

倍益康 beoka[®]

理疗康复·服务健康
Physiotherapy recovery for health

倍益康

NEEQ:870199

四川千里倍益康 医疗科技股份有限公司

Sichuan Qianli-beoka Medical Technology Inc.

半年度报告

——2021——

公司半年度大事记

倍益康 2021 年上半年已新增取得国内外专利证书 40 余项，另已取得 70 余项国内外专利的受理通知书。

2021 年 3 月 26 日，倍益康全资子公司东莞市倍益康科技有限公司注册成立。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张文、主管会计工作负责人温莉及会计机构负责人（会计主管人员）温莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术更新换代风险	康复理疗行业属于一种技术密集型行业，公司多年来一直在调整产品结构，增加研发投入，不断研发新产品，扩大高新技术产品在业务中的比重，运用多年的技术沉淀，研发了多种类型的康复理疗产品。但公司仍必须时时跟踪国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势，持续创新。若公司未能及时紧跟市场技术的发展水平或同类竞争产品的创新点，公司产品将可能失去竞争力，丢失现有的市场份额。
个人康复理疗产品单一依赖风险	2021年度，公司大力拓展了个人康复理疗类产品的销售，该产品销售占比超过80%，是公司销售的主要产品，公司对个人康复理疗类产品的销售具有单一依赖风险。
技术人才流失风险	作为康复理疗研发、制造企业，拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。虽然公司制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了公正、合理的绩效评估体系，提高了科技人才尤其是技术骨干员工的薪酬、福利待遇水平。但目前，康复理疗行业间对科技人才的争夺十分激烈，这可能会造成公司技术队伍不稳定，技术人才流失，从而给公司经营带来一定的风险。
市场竞争风险	随着人民生活水平的提高，国家加大医疗体系建设投入，面对日益增长的市场需求，国内及国际医疗产业及个人康复理疗行业巨头不断加大对国内市场适用的医疗器械及康复理疗类产

	品的研发力度，市场竞争由原来的国内企业相互竞争转变为国内外企业多元竞争，市场竞争水平升高。若市场竞争更为激烈，公司销售利润率可能下降，从而影响公司经营业绩。
存货管理风险	公司 2021 年上半年末存货账面余额为 59,466,141.34 元，占总资产的比例为 43.86%，存货余额占比较高。主要原因是由于本期公司研发的新产品投入市场且销售稳步增长，考虑受原材料市场供价及芯片缺货影响，同时为满足正常生产经营需要，针对原材料及库存商品的备库数量较大。若未来公司存货管理机制不够健全，不能实现存货的高效周转，可能会导致公司存货出现损失或者滞销跌价的风险，进而影响公司的资金周转和生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、倍益康	指	四川千里倍益康医疗科技股份有限公司
文菊星	指	成都文菊星投资咨询有限公司
深圳倍益康	指	深圳市倍益康科技有限公司
成都倍益康	指	成都倍益康科技有限公司
倍益康商贸	指	成都千里倍益康商贸有限公司
东莞倍益康	指	东莞市倍益康科技有限公司
千里致远	指	成都市千里致远企业管理中心（有限合伙）
股东大会	指	股份有限公司股东大会
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
报告期、本年、本期	指	2021 年 1-6 月
上期、上年、上年同期	指	2020 年 1-6 月
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川千里倍益康医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	SiChuanQian Li Beoka Medical Technology Co.,Ltd
证券简称	倍益康
证券代码	870199
法定代表人	张文

二、 联系方式

信息披露事务负责人	温莉
联系地址	成都市成华区东三环路二段龙潭工业园
电话	028-84215341
传真	028-84215341
电子邮箱	552093747@qq.com
公司网址	http://www.qlbeoka.com/
办公地址	成都市成华区东三环路二段龙潭工业园
邮政编码	610052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	总经理办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年3月3日
挂牌时间	2016年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）
主要业务	智能消费设备及康复理疗类产品的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	力疗及电疗类康复理疗产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,288,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张文、蔡秋菊），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510108629517429X	否
注册地址	四川省成都市成华区东三环路二段龙潭工业园	否
注册资本（元）	36,288,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年5月14日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，向全体股东10股送红股8股。公司总股本由20,160,000股增至36,288,000股，本次权益分派已于2021年5月28日实施完毕。公司后续进行了相应的工商变更登记，并于2021年7月1日取得变更后的营业执照。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,933,408.61	32,343,320.95	298.64%
毛利率%	44.05%	32.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,645,970.39	4,033,106.53	709.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,072,657.66	4,024,210.79	696.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	52.66%	16.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	51.73%	16.29%	-
基本每股收益	0.90	0.32	181.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	135,595,745.98	80,191,656.37	69.09%
负债总计	57,278,457.69	34,520,338.47	65.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,317,288.29	45,671,317.90	71.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.27	-4.85%
资产负债率%（母公司）	41.86%	41.04%	-
资产负债率%（合并）	42.24%	43.05%	-
流动比率	2.14	1.99	-
利息保障倍数	636.91	67.48	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,935,633.02	6,096,952.90	161.37%
应收账款周转率	22.12	41.28	-
存货周转率	1.57	1.25	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	69.09%	40.85%	-
营业收入增长率%	298.64%	104.65%	-
净利润增长率%	709.45%	68.92%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司是一家专注于研发、生产、销售康复理疗类医疗仪器产品及个人康复理疗类产品的现代化高新技术企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“C制造业”门类下的“C39计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司属于“C3969其他智能消费设备制造”；根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“其他电子设备制造业”（C990）；根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司业务属于“消费电子产品”（13111010）。

公司产品主要覆盖康复理疗行业中的电疗法、力因子疗法、传导热疗法领域，其主要产品有中频电疗仪、空气波压力治疗仪、经皮神经电刺激仪、神经肌肉电刺激仪、便携式深层肌肉按摩仪、痉挛肌低频治疗仪、全自动恒温蜡疗机、肌肉振动仪、关节按摩仪、肌肉按摩器等，公司研制的产品不仅可应用于专业机构，如二、三级医院、社区医院、乡镇卫生院、民营医院、康复中心、养老院、护理院、养生馆、运动健身场所等，还可广泛应用于家庭用户的康复理疗和保健。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及售后服务体系，主要以ODM客户销售和渠道代理商为主销售产品实现收入，也通过耗材的供应、产品的维护等增值服务实现收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,426,219.67	6.95%	25,134,049.32	31.34%	-62.50%
应收账款	8,548,679.53	6.30%	3,107,400.63	3.87%	175.11%
预付款项	9,657,572.95	7.12%	3,535,842.62	4.41%	173.13%
其他应收款	1,792,937.29	1.32%	599,074.42	0.75%	199.28%
存货	59,466,141.34	43.86%	32,653,452.15	40.72%	82.11%
其他流动资产	2,437,480.74	1.80%	2,187,029.35	2.73%	11.45%
固定资产	12,767,135.43	9.42%	11,384,571.93	14.20%	12.14%
使用权资产	3,504,929.15	2.58%	1,083,843.61	1.35%	223.38%

长期待摊费用	87,499.99	0.06%	22,999.81	0.03%	280.44%
递延所得税资产	247,532.72	0.18%	41,016.67	0.05%	503.49%
应付账款	27,064,801.90	19.96%	12,867,592.73	16.05%	110.33%
合同负债	16,070,668.79	11.85%	13,859,277.11	17.28%	15.96%
应交税费	5,552,672.05	4.10%	2,908,549.23	3.63%	90.91%
其他应付款	1,514,056.17	1.12%	360,649.46	0.45%	319.81%
一年内到期的非流动负债	1,774,014.57	1.31%	488,743.12	0.61%	262.97%
其他流动负债	1,767,408.36	1.30%	1,511,044.03	1.88%	16.97%
租赁负债	1,818,070.58	1.34%	671,891.14	0.84%	170.59%
股本	36,288,000.00	26.76%	20,160,000.00	25.14%	80.00%
未分配利润	37,894,096.14	27.95%	21,376,125.75	26.66%	77.27%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金，报告期末较期初降幅达 62.50%，主要系公司当期增加对资产的投资管理所致。
- (2) 应收账款，报告期末较期初增幅达 175.11%，主要系公司销售规模大幅扩大，期末部分应收款项尚未结算的影响。
- (3) 预付款项，报告期末较期初增幅达 173.13%，主要系公司销售规模大幅增加，公司加大了供应商采购，故期末预付款项有所增加。
- (4) 其他应收款，报告期末较期初增幅达 199.28%，主要系公司当期支付资产租赁保证金所致。
- (5) 存货，报告期末较期初增幅达 82.11%，主要系公司销售规模大幅增加，为满足客户交货要求，期末储备的原材料和库存商品金额大幅增加所致。
- (6) 固定资产，报告期末较期初增幅达 12.14%，主要系公司为满足快速增长的生产经营需要，购置了部分生产和研发设备等资产。
- (7) 使用权资产，报告期末较期初增幅达 223.38%，主要系公司从报告期初执行新租赁准则，报告期内为满足经营发展需要，持续租赁房产所致。
- (8) 长期待摊费用，报告期末较期初增幅达 280.44%，主要系公司报告期内支付专利实施许可使用费所致。
- (9) 递延所得税资产，报告期末较期初增幅达 503.49%，主要系当期根据应收账款及其他应收款余额计提的坏账准备增加所致。
- (10) 应付账款，报告期末较期初增幅达 110.33%，主要系随着公司业绩规模的快速提升，公司向供应商采购规模大幅增加，期末尚未结算金额增加所致。
- (11) 应交税费，报告期末较期初增幅达 90.91%，主要系公司收入规模大幅增加，导致企业所得税增幅较大，期末尚未缴纳税金较高。
- (12) 其他应付款，报告期末较期初增幅达 319.81%，主要系随公司业务规模的提升，公司在期末预提了一定额度的差旅报销费用等。
- (13) 一年内到期的非流动负债，报告期末较期初增幅达 262.97%，与使用权资产增加原因一致，公司从报告期初执行新租赁准则，报告期内为满足经营发展需要，持续租赁房产所致。
- (14) 租赁负债，报告期末较期初增幅达 170.59%，也系受公司在报告期内持续租赁房产的影响。
- (15) 股本，报告期实施权益分派每 10 股送 8 股，致使期末股本增加。
- (16) 未分配利润，报告期公司实现净利润 32,645,970.39 元，较上年同期增幅较大，使得期末未分配利润大幅增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,933,408.61	-	32,343,320.95	-	298.64%
营业成本	72,142,172.79	55.95%	21,807,353.37	67.42%	230.82%
税金及附加	744,867.79	0.58%	184,438.98	0.57%	303.86%
销售费用	8,746,202.15	6.78%	3,121,511.75	9.65%	180.19%
管理费用	5,234,751.24	4.06%	1,558,905.84	4.82%	235.80%
研发费用	5,343,555.94	4.14%	2,787,892.75	8.62%	91.67%
财务费用	83,166.41	0.06%	71,780.92	0.22%	15.86%
其他收益	1,906,769.58	1.48%	1,371,096.86	4.24%	39.07%
信用减值损失	-1,436,981.77	-1.11%	13,434.63	0.04%	- 10,796.10%
营业外收入	171,545.27	0.13%	31,301.36	0.10%	448.04%
营业外支出	10,260.71	0.01%	21,947.37	0.07%	-53.25%
所得税费用	4,917,412.77	3.81%	172,216.29	0.53%	2,755.37%
经营活动产生的现金流量净额	15,935,633.02	-	6,096,952.90	-	161.37%
投资活动产生的现金流量净额	-31,476,345.71	-	-1,216,010.00	-	2,488.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-67,116.96	-	-202,825.20	-	-66.91%

项目重大变动原因：

- （1）营业收入，报告期较上年同期增幅达 298.64%，增幅明显，主要系公司当期主营产品销售情况较好，收入较高。
- （2）营业成本，报告期较上年同期增幅达 230.82%，主要系随着公司销售收入的大幅增加，营业成本同比增加。
- （3）税金及附加，报告期较上年同期增幅达 303.86%，主要系公司销售收入的大幅增加，税金同比增加。
- （4）销售费用，报告期较上年同期增幅达 180.19%，主要系随着公司销售规模的持续扩大，销售人员数量及其他相关销售费用同比增加。
- （5）管理费用，报告期较上年同期增幅达 235.80%，主要系随着公司销售规模的持续扩大，管理人员数量及其他相关管理费用同比增加。
- （6）研发费用，报告期较上年同期增幅达 91.67%，主要系公司为提高产品的市场竞争力，持续加大研发项目开发投入。
- （7）其他收益，报告期较上年同期增幅达 39.07%，主要系公司当期收入大幅增加，同步导致软件退税金额增幅较大。
- （8）信用减值损失，报告期较上年同期增幅达 10796.10%，主要系随着公司销售规模的快速增加，公司应收款项相应增加，从而计提的坏账损失同步增加。

(9) 营业外收入，报告期较上年同期增幅达 448.04%，主要系当期收到诉讼赔偿收入 150,525.00 元所致。

(10) 营业外支出，报告期较上年同期降幅达 53.25%，主要系上年同期发生相关资产报废损失所致。

(11) 所得税费用，报告期较上年同期增幅达 2755.37%，所得税费用随收入规模的快速增加而增长。

(12) 经营活动产生的现金流量净额，报告期较上年同期增幅较大，主要系公司在报告期内销售规模增加，加之客户回款及时，致使当期经营活动现金流量净额增幅较大。

(13) 投资活动产生的现金流量净额，报告期较上年同期同比下降较大，主要系公司在当期购建了一定机器设备，以及增加对资产的投资管理所致。

(14) 筹资活动产生的现金流量净额，报告期较上年同期有所下降，主要系公司在上期内偿还了 200.00 万元银行借款而本期无相应支出所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	79,145.22
政府补助	182,161.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	214,473.28
其他营业外收入和支出	161,284.56
非经常性损益合计	637,064.71
所得税影响数	63,751.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	573,312.73

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		1,083,843.61		
租赁负债		671,891.14		
一年内到期的非流动负债	76,790.65	488,743.12		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

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”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。根据新租赁准则的相关规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。公司无需重述前期可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都文菊星投资咨询有限公司	子公司	房地产项目投资咨询、营销策划	5,350,000	29,396,528.27	3,385,514.27	168,571.44	154,818.08
深圳市倍益康科技有限公司	子公司	保健按摩器材、电子产品生产销售	500,000	7,150,233.67	4,529,940.11	25,883,010.28	2,533,320.89
成都倍益康科技有限公司	子公司	产品研发设计软件开发	500,000	96,886.76	96,886.76	-	-13,113.24
成都千	子	电子	500,000	3,748,883.58	702,018.95	2,433,141.56	190,784.88

里倍益康商贸有限公司	公司	产品、家用电器销售					
东莞市倍益康科技有限公司	子公司	电子产品、按摩器材生产销售	2,000,000	330,380.22	-16,990.15	-	-816,990.15

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

守法经营，依法纳税是公民企业的应尽义务和社会责任。公司根据自身经营发展，增加员工录用，按时支付劳动报酬，依法为员工购买社保和住房公积金。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月19日		正在履行中

公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合法律法规和公司章程的声明）	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合法律法规和公司章程的声明）	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合法律法规和公司章程的声明）	2016年7月19日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,617,200	27.86%	4,493,760	10,110,960	27.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,915,000	19.42%	3,132,000	7,047,000	19.42%	
	董事、监事、高管	4,108,400	20.38%	3,286,720	7,395,120	20.38%	
	核心员工	3,816,440	18.93%	3,053,152	6,869,592	18.93%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,542,800	72.14%	11,634,240	26,177,040	72.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,745,000	58.26%	9,396,000	21,141,000	58.26%	
	董事、监事、高管	12,325,200	61.14%	9,860,160	22,185,360	61.14%	
	核心员工	11,449,320	56.79%	9,159,456	20,608,776	56.79%	
总股本		20,160,000	-	16,128,000	36,288,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年5月14日，公司权益分派方案经2020年年度股东大会审议通过，公司以当时总股本20,160,000股为基数，向全体股东每10股送红股8股，送股后公司总股本增至36,288,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张文	15,244,160	12,195,328	27,439,488	75.62%	20,579,616	6,859,872	0	0

2	千里致远	3,326,400	2,661,120	5,987,520	16.50%	3,991,680	1,995,840	0	0
3	蔡秋菊	415,840	332,672	748,512	2.06%	561,384	187,128	0	0
4	张莉评	288,000	230,400	518,400	1.43%	388,800	129,600	0	0
5	王雪梅	288,000	230,400	518,400	1.43%	388,800	129,600	0	0
6	杨伟	192,000	153,600	345,600	0.95%	0	345,600	0	0
7	姚燕君	112,000	89,600	201,600	0.56%	0	201,600	0	0
8	李德全	80,000	64,000	144,000	0.40%	108,000	36,000	0	0
9	赵文彬	64,000	51,200	115,200	0.32%	0	115,200	0	0
10	王刚	56,000	44,800	100,800	0.28%	75,600	25,200	0	0
合计		20,066,400	16,053,120	36,119,520	99.55%	26,093,880	10,025,640	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，张文和蔡秋菊系夫妻关系，张文系千里致远的执行事务合伙人，张文、蔡秋菊、王雪梅、张莉评、王刚等自然人股东在千里致远中持有股份，除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张文	董事长、总经理	男	1971年3月	2019年7月19日	2022年7月18日
蔡秋菊	董事、副总经理	女	1981年9月	2019年7月19日	2022年7月18日
张莉评	董事	女	1977年12月	2019年7月19日	2022年7月18日
王雪梅	董事	女	1976年8月	2019年7月19日	2022年7月18日
王露	董事	女	1988年3月	2019年7月19日	2022年7月18日
王刚	监事会主席	男	1979年6月	2019年7月19日	2022年7月18日
李德全	监事	男	1970年5月	2019年7月19日	2022年7月18日
邓礼强	职工监事	男	1971年9月	2019年7月19日	2022年7月18日
邓小浪	副总经理	男	1990年4月	2019年7月19日	2022年7月18日
温莉	财务负责人	女	1983年11月	2021年4月21日	2022年7月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长张文与董事蔡秋菊系夫妻关系。

除此以外,公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
温莉	财务经理	新任	财务负责人	任命
王露	董事、财务负责人	离任	董事	辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

温莉,女,中国国籍,无境外居留权,1983年11月17日出生,大学本科学历。于2013年2月至2016年3月任四川科达玻璃有限公司会计;2016年10月至今,先后历任四川千里倍益康医疗科技股份有限公司会计、财务经理和财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	14	14
技术人员	31	49
生产人员	44	50
销售人员	46	52
财务人员	5	11
员工总计	140	176

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,426,219.67	25,134,049.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	27,214,473.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	8,548,679.53	3,107,400.63
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,657,572.95	3,535,842.62
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	1,792,937.29	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	59,466,141.34	32,653,452.15
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	2,437,480.74	2,187,029.35
流动资产合计		118,543,504.80	67,216,848.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	12,767,135.43	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	3,504,929.15	1,083,843.61
无形资产	六、10	445,143.89	442,375.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	87,499.99	22,999.81
递延所得税资产	六、12	247,532.72	41,016.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,052,241.18	12,974,807.88
资产总计		135,595,745.98	80,191,656.37
流动负债：			
短期借款			
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、13		100,000.00
应付账款	六、14	27,064,801.90	12,867,592.73
预收款项			
合同负债	六、15	16,070,668.79	13,859,277.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,716,765.27	1,752,591.65
应交税费	六、17	5,552,672.05	2,908,549.23
其他应付款	六、18	1,514,056.17	360,649.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	1,774,014.57	488,743.12
其他流动负债	六、20	1,767,408.36	1,511,044.03
流动负债合计		55,460,387.11	33,848,447.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	1,818,070.58	671,891.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,818,070.58	671,891.14
负债合计		57,278,457.69	34,520,338.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	36,288,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	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、24	3,230,095.31	3,230,095.31
一般风险准备			
未分配利润	六、25	37,894,096.14	21,376,125.75
归属于母公司所有者权益合计		78,317,288.29	45,671,317.90
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		78,317,288.29	45,671,317.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,595,745.98	80,191,656.37

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：温莉

会计机构负责人：温莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,092,016.18	22,482,431.08
交易性金融资产		3,026,260.27	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	7,750,569.44	3,043,744.93
应收款项融资			
预付款项		8,544,770.67	3,544,153.72
其他应收款	十四、2	26,546,656.5	560,874.01
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		59,466,141.34	32,653,452.15
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			
流动资产合计		108,426,414.40	62,284,655.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,998,758.00	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		9,949,210.17	8,462,403.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,732,557.66	339,071.86
无形资产		445,143.89	442,375.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		447,195.16	41,016.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,572,864.88	14,073,626.32
资产总计		127,999,279.28	76,358,282.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000.00
应付账款		27,036,471.90	12,834,837.93
预收款项			
合同负债		13,583,743.28	11,623,415.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,471,960.04	1,716,291.18
应交税费		5,376,121.08	2,775,241.87
其他应付款		1,513,650.83	360,062.62
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		1,234,432.48	191,255.31
其他流动负债		1,765,886.63	1,511,044.03
流动负债合计		51,982,266.24	31,112,148.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,595,907.26	224,607.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,595,907.26	224,607.20
负债合计		53,578,173.50	31,336,755.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,288,000.00	20,160,000.00
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	3,169,829.24
一般风险准备			
未分配利润		34,240,042.54	20,968,463.18
所有者权益（或股东权益）合计		74,421,105.78	45,021,526.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,999,279.28	76,358,282.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		128,933,408.61	32,343,320.95
其中：营业收入	六、26	128,933,408.61	32,343,320.95
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,294,716.32	29,531,883.61
其中：营业成本	六、26	72,142,172.79	21,807,353.37
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、27	744,867.79	184,438.98
销售费用	六、28	8,746,202.15	3,121,511.75
管理费用	六、29	5,234,751.24	1,558,905.84
研发费用	六、30	5,343,555.94	2,787,892.75
财务费用	六、31	83,166.41	71,780.92
其中：利息费用		59,079.15	60,661.92
利息收入		14,851.48	8,931.76
加：其他收益	六、32	1,906,769.58	1,371,096.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	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（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）	六、34	214,473.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,436,981.77	13,434.63
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）		37,402,098.60	4,195,968.83
加：营业外收入	六、36	171,545.27	31,301.36
减：营业外支出	六、37	10,260.71	21,947.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,563,383.16	4,205,322.82
减：所得税费用	六、38	4,917,412.77	172,216.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,645,970.39	4,033,106.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,645,970.39	4,033,106.53
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,645,970.39	4,033,106.53

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		32,645,970.39	4,033,106.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,645,970.39	4,033,106.53
（二）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）		0.90	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.90	0.32

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：温莉

会计机构负责人：温莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	124,319,830.45	31,734,624.18
减：营业成本	十四、4	71,843,359.42	21,570,895.50
税金及附加		712,945.04	177,557.49
销售费用		7,559,357.82	2,989,762.10
管理费用		4,314,924.49	1,329,686.03
研发费用		5,343,555.94	2,801,464.18
财务费用		83,602.58	66,466.09
其中：利息费用		64,470.89	60,661.92
利息收入		8,239.54	7,757.33
加：其他收益		1,882,807.93	1,370,710.80

投资收益（损失以“-”号填列）		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（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）		26,260.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,704,815.23	13,423.93
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）		33,745,483.35	4,182,927.52
加：营业外收入		171,544.94	24,160.5
减：营业外支出		10,112.62	21,947.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,906,915.67	4,185,140.65
减：所得税费用		4,507,336.31	172,220.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,399,579.36	4,012,919.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,399,579.36	4,012,919.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,399,579.36	4,012,919.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,378,451.04	40,723,323.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,413,000.63	1,063,915.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	962,921.48	346,397.03
经营活动现金流入小计		145,754,373.15	42,133,636.32
购买商品、接受劳务支付的现金		96,944,453.46	25,299,294.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,068,071.50	4,184,187.07
支付的各项税费		8,265,632.30	1,269,077.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	14,540,582.87	5,284,124.71
经营活动现金流出小计		129,818,740.13	36,036,683.42
经营活动产生的现金流量净额		15,935,633.02	6,096,952.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		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			
投资活动现金流入小计		26,079,145.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,555,490.93	1,216,010.00

投资支付的现金		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			
投资活动现金流出小计		57,555,490.93	1,216,010.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,476,345.71	-1,216,010.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
取得借款收到的现金			
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			
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			53,070.00
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、41	67,116.96	149,755.20
筹资活动现金流出小计		67,116.96	202,825.20
筹资活动产生的现金流量净额		-67,116.96	-202,825.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,607,829.65	4,678,117.70
加：期初现金及现金等价物余额		25,034,049.32	5,853,863.35
六、期末现金及现金等价物余额		9,426,219.67	10,531,981.05

法定代表人：张文
莉

主管会计工作负责人：温莉

会计机构负责人：温

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,088,663.13	38,853,215.53
收到的税费返还		1,724,607.93	1,063,915.44
收到其他与经营活动有关的现金		3,449,417.65	344,836.39
经营活动现金流入小计		142,262,688.71	40,261,967.36
购买商品、接受劳务支付的现金		94,016,123.04	25,299,294.29
支付给职工以及为职工支付的现金		9,403,596.44	4,133,127.05
支付的各项税费		8,055,671.97	1,262,195.86
支付其他与经营活动有关的现金		41,324,249.49	4,676,428.13
经营活动现金流出小计		152,799,640.94	35,371,045.33
经营活动产生的现金流量净额		-10,536,952.23	4,890,922.03
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		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			
投资活动现金流入小计		2,079,145.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,555,490.93	1,216,010.00
投资支付的现金		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			
投资活动现金流出小计		10,765,490.93	1,216,010.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,686,345.71	-1,216,010.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			53,070.00
支付其他与筹资活动有关的现金		67,116.96	149,755.20
筹资活动现金流出小计		67,116.96	202,825.20
筹资活动产生的现金流量净额		-67,116.96	-202,825.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,290,414.90	3,472,086.83
加：期初现金及现金等价物余额		22,382,431.08	5,406,322.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,092,016.18	8,878,409.16

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

- (1) 详见本报告“第三节、四、(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响”。
- (2) 详见附注“二、合并财务报表范围”。
- (3) 详见本报告“第二节、四、(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响”。

(二) 财务报表项目附注

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。

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。

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，公司以总股本 20,160,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 8 股，分红后总股本增至 36,288,000.00 股。

经过上述历次股权转让后，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的注册资本为 3,628.80 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、东莞倍益康科技有限公司、成都倍益康科技有限公司 5 家子公司。与上年相比，本期增加 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，对以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，本公司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，本公司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，本公司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。本公司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. 使用权资产

使用权资产，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

本公司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，本公司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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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，本公司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，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司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“15. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

1) 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

2) 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，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，本公司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，

本公司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，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司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。

③初始直接费用

本公司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。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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。

⑤可变租赁付款额

本公司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。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

22. 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。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司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，是指本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司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。本公司以最近一期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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司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本公司自身情况，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；⑥各个年限的国债收益率。本公司以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，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，本公司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。

本公司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。周期性利率是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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）

24. 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。

25. 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。

26. 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。

对于在某一时间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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

27. 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。

28. 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) 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”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。根据新租赁准则的相关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。公司无需重述前期可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

2) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

对合并财务报表的影响

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,083,843.61	1,083,843.61
租赁负债		671,891.14	671,891.14
一年内到期的非流动负债	76,790.65	411,952.47	488,743.12

对母公司财务报表的影响

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		339,071.86	339,071.86

租赁负债		224,607.20	224,607.20
一年内到期的非流动负债	76,790.65	191,255.31	191,255.31

(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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2. 根据财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》，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、成都倍益康科技有限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。

3. 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 2021 年适用 15%的企业所得税率。

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2021 年度享受研发费按实际发生额的 200%在税前加计扣除的优惠政策。

4. 根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《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。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2021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,“期初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年6月30日,“本期”系指2021年1月1日至6月30日,“上期”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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,119.33	962.33
银行存款	8,642,057.51	24,990,162.75
其他货币资金	781,042.83	142,924.24
合计	9,426,219.67	25,134,049.32

注:其他货币资金为支付宝、微信未提现货款。

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入当期损益的金融资产	27,214,473.28	
其中:债务工具投资	27,214,473.28	
权益工具投资		
合计	27,214,473.28	

注:债务工具投资为公司购入的理财产品。

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
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	1,059,104.18	10.50	1,059,104.18	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,059,104.18	10.50	1,059,104.18	100.00	
按组合计提坏账准备:	9,032,047.74	89.50	483,368.21	5.35	8,548,679.53
其中: 账龄组合	9,032,047.74	89.50	483,368.21	5.35	8,548,679.53
合计	10,091,151.92	100.00	1,542,472.39	15.29	8,548,679.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	3,294,304.18	100.00	186,903.55	5.67	3,107,400.63
其中: 账龄组合	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

1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零售客户	1,059,104.18	1,059,104.18	100.00	预计无法收回
合计	1,059,104.18	1,059,104.18	—	—

2) 组合中，按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,976,556.79	448,827.84	5.00
1-2 年	9,730.00	973.00	10.00
3-4 年	13,237.95	6,618.98	50.00
4-5 年	27,873.00	22,298.40	80.00
5 年以上	4,650.00	4,650.00	100.00
合计	9,032,047.74	483,368.21	5.35

(续)

账龄	期初余额		
	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	

(2) 本期计提坏账准备 1,355,568.84 元。

(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	占应收账款年 末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额

应收单位 1	2,553,785.84	1年以内	25.31	127,689.29
应收单位 2	1,765,158.68	1年以内	17.49	88,257.93
应收单位 3	802,376.72	1年以内	7.95	40,118.84
应收单位 4	720,010.00	1年以内	7.14	36,000.50
应收单位 5	273,785.37	1年以内	2.71	13,689.27
合计	6,115,116.61		60.60	305,755.83

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	9,377,080.82	97.10	3,490,712.46	98.72
1—2年	237,372.68	2.46	45,130.16	1.28
2—3年	43,119.45	0.45		
合计	9,657,572.95	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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付单位 1	570,880.21	1年以内	5.91
预付单位 2	344,357.06	1年以内	3.57
预付单位 3	671,400.00	1年以内	6.95
预付单位 4	301,226.55	1年以内	3.12
预付单位 5	637,305.00	1年以内	6.60
合计	2,525,168.82		26.15

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	1,792,937.29	599,074.42
合计	1,792,937.29	599,074.42

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,966,252.03	100.00	173,314.74	8.81	1,792,937.29
合计	1,966,252.03	100.00	173,314.74	8.81	1,792,937.29

(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

1) 组合中，按账龄方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,752,608.77	87,630.42	5.00
1-2年	79,543.26	7,954.33	10.00
2-3年	79,100.00	23,730.00	30.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00

5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,966,252.03	173,314.74	

(续)

账龄	期初余额		
	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	

(2) 本期计提坏账准备金额 81,412.93 元。

(3) 本期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	期末余额	期初余额
备用金	931,104.47	317,810.89
押金及保证金	925,947.90	331,408.56
代扣职工社保	65,199.02	41,756.78
往来款	44,000.64	
合计	1,966,252.03	690,976.23

(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
东莞市长银投资	保证金	205,700.00	1年以内	10.46	10,285.00

有限公司					
曾艳	备用金	113,546.26	1年以内, 1-2年	5.77	6,055.73
黄平	备用金	89,483.30	1年以内	4.55	4,474.17
华润置地(成都) 发展有限公司	保证金	83,400.00	1年以内	4.24	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	3.93	3,864.26
合计		569,414.76		28.96	28,849.16

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	29,509,703.69		29,509,703.69	17,736,379.49		17,736,379.49
库存商品	20,600,466.19		20,600,466.19	14,000,116.67		14,000,116.67
在途物资	174,932.02		174,932.02	50,024.33		50,024.33
委托加工物 资	3,491,792.93		3,491,792.93	795,828.71		795,828.71
在产品	5,689,246.51		5,689,246.51	71,102.95		71,102.95
合计	59,466,141.34		59,466,141.34	32,653,452.15		32,653,452.15

7. 其他流动资产

明细	期末余额	期初余额
待申报出口退税	2,437,480.74	2,187,029.35
合计	2,437,480.74	2,187,029.35

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	12,767,135.43	11,384,571.93
固定资产清理		
合计	12,767,135.43	11,384,571.93

8.1 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. 期初余额	7,349,658.65	1,657,703.85	6,889,430.30	15,896,792.80
2. 本期增加金额			2,463,286.71	2,463,286.71
(1) 购置			2,463,286.71	2,463,286.71
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,349,658.65	1,657,703.85	9,352,717.01	18,360,079.51
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,123,242.67	646,883.43	1,742,094.77	4,512,220.87
2. 本期增加金额	174,554.34	157,481.76	748,687.11	1,080,723.21
(1) 计提	174,554.34	157,481.76	748,687.11	1,080,723.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,297,797.01	804,365.19	2,490,781.88	5,592,944.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,051,861.64	853,338.66	6,861,935.13	12,767,135.43
2. 期初账面价值	5,226,415.98	1,010,820.42	5,147,335.53	11,384,571.93

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,083,843.61	1,083,843.61
2. 本期增加金额	2,870,489.27	2,870,489.27
(1) 租入	2,870,489.27	2,870,489.27
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,954,332.88	3,954,332.88
二、使用权资产累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	449,403.73	449,403.73
(1) 计提	449,403.73	449,403.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	449,403.73	449,403.73
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,504,929.15	3,504,929.15
2. 期初账面价值	1,083,843.61	1,083,843.61

10. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	497,287.90	497,287.90
2. 本期增加金额	49,557.52	49,557.52
(1) 购置	49,557.52	49,557.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	546,845.42	546,845.42
二、累计摊销		
1. 期初余额	54,912.04	54,912.04
2. 本期增加金额	46,789.49	46,789.49
(1) 计提	46,789.49	46,789.49
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	101,701.53	101,701.53
三、账面价值		
1. 期末账面价值	445,143.89	445,143.89
2. 期初账面价值	442,375.86	442,375.86

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
专利使用权		100,000.00	12,500.01		87,499.99
房屋装修费	22,999.81		22,999.81		-
合计	22,999.81		35,499.82		87,499.99

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,715,787.13	247,532.72	273,444.51	41,016.67
合计	1,715,787.13	247,532.72	273,444.51	41,016.67

13. 应付票据

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

本期应付票据已兑付。

14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	27,064,801.90	12,867,592.73
其中：1年以上	414,405.01	49,704.39

15. 合同负债

内容	期末余额	期初余额
预收合同款	16,070,668.79	13,859,277.11

16. 应付职工薪酬

(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	1,752,591.65	9,608,268.14	9,647,540.76	1,713,319.03
离职后福利-设定提存计划		518,703.58	515,257.34	3,446.24
合计	1,752,591.65	10,126,971.72	10,162,798.10	1,716,765.27

(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	1,735,520.29	8,781,998.35	8,827,287.77	1,690,230.87
职工福利费		212,503.52	212,503.52	
社会保险费	970.80	241,688.58	241,827.22	832.16
其中：医疗保险费	867.24	209,248.62	209,521.70	594.16
工伤保险费		6,223.40	6,009.20	214.20
生育保险费	103.56	26,216.56	26,296.32	23.80
住房公积金	15,997.00	119,016.00	112,757.00	22,256.00
职工教育经费		233,773.58	233,773.58	
其他	103.56	19,288.11	19,391.67	
合计	1,752,591.65	9,608,268.14	9,647,540.76	1,713,319.03

(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		498,527.77	495,195.77	3,332.00
失业保险费		20,175.81	20,061.57	114.24
合计		518,703.58	515,257.34	3,446.24

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	371,480.57	225,882.35

企业所得税	4,969,685.64	2,561,829.78
个人所得税	37,124.90	29,853.14
城市维护建设税	93,218.73	53,073.98
教育费附加	39,950.89	22,745.99
地方教育费附加	26,633.92	15,163.99
印花税	14,577.40	
合计	5,552,672.05	2,908,549.23

18. 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	1,514,056.17	360,649.46
合计	1,514,056.17	360,649.46

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	510,000.00	
预提费用	976,746.87	
往来	27,309.30	349,580.54
其他		11,068.92
合计	1,514,056.17	360,649.46

19. 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	11,131.60	76,790.65
一年内到期的租赁负债	1,762,882.97	411,952.47
合计	1,774,014.57	488,743.12

20. 其他流动负债

内容	期末余额	期初余额
预收合同款增值税部分	1,767,408.36	1,511,044.03

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,868,653.47	700,047.09
未确认融资费用	-50,582.89	-28,155.95
合计	1,818,070.58	671,891.14

22. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	20,160,000.00	16,128,000.00		36,288,000.00

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，公司以总股本 20,160,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 8 股，分红后总股本增至 36,288,000 股。

23. 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	905,096.84			905,096.84
其他资本公积				
合计	905,096.84			905,096.84

24. 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	3,230,095.31			3,230,095.31
合计	3,230,095.31			3,230,095.31

25. 未分配利润

项目	本期	上期
上期 余额	21,376,125.75	4,283,668.94
加：期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		
本期期初余额	21,376,125.75	8,090,310.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,645,970.39	22,977,035.09
减：提取法定盈余公积		2,131,220.29
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	16,128,000.00	7,560,000.00
本期期末余额	37,894,096.14	21,376,125.75

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,933,408.61	72,142,172.79	32,343,320.95	21,807,353.37
其他业务				
合计	128,933,408.61	72,142,172.79	32,343,320.95	21,807,353.37

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	376,449.87	87,688.29

教育费附加	161,335.66	37,580.70
地方教育费附加	107,557.10	25,053.80
房产税	22,548.34	18,159.77
土地使用税	2,891.82	2,891.82
其他	74,085.00	13,064.60
合计	744,867.79	184,438.98

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,434,992.05	1,356,783.64
差旅费	734,595.80	41,704.45
广告宣传费	1,045,548.32	76,991.25
展览费	504,512.94	410,803.36
办公费	369,737.55	27,056.95
折旧及摊销	383,468.53	105,264.42
电商费用	612,544.14	649,859.70
装修费	519,987.03	
咨询服务费	655,752.01	127,856.46
其他	184,999.57	325,191.52
租赁费	300,064.21	
合计	8,746,202.15	3,121,511.75

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,836,610.79	527,534.92

折旧与摊销	187,066.21	259,546.74
中介机构费用	1,379,910.79	286,917.66
差旅费	179,401.72	31,649.65
车辆使用费	71,612.60	48,000.02
水电及物管费	99,879.72	31,563.94
办公费	206,229.85	67,006.44
存货报废损失	858,699.81	262,625.74
其他	52,091.63	44,060.73
装修费	31,340.00	
租赁费	331,908.12	
合计	5,234,751.24	1,558,905.84

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,529,093.65	1,312,131.72
直接材料	801,512.78	313,877.08
折旧费用	367,825.90	170,671.85
设计费用	801,000.00	786,698.01
其他费用	844,123.61	204,514.09
合计	5,343,555.94	2,787,892.75

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	59,079.15	60,661.92
减：利息收入	14,851.48	8,931.76
加：汇兑损失	-11,302.43	

银行手续费	49,383.21	20,050.76
其他		
合计	83,166.41	71,780.92

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
稳岗补助		18,588.34	与收益相关
软件退税	1,724,607.93	1,063,915.44	与收益相关
政府补助		288,251.00	与收益相关
其他	158,200.00	342.08	与收益相关
小微企业免征增值税	23,961.65		与收益相关
合计	1,906,769.58	1,371,096.86	

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。

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	79,145.22	
合计	79,145.22	

34. 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	上期发生额
交易性金融资产	214,473.28	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地 产		
合计	214,473.28	

注：本期公允价值变动收益来源于未到期理财产品的投资收益。

35. 信用减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,436,981.77	13,434.63
合计	-1,436,981.77	13,434.63

36. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
赔偿收入	157,425.00		157,425.00
其他	14,120.27	31,301.36	14,120.27
合计	171,545.27	31,301.36	171,545.27

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常 性损益的金额
滞纳金	148.09		148.09
非流动资产报废损失		1,605.72	
其他	10,112.62	20,341.65	10,112.62
合计	10,260.71	21,947.37	10,260.71

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	5,123,928.82	170,207.10
递延所得税费用	-206,516.05	2,009.19
合计	4,917,412.77	172,216.29

39. 现金流量项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补贴等	315,625.18	306,839.34
利息收入	14,851.48	8,931.76
往来款	622,443.81	
其他	10,001.01	30,625.93
合计	962,921.48	346,397.03

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	11,877,073.65	5,269,333.74
银行手续费	50,841.12	14,790.97
营业外支出	10,255.57	
往来款	2,602,412.53	
合计	14,540,582.87	13,865,248.97

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
延期支付车款及利息	67,116.96	149,755.20
合计	67,116.96	149,755.20

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,645,970.39	4,033,106.53
加: 资产减值准备		
信用减值准备	1,436,981.77	-13,434.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,080,723.21	695,310.09
无形资产摊销	46,789.49	
长期待摊费用摊销	35,499.82	46,000.02
使用权资产折旧	449,403.73	
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)		1,605.72
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-214,473.28	
财务费用(收益以“-”填列)	59,079.15	60,661.92
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-206,516.05	2,009.19
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)	-26,812,689.19	-7,983,020.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,401,658.56	-676,293.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	19,816,522.54	9,931,007.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,935,633.02	6,096,952.90
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	9,426,219.67	10,531,981.05
减: 现金的期初余额	25,034,049.32	5,853,863.35
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	-15,607,829.65	4,678,117.70

(2) 现金和现金等价物

项目	本期余额	上期余额
现金	9,426,219.67	10,531,981.05
其中: 库存现金	3,119.33	462.33
可随时用于支付的银行存款	8,642,057.51	10,273,343.91
可随时用于支付的其他货币资金	781,042.83	258,174.81
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	9,426,219.67	10,531,981.05
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		

40. 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-运输工具	223,441.92	注
合计	223,441.92	

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 BMWG08X3 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。

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
东莞市倍益康科技有限公司	东莞	东莞	电子产品、智能产品、按摩器材等产品研发生产销售	100		注册成立
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

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2021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6,115,116.61元，占应收账款期末余额合计数的比例为60.60%。

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	期末余额		期初余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
张文	29,274,264.00	80.672	16,263,480.00	80.672

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

本期无关联方交易。

(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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	1,059,104.18	11.45	1,059,104.18	100	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,059,104.18	11.45	1,059,104.18	100	
按组合计提坏账准备:	8,193,582.91	88.55	443,013.47	5.35	7,750,569.44
其中: 账龄组合	8,193,582.91	88.55	443,013.47	5.35	7,750,569.44
合计	9,252,687.09	100.00	1,502,117.65	15.29	7,750,569.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:					

其中：单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	3,227,298.18	100	183,553.25	5.69%	3,043,744.93
其中：账龄组合	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

1) 组合中，按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,106,721.96	405,336.10	5.00
1-2 年	41,100.00	4,110.00	10.00
2-3 年			
3-4 年	13,237.95	6,618.98	50.00
4-5 年	27,873.00	22,298.40	80.00
5 年以上	4,650.00	4,650.00	100.00
合计	8,193,582.91	443,013.47	5.41

(续)

账龄	期初余额		
	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
4-5 年	14,650.00	11,720.00	80.00
合计	3,227,298.18	183,553.25	

(2) 本期计提坏账准备金额 259,460.22 元

(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
应收单位 1	2,553,785.84	1 年以内	27.60	127,689.29
应收单位 2	106,579.00	1 年以内	1.15	5,328.95
应收单位 3	325,504.00	1 年以内, 1-2 年	3.52	17,843.70
应收单位 4	720,010.00	1 年以内	7.78	36,000.50
应收单位 5	1,765,158.68	1 年以内	19.08	88,257.93
合计	5,471,037.52		59.13	275,120.38

2. 其他应收款

项目	期末余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,546,656.50	560,874.01
合计	26,546,656.50	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	期末账面余额	期初账面余额
备用金	818,039.53	277,599.93
押金及保证金	237,000.00	331,408.56
代扣职工社保	59,033.96	41,756.78
应收下属子公司往来款	26,825,198.41	

往来款	83,526.69	
合计	28,022,798.59	650,765.27

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,809,155.33	1,390,457.77	5.00
1-2 年	79,543.26	7,954.33	10.00
2-3 年	79,100.00	23,730.00	30.00
3-4 年			
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	28,022,798.59	1,476,142.09	

(续)

账龄	期初余额		
	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	

(3) 本期计提坏账准备 1,386,250.83 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
成都文菊星投资 咨询有限公司	往来款	26,000,000.00	1年以内	92.78	1,300,000.00
成都千里倍益康 商贸有限公司	往来款	557,780.56	1年以内	1.99	27,889.03
东莞市倍益康科 技有限公司	往来款	213,687.85	1年以内	0.76	10,684.39
曾艳	备用金	113,546.26	1年以内, 1-2年	0.41	6,055.73
黄平	备用金	89,483.30	1年以内	0.32	4,474.17
合计		26,974,497.97		96.26	1,349,103.31

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	5,998,758.00		5,998,758.00	4,788,758.00		4,788,758.00
合计	5,998,758.00		5,998,758.00	4,788,758.00		4,788,758.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

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		
成都倍益康科技有限公司		110,000.00		110,000.00		
东莞市倍益康科技有限公司		800,000.00		800,000.00		
成都千里倍益康商贸有限公司	200,000.00	300,000.00		500,000.00		
合计	4,788,758.00	1,210,000.00		5,998,758.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,319,830.45	71,843,359.42	31,734,624.18	21,570,895.50
合计	124,319,830.45	71,843,359.42	31,734,624.18	21,570,895.50

十五、财务报告批准

本财务报告于2021年8月25日由本公司董事会批准报出。

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	本期发生额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	79,145.22	
政府补助	182,161.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	214,473.28	
其他营业外收入和支出	161,284.56	
小计	637,064.71	
所得税影响额	-63,751.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	573,312.73	

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	52.66	0.8996	0.8996
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	51.73	0.8838	0.8838

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都市成华区东三环路二段龙潭工业园。