

四川港通医疗设备集团股份有限公司
2023 年 1-3 月财务报表
审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审阅报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

财务报表附注 5-68



审阅报告

致同审字（2023）第 510A017693 号

四川港通医疗设备集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的四川港通医疗设备集团股份有限公司（以下简称“港通医疗”）的财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是港通医疗管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映港通医疗的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供港通医疗刊登招股说明书时使用，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



二〇二三年五月四日



合并及公司资产负债表

2023年3月31日

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 合 并 | | 公 司 | |
|---------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 126,069,638.65 | 146,351,148.12 | 124,969,737.95 | 144,747,317.99 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 6,190,455.00 | 407,085.00 | 6,190,455.00 | 407,085.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 538,295,986.24 | 576,281,023.75 | 540,825,285.94 | 577,505,813.45 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 16,154,850.33 | 16,230,078.11 | 16,067,682.96 | 14,896,249.96 |
| 其他应收款 | 五、5 | 18,506,341.45 | 16,770,342.87 | 27,580,100.55 | 25,745,330.77 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | 五、6 | 265,909,078.61 | 211,837,827.15 | 264,363,274.03 | 210,624,582.39 |
| 合同资产 | 五、7 | 20,451,006.13 | 20,208,864.87 | 20,451,006.13 | 20,208,864.87 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、8 | 566,091.07 | 566,091.07 | 566,091.07 | 566,091.07 |
| 其他流动资产 | 五、9 | 7,017,588.12 | 5,500,003.52 | 6,651,733.49 | 5,441,498.41 |
| 流动资产合计 | | 999,161,035.60 | 994,152,464.46 | 1,007,665,367.12 | 1,000,142,833.91 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | 五、10 | 67,091.13 | 67,091.13 | 67,091.13 | 67,091.13 |
| 长期股权投资 | | | | 28,439,531.54 | 25,439,531.54 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 6,169,995.30 | 6,169,995.30 | 6,169,995.30 | 6,169,995.30 |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | 五、12 | 2,757,445.54 | 2,797,226.46 | 2,757,445.54 | 2,797,226.46 |
| 固定资产 | 五、13 | 41,875,503.92 | 42,645,853.43 | 41,330,514.46 | 42,066,762.74 |
| 在建工程 | 五、14 | 11,030,874.06 | 4,637,018.67 | 4,935,032.94 | 1,953,764.98 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 五、15 | 10,813,353.49 | 10,465,500.09 | 10,783,842.80 | 10,435,989.40 |
| 无形资产 | 五、16 | 46,846,673.24 | 47,249,978.67 | 42,399,279.73 | 42,779,259.68 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 447,722.96 | 497,469.95 | | |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 24,305,089.74 | 25,629,019.34 | 24,871,409.88 | 26,205,680.24 |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 27,084,516.07 | 27,578,425.52 | 27,084,516.07 | 27,578,425.52 |
| 非流动资产合计 | | 171,398,265.45 | 167,737,578.56 | 188,838,659.39 | 185,493,726.99 |
| 资产总计 | | 1,170,559,301.05 | 1,161,890,043.02 | 1,196,504,026.51 | 1,185,636,560.90 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



张秋 (张秋)

李春 (李春)




合并及公司资产负债表（续）

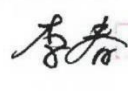
2023年3月31日

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

| 项 目 | 附注 | 合 并 | | 公 司 | |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、20 | 111,164,620.83 | 73,078,298.63 | 111,164,620.83 | 73,078,298.63 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 五、21 | 65,954,838.88 | 87,674,142.32 | 65,954,838.88 | 87,674,142.32 |
| 应付账款 | 五、22 | 101,830,477.14 | 131,782,763.30 | 108,568,611.96 | 137,065,583.05 |
| 预收款项 | | - | | | |
| 合同负债 | 五、23 | 200,408,315.57 | 160,490,699.60 | 200,408,315.57 | 160,490,699.60 |
| 应付职工薪酬 | 五、24 | 26,259,464.87 | 43,825,452.84 | 25,855,955.40 | 42,603,837.00 |
| 应交税费 | 五、25 | 3,409,252.27 | 13,665,103.25 | 3,336,023.16 | 13,562,145.26 |
| 其他应付款 | 五、26 | 16,001,539.91 | 16,376,370.99 | 35,936,814.19 | 36,595,562.70 |
| 其中：应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、27 | 5,780,026.12 | 4,859,078.76 | 5,755,209.10 | 4,834,261.74 |
| 其他流动负债 | 五、28 | 34,963,350.32 | 36,930,931.42 | 34,963,350.32 | 36,930,931.42 |
| 流动负债合计 | | 565,771,885.91 | 568,682,841.11 | 591,943,739.41 | 592,835,461.72 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 五、29 | 9,500,000.00 | 4,750,000.00 | 9,500,000.00 | 4,750,000.00 |
| 应付债券 | | | | | |
| 租赁负债 | 五、30 | 6,889,036.08 | 6,465,855.85 | 6,889,036.08 | 6,465,855.85 |
| 长期应付款 | | | | | |
| 预计负债 | 五、31 | 14,840,727.39 | 14,782,097.89 | 14,840,727.39 | 14,782,097.89 |
| 递延收益 | 五、32 | 12,564,106.23 | 12,772,750.06 | 12,371,940.48 | 12,559,232.56 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 43,793,869.70 | 38,770,703.80 | 43,601,703.95 | 38,557,186.30 |
| 负债合计 | | 609,565,755.61 | 607,453,544.91 | 635,545,443.36 | 631,392,648.02 |
| 股本 | 五、33 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 资本公积 | 五、34 | 128,536,797.39 | 128,536,797.39 | 128,787,286.95 | 128,787,286.95 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | 五、35 | -3,255,503.99 | -3,255,503.99 | -3,255,503.99 | -3,255,503.99 |
| 专项储备 | | 557,938.50 | 99,180.58 | 550,128.90 | 95,985.11 |
| 盈余公积 | 五、36 | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 |
| 未分配利润 | 五、37 | 322,654,313.54 | 316,556,024.13 | 322,376,671.29 | 316,116,144.81 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 560,993,545.44 | 554,436,498.11 | 560,958,583.15 | 554,243,912.88 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 股东权益合计 | | 560,993,545.44 | 554,436,498.11 | 560,958,583.15 | 554,243,912.88 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,170,559,301.05 | 1,161,890,043.02 | 1,196,504,026.51 | 1,185,636,560.90 |

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



合并及公司利润表

2023年1-3月

编制单位：四川港通医疗装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 合 并 | | 公 司 | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 本期金额 | 上年同期金额 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| 一、营业收入 | 五、38 | 70,874,328.77 | 57,225,289.58 | 72,028,762.42 | 57,221,174.54 |
| 营业成本 | 五、38 | 49,343,088.03 | 41,822,628.49 | 50,763,357.75 | 41,910,438.33 |
| 税金及附加 | 五、39 | 588,284.19 | 301,517.98 | 578,795.60 | 287,434.50 |
| 销售费用 | 五、40 | 8,435,424.80 | 8,855,812.03 | 8,472,751.27 | 9,071,940.36 |
| 管理费用 | 五、41 | 6,217,369.36 | 5,540,644.05 | 5,739,942.18 | 5,212,638.32 |
| 研发费用 | 五、42 | 7,160,670.59 | 3,026,020.84 | 7,160,670.59 | 3,026,020.84 |
| 财务费用 | 五、43 | 886,657.92 | 764,516.37 | 884,996.68 | 761,371.18 |
| 其中：利息费用 | | 926,354.03 | 808,292.53 | 926,354.03 | 808,292.53 |
| 利息收入 | | 260,095.79 | 157,712.34 | 257,629.53 | 156,620.75 |
| 加：其他收益 | 五、44 | 1,027,068.27 | 634,290.04 | 1,000,162.57 | 634,244.07 |
| 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） | 五、45 | 7,340,670.53 | 4,389,194.90 | 7,347,735.99 | 4,389,194.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、46 | -109,512.03 | 45,288.80 | -109,512.03 | 45,288.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,501,060.65 | 1,982,923.56 | 6,666,634.88 | 2,020,058.78 |
| 加：营业外收入 | 五、47 | 40,178.48 | 184,106.99 | 40,178.24 | 184,106.99 |
| 减：营业外支出 | 五、48 | 108,957.26 | 23,548.73 | 108,527.46 | 23,548.62 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,432,281.87 | 2,143,481.82 | 6,598,285.66 | 2,180,617.15 |
| 减：所得税费用 | 五、49 | 333,992.46 | 324,737.08 | 337,759.18 | 324,737.08 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,098,289.41 | 1,818,744.74 | 6,260,526.48 | 1,855,880.07 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,098,289.41 | 1,818,744.74 | 6,260,526.48 | 1,855,880.07 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,098,289.41 | 1,818,744.74 | | |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）归属于母公司股东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）其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| （2）企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| （3）其他 | | | | | |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| （1）其他债权投资公允价值变动 | | | | | |
| （2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| （3）其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| （4）现金流量套期储备 | | | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,098,289.41 | 1,818,744.74 | 6,260,526.48 | 1,855,880.07 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 6,098,289.41 | 1,818,744.74 | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0813 | 0.0242 | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

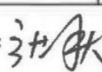
公司法定代表人：



陈永

3139025013203

主管会计工作的公司负责人：



张秋

公司会计机构负责人：



李春



合并及公司现金流量表

2023年1-3月

编制单位：四川港通医药装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 合并 | | 公司 | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 本期金额 | 上年同期金额 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| 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 | | 160,497,602.16 | 98,695,455.14 | 160,497,602.16 | 98,676,455.14 |
| 收到的税费返还 | | - | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 7,786,995.29 | 29,770,674.17 | 7,775,871.74 | 29,768,113.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 168,284,597.45 | 128,466,129.31 | 168,273,473.90 | 128,444,568.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 146,832,183.51 | 111,384,030.49 | 147,042,191.51 | 110,245,436.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 39,911,033.13 | 29,157,568.54 | 37,681,261.32 | 27,395,843.56 |
| 支付的各项税费 | | 14,330,448.30 | 5,236,010.12 | 14,197,458.23 | 5,074,214.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 21,234,902.56 | 35,930,635.07 | 22,447,883.46 | 38,828,949.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 222,308,567.50 | 181,708,244.22 | 221,368,794.52 | 181,544,443.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -54,023,970.05 | -53,242,114.91 | -53,095,320.62 | -53,099,875.05 |
| 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 | | - | 399.20 | - | 399.20 |
| 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 | | - | 399.20 | - | 399.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,989,528.60 | 3,551,513.64 | 4,414,248.60 | 1,618,725.64 |
| 投资支付的现金 | | - | - | 3,000,000.00 | 1,700,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,989,528.60 | 3,551,513.64 | 7,414,248.60 | 3,318,725.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,989,528.60 | -3,551,114.44 | -7,414,248.60 | -3,318,326.44 |
| 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 | | 68,000,000.00 | 53,000,000.00 | 68,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 68,000,000.00 | 53,000,000.00 | 68,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 25,000,000.00 | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 744,465.21 | 2,658,185.36 | 744,465.21 | 2,658,185.36 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、50 | 1,527,673.52 | 1,373,190.23 | 1,527,673.52 | 1,341,129.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,272,138.73 | 25,031,375.59 | 27,272,138.73 | 24,999,314.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 40,727,861.27 | 27,968,624.41 | 40,727,861.27 | 28,000,685.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -9,133.16 | -12,969.28 | -9,133.16 | -12,969.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -20,294,770.54 | -28,837,574.22 | -19,790,841.11 | -28,430,485.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 119,365,686.24 | 84,312,599.06 | 117,761,856.11 | 83,157,181.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 99,070,915.70 | 55,475,024.84 | 97,971,015.00 | 54,726,695.87 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈永
5139025013203

张秋

李春



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

四川港通医疗设备集团股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为四川简阳港通集团有限公司。

1998年1月，由陈永等自然人共同出资设立四川空分简阳港通有限公司（以下简称“简阳港通”），注册资本500.00万元。上述出资业经简阳市农村经济审计事务所于1998年1月8日出具简农审所验[1998]字第002号《验资证明书》予以验证。简阳市工商行政管理局于1998年1月13日颁发注册号为简工商企法20688328-3的《企业法人营业执照》。

1998年10月7日，简阳港通召开董事会会议，会议同意将注册资本减少至88.00万元。上述减资业经简阳市审计师事务所于1998年11月15日出具简审所验[1998]字第62号《验资报告》予以验证。

1999年8月20日，简阳港通召开股东会会议，会议同意增资209.89万元，增资后的注册资本为301.09万元。上述出资业经四川东升会计师事务所于1999年9月8日出具的川会所验[1999]字第79号《验资证明书》予以验证。

2000年3月22日，简阳港通召开股东会会议，会议同意公司名称变更为四川简阳港通有限公司（以下简称“四川港通”）。简阳市工商行政管理局于2000年5月25日换发注册号为简工商企法5139022803566的《企业法人营业执照》。

2001年2月27日，四川港通召开股东会会议，会议同意以货币资金对四川港通增加投资910.55万元，增资后的注册资本为1,211.64万元。上述出资业经四川东升会计师事务所于2001年5月22日出具川会所验[2001]字第63号《验资报告》予以验证。简阳市工商行政管理局于2001年5月21日换发注册号为5139022803566的《企业法人营业执照》。

2002年1月6日，四川港通召开股东会会议，会议同意公司名称变更为四川简阳港通集团有限公司（以下简称“港通有限”）。简阳市工商行政管理局于2002年1月9日换发注册号为512081000014534的《企业法人营业执照》。

2002年11月，因经营范围变更，港通有限换领新的法人营业执照。该营业执照登记的注册资本为1,211.00万元，与前次增资时登记的1,211.64万元之间的数额存在差异。后经股东和工商部门确认，港通有限遵照工商登记文件将注册资本金额调整为1,211.00万元。

2011年2月10日，港通有限召开股东会会议，会议同意全体股东以货币资金对港通有限增加投资389.00万元，增资后的注册资本为1,600.00万元。上述出资业经四川东升会计师事务所有限公司于2011年3月10日出具川东会验[2011]B-019号《验资报告》予以验证。简阳市工商行政管理局于2011年3月11日换发注册号为512081000014534的《企业法人营业执照》。

2011年7月，港通有限召开股东会会议，会议同意GT South (Hong Kong) Limited以15,000万元人民币等值美元对港通有限增资400.00万元，增资后的注册资本为2,000.00万元，企业性质

变更为中外合资经营企业。四川省商务厅于2011年8月30日出具了《关于同意GT South (Hong Kong) Limited增资并购四川简阳港通集团有限公司设立外商投资企业的批复》（川商审批[2011]291号），同意上述增资入股事项。上述出资业经大信会计师事务所有限公司于2011年9月22日出具大信验字[2011]第2-0035号《验资报告》予以验证。资阳市工商行政管理局于2011年9月29日换发注册号为512081000014534的《企业法人营业执照》。

2012年3月26日，港通有限召开股东会会议，会议同意将5,500.00万元的资本公积向全体股东同比例转增注册资本至7,500.00万元。四川省商务厅出具《关于同意四川简阳港通集团有限公司增资的批复》（川商审批[2012]116号），批准了上述增资。上述出资业经大信会计师事务所有限公司于2012年5月22日出具大信验字[2012]第2-0026号《验资报告》予以验证。资阳市工商行政管理局于2012年6月8日换发注册号为512081000014534的《企业法人营业执照》。

2012年12月22日，港通有限召开股东会，决定将四川简阳港通集团有限公司整体变更为四川港通医疗设备集团股份有限公司；以2012年10月31日为基准日，港通有限经审计账面净资产29,623.47万元，经评估的账面净资产为33,036.51万元。港通有限净资产折股后确定本公司的股本总额为7,500.00万元（其中净资产中的7,500.00万元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积金），每股面值1.00元。上述出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年12月25日出具大信验字[2012]第2-0058号《验资报告》予以验证。资阳市工商行政管理局于2012年12月28日换发了注册号为512081000014534的《企业法人营业执照》。

截至2023年3月31日止，本公司股本结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元） | 持股比例 |
|----|------------------------------|---------------|--------|
| 1 | 陈永 | 27,774,000.00 | 37.03% |
| 2 | GT SOUTH (HONG KONG) LIMITED | 11,500,000.00 | 15.33% |
| 3 | 苏州凯辉成长投资基金合伙企业（有限合伙） | 3,735,000.00 | 4.98% |
| 4 | 汪道清 | 2,736,000.00 | 3.65% |
| 5 | 樊雄然 | 2,501,000.00 | 3.34% |
| 6 | 文再敏 | 2,150,000.00 | 2.87% |
| 7 | 嘉兴国和晋鋈股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,000,000.00 | 2.67% |
| 8 | 魏勇 | 1,964,000.00 | 2.62% |
| 9 | 陈良平 | 1,683,000.00 | 2.24% |
| 10 | 厦门冠亚创新陆期投资合伙企业（有限合伙） | 1,500,000.00 | 2.00% |
| 11 | 朱民 | 1,374,000.00 | 1.83% |
| 12 | 彭健 | 1,070,000.00 | 1.43% |
| 13 | 王仲春 | 1,002,000.00 | 1.34% |
| 14 | 吕伟 | 924,000.00 | 1.23% |
| 15 | 陈兴根 | 902,000.00 | 1.20% |
| 16 | 涂代荣 | 879,000.00 | 1.17% |
| 17 | 卢汝正 | 876,000.00 | 1.17% |
| 18 | 刘承元 | 861,000.00 | 1.15% |

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|-----------|-----|----------------------|----------------|
| 19 | 施文聪 | 846,000.00 | 1.13% |
| 20 | 曾爱民 | 786,000.00 | 1.05% |
| 21 | 刘晓枫 | 755,000.00 | 1.01% |
| 22 | 王文昊 | 750,000.00 | 1.00% |
| 23 | 陈明元 | 666,000.00 | 0.89% |
| 24 | 刘煜强 | 621,000.00 | 0.83% |
| 25 | 岳 锋 | 600,000.00 | 0.80% |
| 26 | 胡世俊 | 566,000.00 | 0.76% |
| 27 | 胡世红 | 510,000.00 | 0.68% |
| 28 | 江轲培 | 505,000.00 | 0.67% |
| 29 | 白前学 | 459,000.00 | 0.61% |
| 30 | 鲜云芳 | 420,000.00 | 0.56% |
| 31 | 黄晓玲 | 420,000.00 | 0.56% |
| 32 | 徐学军 | 360,000.00 | 0.48% |
| 33 | 江兰丽 | 258,000.00 | 0.34% |
| 34 | 郭慧 | 168,000.00 | 0.22% |
| 35 | 陈洪 | 168,000.00 | 0.22% |
| 36 | 童显明 | 165,000.00 | 0.22% |
| 37 | 华宗建 | 120,000.00 | 0.16% |
| 38 | 华宗彬 | 120,000.00 | 0.16% |
| 39 | 华盛 | 120,000.00 | 0.16% |
| 40 | 张伟 | 102,000.00 | 0.14% |
| 41 | 雍思东 | 84,000.00 | 0.11% |
| 合计 | | 75,000,000.00 | 100.00% |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、人力资源部、国际事务部、财务管理部、审计部、生产管理部、证券部、产品服务部、市场营销部、供气技术部、净化技术部、技术中心、供应管理部、质量管理部、工程部、制氧机及弥散供氧部、产品制造部、容器制造部、医用气体部和互联网营运部等部门，拥有四川港通医用设备制造有限公司、四川港通医疗工程有限公司、四川简阳康泰运输有限公司、上海可达医疗设备有限公司、简阳港通物资贸易有限公司、成都可达可科技有限公司及四川美迪法医疗设备有限公司等子公司。

本公司是一家现代化的医疗器械研发制造及医疗专业系统整体方案提供商，致力于解决医用气体供应及医疗感染问题，为各类医疗机构提供安全、稳定、高效、智能的生命支持系统和生命支持区域，主营业务为医用气体装备及系统、医用洁净装备及系统的研发、设计、制造、集成及运维服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于2023年5月4日批准。

2、合并财务报表范围

截至2023年3月31日，本公司纳入合并范围的二级子公司共7家，详见本“附注六、合

并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年3月31日的合并及公司财务状况以及2023年1-3月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指2023年1-3月。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为

共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，**本金**是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自

初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020年1月1日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收医院客户
- 应收账款组合2：应收公司及其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合：应收未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计

算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项
- 其他应收款组合 1：应收逾期投标及履约保证金
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为分期应收销售款。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合：分期应收销售款

对于应收分期收款销售商品款，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、合同履约成本/工程成本（含发出商品）、周转材料等。合同履约成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，在工程项目确认收入时对应结转工程项目成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按期末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其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时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 15-40 | 5 | 6.33-2.37 |
| 机器设备 | 5-15 | 5 | 19.00-6.33 |
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 办公设备 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法 | -- |
| 软件系统 | 5 年 | 直线法 | -- |
| 专利权 | 10 年 | 直线法 | -- |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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。
- 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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①对于本公司的医用气体装备及系统、医用洁净装备及系统业务，在项目完工后，经各方办理完毕竣工验收手续，相关责任及风险由客户承担。竣工验收后，本公司在取得经客户确认的竣工验收证明文件后确认收入。

②对于本公司医疗设备及其他产品销售业务，在产品已经提交给客户，并取得客户的签收时点作为收入确认时点。

③公司的运维服务业务主要系为客户提供医用气体装备及系统、医用洁净装备及系统维护和维修，该业务按照合同约定的维保期分期确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁

选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间

的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费

本公司根据有关规定，按2022年11月21日颁布的财资〔2022〕136号文提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

收入确认

本公司医用气体装备及系统、医用洁净装备及系统的业务收入需要由管理层做出相关判断。在取得经客户确认的竣工验收证明文件确认收入时，如果医用气体装备及系统、医用洁净装备及系统业务在合同履行过程中发生了变更，即增加或减少合同中的任何工作，或追加额外的工作等，本公司根据合同条款，并结合合同实际执行情况确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。竣工结算需要审核（或审计）的，先按上述方法确认收入，后期在收到工程结算审核（或审计）报告文件后，再调整收到报告当期收入。

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

预计负债

本公司根据合同约定条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|---|--------------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税 销售额乘以适用 税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 17、16、13、11、10、9、6、5、3、2 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|------------------|--------|
| 四川港通医疗设备集团股份有限公司 | 15 |
| 四川港通医用设备制造有限公司 | 5 |
| 四川港通医疗工程有限公司 | 5 |
| 四川简阳康泰运输有限公司 | 5 |
| 上海可达医疗设备有限公司 | 5 |
| 简阳港通物资贸易有限公司 | 5 |
| 成都可达可科技有限公司 | 5 |
| 四川美迪法医疗设备有限公司 | 5 |

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）和《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），本公司在申报期内享受西部大开发税收优惠政策，适用企业所得税税率为15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第三十条第二款、《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），在计算应纳税所得额时安置残疾人员就业支出可加计扣除，本公司申报期内享有该优惠政策。

根据财政部 税务总局公告2023年第1号“关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告”自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据财政部 税务总局公告2023年第6号“关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1-3月四川简阳康泰运输有限公司、简阳物资贸易有限公司、四川港通医用设备制造有限公司、成都可达可科技有限公司、四川港通医疗工程有限公司、上海可达医疗设备有限公司、四川美迪法医疗设备有限公司，适用减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际企业所得税税率为5%。

根据财政部 税务总局公告2023年第7号“关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告”企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据四川省财政厅 国家税务总局四川省税务局 四川省人力资源和社会保障厅 四川省乡村振兴局“关于明确重点群体创业就业税收优惠政策有关事项的通知”（川财规〔2021〕13号），按照《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告2021年第18号）规定，经省政府同意，《四川省财政厅 国家税务总局四川省税务局 四川省人力资源和社会保障厅 四川省扶贫开发局关于明确重点群体创业就业税收优惠政策的通知》（川财规〔2019〕3号）规定的限额标准及定额标准，执行期限延长至2025年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 63,108.41 | 60,629.94 |
| 银行存款 | 99,021,544.09 | 119,332,017.62 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | 13,736.80 | 26,961.32 |
| 其他货币资金 | 26,984,986.15 | 26,958,500.56 |
| 合 计 | 126,069,638.65 | 146,351,148.12 |

期末，本公司使用受限的货币资金为 26,984,986.15 元，其中：履约保证金 5,778,288.20 元、保函保证金 3,081,702.40 元、票据承兑保证金 7,535,422.21 元、农民工工资保证金 1,014,997.44 元，东莞市人民医院项目资金监管 203,059.03 元，广元市苍溪县人民医院项目资金监管 9,371,516.87 元。

2、应收票据

| 票据种类 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 2,350,000.00 | 20,925.00 | 2,329,075.00 | 270,000.00 | 4,185.00 | 265,815.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,100,000.00 | 238,620.00 | 3,861,380.00 | 150,000.00 | 8,730.00 | 141,270.00 |
| 合 计 | 6,450,000.00 | 259,545.00 | 6,190,455.00 | 420,000.00 | 12,915.00 | 407,085.00 |

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 5,685,000.00 | 1,350,000.00 |
| 商业承兑票据 | -- | -- |
| 合 计 | 5,685,000.00 | 1,350,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 2023.3.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 6,450,000.00 | 100.00 | 259,545.00 | 4.02 | 6,190,455.00 | 420,000.00 | 100.00 | 12,915.00 | 3.08 | 407,085.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 4,100,000.00 | 63.57 | 238,620.00 | 5.82 | 3,861,380.00 | 150,000.00 | 35.71 | 8,730.00 | 5.82 | 141,270.00 |
| 银行承兑汇票 | 2,350,000.00 | 36.43 | 20,925.00 | 0.89 | 2,329,075.00 | 270,000.00 | 64.29 | 4,185.00 | 1.55 | 265,815.00 |
| 合 计 | 6,450,000.00 | 100.00 | 259,545.00 | 4.02 | 6,190,455.00 | 420,000.00 | 100.00 | 12,915.00 | 3.08 | 407,085.00 |

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名称 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|----|-----------|------|-------------|------------|------|-------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| | | | | | | |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|------|--------------|------------|------|------------|----------|------|
| 一年以内 | 4,100,000.00 | 238,620.00 | 5.82 | 150,000.00 | 8,730.00 | 5.82 |
|------|--------------|------------|------|------------|----------|------|

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|-------------------|-------------------|
| 2022.12.31 | 12,915.00 |
| 本期计提 | 246,630.00 |
| 本期收回或转回 | -- |
| 本期核销 | -- |
| 2023.3.31 | 259,545.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 323,732,903.98 | 349,682,819.51 |
| 1至2年 | 167,841,045.47 | 177,719,112.30 |
| 2至3年 | 81,720,758.70 | 80,973,507.08 |
| 3至4年 | 42,577,437.27 | 49,743,529.42 |
| 4至5年 | 22,164,407.09 | 24,561,885.01 |
| 5年以上 | 19,872,697.05 | 21,062,372.81 |
| 小计 | 657,909,249.56 | 703,743,226.13 |
| 减：坏账准备 | 119,613,263.32 | 127,462,202.38 |
| 合计 | 538,295,986.24 | 576,281,023.75 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.3.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,864,000.77 | 0.59 | 3,864,000.77 | 100.00 | -- | 3,864,000.77 | 0.55 | 3,864,000.77 | 100.00 | -- |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 3,864,000.77 | 0.59 | 3,864,000.77 | 100.00 | -- | 3,864,000.77 | 0.55 | 3,864,000.77 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 654,045,248.79 | 99.41 | 115,749,262.55 | 17.70 | 538,295,986.24 | 699,879,225.36 | 99.45 | 123,598,201.61 | 17.66 | 576,281,023.75 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收医院客户 | 326,958,019.59 | 49.70 | 65,649,099.98 | 20.08 | 261,308,919.61 | 359,737,067.37 | 51.12 | 71,322,243.85 | 19.83 | 288,414,823.52 |
| 应收公司及其他客户 | 327,087,229.20 | 49.71 | 50,100,162.57 | 15.32 | 276,987,066.63 | 340,142,157.99 | 48.33 | 52,275,957.76 | 15.37 | 287,866,200.23 |
| 合计 | 657,909,249.56 | 100.00 | 119,613,263.32 | 18.18 | 538,295,986.24 | 703,743,226.13 | 100.00 | 127,462,202.38 | 18.11 | 576,281,023.75 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 2023.3.31 | | | | 2022.12.31 | | | |
|----|-----------|------|--------|------|------------|------|--------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失 | 计提理由 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失 | 计提理由 |
| | | | | | | | | |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | 率 (%) | | | | 率 (%) | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
| 青岛万达东方影都投资有限公司 | 1,116,048.76 | 1,116,048.76 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,116,048.76 | 1,116,048.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 扶余市中医院有限公司 | 992,160.00 | 992,160.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 992,160.00 | 992,160.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆捷尔医疗设备有限公司 | 1,549,641.01 | 1,549,641.01 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,549,641.01 | 1,549,641.01 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中城北方西南建筑有限公司 | 206,151.00 | 206,151.00 | 100.00 | 已无财产可执行 | 206,151.00 | 206,151.00 | 100.00 | 已无财产可执行 |
| 合计 | 3,864,000.77 | 3,864,000.77 | 100.00 | / | 3,864,000.77 | 3,864,000.77 | 100.00 | / |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收医院客户

| 账龄 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 142,587,154.61 | 8,408,266.89 | 5.90 | 166,658,137.30 | 9,699,503.59 | 5.82 |
| 1至2年 | 84,960,568.92 | 10,908,937.05 | 12.84 | 81,991,815.76 | 10,527,749.13 | 12.84 |
| 2至3年 | 47,364,637.16 | 13,397,584.73 | 28.29 | 52,482,044.63 | 14,836,674.03 | 28.27 |
| 3至4年 | 30,988,994.97 | 13,904,762.04 | 44.87 | 36,111,607.83 | 16,203,278.43 | 44.87 |
| 4至5年 | 7,719,400.82 | 5,692,286.16 | 73.74 | 9,285,693.74 | 6,847,270.56 | 73.74 |
| 5年以上 | 13,337,263.11 | 13,337,263.11 | 100.00 | 13,207,768.11 | 13,207,768.11 | 100.00 |
| 合计 | 326,958,019.59 | 65,649,099.98 | 20.08 | 359,737,067.37 | 71,322,243.85 | 19.83 |

组合计提项目: 应收公司及其他客户

| 账龄 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 181,145,749.37 | 10,578,911.76 | 5.84 | 183,024,682.21 | 10,633,734.04 | 5.81 |
| 1至2年 | 81,884,463.55 | 9,662,366.70 | 11.80 | 94,735,136.54 | 11,178,746.11 | 11.80 |
| 2至3年 | 34,314,159.54 | 9,371,196.97 | 27.31 | 28,445,647.45 | 7,768,506.32 | 27.31 |
| 3至4年 | 11,428,106.30 | 5,413,493.95 | 47.37 | 13,471,585.59 | 6,381,490.09 | 47.37 |
| 4至5年 | 13,067,793.90 | 9,827,236.65 | 75.20 | 13,898,978.90 | 9,747,353.90 | 70.13 |
| 5年以上 | 5,246,956.54 | 5,246,956.54 | 100.00 | 6,566,127.30 | 6,566,127.30 | 100.00 |
| 合计 | 327,087,229.2 | 50,100,162.57 | 15.32 | 340,142,157.99 | 52,275,957.76 | 15.37 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------------|----------------|
| 2022.12.31 | 127,462,202.38 |
| 本期计提 | -7,848,939.06 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2023.3.31 **119,613,263.32**

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
| 中建三局集团有限公司 | 52,918,763.71 | 8.04 | 3,324,632.75 |
| 中国建筑一局（集团）有限公司 | 32,128,067.24 | 4.88 | 1,934,420.92 |
| 成都天投健康产业投资有限公司 | 17,374,783.07 | 2.64 | 2,050,224.40 |
| 天长市人民医院 | 16,808,169.53 | 2.55 | 978,235.47 |
| 中铁十局集团有限公司建筑工程公司 | 13,974,219.34 | 2.12 | 816,094.41 |
| 合计 | 133,204,002.89 | 20.23 | 9,103,607.95 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 2023.3.31 | | 2022.12.31 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 14,671,499.45 | 90.82 | 14,640,998.83 | 90.21 |
| 1至2年 | 878,813.19 | 5.44 | 1,582,409.93 | 9.75 |
| 2至3年 | 604,537.69 | 3.74 | 4,537.69 | 0.03 |
| 3年以上 | -- | -- | 2,131.66 | 0.01 |
| 合计 | 16,154,850.33 | 100.00 | 16,230,078.11 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|----------------|---------------------|------------------|
| 华翱洁净科技（重庆）有限公司 | 1,198,883.20 | 7.42 |
| 汕头市厚度建材有限公司 | 1,141,120.00 | 7.06 |
| 四川挪亚科技有限公司 | 687,241.44 | 4.25 |
| 浙江国祥股份有限公司 | 674,522.35 | 4.18 |
| 广东路遥医特工程有限公司 | 602,580.00 | 3.73 |
| 合计 | 4,304,346.99 | 26.64 |

5、其他应收款

| 项目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 18,506,341.45 | 16,770,342.87 |
| 合计 | 18,506,341.45 | 16,770,342.87 |

其他应收款

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按账龄披露

| 账龄 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 9,691,407.88 | 11,149,510.40 |
| 1至2年 | 6,499,536.55 | 3,745,908.53 |
| 2至3年 | 1,775,326.35 | 1,885,993.15 |
| 3至4年 | 1,687,032.63 | 706,350.92 |
| 4至5年 | 529,954.59 | 532,754.59 |
| 5年以上 | 1,211,180.00 | 1,376,283.30 |
| 小计 | 21,394,438.00 | 19,396,800.89 |
| 减：坏账准备 | 2,888,096.55 | 2,626,458.02 |
| 合计 | 18,506,341.45 | 16,770,342.87 |

②款项性质披露

| 项目 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|-----|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | 7,616,424.43 | 887,235.20 | 6,729,189.23 | 4,995,192.66 | 483,710.39 | 4,511,482.27 |
| 保证金 | 12,577,459.65 | 1,832,319.07 | 10,745,140.58 | 13,199,291.04 | 1,997,011.00 | 11,202,280.04 |
| 其他 | 1,200,553.92 | 168,542.28 | 1,032,011.64 | 1,202,317.19 | 145,736.63 | 1,056,580.56 |
| 合计 | 21,394,438.00 | 2,888,096.55 | 18,506,341.45 | 19,396,800.89 | 2,626,458.02 | 16,770,342.87 |

③坏账准备计提情况

截至2023年3月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 20,444,378.00 | 9.48 | 1,938,036.55 | 18,506,341.45 | --- |
| 应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项 | 13,995,312.74 | 2.80 | 392,344.50 | 13,602,968.24 | 回收可能性 |
| 应收逾期投标及履约保证金 | 6,449,065.26 | 23.97 | 1,545,692.05 | 4,903,373.21 | 回收可能性 |
| 合计 | 20,444,378.00 | 9.48 | 1,938,036.55 | 18,506,341.45 | --- |

截至2023年3月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2023年3月31日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|--------------|------------|-----------------|------------|------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 950,060.00 | 100.00 | 950,060.00 | -- | --- |
| 应收逾期投标及履约保证金 | 950,060.00 | 100.00 | 950,060.00 | -- | 预计无法收回 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|----|------------|--------|------------|----|-----|
| 合计 | 950,060.00 | 100.00 | 950,060.00 | -- | --- |
|----|------------|--------|------------|----|-----|

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 18,426,740.89 | 8.99 | 1,656,398.02 | 16,770,342.87 | --- |
| 应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项 | 11,406,859.03 | 7.65 | 872,723.62 | 10,534,135.41 | 回收可能性 |
| 应收逾期投标及履约保证金 | 7,019,881.86 | 11.16 | 783,674.40 | 6,236,207.46 | 回收可能性 |
| 合计 | 18,426,740.89 | 8.99 | 1,656,398.02 | 16,770,342.87 | --- |

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期 预期信用损 失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|--------------|------------|-------------------------|------------|------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | --- |
| 按组合计提坏账准备 | 970,060.00 | 100.00 | 970,060.00 | -- | --- |
| 应收逾期投标及履约保证金 | 970,060.00 | 100.00 | 970,060.00 | -- | 预计无法收回 |
| 合计 | 970,060.00 | 100.00 | 970,060.00 | -- | --- |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------------------|---------------------|
| 2022.12.31 | 2,626,458.02 |
| 本期计提 | 261,638.53 |
| 2023.3.31 | 2,888,096.55 |

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|------|---------------|------|------------------|--------------|
| 中核西北建设集团有限公司 | 保证金 | 1,280,065.30 | 1-2年 | 5.98 | 100,101.11 |
| 简阳市财政局 | 保证金 | 1,275,000.00 | 1-2年 | 5.96 | 59,542.50 |
| 重庆市黔江中心医院 | 保证金 | 846,153.00 | 1-2年 | 3.96 | 66,169.16 |
| 川北医学院附属医院 | 保证金 | 616,032.80 | 1年以内 | 2.88 | 48,173.76 |
| 邻水县财政局 | 保证金 | 601,866.90 | 3-5年 | 2.81 | 103,822.09 |
| 合计 | --- | 4,619,118.00 | --- | 21.59 | 377,808.62 |

6、存货

(1) 存货分类

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 存货种类 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,888,468.48 | 703,754.45 | 19,184,714.03 | 18,418,016.71 | 721,575.54 | 17,696,441.17 |
| 在产品 | 6,189,938.90 | -- | 6,189,938.90 | 4,196,468.99 | -- | 4,196,468.99 |
| 库存商品 | 13,288,467.06 | 465,239.89 | 12,823,227.17 | 12,105,586.42 | 465,418.62 | 11,640,167.80 |
| 自制半成品 | 4,360,493.48 | 258,237.31 | 4,102,256.17 | 4,007,098.55 | 258,458.08 | 3,748,640.47 |
| 周转材料 | 74,002.22 | -- | 74,002.22 | 74,002.22 | -- | 74,002.22 |
| 合同履约成本 | 225,185,362.86 | 1,650,422.74 | 223,534,940.12 | 176,133,618.59 | 1,651,512.09 | 174,482,106.50 |
| 合计 | 268,986,733.00 | 3,077,654.39 | 265,909,078.61 | 214,934,791.48 | 3,096,964.33 | 211,837,827.15 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023.3.31 |
|-----------|---------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 721,575.54 | -- | -- | 17,821.09 | -- | 703,754.45 |
| 库存商品 | 465,418.62 | -- | -- | 178.73 | -- | 465,239.89 |
| 自制半成品 | 258,458.08 | -- | -- | 220.77 | -- | 258,237.31 |
| 合同履约成本 | 1,651,512.09 | -1,089.35 | -- | -- | -- | 1,650,422.74 |
| 合计 | 3,096,964.33 | -1,089.35 | -- | 18,220.59 | -- | 3,077,654.39 |

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中借款费用资本化金额为 0 元。

7、合同资产

| 项目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 合同资产 | 54,206,653.70 | 54,347,820.51 |
| 减：合同资产减值准备 | 6,671,131.50 | 6,560,530.12 |
| 小计 | 47,535,522.20 | 47,787,290.39 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 27,084,516.07 | 27,578,425.52 |
| 合计 | 20,451,006.13 | 20,208,864.87 |

8、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1年内到期的长期应收款 | 3,142,975.03 | 3,142,975.03 |
| 减：坏账准备 | 2,576,883.96 | 2,576,883.96 |
| 合计 | 566,091.07 | 566,091.07 |

9、其他流动资产

| 项目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 多交或预缴的增值税额 | 1,108.57 | 828.68 |
| 待抵扣进项税额 | 370,804.50 | 169,030.18 |
| 待认证进项税额 | 230,262.94 | -- |
| 上市发行费用 | 6,333,962.11 | 5,201,886.66 |
| 预付房租 | 81,450.00 | 128,258.00 |
| 合 计 | 7,017,588.12 | 5,500,003.52 |

10、长期应收款

| 项 目 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | | 折现率 区间 |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 4,036,770.99 | 3,055,503.93 | 981,267.06 | 4,036,770.99 | 3,055,503.93 | 981,267.06 | 4.75-4.90% |
| 减：未实现融资收益 | 348,084.86 | -- | 348,084.86 | 348,084.86 | -- | 348,084.86 | -- |
| 小 计 | 3,688,686.13 | 3,055,503.93 | 633,182.20 | 3,688,686.13 | 3,055,503.93 | 633,182.20 | -- |
| 减：1年内到期的长期 应收款 | 3,142,975.03 | 2,576,883.96 | 566,091.07 | 3,142,975.03 | 2,576,883.96 | 566,091.07 | -- |
| 合 计 | 545,711.10 | 478,619.97 | 67,091.13 | 545,711.10 | 478,619.97 | 67,091.13 | -- |

11、其他权益工具投资

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙） | 6,169,995.30 | 6,169,995.30 |

由于成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定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。

| 项目 | 2023年1-3月 确认的 股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入 留存收益的金额 | 转入 原因 |
|--------------------------|--------------------------|------|--------------|---------------------|----------|
| 成都鑫虹易成健康管理合 伙企业（有限合伙） | -- | -- | 3,830,004.70 | -- | --- |

12、投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.2022.12.31 | 5,024,958.02 |
| 2.本期增加金额 | -- |
| (1) 外购 | -- |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | -- |
| 3.本期减少金额 | -- |
| (1) 处置 | -- |
| (2) 其他转出 | -- |
| 4.2023.3.31 | 5,024,958.02 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|--------------------|--|--------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.2022.12.31 | | 2,227,731.56 |
| 2.本期增加金额 | | 39,780.92 |
| (1) 计提 | | 39,780.92 |
| (2) 其他增加 | | -- |
| 3.本期减少金额 | | -- |
| (1) 处置 | | -- |
| (2) 其他转出 | | -- |
| 4.2023.3.31 | | 2,267,512.48 |
| 三、减值准备 | | -- |
| 1.2022.12.31 | | -- |
| 2.本期增加金额 | | -- |
| 3、本期减少金额 | | -- |
| 4.2023.3.31 | | -- |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2023.3.31 账面价值 | | 2,757,445.54 |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | | 2,797,226.46 |

13、固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.2022.12.31 | 40,258,935.01 | 31,350,919.71 | 12,617,418.60 | 5,302,544.34 | 89,529,817.66 |
| 2.本期增加金额 | -- | 246,305.52 | -- | 38,561.06 | 284,866.58 |
| (1) 购置 | -- | 246,305.52 | -- | 38,561.06 | 284,866.58 |
| (2) 在建工程转入 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (3) 企业合并增加 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | 48,371.68 | -- | 28,520.27 | 76,891.95 |
| (1) 处置或报废 | -- | 48,371.68 | -- | 28,520.27 | 76,891.95 |
| (2) 其他减少 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4.2023.3.31 | 40,258,935.01 | 31,548,853.55 | 12,617,418.60 | 5,312,585.13 | 89,737,792.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2022.12.31 | 14,532,753.70 | 17,691,241.72 | 11,051,533.02 | 3,608,435.79 | 46,883,964.23 |
| 2.本期增加金额 | 313,316.32 | 525,605.76 | 107,169.31 | 104,078.21 | 1,050,169.60 |
| (1) 计提 | 313,316.32 | 525,605.76 | 107,169.31 | 104,078.21 | 1,050,169.60 |
| (2) 其他增加 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | 44,751.40 | -- | 27,094.06 | 71,845.46 |
| (1) 处置或报废 | -- | 44,751.40 | -- | 27,094.06 | 71,845.46 |
| (2) 其他减少 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4.2023.3.31 | 14,846,070.02 | 18,172,096.08 | 11,158,702.33 | 3,685,419.94 | 47,862,288.37 |
| 三、减值准备 | | | | | |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.2022.12.31 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 计提 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (2) 其他增加 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置或报废 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (2) 其他减少 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4.2023.3.31 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2023.3.31 账面价值 | 25,412,864.99 | 13,376,757.47 | 1,458,716.27 | 1,627,165.19 | 41,875,503.92 |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 25,726,181.31 | 13,659,677.99 | 1,565,885.58 | 1,694,108.55 | 42,645,853.43 |

14、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 港通智慧医疗装备生产基地建设项目 | 4,935,032.94 | -- | 4,935,032.94 | 1,953,764.98 | -- | 1,953,764.98 |
| 智慧手术室及医疗设备厂房项目 | 6,095,841.12 | -- | 6,095,841.12 | 2,683,253.69 | -- | 2,683,253.69 |
| 合计 | 11,030,874.06 | -- | 11,030,874.06 | 4,637,018.67 | -- | 4,637,018.67 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2022.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2023.3.31 |
|------------------|--------------|--------------|--------|------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 港通智慧医疗装备生产基地建设项目 | 1,953,764.98 | 2,981,267.96 | -- | -- | -- | -- | -- | 4,935,032.94 |
| 智慧手术室及医疗设备厂房项目 | 2,683,253.69 | 3,412,587.43 | -- | -- | -- | -- | -- | 6,095,841.12 |
| 合计 | 4,637,018.67 | 6,393,855.39 | -- | -- | -- | -- | -- | 11,030,874.06 |

15、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------|---------------|------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.2022.12.31 | 20,556,679.60 | -- | 152,232.06 | 20,708,911.66 |
| 2.本期增加金额 | 1,271,306.40 | -- | -- | 1,271,306.40 |
| (1) 租入 | 241,855.29 | -- | -- | 241,855.29 |
| (2) 租赁负债调整 | 1,029,451.11 | -- | -- | 1,029,451.11 |
| 3.本期减少金额 | 16,488.59 | -- | -- | 16,488.59 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | -- | -- | -- | -- |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-------------------|---------------|----|------------|---------------|
| (2) 转让或持有待售 | -- | -- | -- | -- |
| (3) 其他减少 | 16,488.59 | -- | -- | 16,488.59 |
| 4.2023.3.31 | 21,811,497.41 | -- | 152,232.06 | 21,963,729.47 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2022.12.31 | 10,205,353.57 | -- | 38,058.00 | 10,243,411.57 |
| 2.本期增加金额 | 913,938.50 | -- | 9,514.50 | 923,453.00 |
| (1) 计提 | 913,938.50 | -- | 9,514.50 | 923,453.00 |
| (2) 其他增加 | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | 16,488.59 | -- | -- | 16,488.59 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 转让或持有待售 | -- | -- | -- | -- |
| (3) 其他减少 | 16,488.59 | -- | -- | 16,488.59 |
| 4.2023.3.31 | 11,102,803.48 | -- | 47,572.50 | 11,150,375.98 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2022.12.31 | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 计提 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 其他增加 | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 转租赁为融资租赁 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 转让或持有待售 | -- | -- | -- | -- |
| (3) 其他减少 | -- | -- | -- | -- |
| 4. 2023.3.31 | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2023.3.31 账面价值 | 10,708,693.93 | -- | 104,659.56 | 10,813,353.49 |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 10,351,326.03 | -- | 114,174.06 | 10,465,500.09 |

16、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件系统 | 合计 |
|--------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2022.12.31 | 56,187,220.21 | 80,000.00 | 2,365,019.02 | 58,632,239.23 |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 购置 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 内部研发 | -- | -- | -- | -- |
| (3) 企业合并增加 | -- | -- | -- | -- |
| (4) 其他增加 | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 其他减少 | -- | -- | -- | -- |
| 4.2023.3.31 | 56,187,220.21 | 80,000.00 | 2,365,019.02 | 58,632,239.23 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2022.12.31 | 9,213,282.77 | 9,458.85 | 2,159,518.94 | 11,382,260.56 |
| 2.本期增加金额 | 389,440.72 | 2,364.71 | 11,500.00 | 403,305.43 |
| (1) 计提 | 389,440.72 | 2,364.71 | 11,500.00 | 403,305.43 |
| (2) 其他增加 | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -- | -- | -- | -- |
| (3) 其他减少 | -- | -- | -- | -- |
| 4.2023.3.31 | 9,602,723.49 | 11,823.56 | 2,171,018.94 | 11,785,565.99 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2022.12.31 | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 计提 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 其他增加 | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 其他减少 | -- | -- | -- | -- |
| 4.2023.3.31 | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2023.3.31 账面价值 | 46,584,496.72 | 68,176.44 | 194,000.08 | 46,846,673.24 |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 46,973,937.44 | 70,541.15 | 205,500.08 | 47,249,978.67 |

17、长期待摊费用

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2023.3.31 |
|--------------|------------|------|-----------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 使用权资产改良及维护支出 | 497,469.95 | -- | 49,746.99 | -- | 447,722.96 |

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2023.3.31 | | 2022.12.31 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产: | | | | |
| 资产减值准备 | 135,512,833.19 | 20,286,232.72 | 142,762,569.95 | 21,364,358.64 |
| 预计负债 | 14,840,727.39 | 2,226,109.11 | 14,782,097.89 | 2,217,314.68 |
| 暂估应付账款 | 7,510,314.36 | 1,126,547.15 | 9,212,839.93 | 1,381,925.99 |
| 固定资产加速折旧 | 316,009.23 | 47,401.38 | 316,009.23 | 47,401.38 |
| 经营租赁形成 | 295,324.47 | 44,298.67 | 290,119.57 | 43,517.94 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动 | 3,830,004.70 | 574,500.71 | 3,830,004.70 | 574,500.71 |
| 小 计 | 162,305,213.34 | 24,305,089.74 | 171,193,641.27 | 25,629,019.34 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动 | -- | -- | -- | -- |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 52,361.50 | 52,003.83 |
| 可抵扣亏损 | 5,155,042.67 | 6,531,968.96 |
| 合 计 | 5,207,404.17 | 6,583,972.79 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 2023 年 | — | 1,673,460.86 |
| 2024 年 | 1,298,608.74 | 1,298,608.74 |
| 2025 年 | 1,018,328.33 | 1,018,328.33 |
| 2026 年 | 1,382,983.42 | 1,457,252.86 |
| 2027 年 | 1,084,318.17 | 1,084,318.17 |
| 2028 年 | 370,804.01 | — |
| 合 计 | 5,155,042.67 | 6,531,968.96 |

19、其他非流动资产

| 项目 | 2023.3.31 | | | 2022.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 29,852,450.49 | 2,767,934.42 | 27,084,516.07 | 30,301,412.71 | 2,722,987.19 | 27,578,425.52 |

20、短期借款

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 保证借款 | 93,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 应付利息 | 164,620.83 | 78,298.63 |
| 合 计 | 111,164,620.83 | 73,078,298.63 |

说明：期末本公司用于抵押的财产情况如下：

2022年3月30日，公司与中国建设银行股份有限公司简阳支行签订编号为建简流贷2022001人民币流动资金借款合同，2022年4月1日本公司取得中国建设银行股份有限公司简阳支行流动资金借款600万元，借款期限为1年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2020）简阳市不动产权第0432642、0432646号）。

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2022年7月18日，公司与中国建设银行股份有限公司简阳支行签订编号为建简流贷2022002号借款合同，2022年7月20日本公司取得中国建设银行股份有限公司简阳支行1,200万元借款，借款期限为1年。该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2020）简阳市不动产权第0432642、0432646号）。

21、应付票据

| 种类 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 24,762,342.23 | 41,889,076.53 |
| 银行承兑汇票 | 41,192,496.65 | 45,785,065.79 |
| 合计 | 65,954,838.88 | 87,674,142.32 |

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 250,913.00 元。

22、应付账款

| 项目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款 | 77,563,065.14 | 94,961,563.14 |
| 劳务费 | 19,824,097.98 | 33,767,858.38 |
| 其他 | 4,443,314.02 | 3,053,341.78 |
| 合计 | 101,830,477.14 | 131,782,763.30 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|---------------------|------------|
| 四川瑞浩设备安装工程有限公司 | 3,061,139.92 | 未到合同约定付款条件 |
| 江西泉益医疗器械有限公司 | 1,212,000.00 | 未到合同约定付款条件 |
| 合计 | 4,273,139.92 | -- |

23、合同负债

| 项目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款 | 4,797,146.99 | 1,563,687.69 |
| 预收工程款 | 194,959,294.39 | 158,447,603.83 |
| 预收运维费 | 651,874.19 | 479,408.08 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | -- | -- |
| 合计 | 200,408,315.57 | 160,490,699.60 |

24、应付职工薪酬

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.3.31 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 43,825,452.84 | 22,246,609.83 | 39,812,597.80 | 26,259,464.87 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 2,249,636.61 | 2,249,636.61 | -- |
| 合计 | 43,825,452.84 | 24,496,246.44 | 42,062,234.41 | 26,259,464.87 |

(1) 短期薪酬

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.3.31 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 41,839,747.76 | 19,617,289.91 | 35,527,816.75 | 25,929,220.92 |
| 职工福利费 | -- | 671,998.55 | 671,998.55 | -- |
| 社会保险费 | -- | 1,133,219.30 | 1,133,219.30 | -- |
| 其中：1. 医疗保险费 | -- | 1,087,577.67 | 1,087,577.67 | -- |
| 2. 工伤保险费 | -- | 45,641.63 | 45,641.63 | -- |
| 3. 生育保险费 | -- | -- | -- | -- |
| 住房公积金 | -- | 423,724.00 | 423,724.00 | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,985,705.08 | 400,378.07 | 2,055,839.20 | 330,243.95 |
| 合 计 | 43,825,452.84 | 22,246,609.83 | 39,812,597.80 | 26,259,464.87 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.3.31 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|-----------|
| 离职后福利 | -- | 2,249,636.61 | 2,249,636.61 | -- |
| 其中：1. 基本养老保险费 | -- | 2,168,313.96 | 2,168,313.96 | -- |
| 2. 失业保险费 | -- | 81,322.65 | 81,322.65 | -- |
| 合 计 | -- | 2,249,636.61 | 2,249,636.61 | -- |

25、应交税费

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 增值税 | 57,654.20 | 2,614,646.44 |
| 企业所得税 | 3,254,041.79 | 10,330,003.36 |
| 个人所得税 | 41,509.00 | 59,098.79 |
| 城市维护建设税 | 2,133.57 | 190,499.47 |
| 教育费附加 | 914.38 | 81,642.62 |
| 地方教育费附加 | 609.59 | 54,428.42 |
| 其他 | 52,389.74 | 334,784.15 |
| 合 计 | 3,409,252.27 | 13,665,103.25 |

26、其他应付款

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | -- | -- |
| 应付股利 | -- | -- |
| 其他应付款 | 16,001,539.91 | 16,376,370.99 |
| 合 计 | 16,001,539.91 | 16,376,370.99 |

其他应付款

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来 | 11,941,557.72 | 13,290,001.40 |
| 保证金及押金 | 1,729,909.40 | 566,774.00 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 2,330,072.79 | 2,519,595.59 |
| 合 计 | 16,001,539.91 | 16,376,370.99 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目 | 金 额 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|----------------------|------------|
| 简阳市经济科技和信息化局 | 7,922,400.00 | 预支辅助上市留成奖 |
| 简阳市经济科技和信息化局 | 3,614,400.00 | 预借场平补助资金 |
| 合 计 | 11,536,800.00 | -- |

27、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,266,895.56 | 3,601,948.20 |
| 一年内到期的长期借款 | 1,500,000.00 | 1,250,000.00 |
| 应付利息 | 13,130.56 | 7,130.56 |
| 合 计 | 5,780,026.12 | 4,859,078.76 |

28、其他流动负债

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额 | 33,613,350.32 | 36,660,931.42 |
| 已背书的银行票据 | 1,350,000.00 | 270,000.00 |
| 合 计 | 34,963,350.32 | 36,930,931.42 |

29、长期借款

| 项 目 | 2023.3.31 | 利率区间 | 2022.12.31 | 利率区间 |
|--------------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 保证借款 | 11,000,000.00 | 3.6%~3.7% | 6,000,000.00 | 3.6%~3.7% |
| 应付利息 | 13,130.56 | | 7,130.56 | |
| 小 计 | 11,013,130.56 | -- | 6,007,130.56 | -- |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,513,130.56 | -- | 1,257,130.56 | -- |
| 合 计 | 9,500,000.00 | -- | 4,750,000.00 | -- |

说明：（1）2022年2月8日，公司与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订编号为2822综-005综合授信协议，约定向本公司综合授信额度为5,000万元，在授信合同下，本公司于2022年4月24日取得借款1,000万元，借款期限为1年3个月。2022年6月29日，本公司已提前归还900.00万元。

（2）2022年11月30日，公司与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行（以下简称眉山农商行）签订合同编号为成农商眉公流借20220064的《流动资金借款合同》，约定眉山农商行向本公司发放1,000万元流动资金借款，借款期限为36个月。在此合同下，本公司于2022年12月14日取得借款500万元、2023年2月23日取得借款500万元。

30、租赁负债

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 12,108,966.17 | 10,967,509.17 |
| 未确认融资费用 | -953,034.53 | -899,705.12 |
| 小 计 | 11,155,931.64 | 10,067,804.05 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 4,266,895.56 | 3,601,948.20 |
| 合 计 | 6,889,036.08 | 6,465,855.85 |

31、预计负债

| 项 目 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 未决诉讼 | 1,116,000.00 | 1,116,000.00 |
| 产品质量保证 | 13,724,727.39 | 13,666,097.89 |
| 合 计 | 14,840,727.39 | 14,782,097.89 |

32、递延收益

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.3.31 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 12,772,750.06 | -- | 208,643.83 | 12,564,106.23 | 政府拨款 |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、53、政府补助。

33、股本（单位：万股）

| 股东名称 | 2022.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2023.3.31 | |
|------------------------------|------------|-------|------|------|-----------|-------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 陈永 | 2,777.40 | 37.03 | -- | -- | 2,777.40 | 37.03 |
| GT South (Hong Kong) Limited | 1,150.00 | 15.33 | -- | -- | 1,150.00 | 15.33 |
| 嘉兴国和晋璠股权投资合伙企业（有限合伙） | 200.00 | 2.67 | -- | -- | 200.00 | 2.67 |
| 厦门冠亚创新陆期投资合伙企业（有限合伙） | 150.00 | 2.00 | -- | -- | 150.00 | 2.00 |
| 樊雄然 | 250.10 | 3.34 | -- | -- | 250.10 | 3.34 |
| 汪道清 | 273.60 | 3.65 | -- | -- | 273.60 | 3.65 |
| 文再敏 | 215.00 | 2.87 | -- | -- | 215.00 | 2.87 |
| 魏勇 | 196.40 | 2.62 | -- | -- | 196.40 | 2.62 |
| 陈良平 | 168.30 | 2.24 | -- | -- | 168.30 | 2.24 |
| 朱民 | 137.40 | 1.83 | -- | -- | 137.40 | 1.83 |
| 彭健 | 107.00 | 1.43 | -- | -- | 107.00 | 1.43 |
| 王仲春 | 100.20 | 1.34 | -- | -- | 100.20 | 1.34 |
| 陈兴根 | 90.20 | 1.20 | -- | -- | 90.20 | 1.20 |
| 吕伟 | 92.40 | 1.23 | -- | -- | 92.40 | 1.23 |
| 刘晓枫 | 75.50 | 1.01 | -- | -- | 75.50 | 1.01 |
| 涂代荣 | 87.90 | 1.17 | -- | -- | 87.90 | 1.17 |
| 刘承元 | 86.10 | 1.15 | -- | -- | 86.10 | 1.15 |
| 卢汝正 | 87.60 | 1.17 | -- | -- | 87.60 | 1.17 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------|-----------|-----------------|---------------|
| 施文聪 | 84.60 | 1.13 | -- | -- | 84.60 | 1.13 |
| 曾爱民 | 78.60 | 1.05 | -- | -- | 78.60 | 1.05 |
| 江轲培 | 50.50 | 0.67 | -- | -- | 50.50 | 0.67 |
| 刘煜强 | 62.10 | 0.83 | -- | -- | 62.10 | 0.83 |
| 胡世俊 | 56.60 | 0.76 | -- | -- | 56.60 | 0.76 |
| 陈明元 | 66.60 | 0.89 | -- | -- | 66.60 | 0.89 |
| 岳锋 | 60.00 | 0.80 | -- | -- | 60.00 | 0.80 |
| 胡世红 | 51.00 | 0.68 | -- | -- | 51.00 | 0.68 |
| 白前学 | 45.90 | 0.61 | -- | -- | 45.90 | 0.61 |
| 鲜云芳 | 42.00 | 0.56 | -- | -- | 42.00 | 0.56 |
| 黄晓玲 | 42.00 | 0.56 | -- | -- | 42.00 | 0.56 |
| 徐学军 | 36.00 | 0.48 | -- | -- | 36.00 | 0.48 |
| 江兰丽 | 25.80 | 0.34 | -- | -- | 25.80 | 0.34 |
| 童显明 | 16.50 | 0.22 | -- | -- | 16.50 | 0.22 |
| 郭慧 | 16.80 | 0.22 | -- | -- | 16.80 | 0.22 |
| 陈洪 | 16.80 | 0.22 | -- | -- | 16.80 | 0.22 |
| 华盛 | 12.00 | 0.16 | -- | -- | 12.00 | 0.16 |
| 华宗彬 | 12.00 | 0.16 | -- | -- | 12.00 | 0.16 |
| 华宗建 | 12.00 | 0.16 | -- | -- | 12.00 | 0.16 |
| 张伟 | 10.20 | 0.14 | -- | -- | 10.20 | 0.14 |
| 雍思东 | 8.40 | 0.11 | -- | -- | 8.40 | 0.11 |
| 王文昊 | 75.00 | 1.00 | -- | -- | 75.00 | 1.00 |
| 苏州凯辉成长投资基金合伙企业（有限合伙） | 373.50 | 4.98 | -- | -- | 373.50 | 4.98 |
| 合计 | 7,500.00 | 100.00 | -- | -- | 7,500.00 | 100.00 |

34、资本公积

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.3.31 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 128,536,797.39 | -- | -- | 128,536,797.39 |

35、其他综合收益

| 项 目 | 2022.12.31 (1) | 本期发生额 | | | | | 2023.3.31 (3) = (1) + (2) |
|--------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得 税费用 | 税后归 属于母 公司(2) | 税后归 属于少 数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -3,255,503.99 | -- | -- | -- | -- | -3,255,503.99 | |
| 1.其他权益工具投资公允价值变动 | -3,255,503.99 | -- | -- | -- | -- | -3,255,503.99 | |
| 2.企业自身信用风险公允价值变动 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |
| 1.其他债权投资公允价值变动 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |
| 2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |
| 3.其他债权投资信用减值准备 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|-----------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 4.现金流量套期储备 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其他综合收益合计 | -3,255,503.99 | -- | -- | -- | -- | -3,255,503.99 |

36、盈余公积

| 项 目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.3.31 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,500,000.00 | -- | -- | 37,500,000.00 |

37、未分配利润

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年度 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 316,556,024.13 | 248,096,357.18 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -- | -- | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | 316,556,024.13 | 248,096,357.18 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,098,289.41 | 73,909,823.05 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | -- | 5,450,156.10 | 10% |
| 应付普通股股利 | -- | -- | |
| 期末未分配利润 | 322,654,313.54 | 316,556,024.13 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | -- | -- | |

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项 目 | 2023年1-3月 | | 2022年1-3月 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 70,766,165.61 | 49,329,827.72 | 56,958,236.59 | 41,822,628.49 |
| 其他业务 | 108,163.16 | 13,260.31 | 267,052.99 | -- |
| 合 计 | 70,874,328.77 | 49,343,088.03 | 57,225,289.58 | 41,822,628.49 |

（2）营业收入、营业成本按业务划分

| 主要产品类型 | 2023年1-3月 | | 2022年1-3月 | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 医用气体装备及系统 | 15,363,636.36 | 8,833,194.46 | 28,707,366.03 | 17,573,128.32 |
| 医用洁净装备及系统 | 41,592,783.56 | 33,636,096.32 | 22,555,575.25 | 22,270,016.58 |
| 医疗设备及其他产品销售 | 11,021,088.29 | 5,899,110.95 | 1,868,645.13 | 588,780.52 |
| 运维服务 | 2,788,657.40 | 961,425.99 | 3,826,650.18 | 1,390,703.07 |
| 小 计 | 70,766,165.61 | 49,329,827.72 | 56,958,236.59 | 41,822,628.49 |
| 其他业务： | | | | |
| 废旧物资 | 42,602.29 | -- | 1,283.18 | -- |
| 房屋出租 | 65,560.87 | 13,260.31 | -- | -- |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他 | -- | -- | 265,769.81 | -- |
| 小计 | 108,163.16 | 13,260.31 | 267,052.99 | -- |
| 合计 | 70,874,328.77 | 49,343,088.03 | 57,225,289.58 | 41,822,628.49 |

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

| 主要经营地区 | 2023年1-3月 | | 2022年1-3月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 东北地区 | 10,353.98 | 286.72 | 47,488.03 | 10,367.56 |
| 华北地区 | 1,843,395.09 | 587,306.37 | 1,019,132.61 | 257,663.06 |
| 华东地区 | 2,405,333.41 | 1,380,706.95 | 21,128,839.34 | 13,898,363.22 |
| 华南地区 | 8,403,494.50 | 4,791,602.20 | 4,872,493.42 | 2,131,346.35 |
| 华中地区 | 8,862,303.26 | 4,667,589.22 | 222,562.60 | 33,196.05 |
| 西北地区 | 37,222,984.05 | 30,416,824.85 | 2,517,677.68 | 1,422,780.70 |
| 西南地区 | 12,018,301.32 | 7,485,511.41 | 27,150,042.91 | 24,068,911.55 |
| 小计 | 70,766,165.61 | 49,329,827.72 | 56,958,236.59 | 41,822,628.49 |

(4) 营业收入分解信息

| 类别 | 2023年1-3月 | | | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 医用气体装备及系统 | 医用洁净装备及系统 | 医疗设备及其他产品销售 | 运维服务 | 合计 |
| 主营业务收入 | 15,363,636.36 | 41,592,783.56 | 11,021,088.29 | 2,788,657.40 | 70,766,165.61 |
| 其中：在某一时刻确认 | 15,363,636.36 | 41,592,783.56 | 11,021,088.29 | -- | 67,977,508.21 |
| 在某一时段确认 | -- | -- | -- | 2,788,657.40 | 2,788,657.40 |
| 其他业务收入 | -- | -- | -- | -- | 108,163.16 |
| 废旧物资 | -- | -- | -- | -- | 42,602.29 |
| 房屋出租 | -- | -- | -- | -- | 65,560.87 |
| 合计 | 15,363,636.36 | 41,592,783.56 | 11,021,088.29 | 2,788,657.40 | 70,874,328.77 |

(续上表)

| 类别 | 2022年1-3月 | | | | |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 医用气体装备及系统 | 医用洁净装备及系统 | 医疗设备及其他产品销售 | 运维服务 | 合计 |
| 主营业务收入 | 28,707,366.03 | 22,555,575.25 | 1,868,645.13 | 3,826,650.18 | 56,958,236.59 |
| 其中：在某一时刻确认 | 28,707,366.03 | 22,555,575.25 | 1,868,645.13 | -- | 53,131,586.41 |
| 在某一时段确认 | -- | -- | -- | 3,826,650.18 | 3,826,650.18 |
| 其他业务收入 | -- | -- | -- | -- | 267,052.99 |
| 废旧物资 | -- | -- | -- | -- | 1,283.18 |
| 其他 | -- | -- | -- | -- | 265,769.81 |
| 合计 | 28,707,366.03 | 22,555,575.25 | 1,868,645.13 | 3,826,650.18 | 57,225,289.58 |

39、税金及附加

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 296,529.63 | 122,415.79 |
| 教育费附加 | 131,634.31 | 56,018.60 |
| 地方教育费附加 | 95,292.69 | 37,345.71 |
| 印花税 | 52,389.74 | 26,966.29 |
| 其他 | 12,437.82 | 58,771.59 |
| 合 计 | 588,284.19 | 301,517.98 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,292,430.68 | 2,240,088.51 |
| 销售服务费 | 2,400,594.30 | 1,553,068.01 |
| 差旅费 | 824,526.29 | 486,411.34 |
| 业务招待费 | 1,105,243.94 | 647,661.51 |
| 折旧费 | 702,796.07 | 989,236.42 |
| 办公经费 | 308,511.51 | 441,086.13 |
| 投标费用 | 646,443.28 | 1,629,063.85 |
| 租赁费 | 79,620.00 | 6,259.41 |
| 展会费 | 66,210.63 | 296,914.96 |
| 其他 | 9,048.10 | 566,021.89 |
| 合 计 | 8,435,424.80 | 8,855,812.03 |

41、管理费用

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,279,892.10 | 2,441,938.59 |
| 差旅费 | 182,032.64 | 230,498.31 |
| 折旧及摊销 | 749,944.61 | 712,208.44 |
| 办公费用 | 1,184,532.11 | 1,292,364.38 |
| 业务招待费 | 564,720.23 | 431,371.49 |
| 咨询费 | 143,592.38 | 65,031.19 |
| 安全生产费 | 773,064.55 | -- |
| 修理费 | 41,835.35 | 195,921.73 |
| 诉讼费 | 157,351.00 | 38,737.64 |
| 其他 | 140,404.39 | 132,572.28 |
| 合 计 | 6,217,369.36 | 5,540,644.05 |

42、研发费用

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|-----|-----------|-----------|
|-----|-----------|-----------|

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工费 | 4,052,645.63 | 1,924,372.82 |
| 材料费 | 1,860,210.03 | 619,924.33 |
| 折旧与摊销 | 401,094.11 | 153,836.20 |
| 委托研发费用 | -- | 14,851.49 |
| 办公费 | 97,934.15 | 9,339.45 |
| 检验试验费 | 289,901.34 | 170,957.50 |
| 差旅费 | 208,230.88 | 37,130.05 |
| 其他 | 250,654.45 | 95,609.00 |
| 合 计 | 7,160,670.59 | 3,026,020.84 |

43、财务费用

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 926,251.08 | 808,292.53 |
| 利息收入 | 260,198.74 | 157,712.34 |
| 汇兑损益 | 9,133.16 | 14,323.17 |
| 手续费及其他 | 211,472.42 | 99,613.01 |
| 合 计 | 886,657.92 | 764,516.37 |

44、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------|------------|------------|-----------------|
| 医用气体工程规模化项目 | 81,579.14 | 81,579.14 | 与资产相关 |
| 液化天然气贮存生产技改 | 3,488.37 | 3,488.37 | 与资产相关 |
| 新建厂区补助款 | 21,358.59 | 21,358.59 | 与资产相关 |
| 医疗器械及医用气体扩能技改项目 | 32,923.95 | 32,923.95 | 与资产相关 |
| 医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化 | 4,500.00 | 4,500.00 | 与资产相关 |
| 智能数字一体化洁净手术部项目 | -- | 12,589.24 | 与资产相关 |
| 药用二氧化碳生产线项目 | 10,833.33 | 10,833.33 | 与资产相关 |
| 新建智慧手术室及医疗设备项目 | 21,351.75 | -- | 与资产相关 |
| 智慧医疗数字一体化洁净手术部 | 32,608.70 | 32,608.70 | 与资产相关 |
| 壮大贷贴息补助 | 548,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 防疫物资企业就业补贴 | 116,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 一次性吸纳就业补贴 | 1,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 企业专利资助资金 | 88,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 研发准备金制度财政奖补资金 | -- | 78,300.00 | 与收益相关 |
| 吸纳应届高校毕业生社会保险补贴 | -- | 41,408.64 | 与收益相关 |
| 知识产权省级专项资金 | -- | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 文物勘探费 | -- | 4,855.86 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 5,100.00 | -- | 与收益相关 |
| 减免增值税（贫困人员） | 5,200.00 | 26,000.00 | 与收益相关 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|------------|---------------------|-------------------|----------|
| 个人所得税手续费返还 | 55,124.44 | 83,844.22 | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,027,068.27 | 634,290.04 | — |

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助
 (2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

45、信用减值损失

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据坏账损失 | -246,630.00 | -14,174.41 |
| 应收账款坏账损失 | 7,848,939.06 | 4,203,803.64 |
| 其他应收款坏账损失 | -261,638.53 | 199,565.67 |
| 合 计 | 7,340,670.53 | 4,389,194.90 |

46、资产减值损失

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------------|--------------------|------------------|
| 合同履行成本减值损失 | 1,089.35 | -- |
| 合同资产减值损失 | -110,601.38 | 45,288.80 |
| 合 计 | -109,512.03 | 45,288.80 |

47、营业外收入

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 违约及赔偿 | -- | 975.23 |
| 非流动资产毁损报废利得 | -- | 392.23 |
| 往来款核销 | 799.24 | 164,376.53 |
| 其他 | 39,379.24 | 18,363.00 |
| 合 计 | 40,178.48 | 184,106.99 |

说明：(1) 以上营业外收入全部计入非经常性损益。

- (2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

48、营业外支出

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,046.49 | 15,428.78 |
| 滞纳金 | 103,910.77 | 8,119.95 |
| 合 计 | 108,957.26 | 23,548.73 |

说明：以上营业外支出全部计入非经常性损益。

49、所得税费用

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | -989,937.14 | -684,916.24 |
| 递延所得税调整 | 1,323,929.60 | 1,009,653.32 |
| 合 计 | 333,992.46 | 324,737.08 |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,098,289.41 | 1,818,744.74 |
| 加：资产减值损失 | 109,512.03 | -45,288.80 |
| 信用减值损失 | -7,340,670.53 | -4,389,194.90 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 1,089,950.52 | 1,075,383.06 |
| 使用权资产折旧 | 923,453.00 | 1,443,697.42 |
| 无形资产摊销 | 403,305.43 | 396,056.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 49,746.99 | 49,746.99 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 5,046.49 | 15,428.78 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 935,384.24 | 821,261.81 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,323,929.60 | 1,009,653.32 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -- | -- |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -54,051,941.52 | -42,338,662.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 32,658,702.53 | 20,181,716.63 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -36,228,678.24 | -33,280,658.66 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -54,023,970.05 | -53,242,114.91 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 99,070,915.70 | 55,475,024.84 |
| 减：现金的期初余额 | 119,365,686.24 | 84,312,599.06 |
| 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 | -20,294,770.54 | -28,837,574.22 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 2023.03.31 | 2022.03.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 99,070,915.70 | 55,475,024.84 |
| 其中：库存现金 | 63,108.41 | 47,663.11 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 99,007,807.29 | 55,427,361.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -- | -- |
| 二、现金等价物 | -- | -- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -- | -- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 99,070,915.70 | 55,475,024.84 |
| 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 | -- | -- |

51、外币货币性项目

| 项目 | 2023.3.31 外币余额 | 折算汇率 | 2023.3.31 折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|-------------------|
| 货币资金 | | -- | 675,746.53 |
| 其中：美元 | 98,329.54 | 6.8717 | 675,691.15 |
| 欧元 | 7.39 | 7.4945 | 55.38 |

52、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2023.3.31 账面价值 | 2022.12.31 账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------------|-----------------|
| 货币资金 | 26,984,986.15 | 26,958,500.56 | 存单质押、保证金、项目监管资金 |
| 应收账款 | 62,029,967.16 | -- | 保证贷款 |
| 固定资产 | 11,996,541.75 | 12,146,039.75 | 抵押贷款及担保 |
| 无形资产 | 3,891,772.44 | 2,397,085.04 | 抵押贷款及担保 |
| 合计 | 104,903,267.5 | 41,501,625.35 | -- |

53、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 2022.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2023.3.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|--------------|----------|-------------|------|--------------|---------------|-------------|
| 医用气体工程规模化项目 | 政府拨款 | 2,631,100.63 | -- | 81,579.14 | -- | 2,549,521.49 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 液化天然气贮存生产技改 | 政府拨款 | 258,139.61 | -- | 3,488.37 | -- | 254,651.24 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 新建厂区补助款 | 政府拨款 | 2,976,478.26 | -- | 21,358.59 | -- | 2,955,119.67 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 医疗器械及医用气体扩能技改项目 | 政府拨款 | 5,322,707.26 | -- | 32,923.95 | -- | 5,289,783.31 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化 | 政府拨款 | 21,000.00 | -- | 4,500.00 | -- | 16,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 药用二氧化碳生产线项目 | 政府拨款 | 491,111.16 | -- | 10,833.33 | -- | 480,277.83 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 智慧医疗数字一体化洁净手术部 | 政府拨款 | 858,695.64 | -- | 32,608.70 | -- | 826,086.94 | 其他收益 | 与资产相关 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | |
|----------------|------|----------------------|--|-------------------|----|----------------------|------|-------|
| 新建智慧手术室及医疗设备项目 | 政府拨款 | 213,517.50 | | 21,351.75 | -- | 192,165.75 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | | 12,772,750.06 | | 208,643.83 | -- | 12,564,106.23 | -- | -- |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2021.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2022.3.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|----------------------|----------|-------------------|------|----------------------|---------------|-------------|
| 医用气体工程规模化项目 | 政府拨款 | 2,957,417.19 | -- | 81,579.14 | -- | 2,875,838.05 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 液化天然气贮存生产技改 | 政府拨款 | 272,093.09 | -- | 3,488.37 | -- | 268,604.72 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 新建厂区补助款 | 政府拨款 | 3,061,912.62 | -- | 21,358.59 | -- | 3,040,554.03 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 医疗器械及医用气体扩能技改项目 | 政府拨款 | 5,454,403.06 | -- | 32,923.95 | -- | 5,421,479.11 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 智能数字一体化洁净手术部项目 | 政府拨款 | 12,589.24 | -- | 12,589.24 | -- | -- | 其他收益 | 与资产相关 |
| 医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化 | 政府拨款 | 39,000.00 | -- | 4,500.00 | -- | 34,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 药用二氧化碳生产线项目 | 政府拨款 | 534,444.48 | -- | 10,833.33 | -- | 523,611.15 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 智慧医疗数字一体化洁净手术部 | 政府拨款 | 989,130.44 | -- | 32,608.70 | -- | 956,521.74 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | | 13,320,990.12 | -- | 199,881.32 | -- | 13,121,108.80 | -- | -- |

（2）计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

| 补助项目 | 种类 | 2023年1-3月计入损益的金额 | 2023年1-3月计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|------|-------------------|--------------------|-------------|
| 壮大贷贴息补助 | 政府拨款 | 548,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 防疫物资企业就业补贴 | 政府拨款 | 116,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 一次性吸纳就业补贴 | 政府拨款 | 1,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专利资助资金 | 政府拨款 | 88,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 政府拨款 | 5,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 减免增值税（贫困人员） | 政府拨款 | 5,200.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | 763,300.00 | -- | -- |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2022年1-3月计入损益的金额 | 2022年1-3月计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------|-------------------|--------------------|-------------|
| 研发准备金制度财政奖补资金 | 政府拨款 | 78,300.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 吸纳应届高校毕业生社会保险补贴 | 政府拨款 | 41,408.64 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 知识产权省级专项资金 | 政府拨款 | 200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 文物勘探费 | 政府拨款 | 4,855.86 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 减免增值税（贫困人员） | 政府拨款 | 26,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | 350,564.50 | -- | -- |

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

公司本期不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期不存在同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 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 | |
| 四川港通医用设备制造有限公司 | 四川简阳 | 四川简阳 | 制造业 | 100.00 | -- | 货币出资 |
| 四川港通医疗工程有限公司 | 四川简阳 | 四川简阳 | 制造安装业 | 100.00 | -- | 货币出资 |
| 四川简阳康泰运输有限公司 | 四川简阳 | 四川简阳 | 运输业 | 100.00 | -- | 货币出资 |
| 上海可达医疗设备有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易业 | 100.00 | -- | 货币出资 |
| 简阳港通物资贸易有限公司 | 四川简阳 | 四川简阳 | 贸易业 | 100.00 | -- | 货币出资 |
| 成都可达可科技有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 技术开发 | 100.00 | -- | 货币出资 |
| 四川美迪法医疗设备有限公司 | 四川资阳 | 四川资阳 | 专用设备制造业 | 100.00 | -- | 货币出资 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

| 名称 | 与本公司关系 | 类型 | 住址 | 对本公司持股比例% | 对本公司表决权比例% |
|-----|------------|-----|------|-----------|------------|
| 陈永 | 控股股东、实际控制人 | 自然人 | 四川成都 | 37.03 | 37.03 |
| 胡世红 | 共同实际控制人 | 自然人 | 四川成都 | 0.68 | 0.68 |

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------------------------|---------------------|
| 四川简阳港通经济技术开发有限公司 | 实际控制人为陈永 |
| 四川峨眉拖拉机有限公司 | 实际控制人为陈永 |
| 三维海容（青岛）科技有限公司 | 原联营企业子公司 |
| 四川蜀道装备科技股份有限公司 | 实际控制人控制其他企业 参股企业 |
| 董事、监事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023年1-3月 应支付的租赁款项 | 2022年1-3月 应支付的租赁款项 |
|-------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 四川峨眉拖拉机有限公司 | 厂房 | 39,537.12 | 39,537.12 |

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否 已经履行 |
|-------------------------|------------------------|------------|------------|--------------|
| 陈永、胡世红 | 10,000 万元 | 2022/1/14 | 2023/1/14 | 是 |
| 四川简阳港通经济技术开发区 陈永 | 10,000 万元 3,000 万元 | 2022/1/14 | 2023/1/14 | 是 |
| 四川简阳港通经济技术开发区 陈永、胡世红 | 5,000 万元 5,000 万元 | 2022/3/29 | 2023/3/29 | 是 |
| 四川简阳港通经济技术开发区 陈永、胡世红 | 5,000 万元 | 2022/2/28 | 2023/5/27 | 否 |
| 四川简阳港通经济技术开发区 陈永、胡世红 | 5,500 万元 | 2022/2/28 | 2023/5/27 | 否 |
| 四川简阳港通经济技术开发区 陈永、胡世红 | 5,500 万元 | 2022/5/18 | 2023/5/6 | 否 |
| 四川简阳港通经济技术开发区 陈永、胡世红 | 5,500 万元 | 2022/5/18 | 2023/5/6 | 否 |
| 四川简阳港通经济技术开发区 陈永 | 50,000 万元 50,000 万元 | 2022/6/22 | 2023/6/21 | 否 |
| 陈永 | 1,000 万元 | 2022/6/22 | 2023/6/21 | 否 |
| 陈永 | 1,000 万元 | 2022/11/29 | 2025/11/28 | 否 |
| 陈永 | 1,000 万元 | 2023/3/31 | 2024/3/23 | 否 |

说明：

1) 陈永、胡世红与交通银行股份有限公司东部新区支行签订保证合同（编号：成交银 2022 年保字 370001 号），为交通银行在 2022 年 1 月 14 日至 2023 年 1 月 14 日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供本金余额为 10,000 万元的连带责任保证。

2) 四川简阳港通经济技术开发区与交通银行股份有限公司东部新区支行签订保证合同（编号：成交银 2022 年保字 370002 号），为交通银行在 2022 年 1 月 14 日至 2023 年 1 月 14 日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供本金余额为 10,000 万元的连带责任保证。

3) 陈永与中信银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同（合同编号：2022 信银蓉经开保字第 234001 号），为中信银行在 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 29 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供最高本金余额为 3,000 万元的连带责任保证。

4) 四川简阳港通经济技术开发区与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额保证合同（合同编号：2822 综保-005-001），为光大银行在 2022 年 2 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供最高本金余额为 5,000 万元的连带责任保证担保。

5) 陈永与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额保证合同（合同编号：

2822综保-005-002)，为光大银行在2022年2月28日至2023年5月27日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供最高本金余额为5,000万元的连带责任保证担保。

6)胡世红与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额保证合同（合同编号：2822综保-005-003），为光大银行在2022年2月28日至2023年5月27日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供最高本金余额为5,000万元的连带责任保证担保。

7)四川简阳港通经济技术开发区与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订最高额质押合同（合同编号：D606121220518331），为成都银行在2022年5月18日至2023年5月6日期间与公司发放授信而发生的一系列债权提供最高额为5,500万元的连带责任保证。

8)陈永、胡世红与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订最高额保证合同（合同编号：D606121220518305），为成都银行在2022年5月18日至2023年5月6日期间与公司发放授信而发生的一系列债权提供最高额为5,500万元的连带责任保证。

9)陈永与中国银行股份有限公司简阳支行签订最高额保证合同（编号：2022年简中银最高额港通保字001号），为中国银行在2022年6月22日至2023年6月21日止签署的借款、贸易融资（包括但不限于融易达、融易信等）、保函、资金业务及其它授信业务合同包括授信额度协议及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同而发生的债权提供最高额为50,000万元的连带责任保证。

10)四川简阳港通经济技术开发区与中国银行股份有限公司简阳支行签订最高额保证合同（编号：2022年简中银最高额港通保字002号），为中国银行在2022年6月22日至2023年6月21日止签署的借款、贸易融资（包括但不限于融易达、融易信等）、保函、资金业务及其它授信业务合同包括授信额度协议及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同而发生的债权提供最高额为50,000万元的连带责任保证。

11)陈永与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行签订保证合同（合同编号：成农商眉公保20220101），担保的范围包括债权本金1,000万元及利息、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项、债权人实现债权与担保权利而发生的费用；保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

12)陈永与中国工商银行股份有限公司简阳支行签订保证合同（编号：0230700099-2023年简阳（保）字0005号），为中国工商银行与公司在2023年3月27日签订的主合同而享有的对债务人的债权提供最高本金余额为1,000万元的连带责任保证。

（3）关键管理人员薪酬

本公司2023年1-3月关键管理人员13人，2022年1-3月关键管理人员13人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,002,460.97 | 1,050,087.10 |

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 关联方 | 2023.3.31 | | 2022.12.31 | |
|------|----------------|------------|-----------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 四川蜀道装备科技股份有限公司 | 124,000.00 | 14,632.00 | 124,000.00 | 7,204.40 |
| 预付款项 | 三维海容（青岛）科技有限公司 | 50,329.85 | -- | 50,329.85 | -- |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 三维海容（青岛）科技有限公司 | 1,016,262.00 | 1,016,262.00 |
| 租赁负债 | 四川峨眉拖拉机有限公司 | 849,524.06 | 849,524.06 |

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年3月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021年11月5日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜起诉重庆市璧山区人民医院，诉讼标的额2,508,705.62元（案号（2021）渝0120民初9505号）。2022年4月20日，重庆市璧山区人民法院做出（2021）渝0120民初9505号之一《民事裁定书》，裁定本案中止审理，待审计结果出具后恢复审理。

截至2023年3月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

①2023年1月30日，本公司之子公司四川港通医疗工程有限公司离职员工程旭升以工资及年终奖争议为由向简阳市仲裁委员会申请仲裁，仲裁标的额19,300.00元（案号：简劳人仲裁【2023】018号），2023年4月4日简阳市仲裁委员会出具简劳人仲案[2023]018号《仲裁裁决书》，驳回程旭升的仲裁请求。

②2023年4月12日，本公司之子公司四川港通医疗工程有限公司离职员工孙波以工资及年终奖争议为由向简阳市仲裁委员会申请仲裁，仲裁标的额38,800.00元（案号：简劳人仲裁【2023】157号），截至报告日仲裁尚未审理。

③2023年4月25日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜起诉四川长胜建筑有限公司（乐至县人民医院），诉讼标的额218,600.00元，截至报告日尚未收到法院的立案通知。

④2023年4月25日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜起诉保定市龙田医药有限公司，诉讼标的额74,380.00元，截至报告日尚未收到法院的立案通知。

截至2023年5月4日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------|------------|------------|
| 短期租赁 | 902,406.51 | 455,248.63 |

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|------|-----------|-----------|
| 租赁收入 | 65,560.87 | -- |

未折现租赁收款额：

| 年度 | 2023.3.31 | 2022.12.31 |
|------------|--------------|--------------|
| 2023年 | -- | 276,592.80 |
| 2023年4-12月 | 207,444.60 | --- |
| 2024年 | 290,422.80 | 290,422.80 |
| 2025年 | 290,422.80 | 290,422.80 |
| 2026年 | 304,944.00 | 304,944.00 |
| 2026年以后 | 304,944.00 | 304,944.00 |
| 合计 | 1,398,178.20 | 1,467,326.40 |

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|--|------------|------------|
| 非流动性资产处置损益 | -5,046.49 | -15,036.55 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 971,943.83 | 545,589.96 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,607.85 | 264,294.89 |
| 非经常性损益总额 | 958,289.49 | 794,848.30 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 155,600.93 | 119,239.27 |

四川港通医疗设备集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|--------------------------|------------|------------|
| 非经常性损益净额 | 802,688.56 | 675,609.03 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -- | -- |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 802,688.56 | 675,609.03 |

2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | |
|-------------------------|------------|-----------|
| | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.09% | 0.38% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.95% | 0.24% |

3、每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.0813 | 0.0242 | -- | -- |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.0706 | 0.0152 | -- | -- |


 四川港通医疗设备集团股份有限公司
 2023年5月4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

(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

投资人 李惠琦

经营范围

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

审计报告、企业合并、清算审计报告、验资报告、资产评估报告、企业资本、审计、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定的项目，国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；(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)



登记机关

2022年03月10日

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。

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

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
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968年11月16日
 Date of birth
 工作单位 杭州会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州分公司
 Working unit
 身份证号 511027196811167495
 ID card No.



证书编号: 511002222182
 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 10月 10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



姓名 刘志永
 Full name 男
 Sex 男
 出生日期 1968年3月19日
 Date of birth 注册会计师事务所(特殊普通合伙) 或 事务所
 Working unit
 身份证号 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

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



年 月 日
 /y /m /d