 至 3 年	3,316,386.54	6,594,832.81
3 至 4 年	5,203,446.25	164,224.10
4 年以上	532,860.57	370,616.63
小计	87,816,178.09	74,042,493.31
减：坏账准备	1,931,617.04	2,061,464.40
合计	85,884,561.05	71,981,028.91

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				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	87,816,178.09	100.00	1,931,617.04	2.20	85,884,561.05
其中：账龄组合	15,748,030.90	17.93	1,931,617.04	12.27	13,816,413.86
合并内关联方组合	72,068,147.19	82.07			72,068,147.19
合计	87,816,178.09		1,931,617.04		85,884,561.05

(续)

类别	期初余额				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	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
其中：账龄组合	1,653,280.05	2.23	747,956.49	45.24	905,323.56
合并内关联方组合	59,254,134.15	80.03			59,254,134.15
合计	74,042,493.31		2,061,464.40		71,981,028.91

按单项计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
-	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

单位	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市百事泰精密模具有限公司	13,135,079.11	1,313,507.91	10.00
合计	13,135,079.11	1,313,507.91	10.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6月以内	7,602,948.55	380,147.42	5.00
6月至1年	6,932,887.15	693,288.72	10.00
1至2年	112,899.94	33,869.98	30.00
2至3年	538,991.34	269,495.67	50.00
3至4年	27,443.35	21,954.68	80.00
4年以上	532,860.57	532,860.57	100.00
合计	15,748,030.90	1,931,617.04	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6月以内	429,040.63	21,452.03	5.00
6月至1年	19,871.40	1,987.14	10.00
1至3年	561,211.17	168,363.35	30.00
2至3年	108,316.12	54,158.06	50.00
3至4年	164,224.10	131,379.28	80.00
4年以上	370,616.63	370,616.63	100.00

合计	1,653,280.05	747,956.49
----	--------------	------------

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,061,464.40	1,183,660.55	1,313,507.91			1,931,617.04
合计	2,061,464.40	1,183,660.55	1,313,507.91			1,931,617.04

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
深圳市百事泰精密模具有限公司	1,313,507.91	收回款项
合计	1,313,507.91	

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 86,359,501.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,060,170.28 元。

(6) 报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
其他应收款	39,470,240.19	45,461,431.16
合计	39,470,240.19	45,461,431.16

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
6 月以内	6,829,927.59	9,719,546.72
6 月至 1 年	8,933,376.88	4,118,877.80
1 至 2 年	10,216,449.41	15,381,931.55
2 至 3 年	12,550,791.02	12,512,709.65
3 至 4 年	200,888.64	3,091,057.32
4 年以上	1,439,370.11	1,704,660.73
小计	40,170,803.65	46,528,783.77
减：坏账准备	700,563.46	1,067,352.61
合计	39,470,240.19	45,461,431.16

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	572,964.00	1,091,804.00
备用金	39,000.00	106,859.89
社保公积金	33,722.08	18,298.94

应收出口退税		427,280.21
其他往来款	39,525,117.57	44,884,540.73
小计	40,170,803.65	46,528,783.77
减：坏账准备	700,563.46	1,067,352.61
合计	39,470,240.19	45,461,431.16

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,067,352.61			1,067,352.61
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-366,789.15			-366,789.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	700,563.46			700,563.46

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,067,352.61	-366,789.15				700,563.46
合计	1,067,352.61	-366,789.15				700,563.46

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 38,653,279.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 22,871.85 元。

6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

7) 报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	806,560.00		806,560.00	1,283,541.00		1,283,541.00
合计	806,560.00		806,560.00	1,283,541.00		1,283,541.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

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		
合计	1,283,541.00		476,981.00	806,560.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,616,963.54	64,999,877.57	101,056,516.85	67,438,305.66
其他业务	887.83			
合计	96,617,851.37	64,999,877.57	101,056,516.85	67,438,305.66

5、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	31,725.80	68,886.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-476,981.00	
合计	-445,255.20	68,886.40

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,799.86
计入当期损益的政府补助，但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除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	31,725.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	223,239.61
非经常性损益总额	185,165.55
减：非经常性损益的所得税影响数	29,924.51
非经常性损益净额	155,241.04
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	155,241.04

公司不存在把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

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
归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.0980
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.0952

广东百事泰医疗器械股份有限公司

2024年4月26日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,799.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	31,725.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	223,239.61
非经常性损益合计	185,165.5
减：所得税影响数	29,924.51
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	155,241.04

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用