四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81

信永中和 ShineWing
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/2025CDAA1B0198

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

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（以下简称倍益康公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码:京25NH8PP0LX

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
2024 年度，倍益康公司营业收入为 2.91 亿元，作为合并利润表重要组成项目及关键业绩指标之一，由于收入存在固有风险，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。 倍益康公司营业收入确认的会计政策及收入金额请参阅财务报表附注三、22.收入确认原则和计量方法及附注五、33.营业收入、营业成本。	（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，确认收入的真实性； （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。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估倍益康公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算倍益康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督倍益康公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致倍益康公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京 二〇二五年四月十七日

合并资产负债表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	97,938,308.98	62,395,557.17
交易性金融资产	五、2	104,603,848.35	259,859,361.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	39,247,507.89	39,848,709.48
应收款项融资			
预付款项	五、4	17,868,977.83	21,753,133.06
其他应收款	五、5	3,107,383.49	4,947,804.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	80,924,593.27	64,168,944.42
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	五、7	31,931,433.08	15,753,738.51
流动资产合计		375,622,052.89	468,727,247.72
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	五、8	635,487.46	
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	五、9	36,212,942.94	31,257,959.00
在建工程	五、10	249,046,815.43	124,899,368.12
使用权资产	五、11	10,521,945.30	16,249,721.54
无形资产	五、12	11,083,697.79	12,181,322.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	4,989,506.85	4,467,481.37
递延所得税资产	五、14	1,294,955.24	1,308,790.62
其他非流动资产	五、15	1,064,000.00	340,059.74
非流动资产合计		314,849,351.01	190,704,703.17
资产总计		690,471,403.90	659,431,950.89

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）

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	20,014,819.44	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	70,599,923.67	82,836,373.51
预收款项			
合同负债	五、19	7,229,230.54	4,499,962.94
应付职工薪酬	五、20	4,604,257.89	4,393,916.16
应交税费	五、21	1,895,672.15	1,925,359.79
其他应付款	五、22	1,083,845.87	1,899,265.04
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	五、23	19,921,176.65	5,193,730.97
其他流动负债	五、24	183,795.76	263,919.24
流动负债合计		125,532,721.97	121,012,527.65
非流动负债：			
长期借款	五、25	34,991,961.81	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	6,778,457.34	11,537,313.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	333,056.84	
递延所得税负债	五、14	733,993.44	1,121,983.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,837,469.43	22,659,296.52
负 债 合 计		168,370,191.40	143,671,824.17
股东权益：			
股本	五、28	68,109,800.00	68,109,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	335,299,917.53	334,326,417.53
减：库存股	五、30	12,908.36	12,908.36
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	25,085,369.12	22,041,905.70
一般风险准备			
未分配利润	五、32	93,619,034.21	89,314,147.16
归属于母公司股东权益合计		522,101,212.50	513,779,362.03
少数股东权益		-	1,980,764.69
股东权益合计		522,101,212.50	515,760,126.72
负债和股东权益总计		690,471,403.90	659,431,950.89

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

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		91,062,341.98	47,930,585.74
交易性金融资产		103,195,831.64	258,858,987.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	44,492,220.78	39,172,500.87
应收款项融资			
预付款项		15,622,809.73	20,445,361.95
其他应收款	十七、2	8,113,614.08	9,081,517.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		78,947,451.78	63,999,124.60
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		17,600,390.34	10,028,014.95
流动资产合计		359,034,660.33	449,516,092.81
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	十七、3	32,059,245.46	14,256,758.00
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		25,234,042.79	26,217,940.49
在建工程		198,466,698.71	118,947,808.49
使用权资产		285,214.04	306,493.03
无形资产		10,987,626.79	12,045,735.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,744,757.24	2,620,658.18
递延所得税资产		649,603.03	529,560.80
其他非流动资产		1,064,000.00	185,559.74
非流动资产合计		271,491,188.06	175,110,514.51
资产总计		630,525,848.39	624,626,607.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		20,014,819.44	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,348,960.36	78,989,274.19
预收款项			
合同负债		1,335,952.09	1,975,472.46
应付职工薪酬		2,627,046.94	2,040,127.71
应交税费		1,703,394.37	1,440,826.77
其他应付款		812,646.21	1,603,967.01
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		10,296,834.87	282,389.87
其他流动负债		173,673.71	256,811.42
流动负债合计		111,313,327.99	106,588,869.43
非流动负债：			
长期借款		-	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	30,953.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		333,056.84	
递延所得税负债		222,156.86	324,822.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,213.70	10,355,775.40
负 债 合 计		111,868,541.69	116,944,644.83
股东权益：			
股本		68,109,800.00	68,109,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		335,118,054.69	334,144,554.69
减：库存股		12,908.36	12,908.36
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,025,103.05	21,981,639.63
未分配利润		90,417,257.32	83,458,876.53
股东权益合计		518,657,306.70	507,681,962.49
负债和股东权益总计		630,525,848.39	624,626,607.32

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

2024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	2024年度	2023年度
一、营业总收入		291,228,708.87	333,892,962.54
其中:营业收入	五、33	291,228,708.87	333,892,962.54
二、营业总成本		272,135,098.30	304,701,103.87
其中：营业成本	五、33	180,600,205.06	211,244,250.81
税金及附加	五、34	1,327,068.43	1,778,672.37
销售费用	五、35	57,944,301.17	58,810,596.35
管理费用	五、36	14,467,855.52	12,192,886.65
研发费用	五、37	17,103,465.59	20,400,005.98
财务费用	五、38	692,202.53	274,691.71
其中：利息费用		1,606,874.75	1,364,388.82
利息收入		297,936.21	847,740.32
加：其他收益	五、39	7,238,784.84	11,093,903.81
投资收益（损失以“－”号填列）	五、40	1,310,489.67	4,085,122.03
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）	五、41	2,670,514.13	4,312,604.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-285,209.36	-966,455.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-396,460.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-3,068.64	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,628,660.42	47,717,033.71
加：营业外收入	五、45	581,182.39	255,902.04
减：营业外支出	五、46	55,676.57	21,329.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,154,166.24	47,951,606.61
减：所得税费用	五、47	2,698,142.07	4,033,872.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,456,024.17	43,917,733.72
（一）按经营持续性分类		27,456,024.17	43,917,733.72
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,456,024.17	43,917,733.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		27,456,024.17	43,917,733.72
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,781,140.47	43,886,869.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-325,116.30	30,864.69
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东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		27,456,024.17	43,917,733.72
归属于母公司股东的综合收益总额		27,781,140.47	43,886,869.03
归属于少数股东的综合收益总额		-325,116.30	30,864.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4079	0.6444
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4079	0.6444

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

2024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	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	268,997,390.91	305,152,457.69
减：营业成本	十七、4	186,721,870.08	213,409,233.92
税金及附加		1,034,719.54	1,485,442.38
销售费用		29,208,269.41	37,270,783.92
管理费用		11,547,444.98	8,562,568.84
研发费用		17,103,465.59	20,400,005.98
财务费用		655,637.07	-112,988.22
其中：利息费用		844,952.84	650,126.05
利息收入		283,188.40	835,588.26
加：其他收益		7,139,355.91	10,927,195.42
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	999,549.17	4,077,001.49
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）		2,662,294.68	4,312,230.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-428,273.61	-61,816.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-396,460.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,068.64	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,699,380.96	43,392,021.76
加：营业外收入		364,027.76	176,164.26
减：营业外支出		12,699.56	21,311.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,050,709.16	43,546,874.91
减：所得税费用		2,616,074.95	3,829,608.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,434,634.21	39,717,266.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,434,634.21	39,717,266.82
（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		30,434,634.21	39,717,266.82

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

2024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	2024年度	2023年度
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		311,676,929.17	369,866,498.56
收到的税费返还		17,312,429.31	19,681,337.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	13,294,817.88	7,052,108.62
经营活动现金流入小计		342,284,176.36	396,599,944.26
购买商品、接受劳务支付的现金		185,051,495.68	192,116,996.60
支付给职工以及为职工支付的现金		62,428,871.18	65,346,824.36
支付的各项税费		14,205,387.94	22,869,138.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	50,613,164.51	59,686,685.63
经营活动现金流出小计		312,298,919.31	340,019,645.40
经营活动产生的现金流量净额		29,985,257.05	56,580,298.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、48	1,034,300,000.00	1,127,000,000.00
取得投资收益收到的现金	五、48	4,959,143.25	6,951,257.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,039,260,143.25	1,133,951,257.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、48	164,003,523.22	104,695,250.81
投资支付的现金	五、48	879,955,636.84	1,050,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,043,959,160.06	1,154,695,250.81
投资活动产生的现金流量净额		-4,699,016.81	-20,743,993.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,100.00	1,949,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,100.00	1,949,900.00
取得借款收到的现金		72,550,000.00	30,000,000.00
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		72,850,100.00	31,949,900.00
偿还债务支付的现金		32,105,992.29	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,010,618.73	49,748,175.55
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	五、48	9,139,879.69	9,616,420.52
筹资活动现金流出小计		63,256,490.71	79,364,596.07
筹资活动产生的现金流量净额		9,593,609.29	-47,414,696.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-823,270.75	-408,157.12
五、现金及现金等价物净增加额		34,056,578.78	-11,986,548.13
加：期初现金及现金等价物余额		58,856,022.87	70,842,571.00
六、期末现金及现金等价物余额		92,912,601.65	58,856,022.87

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

2024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	2024年度	2023年度
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		297,629,750.77	342,988,511.74
收到的税费返还		3,881,390.15	6,297,451.77
收到其他与经营活动有关的现金		3,064,438.20	6,273,597.41
经营活动现金流入小计		304,575,579.12	355,559,560.92
购买商品、接受劳务支付的现金		207,639,841.13	226,915,681.43
支付给职工以及为职工支付的现金		33,072,237.56	33,332,243.98
支付的各项税费		10,098,611.96	16,977,019.04
支付其他与经营活动有关的现金		27,385,378.19	41,683,610.63
经营活动现金流出小计		278,196,068.84	318,908,555.08
经营活动产生的现金流量净额		26,379,510.28	36,651,005.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,033,000,000.00	1,116,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,945,148.69	6,845,570.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	11,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,037,946,148.69	1,133,845,570.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,020,316.31	92,726,249.99
投资支付的现金		878,255,636.84	1,049,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,167,000.00	7,168,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,002,442,953.15	1,148,894,249.99
投资活动产生的现金流量净额		35,503,195.54	-15,048,679.29
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		30,000,000.00	30,000,000.00
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		30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,445,087.20	49,748,175.55
支付其他与筹资活动有关的现金		856,579.96	1,587,921.96
筹资活动现金流出小计		52,301,667.16	71,336,097.51
筹资活动产生的现金流量净额		-22,301,667.16	-41,336,097.51
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		39,581,038.66	-19,733,770.96
加：期初现金及现金等价物余额		47,930,585.74	67,664,356.70
六、期末现金及现金等价物余额		87,511,624.40	47,930,585.74

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

2024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	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,109,800.00	-	-	-	334,326,417.53	12,908.36	-	-	22,041,905.70	-	89,314,147.16	-	513,779,362.03	1,980,764.69	515,760,126.72
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	68,109,800.00	-	-	-	334,326,417.53	12,908.36	-	-	22,041,905.70	-	89,314,147.16	-	513,779,362.03	1,980,764.69	515,760,126.72
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	973,500.00	-	-	-	3,043,463.42	-	4,304,887.05	-	8,321,850.47	-1,980,764.69	6,341,085.78
（一）综合收益总额											27,781,140.47		27,781,140.47	-325,116.30	27,456,024.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	973,500.00	-	-	-	-	-	-	-	973,500.00	-1,655,648.39	-682,148.39
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					973,500.00								973,500.00		973,500.00
4. 其他													-	-1,655,648.39	-1,655,648.39
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,043,463.42	-	-23,476,253.42	-	-20,432,790.00	-	-20,432,790.00
1. 提取盈余公积									3,043,463.42		-3,043,463.42		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-20,432,790.00		-20,432,790.00		-20,432,790.00
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	68,109,800.00	-	-	-	335,299,917.53	12,908.36	-	-	25,085,369.12	-	93,619,034.21	-	522,101,212.50	-	522,101,212.50

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）

2024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	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	48,650,000.00				333,264,417.53				18,070,179.02		117,971,168.29		517,956,064.84		517,956,064.84
加：会计政策变更											23,331.52		23,331.52		23,331.52
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	48,650,000.00	-	-	-	333,264,417.53	-	-	-	18,070,179.02	-	117,994,799.81	-	517,979,396.36	-	517,979,396.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,459,800.00	-	-	-	1,062,000.00	12,908.36	-	-	3,971,726.68	-	-28,680,652.65	-	-4,200,034.33	1,980,764.69	-2,219,269.64
（一）综合收益总额											43,886,869.03		43,886,869.03	30,864.69	43,917,733.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,062,000.00	12,908.36	-	-	-	-	-	-	1,049,091.64	1,949,900.00	2,998,991.64
1.股东投入的普通股													-	1,949,900.00	1,949,900.00
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					1,062,000.00								1,062,000.00		1,062,000.00
4.其他						12,908.36							-12,908.36		-12,908.36
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,971,726.68	-	-53,107,721.68	-	-49,135,995.00	-	-49,135,995.00
1.提取盈余公积									3,971,726.68		-3,971,726.68		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-49,135,995.00		-49,135,995.00		-49,135,995.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	19,459,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,459,800.00	-	-	-	-
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	19,459,800.00										-19,459,800.00		-		-
（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	68,109,800.00	-	-	-	334,326,417.53	12,908.36	-	-	22,041,905.70	-	89,314,147.16	-	513,779,362.03	1,980,764.69	515,760,126.72

法定代表人：　　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

2024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	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,109,800.00	-	-	-	334,144,554.69	12,908.36	-	-	21,981,639.63	83,458,876.53	-	507,681,962.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	68,109,800.00	-	-	-	334,144,554.69	12,908.36	-	-	21,981,639.63	83,458,876.53	-	507,681,962.49
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	973,500.00	-	-	-	3,043,463.42	6,958,380.79	-	10,975,344.21
（一）综合收益总额										30,434,634.21		30,434,634.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	973,500.00	-	-	-	-	-	-	973,500.00
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					973,500.00							973,500.00
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,043,463.42	-23,476,253.42	-	-20,432,790.00
1.提取盈余公积									3,043,463.42	-3,043,463.42		-
2.对股东的分配										-20,432,790.00		-20,432,790.00
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	68,109,800.00	-	-	-	335,118,054.69	12,908.36	-	-	25,025,103.05	90,417,257.32	-	518,657,306.70

法定代表人：　　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（续）

2024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	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	48,650,000.00				333,082,554.69				18,009,912.95	116,309,816.53		516,052,284.17
加：会计政策变更										-685.14		-685.14
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	48,650,000.00	-	-	-	333,082,554.69	-	-	-	18,009,912.95	116,309,131.39	-	516,051,599.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,459,800.00	-	-	-	1,062,000.00	12,908.36	-	-	3,971,726.68	-32,850,254.86	-	-8,369,636.54
（一）综合收益总额										39,717,266.82		39,717,266.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,062,000.00	12,908.36	-	-	-	-	-	1,049,091.64
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					1,062,000.00							1,062,000.00
4.其他						12,908.36						-12,908.36
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,971,726.68	-53,107,721.68	-	-49,135,995.00
1.提取盈余公积									3,971,726.68	-3,971,726.68		-
2.对股东的分配										-49,135,995.00		-49,135,995.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	19,459,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,459,800.00	-	-
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	19,459,800.00									-19,459,800.00		-
（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	68,109,800.00	-	-	-	334,144,554.69	12,908.36	-	-	21,981,639.63	83,458,876.53	-	507,681,962.49

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，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。经过历次的增资、股权变更、股份制改制折股、发行新股及分红等事宜，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为 6,810.98 万元。

本公司注册地为成都市成华区东三环路二段龙潭工业园，总部办公地址为成都市成华区东三环路二段龙潭工业园。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在北京证券交易所上市。本公司属制造业，主要从事基于物理因子衍生的各系列智能康复设备的研发、生产和销售。

本财务报表于 2025 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	面临收款特殊风险且单项金额占应收账款账面余额 10%以上的应收账款，单项金额占其他应收款账面余额 10%以上的其他应收款
账龄超过 1 年的应付账款及预付款项/账龄超过 3 年的应收款项及合同负债	单项金额 100 万元以上的款项
重要的投资活动	公司十二个月内对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计合并净资产的 10%
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体计算的归属于母公司股东的净利润/投资收益占本集团经审计的合并财务报表净利润 10%以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团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、负债并入本集团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。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生当月第一个工作日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

② 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为账龄组合。

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

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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

4）减值准备的核销

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

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价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。

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

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（7） 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

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

12. 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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20％以上但低于 50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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，确认金融资产，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。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

15. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到可正常使用或竣工验收的条件
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得权利证书
电子设备及其他	实际开始使用

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标、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。

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、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。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

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、在建工程、使用权资产、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。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预

计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、各类服务费、工装夹具等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费、各类服务费、工装夹具的摊销年限为 2-10 年。

20. 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、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才

可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

（1） 一般原则

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。

（2） 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

①销售商品收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

本集团主要从事基于物理因子衍生的各系列智能康复设备的研发、生产和销售，并通过线下渠道或线上平台向客户销售该类产品，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：

销售渠道	销售模式	收入确认具体方法
线上	电商平台销售	产品已发出、客户于平台系统内签收或物流信息显示已签收，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
线下	门店销售	产品交付客户，收取款项后确认收入
	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

销售渠道	销售模式	收入确认具体方法
	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

23. 政府补助

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

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

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年限平均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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子

公司投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25. 租赁

（1） 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1） 租赁确认

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

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

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

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决

于指数或比率的可变租赁付款额；③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；④根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

2） 租赁变更

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

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

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

3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

26. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释 17 号”），解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。	相关会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释 18 号”），解释 18 号“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团自解释 18 号印发之日起执行该规定。	

（2） 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%

税种	计税依据	税率
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%、8.25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川千里倍益康医疗科技股份有限公司	15%
成都文菊星投资咨询有限公司	20%
深圳市倍益康科技有限公司	20%
佛山市倍益康电子商务有限公司	20%
倍益康有限公司	8.25%
东莞市倍益康科技有限公司	20%
成都倍益康科技有限公司	20%
成都千里倍益康商贸有限公司	20%
深圳市粒子重塑科技有限公司	20%
成都粒子重塑科技有限公司	20%
深圳市安适创意科技有限公司	20%
成都倍康远泰商贸有限公司	20%
四川上展科技有限公司	20%
西藏雁落科技有限公司	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。四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2021 年 12 月 15 日向本公司颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202151002299，有效期：三年；于 2024 年 11 月 5 日向本公司颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202451001206，有效期：三年。本公司 2024 年度适用 15%的企业所得税率。

（2）根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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、深圳市倍益康科技有限公司、佛山市倍益康电子商务有限公司、东莞市倍益康科技有限公司、成都倍益康科技有限公司、深圳市粒子重塑科技有限公司、深圳市安适创意科技有限公司、成都粒子重塑科技有限公司、成都倍康远泰商贸有限公司、四川上展科技有限公司、西藏雁落科技有限公司 2024 年适用上述小型微利企业所得税优惠政策。

（3）根据财政部 税务总局公告 2023 年第 7 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》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2024 年度享受研发费用按实际发生额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

（4）财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；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的分公司 2024 年度适用免征增值税政策。至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，本公司子公司成都千里倍益康商贸有限公司 2024 年度享受该优惠政策。

（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。本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，本公司子公司深圳市倍益康科技有限公司、深圳市安适创意科技有限公司出口产品销售收入适用增值税“免、退”政策。

（7）根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司 2024 年度享受上述税收优惠政策。

（8）根据财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司 2024 年度享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		562.33
银行存款	88,389,718.98	54,521,565.23
其他货币资金	9,548,590.00	7,873,429.61
合计	**97,938,308.98**	**62,395,557.17**
其中：存放在境外的款项总额	1,423,399.44	304,924.94

注：（1）年末受限的货币资金详见五、16 所有权或使用权受到限制的资产。

（2）其他货币资金年末余额中，含美元 399,580.38 元，折合人民币 2,872,143.79 元；含加拿大元 976.54 元，折合人民币 4,925.91 元；含港币 4,623.16 元，折合人民币 4,275.91 元；含墨西哥比索 5,784.39 元，折合人民币 2,004.64 元。主要系存放于各大电商平台的资金和未能在年末结汇的国际客户汇入的资金。

（3）存放在境外的款项总额中，含美元 195,948.35 元，折合人民币 1,408,457.14 元；含加拿大元 976.54 元，折合人民币 4,925.91 元；含墨西哥比索 5,784.39 元，折合人民币 2,004.64 元；含港币 8,662.39 元，折合人民币 8,011.75 元。主要系根据与境外亚马逊平台的协议约定，通过该平台销售收到的款项应存放在公司在该平台开立的账户中，在平台结算扣除相关平台费用后，提现转入公司境内银行存款账户。

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	104,603,848.35	259,859,361.08
其中：银行理财和结构性存款等	104,603,848.35	259,859,361.08
合计	**104,603,848.35**	**259,859,361.08**

注：年末交易性金融资产系购买的银行结构性存款60,000,000.00元、可转让大额存单13,000,000.00元、其他非保本浮动收益等理财产品30,400,000.00元，及公允价值变动1,203,848.35元。

3. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,273,091.45	39,694,641.71
1-2 年	6,732,386.87	1,854,587.03
2-3 年	725,361.26	600,689.50
3-4 年	242,340.00	272,470.04
4-5 年		612.00
5 年以上		4,330.95
合计	**41,973,179.58**	**42,427,331.23**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	41,973,179.58	100.00	2,725,671.69	6.49	39,247,507.89
其中：账龄组合	41,973,179.58	100.00	2,725,671.69	6.49	39,247,507.89
合计	**41,973,179.58**	**100.00**	**2,725,671.69**	**6.49**	**39,247,507.89**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	107,965.04	0.25	97,965.04	90.74	10,000.00
按组合计提坏账准备	42,319,366.19	99.75	2,480,656.71	5.86	39,838,709.48
其中：账龄组合	42,319,366.19	99.75	2,480,656.71	5.86	39,838,709.48
合计	**42,427,331.23**	**100.00**	**2,578,621.75**	**6.08**	**39,848,709.48**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

年末无按单项计提坏账准备的应收账款。

2） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	34,273,091.45	1,713,654.62	5.00
1-2 年	6,732,386.87	673,238.69	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	725,361.26	217,608.38	30.00
3-4 年	242,340.00	121,170.00	50.00
合计	**41,973,179.58**	**2,725,671.69**	**—**

注：本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	2,578,621.75	370,710.39	97,965.04		125,695.41	2,725,671.69
合计	**2,578,621.75**	**370,710.39**	**97,965.04**		**125,695.41**	**2,725,671.69**

注：本年其他减少系本年处置东莞市倍露康电子科技有限公司 21%股权，丧失控制权后不再纳入合并范围的影响。

（4） 本年无实际核销的应收账款。

（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	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
客户 1	4,783,072.36	11.40	239,153.62
客户 2	3,413,203.41	8.13	170,660.17
客户 3	3,200,984.00	7.63	168,864.75
客户 4	2,278,106.28	5.43	113,905.31
客户 5	2,026,175.00	4.83	137,287.25
合计	**15,701,541.05**	**37.42**	**829,871.10**

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	12,549,731.20	70.23	19,810,597.30	91.07
1－2 年	4,848,389.29	27.13	1,923,228.53	8.84

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2—3 年	470,857.34	2.64	19,307.23	0.09
合计	**17,868,977.83**	**100.00**	**21,753,133.06**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	4,816,148.87	26.95
供应商 2	3,386,499.76	18.95
四川省药品检验研究院（四川省医疗器械检测中心、四川养麝研究所）	1,007,272.34	5.64
供应商 3	897,840.00	5.02
国网四川省电力公司	703,000.00	3.93
合计	**10,810,760.97**	**60.49**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,107,383.49	4,947,804.00
合计	**3,107,383.49**	**4,947,804.00**

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
押金及保证金	3,204,411.50	4,242,076.11
代扣职工社保及公积金	385,862.03	267,402.47
备用金	61,733.99	87,424.69
往来款	50,000.00	1,050,000.00
代收代付款	40,195.12	
其他	66,327.40	
合计	**3,808,530.04**	**5,646,903.27**

注：年初往来款 105 万元、年末往来款 5 万元系因合同终止，供应商应退回的款项。

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,421,771.30	2,984,053.76
1-2 年	1,269,950.90	1,579,391.31
2-3 年	568,805.31	956,618.20
3-4 年	421,162.53	25,000.00
4-5 年	25,000.00	46,840.00
5 年以上	101,840.00	55,000.00
合计	**3,808,530.04**	**5,646,903.27**

（3） 其他应收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（%）	
按组合计提坏账准备	3,808,530.04	100.00	701,146.55	18.41	3,107,383.49
其中：账龄组合	3,808,530.04	100.00	701,146.55	18.41	3,107,383.49
合计	**3,808,530.04**	**100.00**	**701,146.55**	**18.41**	**3,107,383.49**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,646,903.27	100.00	699,099.27	12.38	4,947,804.00
其中：账龄组合	5,646,903.27	100.00	699,099.27	12.38	4,947,804.00
合计	**5,646,903.27**	**100.00**	**699,099.27**	**12.38**	**4,947,804.00**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,421,771.30	71,088.60	5.00
1-2 年	1,269,950.90	126,995.09	10.00
2-3 年	568,805.31	170,641.59	30.00
3-4 年	421,162.53	210,581.27	50.00
4-5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
5 年以上	101,840.00	101,840.00	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	3,808,530.04	701,146.55	—

2） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	699,099.27			699,099.27
年初余额在本年	—	—	—	—
--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	12,464.01			12,464.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	10,416.73			10,416.73
年末余额	701,146.55			701,146.55

注：本年其他变动系本年处置东莞市倍露康电子科技有限公司 21%股权，丧失控制权后不再纳入合并范围的影响。

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	699,099.27	12,464.01			10,416.73	701,146.55
合计	699,099.27	12,464.01			10,416.73	701,146.55

注：本年其他减少系本年处置东莞市倍露康电子科技有限公司 21%股权，丧失控制权后不再纳入合并范围的影响。

（5） 本年度无实际核销的其他应收款。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
东莞市优琥电子科技有限公司	押金及保证金	743,962.50	1-2 年	19.53	74,396.25
中华人民共和国大鹏海关	押金及保证金	348,629.38	1 年以内	9.15	17,431.47
华润置地前海有限公司	押金及保证金	113,600.00	1 年以内、3-4 年	2.98	53,830.00
华润置地（重庆）有限公司	押金及保证金	105,000.00	1-2 年、3-4 年	2.76	14,500.00
有品信息科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	2.63	10,000.00
合计	—	**1,411,191.88**	—	**37.05**	**170,157.72**

6. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,731,123.45	359,400.20	43,371,723.25
库存商品	28,407,105.75	37,060.59	28,370,045.16
发出商品	2,986,854.79		2,986,854.79
委托加工物资	921,853.76		921,853.76
在产品	5,274,116.31		5,274,116.31
合计	**81,321,054.06**	**396,460.79**	**80,924,593.27**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,028,167.54		39,028,167.54
库存商品	13,884,442.88		13,884,442.88
发出商品	5,363,810.16		5,363,810.16
委托加工物资	1,072,473.34		1,072,473.34
在产品	4,820,050.50		4,820,050.50
合计	**64,168,944.42**		**64,168,944.42**

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		359,400.20				359,400.20
库存商品		37,060.59				37,060.59
合计		**396,460.79**				**396,460.79**

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	24,961,497.50	11,469,082.73
待摊费用	572,656.69	395,073.56
待申报出口退税	6,333,991.78	3,884,103.24
预缴企业所得税	63,287.11	5,478.98
合计	**31,931,433.08**	**15,753,738.51**

8. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
东莞市倍露康电子科技有限公司	1,000,000.00				-364,512.54						635,487.46	
小计	**1,000,000.00**				**-364,512.54**						**635,487.46**	
合计	**1,000,000.00**				**-364,512.54**						**635,487.46**	

注：对联营企业东莞市倍露康电子科技有限公司的长期股权投资年初余额（账面价值）100 万元系本年处置其部分股权之前对其具备控制并纳入合并报表采用成本法核算的长期股权投资年初余额。

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	36,212,942.94	31,257,959.00
合计	**36,212,942.94**	**31,257,959.00**

9.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	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	7,405,056.88	3,382,227.62	13,106,096.83	24,589,203.44	48,482,584.77
2.本年增加金额	6,075,410.47		1,227,196.46	6,259,011.13	13,561,618.06
（1）购置	123,850.84		1,227,196.46	6,259,011.13	7,610,058.43
（2）在建工程转入	5,951,559.63				5,951,559.63
3.本年减少金额		9,750.00	1,527,155.66	73,679.12	1,610,584.78
（1）处置或报废				17,125.49	17,125.49
（2）企业合并减少		9,750.00	1,527,155.66	56,553.63	1,593,459.29
4.年末余额	13,480,467.35	3,372,477.62	12,806,137.63	30,774,535.45	60,433,618.05
二、累计折旧					
1.年初余额	3,170,568.71	1,821,175.82	2,194,156.02	10,038,725.22	17,224,625.77
2.本年增加金额	425,304.25	450,593.77	1,447,304.17	4,772,384.90	7,095,587.09
（1）计提	425,304.25	450,593.77	1,447,304.17	4,772,384.90	7,095,587.09
3.本年减少金额		2,342.36	65,734.26	31,461.13	99,537.75
（1）处置或报废				11,950.17	11,950.17
（2）企业合并减少		2,342.36	65,734.26	19,510.96	87,587.58
4.年末余额	3,595,872.96	2,269,427.23	3,575,725.93	14,779,648.99	24,220,675.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	9,884,594.39	1,103,050.39	9,230,411.70	15,994,886.46	36,212,942.94
2.年初账面价值	4,234,488.17	1,561,051.80	10,911,940.81	14,550,478.22	31,257,959.00

（2） 年末无暂时闲置的固定资产。

（3） 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
危废间	52,328.31	无法办理不动产权证
广汉联东U谷工业厂房	5,810,210.07	暂未办妥产权证书
合计	**5,862,538.38**	**—**

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	249,046,815.43	124,899,368.12
合计	**249,046,815.43**	**124,899,368.12**

10.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
成都智能制造生产基地建设项目	194,080,593.01		194,080,593.01
欧菲光电影像产业科研中心1号厂房3层	50,580,116.72		50,580,116.72
重庆英利国际47楼2-4号	2,247,485.51		2,247,485.51
济南保利中科创新广场13号楼3610	2,138,620.19		2,138,620.19
合计	**249,046,815.43**		**249,046,815.43**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
成都智能制造生产基地建设项目	118,947,808.49		118,947,808.49
广汉联东U谷工业厂房	5,951,559.63		5,951,559.63
合计	**124,899,368.12**		**124,899,368.12**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
成都智能制造生产基地建设项目	118,947,808.49	75,132,784.52			194,080,593.01
广汉联东 U 谷工业厂房	5,951,559.63		5,951,559.63		

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
欧菲光电影像产业科研中心 1 号厂房 3 层		50,580,116.72			50,580,116.72
重庆英利国际 47 楼 2-4 号		2,247,485.51			2,247,485.51
济南保利中科创新广场 13 号楼 3610		2,138,620.19			2,138,620.19
合计	**124,899,368.12**	**130,099,006.94**	**5,951,559.63**		**249,046,815.43**

（续表）

工程名称	预算数（亿元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
成都智能制造生产基地建设项目	4.03	48.14	48.00				自筹、募集资金
欧菲光电影像产业科研中心 1 号厂房 3 层	0.53	95.06	95.00	704,843.73	704,843.73	1.66	自筹、金融机构贷款
合计	**4.56**	**—**	**—**	**704,843.73**	**704,843.73**	**1.66**	**—**

11. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.年初余额	21,361,756.53	21,361,756.53
2.本年增加金额	3,590,205.14	3,590,205.14
（1）租入	3,590,205.14	3,590,205.14
3.本年减少金额	7,782,750.73	7,782,750.73
（1）退租	4,660,103.10	4,660,103.10
（2）企业合并减少	3,122,647.63	3,122,647.63
4.年末余额	17,169,210.94	17,169,210.94
二、累计折旧		
1.年初余额	5,112,034.99	5,112,034.99
2.本年增加金额	5,648,763.86	5,648,763.86
（1）计提	5,648,763.86	5,648,763.86
3.本年减少金额	4,113,533.21	4,113,533.21
（1）退租	3,319,639.76	3,319,639.76

项目	房屋	合计
（2）企业合并减少	793,893.45	793,893.45
4.年末余额	6,647,265.64	6,647,265.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	10,521,945.30	10,521,945.30
2.年初账面价值	16,249,721.54	16,249,721.54

12. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	12,229,609.72	112,183.97	2,077,866.61	14,419,660.30
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额	12,229,609.72	112,183.97	2,077,866.61	14,419,660.30
二、累计摊销				
1.年初余额	1,172,004.32	13,917.04	1,052,416.16	2,238,337.52
2.本年增加金额	611,480.53	11,218.45	474,926.01	1,097,624.99
（1）计提	611,480.53	11,218.45	474,926.01	1,097,624.99
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,783,484.85	25,135.49	1,527,342.17	3,335,962.51
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	10,446,124.87	87,048.48	550,524.44	11,083,697.79
2.年初账面价值	11,057,605.40	98,266.93	1,025,450.45	12,181,322.78

（2） 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,168,924.05	1,720,441.10	1,084,802.19	455,390.24	2,349,172.72
医疗器械注册费	562,681.15	371,300.12	142,169.76		791,811.51
展柜制作费	521,384.24	519,380.56	409,077.51		631,687.29
工装夹具	481,778.38	321,120.99	252,034.49		550,864.88

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
软件服务及产品设计服务费	159,703.43	64,150.95	144,163.86	23,805.55	55,884.97
域名使用费	65,844.86		39,506.92		26,337.94
其他费用	507,165.26	594,528.77	517,946.49		583,747.54
合计	**4,467,481.37**	**3,590,922.49**	**2,589,701.22**	**479,195.79**	**4,989,506.85**

注：本年其他减少系本年处置东莞市倍露康电子科技有限公司 21%股权，失去控制权，不再将其纳入合并报表范围。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁	11,181,369.49	587,957.53	16,731,044.04	867,886.53
资产减值准备	3,486,665.23	429,594.50	3,065,191.87	392,225.94
内部交易未实现利润	1,849,354.72	277,403.21	324,521.06	48,678.15
合计	**16,517,389.44**	**1,294,955.24**	**20,120,756.97**	**1,308,790.62**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	10,521,945.30	554,618.69	16,249,721.54	843,135.38
交易性金融资产公允价值变动	1,195,831.64	179,374.75	1,858,987.10	278,848.07
合计	**11,717,776.94**	**733,993.44**	**18,108,708.64**	**1,121,983.45**

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	414,000.00		414,000.00	340,059.74		340,059.74
购买房产预付款	650,000.00		650,000.00			
合计	**1,064,000.00**		**1,064,000.00**	**340,059.74**		**340,059.74**

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,550,717.58	3,550,717.58	冻结	注1
货币资金	1,474,989.75	1,474,989.75	暂未结汇	注2
在建工程	50,580,116.72	50,580,116.72	抵押	注3
合计	**55,605,824.05**	**55,605,824.05**	—	—

（续表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,509,103.20	3,509,103.20	冻结	
货币资金	30,431.10	30,431.10	暂未结汇	
合计	**3,539,534.30**	**3,539,534.30**	—	—

注 1：年末受限的货币资金 3,550,717.58 元系本公司在中国银行取得的借款，暂未使用的部分由银行圈存冻结。

注 2：年末受限的货币资金 1,474,989.75 元，主要系国际客户汇入的货款未能在年末结汇，存在使用受限的情况。其中，含美元 202,500.00 元，折合人民币 1,455,549.75 元；含人民币 19,440.00 元。

注 3：2024 年 6 月 27 日，本公司子公司东莞市倍益康科技有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订《法人按揭抵押贷款合同》，用于向东莞欧菲影像产业投资发展有限公司购买欧菲光电影像产业科研中心 1 号厂房 3 楼房产，所购房产为该抵押贷款合同项下贷款的抵押财产，且由本公司提供全程连带责任保证、由东莞欧菲影像产业投资发展有限公司提供阶段性连带责任保证。截至 2024 年末，该房产仍处于装修阶段，未达到预定可使用状态。

17. 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	10,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	14,819.44	
合计	**20,014,819.44**	**20,000,000.00**

注：本公司于 2024 年 3 月 13 日向中国工商银行股份有限公司成都沙河支行借款 1,000.00 万元，借款期限一年，借款性质为信用借款，借款利率区间为 2%-3%。

本公司于 2024 年 11 月 26 日向中国银行股份有限公司成都成华支行借款 1,000.00 万元，借款期限一年，本公司提供一项专利质押，借款性质为质押借款，借款利率区间为 2%-3%。

（2） 年末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	45,072,142.23	45,318,403.67
工程款	23,935,049.91	35,449,247.02
其他	1,592,731.53	2,068,722.82
合计	**70,599,923.67**	**82,836,373.51**

（2） 年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

19. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	7,229,230.54	4,499,962.94
合计	**7,229,230.54**	**4,499,962.94**

（2） 年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

20. 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	4,391,828.58	57,958,185.79	57,751,115.88	4,598,898.49
离职后福利-设定提存计划	2,087.58	4,681,027.12	4,677,755.30	5,359.40
合计	**4,393,916.16**	**62,639,212.91**	**62,428,871.18**	**4,604,257.89**

（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	4,265,332.08	52,282,973.21	51,950,437.15	4,597,868.14
职工福利费		1,457,203.66	1,457,203.66	
社会保险费	1,311.28	1,955,127.38	1,955,408.31	1,030.35
其中：医疗保险费	1,260.67	1,810,358.20	1,810,953.22	665.65

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	50.61	127,485.12	127,392.93	142.80
生育保险费		17,284.06	17,062.16	221.90
住房公积金	125,185.22	1,789,421.78	1,914,607.00	
工会经费和职工教育经费		473,459.76	473,459.76	
合计	**4,391,828.58**	**57,958,185.79**	**57,751,115.88**	**4,598,898.49**

（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	2,024.32	4,497,372.27	4,494,227.59	5,169.00
失业保险费	63.26	183,654.85	183,527.71	190.40
合计	**2,087.58**	**4,681,027.12**	**4,677,755.30**	**5,359.40**

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,691,812.04	1,434,149.49
个人所得税	94,360.85	51,392.83
城市维护建设税	49,064.01	46,148.18
教育费附加	21,637.22	21,772.00
增值税	21,630.87	355,612.04
地方教育费附加	14,350.25	14,398.30
印花税	2,816.91	1,886.95
合计	**1,895,672.15**	**1,925,359.79**

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,083,845.87	1,899,265.04
合计	**1,083,845.87**	**1,899,265.04**

22.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	670,455.56	603,249.15
押金保证金	328,702.87	1,278,591.29

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款项	76,750.67	
其他	7,936.77	17,424.60
合计	**1,083,845.87**	**1,899,265.04**

（2） 年末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,518,264.50	
一年内到期的租赁负债	4,402,912.15	5,193,730.97
合计	**19,921,176.65**	**5,193,730.97**

24. 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	183,795.76	263,919.24
合计	**183,795.76**	**263,919.24**

25. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	40,444,007.71	
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	66,218.60	
减：一年内到期的长期借款	15,518,264.50	
合计	**34,991,961.81**	**10,000,000.00**

注：本公司于 2023 年 12 月 8 日向成都银行股份有限公司成华支行借款 1,000.00 万元，借款期限两年，借款年利率 2.60%，借款性质为信用借款。

本公司子公司东莞市倍益康科技有限公司于 2024 年 6 月 27 日向东莞银行股份有限公司东莞分行借款 4,255.00 万元用于购买房产，借款期限 120 个月，分期还本付息。本公司提供全程连带责任保证，所购房产作为抵押物抵押给东莞银行股份有限公司东莞分行，借款性质为保证及抵押借款。借款利率区间为 2.95%至 3.95%。

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	12,104,039.20	18,571,333.85
减：未确认融资费用	922,669.71	1,840,289.81
减：一年内到期的租赁负债	4,402,912.15	5,193,730.97
合计	**6,778,457.34**	**11,537,313.07**

27. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		336,600.00	3,543.16	333,056.84	取得与资产相关的政府补助
合计		**336,600.00**	**3,543.16**	**333,056.84**	—

（2） 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
成都市经济和信息化局 2022 固定资产补贴款		336,600.00		3,543.16			333,056.84	与资产相关
合计		**336,600.00**		**3,543.16**			**333,056.84**	—

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,109,800.00						68,109,800.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	332,113,917.53			332,113,917.53
其他资本公积	2,212,500.00	973,500.00		3,186,000.00
合计	**334,326,417.53**	**973,500.00**		**335,299,917.53**

注：其他资本公积本年增加系根据公司 2021 年 11 月 25 日股东大会决议及修改后的章程规定，公司员工持股新增注册资本 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。

30. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	12,908.36			12,908.36
合计	**12,908.36**			**12,908.36**

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,041,905.70	3,043,463.42		25,085,369.12
合计	**22,041,905.70**	**3,043,463.42**		**25,085,369.12**

32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	89,314,147.16	117,971,468.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		23,331.52
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		23,331.52
调整后年初未分配利润	89,314,147.16	117,994,799.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,781,140.47	43,886,869.03
减：提取法定盈余公积	3,043,463.42	3,971,726.68
应付普通股股利	20,432,790.00	49,135,995.00
转作股本的普通股股利		19,459,800.00
本年年末余额	**93,619,034.21**	**89,314,147.16**

33. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,278,639.23	177,511,918.60	328,068,320.72	206,683,592.37
其他业务	2,950,069.64	3,088,286.46	5,824,641.82	4,560,658.44
合计	**291,228,708.87**	**180,600,205.06**	**333,892,962.54**	**211,244,250.81**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：康复医疗产品	34,005,619.11	17,729,488.77
康复科技产品	255,796,571.95	160,864,016.75

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
塑胶制品及模具	1,426,517.81	2,006,699.54
按区域分类		
其中：境内	142,996,587.00	83,495,529.27
境外	148,232,121.87	97,104,675.79
合计	**291,228,708.87**	**180,600,205.06**

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	557,257.92	796,555.65
教育费附加	251,142.29	357,811.25
印花税	176,604.36	321,007.14
地方教育费附加	167,392.47	238,240.88
房产税	87,178.69	45,096.68
城镇土地使用税	85,863.24	18,916.19
车船税	1,629.46	1,044.58
合计	**1,327,068.43**	**1,778,672.37**

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
电商服务费	17,142,721.93	21,504,958.15
宣传和推广费	16,547,324.20	13,130,241.22
职工薪酬	15,993,224.33	15,631,585.95
折旧与摊销	3,187,109.13	3,210,265.08
装修费	1,089,854.94	1,940,748.29
售后维修费	1,071,656.12	1,001,330.57
差旅费	902,308.53	562,780.66
办公费	642,629.59	243,346.22
物业水电费	589,864.13	691,402.84
业务招待费	234,943.48	117,103.85
租赁费	132,202.25	197,453.30
其他	410,462.54	579,380.22
合计	**57,944,301.17**	**58,810,596.35**

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,773,999.85	5,885,978.65
咨询中介机构费用	2,676,220.18	1,734,207.93
折旧与摊销	1,260,152.05	999,184.84
存货报废盘亏损失	1,588,539.54	845,411.94
股份支付	973,500.00	1,062,000.00
办公费	410,456.41	325,249.72
差旅费	169,140.59	79,545.74
业务招待费	128,609.20	86,861.89
物业水电费	85,498.56	266,340.18
车辆使用费	62,701.49	78,791.42
租赁费	61,059.82	13,681.16
专利维护费		12,499.93
其他费用	1,277,977.83	803,133.25
合计	**14,467,855.52**	**12,192,886.65**

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,523,549.93	14,472,523.36
折旧与摊销	1,072,970.59	1,209,074.92
检验检测费	783,006.69	1,011,891.36
材料费用	665,118.98	1,044,243.15
设计费	348,000.00	733,563.55
知识产权申请服务费	329,145.18	1,123,804.23
样品、模具费用	153,733.82	406,085.83
其他费用	227,940.40	398,819.58
合计	**17,103,465.59**	**20,400,005.98**

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,606,874.75	1,364,388.82
减：利息收入	297,936.21	847,740.32
加：汇兑损失	-823,499.33	-408,157.12

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	206,763.32	166,200.33
合计	**692,202.53**	**274,691.71**

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件退税（注）	3,881,390.15	5,799,810.58
先进制造业企业增值税进项税加计抵减（注）	1,249,280.67	1,451,784.01
成都市龙潭工业机器人产业功能区管理委员会企业上榜奖励及都市工业奖励	894,000.00	
成都市财政局 2022 年度支持创新债券融资方式奖补奖金	500,000.00	
成都市成华区市场监督管理局知识产权科知识产权及发明专利补贴	270,000.00	
成都市成华区新经济和科技局 2022 年省级工业发展资金	120,000.00	
成都市经济和信息化局 2022 年成都市中小企业成长工程补助项目	81,800.00	
支持企业招用重点群体创业就业补贴及抵减增值税	53,300.00	96,200.00
稳岗补助	41,261.59	165,385.03
其他	144,209.27	197,524.19
递延收益转入	3,543.16	
成都市成华区支持企业研发创新补贴		1,998,200.00
成都市成华区支持企业技术改造补贴		785,000.00
支持创新平台建设补贴		300,000.00
成都生产力促进中心科技金融资助款		100,000.00
总部企业及楼宇扶持奖励		100,000.00
成都市龙潭工业机器人产业功能区管理委员会 2021 年高新技术奖补		50,000.00
2023 年第一批高新技术企业认定奖补		50,000.00
合计	**7,238,784.84**	**11,093,903.81**

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。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司符合上述加计抵减政策。

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-364,512.54	
处置长期股权投资产生的投资收益	41,885.82	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,633,116.39	4,085,122.03
合计	**1,310,489.67**	**4,085,122.03**

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,670,514.13	4,312,604.27
其中：银行理财和结构性存款等	2,670,514.13	4,312,604.27
合计	**2,670,514.13**	**4,312,604.27**

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-272,745.35	-612,903.18
其他应收款坏账损失	-12,464.01	-353,551.89
合计	**-285,209.36**	**-966,455.07**

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-396,460.79	
合计	**-396,460.79**	

44. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额
非流动资产处置收益	-3,068.64	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-3,068.64	
其中：固定资产处置收益	-3,068.64	
合计	**-3,068.64**	

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废品收入	547,678.16		547,678.16

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	11,665.20	34,796.77	11,665.20
其他	21,839.03	221,105.27	21,839.03
合计	**581,182.39**	**255,902.04**	**581,182.39**

46. 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
非流动资产毁损报废损失	1,106.68		1,106.68
公益性捐赠支出		20,000.00	
非常损失	51,466.90		51,466.90
滞纳金	1,950.43	230.34	1,950.43
其他	1,152.56	1,098.80	1,152.56
合计	**55,676.57**	**21,329.14**	**55,676.57**

47. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,082,897.96	3,920,655.34
递延所得税费用	-384,755.89	113,217.55
合计	**2,698,142.07**	**4,033,872.89**

注：递延所得税费用与递延所得税资产、递延所得税负债变动额差异-10,601.26 元，系本年处置东莞市倍露康电子科技有限公司 21%股权，丧失控制权后不再纳入本集团合并范围的影响。

（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	30,154,166.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,523,124.94
子公司适用不同税率的影响	227,101.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,810.18
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	280,889.53
研发费用、安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-2,587,783.59
所得税费用	2,698,142.07

48. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,323,514.02	3,842,309.22
利息收入	297,936.21	847,740.32
往来款及其他	10,092,185.26	2,106,157.04
营业外收入	581,182.39	255,902.04
合计	**13,294,817.88**	**7,052,108.62**

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	44,261,290.87	45,756,989.48
银行手续费	206,763.32	166,200.33
营业外支出	55,676.57	21,329.14
往来款及其他	6,089,433.75	13,742,166.68
合计	**50,613,164.51**	**59,686,685.63**

（2） 与投资活动有关的现金

1） 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回交易性金融资产本金	1,034,300,000.00	1,127,000,000.00
交易性金融资产收益	4,959,143.25	6,951,257.01
合计	**1,039,259,143.25**	**1,133,951,257.01**

2） 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买交易性金融资产	879,700,000.00	1,050,000,000.00
购建长期资产	164,003,523.22	104,695,250.81
向联营企业投资	255,636.84	
合计	**1,043,959,160.06**	**1,154,695,250.81**

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 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
租赁负债	9,139,879.69	9,616,420.52
合计	**9,139,879.69**	**9,616,420.52**

2） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款及长期借款	30,000,000.00	72,550,000.00	1,658,866.77	33,683,821.02		70,525,045.75
应付股利			20,432,790.00	20,432,790.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	16,731,044.04		3,590,205.14	9,139,879.69		11,181,369.49
合计	**46,731,044.04**	**72,550,000.00**	**25,681,861.91**	**63,256,490.71**		**81,706,415.24**

49. 现金流量表补充资料

（1） 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	27,456,024.17	43,917,733.72
加：资产减值准备	396,460.79	
信用减值损失	285,209.36	966,455.07
固定资产折旧	7,095,587.09	5,864,732.71
使用权资产折旧	5,648,763.86	6,880,059.95
无形资产摊销	1,097,624.99	1,126,810.30
长期待摊费用摊销	2,589,701.22	2,588,597.43
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）	3,068.64	
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）	-2,670,514.13	-4,312,604.27
财务费用（收益以“-”填列）	783,375.42	956,231.70
投资损失（收益以“-”填列）	-1,310,489.67	-4,085,122.03
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	13,835.38	-587,644.34
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-387,990.01	700,861.89
存货的减少（增加以“-”填列）	-17,152,109.64	16,568,370.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,452,964.19	-9,220,672.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	8,616,173.77	-5,845,511.69

项目	本年金额	上年金额
其他	973,500.00	1,062,000.00
经营活动产生的现金流量净额	29,985,257.05	56,580,298.86
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	92,912,601.65	58,856,022.87
减：现金的年初余额	58,856,022.87	70,842,571.00
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	34,056,578.78	-11,986,548.13

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	92,912,601.65	58,856,022.87
其中：库存现金		562.33
可随时用于支付的银行存款	84,839,001.40	54,521,565.23
可随时用于支付的其他货币资金	8,073,600.25	4,333,895.31
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	92,912,601.65	58,856,022.87
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	1,423,399.44	

注：“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”系注册于中国香港的子公司倍益康有限公司持有的货币资金以及子公司深圳市安适创意科技有限公司在境外亚马逊等平台账户的余额。资金存放在境外，但在境外使用不受限，故属于现金和现金等价物。

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款	3,735.84		注册于中国香港的子公司倍益康有限公司持有的货币资金
其他货币资金	4,275.98		
其他货币资金	1,415,387.62		子公司深圳市安适创意科技有限公司在境外亚马逊等平台账户的余额
合计	**1,423,399.44**		—

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,474,989.75	30,431.10	暂未结汇
银行存款	3,550,717.58	3,509,103.20	冻结
合计	**5,025,707.33**	**3,539,534.30**	—

50. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	399,580.38	7.1879	2,872,143.79
港币	8,662.39	0.9249	8,011.75
加元	976.54	5.0442	4,925.91
墨西哥比索	5,784.39	0.3466	2,004.64
应收账款	—	—	
其中：美元	144,069.08	7.3744	1,062,420.01
合同负债/其他流动负债	—	—	
其中：美元	718,111.70	7.1613	5,142,598.36
其他应收款	—	—	
其中：美元	532.37	7.1879	3,826.62
港币	11,300.00	0.9311	10,521.66
应付账款	—	—	
其中：美元	328.87	7.2240	2,375.75

（2） 境外经营实体

子公司倍益康有限公司注册于中国香港，主要经营地为中国香港，记账本位币为人民币。对倍益康有限公司选择人民币为记账本位币主要基于母公司系中国大陆公司且遵循中国会计准则，选择人民币为记账本位币可减少汇率折算风险与合并复杂度。

51. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	787,213.67	752,208.27
与租赁相关的总现金流出	9,139,879.69	9,616,420.52

六、 研发支出

本集团研发支出全部费用化，详见本附注五、37。

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

（1） 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
东莞市倍露康电子科技有限公司	0.00	21%	协议转让	2024 年 5 月 21 日	股东会决议、完成股权交割手续	297,522.66	30%	1,000,000.00	744,363.16	-255,636.84	资产基础法评估确定	0.00

2. 其他原因的合并范围变动

本年末合并范围包括下属 13 家子公司。与上年度相比，本年因新设增加 1 家一级子公司西藏雁落科技有限公司、1 家二级子公司佛山市倍益康电子商务有限公司；本年因处置子公司部分股权失去控制权，减少 1 家一级子公司东莞市倍露康电子科技有限公司。

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	注册资本（万元）	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	535.00	成都	成都	房地产项目投资咨询、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	50.00	深圳	深圳	保健按摩器材的生产和销售	100.00		新设成立
东莞市倍益康科技有限公司	1,500.00	东莞	东莞	研发、生产、销售电子产品等	100.00		新设成立
成都倍益康科技有限公司	50.00	成都	成都	产品研发设计、软件开发	100.00		新设成立
成都千里倍益康商贸有限公司	50.00	成都	成都	电子产品、家用电器销售	100.00		新设成立
深圳市粒子重塑科技有限公司	200.00	深圳	深圳	电子产品、体育用品销售等	100.00		新设成立
成都粒子重塑科技有限公司	200.00	成都	成都	电子产品、体育用品销售等	100.00		新设成立
深圳市安适创意科技有限公司	200.00	深圳	深圳	电子产品、体育用品销售等	100.00		新设成立
成都倍康远泰商贸有限公司	100.00	成都	成都	电子产品、体育用品销售等	55.00		新设成立
四川上展科技有限公司	500.00	广汉	广汉	五金产品制造与销售、喷涂加工等	100.00		新设成立
倍益康有限公司	1 万元港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	新设成立
西藏雁落科技有限公司	500.00	拉萨	拉萨	医疗器械、电子产品销售等	100.00		新设成立
佛山市倍益康电子商务有限公司	50.00	佛山	佛山	互联网销售		100.00	新设成立

注：截至 2024 年 12 月 31 日，成都倍益康科技有限公司、深圳市粒子重塑科技有限公司、成都粒子重塑科技有限公司、深圳市安适创意科技有限公司、成都倍康远泰商贸有限公司、西藏雁落科技有限公司注册资本未完成实缴。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	635,487.46	1,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-534,532.14	-12,771.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	-534,532.14	-12,771.55

注：本年处置东莞市倍露康电子科技有限公司 21%股权，丧失控制权后不再纳入本集团合并范围。其中 2024 年 1-5 月属于本公司合并报表范围，2024 年 6-12 月按照权益法核算。2024 年 1-5 月属于本公司的综合收益总额为-170,019.60 元，2024 年 6-12 月属于本公司的综合收益总额为-364,512.54 元。

（2） 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

联营企业东莞市倍露康电子科技有限公司向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

（3） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在对联营企业东莞市倍露康电子科技有限公司投资相关的或有负债。

九、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,238,784.84	11,093,903.81
财务费用	215,400.00	

十、 与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1） 市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、加拿大元和欧元有关，除本集团的下属子公司深圳市倍益康科技有限公司、深圳市安适创意科技有限公司以美元、加拿大元和欧元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的加拿大元及欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
货币资金-美元	399,580.38	63,463.39
货币资金-加拿大元	976.54	384.41
货币资金-港币	8,662.39	
货币资金-墨西哥比索	5,784.39	
应收账款-美元	144,069.08	944,238.31
合同负债-美元	718,111.70	288,530.09
合同负债-欧元		6,988.13
其它应收款-美元	532.37	
其他应收款-港币	11,300.00	
应付账款-美元	328.87	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为70,444,007.71元

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2） 信用风险

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

为降低信用风险，本集团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，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：15,701,541.05元，占本集团应收账款总额的37.42%。

1） 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2） 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3） 信用风险敞口

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

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

（3） 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、 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		104,603,848.35		104,603,848.35
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		104,603,848.35		104,603,848.35
（1）银行理财和结构性存款等		104,603,848.35		104,603,848.35
持续以公允价值计量的资产总额		**104,603,848.35**		**104,603,848.35**

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的控股股东及最终控制方情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
张文	56.4020	70.8923
蔡秋菊	1.5386	1.5386

注：控股股东张文对本公司的表决权比例与持股比例不一致系张文担任本公司股东成都市千里致远企业管理中心（有限合伙）、成都市千里志达企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，成都市千里致远企业管理中心（有限合伙）持有本公司 12.3074%股份、成都市千里志达企业管理中心（有限合伙）持有本公司 2.1829%股份，张文对本公司的表决权比例合计为 70.8923%。

本公司最终控制方是张文先生及蔡秋菊女士夫妇。

（2） 本公司的子公司情况

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） 本企业合营企业及联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞市倍露康电子科技有限公司	本公司持有30%股权的参股公司

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张莉评	董事、副总经理
王雪梅	董事
王露	董事
易阳	独立董事
聂采现	独立董事
王伦刚	独立董事
王刚	监事
仇梓枫	监事
邓礼强	监事
邓小浪	副总经理
温莉	财务负责人
成都市千里致远企业管理中心（有限合伙）	持股5%以上股东

2. 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	本年发生额	上年发生额
东莞市倍露康电子科技有限公司	采购塑胶制品及模具	4,517,933.45	4,106,860.50
合计		4,517,933.45	4,106,860.50

（2） 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
东莞市倍露康电子科技有限公司	销售产品	216.81	
合计		216.81	

（3） 关联担保情况

1） 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市倍益康科技有限公司	42,550,000.00	2024-6-27	2037-6-26	否

2024 年 6 月 27 日，本公司子公司东莞市倍益康科技有限公司作为借款人与贷款人东莞银行股份有限公司东莞分行签订《法人按揭抵押贷款合同》，贷款总金额为 42,550,000.00 元，贷款期限 120 个月。贷款用于向东莞欧菲影像产业投资发展有限公司购买欧菲光电影像产业科研中心 1 号厂房 3 楼房产，所购房产为该抵押贷款合同项下贷款的抵押财产，且由本公司提供全程连带责任保证、由东莞欧菲影像产业投资发展有限公司提供阶段性连带责任保证。保证期间为自本合同生效之日起至借款人履行债务期限届满之日后 3 年；若债务为分期履行的，则保证期间为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后 3 年；若本合同项下贷款被宣布全部或部分提前到期的，则保证期间为自本合同生效之日起至贷款被宣布全部或部分提前到期之日后 3 年。

2） 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。上述两笔担保对应的银行借款已分别于 2022 年 9 月 29 日、2023 年 1 月 19 日到期偿还，借款合同均已全部履行完毕。

（4） 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	**272.36**	**296.78**

3. 关联方应收应付余额

（1） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	仇梓枫	11,506.78	
其他应付款	王雪梅	6,969.00	
其他应付款	王露	15,817.00	
应付账款	东莞市倍露康电子科技有限公司	1,621,625.72	574,796.76

十三、 股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	
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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,186,000.00

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
税收政策重要变动	2025 年 4 月，美国宣布对中国加征高额关税。	2024 年按报关出口国统计，直接出口美国的产品收入占总收入的比例未超过 20%。公司出口业务的贸易方式大多采用 FOB 贸易模式，海运费、关税由客户承担，关税上涨对公司目前的影响较小。	由于美国关税政策摇摆不定，暂无法估计影响数。

2. 利润分配情况

本集团无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

3. 销售退回

本集团在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团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） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,043,133.46	38,982,843.17
1-2 年	6,469,245.72	1,854,587.03
2-3 年	725,361.26	600,689.50
3-4 年	242,340.00	272,470.04
4-5 年		612.00
5 年以上		4,330.95
合计	**47,480,080.44**	**41,715,532.69**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	47,480,080.44	100.00	2,987,859.66	6.29	44,492,220.78
其中：账龄组合	47,480,080.44	100.00	2,987,859.66	6.29	44,492,220.78
合计	**47,480,080.44**	**100.00**	**2,987,859.66**	**6.29**	**44,492,220.78**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	107,965.04	0.26	97,965.04	90.74	10,000.00
按组合计提坏账准备	41,607,567.65	99.74	2,445,066.78	5.88	39,162,500.87
其中：账龄组合	41,607,567.65	99.74	2,445,066.78	5.88	39,162,500.87
合计	**41,715,532.69**	**100.00**	**2,543,031.82**	**6.10**	**39,172,500.87**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

年末无按单项计提坏账准备的应收账款。

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（含 1 年）	40,043,133.46	2,002,156.71	5.00
1-2 年	6,469,245.72	646,924.57	10.00
2-3 年	725,361.26	217,608.38	30.00
3-4 年	242,340.00	121,170.00	50.00
合计	**47,480,080.44**	**2,987,859.66**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	2,543,031.82	542,792.88	97,965.04			2,987,859.66
合计	**2,543,031.82**	**542,792.88**	**97,965.04**			**2,987,859.66**

（4） 本年无实际核销的应收账款。

（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	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
深圳市安适创意科技有限公司	6,332,230.00	13.34	316,611.50
深圳市倍益康科技有限公司	2,635,924.05	5.55	131,796.20
客户 1	2,298,749.60	4.84	114,937.48
客户 4	2,278,106.28	4.80	113,905.31
客户 3	2,123,121.00	4.47	106,156.05
合计	**15,668,130.93**	**33.00**	**783,406.54**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,113,614.08	9,081,517.60
合计	**8,113,614.08**	**9,081,517.60**

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	33,262.19	63,417.68

押金及保证金	670,041.76	1,459,699.40
代扣职工社保公积金	262,540.30	128,156.30
合并范围内往来款	7,778,087.43	7,104,274.45
往来款		1,000,000.00
其他	27,158.40	
合计	**8,771,090.08**	**9,755,547.83**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,198,453.87	8,445,688.82
1-2 年	176,487.20	1,040,659.61
2-3 年	132,949.61	142,359.40
3-4 年	136,359.40	25,000.00
4-5 年	25,000.00	46,840.00
5 年以上	101,840.00	55,000.00
合计	**8,771,090.08**	**9,755,547.83**

（3） 其他应收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（%）	
按组合计提坏账准备	8,771,090.08	100.00	657,476.00	7.50	8,113,614.08
其中：账龄组合	8,771,090.08	100.00	657,476.00	7.50	8,113,614.08
合计	**8,771,090.08**	**100.00**	**657,476.00**	**7.50**	**8,113,614.08**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	9,755,547.83	100.00	674,030.23	6.91	9,081,517.60
其中：账龄组合	9,755,547.83	100.00	674,030.23	6.91	9,081,517.60
合计	**9,755,547.83**	**100.00**	**674,030.23**	**6.91**	**9,081,517.60**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,198,453.87	409,922.70	5.00
1-2 年	176,487.20	17,648.72	10.00
2-3 年	132,949.61	39,884.88	30.00
3-4 年	136,359.40	68,179.70	50.00
4-5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
5 年以上	101,840.00	101,840.00	100.00
合计	**8,771,090.08**	**657,476.00**	**—**

2） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	674,030.23			674,030.23
年初余额在本年	—	—	—	—
--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	-16,554.23			-16,554.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末日余额	657,476.00			657,476.00

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	674,030.23	-16,554.23				657,476.00
合计	**674,030.23**	**-16,554.23**				**657,476.00**

（5） 本年度无实际核销的其他应收款。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川上展科技有限公司	合并范围内往来款	3,653,933.04	1 年以内	41.66	182,696.65
成都千里倍益康商贸有限公司	合并范围内往来款	2,877,879.09	1 年以内	32.81	143,893.95
成都粒子重塑科技有限公司	合并范围内往来款	866,518.30	1 年以内	9.88	43,325.92
深圳市倍益康科技有限公司	合并范围内往来款	278,257.00	1 年以内	3.17	13,912.85
有品信息科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	1.14	10,000.00
合计	—	**7,776,587.43**	—	**88.66**	**393,829.37**

3. 长期股权投资

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	31,423,758.00		31,423,758.00	14,256,758.00		14,256,758.00
对联营企业投资	635,487.46		635,487.46			
合计	**32,059,245.46**		**32,059,245.46**	**14,256,758.00**		**14,256,758.00**

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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		287,000.00				500,000.00	
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		13,500,000.00				15,000,000.00	
成都倍益康科技有限公司	350,000.00		50,000.00				400,000.00	
深圳市粒子重塑科技有限公司	150,000.00		30,000.00				180,000.00	
成都粒子重塑科技有限公司	450,000.00		600,000.00				1,050,000.00	
深圳市安适创意科技有限公司	718,000.00		1,000,000.00				1,718,000.00	
四川上展科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
西藏雁落科技有限公司			2,700,000.00				2,700,000.00	
东莞市倍露康电子科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00		
合计	**14,256,758.00**		**18,167,000.00**			**1,000,000.00**	**31,423,758.00**	

（2） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
东莞市倍露康电子科技有限公司	1,000,000.00				-364,512.54						635,487.46	
小计	**1,000,000.00**				**-364,512.54**						**635,487.46**	
合计	**1,000,000.00**				**-364,512.54**						**635,487.46**	

注：对联营企业东莞市倍露康电子科技有限公司的长期股权投资年初余额（账面价值）100 万元系本年处置其部分股权之前对其具备控制并纳入合并报表采用成本法核算的长期股权投资年初余额。

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	264,270,471.19	183,591,027.22	299,337,059.98	208,814,962.70
其他业务	4,726,919.72	3,130,842.86	5,815,397.71	4,594,271.22
合计	**268,997,390.91**	**186,721,870.08**	**305,152,457.69**	**213,409,233.92**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-364,512.54	
处置长期股权投资产生的投资收益	-255,636.84	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,619,698.55	4,077,001.49
合计	**999,549.17**	**4,077,001.49**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	38,817.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,323,514.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,303,630.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	97,965.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	525,505.82	
小计	7,289,432.58	
减：所得税影响额	1,009,934.69	
少数股东权益影响额（税后）	82,738.89	
合计	**6,196,759.00**	**—**

公司将《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》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

1）公司将计入当期损益的政府补助列为经常性损益的情况

项目	金额	原因
软件退税	3,881,390.15	公司将记入“其他收益”的软件企业增值税即征即退列为经常性损益。根据《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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助。
先进制造业企业增值税进项税加计抵减	1,249,280.67	公司将记入“其他收益”的先进制造业企业增值税进项税加计抵减列为经常性损益。根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助。
合计	**5,130,670.82**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.33	0.4079	0.4079
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.14	0.3169	0.3169

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇二五年四月十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、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；办理企业合并、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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额　6000 万元

成 立 日 期　2012 年 03 月 02 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　北京市东城区市场监督管理局

2025年 01月 24日

仅限于出具报告使用

证书序号：0014624

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

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

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅限于出具报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

2014年 8月 7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2014年 8月 11日
/y /m /d

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 Full name 罗东先
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1967年10月22日
工作单位 Working unit 四川永和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510622671022271

姓名:罗东先
证书编号:510501641722

证书编号： 510501641722
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： 二〇〇〇年 六月 一日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2002年 2月 6日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is vali
this renewal.

徐洪平的年检二维码

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2017年 3月 21日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2017年 3月 21日

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

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2017年 3月 21日
/y /m /d

姓名 徐洪平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-8-20
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
身份证号码 513026760820567
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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 事务所 CPAs

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

2022-12-27
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都 事务所 CPAs

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

2022年 12月 29日
/y /m /d

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名：徐洪平
证书编号：510100023072

证书编号：510100023072
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：2005年 04月 14日
Date of Issuance
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2016年 3月 31日

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

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2018.3.31

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2017年 3月 31日
/y /m /d