

四川港通医疗设备集团股份有限公司

内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

内部控制鉴证报告

关于 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-9



内部控制鉴证报告

致同专字（2023）第 510A003008 号

四川港通医疗设备集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了四川港通医疗设备集团股份有限公司（以下简称港通医疗）董事会对 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。港通医疗董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的港通医疗《关于 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映港通医疗 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对港通医疗 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为提出鉴证结论提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，港通医疗于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。



本鉴证报告仅供港通医疗本次向深圳证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师

二〇二三年三月十七日



四川港通医疗设备集团股份有限公司

2022 年内部控制自我评价报告

一、公司的基本情况

四川港通医疗设备集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“四川简阳港通集团有限公司”、“四川空分简阳港通有限公司”，2012 年 12 月，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司所属行业为制造业，主要从事设计、制造、安装、销售：医用气体装备及系统、医院洁净装备及系统等。

公司法定代表人：陈永，注册资本为 7,500.00 万元，注册地址：四川省成都市简阳市凯力威工业大道南段 356 号，经营范围为：设计、制造、安装、销售：医用气体系统、医院洁净手术部净化系统、医用物流系统、医用呼叫对讲系统、医用智能管理设备系统、高原弥散供氧设备、手术无影灯、医用制氧机、医用真空负压机、医用空气压缩机、电动医疗床、空气净化设备、空调设备、泵及真空设备、气体压缩机械、压力管道、压力容器。生产、销售医疗器械、药用二氧化碳（压缩的或液化的）。本企业生产所需原材料及产品的进出口业务。承接：建筑机电设备安装工程，建筑装饰装修工程，电子与智能化工程，消防设施工程，机电工程施工及服务，辐射防护工程，医院净化工程、医院供应室、检验科、实验室工程。（以上经营范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外，涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动）。

二、公司内部控制建设的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制建设的目标

- 1、合理保证公司经营管理合法合规。
- 2、保障公司的资产安全。
- 3、保证公司财务报告及相关信息真实完整。
- 4、提高经营效率和效果。
- 5、促进公司实现发展战略。

（二）公司内部控制建设应遵循的原则

1、全面性原则：内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则：内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则：内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则：内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则：内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司的内部控制体系

公司根据《证券法》《创业板上市公司持续监管办法（试行）》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的监管要求，围绕内部控制五要素，即：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督，对公司本部及其分公司及子公司，进行了全面的内部控制梳理、评估和分析，主要涉及的业务和事项包括：治理结构、组织机构、内部审计、人力资源、资金活动、资产管理、销售管理、财务报告、信息披露、关联交易等业务，涵盖了公司经营管理的各个主要方面。

具体内部控制管理现状如下：

（一）内部环境

内部环境决定着公司的内部控制措施能否实施并直接影响到实施效果。公司内部环境直接反映出公司管理层和董事会对企业管理的认识，及对企业从传统管理模式向现代企业管理过渡重要性所持态度。本着规范运作的基本思想，建设现代企业为出发点，公司努力为现代企业管理的实施和内部控制制度的建设创造有利条件，营造出积极良好的控制环境，主要体现在以下四个方面：

1、治理结构

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规、《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的总经理经营层组成的符合（拟）上市公司规范要求的法人治理结构。并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等相关规章和工作制度，建立科学、有效的职责分工和制衡机制。

公司股东大会是公司最高权力机构，公司董事会是公司的决策机构，对公司股东大会负责，主要负责建立健全内部控制体系，监督执行内部控制工作。公司董事会由9名董事组成，其中董事长1人，独立董事3人，符合董事会人员构成的相关规定。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会4个专业委员会，主要由公司独立董事为委员会成员。分别负责

制定公司战略规划、审核财务信息、候选董事及高级管理人员、制定董事及高级管理人员薪酬及考核方案等工作。

监事会是公司监督机构，对公司财务状况，重大生产经营事项及公司董事、总经理和其他高级管理人员的行为进行监督核查，对股东大会负责。公司监事会由3人组成，其中1名监事会主席，1名职工代表监事。

公司经营管理层以总经理为代表，负责执行内部控制制度，协调、管理各职能部门和分子公司的日常运作。

2、机构设置与权责分配

公司建立的管理体系架构包括总经办、市场营销部、供气技术部、净化技术部、技术中心、质量管理部、供应管理部、人力资源部、互联网营运部、财务管理部、生产管理部、证券部、审计部等职能部门，明确规定了各部门的工作职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3、人力资源管理

公司人才为企业的第一资源和资本，力争实现员工个人发展与公司的发展相统一，使员工在公司不断发展中实现个人的价值。根据《劳动法》及有关法律法规，公司通过《员工手册》《员工培训管理制度》《绩效考核制度》等一系列人力资源管理制度明确了岗位的任职条件，人员的胜任能力及评价标准，采用内培、外培、港通易学平台培训相结合的形式等，形成了有效的绩效考核与激励机制。

公司制定的《人力资源规划管理制度》《员工招聘与录用管理制度》《员工日常管理制度》《员工薪酬与福利管理制度》《员工绩效考核制度》等一系列人力资源管理制度，实行奖惩并用的人事管理体制。

根据《后备人才梯队建设管理办法》，公司成立了后备人才库为公司今后进一步的发展提供了人力资源方面的保障。

4、企业文化

公司制定的《企业文化管理制度》，公司致力于企业文化的建设和培养。“成为国际一流企业，为了人类的生命健康”是我们的使命，“为医院现代化建设，我们竭尽全力”是我们的愿景，“诚信天下，利益九州”是我们的价值观。公司坚持“诚信为本，创新为魂”的企业宗旨。秉承“品质第一、客户至上、技术创新”的企业经营理念及企业文化（VI标识）。为医院提供现代化整体医疗工程服务，打造安全、洁净、智能的生命支持区域，提供安全、先进、可靠的生命支持系统。员工以“抓铁有痕、踏石留印”的工作态度及与公司荣誉与共，共同参与，共同发展，共同分享。

（二）风险评估

公司制定了长期、中期、短期和年度战略规划，并辅以具体策略和业务流程，将公司经营目标任务明确地传达到每一位员工。结合行业及自身的特点，建立了有效的风险评估过程，通过战略委员会、审计委员会以识别和应对公司可能遇到包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，结合公司风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略，做到风险可控。

（三）控制活动

1、不相容职务分离控制

公司制定了《组织机构及授权管理制度》《内部控制制度总则》《员工手册》《财务管理部基本职能》等基本管理制度，以防止差错及舞弊行为的发生，合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

2、交易授权控制

公司按照交易金额的大小及交易性质的不同，根据《公司章程》《组织机构及授权管理制度》规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各部门、各岗位逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，按照不同的交易额由总经理、董事长、董事会、股东大会在其权限范围内进行审批。

3、会计系统控制

公司财务管理部按照《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了一系列财务管理制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，确保各项凭证能得到及时、恰当的审批及复核。

公司财会人员通过 ERP 系统及用友系统，进行日常账务处理，公司外部原始凭证的取得及审核方面，建立了完善的审核规定，有效杜绝了不合格原始凭证流入企业。公司财会人员根据原始凭证单据进入 ERP 系统编制财务会计凭证、成本类需要分摊的根据项目成本发生额进行分摊后、由财务部经理进行审核，生成会计凭证，并定期进行归档专门保管。

4、财产与安全保护控制

公司对资产的管理，按照制定的《固定资产管理制度》《库房管理制度》《无形资产管理制度》《基础设施管理制度》《现金与银行存款管理制度》《票据管理制度》《废旧物资管理制度》等一系列资产保管制度、从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

对货币资金、存货、固定资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键

环节进行控制，采取了岗位职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施。对应收款项、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司相关的财务管理制度合理地计提坏账准备。

公司根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，公司于2022年12月1日起提取和使用安全生产费用。

5、预算控制

公司实行全面预算管理，公司制定了《预算管理制度》，明确规定了预算管理的原则、范围和内容、预算的编制和调整、实施和控制、预算的考核等内容。提高全面预算编制和测算的准确性及可操作性，从而降低经营管理风险。

6、绩效考评控制

公司制定的《员工薪酬与福利管理制度》《员工绩效考核制度》等管理制度，对包括管理人员在内的全体员工的能力、态度、业绩定期进行全方面考评，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

7、销售及收款控制

公司制定的《销售管理制度》《客户管理制度》《客户服务管理制度》《收入与成本管理制度》等，公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，及时下达销售目标计划、明确销售政策，加强招投标管理和合同管理。

定期召开销售培训会议，分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，实施销售总监片区负责制，重点区域建立商务分中心，加强销售团队监管和市场开发，确保实现销售目标。

参加相关展会，展示产品和技术，并实时对新产品进行发布，拓展销售渠道，传播港通品牌。

按照《收入与成本管理制度》，使收入、成本、费用确认的真实性、及时性、可靠性、资料的完整性更合规合理，按照《往来款管理制度》《款项催收与管理制度》《应收款项催收管理办法》等并遵循会计准则开展工作，加快应收账款回收，每月制定收款计划，定期召开收款会议，加强货款回收考核控制，与收款责任人签订货款回收责任书、对难收款项采取不同催收措施，确保款项收回。

8、采购及付款控制

公司制定的《采购业务管理制度》《供应商管理制度》《外贸管理制度》《供应合同签订、审核、传递和执行规定》《工程施工分包合同签订、审核、传递和执行规定》等，合理设置采购业务流程，并加强物资请购、审批、合同订立、

采购、验收、付款等环节的审批控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。定期与供应商进行对账和签订反贿赂协议，不定期的对重要供应商进行实地抽查。每年和部分供应商签订年度战略合作协议，定期对大宗物资采购进行招投标；有效的掌控物资价格和供应稳定稳定性。

本年度公司对物资采购管理，成立了供应链管理部门，加强了供应链监督管理与风险控制。

9、关联交易控制

公司在《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《筹资管理制度》《关联交易管理制度》等制度中，规定了对外投资、筹资、收购和出售资产、资产抵押、对外担保关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。在实际交易过程中严格按照制度规定的决策程序进行关联交易的审批，以确保关联交易的公平、公允、合法合规。

（四）信息与沟通

1、信息传递

公司已建立了良好的信息与沟通机制，已有必要的网络和通讯设施保障公司的信息沟通。其一，明确了各职能部门的信息收集沟通职能；其二，公司定期召开总经理办公会议，由总经理主持、高级管理人员、中层管理人员参加，使相关信息在公司内部各管理层级、责任部门、业务环节之间进行了充分的沟通和反馈。其三，公司通过内部系统，微信公众号，抖音，公司企业网站，不定时发布公司新闻动态等。

2、信息系统

公司有逐渐完善的 OA 协同办公系统和 ERP 数据系统，钉钉，港通易学，安可兴安全管理系统等，要求全体员工日常工作充分利用信息化工具，提高工作效率，规范工作流程。公司制定的《网络信息管理条例》《信息系统运行与维护管理制度》，公司互联网营运部对系统运行进行适时监控，并做好数据的定期储存、定时备份、以及各备份数据妥善保管等相关工作，确保信息系统正常运行安全稳定运行，系统数据安全。

3、反舞弊机制

公司制定的《反舞弊管理制度》《反行贿受贿管理制度》实现对内部经营的监督和控制，公司在机构、岗位及其职责权限的设置和分工上，采取不相容岗位相分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制衡、相互监督从而保证内部监督控制制度的合理性。

（五）内部监督

公司设立审计部负责内部监督工作，制定了《内部审计管理制度》，对公

公司的审计监督工作予以制度化。审计部负责对公司财务、采购、销售、应收账款管理等各个方面实施有效监督和审计，确保内部控制缺陷的及时识别与整改。

公司定期对各项内部控制进行评价，同时建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、内部控制缺陷认定标准

内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

1) 财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报 ≥ 利润总额 5%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 < 利润总额 3%
资产总额	错报 ≥ 资产总额 1%	资产总额 0.5% ≤ 错报 < 资产总额 1%	错报 < 资产总额 0.5%
营业收入	错报 ≥ 营业收入 1%	营业收入 0.5% ≤ 错报 < 营业收入 1%	错报 < 营业收入 0.5%

2) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 公司审计委员会和内部审计部对财务报告控制监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报 ≥ 利润总额 5%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 < 利润总额 3%
资产总额	错报 ≥ 资产总额 1%	资产总额 0.5% ≤ 错报 < 资产总额 1%	错报 < 资产总额 0.5%
营业收入	错报 ≥ 营业收入 1%	营业收入 0.5% ≤ 错报 < 营业收入 1%	错报 < 营业收入 0.5%

2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

出现以下情形的,可认定为重大缺陷,其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。

- 企业决策程序不科学;
- 违反国家法律、法规,如环境污染;
- 管理人员或技术人员纷纷流失;
- 媒体负面新闻频现;
- 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改;
- 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

五、公司内部控制中存在的问题与整改

公司根据《证券法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的监管要求,已建立了适合于自身管理需要的内部控制体系;通过对各项内部控制制度的监督执行,基本达到了公司内部控制的目標,能为公司各项业务活动的正常以及国家相关法律法规和公司内部管理制度的贯彻提供适当的保证。

经过系统全面的内部控制梳理、评估、分析,发现公司存在制度设计层面不够完善的情况,例如:《档案管理制度》中,未明确档案管理范围和主要部门职责;已及时进行修订,工程产品质量管理缺少相关制度规定,质量管理部制订了《工程产品质量管理制度》,并及时对《合格证明文件办理管理规定》进行修订,为更完善公司知识产权管理,已修改了《知识产权奖惩制度》,公司在制度的执行方面也存在少数实际操作不能充分按照制度规定严格执行的情况,例如:个别项目发货出现差错,个别项目签证资料不完善,个别项目剩余物料退库不及时,个别月度绩效考核提交不及时。

公司已关注到上述内部控制问题,并对其进行了积极的整改。继续加强内部控制制度落实执行的监督、检查、整改力度,分析内部控制制度执行不到位的原因,评估可能产生的后果,并对制度执行不力的情况实施责任追究。做到事前防范、事中控制、事后监督作用。

六、内部控制总体评价

综上所述，本公司认为，根据财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的规范要求，公司于2022年在所有重大方面保持了持续有效的内部控制，公司在内部控制机制和内部控制制度方面不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司的内部控制整体上是有效的。

四川港通医疗设备集团股份有限公司

2023年3月17日





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)
(副本)



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

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其经营活动；开展禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



姓名 雷鸿
 Full name 雷 男
 Sex 男
 出生日期 1968年11月16日
 Date of birth 1968年11月16日
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 身份证号码 511027196811167495
 Identity card No. 511027196811167495



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号：5110022221B2
 No. of Certificate 5110022221B2

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

发证日期：1998年10月10日
 Date of Issuance 1998年10月10日

年 月 日
 /m /m /m



姓 名 刘志永
 Full name 刘 男
 Sex
 出生日期 1968年3月19日
 Date of birth 四川会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
 Working unit
 身份证号码 342127196803190016
 Identity card No.



证书编号: 440300130256
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1998年 8 月 20 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 /m /d