

倍益康 beoka[®]

理疗康复 · 服务健康
Physiotherapy recovery for health

倍益康

NEEQ:870199

四川千里倍益康 医疗科技股份有限公司

Sichuan Qianli-beoka Medical Technology Inc.

半年度报告

——2019——

公司半年度大事记

新增医疗器械注册证 1 个

2019 年 2 月，倍益康产品全自动恒温蜡疗机首次取得注册证。

医疗器械延续注册

2019 年 6 月，倍益康产品空气波压力治疗仪取得延续注册的注册证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、倍益康	指	四川千里倍益康医疗科技股份有限公司
千里有限	指	成都千里电子设备有限公司
千里致远	指	成都市千里致远企业管理中心(有限合伙)
文菊星	指	成都文菊星投资咨询有限公司
倍嘉乐	指	深圳市倍嘉乐科技有限公司
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、董事会秘书
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本年、本期	指	2019年1-6月
上年、上期、上年同期	指	2018年1-6月
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、会计工作负责人王露及会计机构负责人（会计主管人员）温莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

为更好地保护公司及合作方的商业秘密，特向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露。对按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况中第一名至第二名及第四至五名单位名称，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况前五名单位名称申请采用“单位+数字”代替的方式进行披露。本次豁免披露不会对投资者正常投资决策造成重大干扰。

【备查文件目录】

文件存放地点	成都市成华区东三环路二段龙潭工业园
备查文件	1、盖章版的《2019年半年度报告》； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表； 3、报告期内其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露的文件；

第一节 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	SiChuan Qian 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
办公地址	成都市成华区东三环路二段龙潭工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡秋菊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-84215341
传真	028-84215341
电子邮箱	552093747@qq.com
公司网址	http://www.cdqldz.com
联系地址及邮政编码	成都市成华区东三环路二段龙潭工业园 610052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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）—专用设备制造业（C35）—医疗仪器设备及器械制造（C358）—机械治疗及病房护理设备制造（C3585）
主要产品与服务项目	康复理疗类医疗器械的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,600,000
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	张文、蔡秋菊

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
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	成都市成华区东三环路二段龙潭工业园	否
注册资本（元）	12,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,803,830.42	8,612,443.68	83.50%
毛利率%	44.55%	55.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,387,642.71	343,335.09	595.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,634,394.04	125,448.35	1,202.84%
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）	12.16%	2.09%	-
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）	8.33%	0.76%	-
基本每股收益	0.19	0.03	533.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,493,582.51	22,780,200.46	11.91%
负债总计	4,668,027.53	4,342,288.19	7.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,825,554.98	18,437,912.27	12.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.46	13.01%
资产负债率%（母公司）	18.09%	18.75%	-
资产负债率%（合并）	18.31%	19.06%	-
流动比率	3.77	3.51	-
利息保障倍数	67.34	42.68	-

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	374,905.17	-496,004.60	-
应收账款周转率	50.84	12.20	-
存货周转率	0.91	0.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	11.91%	6.89%	-
营业收入增长率%	83.50%	14.97%	-
净利润增长率%	595.43%	-63.46%	-

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	12,600,000	12,600,000	0%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	4,769.72
政府补助	831,643.28
非经常性损益合计	836,413.00
所得税影响数	83,164.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	753,248.67

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专注于研发、生产、销售康复理疗类医疗仪器产品及服务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“35专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于C3585机械治疗及病房护理设备制造；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“专用设备制造业之机械治疗及病房护理设备制造”（C3585）；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“医疗保健设备”（15101010）。

公司产品主要覆盖康复理疗行业中的电疗法、力因子疗法、传导热疗法等领域，其主要产品有中频电疗仪、空气波压力治疗仪、经皮神经电刺激仪、神经肌肉电刺激仪、痉挛肌低频治疗仪、全自动恒温蜡疗机、便携式深层肌肉按摩仪等，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、养生馆等，还可广泛应用于家庭用户的康复理疗保健。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及售后服务体系，主要通过各级医疗设备代理商销售我公司医疗设备实现收入，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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营情况分析

公司一直聚集于康复理疗类医疗器械产品的研发、生产、销售和服务，以“成为世界一流的康复理疗产品及服务供应商”为愿景，并以愿景为目标，公司管理层制定了中长期的发展战略规划。

为达到公司发展战略目标，公司上半年实现营业收入 15,803,830.42 元，营业收入的增加是由于公司不断树强化品牌形象，不断提升产品质量，通过参加专业展会的时机展示公司形象，提高了倍益康品牌的知名度，加之一系列的康复理疗新产品面世推动了营业收入的增加；公司新产品“便携式深层肌肉按摩仪”已上市销售，未来销售前景较好；公司上半年取得“空气波压力治疗仪”医疗器械产品的延续注册，为公司的持续稳定发展奠定了基础；同时取得“全自动恒温蜡疗机”医疗器械产品首次注册成功。随着公司产品线的逐渐丰富，将为公司下半年的增长提供可靠的保障。

（二）财务分析

1、2019年6月30日合并资产负债表与2018年12月31日相比变动幅度较大的项目列示如下：

项目	注	期末金额	期初金额	变动金额	单位：元 变动比例
预付款项	注 1	2,598,246.65	1,630,384.02	967,862.63	59.36%

其他应收款	注 2	1,430,775.75	858,611.68	572,164.07	66.64%
递延所得税资产	注 3	21,280.92	14,361.47	6,919.45	48.18%
应付票据及应付账款	注 4	1,825,986.93	985,540.46	840,446.47	85.28%
预收款项	注 5	580,429.30	1,094,597.00	-514,167.70	-46.97%
应付职工薪酬	注 6	563,912.70	422,339.79	141,572.91	33.52%
长期应付款	注 7	13,683.20	93,927.98	-80,244.78	-85.43%

注 1：预付款项较上期末增加约 96.79 万元，增幅约 59.36%，主要是因为根据订单及日常备货、研发活动需求，期末存在已预付的材料采购款及模具款，但尚未结算所致；

注 2：其他应收款较上期末增加约 57.22 万元，增幅约 66.64%，主要是差旅、押金支出增加，且未及时冲账所致；

注 3：递延所得税资产较上期末增加约 0.69 万元，增幅约 48.18%，主要是当期计提应收款项坏账准备增加所致；

注 4：应付票据及应付账款较上期末增加约 84.04 万元，增幅约 85.28%，主要是部分供应商款项尚未结算所致；

注 5：预收款项较上期末减少约 51.42 万元，降幅约 46.97%，主要是根据销售业务合同，及时安排供货及票款结算所致；

注 6：应付职工薪酬较上期末增加约 14.16 万元，增幅约 33.52%，主要是因为本期末部分员工的工资发放因银行下账时间跨月所致；

注 7：长期应付款较上期末减少约 8.02 万元，降幅约 85.43%，主要是按合同约定时间完成支付所致；

2、2019 年 1-6 月合并利润表与 2018 年 1-6 月相比变动幅度较大的项目列示如下：

项目	注	本期金额	上期金额	变动金额	单位：元 变动比例
营业收入	注 1	15,803,830.42	8,612,443.68	7,191,386.74	83.50%
营业成本	注 2	8,763,546.94	3,822,509.34	4,941,037.60	129.26%
财务费用	注 3	41,201.93	25,890.28	15,311.65	59.14%
资产减值损失	注 4	46,129.64	13,630.31	32,499.33	238.43%
营业外收入	注 5	4,780.85	255,562.04	-250,781.19	-98.13%
净利润	注 6	2,387,642.71	343,335.09	2,044,307.62	595.43%

注 1：营业收入较上年同期增加约 719.14 万元，增幅约 83.50%；主要是力因子类康复理疗产品销售额显著增长，约占总增幅的 86.04%；

注 2：营业成本较上年同期增加约 494.10 万元，增幅约 129.26%；主要是营业收入同比增加及新产品成本增加所致；

注 3: 财务费用较上年同期增加约 1.53 万元, 增幅约 59.14%; 主要是本期短期借款利息发生额所致;

注 4: 资产减值损失较上年同期增加约 3.25 万元, 增幅约 238.43%; 主要是计提的应收款项坏账准备较上年同期增加所致;

注 5: 营业外收入较上年同期减少约 25.08 万元, 降幅约 98.13%; 主要是上年同期发生 25 万的政府补助, 而本期无发生额所致;

注 6: 净利润本期较上年同期增加约 204.43 万元, 增幅约 595.43%; 主要是随着公司销售收入的持续增长, 公司盈利水平能够覆盖公司日常经营的各项费用, 维持公司的正常运营, 且随着公司经营规模的不断扩大, 公司的盈利能力将持续增强, 进而使得净利润增长。

三、 风险与价值

1、 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巨头不断加大对国内市场适用的医疗器械的研发力度, 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。2017 年度、2018 年度和 2019 年上半年, 公司的毛利率分别为 57.61%、56.04%和 44.55%, 利润率较高, 若市场竞争更为激烈, 公司销售利润率可能下降, 从而影响本公司经营业绩。

应对措施: 公司高度重视新产品、新技术的研发, 公司目前设置研发部负责新技术的研发工作, 保证公司未来产品技术的领先性; 同时安排研发部人员负责公司现有技术相关专利的申请; 再次, 公司专职技术人员实时更新市场同类产品新技术, 并针对新技术及时优化现有技术。公司对研发的大力投入, 对现有市场上新技术的快速学习增加了公司产品科技含量, 降低了产品被新技术、新产品取代的可能性。

2、 技术换代风险

医疗器械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。

应对措施: 公司面对可能存在的同行业竞争, 公司将保持研发的投入力度, 力求公司产品的优先性; 同时注重现有客户的维护力度, 加大对现有客户使用感受的回访, 并根据回访改进产品、服务流程; 再次, 公司将加大对同类产品市场价格的关注力度, 保证公司产品在市场中具有较优的性价比。公司将在保持现有客户高用户体验的同时, 及时针对各种反馈信息及时对产品、服务进行优化, 保证公司核心竞争力, 降低市场竞争带来的不利影响。

3、 产品安全使用风险

《医疗器械监督管理条例》对医疗器械的设计开发、生产设备条件、原材料采购、生产过程控制、企业的机构设置和人员配备等影响医疗器械安全性和有效性的事项均作出明确规定。公司的康复理疗产

品多采用电学原理,具有一定的风险,公司在生产过程中严格把控产品质量,但也不能完全排除因为使用者操作不当所造成的安全风险,进而可能对公司的产品销售产生不利影响。

应对措施:为防止产品质量出现问题,公司制定了严格的质量控制体系,从原材料采购环节入手把好质量关,同时加强公司生产的事中、事后控制,对产品建立终身跟踪机制。公司还建立客户回访制度,确保客户安全使用产品,打造公司诚信品牌。

4、技术人才流失风险

作为医疗器械研发、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,医疗器械企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。

应对措施:为解决技术人才流失风险,公司和每位核心技术人员都签订了《保密协议》,在专有技术的开发使用上设置多环节分离设计。公司为培养并留住公司核心技术人才还加强了企业文化建设,提高公司员工的幸福指数和满意度。

5、公司治理风险

公司自设立以来按照现代企业管理体系逐步建立并完善相关法人治理结构和内控制度。2016年7月19日,公司召开股东大会(暨创立大会)审议通过了《公司章程》,设立了股东大会、董事会、监事会,制定了三会议事规则,并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内控机构,制定并通过了相关内部控制管理制度。股份公司设立至今已有一段时间,随着公司规模的不扩大和人员的持续增加,对公司治理将会提出更高的要求,公司现行法人治理结构和内部控制体系也面临着在实践中不断完善和有效执行的需求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施:公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理制度》及其他各项规章制度治理公司,公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平,防范公司治理风险,使公司朝着更加规范化的方向发展。

6、存货积压风险

公司2017年度、2018年度和2019年度上半年的存货余额分别为5,847,148.98元、8,887,599.47元、10,388,068.57元,分别占各期末流动资产的比重为53.99%、59.68%和59.15%,存货余额占比较高,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。

应对措施:公司一方面加强客户订单信息的搜集整理工作,提高采购订单和生产订单的针对性,减少库存;另一方面,加强生产管理,提高物流周转;最后,公司通过加强对供应商管理,增强供货的及时性,从而减少存货对资金的占用量。

7、产品集中度较高的风险

公司的主要产品包括中频电疗仪、空气波压力治疗仪、深层肌肉按摩仪等。其中,中频电疗仪产

品占主营业务比例较高，2017 年度、2018 年度，中频电疗仪产品销售收入占主营业务收入比重分别为 61.54%、50.37%。随着公司新产品的不断上市，中频电疗仪在 2019 年度上半年占主营业务收入比中下降为 30.77%，产品集中度较高的风险进一步降低。虽然公司已在不断加强新产品的研发，但随着行业越来越多企业的加入和现有厂家不断扩大产能，若公司未能持续保持在相关产品上的竞争优势，公司将存在利润率下降的风险。

应对措施：公司首先按时取得了中频电疗仪的延续注册证，其次还是要树立自己公司品牌，打造公司产品的核心竞争力，巩固现有市场份额；再者是加强新产品研发，开拓新产品市场；

8、税收政策风险

根据财税[2019]2号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，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，本公司及本公司子公司 2019 年上半年适用小型微利企业税收减免政策。若未来相关税收优惠政策发生变化或取消，将会对公司的生产经营产生直接影响。

应对措施：积极学习了解新的税收优惠政策，贯彻落实到实际工作中。

9、渠道销售的风险

报告期内，公司产品销售主要采取经销商为主，直接销售为辅的销售模式。2017 年度、2018 年度和 2019 年度上半年公司通过经销商销售的收入金额分别为 16,699,993.05 元、20,355,520.13 元和 14,359,995.31 元，占公司营业收入的 91.80%、92.70%和 90.86%。虽然以经销商为主的销售模式使公司具备较快的资金回笼速度，并且在一定程度上降低了收款风险，但是由于区域市场状况、经销商资源和销售积极性等限制，可能会影响市场开发进度，也会在一定程度上影响到公司对销售终端的了解和控制。此外，若经销商发生重大违法违规行为，或者出现内部管理混乱、代理竞争对手产品等情形，都有可能

导致公司声誉间接受到损害或产品销售下滑，对公司业绩产生不利影响。

应对措施：建立渠道成员的考核标准，考察经销商的竞争能力、销售业绩、财务绩效、顾客满意度，以及营销人员的工作态度、表达和沟通能力等。同时，建立起完善的管理制度和政策，防范和阻止渠道销售风险的发生和传递。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/7/19		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016/7/19		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016/7/19		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/19		挂牌	限售承诺	关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函	正在履行中
其他股东	2016/7/19		挂牌	限售承诺	关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函	正在履行中
董监高	2016/7/19		挂牌	限售承诺	关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/19		挂牌	其他承诺	管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合	正在履行中

					法律法规和公司章程的声明	
其他股东	2016/7/19		挂牌	其他承诺	管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合法律法规和公司章程的声明	正在履行中
董监高	2016/7/19		挂牌	其他承诺	管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合法律法规和公司章程的声明	正在履行中

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。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
商品房	抵押	2,343,994.02	9.19%	成都银行抵押贷款
总计	-	2,343,994.02	9.19%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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%	0	3,510,750	27.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,446,875	19.42%	0	2,446,875	19.42%
	董事、监事、高管	2,567,750	20.38%	0	2,567,750	20.38%
	核心员工	2,385,275	18.93%	0	2,385,275	18.93%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,089,250	72.14%	0	9,089,250	72.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,340,625	58.26%	0	7,340,625	58.26%
	董事、监事、高管	7,703,250	61.14%	0	7,703,250	61.14%
	核心员工	7,155,825	56.79%	0	7,155,825	56.79%
	总股本	12,600,000	-	0	12,600,000	-
	普通股股东人数			13		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张文	9,527,600	0	9,527,600	75.62%	7,145,700	2,381,900
2	千里致远	2,079,000	0	2,079,000	16.50%	1,386,000	693,000
3	蔡秋菊	259,900	0	259,900	2.06%	194,925	64,975
4	王雪梅	180,000	0	180,000	1.43%	135,000	45,000
5	张莉评	180,000	0	180,000	1.43%	135,000	45,000
	合计	12,226,500	0	12,226,500	97.04%	8,996,625	3,229,875

前五名或持股 10%及以上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、存续至本期的优先股股票相关情况

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 9,527,600 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 878,200 股股份，占公司股本总额的 6.97%，合计占公司股本总额

的 82.59%，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 9,527,600 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 878,200 股股份，占公司股本总额的 6.97%，合计占公司股本总额的 82.59%，张文系公司的控股股东。蔡秋菊女士直接持有公司 259,900 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 270,600 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 10,936,300 股股份，占公司股份总额的 86.80%。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、副总经理兼董事会秘书，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 月至今，于本公司任董事、副总经理和董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张文	董事长、总经理	男	1971年3月	本科	自2016年7月19日起三年	是
蔡秋菊	董事、副总经理、董事会秘书	女	1981年9月	大专	自2016年7月19日起三年	是
王雪梅	董事	女	1976年8月	大专	自2016年7月19日起三年	是
张莉评	董事	女	1977年12月	大专	自2016年7月19日起三年	是
王露	董事、财务负责人	女	1988年3月	本科	自2016年7月19日起三年	是
李德全	监事	男	1970年5月	大专	自2016年7月19日起三年	否
王刚	监事会主席	男	1979年6月	大专	自2016年7月19日起三年	是
邓小浪	副总经理	男	1990年4月	大专	自2016年7月19日起三年	是
邓礼强	职工监事	男	1971年9月	大专	自2017年12月28日起至2019年7月18日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张文与董事蔡秋菊系夫妻关系。

除此以外，截至本报告发布之日，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
张文	董事长、总经理	9,527,600	0	9,527,600	75.62%	0
蔡秋菊	董事、副总、董事会秘书	259,900	0	259,900	2.06%	0
张莉评	董事	180,000	0	180,000	1.43%	0
王雪梅	董事	180,000	0	180,000	1.43%	0
李德全	监事	50,000	0	50,000	0.40%	0
王刚	监事会主席	35,000	0	35,000	0.28%	0

王露	董事、财务负责人	25,000	0	25,000	0.20%	0
邓小浪	副总经理	13,500	0	13,500	0.11%	0
合计	-	10,271,000	0	10,271,000	81.53%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	9
技术人员	16	17
生产人员	39	33
销售人员	23	27
财务人员	3	3
员工总计	88	89

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	13	13
专科	31	41
专科以下	44	35
员工总计	88	89

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：

报告期内，公司一如既往重视人才的培养并不断提高员工的工作效率。公司按照《中华人民共和国劳动法》的要求，合理设置薪酬和工作时间，提升员工收入，与所有员工签订《劳动合同》，并依据国家有关法律法规及地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金、以及商业保险-员工意外险，为员工代缴代扣个人所得税。

公司不仅重视员工对基本薪酬方面的要求，也对员工的个人职业发展有一系列的培育计划让员工和公司一起发展，一直以来就是公司高级管理层实施“以人为本”的人性化管理的目标。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

截至本报告出具日，公司董监高已完成换届工作，新一届董事会、监事会、和高级管理人员的任期自 2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日。详见公司于 2019 年 4 月 23 日披露的《董事会、监事会换届公告》（公告编号：2019-003）和公司于 2019 年 7 月 23 日披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2019-012）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	2,795,008.32	3,244,611.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六)、2	350,932.35	270,761.75
其中：应收票据			
应收账款		350,932.35	270,761.75
应收款项融资			
预付款项	(六)、3	2,598,246.65	1,630,384.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、4	1,430,775.75	858,611.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	10,388,068.57	8,887,599.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,563,031.64	14,891,968.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、6	7,748,270.08	7,666,870.22
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、7	160,999.87	206,999.89
递延所得税资产	(六)、8	21,280.92	14,361.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,930,550.87	7,888,231.58
资产总计		25,493,582.51	22,780,200.46
流动负债：			
短期借款	(六)、9	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六)、10	1,825,986.93	985,540.46
其中：应付票据			
应付账款		1,825,986.93	985,540.46
预收款项	(六)、11	580,429.30	1,094,597.00
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)、12	563,912.70	422,339.79
应交税费	(六)、13	263,437.74	259,545.11
其他应付款	(六)、14	263,178.34	335,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六)、15	157,399.32	151,337.85
其他流动负债			
流动负债合计		4,654,344.33	4,248,360.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(六)、16	13,683.20	93,927.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,683.20	93,927.98
负债合计		4,668,027.53	4,342,288.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）、17	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）、18	905,096.84	905,096.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）、19	649,146.49	649,146.49
一般风险准备			
未分配利润	（六）、20	6,671,311.65	4,283,668.94
归属于母公司所有者权益合计		20,825,554.98	18,437,912.27
少数股东权益			
所有者权益合计		20,825,554.98	18,437,912.27
负债和所有者权益总计		25,493,582.51	22,780,200.46

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,777,344.21	3,227,439.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十四）、1	350,932.35	270,761.75
应收款项融资			
预付款项		2,598,246.65	1,630,384.02
其他应收款	（十四）、2	1,479,101.20	912,129.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,388,068.57	8,887,599.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,593,692.98	14,928,314.35
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四)、3	4,375,758.00	4,375,758.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,512,820.57	4,327,177.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,359.80	15,676.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,911,938.37	8,718,612.05
资产总计		26,505,631.35	23,646,926.40
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,959,586.93	1,085,740.46
预收款项		580,429.30	1,094,597.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		556,132.70	414,739.79
应交税费		263,437.74	259,545.11
其他应付款		263,178.34	335,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		157,399.32	151,337.85
其他流动负债			
流动负债合计		4,780,164.33	4,340,960.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,683.20	93,927.98
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,683.20	93,927.98
负债合计		4,793,847.53	4,434,888.19
所有者权益：			
股本		12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		723,234.00	723,234.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		588,880.42	588,880.42
一般风险准备			
未分配利润		7,799,669.40	5,299,923.79
所有者权益合计		21,711,783.82	19,212,038.21
负债和所有者权益合计		26,505,631.35	23,646,926.40

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,803,830.42	8,612,443.68
其中：营业收入	(六)、21	15,803,830.42	8,612,443.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,182,650.66	8,461,508.93
其中：营业成本	(六)、21	8,763,546.94	3,822,509.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、22	143,262.43	121,993.90
销售费用	(六)、23	2,518,316.46	2,004,552.19
管理费用	(六)、24	1,229,652.59	1,252,320.43
研发费用	(六)、25	1,440,540.67	1,220,612.48
财务费用	(六)、26	41,201.93	25,890.28
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			

资产减值损失	(六)、27	46,129.64	13,630.31
加：其他收益	(六)、28	831,643.28	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,452,823.04	150,934.75
加：营业外收入	(六)、29	4,780.85	255,562.04
减：营业外支出	(六)、30	11.13	66.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,457,592.76	406,430.07
减：所得税费用	(六)、31	69,950.05	63,094.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,387,642.71	343,335.09
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）		2,387,642.71	343,335.09
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,387,642.71	343,335.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,387,642.71	343,335.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,387,642.71	343,335.09
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.03

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四)、4	15,803,830.42	8,612,443.68
减：营业成本	(十四)、4	8,777,125.48	3,822,509.34
税金及附加		134,714.04	108,231.12
销售费用		2,518,316.46	2,004,552.19
管理费用		1,089,574.99	1,132,493.93
研发费用		1,454,790.67	1,220,612.48
财务费用		40,795.86	24,987.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		831,643.28	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,224.79	-15,020.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,568,931.41	284,036.97
加：营业外收入		9.41	250,790.60
减：营业外支出		9.43	66.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,568,931.39	534,760.85
减：所得税费用		69,185.78	63,094.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,499,745.61	471,665.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,499,745.61	471,665.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,499,745.61	471,665.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：温莉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		17,456,964.97	10,245,359.98
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		831,643.28	
收到其他与经营活动有关的现金	（六）、32	33,977.49	34,175.63
经营活动现金流入小计		18,322,585.74	10,279,535.61
购买商品、接受劳务支付的现金		9,582,527.88	5,166,351.58
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		3,186,808.27	2,858,254.41
支付的各项税费		1,149,484.98	901,964.47
支付其他与经营活动有关的现金	（六）、32	4,028,859.44	1,848,969.75
经营活动现金流出小计		17,947,680.57	10,775,540.21
经营活动产生的现金流量净额		374,905.17	-496,004.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,281.42	19,400.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		713,281.42	19,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-713,281.42	-19,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			427,620.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,589.15	20,569.04
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		82,638.24	68,579.71
筹资活动现金流出小计		111,227.39	516,768.75
筹资活动产生的现金流量净额		-111,227.39	-516,768.75
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		-449,603.64	-1,032,173.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,244,611.96	2,338,145.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,795,008.32	1,305,972.47

法定代表人：张文
莉

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：温

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		17,456,964.97	10,245,359.98
收到的税费返还		831,643.28	
收到其他与经营活动有关的现金		33,959.56	34,160.67
经营活动现金流入小计		18,322,567.81	10,279,520.65
购买商品、接受劳务支付的现金		9,582,527.88	5,166,351.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,130,505.91	2,800,409.75
支付的各项税费		1,140,934.89	888,251.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,094,185.94	1,918,746.29
经营活动现金流出小计		17,948,154.62	10,773,759.41
经营活动产生的现金流量净额		374,413.19	-494,238.76

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,281.42	19,400.00
投资支付的现金			
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		713,281.42	19,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-713,281.42	-19,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			427,620.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,589.15	20,569.04
支付其他与筹资活动有关的现金		82,638.24	68,579.71
筹资活动现金流出小计		111,227.39	516,768.75
筹资活动产生的现金流量净额		-111,227.39	-516,768.75
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		-450,095.62	-1,030,407.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,227,439.83	2,325,994.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,777,344.21	1,295,586.92

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

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

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

资报告审验。净资产出资由四川神州会计师事务所于 2006 年 1 月 8 日出具的川神州评报字（2006）第 1-08 号评估报告评估确认。

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

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

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

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

经历上述历次股权转让后，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的注册资本为 1,260.00 万元。

公司统一社会信用代码：91510108629517429X

本公司地址：成都市成华区东三环路二段龙潭工业园

法定代表人：张文

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

（二） 合并财务报表范围

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

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

（三） 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

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

2. 持续经营

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

（四）重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减

商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务核算方法

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

9. 应收款项的坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 对于预付款项以及单项金额重大（100 万元以上）的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 对于单项金额非重大（100 万元以下）或经单独测试后未减值的应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，计提坏账准备。坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例 (%)
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) 坏账确认标准为：

- a、因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款；
- b、因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

10. 存货

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

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

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

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

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

11. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在

合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

12. 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

13. 在建工程

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

14. 借款费用

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

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

15. 无形资产

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

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

16. 长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述

资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

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

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

20. 股份支付

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其

变动计入当期损益。

21. 政府补助

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

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

22. 收入确认原则

(1) 收入确认原则

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

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

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

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

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

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

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- ③现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

(2) 收入确认具体政策

本公司主要销售医疗器械，在发货经客户签收后确认收入。

23. 所得税的会计核算

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

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

24. 重要会计政策和会计估计变更及前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正和影响

本期未发生重大前期差错更正的事项。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

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

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%

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

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

3、根据财税[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》，本公司子公司成都文菊星投资咨询有限公司为月销售额小于10万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》，自2019年1月1日至2021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；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，本公司及本公司子公司2019年上半年适用小型微利企业税收减免政策。

（六） 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年6月30日，“本期”系指2019年1月1日至6月30日，“上期”系指2018年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	462.33	782.33
银行存款	2,761,349.60	3,092,522.70
其他货币资金	33,196.39	151,306.93
合计	2,795,008.32	3,244,611.96

注：其他货币资金为天猫旗舰店货款。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	350,932.35	270,761.75
合计	350,932.35	270,761.75

2.1 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	377,478.95	100.00	26,546.60	7.03	350,932.35
合计	377,478.95	100.00	26,546.60		350,932.75

(续)

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

1) 组合中，按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	338,018.00	16,900.90	5.00
1-2年	10,962.95	1,096.30	10.00
2-3年	28,498.00	8,549.40	30.00
合计	377,478.95	26,546.60	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	242,297.95	12,114.90	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	33,693.00	3,369.30	10.00
2-3 年	14,650.00	4,395.00	30.00
合计	290,640.95	19,879.20	

(2) 本期计提坏账准备 6,667.40 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收单位 1	127,370.00	1 年以内	33.74	6,368.50
应收单位 2	45,042.00	1 年以内	11.93	2,252.10
江油市太平镇罗飞诊所	27,700.00	1 年以内	7.34	1,385.00
应收单位 3	20,175.00	1 年以上	5.34	5,347.50
应收单位 4	17,000.00	1 年以内	4.50	850.00
合计	237,287.00		62.85	16,203.10

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,459,990.20	94.68	1,544,493.23	94.73
1—2 年	128,036.33	4.93	76,890.79	4.72
2—3 年	10,220.12	0.39	9,000.00	0.55
合计	2,598,246.65	100.00	1,630,384.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期 末余额合计 数的比例 (%)
预付单位 1	604,025.82	1 年以内	23.25
预付单位 2	189,600.00	1 年以内	7.30
预付单位 3	155,000.00	1 年以内	5.97

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付单位 4	125,902.00	1 年以内	4.85
预付单位 5	104,800.00	1 年以内	4.03
合计	1,179,327.82		45.40

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,430,775.75	858,611.68
合计	1,430,775.75	858,611.68

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,546,101.93	100.00	115,326.18	7.46	1,430,775.75
合计	1,546,101.93	100.00	115,326.18	-	1,430,775.75

(续)

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

1) 组合中，按账龄方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,253,680.34	62,684.02	5.00
1-2年	231,421.59	23,142.16	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年	56,000.00	28,000.00	50.00
合计	1,546,101.93	115,326.18	

(续)

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

(2) 本期计提坏账准备金额 39,462.24 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,357,190.55	778,540.94
保证金	151,000.00	131,000.00
代扣职工社保	36,020.33	23,043.63
其他	1,891.05	1,891.05
合计	1,546,101.93	934,475.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黄平	备用金	444,442.99	2年以内	28.75	29,388.80
杨鸿梅	备用金	153,884.00	1年以内	9.95	7,694.20
李志强	备用金	139,000.00	1年以内	8.99	6,950.00
彭廷友	备用金	131,309.10	2年以内	8.49	7,792.66
郑伦	备用金	86,297.96	1年以内	5.58	4,314.90

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计		954,934.05		61.76	56,140.56

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	2,632,426.74		2,632,426.74	2,143,393.13		2,143,393.13
库存商品	7,696,452.15		7,696,452.15	6,744,206.34		6,744,206.34
在途物资	59,189.68		59,189.68			
合计	10,388,068.57		10,388,068.57	8,887,599.47		8,887,599.47

6. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,748,270.08	7,666,870.22
固定资产清理		
合计	7,748,270.08	7,666,870.22

6.1 固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,349,658.65	1,075,159.36	2,223,313.52	10,648,131.53
2. 本期增加金额			572,312.55	572,312.55
(1) 购置			572,312.55	572,312.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,349,658.65	1,075,159.36	2,795,626.07	11,220,444.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,425,025.31	326,361.96	1,229,874.04	2,981,261.31
2. 本期增加金额	174,554.34	102,140.16	214,218.19	490,912.69
(1) 计提	174,554.34	102,140.16	214,218.19	490,912.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,599,579.65	428,502.12	1,444,092.23	3,472,174.00
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,750,079.00	646,657.24	1,351,533.84	7,748,270.08
2. 期初账面价值	5,924,633.34	748,797.40	993,439.48	7,666,870.22

注：本公司产权证号《成房权证监证字第 4988043 号》的房屋用于成都银行抵押借款。该房屋地址为：成都市二环路东二段 7 号 1 栋 1 单元 16 楼 1606 号，建筑面积：188.56 平方米，账面原值 2,758,992.40 元，净值 2,343,944.02 元。

7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修费	206,999.89		46,000.02		160,999.87
合计	206,999.89		46,000.02		160,999.87

8. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,872.78	21,280.92	95,743.14	14,361.47
合计	141,872.78	21,280.92	95,743.14	14,361.47

9. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注：抵押借款的抵押物为成都市成华区二环路东二段 7 号 1 栋 1 单元 16 楼 1606 号商品房（房权证第 4988043 号）。

10. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	985,540.46	370,456.29
合计	985,540.46	370,456.29

12.1 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
合计	1,825,986.93	985,540.46
其中：1年以上	36,972.00	36,000.00

11. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
合计	580,429.30	1,094,597.00
其中：1年以上	5,060.00	

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	422,339.79	3,085,919.35	2,944,346.44	563,912.70
离职后福利-设定提存计划		285,603.99	285,603.99	
合计	422,339.79	3,371,523.34	3,229,950.43	563,912.70

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	413,837.79	2,831,067.78	2,688,717.87	556,187.70
职工福利费		52,838.06	52,838.06	
社会保险费		153,200.51	153,200.51	
其中：医疗保险费		134,866.18	134,866.18	
工伤保险费		3,948.78	3,948.78	
生育保险费		14,385.55	14,385.55	
住房公积金	8,502.00	48,813.00	49,590.00	7,725.00
合计	422,339.79	3,085,919.35	2,944,346.44	563,912.70

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		274,814.88	274,814.88	
失业保险费		10,789.11	10,789.11	
合计		285,603.99	285,603.99	

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	189,802.57	211,761.41
企业所得税	49,480.66	21,700.23
个人所得税	1,378.20	672.10
城市维护建设税	13,286.18	14,823.30
教育费附加	5,694.08	6,352.84
地方教育费附加	3,796.05	4,235.23
合计	263,437.74	259,545.11

14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	263,178.34	335,000.00
合计	263,178.34	335,000.00

14.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他	25,353.34	130,000.00
押金	237,825.00	205,000.00
合计	263,178.34	335,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京天健仁和商贸有限公司	5,000.00	未到期
徐州康迈医疗器械科技有限公司	30,000.00	未到期
长沙锦明医疗器械有限公司	30,000.00	未到期
天津市津药医药发展有限责任公司	40,000.00	未到期

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市共进医疗科技有限公司	100,000.00	未到期
合计	205,000.00	

15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	157,399.32	151,337.85
合计	157,399.32	151,337.85

16. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
延期付款购买资产	13,683.20	93,927.98
合计	13,683.20	93,927.98

17. 股本

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

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	905,096.84			905,096.84
其他资本公积				
合计	905,096.84			905,096.84

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	649,146.49			649,146.49
合计	649,146.49			649,146.49

20. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	4,283,668.94	2,327,260.08
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		

项目	本期	上期
其他调整因素		
本期期初余额	4,283,668.94	2,327,260.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,387,642.71	2,202,474.24
减：提取法定盈余公积		246,065.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	6,671,311.65	4,283,668.94

21. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,803,830.42	8,763,546.94	8,612,443.68	3,822,509.34
其中：医疗器械	15,803,830.42	8,763,546.94	8,612,443.68	3,822,509.34
其他业务				
合计	15,803,830.42	8,763,546.94	8,612,443.68	3,822,509.34

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,383.23	52,556.54
教育费附加	27,976.14	22,524.24
地方教育费附加	18,650.75	15,016.15
房产税	18,159.77	23,885.49
土地使用税	1,786.24	3,997.39
其他	10,306.30	4,014.09
合计	143,262.43	121,993.90

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	953,345.37	919,980.69
差旅费	348,817.93	178,475.62
广告宣传费	40,388.98	75,298.82
展览费	511,843.49	390,070.31
运杂费	192,798.40	279,409.92
办公费	7,791.93	14,354.76
咨询服务费	339,547.30	32,041.89

项目	本期发生额	上期发生额
其他	123,783.06	114,920.18
合计	2,518,316.46	2,004,552.19

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	469,099.84	494,518.59
折旧与摊销	212,161.21	325,163.03
咨询服务费	336,283.90	93,252.70
差旅费	10,379.28	44,226.07
车辆使用费	41,497.56	80,008.37
水电及物管费	4,181.13	48,120.19
办公费	23,979.54	41,355.05
业务招待费	5,493.00	18,976.55
其他	126,577.13	106,699.88
合计	1,229,652.59	1,252,320.43

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	769,017.40	887,066.52
直接投入费用	114,086.49	128,719.33
折旧费用	55,700.35	33,314.97
设计费用	409,571.84	139,708.74
其他费用	92,164.59	31,802.92
合计	1,440,540.67	1,220,612.48

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	37,044.08	19,638.97
减：利息收入	3,799.15	2,790.76
加：汇兑损失		
银行手续费及其他支出	7,957.00	9,042.07
合计	41,201.93	25,890.28

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,129.64	13,630.31
合计	46,129.64	13,630.31

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
软件退税	831,643.28		与收益相关
合计	831,643.28		

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		250,000.00	
其他	4,780.85	5,562.04	4,780.85
合计	4,780.85	255,562.04	4,780.85

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
新三板补贴收入		250,000.00	《成都市科技金融资助管理办法》	与收益相关
合计		250,000.00		

30. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	11.13	66.72	11.13
合计	11.13	66.72	11.13

31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	76,869.50	65,348.04
递延所得税费用	-6,919.45	-2,253.06
合计	69,950.05	63,094.98

32. 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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,799.15	2,790.76
其他	30,178.34	31,384.87
合计	33,977.49	34,175.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的各项费用	4,020,902.44	1,841,775.75
银行手续费	7,957.00	7,194.00
合计	4,028,859.44	1,848,969.75

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,387,642.71	343,335.09
加: 资产减值准备	46,129.64	13,630.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	490,912.69	466,453.33
无形资产摊销		8,018.04
长期待摊费用摊销	46,000.02	46,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	28,589.15	25,890.28
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,919.45	-2,253.06
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)	-1,500,469.10	-1,891,699.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,648,405.15	-1,225,211.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	531,424.66	1,719,833.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	374,905.17	-496,004.60
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:		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,795,008.32	1,305,972.47
减：现金的期初余额	3,244,611.96	2,338,145.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-449,603.64	-1,032,173.35

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	2,795,008.32	3,244,611.96
其中：库存现金	462.33	782.33
可随时用于支付的银行存款	2,761,349.60	3,092,522.70
可随时用于支付的其他货币资金	33,196.39	151,306.93
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	2,795,008.32	3,244,611.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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
深圳市倍嘉乐科技有限公司	深圳	深圳	保健按摩器材的生产和销售	100		注册成立

注：深圳市倍嘉乐科技有限公司已经成立，尚未出资。

(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2019年06月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,为控制该项风险,本公司采取了以下措施:

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

除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计237,287.00元,占应收账款期末余额合计数的比例为62.85%。

2. 流动风险

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

(九) 关联方及关联交易

1. 最终控制方

(1) 本公司最终实际控制人为张文先生。

(2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

控股股东	期末余额		期初余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
张文	9,527,600.00	75.6159	9,527,600.00	75.6159

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

(二) 关联交易

本期无关联方交易。

(三) 关联方往来余额

本期无关联方往来余额。

(十) 或有事项

本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(十一) 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	350,932.35	270,761.75
合计	350,932.35	270,761.75

1.1 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	377,478.95	100.00	26,546.60	7.03	350,932.35
合计	377,478.95	100.00	26,546.60		350,932.75

(续)

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

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

1) 组合中, 按账龄方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	338,018.00	16,900.90	5.00
1-2年	10,962.95	1,096.30	10.00
2-3年	28,498.00	8,549.40	30.00
合计	377,478.95	26,546.60	

(续)

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

(2) 本期计提坏账准备金额 6,667.40 元

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收单位 1	127,370.00	1年以内	33.74	6,368.50
应收单位 2	45,042.00	1年以内	11.93	2,252.10
应收单位 3	27,700.00	1年以内	7.34	1,385.00
应收单位 4	20,175.00	1-3年	5.34	5,347.50
应收单位 5	17,000.00	1年以内	4.50	850.00
合计	237,287.00		62.85	16,203.10

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,479,101.20	912,129.28
合计	1,479,101.20	912,129.28

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,357,190.55	778,540.94
保证金	151,000.00	131,000.00
代扣职工社保	35,205.01	22,325.31
其他	64,891.05	64,891.05
合计	1,608,286.61	996,757.30

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,252,865.02	62,643.25	5.00
1-2年	256,421.59	25,642.16	10.00
2-3年	43,000.00	12,900.00	30.00
3年以上	56,000.00	28,000.00	50.00
合计	1,608,286.61	129,185.41	

(续)

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

(3) 本期计提坏账准备 44,557.39 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黄平	备用金	444,442.99	2年以内	27.63	29,388.80
杨鸿梅	备用金	153,884.00	1年以内	9.57	7,694.20
李志强	备用金	139,000.00	1年以内	8.64	6,950.00
彭廷友	备用金	131,309.10	2年以内	8.16	7,792.66
郑伦	备用金	86,297.96	1年以内	5.37	4,314.90
合计		954,934.05		59.37	56,140.56

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都文菊星投资咨询有限公司	4,375,758.00			4,375,758.00		
合计	4,375,758.00			4,375,758.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,803,830.42	8,777,125.48	8,612,443.68	3,822,509.34
合计	15,803,830.42	8,777,125.48	8,612,443.68	3,822,509.34

(十五) 财务报告批准

本财务报告于2019年8月26日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
其他营业外收入和支出	4,769.72	
政府补助	831,643.28	
小计	836,413.00	
所得税影响额	83,164.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	753,248.67	

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	12.16	0.1895	0.1895
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.33	0.1297	0.1297

四川千里倍益康医疗科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日