

倍益康 beoka<sup>®</sup>

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.

年度报告

— 2020 —

# 公司年度大事记

2020年度我司新增中国专利申请76件  
新增国外专利申请54件

## 中国专利

5件

发明专利

33件

实用新型专利

38件

外观专利

## 国外专利

16件

欧盟

12件

美国

17件

日本

9件

韩国

截止至2020年12月31日，  
公司累计申请专利306件，有效专利156件。

# 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、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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王露及会计机构负责人（会计主管人员）温莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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	重大风险事项描述及分析
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，增加科研投入，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	2020年度，公司大力拓展了个人康复理疗类产品的销售（如肌肉按摩器），该产品销售占比超过60%，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。
存货积压风险	公司 2020 年末存货账面余额为 32,653,452.15 元，占总资产的比例为 41.28%，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。若未来公司存货不能及时销售，可能会导致公司存货出现滞销跌价的风险，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：	公司本期主要销售产品为个人康复理疗类产品-肌肉按摩器，该产品销售收入占比超过 60%，公司可能对该产品产生单一依赖风险。

## 释义

释义项目	指	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
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	2020 年 1-12 月
上期、上年、上年同期	指	2019 年 1-12 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	王露
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	<a href="http://www.qlbeoka.com/">http://www.qlbeoka.com/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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）	20,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	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	20,160,000	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		
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡蓉	罗东先	庄瑞兰
	5年	3年	2年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	126,002,140.65	42,866,818.08	193.94%
毛利率%	36.81%	41.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,977,035.09	4,256,370.54	439.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,163,657.24	4,257,872.03	420.53%
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）	67.22%	20.70%	-
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）	64.84%	20.70%	-
基本每股收益	1.14	0.34	235.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,107,812.76	32,025,780.99	147.01%
负债总计	33,436,494.86	9,331,498.18	258.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,671,317.90	22,694,282.81	101.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	1.80	26.11%
资产负债率%（母公司）	40.78%	27.98%	-
资产负债率%（合并）	42.27%	29.14%	-
流动比率	2.01	2.54	-
利息保障倍数	278.22	58.49	-

##### (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	27,225,701.43	3,800,445.35	616.38%
应收账款周转率	58.55	65.92	-
存货周转率	3.41	2.25	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	147.01%	40.59%	-
营业收入增长率%	193.94%	95.22%	-
净利润增长率%	439.83%	93.25%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,160,000	12,600,000	60.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

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

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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	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
预收账款	2,318,071.11	0		
合同负债	0	2,083,624.74		
其他流动负债	0	234,446.37		

## 2、 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

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

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本期纳入合并财务报表范围包括成都文菊星投资咨询有限公司、深圳市倍益康科技有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司 3 家子公司。与上年相比，本年增加 1 家全资子公司成都千里倍益康商贸有限公司，该公司成立于 2020 年 11 月 26 日，此外，公司在 2020 年新设全资子公司成都倍益康科技有限公司未实际经营。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 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，其主要产品有肌肉按摩器、中频电疗仪、便携式深层肌肉按摩器、空气波压力治疗仪、经皮神经电刺激仪、神经肌肉电刺激仪、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，主要通过渠道代理商销售产品实现收入，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。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

公司一直致力于向市场提供高品质的康复理疗类健康产品，2020年度较以前年度相比，个人康复理疗类产品如肌肉按摩器销售收入大幅增加，传统康复理疗类医疗器械产品中频电疗仪等收入保持稳定，整体收入占比下降较大。

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,134,049.32	31.77%	5,853,863.35	18.28%	329.36%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,107,400.63	3.93%	947,666.35	2.96%	227.90%
预付款项	3,535,842.62	4.47%	2,511,830.00	7.84%	40.77%
存货	32,653,452.15	41.28%	13,512,276.79	42.19%	141.66%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	11,384,571.93	14.39%	8,396,291.81	26.22%	35.59%
在建工程	0	0	0	0	0%
无形资产	442,375.86	0.56%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0	2,000,000.00	6.24%	-100.00%
长期借款	0	0	0	0	0%
应付账款	12,867,592.73	16.27%	3,722,649.05	11.62%	245.66%
合同负债	13,859,277.11	17.52%	2,083,624.74	6.51%	565.15%
应交税费	2,908,549.23	3.68%	151,869.59	0.47%	1,815.16%
其他应付款	360,649.46	0.46%	104,971.22	0.33%	243.57%
其他流动负债	1,511,044.03	1.91%	234,446.37	0.73%	544.52%
股本	20,160,000.00	25.48%	12,600,000.00	39.34%	60.00%
未分配利润	21,376,125.75	27.02%	8,090,310.95	25.26%	164.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金，2020 年末公司货币资金较上期末增幅达 329.36%，增幅较高，主要系公司当期实现收入较上期增长 193.94%，实现净利润 22,977,035.09 元，公司回款较高，故期末货币资金余额较大。

(2) 应收账款，2020 年末公司应收账款账面价值较上期末增幅达 227.90%，主要受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，2020 年末公司预付款项较上期末增幅为 40.77%，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) 存货，2020 年末公司存货账面价值较上期末增幅为 141.66%，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。

(5) 固定资产，2020 年末公司固定资产较上期末增加 2,988,280.12 元，主要系公司为满足快速增长的生产经营需要，购置了部分运输设备及电子设备等资产。

(6) 无形资产，2020 年末公司无形资产账面价值为 442,375.86 元，主要系公司当期采购了 ERP 办公系统软件。

(7) 短期借款，2020 年公司偿还了银行短期借款 2,000,000 元，当期末新增其他借款。

(8) 应付账款，2020 年末公司应付账款较上期末增幅达 245.66%，主要系随着公司业务规模的快

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。

(9) 合同负债，2020 年末公司合同负债较上期末增幅达 565.15%，一方面因为公司业绩规模大幅提升，合同负债金额随之上升；另一方面因为公司客户结算模式为预先支付部分货款，期末在手订单较多，公司收取货款金额大幅增加。

(10) 应交税费，2020 年末公司应交税费同比增加 1,815.16%，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。

(11) 其他应付款，2020 年末其他应付款余额同比增幅较大，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。

(12) 其他流动负债主要系公司预收合同款增值税部分，随预收款项的增加而大幅增加。

(13) 股本，2020 年公司实施权益分派每 10 股送 6 股，致使期末股本增加。

(14) 未分配利润，2020 年度公司实现净利润 22,977,035.09 元，较上年同期增幅较大，使得期末未分配利润大幅增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	126,002,140.65	-	42,866,818.08	-	193.94%
营业成本	79,622,064.84	63.19%	25,207,818.44	58.80%	215.86%
毛利率	36.81%	-	41.20%	-	-
销售费用	8,585,822.97	6.81%	6,149,319.89	14.35%	39.62%
管理费用	5,387,053.45	4.28%	4,301,138.32	10.03%	25.25%
研发费用	10,144,529.63	8.05%	3,806,091.02	8.88%	166.53%
财务费用	85,601.96	0.07%	131,376.02	0.31%	-34.84%
信用减值损失	-139,051.93	-0.11%	-44,010.29	-0.10%	-215.95%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	4,213,096.35	3.34%	1,588,840.60	3.71%	165.17%
投资收益	61,513.99	0.05%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	25,541,602.54	20.27%	4,475,429.34	10.44%	470.71%
营业外收入	285,495.33	0.23%	9,553.27	0.02%	2,888.46%
营业外支出	96,393.26	0.08%	12,281.91	0.03%	684.84%
净利润	22,977,035.09	18.24%	4,256,370.54	9.93%	439.83%
利润总额	25,730,704.61	20.42%	4,472,700.70	10.43%	475.28%
所得税费用	2,753,669.52	2.19%	216,330.16	0.50%	1,172.90%

#### 项目重大变动原因：

(1) 2020 年度，公司营业收入较上年同期增长了 193.94%，增幅明显，主要系公司当期销售便携式肌

肉按摩器情况较高，收入较高。

(2) 营业成本，2020 年度公司营业成本较上期增长 215.86%，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) 销售费用，随着公司业绩规模的提高，2020 年度公司持续加大研发力度，研发经费也同比增长，为 10,144,529.63 元，较上期增幅达到 166.53%。

(4) 研发费用，2020 年度公司十分重视研发项目投入，当期投入研发费用较高，为 10,144,529.63 元，较上期增幅达到 166.53%。

(5) 财务费用，2020 年度公司财务费用下降明显，主要系公司归还了前期银行借款所致。

(6) 信用减值损失，2020 年度公司信用减值损失为-139,051.93 元，较去年同期有所增加，主要系随着公司体量规模的快速增加，公司计提的坏账损失的同步增加。

(7) 其他收益，2020 年度公司其他收益较上期增加 2,624,255.75 元，一方面当期收入大幅增加，同步导致软件退税金额增幅较大，另一方面系因为较上期相比，公司获取了一定金额的政府奖励、社保补助等。

(8) 投资收益，2020 年度公司因理财获取投资收益 61,513.99 元。

(9) 营业利润，2020 年度随着公司业绩规模的持续扩大，营业利润大幅增加。

(10) 营业外收入，2020 年度公司营业外收入有一定增加，主要系当期收到诉讼赔偿收入 229,819.00 元所致。

(11) 营业外支出，2020 年度公司营业外支出增加了 84,111.35 万元，主要系相关资产报废损失增加所致。

(12) 净利润，2020 年度随着公司经营业绩持续向好，收入大幅增加，利润同步增加。

(13) 利润总额，2020 年度公司利润总额较上期增幅达 475.28%，增幅较大，也主要是随着公司收入规模的增加而有所增加。

(14) 所得税费用，2020 年度所得税费用随收入规模的快速增加而增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,002,140.65	42,866,818.08	193.94%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	79,622,064.84	25,207,818.44	215.86%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
康复理疗类产品	126,002,140.65	78,643,958.14	37.59%	193.94%	211.98%	-3.61

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

2020 年度, 公司销售康复理疗类产品收入为 126,002,140.65 元, 较上年同期增幅达 193.94%, 主要受公司新产品肌肉按摩器销量大幅增加的影响。2019 年度开始, 公司重点关注便携式力疗类产品市场, 大力研发并成功投产了各种系列的肌肉按摩器, 并在 2020 年度实现批量销售, 收入增幅显著。

### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	19,111,209.11	15.17%	否
2	客户 2	9,685,801.63	7.69%	否
3	客户 3	9,163,054.16	7.27%	否
4	客户 4	8,905,531.17	7.07%	否
5	客户 5	8,622,187.61	6.84%	否
合计		55,487,783.68	44.04%	-

### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	8,083,416.85	7.35%	否
2	供应商 2	5,149,865.91	4.68%	否
3	供应商 3	4,884,186.64	4.44%	否
4	供应商 4	4,880,425.31	4.44%	否
5	供应商 5	3,604,451.33	3.28%	否
合计		26,602,346.04	24.19%	-

## 3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,225,701.43	3,800,445.35	616.38%
投资活动产生的现金流量净额	-5,733,090.26	-1,870,329.61	-206.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,312,425.20	679,135.65	-440.50%

### 现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额大幅增加, 主要系公司在 2020 年度收入规模增加, 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。

(2) 投资活动产生的现金流量净额, 2020 年度公司投资活动产生的现金流量净额增幅较大, 主要系公司在当期购建了一定机器设备、运输设备以及办公系统等固定资产、无形资产。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额, 2020 年度公司筹资活动产生的现金流量净额大幅下降, 主要是公司在当期偿还了银行借款 2,000,000 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	房地产项目投资咨询、营销策划	3,433,471.39	3,230,696.19	227,872.93	-184,016.39
深圳市倍益康科技有限公司	控股子公司	保健按摩器材、电子电器产品生产销售	4,392,784.95	1,996,619.22	26,830,248.64	1,845,964.47
成都倍益康科技有限公司	控股子公司	产品研发设计软件开发	0	0	0	0
成都千里倍益康商贸有限公司	控股子公司	电子产品、家用电器销售	242,604.07	211,234.07	66,342.57	11,234.07

#### 主要控股参股公司情况说明

(1) 成都文菊星投资咨询有限公司成立时间为 2008 年 7 月 28 日，注册资本 20 万元人民币；公司于 2016 年 3 月 3 日对张文、蔡秋菊控股的文菊星增资，成为其第一大股东；2016 年 4 月 22 日公司收购了张文、蔡秋菊持有的文菊星的股权，收购完成后，公司持有文菊星 100% 的股权。

(2) 深圳市倍益康科技有限公司系公司设立的全资子公司，成立于 2016 年 8 月 18 日，目前主要业务领域为公司产品的海外销售。

(3) 成都倍益康科技有限公司系公司设立的全资子公司，成立于 2020 年 8 月 24 日，目前主要业务系为公司产品的研发。

(4) 成都千里倍益康商贸有限公司系公司设立的全资子公司，成立于 2020 年 11 月 26 日，目前主要业务系为公司产品的国内线下销售。

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司具有独立自主的经营能力，管理层及核心技术人员、业务人员队伍稳定，会计核算、财务控制、风险控制等各大内部控制体系运行良好；公司资产负债结构合理，公司及员工均不存在违法违规的行为，不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情形，公司的运行状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利风险的事项，公司具有良好的持续经营能力。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性，有效的将股东利益、公司利益和管理层、员工利益结合在一起，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、健康、快速的发展，公司制定了《2020年持股平台股权变动计划》，并于2020年10月30日经第二届董事会第九次会议审议通过。公司管理层及相关部门核心人员通过受让持股平台千里致远合伙份额的方式间接持有公司股份。

### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月19日		挂牌	限售承诺	关于股份流通限制和自愿锁定承诺函	正在履行中
其他股东	2016年7月19日		挂牌	限售承诺	关于股份流通限制和自愿锁定承诺函	正在履行中
董监高	2016年7月19日		挂牌	限售承诺	关于股份流通限制和自愿锁定承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月19日		挂牌	其他承诺	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	正在履行中
其他股东	2016年7月19日		挂牌	其他承诺	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	正在履行中
董监高	2016年7月19日		挂牌	其他承诺	就对外担保、重大投资、委托理	正在履行中

					财、关联交易等 事项符合法律 法规和公司章 程的声明	
--	--	--	--	--	-------------------------------------	--

**承诺事项详细情况：**

1、公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不会从事任何直接或间接与公司及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与公司及其子公司有竞争或构成竞争的业务。

截至报告期末，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均严格履行了上述承诺，不存在同业竞争的情况。

2、公司实际控制人、发起人股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函》，承诺在公司及其子公司任职期间，每年转让的股份公司股份不超过本人直接和间接持有股份公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份。

截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格遵循股份锁定的要求。

3、公司股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《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》，尽量避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格遵循上述声明。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,510,750	27.86%	2,106,450	5,617,200	27.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,446,875	19.42%	1,468,125	3,915,000	19.42%	
	董事、监事、高管	2,567,750	20.38%	1,540,650	4,108,400	20.38%	
	核心员工	2,385,275	18.93%	1,431,165	3,816,440	18.93%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,089,250	72.14%	5,453,550	14,542,800	72.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,340,625	58.26%	4,404,375	11,745,000	58.26%	
	董事、监事、高管	7,703,250	61.14%	4,621,950	12,325,200	61.14%	
	核心员工	7,155,825	56.79%	4,293,495	11,449,320	56.79%	
总股本		12,600,000	-	7,560,000	20,160,000	-	
普通股股东人数						13	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年6月18日，公司权益分派方案经2019年年度股东大会审议通过，公司以当时总股本1,260万股为基数，向全体股东每10股送红股6股，送股后公司总股本增至2,016万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张文	9,527,600	5,716,560	15,244,160	75.62%	11,433,120	3,811,040	0	0
2	千里致远	2,079,000	1,247,400	3,326,400	16.50%	2,217,600	1,108,800	0	0
3	蔡秋菊	259,900	155,940	415,840	2.06%	311,880	103,960	0	0
4	张莉评	180,000	108,000	288,000	1.43%	216,000	72,000	0	0
5	王雪梅	180,000	108,000	288,000	1.43%	216,000	72,000	0	0
6	杨伟	120,000	72,000	192,000	0.95%	0	192,000	0	0

7	姚燕君	70,000	42,000	112,000	0.56%	0	112,000	0	0
8	李德全	50,000	30,000	80,000	0.40%	60,000	20,000	0	0
9	赵文彬	40,000	24,000	64,000	0.32%	0	64,000	0	0
10	王刚	35,000	21,000	56,000	0.28%	42,000	14,000	0	0
<b>合计</b>		<b>12,541,500</b>	<b>7,524,900</b>	<b>20,066,400</b>	<b>99.55%</b>	<b>14,496,600</b>	<b>5,569,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

张文先生直接持有公司 15,244,160 股股份，占公司股本总额的 75.62%，并通过成都市千里致远企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1,019,320 股股份，占公司股本总额的 5.06%，合计占公司股本总额的 80.67%，张文系公司的控股股东。

张文：董事长兼总经理，男，1971 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。张文先生自 1996 年 7 月至 2006 年 3 月，于千里设备厂任厂长；2006 年 3 月至 2016 年 7 月，于千里有限任执行董事兼任总经理；2016 年 3 月至今，于千里致远任执行事务合伙人；2016 年 7 月至今，于本公司任公司董事长兼任总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

倍益康的实际控制人为张文和蔡秋菊。

张文先生直接持有公司 15,244,160 股股份，占公司股本总额的 75.62%，并通过成都市千里致远企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1,019,315 股股份，占公司股本总额的 5.06%，合计占公司股本总额的 80.67%，张文系公司的控股股东。蔡秋菊女士直接持有公司 415,840 股股份，并通过成都市千里致远企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 432,960 股股份，合计占公司股本总额的 4.21%，张文与蔡秋菊为夫妻关系，两人共持有公司股份合计 17,112,280 股股份，占公司股份总额的 84.88%。报告期内，张文和蔡秋菊共同参与公司经营，张文担任公司董事长兼总经理，蔡秋菊担任公司董事、副总经理，能够对公司的股东大会、董事会、经营方针、财务决策等产生重大影响。因此，张文及其配偶蔡秋菊对公司具有控制权，为公司的实际控制人。

张文：同第五节三、（一）控股股东情况。

蔡秋菊：董事、副总经理兼董事会秘书，女，1981年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。蔡秋菊女士自2000年7月至2006年3月，于千里设备厂任综合部部长；2006年3月至2008年12月，于千里有限任综合部部长；2008年12月至2016年7月，于千里有限任副总经理；2016年7月至2020年4月21日，于股份公司任董事会秘书；2016年7月至今，于本公司任董事、副总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 27 日	0	6	0
合计	0	6	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	8	0

十、 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、财务负责人	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
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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张文	董事长、总经理	9,527,600	5,716,560	15,244,160	75.62%	0	0

蔡秋菊	董事、副总经理	259,900	155,940	415,840	2.06%	0	0
张莉评	董事	180,000	108,000	288,000	1.43%	0	0
王雪梅	董事	180,000	108,000	288,000	1.43%	0	0
王露	董事、财务负责人	25,000	15,000	40,000	0.20%	0	0
王刚	监事会主席	35,000	21,000	56,000	0.28%	0	0
李德全	监事	50,000	30,000	80,000	0.40%	0	0
邓小浪	副总经理	13,500	8,100	21,600	0.11%	0	0
合计	-	10,271,000	-	16,433,600	81.53%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 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
蔡秋菊	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	因公司管理层结构调整决定撤销董事会秘书职务，公司董事、副总经理蔡秋菊女士不再担任该职务，同时废止公司《董事会秘书工作细则》

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	4	0	14

技术人员	21	10	0	31
生产人员	38	6	0	44
销售人员	33	13	0	46
财务人员	3	2	0	5
员工总计	105	35	0	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	19
专科	51	60
专科以下	39	61
员工总计	105	140

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、薪酬政策，报告期内，公司的制定了相关薪酬政策以及与薪酬相关的制度。公司为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>2、员工培训，公司每年根据各部门提出的培训需求，制定年度培训计划，主要内容有岗位技能、专业知识、持证上岗、安全生产、文明建设等，同时，也根据企业需要，输送相关人员参加外部的专业知识、技能的培训，提高专业技术能力。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长。</p> <p>3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。</p>
--

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张文	无变动	董事长、总经理	9,527,600	5,716,560	15,244,160
邓小浪	无变动	副总经理	13,500	8,100	21,600
邓礼强	无变动	软硬件研发工程师、职工监事	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>2020年4月21日，公司原财务负责人王露女士因个人原因辞去财务负责人职务，辞职后继续担任董事职务，公司董事会对王露女士任职财务负责人期间为公司发展做出的贡献表示衷心的感谢。同日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议并通过聘任温莉女士为公司财务负责人，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满为止。</p>
--

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司建立健全了公司治理结构。2020年5月13日，股份公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》以及《对外投资管理制度》等一系列制度文件的修订议案，经过此次修订，公司进一步搭建了适合公司发展阶段的公司治理制度，内控体系进一步健全完善，治理结构清晰。

上述议事规则等规章制度修订以来，公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度行使职权。公司在资产、人员、机构、财务、业务上与控股股东完全分开，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司管理层将切实履行相关规则、制度，同时，根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司目前的治理现状符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国股转系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司按照股转系统的要求，接受中国证监会等相关部门、机构的持续督导，认真听取各位股东对于治理机制的意见，有效落实公司治理机制的不断改进和完善，不断提高法人治理水平。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及公司内部管理制度执行，经过三会和总经理办公会讨论、审议通过。公司的重大人事变动、投资等事项均规范操作，杜绝出现违规、违法情况。截止本报告期末，公司重大决策工作情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修改了《公司章程》的部分条款，此外，公司因为送红股，修改了《公司章程》注册资本条款。以上修改分别经2019年年度股东大会和2020年第一次临时股东

大会审议通过。详见公司披露发布的《关于拟修订<公司章程>》（公告编号：2020-006）和《关于拟修订<公司章程>》（公告编号：2020-020）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议公司 2019 年度报告及其摘要、修订相关管理制度、权益分派、2020 年度半年度报告、持股平台股权变动计划等。
监事会	2	审议公司 2019 年度报告及其摘要、2020 年度半年度报告。
股东大会	4	审议公司 2019 年度报告及其摘要、修订相关管理制度、权益分派、2020 年度半年度报告、持股平台股权变动计划等。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016 年股份公司成立以来，根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理结构及内部控制制度。公司治理结构有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法召集、召开。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务机构完整，经营业务完全独立于控股股东，拥有独立完整的生产、销售、采购系统，拥有独立的经营决策和业务执行权。

2、人员独立：公司的劳动、人事及工资管理独立于控股股东，为员工独立缴纳基本社会保险，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东处担任任何职务。

3、资产独立：公司在资产方面完全独立于控股股东，拥有独立的办公地点，土地、厂房、无形资产以及其它资产，完全独立于控股股东，资产独立完整、权属清晰。

4、机构独立：公司有健全的组织机构体系，董事会、监事会及管理层与控股股东不存在从属关系，独立承担社会责任和风险。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，行使财务管理和会计核算功能，并制定有公司的财务管理制度和财务收支审批制度，开设独立的银行账户，依法独立纳税。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

董事会认为：公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况和所处的经营环境制定的，符合现代企业制度的基本要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月18日公司召开第一届董事会第五次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了信息披露重大差错的责任确认。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司管理层和信息披露责任人均严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《信息披露事务管理制度》等制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	XYZH/2021CDAA10091		
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层		
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡蓉 5 年	罗东先 3 年	庄瑞兰 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	5 年		
会计师事务所审计报酬	10 万元		

#### 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了四川千里倍益康医疗科技股份有限公司（以下简称倍益康）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了倍益康 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

倍益康管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括倍益康 2020 年年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督倍益康的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	25,134,049.32	5,853,863.35

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,107,400.63	947,666.35
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,535,842.62	2,511,830.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	599,074.42	667,895.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	32,653,452.15	13,512,276.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,187,029.35	
<b>流动资产合计</b>		<b>67,216,848.49</b>	<b>23,493,532.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	11,384,571.93	8,396,291.81
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	442,375.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	22,999.81	114,999.85
递延所得税资产	六、10	41,016.67	20,957.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,890,964.27</b>	<b>8,532,248.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,107,812.76</b>	<b>32,025,780.99</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	0	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12	100,000.00	
应付账款	六、13	12,867,592.73	3,722,649.05
预收款项			
合同负债	六、14	13,859,277.11	2,083,624.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,752,591.65	737,538.72
应交税费	六、16	2,908,549.23	151,869.59
其他应付款	六、17	360,649.46	104,971.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	76,790.65	219,607.84
其他流动负债	六、19	1,511,044.03	234,446.37
<b>流动负债合计</b>		<b>33,436,494.86</b>	<b>9,254,707.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20		76,790.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>76,790.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,436,494.86</b>	<b>9,331,498.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	20,160,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	905,096.84	905,096.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	3,230,095.31	1,098,875.02
一般风险准备			
未分配利润	六、24	21,376,125.75	8,090,310.95
归属于母公司所有者权益合计		45,671,317.90	22,694,282.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,671,317.90</b>	<b>22,694,282.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>79,107,812.76</b>	<b>32,025,780.99</b>

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：温莉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,482,431.08	5,406,322.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,043,744.93	947,666.35
应收款项融资			
预付款项		3,544,153.72	2,511,830.00
其他应收款	十四、2	560,874.01	667,135.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,653,452.15	13,512,276.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>62,284,655.89</b>	<b>23,045,230.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、3	4,788,758.00	4,588,758.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,462,403.93	5,265,085.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		442,375.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,016.67	20,957.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,734,554.46</b>	<b>9,874,800.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,019,210.35</b>	<b>32,920,030.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000.00	
应付账款		12,834,837.93	3,889,649.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,716,291.18	729,938.72
应交税费		2,775,241.87	151,869.59
其他应付款		360,062.62	104,971.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,623,415.65	1,803,433.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		76,790.65	219,607.84
其他流动负债		1,511,044.03	234,446.37
<b>流动负债合计</b>		<b>30,997,683.93</b>	<b>9,133,916.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			76,790.65
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			76,790.65
<b>负债合计</b>		30,997,683.93	9,210,707.07
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,160,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		723,234.00	723,234.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,169,829.24	1,038,608.95
一般风险准备			
未分配利润		20,968,463.18	9,347,480.53
<b>所有者权益合计</b>		45,021,526.42	23,709,323.48
<b>负债和所有者权益合计</b>		76,019,210.35	32,920,030.55

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		126,002,140.65	42,866,818.08
其中：营业收入	六、25	126,002,140.65	42,866,818.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,596,096.52	39,936,219.05
其中：营业成本	六、25	79,622,064.84	25,207,818.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	771,023.67	340,475.36
销售费用	六、27	8,585,822.97	6,149,319.89

管理费用	六、28	5,387,053.45	4,301,138.32
研发费用	六、29	10,144,529.63	3,806,091.02
财务费用	六、30	85,601.96	131,376.02
其中：利息费用		92,817.36	77,797.01
利息收入		63,520.31	11,183.49
加：其他收益	六、31	4,213,096.35	1,588,840.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	61,513.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-139,051.93	-44,010.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,541,602.54	4,475,429.34
加：营业外收入	六、34	285,495.33	9,553.27
减：营业外支出	六、35	96,393.26	12,281.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,730,704.61	4,472,700.70
减：所得税费用	六、36	2,753,669.52	216,330.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,977,035.09	4,256,370.54
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）		22,977,035.09	4,256,370.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
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）		22,977,035.09	4,256,370.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,977,035.09	4,256,370.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.14	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：温莉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	122,328,165.02	42,866,818.08
减：营业成本	十四、4	78,842,673.49	25,330,389.86
税金及附加		746,031.40	325,045.48
销售费用		7,977,721.12	6,149,319.89
管理费用		4,908,167.73	3,925,011.25
研发费用		10,178,934.39	3,833,233.87
财务费用		71,237.32	130,252.30
其中：利息费用		92,817.36	77,797.01
利息收入		58,060.34	11,141.21
加：其他收益		4,212,324.23	1,588,840.60
投资收益（损失以“-”号填列）		61,513.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-133,731.12	-35,206.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,743,506.67	4,727,199.86

加：营业外收入		271,077.71	10.39
减：营业外支出		95,839.97	12,280.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,918,744.41</b>	<b>4,714,930.04</b>
减：所得税费用		2,606,541.47	217,644.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,312,202.94</b>	<b>4,497,285.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,312,202.94	4,497,285.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>21,312,202.94</b>	<b>4,497,285.27</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,293,269.38	48,970,524.11
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		3,384,087.42	1,588,840.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,254,900.77	376,838.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,932,257.57	50,936,203.02
购买商品、接受劳务支付的现金		97,573,070.56	28,778,778.59
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		10,140,651.62	7,515,064.63
支付的各项税费		6,127,584.99	2,773,515.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	13,865,248.97	8,068,399.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		127,706,556.14	47,135,757.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,225,701.43	3,800,445.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		61,513.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,061,513.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,794,604.25	1,870,329.61
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,794,604.25	1,870,329.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,733,090.26	-1,870,329.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,780.00	58,157.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	230,645.20	262,707.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,312,425.20</b>	<b>1,320,864.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,312,425.20</b>	<b>679,135.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,180,185.97</b>	<b>2,609,251.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,853,863.35	3,244,611.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,034,049.32</b>	<b>5,853,863.35</b>

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：温莉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,731,852.01	48,690,333.00
收到的税费返还		3,384,087.42	1,588,840.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,248,210.83	376,796.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>152,364,150.26</b>	<b>50,655,969.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,573,070.56	28,878,803.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,011,516.10	7,399,247.21
支付的各项税费		6,088,721.92	2,758,083.52
支付其他与经营活动有关的现金		13,469,217.47	8,099,758.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,142,526.05</b>	<b>47,135,893.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,221,624.21</b>	<b>3,520,076.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		61,513.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,061,513.99</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,794,604.25	1,870,329.61
投资支付的现金		15,000,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,994,604.25</b>	<b>2,020,329.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,933,090.26</b>	<b>-2,020,329.61</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,780.00	58,157.07
支付其他与筹资活动有关的现金		230,645.20	262,707.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,312,425.20	1,320,864.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,312,425.20	679,135.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,976,108.75	2,178,882.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,406,322.33	3,227,439.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,382,431.08	5,406,322.33

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,600,000.00				905,096.84				1,098,875.02		8,090,310.95		22,694,282.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,600,000.00				905,096.84				1,098,875.02		8,090,310.95		22,694,282.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,560,000.00								2,131,220.29		13,285,814.80		22,977,035.09
（一）综合收益总额											22,977,035.09		22,977,035.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配	7,560,000.00							2,131,220.29		-9,691,220.29		
1. 提取盈余公积								2,131,220.29		-2,131,220.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他	7,560,000.00									-7,560,000.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	20,160,000.00				905,096.84			3,230,095.31		21,376,125.75		45,671,317.90

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,600,000.00				905,096.84				649,146.49		4,283,668.94		18,437,912.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,600,000.00				905,096.84				649,146.49		4,283,668.94		18,437,912.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									449,728.53		3,806,642.01		4,256,370.54
（一）综合收益总额											4,256,370.54		4,256,370.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									449,728.53		-449,728.53		
1. 提取盈余公积									449,728.53		-449,728.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,600,000.00				905,096.84				1,098,875.02		8,090,310.95	22,694,282.81

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：温莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,600,000.00				723,234.00				1,038,608.95		9,347,480.53	23,709,323.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,600,000.00				723,234.00				1,038,608.95		9,347,480.53	23,709,323.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,560,000.00								2,131,220.29		11,620,982.65	21,312,202.94
(一) 综合收益总额											21,312,202.94	21,312,202.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	7,560,000.00								2,131,220.29		-9,691,220.29	
1. 提取盈余公积									2,131,220.29		-2,131,220.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他	7,560,000.00										-7,560,000.00	

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,160,000.00				723,234.00				3,169,829.24		20,968,463.18	45,021,526.42

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,600,000.00				723,234.00				588,880.42		5,299,923.79	19,212,038.21
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	12,600,000.00			723,234.00			588,880.42		5,299,923.79	19,212,038.21	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>							449,728.53		4,047,556.74	4,497,285.27	
(一) 综合收益总额									4,497,285.27	4,497,285.27	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							449,728.53		-449,728.53		
1. 提取盈余公积							449,728.53		-449,728.53		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,600,000.00				723,234.00				1,038,608.95		9,347,480.53	23,709,323.48

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### 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52,723,860元中的47,451,474元量化给张文,2,636,193元量化给蔡洪元,2,636,193元量化给蔡秋菊。张文以净资产47,451,474元中的45万元出资作为注册资本,多余出资部分2,451,474元作为资本公积,占注册资本的90%;蔡洪元以净资产2,636,193元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0,136,193元作为资本公积,占注册资本的5%;蔡秋菊以净资产2,636,193元中的2.5万元出资作为注册资本,多余出资部分0,136,193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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

公司统一社会信用代码:91510108629517429X

本公司地址:成都市成华区东三环路二段龙潭工业园

法定代表人:张文

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

## 二、合并财务报表范围

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

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 财务报表的编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵消

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

### (6) 金融资产减值

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

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

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款、其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

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

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

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

### 10. 存货

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

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

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

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

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金  
额。

### 11. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应  
在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。  
例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属  
于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于  
一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本  
法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的  
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。

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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。

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

### 16. 长期资产减值

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

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

### 17. 长期待摊费用

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

### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 19. 合同负债

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

### 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

### 21. 股份支付

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

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 22. 政府补助

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

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

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

### 23. 收入确认原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户的对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

### 24. 所得税的会计核算

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

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

### 25. 重要会计政策和会计估计变更及前期差错更正

#### (1) 重要会计政策变更

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

本公司执行新收入准则,对本公司收入确认时点和收入确认金额无影响。

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### ①合并资产负债表

单位:元

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

### ②母公司资产负债表

单位:元

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

### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### (3) 前期差错更正和影响

本期未发生重大前期差错更正的事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

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

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

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销。本公司2020年度享受研发费按实际发生额的175%在税前加计扣除的优惠政策。

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

根据财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。依据上述标准，本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司、成都千里倍益康商贸有限公司、深圳倍益康医疗科技股份有限公司2020年度适用小型微利企业税收减免政策。

### 六、合并财务报表主要项目注释

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

#### 1. 货币资金

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

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

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(续)

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

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

(2) 本年计提坏账准备 124,670.95 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收单位 1	513,513.44	1年以内	15.59%	25,675.67

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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

4. 其他应收款

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

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

(续)

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

1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的其他应收款

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

(续)

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

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	745,416.66	77,520.83	

(2) 本年计提坏账准备金额 14,380.98 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,736,379.49		17,736,379.49	5,806,046.29		5,806,046.29

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

6. 其他流动资产

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

7. 固定资产

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

7.1 固定资产明细

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	7,349,658.65	1,400,460.29	3,690,985.65	12,441,104.59
2. 本年增加金额		428,893.81	4,128,912.39	4,557,806.20
(1) 购置		428,893.81	4,128,912.39	4,557,806.20
3. 本年减少金额		171,650.25	930,467.74	1,102,117.99
(1) 处置或报废		171,650.25	930,467.74	1,102,117.99
4. 年末余额	7,349,658.65	1,657,703.85	6,889,430.30	15,896,792.80
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,774,133.99	538,615.22	1,732,063.57	4,044,812.78
2. 本年增加金额	349,108.68	271,335.95	885,654.63	1,506,099.26
(1) 计提	349,108.68	271,335.95	885,654.63	1,506,099.26
3. 本年减少金额		163,067.74	875,623.43	1,038,691.17
(1) 处置或报废		163,067.74	875,623.43	1,038,691.17
4. 年末余额	2,123,242.67	646,883.43	1,742,094.77	4,512,220.87

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

8. 无形资产

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

9. 长期待摊费用

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

10. 递延所得税资产

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

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

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

本年已归还短期借款。

12. 应付票据

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

年末无已到期未支付的应付票据。

13. 应付账款

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

14. 合同负债

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

15. 应付职工薪酬

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 设定提存计划

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

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	225,882.35	21,136.36
企业所得税	2,561,829.78	97,208.44
个人所得税	29,853.14	4,652.31
城市维护建设税	53,073.98	16,842.28
教育费附加	22,745.99	7,218.12
地方教育费附加	15,163.99	4,812.08

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,908,549.23	151,869.59

17. 其他应付款

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

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

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

18. 一年内到期的非流动负债

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

19. 其他流动负债

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

20. 长期应付款

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

21. 股本

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

22. 资本公积

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

23. 盈余公积

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

24. 未分配利润

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

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

25. 营业收入、营业成本

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

26. 税金及附加

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

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,815,975.57	2,455,197.90
差旅费	541,608.58	794,204.20
广告宣传费	340,717.02	203,707.84
展览费	1,014,577.83	879,791.32
运杂费		629,116.20
办公费	94,080.45	28,267.83
业务招待费	44,911.00	42,546.32
折旧摊销费	218,935.75	168,814.15
电商费用	1,368,562.42	810,438.63
装修费	318,265.16	
咨询服务费	610,069.17	
其他	218,120.02	137,235.50
<b>合计</b>	<b>8,585,822.97</b>	<b>6,149,319.89</b>

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

28. 管理费用

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

29. 研发费用

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

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	92,817.36	77,797.01
减：利息收入	63,520.31	11,183.49
加：汇兑损失		
银行手续费	56,304.91	23,262.50
其他		41,500.00
<b>合计</b>	<b>85,601.96</b>	<b>131,376.02</b>

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 其他收益

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

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

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	61,513.99	
<b>合 计</b>	<b>61,513.99</b>	

33. 信用减值损失(损失以“-”号列示)

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

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金			
非流动资产报废损失	62,873.53	6,267.49	62,873.53

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	33,519.73	6,014.42	33,519.73
合计	96,393.26	12,281.91	96,393.26

36. 所得税费用

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

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费		41,500.00
延期支付车款及利息	230,645.20	221,207.28
合计	230,645.20	262,707.28

(2) 合并现金流量表补充资料

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	22,977,035.09	4,256,370.54
加: 资产减值准备		44,010.29
信用减值准备	139,051.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,297,613.78	1,083,398.98
无形资产摊销	7,497.90	
长期待摊费用摊销	92,000.04	92,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	62,873.53	6,267.49
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	92,817.36	119,297.01
投资损失(收益以“-”填列)	-61,513.99	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,059.66	-6,595.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-19,141,175.36	-4,624,677.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,306,256.69	-1,411,645.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,085,817.50	4,242,018.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,225,701.43	3,800,445.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	25,034,049.32	5,853,863.35
减: 现金的年初余额	5,853,863.35	3,244,611.96
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,180,185.97	2,609,251.39

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	25,134,049.32	5,853,863.35

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 库存现金	962.33	462.33
可随时用于支付的银行存款	24,990,162.75	5,581,789.55
可随时用于支付的其他货币资金	142,924.24	271,611.47
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	25,134,049.32	5,853,863.35
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	100,000.00	

38. 所有权或使用权受到限制的资产

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

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

2017年7月31日, 本公司与张文、宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同, 约定四川千里倍益康医疗科技股份有限公司购入一辆型号为BMW F15X5 xDrive28i 的汽车, 张文为共同借款人。汽车购买价格62.9万元, 贷款本金44.03万元, 贷款期限为36个月。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都倍益康科技有限公司	成都	成都	产品研发、技术推广	100		注册成立

注：成都倍益康科技有限公司本年度未发生业务。

### 八、与金融工具相关风险

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

#### 1. 信用风险

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

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

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

#### 2. 流动风险

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

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### (二) 关联交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 作为被担保方

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

注：以上担保已经履行完毕。

### (三) 关联方往来余额

本期无关联方往来余额。

### 十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(续)

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

1) 组合中,按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,154,397.23	156,151.36	5.00
1-2年	26,840.00	2,684.00	10.00
2-3年	13,537.95	4,061.39	30.00
3-4年	17,873.00	8,936.50	50.00
4-5年	14,650.00	11,720.00	80.00
<b>合计</b>	<b>3,227,298.18</b>	<b>183,553.25</b>	

(续)

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 本年计提坏账准备金额 121,320.65 元

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

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

2. 其他应收款

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

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	277,599.93	515,834.05
押金及保证金	331,408.56	186,840.00
代扣职工社保	41,756.78	41,941.77
其他		
<b>合计</b>	<b>650,765.27</b>	<b>744,615.82</b>

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

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

(续)

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

(3) 本年计提坏账准备 12,410.47 元。

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华润置地(成都)发展有限公司	保证金	105,445.16	1年以内	16.20	5,272.26
支付宝	备用金	104,994.42	1年以内	16.13	5,249.72
潘浩宇	备用金	50,000.00	1-2年	7.68	5,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.68	5,000.00
广州市乐天天商贸有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	7.68	50,000.00
<b>合计</b>		<b>360,439.58</b>		<b>55.39</b>	<b>70,521.98</b>

3. 长期股权投资

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 长期股权投资分类

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

### (2) 对子公司的投资

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

### 4. 营业收入、营业成本

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

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月21日由本公司董事会批准报出。

### 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:

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2. 净资产收益率及每股收益

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

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

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

## 四川千里倍益康医疗科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 第九节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度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