

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-53



信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

ShineWing  
certified public accountants

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

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

## 审计报告

XYZH/2020CDA10222

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了四川千里倍益康医疗科技股份有限公司(以下简称倍益康)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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,公允反映了倍益康2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于倍益康,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、 其他信息

倍益康管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括倍益康2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、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，管理层负责评估倍益康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算倍益康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍益康的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对倍益康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致倍益康

不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 



二〇二〇年四月二十一日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,853,863.35	3,244,611.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	947,666.35	270,761.75
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,511,830.00	1,630,384.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	667,895.83	858,611.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,512,276.79	8,887,599.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>23,493,532.32</b>	<b>14,891,968.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	8,396,291.81	7,666,870.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、7	114,999.85	206,999.89
递延所得税资产	六、8	20,957.01	14,361.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,532,248.67</b>	<b>7,888,231.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,025,780.99</b>	<b>22,780,200.46</b>

法定代表人：

张 文  
5101039919026

主管会计工作负责人：

王 露  
王 露

会计机构负责人：

温 莉  
温 莉

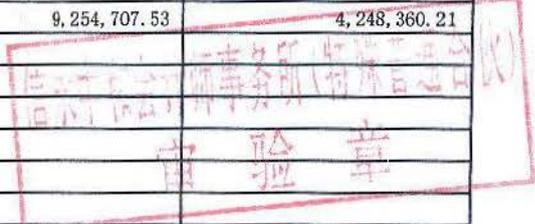
合并资产负债表 (续)

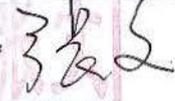
2019年12月31日

编制单位: 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、9	2,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	3,722,649.05	985,540.46
预收款项	六、11	2,318,071.11	1,094,597.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	737,538.72	422,339.79
应交税费	六、13	151,869.59	259,545.11
其他应付款	六、14	104,971.22	335,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、15	219,607.84	151,337.85
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,254,707.53</b>	<b>4,248,360.21</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、16	76,790.65	93,927.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>76,790.65</b>	<b>93,927.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,331,498.18</b>	<b>4,342,288.19</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、17	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、18	905,096.84	905,096.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,098,875.02	649,146.49
一般风险准备			
未分配利润	六、20	8,090,310.95	4,283,668.94
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>22,694,282.81</b>	<b>18,437,912.27</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>22,694,282.81</b>	<b>18,437,912.27</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>32,025,780.99</b>	<b>22,780,200.46</b>



法定代表人:   
3101089919029

主管会计工作负责人:   
王 露

会计机构负责人:   
温 莉

## 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川千里信益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,406,322.33	3,227,439.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	947,666.35	270,761.75
应收款项融资			
预付款项		2,511,830.00	1,630,384.02
其他应收款	十四、2	667,135.03	912,129.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,512,276.79	8,887,599.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>23,045,230.50</b>	<b>14,928,314.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,588,758.00	4,375,758.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,265,085.04	4,327,177.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,957.01	15,676.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,874,800.05</b>	<b>8,718,612.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,920,030.55</b>	<b>23,646,926.40</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

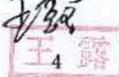
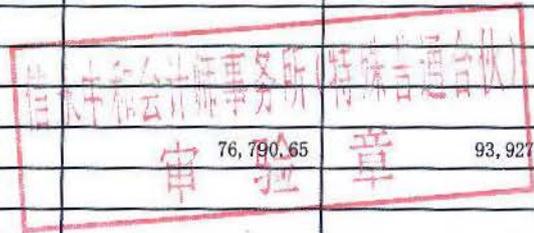
单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,889,649.05	1,085,740.46
预收款项		2,037,880.00	1,094,597.00
应付职工薪酬		729,938.72	414,739.79
应交税费		151,869.59	259,545.11
其他应付款		104,971.22	335,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		219,607.84	151,337.85
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,133,916.42</b>	<b>4,340,960.21</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		76,790.65	93,927.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>76,790.65</b>	<b>93,927.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,210,707.07</b>	<b>4,434,888.19</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		723,234.00	723,234.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,038,608.95	588,880.42
未分配利润		9,347,480.53	5,299,923.79
<b>股东权益合计</b>		<b>23,709,323.48</b>	<b>19,212,038.21</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>32,920,030.55</b>	<b>23,646,926.40</b>

法定代表人: 张文

主管会计工作负责人: 王露

会计机构负责人: 温莉



合并利润表  
2019年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		42,866,818.08	21,958,080.41
其中：营业收入	六、21	42,866,818.08	21,958,080.41
二、营业总成本		39,936,219.05	20,100,071.16
其中：营业成本	六、21	25,207,818.44	9,652,838.51
税金及附加	六、22	340,475.36	292,628.84
销售费用	六、23	6,149,319.89	4,197,459.08
管理费用	六、24	4,301,138.32	2,891,438.08
研发费用	六、25	3,806,091.02	2,998,046.41
财务费用	六、26	131,376.02	67,660.24
加：其他收益	六、29	1,588,840.60	168,513.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-44,010.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28		7,126.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,475,429.34	2,033,649.34
加：营业外收入	六、30	9,553.27	260,891.11
减：营业外支出	六、31	12,281.91	3,539.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,472,700.70	2,291,001.17
减：所得税费用	六、32	216,330.16	88,526.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,256,370.54	2,202,474.24
（一）按经营持续性分类		4,256,370.54	2,202,474.24
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,256,370.54	2,202,474.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		4,256,370.54	2,202,474.24
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,256,370.54	2,202,474.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,256,370.54	2,202,474.24
归属于母公司股东的综合收益总额		4,256,370.54	2,202,474.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3378	0.1748
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3378	0.1748



法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


# 母公司利润表

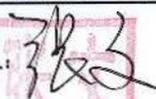
2019年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

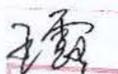
单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	42,866,818.08	21,958,080.41
减：营业成本	十四、4	25,330,389.86	9,718,370.63
税金及附加		325,045.48	263,364.88
销售费用		6,149,319.89	4,197,459.08
管理费用		3,925,011.25	2,567,428.79
研发费用		3,833,233.87	3,014,671.41
财务费用		130,252.30	66,334.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,588,840.60	168,513.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-35,206.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,092.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,727,199.86	2,300,057.13
加：营业外收入		10.39	251,348.23
减：营业外支出		12,280.21	3,539.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,714,930.04	2,547,866.08
减：所得税费用		217,644.77	87,212.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,497,285.27	2,460,653.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,497,285.27	2,460,653.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,497,285.27	2,460,653.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

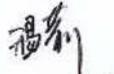
法定代表人：

  
5101059919028

主管会计工作负责人：

  
王露

会计机构负责人：

  
温莉



### 合并现金流量表

2019年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,970,524.11	26,070,042.13
收到的税费返还		1,588,840.60	99,085.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	376,838.31	408,038.97
经营活动现金流入小计		50,936,203.02	26,577,166.68
购买商品、接受劳务支付的现金		28,778,778.59	12,855,710.86
支付给职工以及为职工支付的现金		7,515,064.63	6,216,093.08
支付的各项税费		2,773,515.10	2,285,693.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	8,068,399.35	4,566,039.64
经营活动现金流出小计		47,135,757.67	25,923,537.31
经营活动产生的现金流量净额		3,800,445.35	653,629.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,870,329.61	264,571.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,870,329.61	264,571.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,870,329.61	-264,571.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,000,000.00	427,620.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,157.07	54,972.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	262,707.28	
筹资活动现金流出小计		1,320,864.35	482,592.02
筹资活动产生的现金流量净额		679,135.65	517,407.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		3,244,611.96	2,338,145.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,853,863.35	3,244,611.96



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,690,333.00	26,070,042.13
收到的税费返还		1,588,840.60	99,085.58
收到其他与经营活动有关的现金		376,796.03	398,010.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,655,969.63</b>	<b>26,567,138.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,878,803.72	12,855,710.86
支付给职工以及为职工支付的现金		7,399,247.21	6,101,288.61
支付的各项税费		2,758,083.52	2,256,429.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,099,758.72	4,705,100.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,135,893.17</b>	<b>25,918,529.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,520,076.46</b>	<b>648,608.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,870,329.61	264,571.21
投资支付的现金		150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,020,329.61</b>	<b>264,571.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,020,329.61</b>	<b>-264,571.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	427,620.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,157.07	54,972.02
支付其他与筹资活动有关的现金		262,707.28	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,320,864.35</b>	<b>482,592.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>679,135.65</b>	<b>517,407.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		3,227,439.83	2,325,994.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,406,322.33	3,227,439.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王露

会计机构负责人：

温莉

温莉

合并股东权益变动表  
2019年度

单位：人民币元

编制单位：四川千里益康医疗科技股份有限公司  
2019年度

项 目	2019年度										股本 12,600,000.00	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 905,096.84	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积 649,146.49	一般风险 准备	未分配利润 4,283,668.94	小计	少数股东权益	股东 权益合计 18,437,912.27
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计												
一、上年年末余额	12,600,000.00		905,096.84					649,146.49		4,283,668.94								4,283,668.94	18,437,912.27		18,437,912.27	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额	12,600,000.00		905,096.84					649,146.49		4,283,668.94								4,283,668.94	18,437,912.27		18,437,912.27	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								449,728.53		3,806,642.01								3,806,642.01	4,256,370.54		4,256,370.54	
（一）综合收益总额																						
（二）股东投入和减少资本																						
1. 股东投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积								449,728.53										-449,728.53				
2. 提取一般风险准备								449,728.53										-449,728.53				
3. 对股东的分配																						
4. 其他																						
（四）股东权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本年提取																						
2. 本年使用																						
（六）其他																						
四、本年年末余额	12,600,000.00		905,096.84					1,098,875.02		8,090,310.95								8,090,310.95	22,094,282.81		22,094,282.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永

王露

温莉

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川千里传烽健康产业科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	优先股	永续债			其他	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	12,600,000.00					905,096.84			403,081.11		2,327,260.08	16,235,438.03
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	12,600,000.00					905,096.84			403,081.11		2,327,260.08	16,235,438.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									246,065.38		1,956,408.86	2,202,474.24
(一) 综合收益总额											2,202,474.24	2,202,474.24
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									246,065.38		-246,065.38	
1. 提取盈余公积									246,065.38		-246,065.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,600,000.00					905,096.84			649,146.49		4,283,668.94	18,437,912.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3800  
5101069919028

王露

温莉

四川千里传烽健康产业科技股份有限公司  
审计印章

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	12,600,000.00				723,234.00				588,880.42	5,299,923.79	19,212,038.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	12,600,000.00				723,234.00				588,880.42	5,299,923.79	19,212,038.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									449,728.53	4,047,556.74	4,497,285.27
（一）综合收益总额										4,497,285.27	4,497,285.27
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									449,728.53	-449,728.53	
1. 提取盈余公积									449,728.53	-449,728.53	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	12,600,000.00				723,234.00				1,038,608.95	9,347,480.53	23,709,323.48

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：杨芳

温莉

母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

项 目	2019年度										2018年度		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益									
一、上年年末余额	12,600,000.00				723,234.00				342,815.04	3,085,335.41	16,751,384.45		
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	12,600,000.00				723,234.00				342,815.04	3,085,335.41	16,751,384.45		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									246,065.38	2,214,588.38	2,460,653.76		
(一) 综合收益总额										2,460,653.76	2,460,653.76		
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									246,065.38	-246,065.38			
1. 提取盈余公积									246,065.38	-246,065.38			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	12,600,000.00				723,234.00				588,880.42	5,299,923.79	19,212,038.21		



王露  
温莉

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

张...  
5101039919028

法定代表人:

## 一、公司的基本情况

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由集体所有制企业成都千里电子设备厂改制成立。成都千里电子设备厂成立于1996年7月26日,由张文、张星申和代显连共同出资30万元组建。其中:张文出资15万元,占注册资本的50.00%;张星申出资10万元,占注册资本的33.33%;代显连出资5万元,占注册资本的16.67%。公司实收资本经由四川蜀西审计事务所1996年7月25日出具的川蜀审验字(1996)第110号验资报告审验。

2006年3月,成都千里电子设备厂进行整体改制为有限责任公司,经成都市成华区经济发展局《关于同意成都千里电子设备厂改制为有限公司的批复》(成华经发〔2006〕39号)批准,将经评估的净资产52.72386万元中的47.451474万元量化给张文,2.636193万元量化给蔡洪元,2.636193万元量化给蔡秋菊。张文以净资产47.451474万元中的45万元出资作为注册资本,多余出资部分2.451474万元作为资本公积,占注册资本的90%;蔡洪元以净资产2.636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0.136193万元作为资本公积,占注册资本的5%;蔡秋菊以净资产2.636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0.136193万元作为资本公积,占注册资本的5%。公司实收资本经由四川神州会计师事务所于2006年2月8日出具的川神州验字[2006]第2-08号验资报告审验。净资产出资由四川神州会计师事务所于2006年1月8日出具的川神州评报字(2006)第1-08号评估报告评估确认。

根据公司2009年10月15日股东会决议及修改后的公司章程规定,成都千里电子设备有限公司申请以货币出资方式增加注册资本50万元,注册资本增加到100万元,全部由张文以货币资金增资50万元。本次增资经由四川立信会计师事务所有限公司于2009年10月19日出具“川立信会事司验(2009)第K156号”《验资报告书》予以验证。

根据公司2015年12月24日股东会决议,蔡洪元将持有的2.5万元的股份全部无偿转让给蔡秋菊,公司增加注册资本300万元到400万元,全部由张文以货币资金增资。

根据2016年3月3日股东会决议,公司同意吸收王雪梅、张莉评等11位自然人和成都市千里致远企业管理中心(有限合伙)为公司新股东,同意公司增加注册资本到1260万。其中:张文和蔡秋菊以招商东城国际商务广场1606室写字间一套和招商东城国际商务广场负一楼90号车位一个出资,评估价值为287.18万元;其他增资均为货币资金出资。

根据公司2016年6月30日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以截止2016年5月31日经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA10405号报告审计的净资产13,323,234.00元按照1.0574:1的比例折算为公司股份12,600,000.00股,每股面值1元,折股差额723,234.00元计入资本公积,各股东持股比例不变。

经历上述历次股权转让后，截至2019年12月31日，本公司的注册资本为1,260.00万元。

公司统一社会信用代码：91510108629517429X

本公司地址：成都市成华区东三环路二段龙潭工业园

法定代表人：张文

公司经营范围：研发、生产、销售：医疗器械（二类、三类）、电子产品、机械设备（不含汽车）、机电设备及零配件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围包括成都文菊星投资咨询有限公司、深圳市倍益康科技有限公司2家子公司。与上年相比，本年合并范围无变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 2. 持续经营

本公司连续盈利，销售收入呈增长趋势，本公司认为自本报告期末至少12个月内持续经营无重大问题。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定，对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、债务重组、开展具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。在资产负债表日，本公司对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；对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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### 9. 金融工具

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

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

## 2) 金融负债终止确认条件

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

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

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

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

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

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产,包括应收账款、其他应收款。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司还以账龄组合为基础评估预期信用损失,组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款、其他应收款的账龄作为信用风险特征	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、其他应收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。

对于以账龄组合划分的应收账款及其他应收款，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

信用损失的转回，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

#### 10. 存货

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 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，与该资产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的有形资产。

固定资产分为房屋建筑物、运输设备及其他设备三类，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20~40	5	2.38~4.75
2	运输设备	5~10	5	9.50~19.00
3	电子设备及其他	3~5	5	19.00~31.67

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 13. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提

折旧,待工程竣工决算后,按竣工决算的金额调整原暂估金额,但不调整原已计提的折旧额。

#### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### 16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

#### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用自受益日起按受益期平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 20. 股份支付

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

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

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

#### 21. 政府补助

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益有关的政府补助,分别以下情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 22. 收入确认原则

### (1) 收入确认原则

1) 销售商品:已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额能够可靠计量,相关经济利益很可能流入公司,并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时,确认商品销售收入实现。

公司销售商品满足收入确认条件时,按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入。已收或应收的合同或协议价款不公允的,按照公允的交易价格确定收入金额,已收或应收的合同或协议价款与公允的交易价格之间的差额,不确认收入。

2) 提供劳务:在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下,在资产负债表日对以下情况分别进行处理:

①如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,则按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;

②如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,则将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认收入。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,已收或应收的合同或协议价款显示公允的除外。

3) 让渡资产使用权: 公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时, 确认为当期收入。具体的确定方法为:

①利息收入金额, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;

②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定;

③现金股利收入金额, 按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

## (2) 收入确认具体政策

本公司主要销售医疗器械, 在发货经客户签收后确认收入。

## 23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 24. 重要会计政策和会计估计变更及前期差错更正

### (1) 重要会计政策变更

1) 根据财政部 2019 年 9 月 19 日印发的《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和 2019 年 4 月 30 日印发的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)相关规定, 本公司根据通知对列报年初财务报表项目及金额调整如下:

受影响的报表项目	合并财务报表(2019年1月1日)		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	270,761.75	-270,761.75	
应收票据			
应收账款		270,761.75	270,761.75
应付票据及应付账款	985,540.46	-985,540.46	
应付票据			
应付账款		985,540.46	985,540.46
受影响的报表项目	母公司财务报表(2019年1月1日)		

受影响的报表项目	合并财务报表(2019年1月1日)		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	270,761.75	-270,761.75	
应收票据			
应收账款		270,761.75	270,761.75
应付票据及应付账款	1,085,740.46	-1,085,740.46	
应付票据			
应付账款		1,085,740.46	1,085,740.46

2) 2017年3月31日,财政部发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行,并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。首次执行新准则与原准则的差异,需追溯调整本报告期期初留存收益与其他综合收益余额。

根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,本公司金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”,考虑金融资产未来预期信用损失情况。本公司首次执行新金融工具准则对列报年初财务报表项目无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## (3) 前期差错更正和影响

本期未发生重大前期差错更正的事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、根据四川省高新技术企业认定管理小组川高企认[2018]9号文,本公司被认定为高新技术企业。本公司2019年适用15%的企业所得税率。

根据财税〔2017〕34号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2017年1月1日至2019年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司2019年度享受研发费按实际发生额的175%在税前加计扣除的优惠政策。

3、根据财税[2017]76号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司为月销售额小于3万元的增值税小规模纳税人,免征增值税。

根据财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,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。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。依据上述标准,本公司2019年度适用小型微利企业税收减免政策,所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	462.33	782.33
银行存款	5,581,789.55	3,092,522.70
其他货币资金	271,611.47	151,306.93
合计	5,853,863.35	3,244,611.96

注:其他货币资金为天猫旗舰店货款。

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35
合计	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	290,640.95	100.00	19,879.20	6.84	270,761.75
合计	290,640.95	100.00	19,879.20	6.84	270,761.75

## 1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	963,838.00	48,191.90	5.00
1-2年	13,537.95	1,353.80	10.00
2-3年	17,873.00	5,361.90	30.00
3-4年	14,650.00	7,325.00	50.00
合计	1,009,898.95	62,232.60	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	242,297.95	12,114.90	5.00
1-2年	33,693.00	3,369.30	10.00
2-3年	14,650.00	4,395.00	30.00
合计	290,640.95	19,879.20	

(2) 本年计提坏账准备 42,353.40 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收单位 1	109,320.00	1年以内	10.82	5,466.00
应收单位 2	84,702.00	1年以内	8.39	4,235.10
应收单位 3	21,880.00	1年以内	2.17	1,094.00
应收单位 4	20,175.00	2-4年	2.00	6,982.50
应收单位 5	14,840.00	1年以内	1.47	742.00
合计	250,917.00		24.85	18,519.60

## 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,399,026.08	95.51	1,544,493.23	94.73
1-2年	62,285.34	2.48	76,890.79	4.72
2-3年	41,518.58	1.65	9,000.00	0.55
3-4年	9,000.00	0.36		
合计	2,511,830.00	100.00	1,630,384.02	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
预付单位 1	421,976.92	1年以内	16.80
预付单位 2	363,330.00	1年以内	14.46
预付单位 3	175,000.00	1年以内	6.97
预付单位 4	119,480.00	1年以内	4.76
预付单位 5	84,883.65	1年以内	3.38
合计	1,164,670.57		46.37

## 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	667,895.83	858,611.68
合计	667,895.83	858,611.68

## 4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	745,416.66	100.00	77,520.83	10.40	667,895.83
合计	745,416.66	100.00	77,520.83	10.40	667,895.83

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	934,475.62	100.00	75,863.94	8.12	858,611.68
合计	934,475.62	100.00	75,863.94	8.12	858,611.68

1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	660,416.66	33,020.83	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	745,416.66	77,520.83	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	799,672.52	39,983.63	5.00
1-2年	78,803.10	7,880.31	10.00
3-4年	56,000.00	28,000.00	50.00
合计	934,475.62	75,863.94	

(2) 本年计提坏账准备金额 1,656.89 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	515,834.05	778,540.94
押金及保证金	186,840.00	131,000.00
代扣职工社保	42,742.61	23,043.63

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他		1,891.05
合计	745,416.66	934,475.62

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
黄平	备用金	142,331.74	1年以内	19.09	7,116.59
郑伦	备用金	101,531.60	1年以内	13.62	5,076.58
彭廷友	备用金	87,417.25	1年以内	11.73	4,370.86
阿里巴巴华北技术有限公司成都双流分公司	押金	60,000.00	1年以内, 1-2年	8.05	4,500.00
潘浩宇	备用金	50,180.00	1年以内	6.73	2,509.00
合计		441,460.59		59.22	23,573.03

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,806,046.29		5,806,046.29	2,143,393.13		2,143,393.13
库存商品	7,201,489.27		7,201,489.27	6,744,206.34		6,744,206.34
在途物资	47,884.97		47,884.97			
委托加工物资	456,856.26		456,856.26			
合计	13,512,276.79		13,512,276.79	8,887,599.47		8,887,599.47

6. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,396,291.81	7,666,870.22
固定资产清理		
合计	8,396,291.81	7,666,870.22

6.1 固定资产明细

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 年初余额	7,349,658.65	1,075,159.36	2,223,313.52	10,648,131.53
2. 本年增加金额		351,415.93	1,467,672.13	1,819,088.06
(1) 购置		351,415.93	1,467,672.13	1,819,088.06
3. 本年减少金额		26,115.00		26,115.00
(1) 处置或报废		26,115.00		26,115.00
4. 年末余额	7,349,658.65	1,400,460.29	3,690,985.65	12,441,104.59
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,425,025.31	326,361.96	1,229,874.04	2,981,261.31
2. 本年增加金额	349,108.68	232,100.77	502,189.53	1,083,398.98
(1) 计提	349,108.68	232,100.77	502,189.53	1,083,398.98
3. 本年减少金额		19,847.51		19,847.51
(1) 处置或报废		19,847.51		19,847.51
4. 年末余额	1,774,133.99	538,615.22	1,732,063.57	4,044,812.78
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	5,575,524.66	861,845.07	1,958,922.08	8,396,291.81
2. 年初账面价值	5,924,633.34	748,797.40	993,439.48	7,666,870.22

注:本公司以持有的位于二环路东二段7号1栋1单元16楼1606号面积为188.56平方米的房产(成房权证监证字第4988043号)向成都中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保,以保障成都中小企业融资担保有限责任公司担保的本公司向成都银行股份有限公司成华支行申请的额度为50万元的借款、利息、违约金及债权人实现债权的费用。期末,抵押物账面原值2,758,992.40元,净值2,278,467.96元。

7. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	206,999.89		92,000.04		114,999.85
合计	206,999.89		92,000.04		114,999.85

8. 递延所得税资产

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	139,713.39	20,957.01	95,743.14	14,361.47
合计	139,713.39	20,957.01	95,743.14	14,361.47

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		1,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	年末余额	借款期限	保证人
成都银行成华支行	1,500,000.00	2019-9-29 至 2020-9-28	张文、蔡秋菊提供连带责任担保; 成都中小企业融资担保有限责任公司 提供连带责任担保。
成都银行成华支行	500,000.00	2019-9-29 至 2020-9-28	张文、蔡秋菊提供连带责任担保; 成都中小企业融资担保有限责任公司 提供连带责任担保。
合计	2,000,000.00		

10. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	3,722,649.05	985,540.46
其中: 1年以上	43,272.60	36,000.00

11. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,318,071.11	1,094,597.00
其中: 1年以上	28,685.00	

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	422,339.79	7,271,109.59	6,955,910.66	737,538.72
离职后福利-设定提存计划		558,537.21	558,537.21	
合计	422,339.79	7,829,646.80	7,514,447.87	737,538.72

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	413,837.79	6,630,087.16	6,306,386.23	737,538.72
职工福利费		127,372.35	127,372.35	
社会保险费		316,123.97	316,123.97	
其中: 医疗保险费		279,072.28	279,072.28	
工伤保险费		7,283.04	7,283.04	
生育保险费		29,768.65	29,768.65	
住房公积金	8,502.00	113,851.00	122,353.00	
职工教育经费		83,675.11	83,675.11	
合计	422,339.79	7,271,109.59	6,955,910.66	737,538.72

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		536,209.44	536,209.44	
失业保险费		22,327.77	22,327.77	
合计		558,537.21	558,537.21	

## 13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,136.36	211,761.41
企业所得税	97,208.44	21,700.23
个人所得税	4,652.31	672.10
城市维护建设税	16,842.28	14,823.30
教育费附加	7,218.12	6,352.84
地方教育费附加	4,812.08	4,235.23
合计	151,869.59	259,545.11

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	104,971.22	335,000.00
合计	104,971.22	335,000.00

## 14.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
其他	104,971.22	130,000.00
押金		205,000.00
合计	104,971.22	335,000.00

## 15. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	219,607.84	151,337.85
合计	219,607.84	151,337.85

## 16. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
延期付款购买资产	76,790.65	93,927.98
合计	76,790.65	93,927.98

## 17. 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股份总额	12,600,000.00			12,600,000.00

## 18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	905,096.84			905,096.84
其他资本公积				
合计	905,096.84			905,096.84

## 19. 盈余公积

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	649,146.49	449,728.53		1,098,875.02
合计	649,146.49	449,728.53		1,098,875.02

## 20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,283,668.94	2,327,260.08
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	4,283,668.94	2,327,260.08
加:本年归属于母公司所有者的净利润	4,256,370.54	2,202,474.24
减:提取法定盈余公积	449,728.53	246,065.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	8,090,310.95	4,283,668.94

## 21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,866,818.08	25,207,818.44	21,958,080.41	9,652,838.51
其他业务				
合计	42,866,818.08	25,207,818.44	21,958,080.41	9,652,838.51

## 22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	162,254.69	134,726.89
教育费附加	69,537.72	57,740.10
地方教育费附加	46,358.47	38,493.39
房产税	36,319.54	47,770.98
土地使用税	5,783.64	7,994.78

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	20,221.30	5,902.70
合计	340,475.36	292,628.84

## 23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,455,197.90	1,849,957.90
差旅交通费	794,204.20	459,375.37
广告宣传费	203,707.84	184,465.04
展览费	879,791.32	763,020.63
运杂费	629,116.20	562,925.77
办公费	28,267.83	8,335.15
业务招待费	42,546.32	20,065.00
折旧摊销费	168,814.15	79,637.47
电商费用	810,438.63	156,655.84
其他	137,235.50	113,020.91
合计	6,149,319.89	4,197,459.08

## 24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,322,855.79	1,069,151.52
折旧与摊销	518,264.57	591,249.64
中介机构费用	659,783.38	593,237.07
差旅交通费	81,330.64	165,191.88
车辆使用费	124,125.90	165,260.22
专利费	238,370.08	
水电及物管费	21,591.10	75,790.38
办公费	170,308.67	83,301.29
业务招待费	63,043.60	22,607.55
存货报废损失	1,027,059.61	
其他	74,404.98	125,648.53
合计	4,301,138.32	2,891,438.08

## 25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,707,056.29	1,652,989.78

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	688,507.98	778,643.10
折旧费用	174,918.02	67,318.07
设计费用	931,571.84	433,533.98
其他费用	304,036.89	65,561.48
合计	3,806,091.02	2,998,046.41

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	77,797.01	54,972.02
减：利息收入	11,183.49	5,637.78
加：汇兑损失		
银行手续费	23,262.50	18,326.00
其他	41,500.00	
合计	131,376.02	67,660.24

27. 信用减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本年发生额
坏账损失	-44,010.29
合计	-44,010.29

28. 资产减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		7,126.96
合计		7,126.96

29. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
稳岗补助		13,643.54	与收益相关
软件退税	1,588,840.60	99,085.58	与收益相关
政府奖励金		54,000.00	与收益相关
其他		1,784.01	
合计	1,588,840.60	168,513.13	

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据财税[2011]100号文件,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司嵌入式软件符合上述退税政策。

## 30. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		250,000.00	
其他	9,553.27	10,891.11	9,553.27
合计	9,553.27	260,891.11	9,553.27

## (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
专利申请补助				
新三板补贴收入		250,000.00	《成都市科技金融资助管理办法》	与收益相关
合计		250,000.00		

## 31. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金		3,539.28	
非流动资产报废损失	6,267.49		6,267.49
其他	6,014.42		6,014.42
合计	12,281.91	3,539.28	12,281.91

## 32. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	222,925.70	87,048.27
递延所得税费用	-6,595.54	1,478.66
合计	216,330.16	88,526.93

## 33. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴等		330,318.66
利息收入	11,183.49	5,637.78
往来款	365,645.78	72,082.53
营业外收入	9.04	
合计	376,838.31	408,038.97

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的其他费用	7,541,534.40	4,516,371.28
银行手续费	23,262.50	18,326.00
营业外支出		3,539.28
往来款	503,602.45	27,803.08
合计	8,068,399.35	4,566,039.64

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	41,500.00	
延期支付车款及利息	221,207.28	
合计	262,707.28	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,256,370.54	2,202,474.24
加: 资产减值准备	44,010.29	-7,126.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,083,398.98	934,757.61
无形资产摊销		14,411.23
长期待摊费用摊销	92,000.04	92,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,267.49	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	119,297.01	54,972.02
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,595.54	1,478.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,624,677.32	-3,040,450.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,411,645.02	-112,468.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,242,018.88	513,581.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,800,445.35	653,629.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	5,853,863.35	3,244,611.96
减: 现金的年初余额	3,244,611.96	2,338,145.82
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,609,251.39	906,466.14

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,853,863.35	3,244,611.96
其中: 库存现金	462.33	782.33
可随时用于支付的银行存款	5,581,789.55	3,092,522.70
可随时用于支付的其他货币资金	271,611.47	151,306.93
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	5,853,863.35	3,244,611.96
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		

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	2,278,467.96	注1
固定资产-运输工具	665,515.04	注2

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末账面价值	受限原因
合计	2,943,983.00	

注1: 2019年9月12日,成都中小企业融资担保有限责任公司与本公司签订抵押反担保合同,本公司以所持有的位于成都二环路东二段7号1栋1单元16楼1606号面积为188.56平方米的房产(成房权证监证字第4988043号)对成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保,保障成都中小企业融资担保有限责任公司担保的本公司向成都银行股份有限公司成华支行申请的额度为50万元的借款、利息、违约金及债权人实现债权的费用。

注2: 2019年7月18日,本公司与张文、宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同,约定四川千里倍益康医疗科技股份有限公司购入一辆型号为BWM G08X3 xDrive25i Luxury的汽车,张文为共同借款人。汽车购买价格36.10万元,贷款本金25.27万元,贷款期限为24个月。

2017年7月31日,本公司与张文、宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同,约定四川千里倍益康医疗科技股份有限公司购入一辆型号为BWM F15 X5 xDrive28i的汽车,张文为共同借款人。汽车购买价格62.9万元,贷款本金44.03万元,贷款期限为36个月。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都文菊星投资咨询有限公司	成都	成都	营销策划、房屋租赁	100		同一控制合并
深圳市倍益康科技有限公司	深圳	深圳	保健按摩器材的生产和销售	100		注册成立

## 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,为控制该项风险,本公司采取了以下措施:

为降低信用风险,本公司建立了客户信用审批制度,严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计250,917.00元,占应收账款期末余额合计数的比例为24.85%。

### 2. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,并作好资金安排。本公司管理层认为本公司流动风险较低。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 最终控制方

(1) 本公司最终实际控制人为张文先生。

(2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

实际控制人	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例
张文	10,405,800.00	82.5857	10,515,200.00	83.4540

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## (二) 关联交易

### 1. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	------	-------	-------	------------

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文、蔡秋菊、成都中小企业融资担保有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	2019-9-29	2020-9-28	否
张文、蔡秋菊、成都中小企业融资担保有限责任公司	500,000.00	500,000.00	2019-9-29	2020-9-28	否

注1: 2019年9月12日,本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司、张文、蔡秋菊、成都文菊星投资咨询有限公司签订最高额信用反担保合同,约定张文、蔡秋菊、成都文菊星投资咨询有限公司对成都中小企业融资担保有限责任公司担保的本公司向成都银行股份有限公司成华支行申请的额度为150万元的借款及相应的利息、违约金、债权人实现债权的费用等向成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任反担保,反担保期限为三年,自成都中小企业融资担保有限责任公司实际代偿担保债务之次日开始计算。

注2: 2019年9月12日,本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司、张文、蔡秋菊、成都文菊星投资咨询有限公司签订信用反担保合同,约定张文、蔡秋菊、成都文菊星投资咨询有限公司对成都中小企业融资担保有限责任公司担保的本公司向成都银行股份有限公司成华支行申请的额度为50万元的借款及相应的利息、违约金、债权人实现债权的费用等向成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任反担保;反担保期限为三年,自成都中小企业融资担保有限责任公司实际代偿担保债务之次日开始计算。

注3: 2019年9月12日,本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订抵押反担保合同,约定本公司以持有的位于成都二环路东二段7号1栋1单元16楼1606号面积为188.56平方米的房产(成房权证监证字第4988043号)对成都中小企业融资担保有限责任公司担保的本公司向成都银行股份有限公司成华支行申请的额度为50万元的借款及相应的利息、违约金、债权人实现债权的费用等向成都中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保。

### (三) 关联方往来余额

本期无关联方往来余额。

### 十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35
合计	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	290,640.95	100.00	19,879.20	6.84	270,761.75
合计	290,640.95	100.00	19,879.20		270,761.75

1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	963,838.00	48,191.90	5.00
1-2年	13,537.95	1,353.80	10.00
2-3年	17,873.00	5,361.90	30.00
3-4年	14,650.00	7,325.00	50.00

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,009,898.95	62,232.60	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	242,297.95	12,114.90	5.00
1-2年	33,693.00	3,369.30	10.00
2-3年	14,650.00	4,395.00	30.00
合计	290,640.95	19,879.20	

(2) 本年计提坏账准备金额 42,353.40 元

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收单位 1	109,320.00	1年以内	10.82	5,466.00
应收单位 2	84,702.00	1年以内	8.39	4,235.10
应收单位 3	21,880.00	1年以内	2.17	1,094.00
应收单位 4	20,175.00	2-4年	2.00	6,982.50
应收单位 5	14,840.00	1年以内	1.47	742.00
合计	250,917.00		24.85	18,519.60

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	667,135.03	912,129.28
合计	667,135.03	912,129.28

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	515,834.05	778,540.94
押金及保证金	186,840.00	131,000.00
代扣职工社保	41,941.77	22,325.31
其他		64,891.05
合计	744,615.82	996,757.30

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	659,615.82	32,980.79	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	744,615.82	77,480.79	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	808,954.20	40,447.71	5.00
1-2年	116,803.10	11,680.31	10.00
2-3年	15,000.00	4500.00	30.00
3-4年	56,000.00	28,000.00	50.00
合计	996,757.30	84,628.02	

(3) 本年转回坏账准备 7,147.23 元。

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
黄平	备用金	142,331.74	1年以内	19.11	7,116.59
郑伦	备用金	101,531.60	1年以内	13.64	5,076.58
彭廷友	备用金	87,417.25	1年以内	11.74	4,370.86

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阿里巴巴华北技术有限公司成都双流分公司	押金	60,000.00	1年以内, 1-2年	8.06	4,500.00
潘浩宇	备用金	50,180.00	1年以内	6.74	2,509.00
合计		441,460.59		59.29	23,573.03

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,588,758.00		4,588,758.00	4,375,758.00		4,375,758.00
合计	4,588,758.00		4,588,758.00	4,375,758.00		4,375,758.00

## (2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都文菊星投资咨询有限公司	4,375,758.00			4,375,758.00		
深圳市倍益康科技有限公司		213,000.00		213,000.00		
合计	4,375,758.00	213,000.00		4,588,758.00		

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,866,818.08	25,330,389.86	21,958,080.41	9,718,370.63
合计	42,866,818.08	25,330,389.86	21,958,080.41	9,718,370.63

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2020年4月21日由本公司董事会批准报出。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产报废损失	-6,267.49	
其他营业外收入和支出	3,538.85	
小计	-2,728.64	
所得税影响额	-1,226.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,501.66	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	20.70	0.3378	0.3378
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	20.70	0.3379	0.3379

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日





统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾建芳, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 为合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020

年 01 月 09 日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

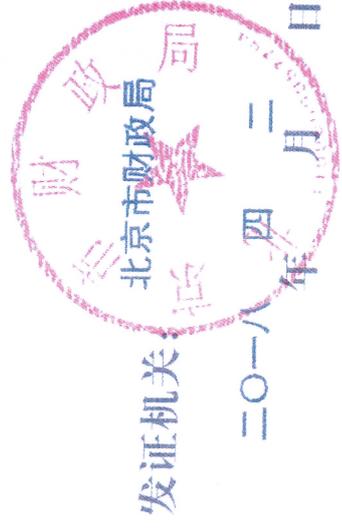
国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 叶韶勋

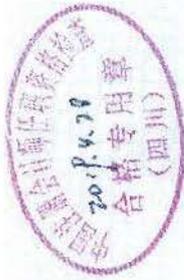


证书号: 16 发证时间: 二〇一一年十月 十五日  
证书有效期至: 二〇一二年十月 十五日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书的有效性在下一年度检验前有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日



证书编号: 510100020053  
No. of Certificate  
批准注册协会 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000年06月01日  
Date of Issuance



姓名 庄端兰  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1968-12-10  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510102681210658  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
信永中和会计师事务所  
CPAs  
(特殊普通合伙成都分所)

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年11月4日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
信永中和会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年11月4日  
2017 11 4

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年12月20日  
2017 12 20

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年10月20日  
2010 10 20

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月20日  
2012 12 20

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格(合格)有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日

合格专用章  
(四川)

证书编号: 510100023053

批准注册协会 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年10月21日  
Date of Issuance



姓名: 蔡颖  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1969-10-12  
Date of birth  
工作单位: 四川君和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 510102196910126566  
Identity card No.

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司  
2020 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-54



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2021CDAA10091

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了四川千里倍益康医疗科技股份有限公司（以下简称倍益康）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了倍益康2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于倍益康，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、 其他信息

倍益康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括倍益康2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、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，管理层负责评估倍益康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算倍益康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍益康的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对倍益康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致倍益康

不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 蔡 彦



二〇二一年四月二十一日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川千里信益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	25,134,049.32	5,853,883.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,107,400.63	947,666.35
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,535,842.62	2,511,830.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	599,074.42	667,895.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	32,653,452.15	13,512,276.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,187,029.35	
<b>流动资产合计</b>		<b>67,216,848.49</b>	<b>23,493,532.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	11,384,571.93	8,396,291.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	442,375.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	22,999.81	114,999.85
递延所得税资产	六、10	41,016.67	20,957.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,890,964.27</b>	<b>8,532,248.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,107,812.76</b>	<b>32,025,780.99</b>

法定代表人：

张子  
张子  
5101089919028

主管会计工作负责人：

王露  
王露

会计机构负责人：

温莉  
温莉

## 合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 四川千玺信益康医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月 31日	2020年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、11		2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12	100,000.00	
应付账款	六、13	12,867,592.73	3,722,649.05
预收款项			
合同负债	六、14	13,859,277.11	2,083,624.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,752,591.65	737,538.72
应交税费	六、16	2,908,549.23	151,869.59
其他应付款	六、17	360,649.46	104,971.22
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	76,790.65	219,607.84
其他流动负债	六、19	1,511,044.03	234,446.37
<b>流动负债合计</b>		<b>33,436,494.86</b>	<b>9,254,707.53</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20		76,790.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>76,790.65</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>33,436,494.86</b>	<b>9,331,498.18</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、21	20,160,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、22	905,096.84	905,096.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	3,230,095.31	1,098,875.02
一般风险准备			
未分配利润	六、24	21,376,125.75	8,090,310.95
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>45,671,317.90</b>	<b>22,694,282.81</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>45,671,317.90</b>	<b>22,694,282.81</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>79,107,812.76</b>	<b>32,025,780.99</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川千里信益康医疗科技股份有限公司

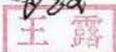
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,482,431.08	5,406,322.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,043,744.93	947,666.35
应收款项融资			
预付款项		3,544,153.72	2,511,830.00
其他应收款	十四、2	560,874.01	667,135.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,653,452.15	13,512,276.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>62,284,655.89</b>	<b>23,045,230.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,788,758.00	4,588,758.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,462,403.93	5,265,085.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		442,375.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,016.67	20,957.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,734,554.46</b>	<b>9,874,800.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,019,210.35</b>	<b>32,920,030.55</b>

法定代表人：

张文  


主管会计工作负责人：

王露  


会计机构负责人：

温莉  


母公司资产负债表 (续)

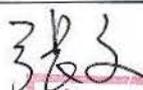
2020年12月31日

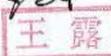
编制单位: 四川千里益康医疗科技股份有限公司

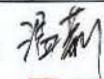
单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000.00	
应付账款		12,834,837.93	3,889,649.05
预收款项			
合同负债		11,623,415.65	1,803,433.63
应付职工薪酬		1,716,291.18	729,938.72
应交税费		2,775,241.87	151,869.59
其他应付款		360,062.62	104,971.22
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		76,790.65	219,607.84
其他流动负债		1,511,044.03	234,446.37
<b>流动负债合计</b>		<b>30,997,683.93</b>	<b>9,133,916.42</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			76,790.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>76,790.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,997,683.93</b>	<b>9,210,707.07</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		20,160,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		723,234.00	723,234.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,169,829.24	1,038,608.95
未分配利润		20,968,463.18	9,347,480.53
<b>股东权益合计</b>		<b>45,021,526.42</b>	<b>23,709,323.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>76,019,210.35</b>	<b>32,920,030.55</b>

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 验 章

法定代表人:   


主管会计工作负责人:   


会计机构负责人:   




### 合并利润表

2020年度

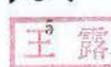
编制单位：四川千里益相康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		126,002,140.65	42,866,818.08
其中：营业收入	六、25	126,002,140.65	42,866,818.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,596,096.52	39,936,219.05
其中：营业成本	六、25	79,622,064.84	25,207,818.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	771,023.67	340,475.36
销售费用	六、27	8,585,822.97	6,149,319.89
管理费用	六、28	5,387,053.45	4,301,138.32
研发费用	六、29	10,144,529.63	3,806,091.02
财务费用	六、30	85,601.96	131,376.02
其中：利息费用		92,817.36	77,797.01
利息收入		63,520.31	11,183.49
加：其他收益	六、31	4,213,096.35	1,588,840.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	61,513.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-139,051.93	-44,010.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,541,602.54	4,475,429.34
加：营业外收入	六、34	285,495.33	9,553.27
减：营业外支出	六、35	96,393.26	12,281.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,730,704.61	4,472,700.70
减：所得税费用	六、36	2,758,669.92	216,330.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,977,035.09	4,256,370.54
（一）按经营持续性分类		22,977,035.09	4,256,370.54
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,977,035.09	4,256,370.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		22,977,035.09	4,256,370.54
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,977,035.09	4,256,370.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,977,035.09	4,256,370.54
归属于母公司股东的综合收益总额		22,977,035.09	4,256,370.54
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.1397	0.3378
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1397	0.3378



法定代表人：张文  


主管会计工作负责人：王露  


会计机构负责人：温莉  


# 母公司利润表

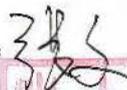
2020年度

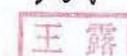
编制单位：四川千星信益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	122,328,165.02	42,866,818.08
减：营业成本	十四、4	78,842,673.49	25,330,389.86
税金及附加		746,031.40	325,045.48
销售费用		7,977,721.12	6,149,319.89
管理费用		4,908,167.73	3,925,011.25
研发费用		10,178,934.39	3,833,233.87
财务费用		71,237.32	130,252.30
其中：利息费用		92,817.36	77,797.01
利息收入		58,060.34	11,141.21
加：其他收益		4,212,324.23	1,588,840.60
投资收益（损失以“-”号填列）		61,513.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-133,731.12	-35,206.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,743,506.67	4,727,199.86
加：营业外收入		271,077.71	10.39
减：营业外支出		95,839.97	12,280.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,918,744.41	4,714,930.04
减：所得税费用		2,606,541.47	217,644.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,312,202.94	-4,497,285.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,312,202.94	4,497,285.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,312,202.94	4,497,285.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 验 章

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,293,269.38	48,970,524.11
收到的税费返还		3,384,087.42	1,588,840.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,254,900.77	376,838.31
经营活动现金流入小计		154,932,257.57	50,936,203.02
购买商品、接受劳务支付的现金		97,573,070.56	28,778,778.59
支付给职工以及为职工支付的现金		10,140,651.62	7,515,064.63
支付的各项税费		6,127,584.99	2,773,515.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	13,865,248.97	8,068,399.35
经营活动现金流出小计		127,706,556.14	47,135,757.67
经营活动产生的现金流量净额		27,225,701.43	3,800,445.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		61,513.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,061,513.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,794,604.25	1,870,329.61
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,794,604.25	1,870,329.61
投资活动产生的现金流量净额		-5,733,090.26	-1,870,329.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务所支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		81,780.00	58,157.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	230,645.20	262,707.28
筹资活动现金流出小计		2,312,425.20	1,320,864.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,312,425.20	679,135.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		5,853,863.35	3,244,611.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		25,034,049.32	5,853,863.35

法定代表人：

张子  


主管会计工作负责人：

王露  


会计机构负责人：

温莉  


## 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,731,852.01	48,890,333.00
收到的税费返还		3,384,087.42	1,588,840.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,248,210.83	376,796.03
经营活动现金流入小计		152,364,150.26	50,855,969.63
购买商品、接受劳务支付的现金		97,573,070.56	28,878,803.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,011,516.10	7,399,247.21
支付的各项税费		6,088,721.92	2,758,083.52
支付其他与经营活动有关的现金		13,469,217.47	8,099,758.72
经营活动现金流出小计		127,142,526.05	47,135,893.17
经营活动产生的现金流量净额		25,221,624.21	3,520,076.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		61,513.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,061,513.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,794,604.25	1,870,329.61
投资支付的现金		15,000,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,994,604.25	2,020,329.61
投资活动产生的现金流量净额		-5,933,090.26	-2,020,329.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,780.00	58,157.07
支付其他与筹资活动有关的现金		230,645.20	262,707.28
筹资活动现金流出小计		2,312,425.20	1,320,864.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,312,425.20	679,135.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		16,976,108.75	2,178,882.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,406,322.33	3,227,439.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		22,382,431.08	5,406,322.33

法定代表人：

张子  
张子  
5101089919028

主管会计工作负责人：

王露  
王露

会计机构负责人：

温莉  
温莉

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	2020年度										股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	12,600,000.00		905,096.84				1,098,875.02		8,090,310.95	22,694,282.81		22,694,282.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	12,600,000.00		905,096.84				1,098,875.02		8,090,310.95	22,694,282.81		22,694,282.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,560,000.00						2,131,220.29		13,285,814.80	22,977,035.09		22,977,035.09
（一）综合收益总额									22,977,035.09	22,977,035.09		22,977,035.09
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	7,560,000.00						2,131,220.29		-9,691,220.29			
1. 提取盈余公积							2,131,220.29		-2,131,220.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他									-7,560,000.00			
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,160,000.00		905,096.84				3,230,095.31		21,376,125.75	45,671,317.90		45,671,317.90



法定代表人：  
张斌

主管会计工作负责人：  
王露

会计机构负责人：  
王莉

合并股东权益变动表 (续)  
2020年度

编制单位: 四川某健康医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	12,600,000.00			905,096.84				649,146.49		4,283,668.94	18,437,912.27	18,437,912.27
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	12,600,000.00			905,096.84				649,146.49		4,283,668.94	18,437,912.27	18,437,912.27
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								449,728.53		3,806,642.01	4,256,370.54	4,256,370.54
(一) 综合收益总额								449,728.53		4,256,370.54	4,256,370.54	4,256,370.54
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								449,728.53		-449,728.53		
1. 提取盈余公积								449,728.53		-449,728.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,600,000.00			905,096.84				1,098,875.02		8,090,310.95	22,694,282.81	22,694,282.81

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验章

法定代表人: 张永

主管会计工作负责人: 王露

会计机构负责人: 高莉

高莉

5101089919028

高莉

母公司股东权益变动表  
2020年度

单位：人民币元

项 目	2020年度				未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股			其他综合收 益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	12,600,000.00		723,234.00				1,038,608.95	9,347,480.53	23,709,323.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	12,600,000.00		723,234.00				1,038,608.95	9,347,480.53	23,709,323.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,560,000.00						2,131,220.29	11,620,982.65	21,312,202.94
（一）综合收益总额								21,312,202.94	21,312,202.94
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配	7,560,000.00						2,131,220.29	-9,691,220.29	
1. 提取盈余公积							2,131,220.29	-2,131,220.29	
2. 对股东的分配								-7,560,000.00	
3. 其他	7,560,000.00								
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	20,160,000.00		723,234.00				3,169,829.24	20,968,463.18	45,021,526.42



法定代表人：

张斌

主管会计工作负责人：

王露

会计机构负责人：

王露



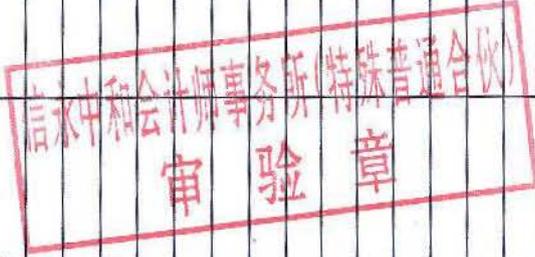
母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	12,600,000.00				723,234.00				588,880.42	5,299,923.79	19,212,038.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	12,600,000.00				723,234.00				588,880.42	5,299,923.79	19,212,038.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									449,728.53	4,047,556.74	4,497,285.27
(一) 综合收益总额										4,497,285.27	4,497,285.27
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									449,728.53	-449,728.53	
1. 提取盈余公积									449,728.53	-449,728.53	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	12,600,000.00				723,234.00				1,038,608.95	9,347,480.53	23,709,323.48



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

## 一、公司的基本情况

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由集体所有制企业成都千里电子设备厂改制成立。成都千里电子设备厂成立于1996年7月26日,由张文、张星申和代显连共同出资30万元组建。其中:张文出资15万元,占注册资本的50.00%;张星申出资10万元,占注册资本的33.33%;代显连出资5万元,占注册资本的16.67%。公司实收资本经由四川蜀西审计事务所1996年7月25日出具的川蜀审验字(1996)第110号验资报告审验。

2006年3月,成都千里电子设备厂进行整体改制为有限责任公司,经成都市成华区经济发展局《关于同意成都千里电子设备厂改制为有限公司的批复》(成华经发〔2006〕39号)批准,将经评估的净资产52,72386万元中的47,451474万元量化给张文,2,636193万元量化给蔡洪元,2,636193万元量化给蔡秋菊。张文以净资产47,451474万元中的45万元出资作为注册资本,多余出资部分2,451474万元作为资本公积,占注册资本的90%;蔡洪元以净资产2,636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0.136193万元作为资本公积,占注册资本的5%;蔡秋菊以净资产2,636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0.136193万元作为资本公积,占注册资本的5%。公司实收资本经由四川神州会计师事务所于2006年2月8日出具的川神州验字[2006]第2-08号验资报告审验。净资产出资由四川神州会计师事务所于2006年1月8日出具的川神州评报字(2006)第1-08号评估报告评估确认。

根据公司2009年10月15日股东会决议及修改后的公司章程规定,成都千里电子设备有限公司申请以货币出资方式增加注册资本50万元,注册资本增加到100万元,全部由张文以货币资金增资50万元。本次增资经由四川立信会计师事务所有限公司于2009年10月19日出具“川立信会事司验(2009)第K156号”《验资报告书》予以验证。

根据公司2015年12月24日股东会决议,蔡洪元将持有的2.5万元的股份全部无偿转让给蔡秋菊,公司增加注册资本300万元到400万元,全部由张文以货币资金增资。

根据2016年3月3日股东会决议,公司同意吸收王雪梅、张莉评等11位自然人和成都市千里致远企业管理中心(有限合伙)为公司新股东,同意公司增加注册资本到1260万。其中:张文和蔡秋菊以招商东城国际商务广场1606室写字间一套和招商东城国际商务广场负一楼90号车位一个出资,评估价值为287.18万元;其他增资均为货币资金出资。

根据公司2016年6月30日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以截止2016年5月31日经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA10405号报告审计的净资产13,323,234.00元按照1.0574:1的比例折算为公司股份12,600,000.00股,每股面值1元,折股差额723,234.00元计入资本公积,各股东持股比例不变。

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据公司2020年6月15日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以截止2020年6月15日的股本12,600,000.00股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股6股。

经历上述历次股权转让后,截至2020年12月31日,本公司的注册资本为2,016.00万元。

公司统一社会信用代码:91510108629517429X

本公司地址:成都市成华区东三环路二段龙潭工业园

法定代表人:张文

公司经营范围:研发、生产、销售:医疗器械(二类、三类)、电子产品、机械设备(不含汽车)、机电设备及零配件。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围包括成都文菊星投资咨询有限公司、深圳市倍益康科技有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司3家子公司。与上年相比,本年增加1家子公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

#### 2. 持续经营

本公司连续盈利,销售收入呈增长趋势,本公司认为自本报告期末至少12个月内持续经营无重大问题。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定，对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、债务重组、开展具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。在资产负债表日，本公司对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；对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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### 9. 金融工具

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

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

## 2) 金融负债终止确认条件

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产，包括应收账款、其他应收款。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司还以账龄组合为基础评估预期信用损失，组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款、其他应收款的账龄作为信用风险特征	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、其他应收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。

对于以账龄组合划分的应收账款及其他应收款，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

信用损失的转回，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

#### 10. 存货

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 12. 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,与该资产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的有形资产。

固定资产分为房屋建筑物、运输设备及其他设备三类,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20~40	5	2.38~4.75
2	运输设备	5~10	5	9.50~19.00
3	电子设备及其他	3~5	5	19.00~31.67

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 13. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时,暂估结转为固定资产,停止利息资本化,并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧,待工程竣工决算后,按竣工决算的金额调整原暂估金额,但不调整原已计提的折旧额。

#### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### 16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

#### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用自受益日起按受益期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### 19. 合同负债

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

#### 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 21. 股份支付

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

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

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

## 22. 政府补助

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益有关的政府补助,分别以下情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 23. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户的对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本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) 本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) 本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) 客户已接受该商品或服务。

#### 24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### 25. 重要会计政策和会计估计变更及前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号),本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司执行新收入准则,对本公司收入确认时点和收入确认金额无影响。

1) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	2,318,071.11		-2,318,071.11
合同负债		2,083,624.74	2,083,624.74
其他流动负债		234,446.37	234,446.37

②母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	2,037,880.00		-2,037,880.00
合同负债		1,803,433.63	1,803,433.63
其他流动负债		234,446.37	234,446.37

(2)重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(3)前期差错更正和影响

本期未发生重大前期差错更正的事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、根据四川省高新技术企业认定管理小组川高企认[2018]9号文，本公司被认定为高新技术企业。本公司2020年适用15%的企业所得税率。

根据财税(2018)99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司2020年度享受研发费按实际发生额的175%在税前加计扣除的优惠政策。

3、根据财税[2019]4号《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》，本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司为季度销售额小于30万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。依据上述标准，本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司、深圳倍益康医疗科技股份有限公司2020年度适用小型微利企业税收减免政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	962.33	462.33
银行存款	24,990,162.75	5,581,789.55
其他货币资金	142,924.24	271,611.47
合计	25,134,049.32	5,853,863.35

注：其他货币资金为天猫旗舰店货款42,924.24元及票据保证金100,000.00元。

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,294,304.18	100.00	186,903.55	5.67	3,107,400.63
合计	3,294,304.18	100.00	186,903.55	5.67	3,107,400.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35
合计	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35

1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,221,403.23	159,501.66	5.00
1-2年	26,840.00	2,684.00	10.00
2-3年	13,537.95	4,061.39	30.00
3-4年	17,873.00	8,936.50	50.00
4-5年	14,650.00	11,720.00	80.00
合计	3,294,304.18	186,903.55	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	963,838.00	48,191.90	5.00
1-2年	13,537.95	1,353.80	10.00
2-3年	17,873.00	5,361.90	30.00
3-4年	14,650.00	7,325.00	50.00
合计	1,009,898.95	62,232.60	

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年计提坏账准备 124,670.95 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收单位 1	513,513.44	1 年以内	15.59%	25,675.67
应收单位 2	424,180.29	1 年以内	12.88%	21,209.01
应收单位 3	395,168.68	1 年以内	12.00%	19,758.43
应收单位 4	85,680.00	1 年以内	2.60%	4,284.00
应收单位 5	69,659.58	1 年以内	2.11%	3,482.98
合计	1,488,201.99		45.18%	74,410.09

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,490,712.46	98.72	2,399,026.08	95.51
1-2 年	45,130.16	1.28	62,285.34	2.48
2-3 年			41,518.58	1.65
3-4 年			9,000.00	0.36
合计	3,535,842.62	100.00	2,511,830.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
预付单位 1	435,747.95	1 年以内	12.32
预付单位 2	310,535.00	1 年以内	8.78
预付单位 3	240,512.63	1 年以内	6.80
预付单位 4	217,832.66	1 年以内	6.16
预付单位 5	196,174.05	1 年以内	5.55
合计	1,400,802.29		39.62

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	599,074.42	667,895.83
合计	599,074.42	667,895.83

## 4.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	690,976.23	100.00	91,901.81	13.30	599,074.42
合计	690,976.23	100.00	91,901.81	13.30	599,074.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	745,416.66	100.00	77,520.83	10.40	667,895.83
合计	745,416.66	100.00	77,520.83	10.40	667,895.83

## 1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	483,916.23	24,195.81	5.00
1-2年	152,060.00	15,206.00	10.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	690,976.23	91,901.81	

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	660,416.66	33,020.83	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	745,416.66	77,520.83	

(2) 本年计提坏账准备金额 14,380.98 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	317,810.89	515,834.05
押金及保证金	331,408.56	186,840.00
代扣职工社保	41,756.78	42,742.61
合计	690,976.23	745,416.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华润置地(成都)发展有限公司	保证金	105,445.16	1年以内	15.26	5,272.26
支付宝	备用金	104,994.42	1年以内	15.20	5,249.72
潘浩宇	备用金	50,000.00	1-2年	7.24	5,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.24	5,000.00
广州市乐天天商贸有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	7.24	50,000.00
合计		360,439.58		52.18	70,521.98

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,736,379.49		17,736,379.49	5,806,046.29		5,806,046.29
库存商品	14,000,116.67		14,000,116.67	7,201,489.27		7,201,489.27
在途物资	50,024.33		50,024.33	47,884.97		47,884.97
委托加工物资	795,828.71		795,828.71	456,856.26		456,856.26
在产品	71,102.95		71,102.95			
合计	32,653,452.15		32,653,452.15	13,512,276.79		13,512,276.79

## 6. 其他流动资产

明细	年末余额	年初余额
待申报出口退税	2,187,029.35	
合计	2,187,029.35	

## 7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,384,571.93	8,396,291.81
固定资产清理		
合计	11,384,571.93	8,396,291.81

## 7.1 固定资产明细

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	7,349,658.65	1,400,460.29	3,690,985.65	12,441,104.59
2.本年增加金额		428,893.81	4,128,912.39	4,557,806.20
(1) 购置		428,893.81	4,128,912.39	4,557,806.20
3.本年减少金额		171,650.25	930,467.74	1,102,117.99
(1) 处置或报废		171,650.25	930,467.74	1,102,117.99
4.年末余额	7,349,658.65	1,657,703.85	6,889,430.30	15,896,792.80
二、累计折旧				
1.年初余额	1,774,133.99	538,615.22	1,732,063.57	4,044,812.78
2.本年增加金额	349,108.68	271,335.95	885,654.63	1,506,099.26
(1) 计提	349,108.68	271,335.95	885,654.63	1,506,099.26

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少金额		163,067.74	875,623.43	1,038,691.17
(1) 处置或报废		163,067.74	875,623.43	1,038,691.17
4. 年末余额	2,123,242.67	646,883.43	1,742,094.77	4,512,220.87
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	5,226,415.98	1,010,820.42	5,147,335.53	11,384,571.93
2. 年初账面价值	5,575,524.66	861,845.07	1,958,922.08	8,396,291.81

## 8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	47,414.14	47,414.14
2. 本年增加金额	449,873.76	449,873.76
(1) 购置	449,873.76	449,873.76
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	497,287.90	497,287.90
二、累计摊销		
1. 年初余额	47,414.14	47,414.14
2. 本年增加金额	7,497.90	7,497.90
(1) 计提	7,497.90	7,497.90
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	54,912.04	54,912.04
三、账面价值		
1. 年末账面价值	442,375.86	442,375.86
2. 年初账面价值		

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	114,999.85		92,000.04		22,999.81
合计	114,999.85		92,000.04		22,999.81

## 10. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,444.51	41,016.67	139,713.39	20,957.01
合计	273,444.51	41,016.67	139,713.39	20,957.01

## 11. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

本年已归还短期借款。

## 12. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

年末无已到期未支付的应付票据。

## 13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	12,867,592.73	3,722,649.05
其中: 1年以上	49,704.39	43,272.60

## 14. 合同负债

内容	年末余额	年初余额
预收合同款	13,859,277.11	2,083,624.74

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	737,538.72	11,113,764.62	10,098,711.69	1,752,591.65
离职后福利-设定提存计划		52,640.89	52,640.89	
合计	737,538.72	11,166,405.51	10,151,352.58	1,752,591.65

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	737,538.72	10,615,503.03	9,617,521.46	1,735,520.29
职工福利费		35,978.00	35,978.00	
社会保险费		273,589.91	272,619.11	970.80
其中:医疗保险费		237,629.06	236,761.82	867.24
工伤保险费		595.33	595.33	
生育保险费		35,365.52	35,261.96	103.56
住房公积金		160,452.00	144,455.00	15,997.00
职工教育经费				
其他		28,241.68	28,138.12	103.56
合计	737,538.72	11,113,764.62	10,098,711.69	1,752,591.65

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		50,581.84	50,581.84	
失业保险费		2,059.05	2,059.05	
合计		52,640.89	52,640.89	

## 16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	225,882.35	21,136.36
企业所得税	2,561,829.78	97,208.44
个人所得税	29,853.14	4,652.31
城市维护建设税	53,073.98	16,842.28

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	22,745.99	7,218.12
地方教育费附加	15,163.99	4,812.08
合计	2,908,549.23	151,869.59

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	360,649.46	104,971.22
合计	360,649.46	104,971.22

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来	349,580.54	
其他	11,068.92	104,971.22
合计	360,649.46	104,971.22

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	76,790.65	219,607.84
合计	76,790.65	219,607.84

19. 其他流动负债

内容	年末余额	年初余额
预收合同款增值税部分	1,511,044.03	234,446.37

20. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
延期付款购买资产		76,790.65
合计		76,790.65

21. 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股份总额	12,600,000.00	7,560,000.00		20,160,000.00

注：根据公司2020年6月15日股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止2020年6月15日的股本12,600,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股6股，共计送股756万元，送股后，股本总额为2,016.00万元。截止2020年12月31日，变更后的股本已经在中国证券登记结算有限责任公司完成登记。

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	905,096.84			905,096.84
其他资本公积				
合计	905,096.84			905,096.84

## 23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,098,875.02	2,131,220.29		3,230,095.31
合计	1,098,875.02	2,131,220.29		3,230,095.31

## 24. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	8,090,310.95	4,283,668.94
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	8,090,310.95	4,283,668.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,977,035.09	4,256,370.54
减：提取法定盈余公积	2,131,220.29	449,728.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
转作股本的普通股股利	7,560,000.00	
本年年末余额	21,376,125.75	8,090,310.95

## 25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,002,140.65	79,622,064.84	42,866,818.08	25,207,818.44
其他业务				
合计	126,002,140.65	79,622,064.84	42,866,818.08	25,207,818.44

## 26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	393,901.25	162,254.69
教育费附加	168,814.83	69,537.72
地方教育费附加	112,543.22	46,358.47
房产税	38,513.83	36,319.54
土地使用税	5,783.64	5,783.64
其他	51,466.90	20,221.30
合计	771,023.67	340,475.36

## 27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,815,975.57	2,455,197.90
差旅费	541,608.58	794,204.20
广告宣传费	340,717.02	203,707.84
展览费	1,014,577.83	879,791.32
运杂费		629,116.20
办公费	94,080.45	28,267.83
业务招待费	44,911.00	42,546.32
折旧摊销费	218,935.75	168,814.15
电商费用	1,368,562.42	810,438.63
装修费	318,265.16	
咨询服务费	610,069.17	
其他	218,120.02	137,235.50

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	8,585,822.97	6,149,319.89

注:运输费减少为2020年1月1日期执行新收入准则,将本期与收入合同履约义务直接相关的运输费用,计入营业成本。

## 28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,487,095.14	1,322,855.79
折旧与摊销	525,162.83	518,264.57
中介机构费用	794,219.27	659,783.38
差旅费	153,401.74	81,330.64
车辆使用费	125,287.60	124,125.90
专利费	195,707.50	238,370.08
水电及物管费	72,471.08	21,591.10
办公费	247,043.84	170,308.67
业务招待费	76,804.71	63,043.60
存货报废损失	1,694,241.18	1,027,059.61
其他	15,618.56	74,404.98
合计	5,387,053.45	4,301,138.32

## 29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,573,983.27	1,707,056.29
直接投入费用	2,343,591.43	688,507.98
折旧费用	357,153.77	174,918.02
设计费用	2,459,498.01	931,571.84
其他费用	1,410,303.15	304,036.89
合计	10,144,529.63	3,806,091.02

## 30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	92,817.36	77,797.01
减:利息收入	63,520.31	11,183.49
加:汇兑损失		

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	56,304.91	23,262.50
其他		41,500.00
合计	85,601.96	131,376.02

## 31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
稳岗补助	18,974.40		与收益相关
软件退税	3,384,087.42	1,588,840.60	与收益相关
政府奖励金	400,744.35		与收益相关
社保补助	331,639.18		与收益相关
其他	77,651.00		与收益相关
合计	4,213,096.35	1,588,840.60	

注:根据财税[2011]100号文件,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司嵌入式软件符合上述退税政策。

## 32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	61,513.99	
合计	61,513.99	

## 33. 信用减值损失(损失以“-”号列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-139,051.93	-44,010.29
合计	-139,051.93	-44,010.29

## 34. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	229,819.00		229,819.00
其他	55,676.33	9,553.27	55,676.33
合计	285,495.33	9,553.27	285,495.33

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金			
非流动资产报废损失	62,873.53	6,267.49	62,873.53
其他	33,519.73	6,014.42	33,519.73
合计	96,393.26	12,281.91	96,393.26

36. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,773,729.18	222,925.70
递延所得税费用	-20,059.66	-6,595.54
合计	2,753,669.52	216,330.16

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴等	919,330.32	
利息收入	63,520.31	11,183.49
往来款	42,231.14	365,645.78
营业外收入	229,819.00	9.04
合计	1,254,900.77	376,838.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的其他费用	13,808,944.06	7,541,534.40
银行手续费	56,304.91	23,262.50
营业外支出		
往来款		503,602.45
合计	13,865,248.97	8,068,399.35

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费		41,500.00

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
延期支付车款及利息	230,645.20	221,207.28
合计	230,645.20	262,707.28

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	22,977,035.09	4,256,370.54
加: 资产减值准备		44,010.29
信用减值准备	139,051.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,297,613.78	1,083,398.98
无形资产摊销	7,497.90	
长期待摊费用摊销	92,000.04	92,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	62,873.53	6,267.49
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	92,817.36	119,297.01
投资损失(收益以“-”填列)	-61,513.99	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,059.66	-6,595.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-19,141,175.36	-4,624,677.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,306,256.69	-1,411,645.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,085,817.50	4,242,018.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,225,701.43	3,800,445.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	25,034,049.32	5,853,863.35
减: 现金的年初余额	5,853,863.35	3,244,611.96
加: 现金等价物的年末余额		

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,180,185.97	2,609,251.39

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	25,134,049.32	5,853,863.35
其中: 库存现金	962.33	462.33
可随时用于支付的银行存款	24,990,162.75	5,581,789.55
可随时用于支付的其他货币资金	142,924.24	271,611.47
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	25,134,049.32	5,853,863.35
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	100,000.00	

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-运输工具	665,515.04	注
合计	2,943,983.00	

注: 2019年7月18日, 本公司与张文、宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同, 约定四川千里倍益康医疗科技股份有限公司购入一辆型号为BMW G08X3 xDrive25i Luxury的汽车, 张文为共同借款人。汽车购买价格36.10万元, 贷款本金25.27万元, 贷款期限为24个月。

2017年7月31日, 本公司与张文、宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同, 约定四川千里倍益康医疗科技股份有限公司购入一辆型号为BMW F15X5xDrive28i的汽车, 张文为共同借款人。汽车购买价格62.9万元, 贷款本金44.03万元, 贷款期限为36个月。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都文菊星投资咨询有限公司	成都	成都	营销策划、房屋租赁	100		同一控制合并
深圳市倍益康科技有限公司	深圳	深圳	保健按摩器材的生产和销售	100		注册成立
成都千里倍益康商贸有限公司	成都	成都	电子产品、体育用品、家用电器销售等	100		注册成立
成都倍益康科技有限公司	成都	成都	产品研发、技术推广	100		注册成立

注：成都倍益康科技有限公司本年度未发生业务。

## 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为控制该项风险，本公司采取了以下措施：

为降低信用风险，本公司建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计1,488,201.99元，占应收账款期末余额合计数的比例为45.18%。

### 2. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并做好资金安排。本公司管理层认为本公司流动风险较低。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

1. 最终控制方

(1) 本公司最终实际控制人为张文先生。

(2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

实际控制人	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例
张文	16,263,480.00	80.672	10,405,800.00	82.5857

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文、蔡秋菊、成都中小企业融资担保有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	2019-9-29	2020-9-28	是
张文、蔡秋菊、成都中小企业融资担保有限责任公司	500,000.00	500,000.00	2019-9-29	2020-9-28	是

注：以上担保已经履行完毕。

(三) 关联方往来余额

本期无关联方往来余额。

十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,227,298.18	100	183,553.25	5.69%	3,043,744.93
合计	3,227,298.18	100	183,553.25	5.69%	3,043,744.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35
合计	1,009,898.95	100.00	62,232.60	6.16	947,666.35

## 1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,154,397.23	156,151.36	5.00
1-2年	26,840.00	2,684.00	10.00
2-3年	13,537.95	4,061.39	30.00
3-4年	17,873.00	8,936.50	50.00

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	14,650.00	11,720.00	80.00
合计	3,227,298.18	183,553.25	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	963,838.00	48,191.90	5.00
1-2年	13,537.95	1,353.80	10.00
2-3年	17,873.00	5,361.90	30.00
3-4年	14,650.00	7,325.00	50.00
合计	1,009,898.95	62,232.60	

(2) 本年计提坏账准备金额 121,320.65 元

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收单位 1	513,513.44	1年以内	15.91	25,675.67
应收单位 2	424,180.29	1年以内	13.14	21,209.01
应收单位 3	395,168.68	1年以内	12.24	19,758.43
应收单位 4	85,680.00	1年以内	2.65	4,284.00
应收单位 5	69,659.58	1年以内	2.16	3,482.98
合计	1,488,201.99		46.11	74,410.10

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	560,874.01	667,135.03
合计	560,874.01	667,135.03

## 2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	277,599.93	515,834.05
押金及保证金	331,408.56	186,840.00
代扣职工社保	41,756.78	41,941.77
其他		
合计	650,765.27	744,615.82

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	443,705.27	22,185.26	5.00
1-2年	152,060.00	15,206.00	10.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	650,765.27	89,891.26	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	659,615.82	32,980.79	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	744,615.82	77,480.79	

(3) 本年计提坏账准备 12,410.47 元。

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华润置地(成都)发展有限公司	保证金	105,445.16	1年以内	16.20	5,272.26

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
支付宝	备用金	104,994.42	1年以内	16.13	5,249.72
潘浩宇	备用金	50,000.00	1-2年	7.68	5,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.68	5,000.00
广州市乐天天商贸有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	7.68	50,000.00
合计		360,439.58		55.39	70,521.98

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,788,758.00		4,788,758.00	4,588,758.00		4,588,758.00
合计	4,788,758.00		4,788,758.00	4,588,758.00		4,588,758.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都文菊星投资咨询有限公司	4,375,758.00			4,375,758.00		
深圳市倍益康科技有限公司	213,000.00			213,000.00		
成都千里倍益康商贸有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	4,588,758.00	200,000.00		4,788,758.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务	122,328,165.02	78,842,673.49	42,866,818.08
合计	122,328,165.02	78,842,673.49	42,866,818.08	25,330,389.86

十五、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月21日由本公司董事会批准报出。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产报废损失	-62,873.53	
委托他人投资或管理资产的损益	61,513.99	
政府补助	829,008.93	
其他营业外收入和支出	251,975.60	
小计	1,079,624.99	
所得税影响额	-266,247.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	813,377.85	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	67.22	1.1397	1.1397
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	64.84	1.0994	1.0994

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇二一年四月二十一日





证书序号: 0014624

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

**此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。**



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

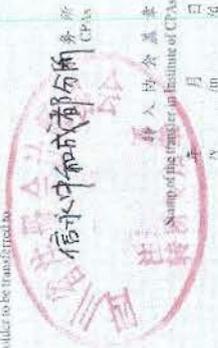
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年11月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



信永中和成都分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年11月4日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

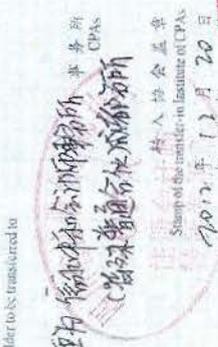
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年11月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



信永中和会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年11月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

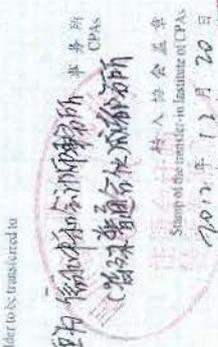


同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年11月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



信永中和会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年11月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018.3.31合格

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年2月8日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2007年合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100020053  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of

发证日期: 2000年06月01日  
Date of Issuance

2007年12月31日



姓名: 庄燕兰  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1968-12-10  
Date of birth  
工作单位: 四川君泰会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 510102681210658  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2007 年 12 月 31 日



证书编号: 510100023053

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 10 月 21 日  
Date of Issuance



姓名 蔡毅  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969-10-12  
Date of birth  
工作单位 四川君和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510102196910126565  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010 年 10 月 20 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010 年 12 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009 年 11 月 4 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009 年 11 月 4 日

关于四川千里倍益康医疗科技股份有限公司  
前期会计差错更正事项的专项说明

索引	页码
前期会计差错更正事项的专项说明	
关于 2021 年前期会计差错更正事项的说明	1-6



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 关于四川千里倍益康医疗科技股份有限公司前期会计差错更正 事项的专项说明

XYZH/2022CDAA10208

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对四川千里倍益康医疗科技股份有限公司（以下简称“倍益康医疗”）因会计差错更正追溯调整前期财务报表事项而编制的《四川千里倍益康医疗科技股份有限公司关于 2021 年前期会计差错更正事项的说明》（以下简称“专项说明”）进行专项审核。

按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定，对会计政策、会计估计变更和前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是倍益康医疗管理层的责任。

我们的责任是在执行审核程序的基础上对上述专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对前期差错更正事项进行了审慎调查，实施了包括检查合同、原始单据、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的相关证据做出职业判断。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，倍益康医疗管理层编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关文件的规定编制，如实反映了前期会计差错的更正情况。

本专项说明仅供倍益康医疗作为 2021 年前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日

# 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

## 关于 2021 年前期会计差错更正事项的说明

(除另有注明的外,所有金额均以人民币元为单位,本报告期指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日)

一、本报告期对本公司财务报表采用追溯重述法的前期差错如下:

(一) 收入、成本费用跨期

部分收入及成本费用未严格按照权责发生制原则在适当的期间确认,对此公司进行了追溯调整,将收入、成本费用调整至相应期间。

上述会计差错更正影响合并财务报表的科目及累计金额如下:

合并资产负债表

科目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,830,869.79	108,842.63
预付账款		-363,330.00
其他应收款		4,128,061.99
存货	-4,060,642.08	-3,892,246.91
应付账款	600,464.74	112,793.65
合同负债	-3,911,377.27	
预收账款		-44,297.34
应交税费	687,643.61	486,658.60
其他应付款	111,831.49	
其他流动负债	-508,479.05	
未分配利润	790,144.19	-573,827.20

合并利润表

科目	2020 年度	2019 年度
营业收入	1,635,346.98	-626,137.62
营业成本	326,430.83	-606,287.78
销售费用	-55,055.24	74,288.31
净利润	1,363,971.39	-94,138.15
归属于母公司股东的净利润	1,363,971.39	-94,138.15

(二) 实际控制人之一蔡秋菊使用自有资金代公司支付部分材料款和费用,根据权责发生制原则按照该事项发生期间进行追溯调整。

上述会计差错更正影响合并财务报表的科目及累计金额如下：

合并资产负债表

科目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款		-562,547.57
其他应付款	1,089,076.52	
未分配利润	-1,089,076.52	-562,547.57

合并利润表

科目	2020年度	2019年度
营业成本	47,222.67	
销售费用	352,507.96	357,530.00
管理费用	126,798.32	205,017.57
净利润	-526,528.95	-562,547.57
归属于母公司股东的净利润	-526,528.95	-562,547.57

(三) 计提资金占用费

公司实际控制人之一蔡秋菊管控业务员代收的零星货款未及时交回公司，公司按照相应期间计提资金占用费并追溯调整。

上述会计差错更正影响合并财务报表的科目及累计金额如下：

合并资产负债表

科目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款		223,770.77
其他应付款	-292,089.47	
未分配利润	292,089.47	223,770.77

合并利润表

科目	2020年度	2019年度
财务费用	-68,318.69	-223,770.77
净利润	68,318.69	223,770.77
归属于母公司股东的净利润	68,318.69	223,770.77

(四) 其他调整

因以上会计差错更正事项，对涉及的税金、坏账准备等相关科目进行追溯调整如下：

合并资产负债表

科目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	-97,388.02	-9,619.86

其他应收款		-367,739.98
递延所得税资产	12,772.53	64,257.17
应交税费	81,881.89	-79,948.79
盈余公积	-30,448.73	-118,035.76
未分配利润	-136,048.65	-115,118.12

合并利润表

科目	2020 年度	2019 年度
信用减值损失	279,971.82	-123,176.91
所得税费用	213,315.31	-1,605.31
净利润	66,656.51	-121,571.60
归属于母公司股东的净利润	66,656.51	-121,571.60

二、会计差错更正影响合并财务报表的科目和累计金额

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度(更正前)	2020 年 12 月 31 日/2020 年度(更正后)	更正金额	更正比例 (%)
应收账款	3,107,400.63	4,840,882.40	1,733,481.77	55.79
存货	32,653,452.15	28,592,810.07	-4,060,642.08	-12.44
递延所得税资产	41,016.67	53,789.20	12,772.53	31.14
资产总计	79,107,812.76	76,793,424.98	-2,314,387.78	-2.93
应付账款	12,867,592.73	13,468,057.47	600,464.74	4.67
合同负债	13,859,277.11	9,947,899.84	-3,911,377.27	-28.22
应交税费	2,908,549.23	3,678,074.73	769,525.50	26.46
其他应付款	360,649.46	1,269,468.00	908,818.54	251.99
其他流动负债	1,511,044.03	1,002,564.98	-508,479.05	-33.65
负债合计	33,436,494.86	31,295,447.32	-2,141,047.54	-6.40
盈余公积	3,230,095.31	3,199,646.58	-30,448.73	-0.94
未分配利润	21,376,125.75	21,233,234.24	-142,891.51	-0.67
股东权益合计	45,671,317.90	45,497,977.66	-173,340.24	-0.38
负债和股东权益总计	79,107,812.76	76,793,424.98	-2,314,387.78	-2.93
营业收入	126,002,140.65	127,637,487.63	1,635,346.98	1.30
营业成本	79,622,064.84	79,995,718.34	373,653.50	0.47
销售费用	8,585,822.97	8,883,275.69	297,452.72	3.46
管理费用	5,387,053.45	5,513,851.77	126,798.32	2.35
财务费用	85,601.96	17,283.27	-68,318.69	-79.81
信用减值损失	-139,051.93	140,919.89	279,971.82	-201.34
利润总额	25,730,704.61	26,916,437.56	1,185,732.95	4.61

所得税费用	2,753,669.52	2,966,984.83	213,315.31	7.75
净利润	22,977,035.09	23,949,452.73	972,417.64	4.23

(续)

项目	2019年12月31日/2019年度(更正前)	2019年12月31日/2019年度(更正后)	更正金额	更正比例(%)
应收账款	947,666.35	1,046,889.12	99,222.77	10.47
预付款项	2,511,830.00	2,148,500.00	-363,330.00	-14.46
其他应收款	667,895.83	4,089,441.04	3,421,545.21	512.29
存货	13,512,276.79	9,620,029.88	-3,892,246.91	-28.81
递延所得税资产	20,957.01	85,214.18	64,257.17	306.61
资产总计	32,025,780.99	31,355,229.23	-670,551.76	-2.09
应付账款	3,722,649.05	3,835,442.70	112,793.65	3.03
预收款项	2,318,071.11	2,273,773.77	-44,297.34	-1.91
应交税费	151,869.59	558,579.40	406,709.81	267.80
负债合计	9,331,498.18	9,806,704.30	475,206.12	5.09
盈余公积	1,098,875.02	980,839.26	-118,035.76	-10.74
未分配利润	8,090,310.95	7,062,588.83	-1,027,722.12	-12.70
股东权益合计	22,694,282.81	21,548,524.93	-1,145,757.88	-5.05
负债和股东权益总计	32,025,780.99	31,355,229.23	-670,551.76	-2.09
营业收入	42,866,818.08	42,240,680.46	-626,137.62	-1.46
营业成本	25,207,818.44	24,601,530.66	-606,287.78	-2.41
销售费用	6,149,319.89	6,581,138.20	431,818.31	7.02
管理费用	4,301,138.32	4,506,155.89	205,017.57	4.77
财务费用	131,376.02	-92,394.75	-223,770.77	-170.33
信用减值损失	-44,010.29	-167,187.20	-123,176.91	279.88
利润总额	4,472,700.70	3,916,608.84	-556,091.86	-12.43
所得税费用	216,330.16	214,724.85	-1,605.31	-0.74
净利润	4,256,370.54	3,701,883.99	-554,486.55	-13.03

### 三、关联方及关联交易的补充披露

本公司将东莞市美嘉康电子科技有限公司和深圳市美嘉健科技有限公司补充确认为关联方,将委托实际控制人之一张文购车贷款、实际控制人之一蔡秋菊因资金占用及代垫费用形成的往来进行了补充披露,并将以上事项对财务报表附注进行了相应更正,具体包括:

#### 1、其他关联方

更正前：

无

更正后：

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市美嘉康电子科技有限公司	实际控制人姐夫施加重大影响的企业
深圳市美嘉健科技有限公司	实际控制人姐夫控制的企业

## 2、关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务

更正前：

无

更正后：

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
东莞市美嘉康电子科技有限公司	采购组装劳务	4,273,030.00	664,100.00
深圳市美嘉健科技有限公司	采购设计服务	757,300.00	
合计		5,030,330.00	664,100.00

### (2) 委托张文购车贷款

更正前：

无

更正后：

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
张文	公司委托张文分期付款购车款	230,645.20	221,207.28
合计		230,645.20	221,207.28

### (3) 代垫费用及材料款

更正前：

无

更正后：

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
蔡秋菊	代垫费用	526,528.95	562,547.57
合计		526,528.95	562,547.57

### (4) 资金拆借

更正前：

无

更正后：

关联方	2019年初余额	本期拆入	本期拆出	2019年末余额
拆出				
蔡秋菊	4,393,859.09	1,934,430.87	2,539,004.77	3,789,285.19
合计	4,393,859.09	1,934,430.87	2,539,004.77	3,789,285.19

(续)

关联方	2020年初余额	本期拆入	本期拆出	2020年末余额
拆出				
蔡秋菊	3,789,285.19	1,116,995.20	5,703,267.44	-796,987.05
合计	3,789,285.19	1,116,995.20	5,703,267.44	-796,987.05

(5) 关联方应收应付款项

更正前：

无

更正后：

项目名称	关联方	2020年末余额	2019年末余额
应付账款	东莞市美嘉康电子科技有限公司	563,330.00	
预付账款	深圳市美嘉健科技有限公司	5,000.00	175,000.00
其他应收款	蔡秋菊		3,789,285.19
其他应付款	蔡秋菊	796,987.05	

四、本次更正公告批准情况

本次更正议案于2022年4月28日经公司董事会批准通过。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司





证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇二二年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

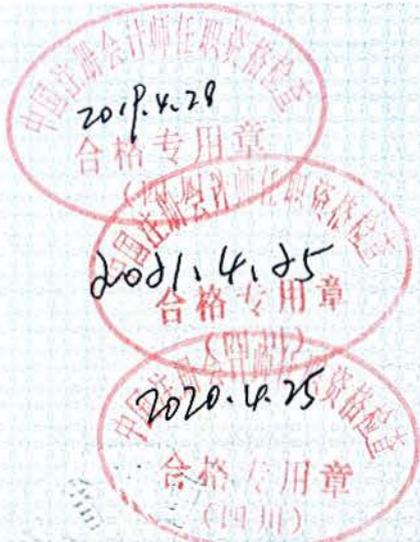
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。



姓名 庄瑞兰  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1968-12-10  
 Date of birth  
 工作单位 四川君和会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 510102681210658  
 Identity card No.

证书编号: 510100020053  
 No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日  
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

四川君和会计师事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日  
 /y /m /d

2010.4.25



2011.4.28

2011.4.25

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2016年6月31日有效

2015.3.6



姓名 李婕  
Full name 女  
性别 女  
Sex  
出生日期 1986-4-27  
Date of birth 信永中和会计师事务所有限责任公司  
工作单位 成都分所  
Working unit  
身份证号 510113198604275325  
Identity card No.

110001570476

证书编号: 110001570476  
No. of Certificate  
四川省注册会计师协会  
批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs  
2011 12 31  
发证日期: 2011 年 12 月 31 日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)成都分所 事务所  
CPAs

注册会  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 12 月 20 日  
/y /m /d

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司  
2021 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-63

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101362022453009486

报告名称： 审计报告

报告文号： XYZH/2022CDAA10203

被审（验）单位名称： 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

会计师事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 财务报表审计

报告意见类型： 无保留意见

报告日期： 2022年04月28日

报备日期： 2022年04月28日

签字人员： 庄瑞兰(510100020053),  
李婕(110001570476)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 审计报告

XYZH/2022CDAA10203

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川千里倍益康医疗科技股份有限公司(以下简称倍益康医疗)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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,公允反映了倍益康医疗2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入	
关键审计事项	审计中的应对

<p>2021 年度,倍益康医疗公司营业收入为 3.29 亿元,作为合并利润表重要组成项目及公司关键业绩指标之一,由于收入存在固有风险,我们将公司营业收入定为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策详见附注四、24</p>	<p>(1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈,了解和评估公司的收入确认政策;(2) 了解并测试与收入相关的内部控制,确定其是否可依赖;(3) 实施分析程序,包括:当期收入、成本、毛利率波动分析,主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等;(4) 选取客户实施应收账款函证程序,同时对交易金额进行了函证,对未回函客户执行替代测试,以确认收入的发生及准确性;(5) 抽查收入确认的相关合同和单据,以及银行回款凭证,确定收入的真实性;(6) 选取客户进行走访,确认收入的真实性;(7) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试,并结合存货盘点程序,评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
---	---

#### 四、其他信息

倍益康医疗管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括倍益康医疗 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估倍益康医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算倍益康医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍益康医疗的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对倍益康医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致倍益康医疗不能持续经营。

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

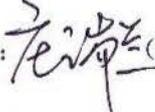
（6）就倍益康医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国 北京

中国注册会计师:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 



二〇二二年四月二十八日



## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川千道信益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	30,773,336.55	25,134,049.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	48,251,852.98	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	17,404,803.74	4,840,882.40
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,404,942.61	3,635,842.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,229,863.98	599,074.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	65,070,177.50	28,592,810.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	10,214,450.90	2,187,029.35
<b>流动资产合计</b>		<b>179,349,427.36</b>	<b>64,889,688.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	19,277,675.56	11,384,571.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	11,840,575.06	
无形资产	六、10	818,537.33	442,375.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,146,208.28	22,999.81
递延所得税资产	六、12	270,248.88	53,789.20
其他非流动资产	六、13	3,059,096.40	
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,412,341.51</b>	<b>11,903,736.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>215,761,768.87</b>	<b>76,793,424.98</b>

法定代表人：

张天

主管会计工作负责人：

温莉

会计机构负责人：

温莉

# 合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：四川千里益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15		100,000.00
应付账款	六、16	35,532,400.19	13,468,057.47
预收款项			
合同负债	六、17	7,256,475.26	9,947,899.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	4,159,800.56	1,752,591.65
应交税费	六、19	13,822,199.33	3,678,074.73
其他应付款	六、20	2,099,329.84	1,269,468.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	6,514,905.97	76,790.65
其他流动负债	六、22	337,948.15	1,002,564.98
<b>流动负债合计</b>		<b>79,723,059.30</b>	<b>31,295,447.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	5,499,906.08	
长期应付款	六、24	98,380.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,598,287.06</b>	
<b>负债合计</b>		<b>85,321,346.36</b>	<b>31,295,447.32</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、25	37,350,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	15,861,596.84	905,096.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	11,258,906.32	3,199,646.58
一般风险准备			
未分配利润	六、28	65,969,919.35	21,233,234.24
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>130,440,422.51</b>	<b>45,497,977.66</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>130,440,422.51</b>	<b>45,497,977.66</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>215,761,768.87</b>	<b>76,793,424.98</b>

法定代表人：张子

主管会计工作负责人：温莉

会计机构负责人：温莉

## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川千里倚益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,109,317.75	22,482,431.08
交易性金融资产		18,049,783.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	22,853,061.72	4,627,779.15
应收款项融资			
预付款项		4,485,040.93	3,544,153.72
其他应收款	十六、2	33,830,676.68	560,874.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,741,199.69	28,592,810.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>169,069,080.33</b>	<b>59,808,048.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	6,698,758.00	4,788,758.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,333,284.72	8,462,403.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,116,508.43	
无形资产		645,813.33	442,375.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		471,624.82	53,789.20
其他非流动资产		3,059,096.40	
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,325,085.70</b>	<b>13,747,326.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,394,166.03</b>	<b>73,555,375.02</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

温莉

会计机构负责人：

温莉

益康医疗科技股份有限公司  
母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 四川千里益康医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000.00
应付账款		35,423,772.01	13,398,167.93
预收款项			
合同负债		2,706,595.77	7,712,038.38
应付职工薪酬		1,884,848.06	1,716,291.18
应交税费		13,730,311.30	3,563,601.58
其他应付款		1,583,175.91	1,268,881.16
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,968,786.44	76,790.65
其他流动负债		351,857.45	1,002,564.98
<b>流动负债合计</b>		<b>67,649,346.94</b>	<b>28,838,335.86</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,204,701.59	
长期应付款		98,380.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,303,082.57</b>	
<b>负 债 合 计</b>		<b>68,952,429.51</b>	<b>28,838,335.86</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		37,350,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		15,679,734.00	723,234.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,198,640.25	3,139,380.51
未分配利润		66,213,362.27	20,694,424.65
<b>股东权益合计</b>		<b>130,441,736.52</b>	<b>44,717,039.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>199,394,166.03</b>	<b>73,555,375.02</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

温莉

会计机构负责人:

温莉

## 合并利润表

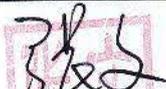
2021年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

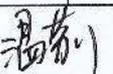
单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		329,063,034.64	127,637,487.63
其中：营业收入	六、29	329,063,034.64	127,637,487.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		245,914,823.23	105,325,682.37
其中：营业成本	六、29	191,441,742.08	79,995,718.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	1,947,885.87	771,023.67
销售费用	六、31	25,081,038.83	8,883,275.69
管理费用	六、32	11,761,015.56	5,513,851.77
研发费用	六、33	14,733,991.95	10,144,529.63
财务费用	六、34	949,148.94	17,283.27
其中：利息费用		458,351.73	92,817.36
利息收入		26,023.95	131,839.00
加：其他收益	六、35	8,668,219.26	4,213,096.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	575,871.93	61,513.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	251,852.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-824,944.18	140,919.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		91,819,210.50	26,727,335.49
加：营业外收入	六、39	366,631.47	285,495.33
减：营业外支出	六、40	35,314.54	96,393.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		92,140,527.43	26,916,437.56
减：所得税费用	六、41	12,330,182.58	2,966,984.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		79,810,344.85	23,949,452.73
（一）按经营持续性分类		79,810,344.85	23,949,452.73
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,810,344.85	23,949,452.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		79,810,344.85	23,949,452.73
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,810,344.85	23,949,452.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		79,810,344.85	23,949,452.73
归属于母公司股东的综合收益总额		79,810,344.85	23,949,452.73
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.1940	1.1880
（二）稀释每股收益（元/股）		2.1940	1.1880

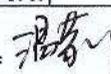
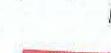
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

## 母公司利润表

2021年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	318,776,006.41	123,874,203.90
减：营业成本	十六、4	191,953,379.54	79,208,859.85
税金及附加		1,878,502.76	746,031.40
销售费用		15,942,317.96	8,275,173.84
管理费用		8,236,579.69	5,034,966.05
研发费用		14,733,991.95	10,178,934.39
财务费用		285,308.93	2,918.63
其中：利息费用		243,094.11	92,817.36
利息收入		15,632.34	58,060.34
加：其他收益		8,618,806.28	4,212,324.23
投资收益（损失以“-”号填列）		575,871.93	61,513.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		49,783.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,788,121.78	152,189.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,202,265.57	24,853,347.44
加：营业外收入		344,070.36	271,077.71
减：营业外支出		34,912.44	95,839.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,511,423.49	25,028,585.18
减：所得税费用		11,918,826.13	2,840,512.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,592,597.36	22,188,073.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,592,597.36	22,188,073.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		80,592,597.36	22,188,073.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

温莉

会计机构负责人：

温莉

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		343,343,550.43	150,293,269.38
收到的税费返还		16,864,069.79	3,384,087.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,627,902.42	1,254,900.77
经营活动现金流入小计		361,835,522.64	154,932,257.57
购买商品、接受劳务支付的现金		231,050,902.55	97,573,070.56
支付给职工以及为职工支付的现金		29,602,388.90	10,140,651.62
支付的各项税费		18,349,830.48	6,127,584.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	25,349,174.73	13,865,248.97
经营活动现金流出小计		304,352,296.66	127,706,556.14
经营活动产生的现金流量净额		57,483,225.98	27,225,701.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		575,871.93	61,513.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,575,871.93	15,061,513.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,123,013.46	5,794,604.25
投资支付的现金		107,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,123,013.46	20,794,604.25
投资活动产生的现金流量净额		-63,547,141.53	-5,733,090.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,930,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,930,000.00	
偿还债务所支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,977,511.10	81,780.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	3,149,286.12	230,645.20
筹资活动现金流出小计		14,126,797.22	2,312,425.20
筹资活动产生的现金流量净额		11,803,202.78	-2,312,425.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		25,034,049.32	5,853,863.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		30,773,336.55	25,034,049.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：四川千里信益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		335,162,667.82	147,731,852.01
收到的税费返还		7,743,106.28	3,384,087.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,746,810.96	1,248,210.83
经营活动现金流入小计		344,652,585.06	152,364,150.26
购买商品、接受劳务支付的现金		227,159,464.47	97,573,070.56
支付给职工以及为职工支付的现金		21,320,582.64	10,011,516.10
支付的各项税费		17,364,597.63	6,088,721.92
支付其他与经营活动有关的现金		25,247,034.95	13,469,217.47
经营活动现金流出小计		291,091,679.69	127,142,526.05
经营活动产生的现金流量净额		53,560,905.37	25,221,624.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		177,100.00	61,513.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,285,747.27	
投资活动现金流入小计		34,462,847.27	15,061,513.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,272,989.38	5,794,604.25
投资支付的现金		34,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,910,000.00	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		47,640,000.00	
投资活动现金流出小计		97,822,989.38	20,994,604.25
投资活动产生的现金流量净额		-63,360,142.11	-5,933,090.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,930,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,930,000.00	
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,977,511.10	81,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,426,365.49	230,645.20
筹资活动现金流出小计		13,403,876.59	2,312,425.20
筹资活动产生的现金流量净额		12,526,123.41	-2,312,425.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		22,382,431.08	5,406,322.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		25,109,317.75	22,382,431.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：

温莉

温莉

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：四川普仁倍益康医药科技股份有限公司

	2021年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备				
一、上年年末余额	20,160,000.00				905,096.84			3,199,646.58		21,233,234.24	45,497,977.66		45,497,977.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	20,160,000.00				905,096.84			3,199,646.58		21,233,234.24	45,497,977.66		45,497,977.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,190,000.00				14,956,500.00			8,059,259.74		44,736,685.12	84,942,444.85		84,942,444.85
（一）综合收益总额										79,810,344.85	79,810,344.85		79,810,344.85
（二）股东投入和减少资本	1,062,000.00				14,956,500.00						16,018,500.00		16,018,500.00
1. 股东投入的普通股	1,062,000.00				14,868,000.00						15,930,000.00		15,930,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					88,500.00						88,500.00		88,500.00
4. 其他													
（三）利润分配	16,128,000.00							8,059,259.74		-35,073,659.74	-10,886,400.00		-10,886,400.00
1. 提取盈余公积								8,059,259.74		-8,059,259.74			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配	16,128,000.00									27,014,400.00	-10,886,400.00		-10,886,400.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	37,350,000.00				15,861,596.84			11,258,906.32		65,969,919.35	130,440,422.51		130,440,422.51

法定代表人：

张子

主管会计工作负责人：

温莉

会计机构负责人：

温莉

温莉

温莉

合并股东权益变动表（续）  
2021年度

单位：人民币元

编制单位：四川普里倍益康医药科技股份有限公司	2020年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	12,600,000.00					905,096.84		980,839.26		7,062,588.83	21,548,524.93		21,548,524.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	12,600,000.00					905,096.84		980,839.26		7,062,588.83	21,548,524.93		21,548,524.93
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,560,000.00							2,218,807.32		14,170,645.41	23,949,452.73		23,949,452.73
（一）综合收益总额										23,949,452.73	23,949,452.73		23,949,452.73
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	7,560,000.00							2,218,807.32		-9,778,807.32			
1. 提取盈余公积								2,218,807.32		-2,218,807.32			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配	7,560,000.00									-7,560,000.00			
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,160,000.00					905,096.84		3,199,646.58		21,233,234.24	45,497,977.66		45,497,977.66

法定代表人：

张斌

主管会计工作负责人：

温莉

会计机构负责人：

温莉

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：四川千寻益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,160,000.00				723,234.00				3,139,380.51	20,694,424.65	44,717,039.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,160,000.00				723,234.00				3,139,380.51	20,694,424.65	44,717,039.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,190,000.00				14,956,500.00				8,059,259.74	45,518,937.63	85,724,697.36
（一）综合收益总额										80,592,597.36	80,592,597.36
（二）股东投入和减少资本	1,062,000.00				14,956,500.00						16,018,500.00
1. 股东投入的普通股	1,062,000.00				14,868,000.00						15,930,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					88,500.00						88,500.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,059,259.74	-35,073,659.74	-10,886,400.00
2. 对股东的分配									8,059,259.74	-8,059,259.74	
3. 其他										-27,014,400.00	-10,886,400.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	37,350,000.00				15,679,734.00				11,198,640.25	66,213,362.28	130,441,736.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张子

温莉

温莉

温莉

温莉

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：四川千里益康医疗科技股份有限公司

目	2020年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,600,000.00				723,234.00				920,573.19	8,285,158.81	22,528,966.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	12,600,000.00				723,234.00				920,573.19	8,285,158.81	22,528,966.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,560,000.00								2,218,807.32	12,409,265.84	22,188,073.16
（一）综合收益总额										22,188,073.16	22,188,073.16
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	7,560,000.00								2,218,807.32	-9,778,807.32	
1. 提取盈余公积									2,218,807.32	-2,218,807.32	
2. 对股东的分配	7,560,000.00									-7,560,000.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	20,160,000.00				723,234.00				3,139,380.51	20,694,424.65	44,717,039.16

法定代表人：  
张

主管会计工作负责人：  
杨莉

会计机构负责人：  
杨莉

5101089919023

温莉

12

温莉

## 一、公司的基本情况

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由集体所有制企业成都千里电子设备厂改制成立。成都千里电子设备厂成立于1996年7月26日,由张文、张星申和代显连共同出资30万元组建。其中:张文出资15万元,占注册资本的50.00%;张星申出资10万元,占注册资本的33.33%;代显连出资5万元,占注册资本的16.67%。公司实收资本经由四川蜀西审计事务所1996年7月25日出具的川蜀审验字(1996)第110号验资报告审验。

2006年3月,成都千里电子设备厂进行整体改制为有限责任公司,经成都市成华区经济发展局《关于同意成都千里电子设备厂改制为有限公司的批复》(成华经发(2006)39号)批准,将经评估的净资产52,72386万元中的47,451474万元量化给张文,2,636193万元量化给蔡洪元,2,636193万元量化给蔡秋菊。张文以净资产47,451474万元中的45万元出资作为注册资本,多余出资部分2,451474万元作为资本公积,占注册资本的90%;蔡洪元以净资产2,636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0.136193万元作为资本公积,占注册资本的5%;蔡秋菊以净资产2,636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0.136193万元作为资本公积,占注册资本的5%。公司实收资本经由四川神州会计师事务所于2006年2月8日出具的川神州验字[2006]第2-08号验资报告审验。净资产出资由四川神州会计师事务所于2006年1月8日出具的川神州评字(2006)第1-08号评估报告评估确认。

根据公司2009年10月15日股东会决议及修改后的公司章程规定,成都千里电子设备有限公司申请以货币出资方式增加注册资本50万元,注册资本增加到100万元,全部由张文以货币资金增资50万元。本次增资经由四川立信会计师事务所有限公司于2009年10月19日出具“川立信会事司验(2009)第K156号”《验资报告书》予以验证。

根据公司2015年12月24日股东会决议,蔡洪元将持有的2.5万元的股份全部无偿转让给蔡秋菊,公司增加注册资本300万元到400万元,全部由张文以货币资金增资。

根据2016年3月3日股东会决议,公司同意吸收王雪梅、张莉评等11位自然人和成都市千里致远企业管理中心(有限合伙)为公司新股东,同意公司增加注册资本到1260万。其中:张文和蔡秋菊以招商东城国际商务广场1606室写字间一套和招商东城国际商务广场负一楼90号车位一个出资,评估价值为287.18万元;其他增资均为货币资金出资。

根据公司2016年6月30日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以截止2016年5月31日经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA10405号报告审计的净资产13,323,234.00元按照1.0574:1的比例折算为公司股份12,600,000.00股,每股面值1元,折股差额723,234.00元计入资本公积,各股东持股比例不变。

根据公司2020年6月18日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以权益登记日股本12,600,000.00元为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股6股。

根据公司2021年5月13日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以权益登记日股本20,160,000.00元为基数,以未分配利润向全体股东送红股,每10股送红股8股。

根据公司2021年11月25日股东大会决议及修改后的章程规定,公司新增注册资本

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1,062,000.00元,由员工持股计划载体成都市千里志达企业管理中心(有限合伙)以货币资金出资。

经历上述历次股权转让后,截至2021年12月31日,本公司的注册资本为3,735.00万元。

公司统一社会信用代码:91510108629517429X

本公司地址:成都市成华区东三环路二段龙潭工业园

法定代表人:张文

公司经营范围:一般项目:软件开发;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;机械电气设备制造;电池制造;电子元器件制造;电子产品销售;仪器仪表销售;体育消费用智能设备制造;体育用品及器材制造;体育用品及器材零售;体育用品及器材批发;智能家庭消费设备制造;智能家庭消费设备销售;家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外);货物进出口;互联网销售(除销售需要许可的商品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;中医养生保健服务(非医疗);养生保健服务(非医疗);护理机构服务(不含医疗服务);体育健康服务;健身休闲活动;信息系统集成服务;健康咨询服务(不含诊疗服务);人工智能行业应用系统集成服务;远程健康管理服务;工程和技术研究和试验发展(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;医疗器械互联网信息服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

### 二、合并财务报表范围

本集团纳入合并财务报表范围包括成都文菊星投资咨询有限公司、深圳市倍益康科技有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司、成都倍益康科技有限公司、东莞市倍益康科技有限公司、成都倍康远泰商贸有限公司6家子公司。与上年相比,本年增加东莞市倍益康科技有限公司、成都倍康远泰商贸有限公司2家子公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团连续盈利,销售收入呈增长趋势,本公司认为自本报告期末至少12个月内持续经营无重大问题。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款

项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制

方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务核算方法

本集团涉及外币的经济业务,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门

借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵消

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

#### (5)金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### (6)金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产,包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

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

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,但仅包括不包含重大融资成分的项目。

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

本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 2) 预期信用损失的计量

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

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级等。

本集团以账龄组合为基础评估预期信用损失的预期信用损失率如下:

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

信用损失的转回,如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

#### 10. 应收账款

详见附注四·9、金融资产和金融负债相应内容。

#### 11. 其他应收款

详见附注四·9、金融资产和金融负债相应内容。

#### 12. 存货

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

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面

价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元,与该资产有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量的有形资产。

固定资产分为房屋建筑物、运输设备、机器设备、电子及其他设备四类,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20~40	5	2.38~4.75
2	运输设备	5~10	5	9.50~19.00
3	机器设备	5~10	5	9.50~19.00
4	电子设备及其他	3~5	5	19.00~31.67

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

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

##### (2) 后续计量

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

##### 使用权资产的折旧

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

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

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

##### 使用权资产的减值

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

#### 17. 无形资产

本集团无形资产为软件,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。

#### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

减值测试的具体方法如下:

##### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

##### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

##### (3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 合同负债

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

债。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

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

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量

租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

### 23. 股份支付

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

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

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

### 24. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户的对价等因素的影响。本集团以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确定包含可变对价的交易价格。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行履约义务,否则,属于在某一时刻履行履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本集团按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售力因子类、电因子类、热因子类等康复科技产品,属于在某一时点履行的履约义务,按销售模式收入确认的具体方法如下:

销售模式	收入确认具体方法
门店销售	产品交付客户,收取款项后确认收入
电商平台销售	产品已发出、客户于平台系统内签收,且电商平台代收款项后,在满足七天无理由退货后确认相关收入。
境内销售(除门店及电商平台销售)	产品已经发出,客户签收后确认收入
境外销售	根据合同及订单,产品出口报关并结关后确认收入。

## 25. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收

益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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本集团提供贷款的,本集团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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### 27. 租赁

##### (1) 租赁的识别

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

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

##### (2) 本集团作为承租人

###### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见附注四“16. 使用权资产”以及“22. 租赁负债”。

###### 2) 租赁变更

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

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

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

### 3)短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债,按照直线法直接计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

#### 1)融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

#### 后续计量

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

#### 租赁变更的会计处理

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

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

#### 2)经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时

计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

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

#### 28. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益:

①本集团首次执行日之前不存在融资租赁业务;

②对于首次执行日之前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据不同的租赁资产类别,基于单个合同按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

③本公司按照附注四.16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。

本公司执行新租赁准则,对本公司的2021年1月1日的报表数不产生影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

##### (3) 前期差错更正和影响

本公司部分收入及成本费用未严格按照权责发生制原则在适当的期间确认,对此进行了追溯调整,将收入、成本费用调整至相应期间;实际控制人之一蔡秋菊使用自有资金代企业支付部分材料款和费用,本公司根据权责发生制原则按照该事项发生期间进行追溯调整;本公司实际控制人之一蔡秋菊占用公司资金,公司按照相应期间计提资金占用费并追溯调整。

上述会计差错更正影响合并财务报表的科目及累计金额如下:

项目	2020年12月31日/2020年度 (更正前)	2020年12月31日/2020年度 (更正后)	调整金额
应收账款	3,107,400.63	4,840,882.40	1,733,481.77
存货	32,653,452.15	28,592,810.07	-4,060,642.08
递延所得税资产	41,016.67	53,789.20	12,772.53
资产总计	79,107,812.76	76,793,424.98	-2,314,387.78
应付账款	12,867,592.73	13,468,057.47	600,464.74
合同负债	13,859,277.11	9,947,899.84	-3,911,377.27
应交税费	2,908,549.23	3,678,074.73	769,525.50

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日/2020年度 度(更正前)	2020年12月31日/2020年度 (更正后)	调整金额
其他应付款	360,649.46	1,269,468.00	908,818.54
其他流动负债	1,511,044.03	1,002,564.98	-508,479.05
负债合计	33,436,494.86	31,295,447.32	-2,141,047.54
盈余公积	3,230,095.31	3,199,646.58	-30,448.73
未分配利润	21,376,125.75	21,233,234.24	-142,891.51
股东权益合计	45,671,317.90	45,497,977.66	-173,340.24
负债和股东权益 总计	79,107,812.76	76,793,424.98	-2,314,387.78
营业收入	126,002,140.65	127,637,487.63	1,635,346.98
营业成本	79,622,064.84	79,995,718.34	373,653.50
销售费用	8,585,822.97	8,883,275.69	297,452.72
管理费用	5,387,053.45	5,513,851.77	126,798.32
财务费用	85,601.96	17,283.27	-68,318.69
信用减值损失	-139,051.93	140,919.89	279,971.82
利润总额	25,730,704.61	26,916,437.56	1,185,732.95
所得税费用	2,753,669.52	2,966,984.83	213,315.31
净利润	22,977,035.09	23,949,452.73	972,417.64

上述会计差错更正影响母公司财务报表的科目及累计金额如下:

项目	2020年12月31日/2020年度 (更正前)	2020年12月31日/2020年度 (更正后)	调整金额
应收账款	3,043,744.93	4,627,779.15	1,584,034.22
存货	32,653,452.15	28,592,810.07	-4,060,642.08
流动资产合计	62,284,655.89	59,808,048.03	-2,476,607.86
递延所得税资产	41,016.67	53,789.20	12,772.53
非流动资产合计	13,734,554.46	13,747,326.99	12,772.53
资产总计	76,019,210.35	73,555,375.02	-2,463,835.33
合同负债	11,623,415.65	7,712,038.38	-3,911,377.27
应付账款	12,834,837.93	13,398,167.93	563,330.00
应交税费	2,775,241.87	3,563,601.58	788,359.71
其他应付款	360,062.62	1,268,881.16	908,818.54
其他流动负债	1,511,044.03	1,002,564.98	-508,479.05
流动负债合计	30,997,683.93	28,838,335.86	-2,159,348.07
负债合计	30,997,683.93	28,838,335.86	-2,159,348.07
盈余公积	3,169,829.24	3,139,380.51	-30,448.73
未分配利润	20,968,463.18	20,694,424.65	-274,038.53

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日/2020年度 (更正前)	2020年12月31日/2020年度 (更正后)	调整金额
股东权益合计	45,021,526.42	44,717,039.16	-304,487.26
负债和股东权益总计	76,019,210.35	73,555,375.02	-2,463,835.33
营业收入	122,328,165.02	123,874,203.90	1,546,038.88
营业成本	78,842,673.49	79,208,859.85	366,186.36
销售费用	7,977,721.12	8,275,173.84	297,452.72
管理费用	4,908,167.73	5,034,966.05	126,798.32
财务费用	71,237.32	2,918.63	-68,318.69
信用减值损失	-133,731.12	152,189.48	285,920.60
营业利润	23,743,506.67	24,853,347.44	1,109,840.77
利润总额	23,918,744.41	25,028,585.18	1,109,840.77
所得税费用	2,606,541.47	2,840,512.02	233,970.55
净利润	21,312,202.94	22,188,073.16	875,870.22

## 五、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

## 2. 税收优惠

(1)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号),本公司被认定为高新技术企业。本公司2021年适用15%的企业所得税率。

(2)根据财税[2021]12号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。依据上述标准,本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司及其分公司、深圳倍益康科技有限公司、东莞市倍益康科技有限公司2021年度适用小型微利企业税收减免政策。

(3)根据财税(2021)13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2021年1月1日起,按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司2021年度享受研发费按实际发生额的100%在税前加计扣除的优惠政策。

(4)根据财税[2021]5号《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》,本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司及其分公司为季度销售额小于45万元的增值税小规模纳税人,免征增值税。

(5)根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司的嵌入式软件产品享受增值税税负超过3%即征即退的政策。

(6)根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税(2012)39号)(自2012年7月1日起执行)的规定,子公司深圳倍益康科技有限公司出口产品销售收入适用增值税“免、退”政策。

### 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,486.33	962.33
银行存款	28,764,359.20	24,990,162.75
其他货币资金	2,005,491.02	142,924.24
合计	30,773,336.55	25,134,049.32

注:其他货币资金为存放于电商平台的存款,如支付宝等。本公司年末余额中,不存在使用受限的货币资金。

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,251,852.08	
其中:银行理财产品	48,251,852.08	
合计	48,251,852.08	

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	18,406,180.10	100.00	1,001,376.36	5.44	17,404,803.74
合计	18,406,180.10	100.00	1,001,376.36	5.44	17,404,803.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,120,801.74	100.00	279,919.34	5.47	4,840,882.40
合计	5,120,801.74	100.00	279,919.34	5.47	4,840,882.40

## 1)按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,419,378.18	870,968.90	5.00
1-2年	937,360.97	93,736.10	10.00
2-3年	3,680.00	1,104.00	30.00
3-4年	13,237.95	6,618.96	50.00
4-5年	17,873.00	14,298.40	80.00
5年以上	14,650.00	14,650.00	100.00
合计	18,406,180.10	1,001,376.36	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,047,380.79	252,369.04	5.00
1-2年	26,877.95	2,687.80	10.00
2-3年	14,020.00	4,206.00	30.00
3-4年	17,873.00	8,936.50	50.00
4-5年	14,650.00	11,720.00	80.00
合计	5,120,801.74	279,919.34	

## (2)本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	279,919.34	724,008.02		2,551.00		1,001,376.36

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备					
合计	279,919.34	724,008.02		2,551.00	1,001,376.36

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
零星客户	2,551.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	4,798,700.00	1年以内	26.07	239,935.00
单位2	4,581,295.17	1年以内	24.89	229,064.76
单位3	1,009,400.00	1年以内	5.48	50,470.00
单位4	840,460.00	1年以内, 1-2年	4.57	66,836.00
单位5	593,986.73	1年以内	3.23	29,699.34
合计	11,823,841.90		64.24	616,005.10

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,274,343.79	97.58	3,490,712.46	98.72
1-2年	101,906.92	1.89	45,130.16	1.28
2-3年	28,691.90	0.53		
合计	5,404,942.61	100.00	3,535,842.62	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	832,558.22	1年以内	15.40
单位2	744,331.33	1年以内	13.77
单位3	280,135.50	1年以内	5.18
单位4	234,200.00	1年以内	4.33
单位5	149,100.00	1年以内	2.76
合计	2,240,325.05		41.44

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款	2,229,863.98	599,074.42
合计	2,229,863.98	599,074.42

## 5.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	174,981.67	317,810.89
押金及保证金	2,080,038.02	331,408.56
代扣职工社保	167,682.26	41,756.78
合计	2,422,701.95	690,976.23

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	91,901.81			91,901.81
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	100,936.16			100,936.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	192,837.97			192,837.97

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,246,004.85
1-2年	49,857.10
2-3年	71,840.00
3-4年	
4-5年	5,000.00
5年以上	50,000.00

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	2,422,701.95
----	--------------

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	91,901.81	100,936.16			192,837.97
合计	91,901.81	100,936.16			192,837.97

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市长银实业投资有限公司	保证金	205,700.00	1年以内	8.49	10,285.00
华润置地前海有限公司	保证金	107,000.00	1年以内	4.42	5,350.00
西安华润置地发展有限公司曲江新区分公司	保证金	84,625.00	1年以内	3.49	4,231.25
华润置地(成都)发展有限公司	保证金	83,400.00	1年以内	3.44	4,170.00
重庆龙湖企业拓展有限公司	保证金	77,285.20	1年以内	3.19	3,864.26
合计		558,010.20		23.03	27,900.51

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,740,705.46		38,740,705.46	17,786,403.82		17,786,403.82
库存商品	12,993,192.62		12,993,192.62	6,677,680.03		6,677,680.03
发出商品	6,487,901.38		6,487,901.38	3,261,794.56		3,261,794.56
委托加工物资	2,069,589.55		2,069,589.55	795,828.71		795,828.71
在产品	4,778,788.49		4,778,788.49	71,102.95		71,102.95
合计	65,070,177.50		65,070,177.50	28,592,810.07		28,592,810.07

## 7. 其他流动资产

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待申报出口退税	9,201,542.58	2,187,029.35
预交所得税	12,908.32	
保荐服务费	1,000,000.00	
合计	10,214,450.90	2,187,029.35

## 8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	19,277,675.56	11,384,571.93
固定资产清理		
合计	19,277,675.56	11,384,571.93

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	7,349,658.65	1,657,703.85		6,889,430.30	15,896,792.80
2. 本年增加金额		567,565.89	5,712,746.49	4,243,808.95	10,524,121.33
(1) 购置		567,565.89	5,712,746.49	4,243,808.95	10,524,121.33
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	7,349,658.65	2,225,269.74	5,712,746.49	11,133,239.25	26,420,914.13
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,123,242.67	646,883.43		1,742,094.77	4,512,220.87
2. 本年增加金额	349,108.68	347,956.24	187,258.07	1,746,694.71	2,631,017.70
(1) 计提	349,108.68	347,956.24	187,258.07	1,746,694.71	2,631,017.70
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	2,472,351.35	994,839.67	187,258.07	3,488,789.48	7,143,238.57
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	4,877,307.30	1,230,430.07	5,525,488.42	7,644,449.77	19,277,675.56
2. 年初账面价值	5,226,415.98	1,010,820.42		5,147,335.53	11,384,571.93

## 9. 使用权资产

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1)使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本年增加金额	14,644,700.84	14,644,700.84
(1)租入	14,644,700.84	14,644,700.84
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	14,644,700.84	14,644,700.84
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	2,804,125.78	2,804,125.78
(1)计提	2,804,125.78	2,804,125.78
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	2,804,125.78	2,804,125.78
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	11,840,575.06	11,840,575.06
2.年初账面价值		

10.无形资产

(1)无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	497,287.90	497,287.90
2.本年增加金额	488,967.29	488,967.29
(1)购置	488,967.29	488,967.29
3.本年减少金额		

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 年末余额	986,255.19	986,255.19
二、累计摊销		
1. 年初余额	54,912.04	54,912.04
2. 本年增加金额	112,805.82	112,805.82
(1) 计提	112,805.82	112,805.82
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	167,717.86	167,717.86
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	818,537.33	818,537.33
2. 年初账面价值	442,375.86	442,375.86

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	22,999.81	1,316,274.48	255,565.98		1,083,708.31
专利使用费		100,000.00	37,500.03		62,499.97
合计	22,999.81	1,416,274.48	293,066.01		1,146,208.28

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,177,069.37	138,101.58	366,514.68	53,789.20
内部交易未实现利润	880,982.01	132,147.30		
合计	2,058,051.38	270,248.88	366,514.68	53,789.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,144.96	5,306.47
可抵扣亏损	5,205,535.54	675,558.69
合计	5,222,680.50	680,865.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年			
2023年	89,959.12	255,170.30	
2024年	236,372.00	236,372.00	
2025年	184,016.39	184,016.39	
2026年	4,695,188.03		
合计	5,205,535.54	675,558.69	—

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	3,059,096.40		3,059,096.40			
合计	3,059,096.40		3,059,096.40			

注：公司于2021年12月31日与成都市规划和自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，取得位于成都市成华区龙潭街道办同仁社区12组、威灵社区12组合计13132.55平方米的土地使用权，出让年限为20年，交付使用日期为2022年2月14日之前，土地出让价款11,819,280.00元，分三期分别于2022年2月7日前、2022年3月31日前、2022年7月1日前支付。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注：本公司于2021年9月30日向成都银行成华支行贷款1,000万元，借款期限一年，借款年利率为4%，由股东张文和蔡秋菊提供连带责任保证。

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		100,000.00

年末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	35,532,400.19	13,468,057.47
其中：1年以上	143,371.88	49,704.39

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 17. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	7,256,475.26	9,947,899.84
合计	7,256,475.26	9,947,899.84

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,752,591.65	30,216,520.01	27,811,079.90	4,158,031.76
离职后福利-设定 提存计划		1,793,077.80	1,791,309.00	1,768.80
合计	1,752,591.65	32,009,597.81	29,602,388.90	4,159,800.56

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	1,735,520.29	28,599,760.60	26,210,139.57	4,125,141.32
职工福利费		210,970.06	210,970.06	
社会保险费	1,074.36	834,527.77	834,508.69	1,093.44
其中: 医疗保险费	970.80	733,028.03	732,948.27	1,050.56
工伤保险费		24,756.48	24,713.60	42.88
生育保险费	103.56	76,743.26	76,846.82	
住房公积金	15,997.00	334,536.00	318,736.00	31,797.00
工会经费和职工教育 经费		236,725.58	236,725.58	
合计	1,752,591.65	30,216,520.01	27,811,079.90	4,158,031.76

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,728,645.97	1,726,930.77	1,715.20
失业保险费		64,431.83	64,378.23	53.60
合计		1,793,077.80	1,791,309.00	1,768.80

## 19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,348,478.06	913,525.96
企业所得税	10,981,980.91	2,643,711.67
个人所得税	106,604.11	53,124.09
城市维护建设税	224,409.42	22,745.99

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	96,436.10	15,163.99
地方教育费附加	64,290.73	29,803.03
合计	13,822,199.33	3,678,074.73

## 20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,099,329.84	1,269,468.00
合计	2,099,329.84	1,269,468.00

## 20.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	480,000.00	
代垫费用	1,004,772.12	796,987.05
其他	614,557.72	472,480.95
合计	2,099,329.84	1,269,468.00

## 21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	145,944.36	76,790.65
一年内到期的租赁负债	6,368,961.61	
合计	6,514,905.97	76,790.65

## 22. 其他流动负债

## (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收合同款增值税部分	337,948.15	1,002,564.98
合计	337,948.15	1,002,564.98

## 23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	12,598,141.38	
减: 未确认融资费用	729,273.69	
减: 一年内到期的租赁负债	6,368,961.61	
合计	5,499,906.08	

## 24. 长期应付款

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
分期付款购买资产	98,380.98	
合计	98,380.98	

## 25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总额	20,160,000.00	1,062,000.00	16,128,000.00		17,190,000.00	37,350,000.00

注:根据公司2021年5月13日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以截至权益登记日的股本20,160,000.00元为基数,以未分配利润向全体股东送红股,每10股送红股8股。

根据公司2021年11月25日股东大会决议及修改后的章程规定,公司新增注册资本1,062,000.00元,由员工持股计划载体成都市千里志达企业管理中心(有限合伙)以货币资金出资。

经过以上送红股和增资,截至2021年12月31日,公司股份总额为37,350,000.00元,本年度变更后的股本已经在中国证券登记结算有限责任公司完成登记。

## 26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	905,096.840	14,868,000.00		15,773,096.84
其他资本公积		88,500.00		88,500.00
合计	905,096.840	14,956,500.00		15,861,596.84

注:根据公司2021年11月25日股东大会决议及修改后的章程规定,公司新增注册资本1,062,000.00元,增资价格为15元/股,超出增加股本的部分14,868,000.00元,计入资本公积-股本溢价。

上述增资价格为15元/股,公允价格为18元/股,低于公允价格的部分3,186,000.00元作为股份支付,按照锁定期36个月进行摊销,本年度摊销88,500.00元计入资本公积。

## 27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,199,646.58	8,059,259.74		11,258,906.32
合计	3,199,646.58	8,059,259.74		11,258,906.32

## 28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	21,233,234.24	7,062,588.83
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	21,233,234.24	7,062,588.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	79,810,344.85	23,949,452.73
减：提取法定盈余公积	8,059,259.74	2,218,807.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,886,400.00	
转作股本的普通股股利	16,128,000.00	7,560,000.00
本年年末余额	65,969,919.35	21,233,234.24

注：转作股本的普通股股利详见上述六、25；应付普通股股利系根据公司2021年9月9日股东大会决议通过，公司以截至权益登记日的股本36,288,000.00元为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金股利3元（含税），合计派发10,886,400.00元。

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,186,857.03	190,066,057.93	126,494,458.21	79,141,352.37
其他业务	1,876,177.61	1,375,684.15	1,143,029.42	854,365.97
合计	329,063,034.64	191,441,742.08	127,637,487.63	79,995,718.34

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	999,129.26	393,901.25
教育费附加	428,498.36	168,814.83
地方教育费附加	285,665.55	112,543.22
房产税	45,096.68	38,513.83
土地使用税	5,783.64	5,783.64
印花税	181,286.20	51,466.90
车船税	2,426.18	
合计	1,947,885.87	771,023.67

31. 销售费用

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,165,177.52	3,857,875.28
差旅费	1,670,239.16	500,096.43
宣传和推广费	4,597,618.05	1,622,415.85
办公费	526,835.15	94,098.23
业务招待费	85,278.23	43,047.69
折旧摊销费	1,716,816.19	218,935.75
装修费	864,412.99	318,265.16
电商服务费	4,401,926.06	1,978,631.59
租赁费	569,101.31	131,040.00
其他	483,634.17	118,869.71
合计	25,081,038.83	8,883,275.69

注:本年销售费用较上年增长182.34%,主要系收入规模扩大,人员扩充导致职工薪酬、宣传和推广费、电商服务等均大幅度增加。

## 32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,057,194.28	1,531,053.85
折旧与摊销	790,205.09	525,162.83
咨询中介机构费用	2,499,321.81	804,436.04
差旅费	494,937.81	191,037.74
车辆使用费	142,798.55	125,287.60
专利维护费	185,500.03	195,707.50
水电及物管费	190,794.92	72,471.08
办公费	864,185.18	243,356.93
业务招待费	191,946.27	76,804.71
存货报废损失	741,269.03	1,694,281.18
租赁费	228,349.73	
其他	286,012.86	54,252.31
股份支付	88,500.00	
合计	11,761,015.56	5,513,851.77

注:本年管理费用较上年增长113.30%,主要系本年公司规模扩大导致职工薪酬、咨询中介机构费用、办公费等大幅度增加。

## 33. 研发费用

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,670,766.53	3,580,614.61
材料费用	1,141,711.12	264,163.71
检验检测费	1,163,747.13	489,509.38
知识产权申请服务费	1,609,644.42	866,843.95
设计费	1,785,554.46	2,459,498.01
折旧摊销	908,547.09	323,253.77
样品、模具费用	823,324.99	1,625,463.51
其他费用	630,696.21	535,182.69
合计	14,733,991.95	10,144,529.63

## 34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	458,351.73	92,817.36
减:利息收入	26,023.95	131,839.00
加:汇兑损失	383,036.93	
银行手续费	133,784.23	56,304.91
其他支出		
合计	949,148.94	17,283.27

## 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
稳岗补助	225,600.00	36,404.55	与收益相关
软件退税(注)	7,766,665.77	3,384,087.42	与收益相关
专利补贴	350,100.00	7,200.00	与收益相关
其他	325,853.49	785,404.38	与收益相关
合计	8,668,219.26	4,213,096.35	

注:根据财税[2011]100号文件,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司嵌入式软件符合上述退税政策。

## 36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产投资收益	575,871.93	61,513.99
合计	575,871.93	61,513.99

## 37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易性金融资产	251,852.08	
交易性金融负债		
合计	251,852.08	

## 38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-724,008.02	-212,439.11
其他应收款坏账损失	-100,936.16	353,359.00
合计	-824,944.18	140,919.89

## 39. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	254,525.00	229,819.00	254,525.00
其他	102,106.47	55,676.33	102,106.47
合计	356,631.47	285,495.33	356,631.47

## 40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	584.27		584.27
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
非流动资产报废损失		62,873.53	
其他	24,730.27	33,519.73	24,730.27
合计	35,314.54	96,393.26	35,314.54

## 41. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	12,546,642.26	2,935,559.85
递延所得税费用	-216,459.68	31,424.98
合计	12,330,182.58	2,966,984.83

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	92,140,527.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,821,079.11
子公司适用不同税率的影响	-205,762.87
研发费用的加计扣除	-2,232,940.16
调整以前期间所得税的影响	

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,485.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,781.68
本年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	706,103.07
所得税费用	12,330,182.58

## 42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴等	901,553.49	829,008.93
利息收入	26,023.95	63,520.31
往来款	343,693.51	76,876.20
营业外收入	356,631.47	285,495.33
合计	1,627,902.42	1,254,900.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的其他费用	23,431,446.50	13,808,944.06
银行手续费	133,784.23	56,304.91
营业外支出	35,314.54	
往来款	1,748,629.46	
合计	25,349,174.73	13,865,248.97

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保荐服务费	1,000,000.00	
租赁负债	2,072,495.47	
延期支付车款及利息	76,790.65	230,645.20
合计	3,149,286.12	230,645.20

5) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	79,810,344.85	23,949,452.73
加: 资产减值准备		
信用减值损失	824,944.18	-140,919.89

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,631,017.70	1,506,099.26
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	2,804,125.78	
无形资产摊销	112,805.82	7,497.90
长期待摊费用摊销	293,066.01	92,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		62,873.53
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-251,852.08	
财务费用(收益以“-”填列)	458,351.73	92,817.36
投资损失(收益以“-”填列)	-575,871.93	-61,513.99
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-216,459.68	31,424.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-36,477,367.43	-18,972,780.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-23,913,625.62	-1,550,049.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	31,895,246.65	22,208,799.09
其他	88,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	57,483,225.98	27,225,701.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	30,773,336.55	25,034,049.32
减:现金的年初余额	25,034,049.32	5,853,863.35
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,739,287.23	19,180,185.97

## 8) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	30,773,336.55	25,034,049.32
其中:库存现金	3,486.33	962.33
可随时用于支付的银行存款	28,764,359.20	24,890,162.75

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

可随时用于支付的其他货币资金	2,005,491.02	142,924.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	30,773,336.55	25,034,049.32
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		100,000.00

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	450,318.58	注
合计	450,318.58	—

注:2021年9月18日,本公司与张文、宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同,约定四川千里倍益康医疗科技股份有限公司购入一辆型号为BMW G38 530Li Vantage MSP 0621的汽车,张文为共同借款人。汽车购买价格46.26万元,贷款本金27.76万元,贷款期限为24个月。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
成都文菊星投资咨询有限公司	成都	成都	营销策划、房屋租赁	100.00	同一控制合并
深圳市倍益康科技有限公司	深圳	深圳	保健按摩器材的生产和销售	100.00	新设成立
成都千里倍益康商贸有限公司	成都	成都	电子产品、体育用品、家用电器销售等	100.00	新设成立
成都倍益康科技有限公司	成都	成都	产品研发、技术推广	100.00	新设成立
东莞市倍益康科技有限公司	东莞	东莞	生产、销售电子产品	100.00	新设成立
成都倍康远泰商贸有限公司	成都	成都	电子产品、体育用品、家用电器销售等	55.00	新设成立

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为控制该项风险，本公司采取了以下措施：

为降低信用风险，本公司建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计11,823,841.90元，占应收账款期末余额合计数的比例为64.24%。

2. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并作好资金安排。本公司管理层认为本公司流动风险较低。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	48,251,852.08			48,251,852.08
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	48,251,852.08			48,251,852.08
2. 指定以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	48,251,852.08			48,251,852.08
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、关联方及关联交易

## (一) 关联方关系

## 1. 控股股东及最终控制方

(1) 公司实际控制人为张文先生及蔡秋菊女士夫妇。

(2) 实际控制人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
张文	27,439,488.00	15,244,160.00	73.4658	75.6159
蔡秋菊	748,512.00	415,840.00	2.0040	2.0627

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市美嘉康电子科技有限公司	公司实际控制人姐夫施加重大影响的企业

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳市美嘉健科技有限公司	公司实际控制人姐夫控制的企业
武侯区美嘉康电子产品经营部	董事王露母亲石胜惠经营个体工商户,已于2021年11月注销
张莉评	董事
王雪梅	董事
王露	董事
聂采现	独立董事
王伦刚	独立董事
易阳	独立董事
王刚	监事
邓礼强	监事
仇梓枫	监事
邓小浪	副总经理
温莉	财务负责人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武侯区美嘉康电子产品经营部	销售产品	208,793.74	
合计		208,793.74	

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市美嘉康电子科技有限公司	采购组装劳务	9,514,953.44	4,273,030.00
深圳市美嘉健科技有限公司	采购设计服务	455,000.00	757,300.00
合计		9,969,953.44	5,030,330.00

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文、蔡秋菊	10,000,000.00	2022-9-29	2025-9-28	否

注: 保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

3. 委托支付购车款

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
张文	公司委托张文分期付款购车款	78,303.12	230,645.20

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		78,303.12	230,645.20
----	--	-----------	------------

## 4. 代垫费用及材料款

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蔡秋菊	代垫费用及材料款	207,785.07	526,528.95
合计		207,785.07	526,528.95

## 5. 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本年拆入	本年拆出	年末余额
拆入				
蔡秋菊	796,987.05	207,785.07		1,004,772.12
合计	796,987.05	207,785.07		1,004,772.12

注:资金拆入为蔡秋菊代垫费用及材料款。

## 6. 无偿使用及转让专利

根据公司与实际控制人之一张文签署的《专利授权书》,2016年7月至下述专利权期限届满或变为公开信息不受法律信息保护之日止,公司无偿使用实际控制人张文名下的4项专利(专利号:CN201430237932.9、CN201420142680.6、CN201430087390.1、CN201530129226.7)。

2021年8月25日,实际控制人张文与公司签署了《专利权转让协议》,无偿向公司转让上述4项专利。

## 7. 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	273.35	186.82

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳市美嘉健科技有限公司			5,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	东莞市美嘉康电子科技有限公司		563,330.00
其他应付款	蔡秋菊	1,004,772.12	796,987.05

## 十一、股份支付

## 1. 以权益结算的股份支付情况

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同行业平均市盈率
对可行权权益工具数量的确定依据	按照资产负债表日预计行权数量的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,500.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	88,500.00

说明:经2021年11月9日召开的2021年第一次职工代表大会、第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议、以及2021年第二次临时股东大会审议通过,公司向成都市千里志达企业管理中心(有限合伙)定向发行1,062,000股的方式实施员工持股计划。

## (1) 本次股份支付的公允价值确定方法

公司以2021年全年净利润为基础,综合考虑所处行业、历史业绩、成长性、每股净资产、权益分派等多种因素确定本次定向发行股票的公允价格为18元。

## (2) 本次股份支付计算过程

项目	计算公式	计算结果
本次定向增发股份数(股)	A	1,062,000.00
本次定向增发每股价格(元/股)	B	15
本次定向增发公允价格(元/股)	C	18
确认的股份支付金额(元)	$D = (C - B) \times A$	3,186,000.00

## 十二、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

根据公司2022年4月28日第二届董事会第十七次会议审议通过,公司2021年度利润分配预案为:以2021年末股本37,350,000股为基数,拟按每10股派发现金股利3元(含税),预计派发现金股利11,205,000.00元。该议案尚需报经2021年股东大会批准。

## 十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,141,188.52	100.00	1,288,126.80	5.34	22,853,061.72
合计	24,141,188.52	100.00	1,288,126.80	5.34	22,853,061.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,896,482.53	100.00	268,703.38	5.49	4,627,779.15
合计	4,896,482.53	100.00	268,703.38	5.49	4,627,779.15

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,154,386.60	1,157,719.32	5.00
1-2年	937,360.97	93,736.10	10.00
2-3年	3,680.00	1,104.00	30.00
3-4年	13,237.95	6,618.98	50.00
4-5年	17,873.00	14,298.40	80.00
5年以上	14,650.00	14,650.00	100.00
合计	24,141,188.52	1,288,126.80	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,823,061.58	241,153.08	5.00
1-2年	26,877.95	2,687.80	10.00
2-3年	14,020.00	4,206.00	30.00
3-4年	17,873.00	8,936.50	50.00
4-5年	14,650.00	11,720.00	80.00
合计	4,896,482.53	268,703.38	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	268,703.38	1,021,974.42		2,551.00	1,288,126.80
合计	268,703.38	1,021,974.42		2,551.00	1,288,126.80

(4) 本年实际核销的应收账款

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
零星客户	2,551.00

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	9,476,787.76	1年以内	39.26	473,839.39
单位2	4,798,700.00	1年以内	19.88	239,935.00
单位3	1,009,400.00	1年以内	4.18	50,470.00
单位4	840,460.00	1年以内, 1-2年	3.48	66,836.00
单位5	593,986.73	1年以内	2.46	29,699.34
合计	16,719,334.49		69.26	860,779.73

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,830,676.68	560,874.01
合计	33,830,676.68	560,874.01

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	104,584.88	277,599.93
押金及保证金	463,999.40	331,408.56
代扣职工社保		41,756.78
内部往来款	35,049,877.67	
其他	68,253.35	
合计	35,686,715.30	650,765.27

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	89,891.26			89,891.26
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本年计提	1,766,147.36		1,766,147.36
本年转回			
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2021年12月31日余额	1,856,038.62		1,856,038.62

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	35,510,018.20
1-2年	49,857.10
2-3年	71,840.00
3-4年	
4-5年	5,000.00
5年以上	50,000.00
合计	35,686,715.30

## 4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	89,891.26	1,766,147.36			1,856,038.62
合计	89,891.26	1,766,147.36			1,856,038.62

## 5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都文菊星投资咨询有限公司	内部往来款	30,003,219.66	1年以内	84.07	1,500,160.98
深圳市倍益康科技有限公司	内部往来款	2,531,504.81	1年以内	7.09	126,575.24
成都千里倍益康商贸有限公司	内部往来款	2,488,153.20	1年以内	6.97	124,407.66
浙江天猫网络有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	0.17	3,000.00

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成都运之通科技发展有限公司	保证金	52,000.00	1年以内	0.15	2,600.00
合计		35,134,877.67		98.45	1,756,743.88

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,698,758.00		6,698,758.00	4,788,758.00		4,788,758.00
合计	6,698,758.00		6,698,758.00	4,788,758.00		4,788,758.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	减值准备
成都文菊星投资咨询有限公司	4,375,758.00			4,375,758.00	
深圳市倍益康科技有限公司	213,000.00			213,000.00	
成都千里倍益康商贸有限公司	200,000.00	300,000.00		500,000.00	
东莞市倍益康科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	
成都倍益康科技有限公司		110,000.00		110,000.00	
合计	4,788,758.00	1,910,000.00		6,698,758.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,347,219.77	190,630,482.92	122,731,201.99	78,354,544.20
其他业务	2,428,786.64	1,322,896.62	1,143,001.91	854,315.65
合计	318,776,006.41	191,953,379.54	123,874,203.90	79,208,859.85

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月28日由本公司董事会批准报出。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	827,724.01	
政府补助	901,553.49	
其他营业外收入和支出	321,316.93	
小计	2,050,594.43	
所得税影响额	-270,987.49	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,779,606.94	

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

1) 公司将计入损益的政府补助列为经常性损益的情况

公司将记入“其他收益/营业外收入”的增值税退税列为经常性损益,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),该项政府补助系与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。2021年度增值税退税金额为7,766,665.77元,计入经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	93.99	2.1940	2.1940
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	91.89	2.1451	2.1451

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资人 张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青  
经营范围

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资情况报告;清算、审计;企业财务审计;代理记账;税务咨询;资产评估;建设项目可行性研究;工程造价咨询;企业管理咨询;法律、法规、规章规定允许的其他经营活动,以及法律法规禁止或限制经营的项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

此件与原件一致,仅限于出具报告使用,他用无效。

登记机关



2022年03月04日

证书序号: 7014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所  
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

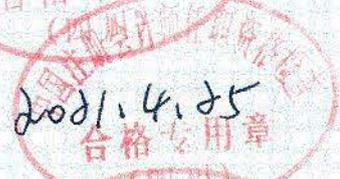
发证机关: 北京市财政局

二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 注册兰  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1968-12-10  
 Date of birth  
 工作单位 四川中和会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 510102681210658  
 Identity card No.



证书编号: 510100020053  
 No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日  
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

信和会计师事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信和会计师事务所  
 CPAs

(特殊普通合伙) 中和会计师事务所

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日  
 /y /m /d

2020.4.25

2019.4.22

2019.4.25



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名 李婕  
Full name 女  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1986-4-27  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所  
Working unit  
身份证号 510113198604275325  
Identity card No.



福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至 2016年 6月 30日有效

2015.3.6

110001570476

证书编号:  
No. of Certificate

四川省注册会计师协会  
批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

2011 12 31

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 成都分所 事务所  
CPAs

注册会计师  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日  
/y /m /d



四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

2022年1-6月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-63

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022780016382
报告名称:	审计报告
报告文号:	XYZH/2022GDAA10423
被审(验)单位名称:	四川千里倍益康医疗科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年09月20日
报备日期:	2022年09月16日
签字人员:	庄瑞兰(510100020053), 李婕(110001570476)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区丽阳门北大街  
8号嘉华大厦A座9层

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

联系电话: +86(010)8554 2288  
telephone: +86(010)8554 2288

传真: +86(010)8554 7190  
facsimile: +86(010)8554 7190

## 审计报告

XYZH/2022CDAA10423

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川千里倍益康医疗科技股份有限公司(以下简称倍益康医疗)财务报表,包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2022 年 1-6 月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,公允反映了倍益康医疗 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入	
关键审计事项	审计中的应对

<p>2022年1-6月,倍益康医疗营业收入为2.02亿元,作为合并利润表重要组成项目及公司关键业绩指标之一,由于收入存在固有风险,我们将公司营业收入确定为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策详见附注四、24</p>	<p>(1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈,了解和评估公司的收入确认政策;(2) 了解并测试与收入相关的内部控制,确定其是否可依赖;(3) 实施分析程序,包括:当期收入、成本、毛利率波动分析,主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等;(4) 选取客户实施应收账款函证程序,同时对交易金额进行了函证,对未回函客户执行替代测试,以确认收入的发生及准确性;(5) 抽查收入确认的相关合同和单据,以及银行回款凭证,确定收入的真实性;(6) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试,并结合存货盘点程序,评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	---

#### 四、其他信息

倍益康医疗管理层(以下简称管理层)对其他信息负责,其他信息包括倍益康医疗2022年1-6月报告中涵盖的信息,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，管理层负责评估倍益康医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算倍益康医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍益康医疗的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对倍益康医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息，然而，未来的事项或情况可能导致倍益康医疗不能持续经营。

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 



二〇二二年九月二十日



## 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：四川千里梅基研医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	35,217,472.76	30,773,336.55
交易性金融资产	六.2	40,214,297.26	48,251,852.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	26,261,041.69	17,404,803.74
应收款项融资			
预付款项	六.4	13,105,784.40	5,404,942.61
其他应收款	六.5	3,539,333.79	2,229,863.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	81,257,325.41	65,070,177.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	7,126,532.74	10,214,450.90
<b>流动资产合计</b>		<b>212,721,688.05</b>	<b>179,349,427.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.8	20,965,949.82	19,277,675.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.9	9,791,367.04	11,940,575.06
无形资产	六.10	12,825,021.07	819,537.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	907,275.35	1,146,208.28
递延所得税资产	六.12	228,731.03	270,248.88
其他非流动资产	六.13	3,161,099.10	3,059,096.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,879,493.41</b>	<b>36,412,341.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>260,601,181.46</b>	<b>215,761,768.87</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：四川千禧信益康医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	51,295,746.34	35,532,400.19
预收款项			
合同负债	六、16	5,054,017.06	7,256,475.26
应付职工薪酬	六、17	4,413,921.63	4,159,800.56
应交税费	六、18	5,028,262.48	13,822,199.33
其他应付款	六、19	733,365.02	2,099,329.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	7,561,409.57	6,514,905.97
其他流动负债	六、21	133,795.90	337,948.15
<b>流动负债合计</b>		<b>94,220,518.00</b>	<b>79,723,059.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	2,925,602.55	5,499,906.08
长期应付款	六、23	31,403.81	98,380.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,957,006.16</b>	<b>5,598,287.06</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>97,177,524.16</b>	<b>85,321,346.36</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、24	37,350,000.00	37,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	16,392,596.84	15,861,596.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	11,258,906.32	11,258,906.32
一般风险准备			
未分配利润	六、27	98,422,154.14	65,969,919.35
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>163,423,657.30</b>	<b>130,440,422.51</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>163,423,657.30</b>	<b>130,440,422.51</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>260,601,181.46</b>	<b>215,761,768.87</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：四川千里益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,539,570.15	25,109,317.76
交易性金融资产		25,092,653.43	18,049,783.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	33,035,008.63	22,853,061.72
应收款项融资			
预付款项		12,179,228.87	4,485,040.93
其他应收款	十七、2	25,875,322.37	33,830,676.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		81,257,305.41	63,741,199.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,811,603.77	1,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>207,591,292.63</b>	<b>169,969,080.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,698,758.00	6,698,758.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,114,193.48	16,333,284.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,291,313.92	3,116,508.43
无形资产		12,670,215.07	845,813.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		95,168.75	
递延所得税资产		497,914.85	471,624.82
其他非流动资产		3,082,599.10	3,059,096.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,451,163.17</b>	<b>30,325,085.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,042,455.80</b>	<b>199,294,166.03</b>

法定代表人：张

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李

## 母公司资产负债表 (续)

2022年6月30日

编制单位：四川千里信益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,306,380.34	35,423,772.01
预收款项			
合同负债		3,619,796.14	2,706,595.77
应付职工薪酬		2,153,988.75	1,884,848.06
应交税费		3,662,715.44	13,730,311.30
其他应付款		639,610.54	1,583,175.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,059,934.32	1,965,786.44
其他流动负债		133,795.90	351,857.45
<b>流动负债合计</b>		<b>83,576,221.43</b>	<b>67,649,346.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		545,192.67	1,204,701.59
长期应付款		31,403.61	98,380.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>576,596.28</b>	<b>1,303,082.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>84,152,817.71</b>	<b>68,952,429.51</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		37,350,000.00	37,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,210,734.00	15,679,734.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,196,640.25	11,198,640.25
未分配利润		102,130,263.84	66,213,362.27
<b>股东权益合计</b>		<b>196,889,638.09</b>	<b>130,441,736.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>251,042,455.80</b>	<b>199,394,166.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表  
2022年1-6月

编制单位：四川千里信益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年同期发生额（未经审计）
一、营业总收入		201,722,339.66	123,147,614.93
其中：营业收入	六、28	201,722,339.66	123,147,614.93
二、营业总成本		158,099,004.25	88,848,124.90
其中：营业成本	六、28	119,118,004.21	68,635,807.95
税金及附加	六、29	1,293,450.41	744,867.79
销售费用	六、30	32,749,219.33	8,778,475.51
管理费用	六、31	5,445,466.71	5,325,091.74
研发费用	六、32	9,331,953.01	5,277,738.83
财务费用	六、33	160,910.58	86,143.08
其中：利息费用		844,486.56	62,913.78
利息收入		23,856.31	14,851.48
加：其他收益	六、34	6,394,291.99	1,906,769.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	353,535.59	79,145.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	439,108.23	214,473.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-555,086.80	-1,449,051.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,255,184.42	35,050,826.52
加：营业外收入	六、38	195,062.58	171,545.27
减：营业外支出	六、39	2,736.98	10,260.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,447,510.02	35,212,111.08
减：所得税费用	六、40	6,790,275.23	4,907,908.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,657,234.79	30,304,202.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,657,234.79	30,304,202.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,657,234.79	30,304,202.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,657,234.79	30,304,202.22
归属于母公司股东的综合收益总额		43,657,234.79	30,304,202.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.1689	0.8114
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1689	0.8114

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4-1-221

会计机构负责人：



## 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：四川千世倍益康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年同期发生额（未经审计）
<b>一、营业收入</b>	十七、4	192,012,658.23	118,936,286.53
减：营业成本	十七、4	116,070,391.06	68,619,065.87
税金及附加		1,141,113.41	712,945.04
销售费用		13,990,643.11	7,391,631.18
管理费用		4,378,471.35	4,405,264.99
研发费用		9,331,953.01	5,377,738.83
财务费用		428,640.38	86,579.25
其中：利息费用		412,784.28	64,470.89
利息收入		14,523.64	5,262.87
加：其他收益		6,344,082.44	1,882,807.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	353,535.59	79,145.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		439,108.23	26,250.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-133,902.86	-2,704,815.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,674,269.31	31,526,459.56
加：营业外收入		160,719.27	171,544.94
减：营业外支出		2,463.84	10,112.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,832,524.74	31,687,891.88
减：所得税费用		6,710,623.17	4,497,832.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,121,901.57	27,190,059.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,121,901.57	27,190,059.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		47,121,901.57	27,190,059.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：四川千里倍嘉康医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年同期发生额（未经审计）
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,186,278.42	140,378,451.04
收到的税费返还		20,732,404.37	4,413,000.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,138,950.49	962,921.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>226,057,633.28</b>	<b>145,754,373.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		125,624,495.76	97,745,966.24
支付给职工以及为职工支付的现金		28,599,540.60	10,068,071.50
支付的各项税费		24,879,800.14	8,265,632.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	24,724,455.63	13,002,067.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>203,828,292.13</b>	<b>129,081,737.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,229,341.15</b>	<b>16,672,635.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		830,198.64	79,145.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>76,830,198.64</b>	<b>26,079,145.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,047,540.61	4,555,490.93
投资支付的现金		74,000,000.00	53,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,047,540.61</b>	<b>57,555,490.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,217,341.97</b>	<b>-31,476,345.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,531,208.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	4,036,654.65	804,119.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,567,862.97</b>	<b>804,119.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,567,862.97</b>	<b>-804,119.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		4,444,136.21	-15,607,829.65
加：期初现金及现金等价物余额		30,773,336.55	25,034,049.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		35,217,472.76	9,426,219.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：四川北鼎医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年同期发生额（未经审计）
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,550,507.30	137,688,663.13
收到的税费返还		5,897,594.65	1,724,607.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,834,523.17	3,449,417.65
经营活动现金流入小计		216,282,625.12	142,862,688.71
购买商品、接受劳务支付的现金		138,469,159.54	94,817,635.82
支付给职工以及为职工支付的现金		13,104,332.34	9,403,596.44
支付的各项税费		24,803,879.91	8,065,871.97
支付其他与经营活动有关的现金		19,306,963.97	15,965,010.27
经营活动现金流出小计		195,684,335.76	128,241,914.50
经营活动产生的现金流量净额		20,298,289.36	14,620,774.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		265,626.04	79,145.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		26,900,000.00	
投资活动现金流入小计		57,165,626.04	2,079,145.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,000,238.11	4,555,490.93
投资支付的现金		37,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,210,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		19,000,000.00	24,000,000.00
投资活动现金流出小计		71,000,238.11	34,765,490.93
投资活动产生的现金流量净额		-13,840,612.07	-32,686,345.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,631,208.32	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,496,216.57	624,843.40
筹资活动现金流出小计		13,027,424.89	624,843.40
筹资活动产生的现金流量净额		-3,027,424.89	-624,843.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		3,430,252.40	-19,290,414.90
加：期初现金及现金等价物余额		25,109,317.75	22,382,431.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		28,539,570.15	3,092,016.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

编制单位：四川邦德生物医药科技股份有限公司	2022年1-6月											股本 权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	17,250,000.00				18,861,616.84			11,218,906.32		65,888,816.88	(30,140,422.51)	135,418,422.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	17,250,000.00				18,861,616.84			11,218,906.32		65,888,816.88	(30,140,422.51)	135,418,422.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					511,306.00					22,452,224.79	20,983,234.79	22,983,234.79
（一）综合收益总额										50,687,254.79	49,657,234.79	49,657,234.79
（二）股东投入和减少资本					511,306.00						511,306.00	511,306.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					511,306.00							
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	17,250,000.00				19,372,922.84			11,218,906.32		88,341,041.67	(9,157,187.72)	165,423,022.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并股东权益变动表（续）

2022年1-6月

编制单位：四川千思医疗科技股份有限公司  
 2021年1-6月（未经审计）  
 单位：人民币元

项	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	优先股	其他权益工具										
一、上年年末余额	20,160,000.00				905,056.84				3,195,646.58		21,233,224.24	45,497,977.66		45,497,977.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	20,160,000.00				905,056.84				3,195,646.58			45,497,977.66		45,497,977.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,128,000.00										14,176,202.22	30,304,202.22		30,304,202.22
（一）综合收益总额											30,304,202.22	30,304,202.22		30,304,202.22
（二）股东投入和减少资本	16,128,000.00										16,128,000.00	16,128,000.00		16,128,000.00
1. 股东投入的普通股	16,128,000.00										16,128,000.00	16,128,000.00		16,128,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-14,128,000.00	-14,128,000.00		-14,128,000.00
1. 提取盈余公积											-14,128,000.00	-14,128,000.00		-14,128,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
3. 其他														
四、本年年末余额	36,288,000.00				905,056.84				3,195,646.58		35,491,426.46	75,802,170.86		75,802,170.86

法定代表人：

3623

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：四川亨通伟康医疗科技股份有限公司

项目	2022年1-6月						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	
二、上年年末余额	37,350,000.00		15,679,734.00				130,441,736.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
三、本年初余额	37,350,000.00		15,679,734.00				130,441,736.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			531,000.00				36,447,991.57
（一）综合收益总额							47,121,901.57
（二）股东投入和减少资本							531,000.00
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他			531,000.00				531,000.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							-11,205,000.00
3. 其他							-11,205,000.00
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	37,350,000.00		16,210,734.00				166,689,638.10

单位：人民币元

法定代表人：

张成

主管会计工作负责人：

张成

会计机构负责人：

张成

母公司股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

单位:人民币元

项	2021年1-6月 (未经审计)										
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	其他								
一、上年年末余额	20,160,000.00			723,234.00				3,139,380.51	20,659,424.68		44,717,039.16
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,160,000.00			723,234.00				3,139,380.51	20,659,424.68		44,717,039.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,128,000.00								11,062,059.48		27,190,059.48
(一) 综合收益总额									27,190,059.48		27,190,059.48
(二) 股东投入和减少资本	16,128,000.00										16,128,000.00
1. 股东投入的普通股	16,128,000.00										16,128,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-16,128,000.00		-16,128,000.00
1. 提取盈余公积									-16,128,000.00		-16,128,000.00
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	36,288,000.00			723,234.00				3,139,380.51	31,756,484.13		71,907,098.64

法定代表人:

张文

主管会计工作负责人:

张打

会计机构负责人:

张文

## 一、公司的基本情况

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由集体所有制企业成都千里电子设备厂改制成立。成都千里电子设备厂成立于1996年7月26日,由张文、张星申和代显连共同出资30万元组建,其中:张文出资15万元,占注册资本的50.00%;张星申出资10万元,占注册资本的33.33%;代显连出资5万元,占注册资本的16.67%。公司实收资本经由四川蜀西审计事务所1996年7月25日出具的川蜀审验字(1996)第110号验资报告审验。

2006年3月,成都千里电子设备厂进行整体改制为有限责任公司,经成都市成华区经济发展局《关于同意成都千里电子设备厂改制为有限公司的批复》(成华经发[2006]39号)批准,将经评估的净资产52,72386万元中的47,451474万元量化给张文,2,636193万元量化给蔡洪元,2,636193万元量化给蔡秋菊。张文以净资产47,451474万元中的45万元出资作为注册资本,多余出资部分2,451474万元作为资本公积,占注册资本的90%;蔡洪元以净资产2,636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0,136193万元作为资本公积,占注册资本的5%;蔡秋菊以净资产2,636193万元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0,136193万元作为资本公积,占注册资本的5%。公司实收资本经由四川神州会计师事务所于2006年2月8日出具的川神州验字[2006]第2-08号验资报告审验。净资产出资由四川神州会计师事务所于2006年1月8日出具的川神州评报字(2006)第1-08号评估报告评估确认。

根据公司2009年10月15日股东会决议及修改后的公司章程规定,成都千里电子设备有限公司申请以货币出资方式增加注册资本50万元,注册资本增加到100万元,全部由张文以货币资金增资50万元。本次增资经由四川立信会计师事务所有限公司于2009年10月19日出具“川立信会事司验(2009)第K156号”《验资报告书》予以验证。

根据公司2015年12月24日股东会决议,蔡洪元将持有的2.5万元的股份全部无偿转让给蔡秋菊,公司增加注册资本300万元到400万元,全部由张文以货币资金增资。

根据2016年3月3日股东会决议,公司同意吸收王雪梅、张莉评等11位自然人和成都市千里致远企业管理中心(有限合伙)为公司新股东,同意公司增加注册资本到1260万。其中:张文和蔡秋菊以招商东城国际商务广场1606室写字间一套和招商东城国际商务广场负一楼90号车位一个出资,评估价值为287.18万元;其他增资均为货币资金出资。

根据公司2016年6月30日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以截止2016年5月31日经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2016CDA10405号报告审计的净资产13,323,234.00元按照1.0574:1的比例折算为公司股份12,600,000.00股,每股面值1元,折股差额723,234.00元计入资本公积,各股东持股比例不变。

根据公司2020年6月18日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以权益登记日股

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本12,600,000.00元为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股6股。

根据公司2021年5月13日股东大会决议和修改后的章程规定,公司以权益登记日股本20,160,000.00元为基数,以未分配利润向全体股东送红股,每10股送红股8股。

根据公司2021年11月25日股东大会决议及修改后的章程规定,公司新增注册资本1,062,000.00元,由员工持股计划载体成都市千里志达企业管理中心(有限合伙)以货币资金出资。

经历上述历次股权转让后,截止2022年6月30日,本公司的注册资本为3,735.00万元。

公司统一社会信用代码:91510108629517429X

本公司地址:成都市成华区东三环路二段龙潭工业园

法定代表人:张文

公司经营范围:一般项目:软件开发;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;机械电气设备制造;电池制造;电子元器件制造;电子产品销售;仪器仪表销售;体育消费用智能设备制造;体育用品及器材制造;体育用品及器材零售;体育用品及器材批发;智能家庭消费设备制造;智能家庭消费设备销售;家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外);货物进出口;互联网销售(除销售需要许可的商品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;中医养生保健服务(非医疗);养生保健服务(非医疗);护理机构服务(不含医疗服务);体育健康服务;健身休闲活动;信息系统集成服务;健康咨询服务(不含诊疗服务);人工智能行业应用系统集成服务;远程健康管理服务;工程和技术研究和试验发展(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;医疗器械互联网信息服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

## 二、合并财务报表范围

本集团纳入合并财务报表范围包括成都文菊星投资咨询有限公司、深圳市倍益康科技有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司、成都倍益康科技有限公司、东莞市倍益康科技有限公司、成都倍康远泰商贸有限公司6家子公司。与上年同期相比,本期因新设增加成都倍康远泰商贸有限公司1家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

#### 1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团连续盈利，销售收入呈增长趋势，本公司认为自本报告期末至少12个月内持续经营无重大问题。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 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

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

本期财务报表的编制期间为2022年1月1日至2022年6月30日。

#### 3. 营业周期

本集团以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

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易

的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表

中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务核算方法

本集团涉及外币的经济业务,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

#### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续

计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值,但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵消

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

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产，包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

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

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。

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

本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 2) 预期信用损失的计量

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

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级等。

本集团以账龄组合为基础评估预期信用损失的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50

四川千里信益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率 (%)
4-5年	80
5年以上	100

信用损失的转回,如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

#### 10. 应收账款

详见附注四·9、金融资产和金融负债相应内容。

#### 11. 其他应收款

详见附注四·9、金融资产和金融负债相应内容。

#### 12. 存货

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

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在

被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,或参与被投资单位财务和经营政策制定过程,或与被投资单位之间发生重要交易,或向被投资单位派出管理人员,或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元,与该资产有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量的有形资产。

固定资产分为房屋建筑物、运输设备、机器设备、电子及其他设备四类,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条

## 四川千里信益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20~40	5	2.38~4.75
2	运输设备	5~10	5	9.50~19.00
3	机器设备	5~10	5	9.50~19.00
4	电子设备及其他	3~5	5	19.00~31.67

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量,该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励

的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产，复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## (2) 后续计量

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

### 使用权资产的折旧

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

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

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

### 使用权资产的减值

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

## 17. 无形资产

本集团无形资产为软件，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。

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资，固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试的具体方法如下：

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 合同负债

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

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,社会保险费及住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对

象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

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

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 23. 股份支付

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

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

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

### 24. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户的对价等因素的影响。本集团以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确定包含可变对价的交易价格。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本集团按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

## (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售力因子类、电因子类、热因子类等康复科技产品,属于在某一时点履行的履约义务,按销售模式收入确认的具体方法如下:

销售模式	收入确认具体方法
门店销售	产品交付客户,收取款项后确认收入
电商平台销售	产品已发出,客户于平台系统内签收,且电商平台代收款项后,在满足七天无理由退货后确认相关收入。
境内销售(除门店及电商平台销售)	产品已经发出,客户签收后确认收入
境外销售	根据合同及订单,产品出口报关并结关后确认收入。

## 25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助,其中,与资

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益;

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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本集团提供贷款的,本集团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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

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

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

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见附注四“16. 使用权资产”以及“22. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分拆，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3)短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债,按照直线法直接计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

#### 1)融资租赁会计处理

##### 初始计量

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

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

出租人将行使终止租赁选择权;⑤由出租人、与出租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

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

#### 租赁变更的会计处理

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

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

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入,

##### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

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

#### 28. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

①本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定,对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本集团本期内无会计估计变更事项。

#### 五、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

##### 2. 税收优惠

(1)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号),本公司被认定为高新技术企业。本公司 2022 年 1-6 月适用 15%的企业所得税率。

(2)根据财税[2021]12号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上(减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税),再减半征收企业所得税。根据财税[2022]13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,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。依据上述标准,本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司及其分公司、深圳倍益康科技有

限公司、东莞市倍益康科技有限公司 2022 年 1-6 月适用小型微利企业税收减免政策。

(3)根据财税〔2021〕13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2022 年 1-6 月享受研发费按实际发生额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

(4)根据财税[2021]5 号《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》、财税[2022]15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司及其分公司为季度销售额小于 45 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

(5)根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司的嵌入式软件产品享受增值税税负超过 3%即征即退的政策。

(6)根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)(自 2012 年 7 月 1 日起执行)的规定，子公司深圳倍益康科技有限公司出口产品销售收入适用增值税“免、退”政策。

## 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上年同期发生额及上年同期数未经审计，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	962.33	3,486.33
银行存款	21,675,967.02	28,764,359.20
其他货币资金	13,540,543.41	2,005,491.02
合计	35,217,472.76	30,773,336.55

注：其他货币资金为存放于电商平台的存款，如支付宝等。本公司期末余额中，不存在使用受限的货币资金。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计	46,214,297.26	48,251,852.08

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
入当期损益的金融资产		
其中: 银行理财产品	46,214,297.26	48,251,852.08
合计	46,214,297.26	48,251,852.08

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备	27,740,650.53	100.00	1,479,608.84	5.33	26,261,041.69
合计	27,740,650.53	100.00	1,479,608.84	5.33	26,261,041.69

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	18,406,180.10	100.00	1,001,376.36	5.44	17,404,803.74
合计	18,406,180.10	100.00	1,001,376.36	5.44	17,404,803.74

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,688,909.58	1,334,445.48	5.00
1-2年	1,000,400.00	100,040.00	10.00
2-3年	3,900.00	1,170.00	30.00
3-4年	1,680.00	840.00	50.00
4-5年	13,237.95	10,590.36	80.00
5年以上	32,523.00	32,523.00	100.00
合计	27,740,650.53	1,479,608.84	-

(续)

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,419,378.18	870,968.90	5.00
1-2年	937,360.97	93,736.10	10.00
2-3年	3,680.00	1,104.00	30.00
3-4年	13,237.95	6,618.96	50.00
4-5年	17,873.00	14,298.40	80.00
5年以上	14,650.00	14,650.00	100.00
合计	18,406,180.10	1,001,376.36	-

## (2) 本期应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	1,001,376.36	478,232.48				1,479,608.84
合计	1,001,376.36	478,232.48				1,479,608.84

## (3) 本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位1	6,603,720.00	1年以内	23.81	330,186.00
单位2	2,382,000.00	1年以内	8.59	119,100.00
单位3	2,077,513.28	1年以内	7.49	103,875.66
单位4	1,560,281.57	1年以内	5.62	78,014.08
单位5	1,370,682.60	1年以内	4.94	68,534.13
合计	13,994,197.45	-	50.45	699,709.87

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,049,345.42	99.57	5,274,343.79	97.58
1-2年	56,438.98	0.43	101,906.92	1.89
2-3年			28,691.90	0.53

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	13,105,784.40	100.00	5,404,942.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	3,848,990.08	1 年以内	29.37
单位 2	1,680,822.67	1 年以内	12.83
单位 3	553,940.00	1 年以内	4.23
单位 4	548,850.10	1 年以内	4.19
单位 5	368,519.74	1 年以内	2.81
合计	7,001,122.59	-	53.42

## 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,539,233.79	2,229,863.98
合计	3,539,233.79	2,229,863.98

## 5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	126,402.66	174,981.67
押金及保证金	3,363,679.89	2,080,038.02
代扣职工社保及公积金	318,843.53	167,682.26
合计	3,808,926.08	2,422,701.95

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	192,837.97			192,837.97
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	76,854.32			76,854.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	269,692.29			269,692.29

## (3)其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,414,006.36
1-2年	314,919.72
3-4年	25,000.00
5年以上	55,000.00
合计	3,808,926.08

## (4)其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款 坏账准备	192,837.97	76,854.32			269,692.29
合计	192,837.97	76,854.32			269,692.29

## (5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
成都市成华区住房和 交通运输局	保证金	1,180,000.00	1年以内	30.98	59,000.00
东莞市长银实业投资有 限公司	保证金	205,700.00	1-2年	5.40	20,570.00
华润置地前海有限公司	保证金	107,000.00	1年以内	2.81	5,350.00
西安华润置地发展有限 公司曲江新区分公司	保证金	84,625.00	1年以内	2.22	4,231.25

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

华润置地(成都)发展有限公司	保证金	83,400.00	1-2年	2.19	8,340.00
合计	-	1,660,725.00	-	43.60	97,491.25

## 6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,995,921.41		54,395,921.41	38,740,705.46		38,740,705.46
库存商品	17,271,005.47		17,271,005.47	12,993,192.62		12,993,192.62
发出商品	3,169,226.12		3,169,226.12	6,487,901.38		6,487,901.38
委托加工物资	2,102,084.94		2,102,084.94	2,069,589.55		2,069,589.55
在产品	4,319,087.47		4,319,087.47	4,778,788.49		4,778,788.49
合计	81,257,325.41		81,257,325.41	65,070,177.50		65,070,177.50

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	713,624.64	
IPO 中介费用	1,600,000.00	1,000,000.00
待摊费用	160,000.00	
预交所得税	15,695.12	12,908.32
待申报出口退税	4,637,212.98	9,201,542.58
合计	7,126,532.74	10,214,450.90

## 8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	20,965,949.82	19,277,675.56
固定资产清理		
合计	20,965,949.82	19,277,675.56

## 8.1 固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,349,658.65	2,225,269.74	5,712,746.49	11,133,239.25	26,420,914.13

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额		114,141.02	339,823.02	3,205,944.89	3,659,908.93
(1) 购置		114,141.02	339,823.02	3,205,944.89	3,659,908.93
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,349,658.65	2,339,410.76	6,052,569.51	14,339,184.14	30,080,823.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,472,351.35	994,839.67	187,258.07	3,488,789.48	7,143,238.57
2. 本期增加金额	152,445.33	239,948.26	303,419.10	1,275,821.98	1,971,634.67
(1) 计提	152,445.33	239,948.26	303,419.10	1,275,821.98	1,971,634.67
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,624,796.68	1,234,787.93	490,677.17	4,764,611.46	9,114,873.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,724,861.97	1,104,622.83	5,561,892.34	9,574,572.68	20,965,949.82
2. 期初账面价值	4,877,307.30	1,230,430.07	5,525,488.42	7,644,449.77	19,277,675.56

## 9. 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,644,700.84	14,644,700.84
2. 本期增加金额	1,890,277.63	1,890,277.63
(1) 租入	1,890,277.63	1,890,277.63
3. 本期减少金额	664,378.05	664,378.05
(1) 退租	664,378.05	664,378.05
4. 期末余额	15,870,600.42	15,870,600.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,804,125.78	2,804,125.78
2. 本期增加金额	3,373,270.06	3,373,270.06
(1) 计提	3,373,270.06	3,373,270.06
3. 本期减少金额	98,162.46	98,162.46
(1) 退租	98,162.46	98,162.46
4. 期末余额	6,079,233.38	6,079,233.38
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,791,367.04	9,791,367.04

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	合计
2. 期初账面价值	11,840,575.06	11,840,575.06

## 10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		986,255.19	986,255.19
2. 本期增加金额	12,229,609.72	166,725.67	12,396,335.39
(1) 购置	12,229,609.72	166,725.67	12,396,335.39
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,229,609.72	1,152,980.86	13,382,590.58
二、累计摊销			
1. 期初余额		167,717.86	167,717.86
2. 本期增加金额	254,783.54	135,018.11	389,801.65
(1) 计提	254,783.54	135,018.11	389,801.65
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	254,783.54	302,735.97	557,519.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,974,826.18	850,244.89	12,825,071.07
2. 期初账面价值		818,537.33	818,537.33

注:本公司于2021年12月31日与成都市规划和自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》,取得位于成都市成华区龙潭街道办同仁社区12组,威灵社区12组合计13132.55平方米的土地使用权,出让年限为20年。

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修费	1,083,708.31	121,850.00	335,782.91		869,775.40
专利使用费	62,499.97		25,000.02		37,499.95
合计	1,146,208.28	121,850.00	360,782.93		907,275.35

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

资产减值准备	1,622,537.65	228,731.03	1,177,069.37	138,101.58
内部交易未实现利润			880,982.01	132,147.30
合计	1,622,537.65	228,731.03	2,058,051.38	270,248.88

## 13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				3,059,096.40		3,059,096.40
预付工程款	2,076,999.10		2,076,999.10			
预付设备款	1,084,100.00		1,084,100.00			
合计	3,161,099.10		3,161,099.10	3,059,096.40		3,059,096.40

## 14. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

注:本公司于2021年9月30日向成都银行成华支行贷款1,000万元,借款期限一年,借款年利率为4%,由股东张文和蔡秋菊提供连带责任保证。

本公司于2022年1月5日向工商银行股份有限公司成都沙河支行贷款1,000万元,借款期限一年,借款年利率为3.95%,由股东张文和蔡秋菊提供连带责任保证。

## 15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	51,295,746.34	35,532,400.19
其中:1年以上	48,151.73	143,371.88

## 16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,054,017.06	7,256,475.26
合计	5,054,017.06	7,256,475.26

## 17. 应付职工薪酬

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,158,031.76	26,755,547.96	26,499,658.09	4,413,921.63
离职后福利-设定提存计划	1,768.80	2,098,113.71	2,099,882.51	
合计	4,159,800.56	28,853,661.67	28,599,540.60	4,413,921.63

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,125,141.32	24,793,826.56	24,606,099.47	4,312,868.41
职工福利费		638,070.97	638,070.97	
社会保险费	1,093.44	779,061.45	780,154.89	
其中:医疗保险费	1,050.56	700,525.61	701,576.17	
工伤保险费	42.88	36,979.27	37,022.15	
生育保险费		41,556.57	41,556.57	
住房公积金	31,797.00	459,872.00	390,615.78	101,053.22
工会经费和职工教育经费		84,716.98	84,716.98	
合计	4,158,031.76	26,755,547.96	26,499,658.09	4,413,921.63

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,715.20	2,027,011.79	2,028,726.99	
失业保险费	53.60	71,101.92	71,155.52	
合计	1,768.80	2,098,113.71	2,099,882.51	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	821,616.69	2,348,478.06
企业所得税	3,884,359.65	10,981,980.91
个人所得税	35,023.64	106,604.11
城市维护建设税	160,259.52	224,409.42
教育费附加	76,201.80	96,436.10
地方教育费附加	50,801.18	64,290.73
合计	5,028,262.48	13,822,199.33

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年8月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	733,365.02	2,099,329.84
合计	733,365.02	2,099,329.84

19.1 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	175,000.00	480,000.00
代垫费用		1,004,772.12
预提费用	356,462.41	340,052.17
其他	201,902.61	274,505.55
合计	733,365.02	2,099,329.84

注:期末其他应付款余额较期初减少65.07%,主要系本期已全部归还股东代垫费用导致。

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	133,782.33	145,944.36
一年内到期的租赁负债	7,427,627.24	6,368,961.61
合计	7,561,409.57	6,514,905.97

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款增值税部分	133,795.90	337,948.15
合计	133,795.90	337,948.15

22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	10,827,778.21	12,598,141.38
减:未确认融资费用	474,548.42	729,273.69
减:一年内到期的租赁负债	7,427,627.24	6,368,961.61
合计	2,925,602.55	5,499,906.08

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买资产	31,403.61	98,380.98
合计	31,403.61	98,380.98

## 24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,350,000.00						37,350,000.00

## 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,773,096.84			15,773,096.84
其他资本公积	88,500.00	531,000.00		619,500.00
合计	15,861,596.84	531,000.00		16,392,596.84

注:根据公司2021年11月25日股东大会决议及修改后的章程规定,公司新增注册资本1,062,000.00元,增资价格为15元/股,公允价格为18元/股,低于公允价格的部分3,186,000.00元作为股份支付,按照锁定期36个月进行摊销,本期摊销531,000.00元计入资本公积。

## 26. 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	11,258,906.32			11,258,906.32
合计	11,258,906.32			11,258,906.32

## 27. 未分配利润

项目	本期	上年同期数
上期期末余额	65,969,919.35	21,233,234.24
加:期初未分配利润调整数		
本期期初余额	65,969,919.35	21,233,234.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	43,657,234.79	30,304,202.22
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,205,000.00	

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上年同期数
转作股本的普通股股利		16,128,000.00
本期期末余额	98,422,154.14	35,409,436.46

## 28. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,462,663.74	117,477,241.93	122,377,472.42	68,087,540.68
其他业务	1,259,675.92	1,640,762.28	770,142.51	548,267.27
合计	201,722,339.66	119,118,004.21	123,147,614.93	68,635,807.95

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	611,245.23	376,449.87
教育费附加	269,213.29	161,335.66
地方教育费附加	179,475.51	107,557.10
房产税	22,548.34	22,548.34
土地使用税	2,891.82	2,891.82
其他	208,076.20	74,085.00
合计	1,293,450.41	744,867.79

## 30. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	6,815,615.16	3,467,265.41
差旅费	242,923.65	734,595.80
宣传和推广费	2,681,028.58	1,550,061.26
办公费	723,903.56	369,737.55
业务招待费	49,167.31	11,601.43
折旧摊销费	1,643,791.63	383,468.53
装修费	366,502.58	519,987.03
电商服务费	9,058,697.61	1,268,296.15
租赁费	472,228.31	300,064.21
其他	695,300.940	173,398.140
合计	22,749,219.33	8,778,475.51

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:销售费用本期较上期增长 159.15%,主要系公司进一步开拓线上销售,电商费用增加,以及销售人员增加导致职工薪酬增加所致。

## 31. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,637,669.78	2,044,382.07
折旧与摊销	664,611.01	222,303.94
咨询中介机构费用	653,458.47	1,379,910.79
股份支付	531,000.00	
业务招待费	270,232.96	19,399.85
租赁费	95,030.79	296,670.39
差旅费	63,393.40	179,401.72
水电及物管费	52,770.96	99,879.72
车辆使用费	50,974.86	71,612.60
存货报废损失	45,075.06	741,269.03
办公费	26,978.05	206,229.85
专利维护费	25,000.02	12,500.01
其他	329,271.35	51,531.77
合计	5,445,466.71	5,325,091.74

## 32. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,920,790.18	2,452,955.77
材料费用	670,282.18	531,112.05
检验检测费	296,075.45	270,400.73
知识产权申请服务费	988,096.50	494,971.61
设计费	321,651.41	801,000.00
折旧摊销	693,000.82	378,146.68
样品、模具费用	189,528.95	188,352.71
其他费用	252,527.52	160,799.28
合计	9,331,953.01	5,277,738.83

## 33. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	644,486.56	62,913.78
减:利息收入	23,856.31	14,851.48

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费	68,093.56	49,383.21
汇兑损益	-527,813.23	-11,302.43
合计	160,910.58	86,143.08

## 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额	与资产/收益相关
软件退税(注)	5,897,594.65	1,724,607.93	与收益相关
2021年度研发准备金制度财政奖	295,000.00		与收益相关
企业技术中心补助	100,000.00		与收益相关
其他	101,697.34	182,161.65	与收益相关
合计	6,394,291.99	1,906,769.58	-

注:根据财税[2011]100号文件,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司嵌入式软件符合上述退税政策。

## 35. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产投资收益	353,535.59	79,145.22
合计	353,535.59	79,145.22

## 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	439,108.23	214,473.28
合计	439,108.23	214,473.28

## 37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-478,232.48	-1,367,638.66
其他应收款坏账损失	-76,854.32	-81,412.93
合计	-555,086.80	-1,449,051.59

## 38. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	---------	---------------

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赔偿收入	100,000.00	157,425.00	100,000.00
其他	95,062.58	14,120.27	95,062.58
合计	195,062.58	171,545.27	195,062.58

## 39. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	125.03	148.09	125.03
其他	2,511.95	10,112.62	2,511.95
合计	2,736.98	10,260.71	2,736.98

## 40. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	6,748,757.38	5,114,424.91
递延所得税费用	41,517.85	-206,516.05
合计	6,790,275.23	4,907,908.86

## 41. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补贴	496,697.34	182,161.65
利息收入	23,856.31	14,851.48
往来款	423,334.26	594,363.08
营业外收入	195,062.58	171,545.27
合计	1,138,950.49	962,921.48

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现的其他费用	17,904,803.23	9,089,146.37
银行手续费	68,093.56	49,383.21
营业外支出	2,736.98	10,260.71
往来款	6,748,821.86	3,853,277.36
合计	24,724,455.63	13,002,067.65

## 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
租赁负债	3,351,520.44	737,002.44
分期支付车款及利息	85,134.21	67,116.95
IPC中介费	600,000.00	
合计	4,036,654.65	804,119.40

## 4) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	43,657,234.79	30,304,202.22
加: 资产减值准备		
信用减值损失	555,086.80	1,449,051.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,971,634.67	1,080,723.21
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	3,373,270.06	472,860.03
无形资产摊销	389,801.65	46,789.49
长期待摊费用摊销	360,782.93	35,499.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-439,108.23	-214,473.28
财务费用(收益以“-”填列)	644,486.56	62,913.78
投资损失(收益以“-”填列)	-353,535.59	-79,145.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	41,517.85	-206,516.05
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,187,147.91	-29,968,877.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-14,707,929.26	-11,718,004.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,392,246.83	25,407,611.84
其他	531,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	22,229,341.15	16,672,635.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,217,472.76	9,426,219.67
减: 现金的期初余额	30,773,336.55	25,034,049.32

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,444,136.21	-15,607,829.65

## 5) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	35,217,472.76	30,773,336.55
其中: 库存现金	962.33	3,486.33
可随时用于支付的银行存款	21,675,967.02	28,764,359.20
可随时用于支付的其他货币资金	13,540,543.41	2,005,491.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	35,217,472.76	30,773,336.55
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		

## 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	386,148.22	注
合计	386,148.22	—

注: 2021年9月18日, 本公司与宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同, 约定四川千里倍益康医疗科技股份有限公司购入一辆型号为BMWG38530LiVantageMSP0621的汽车。汽车购买价格46.26万元, 贷款本金27.76万元, 贷款期限为24个月。

## 43. 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
应收账款-美元	463,886.16	6.7114	3,113,325.57

## 44. 政府补助

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	6,394,291.99	其他收益	6,394,291.99

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、合并范围的变更

本期合并范围包括下属6家子公司,与上年同期相比,本期因新增增加成都倍康远泰商贸有限公司1家子公司。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
成都文菊星投资咨询有限公司	成都	成都	营销策划、房屋租赁	100.00	同一控制合并
深圳市信益康科技有限公司	深圳	深圳	保健按摩器材的生产和销售	100.00	新设成立
成都千里倍益康商贸有限公司	成都	成都	电子产品、体育用品、家用电器销售等	100.00	新设成立
成都倍益康科技有限公司	成都	成都	产品研发、技术推广	100.00	新设成立
东莞市倍益康科技有限公司	东莞	东莞	生产、销售电子产品	100.00	新设成立
成都倍康远泰商贸有限公司	成都	成都	电子产品、体育用品、家用电器销售等	55.00	新设成立

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

于2022年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,为控制该项风险,本公司采取了以下措施:

为降低信用风险,本公司建立了客户信用审批制度,严格控制客户信用额度,并执行其它监控程序,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备,因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计13,994,197.45元,占应收账款期末余额合计数的比例为50.45%。

#### 2. 流动风险

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并做好资金安排。本公司管理层认为本公司流动风险较低。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,214,297.26			46,214,297.26
(1) 银行理财产品	46,214,297.26			46,214,297.26
持续以公允价值计量的资产总额	46,214,297.26			46,214,297.26

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

(1) 公司实际控制人为张文先生及蔡秋菊女士夫妇。

(2) 实际控制人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
张文	27,439,488.00	27,439,488.00	73.4658	73.4658
蔡秋菊	748,512.00	748,512.00	2.0040	2.0040

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市美嘉康电子科技有限公司	公司实际控制人姐夫施加重大影响的企业(已于2022年8月10日注销)
深圳市美嘉健科技有限公司	公司实际控制人姐夫控制的企业
武侯区美嘉康电子产品经营部	董事王露母亲石胜惠经营个体工商户，已于

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
	2021年11月注销
张莉评	董事、副总经理
王雪梅	董事
王露	董事
聂采现	独立董事
王伦刚	独立董事
易阳	独立董事
王刚	监事
邓礼强	监事
仇梓枫	监事
邓小浪	副总经理
温莉	财务负责人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
东莞市美嘉康电子科技有限公司	采购组装劳务		5,791,632.00
深圳市美嘉健科技有限公司	采购设计服务		279,000.00
合计	-		6,070,632.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
武侯区美嘉康电子产品经营部	销售商品		142,934.47
合计	-		142,934.47

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文、蔡秋菊	10,000,000.00	2022-9-29	2025-9-28	否
张文、蔡秋菊	10,000,000.00	2023-1-05	2026-1-04	否

注：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 委托支付购车款

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
张文	公司委托张文分期付款购车款		67,116.96
合计	-		67,116.96

4. 代垫费用及材料款

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
蔡秋菊	代垫费用及材料款		132,341.42
合计	-		132,341.42

5. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
拆入				
蔡秋菊	1,004,772.12		1,004,772.12	
合计	1,004,772.12		1,004,772.12	

注:资金拆入为蔡秋菊代垫费用及材料款,公司已于2022年4月结清上述欠款。

6. 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
薪酬合计	117.84	110.81

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蔡秋菊		1,004,772.12

十二、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同行业平均市盈率
对可行权权益工具数量的确定依据	按照资产负债表日预计行权数量的最佳估计数

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	619,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	531,000.00

## 十三、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,871,773.62	100	1,836,164.99	5.27	33,035,608.63
合计	34,871,773.62	100	1,836,164.99	5.27	33,035,608.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,141,188.52	100.00	1,288,126.80	5.34	22,853,061.72
合计	24,141,188.52	100.00	1,288,126.80	5.34	22,853,061.72

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额
----	------

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,820,032.67	1,691,001.63	5.00
1-2年	1,000,400.00	100,040.00	10.00
2-3年	3,900.00	1170	30.00
3-4年	1,680.00	840	50.00
4-5年	13,237.95	10,590.36	80.00
5年以上	32,523.00	32,523.00	100.00
合计	34,871,773.62	1,836,164.99	-

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,154,386.60	1,157,719.32	5.00
1-2年	937,360.97	93,736.10	10.00
2-3年	3,680.00	1,104.00	30.00
3-4年	13,237.95	6,618.98	50.00
4-5年	17,873.00	14,298.40	80.00
5年以上	14,650.00	14,650.00	100.00
合计	24,141,188.52	1,288,126.80	-

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	1,288,126.80	548,038.19			1,836,164.99
合计	1,288,126.80	548,038.19			1,836,164.99

(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

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	7,489,738.78	1年以内	21.48	374,486.94
单位 2	6,603,720.00	1年以内	18.94	330,186.00
单位 3	2,382,000.00	1年以内	6.83	119,100.00
单位 4	2,077,513.28	1年以内	5.96	103,875.66
单位 5	1,370,682.60	1年以内	3.93	68,534.13
合计	19,923,654.66	-	57.14	996,182.73

## 2. 其他应收款

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,875,322.37	33,830,676.68
合计	25,875,322.37	33,830,676.68

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	51,397.43	104,584.88
押金及保证金	1,639,199.40	463,999.40
代扣职工社保公积金	171,310.11	68,253.35
内部往来款	25,455,318.72	35,049,877.67
合计	27,317,225.66	35,686,715.30

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	1,856,038.62			1,856,038.62
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
本期计提	-414,135.33			-414,135.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,441,903.29			1,441,903.29

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	26,986,385.66
1-2年	250,840.00

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
3-4年	25,000.00
5年以上	55,000.00
合计	27,317,225.66

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	1,856,038.62	-414,135.33			1,441,903.29
合计	1,856,038.62	-414,135.33			1,441,903.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备各期末余额
成都文菊星投资咨询有限公司	内部往来款	22,588,182.57	1年以内	82.69	1,129,409.13
成都千里倍益康商贸有限公司	内部往来款	2,759,533.45	1年以内	10.10	137,976.67
成都市成华区住房和城乡建设局	保证金	1,180,000.00	1年以内	4.32	59,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	0.22	3,000.00
成都远之通科技发展有限公司	保证金	52,000.00	1年以内	0.19	2,600.00
合计	-	26,639,716.02	-	97.52	1,331,985.80

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	6,698,758.00		6,698,758.00	6,698,758.00		6,698,758.00
合计	6,698,758.00		6,698,758.00	6,698,758.00		6,698,758.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
成都文菊星投资	4,375,758.00			4,375,758.00	

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
咨询有限公司					
深圳市倍益康科技有限公司	213,000.00			213,000.00	
成都千里倍益康商贸有限公司	500,000.00			500,000.00	
东莞市倍益康科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
成都倍益康科技有限公司	110,000.00			110,000.00	
合计	6,698,758.00			6,698,758.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,732,966.78	114,711,253.32	118,167,430.54	68,071,737.02
其他业务	1,279,691.45	1,359,137.74	768,835.99	547,328.85
合计	192,012,658.23	116,070,391.06	118,936,286.53	68,619,065.87

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产产生的投资收益	353,535.59	79,145.22
合计	353,535.59	79,145.22

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年9月20日由本公司董事会批准报出。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本期金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债,衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	792,643.82	
政府补助	496,697.34	
其他营业外收入和支出	192,325.60	
小计	1,481,666.76	
所得税影响额	210,286.08	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,271,380.68	

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

1) 公司将计入损益的政府补助列为经常性损益的情况

公司将记入“其他收益/营业外收入”的增值税退税列为经常性损益,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号),该项政府补助系与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。本期增值税退税金额为5,897,594.65元,计入经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益(元/股)	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	28.67	1.1689	1.1689
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	27.84	1.1348	1.1348

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇二二年九月三十日





# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by ICPC

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
CMAA

转出单位盖章  
Stamp of the transferor institutions of CPA  
2007年11月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
CMAA

转入单位盖章  
Stamp of the transferee institutions of CPA  
信永中和成都分所  
2007年11月4日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by ICPC

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
CMAA

转出单位盖章  
Stamp of the transferor institutions of CPA  
信永中和成都分所  
2007年11月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
CMAA

转入单位盖章  
Stamp of the transferee institutions of CPA  
信永中和成都分所  
2007年11月4日



姓名  
Full name 田继华

性别  
Sex 女

出生日期  
Date of birth 1969-12-10

工作单位  
Working unit 四川西交会计师事务所

身份证号码  
Identity card No. 510102196912101014



证书号码  
ID No. 5101000200653



证书编号  
No. of Certificate 5101000200653

批准注册机构  
Authorized Institute of CPA 四川注册会计师协会

发证日期  
Date of Issue 2000年06月01日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书到期检验逾期一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2007年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记

Agree the holder to be transferred from

信义中和会计师事务所  
CPA

信义中和会计师事务所  
Stamp of the transfer-out firm/Institution of CPAs

2018年8月16日

同意转入

Agree that holder to be transferred to

信义中和会计师事务所  
CPA

信义中和会计师事务所  
Stamp of the transfer-in firm/Institution of CPAs

2018年9月29日

注意事项

- 注册会计师执行变更，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent institution of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of to issue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号  
ID number



2015.3.6

110001570476

四川省注册会计师协会

2011 10 31

有效期至  
Valid until



2016.3.21

