

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 17 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2025）第 510A012652 号
注册会计师姓名	雷鸿、周丽

审计报告正文

四川港通医疗设备集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川港通医疗设备集团股份有限公司（以下简称港通医疗公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、43。

1、事项描述

港通医疗公司是一家医疗器械研发制造及医疗专业系统整体方案提供商，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，主要服务的最终客户是各综合、专科医院等医疗机构。

会计期间内，港通医疗公司的营业收入分别为 75,405.83 万元。收入是港通医疗公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对港通医疗公司经营成果产生很大影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- （1）对收入确认的相关内部控制设计和运行进行了解、评价，并测试关键内部控制流程运行的有效性。

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定以及在按照时点确认收入或在一定时段确认收入的判断等是否符合行业惯例和港通医疗公司的经营模式。

(3) 对本期记录的收入交易选取样本，核对项目合同约定的结算条款及价格、付款方式及进度、客户确认的竣工验收证明文件、发票等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(4) 对主要客户执行函证程序，函证内容包括项目名称、合同金额、验收日期、累计开票金额及累计收款金额等。

(5) 对临近资产负债表日确认的收入执行截止测试，评价收入是否记录在正确的会计期间。

(6) 选择主要客户进行实地走访，了解其与港通医疗公司的业务合作情况、验收情况，核查销售的真实性和交易实质。

(二) 应收账款及合同资产坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注五、4，附注五、9 及附注五、21。

1、事项描述

在本会计期间内，港通医疗公司应收账款的账面价值为 70,545.69 万元，占资产总额的比例 36.23%，坏账准备金额为 21,285.96 万元；港通医疗公司合同资产（含其他非流动资产，以下统称合同资产）的账面价值为 4,739.76 万元，占资产总额的比例 2.43%，坏账准备金额为 651.14 万元。

由于应收账款及合同资产的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款及合同资产坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价公司确定应收账款及合同资产坏账准备的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款及合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 结合营业收入审计，以抽样方式选择主要客户实施函证及访谈程序。

(5) 对管理层的应收账款及合同资产坏账准备计提金额执行了重新计算。

(6) 抽查了期后应收账款回款的银行回单、记账凭证等资料，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督港通医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：雷鸿

中国注册会计师：周丽

中国·北京 二〇二五年四月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	672,267,738.72	755,110,600.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,957,316.41	
衍生金融资产		
应收票据	3,524,477.35	1,736,160.00
应收账款	705,456,938.63	710,667,438.81
应收款项融资	44,515,191.49	
预付款项	8,614,576.34	9,326,222.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,782,082.64	19,272,088.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,203,626.98	295,736,356.93
其中：数据资源		
合同资产	18,371,498.03	22,601,684.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	26,115.57	53,576.04
其他流动资产	4,451,986.24	1,342,901.71
流动资产合计	1,723,171,548.40	1,815,847,029.26

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,475,085.18	5,624,907.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,043,945.78	3,103,446.04
固定资产	66,654,764.46	38,841,376.59
在建工程	34,181,003.40	30,013,443.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,241,321.05	15,631,891.04
无形资产	23,172,671.53	24,256,006.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,355,762.27	381,261.38
递延所得税资产	44,667,446.47	36,357,440.40
其他非流动资产	29,026,130.43	26,657,564.76
非流动资产合计	223,818,130.57	180,867,337.42
资产总计	1,946,989,678.97	1,996,714,366.68
流动负债：		
短期借款	145,612,453.64	109,105,526.38
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	76,084,471.70	118,089,542.34
应付账款	131,471,845.84	153,819,693.47
预收款项		
合同负债	140,349,018.00	130,884,038.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,914,041.82	62,874,900.10
应交税费	9,331,111.45	20,303,008.21
其他应付款	9,393,182.47	11,992,065.56
其中：应付利息		

应付股利	1,242,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,565,202.38	5,980,977.07
其他流动负债	11,376,325.60	15,292,049.50
流动负债合计	616,097,652.90	628,341,800.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,400,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,909,453.78	8,514,007.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,127,049.90	16,837,959.20
递延收益	13,619,609.60	11,945,901.78
递延所得税负债	1,833,247.11	2,344,256.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,889,360.39	39,642,124.90
负债合计	661,987,013.29	667,983,925.64
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	793,532,774.13	793,532,774.13
减：库存股	23,777,421.60	
其他综合收益	-3,846,177.59	-3,718,828.90
专项储备	5,093,145.15	1,865,884.21
盈余公积	46,564,797.76	45,553,430.12
一般风险准备		
未分配利润	367,435,547.83	391,497,181.48
归属于母公司所有者权益合计	1,285,002,665.68	1,328,730,441.04
少数股东权益		
所有者权益合计	1,285,002,665.68	1,328,730,441.04
负债和所有者权益总计	1,946,989,678.97	1,996,714,366.68

法定代表人：陈永 主管会计工作负责人：张秋 会计机构负责人：李春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	668,658,838.59	753,128,224.43
交易性金融资产	50,957,316.41	

衍生金融资产		
应收票据	3,524,477.35	1,736,160.00
应收账款	725,833,487.99	711,965,316.84
应收款项融资	44,515,191.49	
预付款项	8,523,175.39	8,678,223.98
其他应收款	32,166,115.46	31,916,227.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	187,763,031.44	293,943,923.20
其中：数据资源		
合同资产	18,371,498.03	22,601,684.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	26,115.57	53,576.04
其他流动资产	705,216.75	430,289.00
流动资产合计	1,741,044,464.47	1,824,453,625.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,739,531.54	34,739,531.54
其他权益工具投资	5,475,085.18	5,624,907.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,043,945.78	3,103,446.04
固定资产	42,630,583.69	38,338,789.56
在建工程	33,144,232.92	14,639,581.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,211,810.51	15,627,675.15
无形资产	18,888,556.38	19,878,589.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,355,762.27	82,779.39
递延所得税资产	45,699,868.57	37,073,947.12
其他非流动资产	29,026,130.43	26,657,564.76
非流动资产合计	230,215,507.27	195,766,811.73
资产总计	1,971,259,971.74	2,020,220,436.96
流动负债：		
短期借款	145,612,453.64	109,105,526.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	77,512,718.26	118,089,542.34
应付账款	142,681,353.41	160,710,869.40
预收款项		
合同负债	140,030,433.93	130,884,038.11
应付职工薪酬	43,265,425.93	61,156,904.20
应交税费	9,101,172.66	20,118,446.01
其他应付款	31,193,072.70	33,325,351.38
其中：应付利息		
应付股利	1,242,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,539,589.15	5,980,977.07
其他流动负债	11,334,909.67	15,292,049.50
流动负债合计	648,271,129.35	654,663,704.39
非流动负债：		
长期借款	8,400,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,909,453.78	8,514,007.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,127,049.90	16,837,959.20
递延收益	13,619,609.60	11,817,791.28
递延所得税负债	1,831,771.58	2,344,151.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,887,884.86	39,513,909.00
负债合计	694,159,014.21	694,177,613.39
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	793,783,263.69	793,783,263.69
减：库存股	23,777,421.60	
其他综合收益	-3,846,177.59	-3,718,828.90
专项储备	4,149,303.07	1,827,942.73
盈余公积	46,564,797.76	45,553,430.12
未分配利润	360,227,192.20	388,597,015.93
所有者权益合计	1,277,100,957.53	1,326,042,823.57
负债和所有者权益总计	1,971,259,971.74	2,020,220,436.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	754,058,316.42	842,437,861.81

其中：营业收入	754,058,316.42	842,437,861.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	701,180,141.37	738,906,852.30
其中：营业成本	604,228,113.76	625,215,084.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,201,822.90	5,880,475.02
销售费用	39,985,388.19	41,096,583.14
管理费用	31,796,379.32	37,257,638.80
研发费用	24,245,229.96	29,870,008.27
财务费用	-4,276,792.76	-412,937.29
其中：利息费用	6,314,008.83	4,201,835.00
利息收入	11,244,971.62	5,140,764.77
加：其他收益	7,843,434.68	11,707,178.29
投资收益（损失以“-”号填列）		1,203,395.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	957,316.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,778,144.26	-36,246,073.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-643,638.58	-712,776.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,411.84	17,822,454.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,332,555.14	97,305,187.83
加：营业外收入	2,066,516.09	1,073,967.94
减：营业外支出	298,270.94	3,513,275.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,100,800.29	94,865,880.30

减：所得税费用	678,933.85	11,768,707.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,421,866.44	83,097,173.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,421,866.44	83,097,173.11
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	14,421,866.44	83,097,173.11
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-127,348.69	-463,324.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-127,348.69	-463,324.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-127,348.69	-463,324.91
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-127,348.69	-463,324.91
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	14,294,517.75	82,633,848.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,294,517.75	82,633,848.20
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1453	0.9728
（二）稀释每股收益	0.1453	0.9728

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈永 主管会计工作负责人：张秋 会计机构负责人：李春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	774,720,203.64	845,226,450.41
减：营业成本	631,624,105.62	632,209,365.47

税金及附加	4,938,743.04	5,801,198.65
销售费用	39,977,047.66	41,013,108.58
管理费用	28,259,146.82	34,825,375.31
研发费用	24,245,229.96	29,870,008.27
财务费用	-4,283,187.63	-414,047.90
其中：利息费用	6,313,212.62	4,200,879.54
利息收入	11,231,414.58	5,129,398.92
加：其他收益	7,677,000.79	11,573,840.60
投资收益（损失以“-”号填列）		1,203,395.30
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）	957,316.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,769,137.46	-36,243,187.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,752,014.00	-1,712,776.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,411.84	17,822,454.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,147,695.75	94,565,168.82
加：营业外收入	2,053,873.96	1,073,967.70
减：营业外支出	297,230.99	3,512,845.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,904,338.72	92,126,290.76
减：所得税费用	-209,337.64	11,489,521.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,113,676.36	80,636,769.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,113,676.36	80,636,769.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-127,348.69	-463,324.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-127,348.69	-463,324.91
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-127,348.69	-463,324.91
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	9,986,327.67	80,173,444.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	717,926,516.90	699,028,628.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,933,874.96	24,905,619.40
经营活动现金流入小计	739,860,391.86	723,934,248.05
购买商品、接受劳务支付的现金	490,850,349.35	575,788,008.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	143,468,816.15	135,061,619.60
支付的各项税费	54,079,681.63	48,956,028.63
支付其他与经营活动有关的现金	62,405,434.64	78,445,250.17
经营活动现金流出小计	750,804,281.77	838,250,906.47
经营活动产生的现金流量净额	-10,943,889.91	-114,316,658.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	372,000,000.00	
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		41,060,077.64

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	12,727,807.37	229,561.64
投资活动现金流入小计	384,727,807.37	41,289,639.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,998,822.60	28,742,769.60
投资支付的现金	416,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		91,000,000.00
投资活动现金流出小计	452,998,822.60	119,742,769.60
投资活动产生的现金流量净额	-68,271,015.23	-78,453,130.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		715,063,207.55
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	225,200,000.00	170,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52,686,242.30	2,529,389.37
筹资活动现金流入小计	277,886,242.30	887,642,596.92
偿还债务支付的现金	184,200,000.00	140,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,550,525.45	3,500,938.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	38,319,916.91	30,437,558.72
筹资活动现金流出小计	263,070,442.36	173,988,497.13
筹资活动产生的现金流量净额	14,815,799.94	713,654,099.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,752.18	12,501.23
五、现金及现金等价物净增加额	-64,390,353.02	520,896,812.28
加：期初现金及现金等价物余额	640,262,498.52	119,365,686.24
六、期末现金及现金等价物余额	575,872,145.50	640,262,498.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	717,380,758.86	702,106,890.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,162,721.32	24,541,224.23
经营活动现金流入小计	741,543,480.18	726,648,114.38
购买商品、接受劳务支付的现金	511,794,451.05	580,131,406.18
支付给职工以及为职工支付的现金	118,209,524.23	126,936,787.57
支付的各项税费	49,631,212.43	48,145,037.95
支付其他与经营活动有关的现金	79,136,932.79	88,407,698.91
经营活动现金流出小计	758,772,120.50	843,620,930.61
经营活动产生的现金流量净额	-17,228,640.32	-116,972,816.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	372,000,000.00	
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		41,060,077.64
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	12,727,807.37	229,561.64
投资活动现金流入小计	384,727,807.37	41,289,639.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,866,369.00	16,190,929.94
投资支付的现金	418,500,000.00	10,300,000.00
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		91,000,000.00
投资活动现金流出小计	448,366,369.00	117,490,929.94
投资活动产生的现金流量净额	-63,638,561.63	-76,201,290.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		715,063,207.55
取得借款收到的现金	225,200,000.00	170,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52,686,242.30	2,529,389.37
筹资活动现金流入小计	277,886,242.30	887,642,596.92
偿还债务支付的现金	184,200,000.00	140,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,550,525.45	3,500,938.41
支付其他与筹资活动有关的现金	38,294,144.43	30,411,786.24
筹资活动现金流出小计	263,044,669.88	173,962,724.65
筹资活动产生的现金流量净额	14,841,572.42	713,679,872.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,752.18	12,501.23
五、现金及现金等价物净增加额	-66,016,877.35	520,518,266.61
加：期初现金及现金等价物余额	638,280,122.72	117,761,856.11
六、期末现金及现金等价物余额	572,263,245.37	638,280,122.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				793,532,774.13		-3,718,828.90	1,865,884.21	45,553,430.12		391,497,181.48		1,328,730.44		1,328,730.44
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	100,000,000.00				793,532,774.13	0.00	-3,718,828.90	1,865,884.21	45,553,430.12		391,497,181.48		1,328,730,441.04		1,328,730,441.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						23,777,421.60	-127,348.69	3,227,260.94	1,011,367.64		-24,061,633.65		-43,727,775.36		-43,727,775.36
（一）综合收益总额							-127,348.69				14,421,866.44		14,294,517.75		14,294,517.75
（二）所有者投入和减少资本						23,777,421.60							-23,777,421.60		-23,777,421.60
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额						23,777,421.60							-23,777,421.60		-23,777,421.60
4.其他															
（三）利润分									1,011,367.64		-38,483,500.00		-37,472,132.40		-37,472,132.40

配											9		5		5
1. 提取盈余公积									1,011,367.64			-1,011,367.64			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-37,472,132.45		-37,472,132.45	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留															

存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								3,227,260.94					3,227,260.94		3,227,260.94
1. 本期提取								4,146,412.41					4,146,412.41		4,146,412.41
2. 本期使用								-919,151.47					-919,151.47		-919,151.47
(六) 其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00				793,532,774.13	23,777.40	-3,846,177.59	5,093,145.15	46,564,797.76		367,435,547.83		1,285,002,665.68		1,285,002,665.68

上期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	75,000,000.00				128,536,797.39		-3,255,503.99	99,180.58	37,489,753.17		316,463,685.32		554,333,912.47		554,333,912.47
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	75,000,000.00				128,536,797.39		-3,255,503.99	99,180.58	37,489,753.17		316,463,685.32		554,333,912.47		554,333,912.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				664,995,976.74		-463,324.91	1,766,703.63	8,063,676.95		75,033,496.16		774,396,528.57		774,396,528.57
（一）综合收益总额							-463,324.91				83,097,173.11		82,633,848.20		82,633,848.20
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				664,995,976.74								689,995,976.74		689,995,976.74
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				664,995,976.74								689,995,976.74		689,995,976.74
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分									8,063,676.95		-8,063,676.95				

配															
1. 提取盈余公积									8,063,676.95		-8,063,676.95				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留															

他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				793,783,263.69	0.00	-3,718,828.90	1,827,942.73	45,553,430.12	388,597,015.93		1,326,042,823.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						23,777,421.60	-127,348.69	2,321,360.34	1,011,367.64	-28,369,823.73		-48,941,866.04
（一）综合收益总额							-127,348.69			10,113,676.36		9,986,327.67
（二）所有者投入和减少资本						23,777,421.60						-23,777,421.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						23,777,421.60						-23,777,421.60
4. 其他												
（三）利润分									1,011,367.64	-38,483,500		-37,472,132

配										.09		.45
1. 提取盈余公积									1,011,367.64	- 1,011,367.64		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 37,472,132.45		- 37,472,132.45
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								2,321,360.34				2,321,360.34
1. 本期提取								3,223,066.13				3,223,066.13
2. 本期使用								-901,705.79				-901,705.79
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				793,783,263.69	23,777,421.60	-3,846,177.59	4,149,303.07	46,564,797.76	360,227,192.20		1,277,100,957.53

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				128,787,286.95		-3,255,503.99	95,985.11	37,489,753.17	316,023,923.34		554,141,444.58
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				128,787,286.95		-3,255,503.99	95,985.11	37,489,753.17	316,023,923.34		554,141,444.58
三、本期增减	25,000,000.00				664,995,976.74		-463,324.91	1,731,957.62	8,063,676.95	72,573,092.59		771,901,378.99

变动金额 (减少以 “一”号 填列)												
(一) 综合收 益总额							- 463,3 24.91			80,63 6,769 .54		80,17 3,444 .63
(二)所 有者 投入 和减 少资 本	25,00 0,000 .00				664,9 95,97 6.74							689,9 95,97 6.74
1. 所 有者 投入 的普 通股	25,00 0,000 .00				664,9 95,97 6.74							689,9 95,97 6.74
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润 分配									8,063 ,676. 95	- 8,063 ,676. 95		
1. 提 取盈 余公 积									8,063 ,676. 95	- 8,063 ,676. 95		
2. 对 所有 者 (或												

股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公 积转增资 本 (或 股本)												
2. 盈 余公积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公积弥 补亏损												
4. 设 定受益计 划变动额 结转留存 收益												
5. 其 他综合收 益结转留 存收益												
6. 其 他												
(五) 专项储 备								1,731 ,957. 62				1,731 ,957. 62

1. 本期提取								3,031,536.36				3,031,536.36
2. 本期使用								-1,299,578.74				-1,299,578.74
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				793,783,263.69		-3,718,828.90	1,827,942.73	45,553,430.12	388,597,015.93		1,326,042,823.57

三、公司基本情况

四川港通医疗设备集团股份有限公司(以下简称本公司)前身为成立于 1998 年的四川空分简阳港通有限公司,由陈永等自然人共同出资设立,于 1998 年 1 月 13 日在简阳市工商行政管理局领取注册号为简工商企法 20688328-3 的《企业法人营业执照》,企业性质为有限责任公司,注册资本 500.00 万元。

期间,本公司经过多次股权转让、增资和名称变更。于 2012 年 12 月 22 日,本公司以 2012 年 10 月 31 日经审计的净资产 29,623.47 万元,按 3.949796:1 比例折成 7,500.00 万股,整体变更为股份有限公司,并更名为四川港通医疗设备集团股份有限公司。

根据本公司 2021 年第二次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可(2023)1108 号),本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)2,500.00 万股,并于 2023 年 7 月 25 日在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司工商登记的注册资本为 100,000,000.00 元,实际股本 100,000,000.00 元。公司统一社会信用代码为 91510100206881448P,法定代表人:陈永。

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、证券部、审计部、供气销售部、净化销售部、产品销售部、市场部、供气技术部、净化技术部、技术中心、人力资源部、风险控制部、财务管理部、供应管理部、质量管理部、生产管理部、净化工程部、供气工程部、产品服务部、容器制造部、医用气体部,拥有港通通用设备制造(成都)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。

注册地:四川省成都市简阳市凯力威工业大道南段 356 号。

总部地址:四川省成都市简阳市凯力威工业大道南段 356 号。

主要经营活动: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十九次会议于 2025 年 4 月 17 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、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（2023 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。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年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。

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人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 1,000,000.00
重要的在建工程	金额 \geq 10,000,000.00
重要的 1 年以上应付账款	金额 \geq 1,000,000.00
重要的 1 年以上其他应付款	金额 \geq 1,000,000.00

重要的投资活动项目	金额≥10,000,000.00
-----------	------------------

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

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。

11、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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

(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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(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、12。

(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务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

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限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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。

当单项金融资产或合同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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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 2：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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期销售款。

本公司依据信用风险特征将应收分期销售款划分为若干组合，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：应收分期销售款

对于应收分期销售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其他应收款和长期应收款，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。

12、应收票据

详见本节“五、11、金融工具”。

13、应收账款

详见本节“五、11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见本节“五、11、金融工具”。

15、其他应收款

详见本节“五、11、金融工具”。

16、合同资产

详见本节“五、11、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、合同履约成本（含发出商品）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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转材料按照五五摊销分次计入成本费用。

18、持有待售资产

不适用

19、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。

20、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。

21、长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期销售款。

本公司依据信用风险特征将应收分期销售款划分为若干组合，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：应收分期销售款

对于应收分期销售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其他应收款和长期应收款，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。

22、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，除非投资符合持有待售的条件；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详见本节“五、30、长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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，计提资产减值方法详见本节“五、30、长期资产减值”。

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。

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15年-40年	5%	6.33%-2.37%
机器设备	年限平均法	5年-15年	5%	19.00%-6.33%
运输设备	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
办公设备	年限平均法	3年-10年	5%	31.67%-9.50%

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，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。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。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节“五、30 长期资产减值”。

25、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详见本节“五、30、长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统、专利权等。

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	使用寿命确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地证起始日	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详见本节“五、30、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

30、长期资产减值

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、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。

32、合同负债

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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

34、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。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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。

38、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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

39、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，计入营业外收入。

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。

40、递延所得税资产/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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

使用权资产是指本公司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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司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。本公司作为承租人按照《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。本公司采用直线法计提折旧。本公司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。使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节“五、30 长期资产减值”。

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1)、安全生产费用

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。

提取的安全生产费及维简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。

（2）、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）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低层次输入值，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。

（4）、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业务模式，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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

企

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2024 年度）	影响金额
销售费用	-7,952,999.03
营业成本	7,952,999.03

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	53,564,035.87	-12,467,452.73	41,096,583.14
营业成本	612,747,631.63	12,467,452.73	625,215,084.36

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
港通通用设备制造（成都）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

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），本公司及子公司港通通用设备制造（成都）有限公司2024年度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2024年度享有该优惠政策。

根据财政部 税务总局公告2024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2024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2024年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部 税务总局公告2023年第12号“关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告” 自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方

教育附加。对小型微利企业（从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业）减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年度四川简阳康泰运输有限公司、简阳物资贸易有限公司、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 19 号“关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告”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。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。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,058.00	103,898.25
银行存款	576,747,949.34	543,031,143.49
其他货币资金	95,371,731.38	211,975,558.49
合计	672,267,738.72	755,110,600.23

其他说明：

期末，其他货币资金主要包括：①本公司使用受限的货币资金为 10,371,731.38 元，其中：履约保证金 1,595,358.65 元、保函保证金 361,734.16 元、票据承兑保证金 6,232,228.35 元、农民工工资保证金 1,371,552.62 元，担保保证金 91,256.79 元、医院项目资金监管 714,800.81 元和 ETC 银行冻结资金 4,800.00 元；②非现金等价物-定期存款 85,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,957,316.41	
其中：		
理财产品	50,957,316.41	
其中：		
合计	50,957,316.41	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	129,677.35	983,200.00
商业承兑票据	3,394,800.00	752,960.00
合计	3,524,477.35	1,736,160.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,732,014.00	100.00%	207,536.65	5.56%	3,524,477.35	1,800,000.00	100.00%	63,840.00	3.55%	1,736,160.00
其中：										
银行承兑汇票	132,014.00	3.54%	2,336.65	1.77%	129,677.35	1,000,000.00	55.56%	16,800.00	1.68%	983,200.00
商业承兑汇票	3,600,000.00	96.46%	205,200.00	5.70%	3,394,800.00	800,000.00	44.44%	47,040.00	5.88%	752,960.00
合计	3,732,014.00	100.00%	207,536.65	5.56%	3,524,477.35	1,800,000.00	100.00%	63,840.00	3.55%	1,736,160.00

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	132,014.00	2,336.65	1.77%
合计	132,014.00	2,336.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,600,000.00	205,200.00	5.70%
合计	3,600,000.00	205,200.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	63,840.00	143,696.65				207,536.65
合计	63,840.00	143,696.65				207,536.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,547,590.00	80,014.00
商业承兑票据		1,600,000.00
合计	3,547,590.00	1,680,014.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	335,298,904.67	405,086,668.53
1至2年	242,200,258.74	220,626,206.95
2至3年	163,096,995.18	147,848,652.51
3年以上	177,720,423.14	100,760,494.73
3至4年	100,884,132.20	48,954,915.46
4至5年	39,462,237.63	28,474,666.05
5年以上	37,374,053.31	23,330,913.22
合计	918,316,581.73	874,322,022.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,715,577.41	3.45%	11,398,819.76	35.94%	20,316,757.65	32,215,577.41	3.68%	9,136,001.94	28.36%	23,079,575.47
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	886,601,004.32	96.55%	201,460,823.34	22.72%	685,140,180.98	842,106,445.31	96.32%	154,518,581.97	18.35%	687,587,863.34
其中：										
应收医院客户	302,986,470.12	32.99%	82,812,259.54	27.33%	220,174,210.58	353,798,236.57	40.47%	72,231,282.01	20.42%	281,566,954.56
应收公司及其他客户	583,614,534.20	63.55%	118,648,563.80	20.33%	464,965,970.40	488,308,208.74	55.85%	82,287,299.96	16.85%	406,020,908.78
合计	918,316,581.73	100.00%	212,859,643.10	23.18%	705,456,938.63	874,322,022.72	100.00%	163,654,583.91	18.72%	710,667,438.81

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提客户	32,215,577.4 1	9,136,001.94	31,715,577.4 1	11,398,819.7 6	35.94%	客户偿付能力下降
合计	32,215,577.4 1	9,136,001.94	31,715,577.4 1	11,398,819.7 6		

按组合计提坏账准备：应收医院客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收医院客户	302,986,470.12	82,812,259.54	27.33%
合计	302,986,470.12	82,812,259.54	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收公司及其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收公司及其他客户	583,614,534.20	118,648,563.80	20.33%
合计	583,614,534.20	118,648,563.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	163,654,583.91	49,430,523.85		225,464.66		212,859,643.10
合计	163,654,583.91	49,430,523.85		225,464.66		212,859,643.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	225,464.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	49,092,530.43	2,689,593.42	51,782,123.85	5.33%	9,964,032.50
第二名	31,982,670.72	1,819,860.04	33,802,530.76	3.48%	3,229,572.77
第三名	32,041,921.22	1,399,620.50	33,441,541.72	3.44%	1,959,674.34
第四名	29,769,846.60	1,904,664.30	31,674,510.90	3.26%	1,856,126.34
第五名	26,372,502.31	3,469,303.65	29,841,805.96	3.07%	3,891,371.50
合计	169,259,471.28	11,283,041.91	180,542,513.19	18.58%	20,900,777.45

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	22,085,661.67	3,714,163.64	18,371,498.03	26,831,285.72	4,229,601.17	22,601,684.55
合计	22,085,661.67	3,714,163.64	18,371,498.03	26,831,285.72	4,229,601.17	22,601,684.55

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	22,085,661.67	100.00%	3,714,163.64	16.82%	18,371,498.03	26,831,285.72	100.00%	4,229,601.17	15.76%	22,601,684.55
其中：										
按组合	22,085,661.67	100.00%	3,714,163.64	16.82%	18,371,498.03	26,831,285.72	100.00%	4,229,601.17	15.76%	22,601,684.55

计提坏账准备	661.67		63.64		498.03	285.72		01.17		684.55
合计	22,085,661.67	100.00%	3,714,163.64	16.82%	18,371,498.03	26,831,285.72	100.00%	4,229,601.17	15.76%	22,601,684.55

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-515,437.53			合同资产余额减少、计提减值减少。
合计	-515,437.53			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,515,191.49	0.00
合计	44,515,191.49	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		44,515,191.49
合计		44,515,191.49

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑及商业承兑票据进行贴现和背书。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,782,082.64	19,272,088.01
合计	10,782,082.64	19,272,088.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,650,097.33	5,704,445.12
保证金	9,890,181.01	12,771,549.40
其他	660,166.89	3,394,704.37
合计	13,200,445.23	21,870,698.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,993,447.10	11,157,017.99
1 至 2 年	1,472,981.99	5,483,013.34
2 至 3 年	4,198,444.13	2,650,119.02
3 年以上	3,535,572.01	2,580,548.54
3 至 4 年	1,565,239.18	1,725,688.91
4 至 5 年	1,121,253.01	536,150.92
5 年以上	849,079.82	318,708.71
合计	13,200,445.23	21,870,698.89

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	13,200,445.23	100.00%	2,418,362.59	18.32%	10,782,082.64	21,870,698.89	100.00%	2,598,610.88	11.88%	19,272,088.01
其中：										
应收投标及	6,717,843.90	50.89%	368,546.38	5.49%	6,349,297.52	14,516,239.50	66.37%	1,001,838.10	6.90%	13,514,401.40

履约保 证金、 备用 金、往 来及其 他款项										
应收 逾期投 标及履 约保证 金（第 一阶 段）	6,159,5 34.43	46.66%	1,726,7 49.31	28.03%	4,432,7 85.12	6,961,3 92.49	31.83%	1,203,7 05.88	17.29%	5,757,6 86.61
应收逾 期投标 及履约 保证金 （第三 阶段）	323,066 .90	2.45%	323,066 .90	100.00%		393,066 .90	1.80%	393,066 .90	100.00%	
合计	13,200, 445.23	100.00%	2,418,3 62.59	18.32%	10,782, 082.64	21,870, 698.89	100.00%	2,598,6 10.88	11.88%	19,272, 088.01

按组合计提坏账准备：应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项（第一阶段）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项	6,717,843.90	368,546.38	5.49%
合计	6,717,843.90	368,546.38	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收逾期投标及履约保证金（第一阶段）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收逾期投标及履约保证金	6,159,534.43	1,726,749.31	28.03%
合计	6,159,534.43	1,726,749.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收逾期投标及履约保证金（第三阶段）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收逾期投标及履约保证金	323,066.90	323,066.90	100.00%
合计	323,066.90	323,066.90	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024年1月1日余额	2,205,543.98		393,066.90	2,598,610.88
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	-110,248.29		-70,000.00	-180,248.29
2024年12月31日余额	2,095,295.69		323,066.90	2,418,362.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,598,610.88	-180,248.29				2,418,362.59
合计	2,598,610.88	-180,248.29				2,418,362.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,280,065.30	2-3年	9.70%	417,685.31
第二名	保证金	1,275,000.00	2-3年	9.66%	52,912.50
第三名	保证金	846,153.00	3-4年	6.41%	276,099.72
第四名	保证金	616,032.80	2-3年	4.67%	201,011.50
第五名	保证金	601,866.90	4-5年、5年以上	4.56%	431,075.10

合计		4,619,118.00		35.00%	1,378,784.13
----	--	--------------	--	--------	--------------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,696,980.31	89.35%	8,067,909.17	86.51%
1 至 2 年	406,776.43	4.72%	238,313.81	2.56%
2 至 3 年	819.60	0.01%	1,020,000.00	10.93%
3 年以上	510,000.00	5.92%		
合计	8,614,576.34		9,326,222.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	期末余额	占预付款期末余额比例
第一名	1,373,171.77	15.94%
第二名	621,678.00	7.22%
第三名	525,102.90	6.10%
第四名	510,000.00	5.92%
第五名	500,000.00	5.80%
小计	3,529,952.67	40.98%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	26,393,102.24	1,643,447.84	24,749,654.40	23,962,016.41	547,932.61	23,414,083.80

在产品	6,941,000.37		6,941,000.37	5,568,048.35		5,568,048.35
库存商品	12,584,675.89	240,002.03	12,344,673.86	15,109,420.94	583,671.85	14,525,749.09
周转材料	427,515.45		427,515.45	183,628.32		183,628.32
合同履约成本	158,860,066.99	1,966,506.59	156,893,560.40	249,535,207.30	1,673,026.26	247,862,181.04
自制半成品	2,853,080.26	5,857.76	2,847,222.50	4,643,114.39	460,448.06	4,182,666.33
合计	208,059,441.20	3,855,814.22	204,203,626.98	299,001,435.71	3,265,078.78	295,736,356.93

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	547,932.61	1,185,548.20		90,032.97		1,643,447.84
库存商品	583,671.85	-183,847.92		159,821.90		240,002.03
合同履约成本	1,673,026.26	293,480.33				1,966,506.59
自制半成品	460,448.06	-434,602.63		19,987.67		5,857.76
合计	3,265,078.78	860,577.98		269,842.54		3,855,814.22

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	26,115.57	53,576.04
合计	26,115.57	53,576.04

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	1,610,020.37	1,108.57
待抵扣进项税额	2,110,865.77	1,113,372.85
待认证进项税额	19,299.78	7,225.50
预缴所得税	509,384.56	
预付房租	202,415.76	221,194.79
合计	4,451,986.24	1,342,901.71

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）	5,475,085.18	5,624,907.18		-127,348.69		-3,798,752.04		
合计	5,475,085.18	5,624,907.18		-127,348.69		-3,798,752.04		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	1,599,652.24	1,465,165.87	134,486.37	3,423,177.24	3,080,993.82	342,183.42	4.75-4.90%
未实现融资收益	-	-	-	-	-	-	
1年内到期的长期应收款	1,491,281.44	1,465,165.87	-26,115.57	3,134,569.86	3,080,993.82	-53,576.04	
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,500,865.82			5,500,865.82

2. 本期增加金额	4,181,917.00			4,181,917.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,181,917.00			4,181,917.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,682,782.82			9,682,782.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,397,419.78			2,397,419.78
2. 本期增加金额	241,417.26			241,417.26
(1) 计提或摊销	241,417.26			241,417.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,638,837.04			2,638,837.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,043,945.78			7,043,945.78
2. 期初账面价值	3,103,446.04			3,103,446.04

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳观澜湖三期公寓	4,181,917.00	未达到办理条件

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,654,764.46	38,841,376.59
合计	66,654,764.46	38,841,376.59

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	38,571,827.87	32,315,653.90	13,014,586.74	5,523,906.74	89,425,975.25
2. 本期增加金额	24,606,540.16	4,000,947.79	2,724,306.20	1,178,549.96	32,510,344.11
(1) 购置	24,336.28	4,000,947.79	2,724,306.20	850,773.64	7,600,363.91
(2) 在建工程转入	24,582,203.88			295,827.47	24,878,031.35
(3) 企业合并增加					
其他增加				31,948.85	31,948.85
3. 本期减少金额		283,617.44		76,037.87	359,655.31
(1) 处置或报废		251,668.59		76,037.87	327,706.46
其他减少		31,948.85			31,948.85

4. 期末余额	63,178,368.03	36,032,984.25	15,738,892.94	6,626,418.83	121,576,664.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,487,501.88	19,679,360.88	11,458,253.55	3,959,482.35	50,584,598.66
2. 本期增加金额	1,193,297.67	2,201,369.69	602,085.39	620,866.93	4,617,619.68
(1) 计提	1,193,297.67	2,201,369.69	602,085.39	608,923.98	4,605,676.73
其他增加				11,942.95	11,942.95
3. 本期减少金额		215,195.08		65,123.67	280,318.75
(1) 处置或报废		203,252.13		65,123.67	268,375.80
其他减少		11,942.95			11,942.95
4. 期末余额	16,680,799.55	21,665,535.49	12,060,338.94	4,515,225.61	54,921,899.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,497,568.48	14,367,448.76	3,678,554.00	2,111,193.22	66,654,764.46
2. 期初账面价值	23,084,325.99	12,636,293.02	1,556,333.19	1,564,424.39	38,841,376.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

三号楼	3,691,270.83	尚未办理
-----	--------------	------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,181,003.40	30,013,443.16
合计	34,181,003.40	30,013,443.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港通智慧医疗装备生产基地建设项目	33,144,232.92		33,144,232.92	13,263,434.40		13,263,434.40
智慧手术室及医疗设备厂房项目	1,036,770.48		1,036,770.48	15,373,861.97		15,373,861.97
三号楼项目				1,376,146.79		1,376,146.79
合计	34,181,003.40		34,181,003.40	30,013,443.16		30,013,443.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
港通智慧医疗装备生产	211,238,700.00	13,263,434.40	19,880,798.52			33,144,232.92	15.69%	19.60%				募集资金

基地建设项目												
智慧手术室及医疗设备厂房项目	22,669,000.00	15,373,861.97	6,412,257.40	20,749,348.89		1,036,770.48	96.11%	98.00%				其他
合计	233,907,700.00	28,637,296.37	26,293,055.92	20,749,348.89		34,181,003.40						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	29,218,801.52	152,232.06	29,371,033.58
2. 本期增加金额	4,621,632.90		4,621,632.90
(1) 租入	2,749,992.25		2,749,992.25
(2) 租赁负债调整	1,871,640.65		1,871,640.65
3. 本期减少金额	5,464,584.86		5,464,584.86
(1) 其他减少	5,464,584.86		5,464,584.86
4. 期末余额	28,375,849.56	152,232.06	28,528,081.62
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,663,026.54	76,116.00	13,739,142.54
2. 本期增加金额	6,264,701.19	38,058.00	6,302,759.19
(1) 计提	6,264,701.19	38,058.00	6,302,759.19
3. 本期减少金额	3,755,141.16		3,755,141.16
(1) 处置	3,755,141.16		3,755,141.16
4. 期末余额	16,172,586.57	114,174.00	16,286,760.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,203,262.99	38,058.06	12,241,321.05
2. 期初账面价值	15,555,774.98	76,116.06	15,631,891.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,255,510.29	80,000.00		2,435,815.48	31,771,325.77
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,255,510.29	80,000.00		2,435,815.48	31,771,325.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,283,802.63	18,917.67		2,212,598.60	7,515,318.90
2. 本期增加金额	1,013,717.22	9,458.82		60,159.30	1,083,335.34
(1) 计提	1,013,717.22	9,458.82		60,159.30	1,083,335.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,297,519.85	28,376.49		2,272,757.90	8,598,654.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,957,990.44	51,623.51		163,057.58	23,172,671.53
2. 期初账面	23,971,707.66	61,082.33		223,216.88	24,256,006.87

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良及维护支出	298,481.99	1,645,189.27	592,265.79		1,351,405.47
企企云经营管理平台服务费	82,779.39		78,422.59		4,356.80
合计	381,261.38	1,645,189.27	670,688.38		1,355,762.27

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	227,264,281.36	34,048,566.11	179,339,492.72	26,860,604.84
预计负债	16,127,049.90	2,419,057.47	16,837,959.20	2,525,693.88
暂估应付账款	23,504,598.11	3,525,689.72	27,343,695.71	4,101,554.36
固定资产加速折旧	200,617.62	30,092.64	260,505.03	39,075.75
租赁负债	12,815,745.70	1,922,361.86	14,494,984.32	2,174,247.65
政府补助	13,619,609.60	2,042,941.44		
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	4,524,914.82	678,737.23	4,375,092.82	656,263.92
合计	298,056,817.11	44,667,446.47	242,651,729.80	36,357,440.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,241,321.05	1,833,247.11	15,631,891.04	2,344,256.67
合计	12,241,321.05	1,833,247.11	15,631,891.04	2,344,256.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		44,667,446.47		36,357,440.40
递延所得税负债		1,833,247.11		2,344,256.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,306,475.17	51,914.00
可抵扣亏损	4,532,632.08	5,831,972.40
合计	7,839,107.25	5,883,886.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,298,608.74	
2025 年	831,710.46	1,018,328.33	
2026 年	603,539.38	934,027.44	
2027 年	693,650.09	1,103,737.34	
2028 年	1,019,254.99	1,477,270.55	
2029 年	1,384,477.16		
合计	4,532,632.08	5,831,972.40	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	31,823,326.72	2,797,196.29	29,026,130.43	27,915,735.83	2,498,698.16	25,417,037.67
预付工程款				1,010,957.09		1,010,957.09
预付房屋设备款				229,570.00		229,570.00
合计	31,823,326.72	2,797,196.29	29,026,130.43	29,156,262.92	2,498,698.16	26,657,564.76

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,371,731.38	10,371,731.38		ETC 备付金、保证金、项目监管资金	211,975,558.49	211,975,558.49		ETC 备付金、保证金、诉讼保全、结构性存款
固定资产	21,084,384.36	10,950,055.79		抵押贷款及担保	21,084,384.36	11,548,047.77		抵押贷款及担保
无形资产	6,184,156.41	3,619,642.34		抵押贷款及担保	19,384,105.96	15,549,455.09		抵押贷款及担保
合计	37,640,272.15	24,941,429.51			252,444,048.81	239,073,061.35		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	81,000,000.00	89,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据贴现融资	44,515,191.49	
应付利息	97,262.15	105,526.38
合计	145,612,453.64	109,105,526.38

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,371,194.13	39,915,292.68
银行承兑汇票	55,713,277.57	78,174,249.66
合计	76,084,471.70	118,089,542.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 30,000.00 元，到期未付的原因为受票方未提示兑付。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	96,325,811.26	104,873,598.14
劳务费	27,067,620.00	46,462,313.55
其他	8,078,414.58	2,483,781.78
合计	131,471,845.84	153,819,693.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,685,316.92	未到合同约定付款条件
供应商二	1,430,841.57	未到合同约定付款条件
供应商三	1,410,783.58	未到合同约定付款条件
供应商四	1,111,963.10	未到合同约定付款条件
供应商五	1,082,835.38	未到合同约定付款条件
合计	7,721,740.55	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,242,000.00	
其他应付款	8,151,182.47	11,992,065.56
合计	9,393,182.47	11,992,065.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,242,000.00	
合计	1,242,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	5,644,700.07	7,150,007.22
保证金及押金	766,384.60	264,390.00
其他	1,740,097.80	4,577,668.34
合计	8,151,182.47	11,992,065.56

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	3,614,400.00	

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	912,150.34	812,443.76
预收工程款	139,138,788.37	129,942,603.64
预收运维费	298,079.29	128,990.71
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	140,349,018.00	130,884,038.11

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,874,900.10	115,126,930.55	133,087,788.83	44,914,041.82
二、离职后福利-设定提存计划		10,879,624.55	10,879,624.55	
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	62,874,900.10	126,016,555.10	143,977,413.38	44,914,041.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,862,108.11	104,439,804.48	121,894,166.25	44,407,746.34
2、职工福利费		969,704.86	969,704.86	
3、社会保险费		5,755,990.28	5,755,990.28	
其中：医疗保险费		5,298,394.27	5,298,394.27	
工伤保险费		457,596.01	457,596.01	
4、住房公积金		1,781,891.94	1,781,891.94	
5、工会经费和职工教育经费	1,012,791.99	2,179,538.99	2,686,035.50	506,295.48

合计	62,874,900.10	115,126,930.55	133,087,788.83	44,914,041.82
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,486,451.06	10,486,451.06	
2、失业保险费		393,173.49	393,173.49	
合计		10,879,624.55	10,879,624.55	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,085,385.55	2,329,344.65
企业所得税	7,258,309.60	17,440,068.06
个人所得税	582,124.02	73,526.79
城市维护建设税	135,379.90	159,470.97
教育费附加	58,019.94	68,344.69
地方教育费附加	38,679.96	45,563.12
房产税	15,624.68	
印花税	156,872.80	186,689.93
土地使用税	715.00	
合计	9,331,111.45	20,303,008.21

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,633,297.22	
一年内到期的租赁负债	6,931,905.16	5,980,977.07
合计	47,565,202.38	5,980,977.07

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待转销项税额	9,696,311.60	14,292,049.50
已背书的银行票据	1,680,014.00	1,000,000.00
合计	11,376,325.60	15,292,049.50

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,000,000.00	
应付利息	33,297.22	
一年内到期的长期借款	-40,633,297.22	
合计	8,400,000.00	

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		---											---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,414,932.88	15,406,293.90
未确认融资费用	-573,573.94	-911,309.58
一年内到期的租赁负债	-6,931,905.16	-5,980,977.07
合计	5,909,453.78	8,514,007.25

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	91,450.00		--
产品质量保证	16,035,599.90	16,837,959.20	按未到质保期的项目收入的1%计提
合计	16,127,049.90	16,837,959.20	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,945,901.78	2,550,000.00	876,292.18	13,619,609.60	政府拨款
合计	11,945,901.78	2,550,000.00	876,292.18	13,619,609.60	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	793,532,774.13			793,532,774.13
合计	793,532,774.13			793,532,774.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		23,777,421.60		23,777,421.60
合计		23,777,421.60		23,777,421.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 2 月 4 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于购公司股份方案的议案》，公司计划使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励。公司于 2024 年 11 月 4 日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第七次会议审议通过自有资金和专项回购贷款资金的股份回购方案。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收	- 3,718,828 .90					- 127,348.6 9		- 3,846,177 .59

益								
其他权益工具投资公允价值变动	-					-		-
	3,718,828.90					127,348.69		3,846,177.59
其他综合收益合计	-					-		-
	3,718,828.90					127,348.69		3,846,177.59

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,865,884.21	4,146,412.41	919,151.47	5,093,145.15
合计	1,865,884.21	4,146,412.41	919,151.47	5,093,145.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,553,430.12	1,011,367.64		46,564,797.76
合计	45,553,430.12	1,011,367.64		46,564,797.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	391,497,181.48	316,463,685.32
调整后期初未分配利润	391,497,181.48	316,463,685.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,421,866.44	83,097,173.11
减：提取法定盈余公积	1,011,367.64	8,063,676.95
应付普通股股利	37,472,132.45	
期末未分配利润	367,435,547.83	391,497,181.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	751,825,308.64	603,986,696.50	840,431,341.47	625,039,496.74
其他业务	2,233,007.78	241,417.26	2,006,520.34	175,587.62
合计	754,058,316.42	604,228,113.76	842,437,861.81	625,215,084.36

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医用气体装备及系统	221,936,543.71	139,538,976.93					221,936,543.71	139,538,976.93
医用洁净装备及系统	493,308,597.63	440,700,245.86					493,308,597.63	440,700,245.86
医疗设备及其他产品销售	22,663,867.25	15,029,132.66					22,663,867.25	15,029,132.66
运维服务	13,916,300.05	8,718,341.05					13,916,300.05	8,718,341.05
其他业务	2,233,007.78	241,417.26					2,233,007.78	241,417.26
合计	754,058,316.42	604,228,113.76					754,058,316.42	604,228,113.76
按经营地区分类								
其中：								
东北地区	358,998.25	85,034.60					358,998.25	85,034.60
华北地区	19,384,489.63	11,858,044.57					19,384,489.63	11,858,044.57
华东地区	252,251,225.89	181,023,951.62					252,251,225.89	181,023,951.62
华南地区	152,095,259.77	149,395,977.69					152,095,259.77	149,395,977.69
华中地区	16,287,833.64	13,379,125.55					16,287,833.64	13,379,125.55
西北地区	37,721,297.03	24,263,830.80					37,721,297.03	24,263,830.80
西南地区	274,784,995.34	223,337,596.32					274,784,995.34	223,337,596.32
海外	1,174,216.87	884,552.61					1,174,216.87	884,552.61
合计	754,058,316.42	604,228,113.76					754,058,316.42	604,228,113.76

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	739,884,467.52	595,268,355.45				739,884,467.52	595,268,355.45	
在某一时段确认	14,173,848.90	8,959,758.31				14,173,848.90	8,959,758.31	
合计	754,058,316.42	604,228,113.76				754,058,316.42	604,228,113.76	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,787,851.15	1,979,655.65
教育费附加	792,931.29	865,110.68

房产税	433,366.16	417,213.48
土地使用税	1,194,360.08	1,517,373.25
车船使用税	24,167.48	23,126.40
印花税	425,951.87	451,293.24
地方教育费附加	530,656.52	585,500.15
其他	12,538.35	41,202.17
合计	5,201,822.90	5,880,475.02

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,586,573.51	19,742,088.50
办公费用	3,096,194.46	4,275,246.30
安全生产费用	4,146,412.41	3,066,282.37
折旧及摊销	2,156,945.09	2,661,677.73
业务招待费	769,416.59	2,219,595.68
差旅费	314,280.50	1,771,414.33
修理费	1,462,366.88	748,544.92
残保金	624,170.67	669,462.14
咨询费	1,898,480.80	573,547.96
检测费用	932,347.07	473,979.46
董事会经费	234,000.00	229,691.88
其他	1,575,191.34	826,107.53
合计	31,796,379.32	37,257,638.80

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,117,635.63	21,960,878.75
业务招待费	5,519,064.51	5,249,591.19
差旅费	6,097,730.58	4,008,901.62
折旧费	4,817,469.56	3,064,942.33
投标费用	1,381,553.68	2,674,098.75
办公经费	2,308,160.08	1,616,435.93
展会费	3,025,067.44	1,520,394.45
会务费	179,179.25	550,587.13
租赁费	526,437.89	436,476.44
其他	13,089.57	14,276.55
合计	39,985,388.19	41,096,583.14

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,015,033.91	15,276,033.66

材料费	8,447,104.23	9,903,348.39
折旧与摊销	1,784,139.96	1,589,317.06
检验试验费	635,706.24	970,858.38
差旅费	1,062,252.09	969,583.84
办公费	821,424.24	709,508.74
委托研发费用	209,518.02	50,000.00
新产品设计费		1,300.00
其他	270,051.27	400,058.20
合计	24,245,229.96	29,870,008.27

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,314,008.83	4,201,835.00
减：利息收入	11,244,971.62	5,140,764.77
汇兑损益	2,572.41	-12,234.21
手续费及其他	651,597.62	538,226.69
合计	-4,276,792.76	-412,937.29

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,792,508.57	11,652,053.85
扣代缴个人所得税手续费返还	50,926.11	55,124.44
合计	7,843,434.68	11,707,178.29

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	957,316.41	
合计	957,316.41	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

结构性存款利息收入		1,203,395.30
合计		1,203,395.30

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-143,696.65	-50,925.00
应收账款坏账损失	-49,430,523.85	-36,197,505.77
其他应收款坏账损失	180,248.29	27,847.14
长期应收款坏账损失	1,615,827.95	-25,489.89
合计	-47,778,144.26	-36,246,073.52

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-860,577.98	-545,006.94
十一、合同资产减值损失	216,939.40	-167,769.21
合计	-643,638.58	-712,776.15

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	75,411.84	1,205.96
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		17,821,248.44
合计	75,411.84	17,822,454.40

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约及赔偿	1,190,037.50	273,680.14	1,190,037.50
非流动资产毁损报废利得		40,095.14	
往来款核销	606,533.30	759,863.21	606,533.30
其他	269,945.29	329.45	269,945.29
合计	2,066,516.09	1,073,967.94	2,066,516.09

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	59,330.66	14,138.82	59,330.66
违约赔偿金	22,526.66	434,850.00	22,526.66
预付款项核销	209,047.08	39,500.18	209,047.08
罚款及滞纳金	7,366.54	3,014,786.46	7,366.54
其他		10,000.01	
合计	298,270.94	3,513,275.47	298,270.94

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,477,476.17	20,173,694.01
递延所得税费用	-8,798,542.32	-8,404,986.82
合计	678,933.85	11,768,707.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,100,800.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,265,120.04
子公司适用不同税率的影响	-115,796.35
调整以前期间所得税的影响	74,296.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	850,351.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-238,359.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	538,597.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,966,348.87
其他	271,073.92
所得税费用	678,933.85

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注本节“七、57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	392,176.14	8,559,398.36
收到的投标保证金、履约保证金	6,775,075.65	8,304,229.72
代垫费用、备用金	5,640,046.39	3,290,887.70
收到的利息收入	1,067,164.25	1,569,654.55
罚没、赔款等收入	1,219,580.50	54,923.95
收到的政府补助	6,826,390.88	2,778,005.57
其他	13,441.15	348,519.55
合计	21,933,874.96	24,905,619.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	36,818,083.82	22,884,043.43
职工借支款及备用金	16,019,287.83	39,678,584.70
支付的往来款	6,213,570.51	6,978,095.85
支付的履约保证金、投标保证金	2,855,728.85	8,005,648.76
手续费	469,070.43	530,040.03
其他	29,693.20	368,837.40
合计	62,405,434.64	78,445,250.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	10,177,807.37	
结构性存款利息收入		229,561.64
与资产相关的政府补助	2,550,000.00	
合计	12,727,807.37	229,561.64

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		91,000,000.00
合计		91,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入		2,529,389.37
票据贴现	52,686,242.30	
合计	52,686,242.30	2,529,389.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	4,959,371.53	5,552,069.08
上市中介费用		24,876,849.84
票据融资	9,485,754.71	
回购库存股支付的款项	23,777,421.60	
贷款评估费、融资咨询费、贷款抵押物保险费		8,000.00
其他	97,369.07	639.80
合计	38,319,916.91	30,437,558.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	109,105,526.38	176,200,000.00	44,506,927.26	184,200,000.00	0.00	145,612,453.64
长期借款	0.00	49,000,000.00	33,297.22	0.00	0.00	49,033,297.22
租赁负债	14,494,984.32	0.00	3,305,746.15	4,959,371.53	0.00	12,841,358.94
合计	123,600,510.70	225,200,000.00	47,845,970.63	189,159,371.53	0.00	207,487,109.80

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,421,866.44	83,097,173.11
加：资产减值准备	48,421,782.84	36,958,849.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,830,279.83	4,343,654.50
使用权资产折旧	6,302,759.19	4,110,921.13
无形资产摊销	1,083,335.34	1,302,941.41
长期待摊费用摊销	670,688.38	233,842.44
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）	-75,411.84	-17,822,454.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	59,330.64	-25,956.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-957,316.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,175,679.13	4,189,333.77
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,203,395.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,287,532.76	-9,183,107.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-511,009.56	778,120.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	90,872,163.85	-84,066,644.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,797,076.69	-163,519,515.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,072,190.26	27,251,624.49
其他	3,270,120.23	-762,045.94
经营活动产生的现金流量净额	-10,943,889.91	-114,316,658.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	2,749,992.25	10,060,228.37
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	575,872,145.50	640,262,498.52

减：现金的期初余额	640,262,498.52	119,365,686.24
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	-64,390,353.02	520,896,812.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	575,872,145.50	640,262,498.52
其中：库存现金	148,058.00	103,898.25
可随时用于支付的银行存款	575,724,087.50	540,158,600.27
可随时用于支付的其他货币资金		100,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	575,872,145.50	640,262,498.52

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	90,312.18	7.1884	649,200.08
欧元	2,367.30	7.5257	17,815.59
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
----	----

短期租赁费用

4,280,498.22

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	257,548.85	
合计	257,548.85	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	380,540.72	316,822.80
第二年	394,370.43	316,822.80
第三年	363,911.72	331,344.00
第四年	3,142.86	331,344.00
第五年		7,700.00
五年后未折现租赁收款额总额	1,141,965.73	1,304,033.60

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**83、数据资源****84、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,015,033.91	15,276,033.66
材料费	8,447,104.23	9,903,348.39
折旧与摊销	1,784,139.96	1,589,317.06
检验试验费	635,706.24	970,858.38
差旅费	1,062,252.09	969,583.84
办公费	821,424.24	709,508.74
委托研发费用	209,518.02	50,000.00

新产品设计费		1,300.00
其他	270,051.27	400,058.20
合计	24,245,229.96	29,870,008.27
其中：费用化研发支出	24,245,229.96	29,870,008.27

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
港通通用设备制造（成都）有限公司	100.00	四川简阳	四川简阳	制造业	100.00%	0.00%	货币出资
四川港通医疗工程有限公司	1,000.00	四川简阳	四川简阳	制造安装业	100.00%	0.00%	货币出资
四川简阳康泰运输有限公司	220.00	四川简阳	四川简阳	运输业	100.00%	0.00%	货币出资
上海可达医疗设备有限公司	500.00	上海	上海	贸易业	100.00%	0.00%	货币出资
简阳港通物资贸易有限公司	100.00	四川简阳	四川简阳	贸易业	100.00%	0.00%	货币出资
成都可达可科技有限公司	300.00	四川成都	四川成都	技术开发	100.00%	0.00%	货币出资

四川美迪法医疗设备有限公司	2,000.00	四川资阳	四川资阳	专用设备制造业	100.00%	0.00%	货币出资
---------------	----------	------	------	---------	---------	-------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	------------	------------	--------	------	----------

			额				
递延收益	11,945,901.78	2,550,000.00			-876,292.18	13,619,609.60	与资产相关的政府补助

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,792,508.57	11,652,053.85

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款（含合同资产）占本公司应收账款总额的 18.57%（2023 年：19.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35 %（2023 年：33.23%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 74,800 万元（2023 年 12 月 31 日：82,000 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
金融负债		
其中：短期借款	10,100.00	10,900.00
长期借款	4,900.00	
合 计	15,000.00	10,900.00

于 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 75 万元（2023 年 12 月 31 日：54.50 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司认为面临的汇率风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 34.00 %（2023 年 12 月 31 日：33.45%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			5,475,085.18	5,475,085.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈永、胡世红。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	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
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

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川蜀道装备科技股份有限公司	出售商品	4,789,946.91	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
四川峨眉拖拉机有限公司	厂房					158,148.46	158,148.46				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈永	10,000,000.00	2023年03月31日	2024年03月23日	是
陈永	10,000,000.00	2023年10月13日	2024年09月18日	是
陈永	10,000,000.00	2024年04月29日	2025年03月28日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	20,000,000.00	2023年05月22日	2024年03月28日	是
陈永	20,000,000.00	2023年05月22日	2024年03月28日	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	10,000,000.00	2024年08月02日	2025年12月31日	否
陈永	10,000,000.00	2024年08月02日	2025年12月31日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	30,000,000.00	2024年10月14日	2025年12月31日	否
陈永	30,000,000.00	2024年10月14日	2025年12月31日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	10,000,000.00	2023年08月17日	2024年08月15日	是
陈永	10,000,000.00	2023年08月17日	2024年08月15日	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	15,000,000.00	2023年08月31日	2024年08月30日	是
陈永	15,000,000.00	2023年08月31日	2024年08月30日	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	10,000,000.00	2024年08月28日	2025年08月27日	否
陈永	10,000,000.00	2024年08月28日	2025年08月27日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	10,000,000.00	2024年08月28日	2025年08月27日	否
陈永	10,000,000.00	2024年08月28日	2025年08月27日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	10,000,000.00	2024年08月28日	2025年08月27日	否
陈永	10,000,000.00	2024年08月28日	2025年08月27日	否
陈永	20,000,000.00	2023年09月27日	2024年09月27日	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	20,000,000.00	2023年09月27日	2024年09月27日	是
陈永	20,000,000.00	2024年07月24日	2025年07月24日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	20,000,000.00	2024年07月24日	2025年07月24日	否
陈永	9,000,000.00	2024年12月26日	2027年12月25日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	9,000,000.00	2024年12月26日	2027年12月25日	否
陈永	4,000,000.00	2023年11月13日	2024年11月09日	是
陈永	5,000,000.00	2024年11月29日	2025年11月28日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	10,000,000.00	2024年12月06日	2025年12月05日	否
陈永	10,000,000.00	2024年12月06日	2025年12月05日	否
陈永	1,000,000.00	2024年12月06日	2025年12月02日	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	5,000,000.00	2024年11月20日	2025年07月02日	否
陈永	5,000,000.00	2024年11月20日	2025年07月02日	否

关联担保情况说明

（1）工商银行担保信息

①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。

②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 0070 号），为中国工商银行与公司在 2023 年 10 月 13 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：0230700099-2024 年简阳（保）字 0031 号），为中国工商银行与公司在 2024 年 3 月 28 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。

（2）交通银行担保信息

①四川简阳港通经济技术开发区有限公司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 2023 年最保字 370002-1 号），为交通银行与公司在 2023 年 3 月 8 日至 2024 年 9 月 28 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为贰亿元整。

②陈永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 2023 年最保字 370002-2 号），为交通银行与公司在 2023 年 3 月 8 日至 2024 年 9 月 29 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为贰亿元整。

③四川简阳港通经济技术开发区有限公司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 2024 年保字第 370012 号），为交通银行与公司在 2024 年 7 月 26 日至 2025 年 8 月 15 日期间签订的全部主合同提供保证担保，保证人担保的授信额度额为伍千万元整。

④陈永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 2024 年保字第 370013 号），为交通银行与公司在 2024 年 7 月 26 日至 2025 年 8 月 15 日期间签订的全部主合同提供保证担保，保证人担保的授信额度额为伍千万元整。

（3）成都银行担保信息

①四川简阳港通经济技术开发区有限公司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：D606121230621052），为成都银行在 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 5 月 30 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 8,800 万元的连带责任保证。

②陈永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：D606121230621053），为成都银行在 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 5 月 30 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 8,800 万元的连带责任保证。

③四川简阳港通经济技术开发区有限公司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：D606121240709582），为成都银行在 2024 年 7 月 9 日至 2025 年 7 月 8 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 10,000 万元的连带责任保证。

④陈永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：D606121240709583），为成都银行在 2024 年 7 月 9 日至 2025 年 7 月 8 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 10,000 万元的连带责任保证。

（4）中国银行担保信息

①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：2023 年简中银最高额港通保字 001 号），为中国银行在 2023 年 8 月 1 日至 2024 年 8 月 1 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。

②四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：2023 年简中银最高额港通保字 002 号），为中国银行在 2023 年 8 月 1 日至 2024 年 8 月 1 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。

③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：2024 年简中银最高额港通保字 001 号），为中国银行在 2024 年 10 月 21 日至 2025 年 10 月 20 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同（统称“单笔合同”），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 24,500 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银行股份有限公司简阳支行签订最高额保证合同编号：2024 年简中银最高额港通保字 002 号），为中国银行在 2024 年 10 月 21 日至 2025 年 10 月 20 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同了（统称“单笔合同”），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 24,500 万元的连带责任保证。

（5）成都农商行担保信息

①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 20230068），担保的范围包括债权本金 400 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。

②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 20240007），为成都农商行在 2024 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 24 日期间发生的包括债权本金及产生的利息、复利、罚息和债权人实现债权产生的所有费用提供最高额为 4900 万元的保证担保。

（6）兴业银行担保信息

①陈永与兴业银行股份有限公司成都分行签订保证合同（编号：兴银蓉（保）2411 第 73089 号），为兴业银行与公司在 2024 年 12 月 6 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。

②四川简阳港通经济技术开发区与兴业银行股份有限公司成都分行签订保证合同（编号：兴银蓉（保）22411 第 95384 号），为兴业银行与公司在 2024 年 12 月 6 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。

（7）招商银行担保信息

①陈永与招商银行锦江支行签订保证合同（合同编号：128XY202400951504），担保的范围包括在授信额度内向授信申请人提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为 10,000 万元）以及相关利息、罚息、复息、违约金等和债权费用及其他相关费用；保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

（8）光大银行担保信息

①四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：2823 综保-019-01），为光大银行在 2023 年 7 月 3 日至 2025 年 1 月 2 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 15,000 万元连带责任保证担保。

②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：2823 综保-019-02），为光大银行在 2023 年 7 月 3 日至 2025 年 1 月 2 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 15,000 万元的连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,171,332.81	4,233,541.86

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	821,656.00	71,833.87	124,000.00	15,487.60

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	四川峨眉拖拉机有限公司	591,666.10	723,524.56

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①2024 年 5 月 28 日，本公司以广州富力国际医院有限公司未按约定支付工程款为由向广州仲裁委员会申请仲裁，仲裁标的额 22,959,367.91 元（案号（2024）穗仲案字第 15385 号），2024 年 10 月 23 日，本案已开庭审理。截至报告日，尚未判决。

②2024 年 8 月 22 日，本公司以加工承揽合同纠纷事宜起诉四川群星建设工程有限公司，诉讼标的额 6,800,000.00 元（案号(2024)川 3401 民初 9146 号）。2024 年 12 月 11 日，本案已开庭审理。截至报告日，尚未判决。

③2024 年 10 月 17 日，本公司以中国建筑第八工程局有限公司未按合同约定支付进度款为由，向南宁仲裁委员会申请仲裁。标的额 7,505,979.37 元，2024 年 10 月 22 日，南宁仲裁委员会立案（案号：(2024)南仲受字 1993 号），该案于 2025 年 1 月 24 日开庭，截止本报告公告日，案件尚未判决。

④2024 年 9 月 18 日，本公司以洞口县人民医院未支付工程款及质量保证金为由，向洞口县人民法院递交民事起诉状。诉讼标的工程款 648,596.11 元及质量保证金 382,168.89 元，2024 年 12 月 26 日，湖南省洞口县人民法院立案（案号：(2024)湘 0525 民初 5974 号），该案于 2025 年 3 月 10 日开庭，截止本报告公告日，该案尚未判决。

⑤2025 年 3 月，云南工程建设总承包股份有限公司以本公司未按合同约定支付总包服务费为由，向云南省昆明市呈贡区人民法院递交民事起诉状。诉讼标的 91,450.00 元。该案于 2025 年 4 月 7 日开庭，截止本报告公告日，该案尚未判决。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.2
利润分配方案	2025 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，本议案尚需提交公司股东会审议。公司本次的利润分配以现有总股本 100,000,000 股剔除公司回购专户中已回购的股份 3,836,856 股后的股本 96,163,144 股为基数拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元人民币（含税），共计派发现金红利 11,539,577.28 元（含税），其余未分配利润结转下年；不送红股，也不进行资本公积金转增。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

①本公司 2024 年 11 月 4 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2024 年第二次回购公司股份方案的议案》，拟使用不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含）的自有资金和专项回购贷款资金以集中竞价交易的方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，回购价格不超过人民币 28.37 元/股（含），回购的股份将用于实施员工持股计划或股权激励。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体回购股份的数量以回购期满或回购完毕时公司实际回购的股份数量为准。截止本报告公告日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份，回购股份数量为 3,836,856 股，占公司目前总股本的 3.84%，其中最高成交价为 19.68 元/股，最低成交价为 16.57 元/股，支付总金额为 70,992,062.98 元（不含交易费用）。

②2025 年 1 月 24 日，本公司召开的第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十八次会议审议通过《关于募投项目延期的议案》，同意公司根据募投项目目前的实施进度，在募投项目实施主体、实施地点、募集资金用途及投资项目规模不发生变更的情况下，对募投项目达到预定可使用状态的日期进行调整，具体调整如下：

项目名称	调整前达到预定可使用状态时间	调整后达到预定可使用状态时间
港通智慧医疗装备生产基地建设项目	2025 年 7 月 25 日	2026 年 7 月 25 日
港通研发技术中心升级建设项目	2026 年 7 月 25 日	2027 年 7 月 25 日

港通商务中心升级建设项目	2025 年 7 月 25 日	2026 年 7 月 25 日
--------------	-----------------	-----------------

③2024 年 11 月 11 日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜起诉广西建工集团第二建筑工程有限责任公司，诉讼标的额 2,191,335.58 元（案号(2024)桂 1481 民初 1783 号）。2025 年 3 月 4 日，本案已判决。判决广西建工集团第二建筑工程有限责任公司支付本公司工程款 2,191,335.58 元及违约金 38,093.00 元。

④2024 年 11 月 20 日，四川优科源环境科技股份有限公司以拖欠工程款事宜起诉本公司，诉讼标的额 1,394,543.10 元（案号：(2024)川 0180 民初 6969 号）。2025 年 2 月 14 日简阳市人民法院出具民事调解书，本公司于 2025 年 8 月 15 日前支付全部款项。

⑤2024 年 4 月 9 日，本公司以买卖合同纠纷事宜起诉中国人民解放军西部战区总医院，诉讼标的额 666,288.17 元（其中合同工程尾款 390,517.48 元，案号(2024)川 0106 民初 8025 号）。2024 年 12 月 27 日，本案已二次开庭审理。2025 年 3 月 11 日成都市金牛区人民法院出具民事判决书，判决军区总医院支付剩余全部工程款 390,517.48 元，其余诉求不予支持，公司已于 2025 年 4 月 7 日提出上诉。。

⑥2024 年 3 月 27 日，本公司以买卖合同纠纷事宜起诉中国人民解放军西部战区总医院，诉讼标的额 480,260.406 元（其中合同尾款 19,406.95 元，案号(2024)川 0106 民初 7247 号）。2025 年 3 月 11 日成都市金牛区人民法院出具民事判决书，驳回公司诉求不予支持，全部驳回，公司已于 2025 年 4 月 7 日提出上诉。

⑦2024 年 9 月 18 日，本公司以洞口县人民医院未支付工程款及质量保证金为由，向洞口县人民法院递交民事起诉状。诉讼标的工程款 672,147.92 元及质量保证金 75,507.15 元。2024 年 12 月 31 日，湖南省洞口县人民法院立案（案号：(2024)湘 0525 民初 6042 号），该案于 2025 年 3 月 12 日开庭，2025 年 3 月 20 日，洞口县人民法院判决洞口县人民医院于判决生效之日起 20 日内支付公司工程款 518,980 元及利息 82,517.82 元(自 2024 年 5 月 6 日计算至 2025 年 3 月 20 日)，合计 601,497.82 元。

⑧2025 年 3 月 21 日，上海天坤制冷设备工程有限公司以本公司未支付工程款为由，向遂宁市船山区人民法院递交民事起诉状，诉讼标的 771,081.63 元。2025 年 4 月 2 日，遂宁市船山区人民法院立案（案号（2025）川 0903 民初 2758 号），该案于 2025 年 4 月 24 日开庭。截止本报告公告日，该案尚未判决。

⑨2025 年 3 月 24 日，公司对外公告（编号：2025-010）以自有资金认缴出资 510 万元人民币投资设立港通医疗集团制药装备（河北）有限公司，持股比例 51%，设立公司经营范围：制药专用设备制造、气体、液体分离及纯净设备制造等。

⑩2025 年 4 月 14 日，公司对外公告（编号 2025-013）以自有资金认缴出资 408 万元人民币投资设立港通智联数字科技（重庆）有限公司，持股比例为 51%。设立公司经营范围：信息咨询服务、大数据服务；物联网应用服务；物联网技术研发等。

截至 2025 年 4 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	354,363,719.42	406,383,702.06
1 年以内	354,363,719.42	406,383,702.06
1 至 2 年	242,283,215.76	220,626,206.95
2 至 3 年	163,217,195.18	147,848,652.51
3 年以上	178,376,193.84	100,311,675.73
3 至 4 年	100,911,230.20	48,954,915.46
4 至 5 年	40,539,729.33	28,474,666.05
5 年以上	36,925,234.31	22,882,094.22
合计	938,240,324.20	875,170,237.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,715,577.41	3.38%	11,398,819.76	35.94%	20,316,757.65	32,215,577.41	3.68%	9,136,001.94	28.36%	23,079,575.47
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	906,524,746.79	96.62%	201,008,016.45	22.17%	705,516,730.34	842,954,659.84	96.32%	154,068,918.47	18.28%	688,885,741.37
其中：										
应收医院客户	302,918,533.33	32.29%	82,808,271.65	27.34%	220,110,261.68	353,798,236.57	40.43%	72,231,282.01	20.42%	281,566,954.56
应收公司及其他客户	583,165,715.20	62.16%	118,199,744.80	20.27%	464,965,970.40	487,845,002.95	55.74%	81,837,636.46	16.78%	406,007,366.49
关联方组合	20,440,498.26	2.17%			20,440,498.26	1,311,420.32	0.15%			1,311,420.32
合计	938,240,324.20	100.00%	212,406,836.21	22.64%	725,833,487.99	875,170,237.25	100.00%	163,204,920.41	18.65%	711,965,316.84

按组合计提坏账准备：应收医院客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收医院客户	302,918,533.33	82,808,271.65	27.34%
合计	302,918,533.33	82,808,271.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收公司及其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收公司及其他客户	583,165,715.20	118,199,744.80	20.27%
合计	583,165,715.20	118,199,744.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	20,440,498.26	0.00	0.00%
合计	20,440,498.26	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	163,204,920.41	49,427,380.46		225,464.66		212,406,836.21
合计	163,204,920.41	49,427,380.46		225,464.66		212,406,836.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	225,464.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	49,092,530.43	2,689,593.42	51,782,123.85	5.22%	9,964,032.50
第二名	31,982,670.72	1,819,860.04	33,802,530.76	3.41%	3,229,572.77
第三名	32,041,921.22	1,399,620.50	33,441,541.72	3.37%	1,959,674.34
第四名	29,769,846.60	1,904,664.30	31,674,510.90	3.19%	1,856,126.34
第五名	26,372,502.31	3,469,303.65	29,841,805.96	3.01%	3,891,371.50
合计	169,259,471.28	11,283,041.91	180,542,513.19	18.20%	20,900,777.45

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,166,115.46	31,916,227.19
合计	32,166,115.46	31,916,227.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,598,213.78	5,653,349.16
保证金	9,865,181.01	12,746,549.40
其他	22,109,778.55	16,109,498.21
合计	34,573,173.34	34,509,396.77

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,797,109.94	14,389,414.20
1 年以内	17,797,109.94	14,389,414.20
1 至 2 年	5,355,397.21	6,412,215.26
2 至 3 年	4,603,800.92	3,206,503.02
3 年以上	6,816,865.27	10,501,264.29
3 至 4 年	1,746,013.18	2,204,033.62
4 至 5 年	1,212,681.30	1,756,733.18
5 年以上	3,858,170.79	6,540,497.49
合计	34,573,173.34	34,509,396.77

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	34,573,173.34	100.00%	2,407,057.88	6.08%	32,166,115.46	34,509,396.77	100.00%	2,593,169.58	6.45%	31,916,227.19
其中：										
应收投标及	6,640,960.35	19.21%	357,241.67	5.38%	6,283,718.68	14,440,143.54	41.84%	1,073,728.76	7.44%	13,366,414.78

履约保 证金、 备用 金、往 来及其 他款项										
应收 逾期投 标及履 约保证 金	6,159,5 34.43	17.82%	1,726,7 49.31	28.03%	4,432,7 85.12	6,961,3 92.49	20.17%	1,126,3 73.92	16.18%	5,835,0 18.57
合 并范围 内关联 方	21,449, 611.66	62.04%			21,449, 611.66	12,714, 793.84	36.84%			12,714, 793.84
应收逾 期投标 及履约 保证金	323,066 .90	0.93%	323,066 .90	100.00%		393,066 .90	1.14%	393,066 .90	100.00%	
合计	34,573, 173.34	100.00%	2,407,0 57.88	6.96%	32,166, 115.46	34,509, 396.77	100.00%	2,593,1 69.58	7.51%	31,916, 227.19

按组合计提坏账准备：应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项（第一阶段）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项	6,640,960.35	357,241.67	5.38%
合计	6,640,960.35	357,241.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收逾期投标及履约保证金（第一阶段）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收逾期投标及履约保证金	6,159,534.43	1,726,749.31	28.03%
合计	6,159,534.43	1,726,749.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收逾期投标及履约保证金（第三阶段）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收逾期投标及履约保证金	323,066.90	323,066.90	100.00%
合计	323,066.90	323,066.90	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024年1月1日余额	2,200,102.68		393,066.90	2,593,169.58
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	-116,111.70		-70,000.00	-186,111.70
2024年12月31日余额	2,083,990.98		323,066.90	2,407,057.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,593,169.58	-186,111.70				2,407,057.88
合计	2,593,169.58	-186,111.70				2,407,057.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
安徽医科大学第二附属医院	60,000.00		催款收回	收回的可能性
阿坝公共资源交易中心	10,000.00		催款收回	收回的可能性
合计	70,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
第一名	内部往来	9,210,843.79	1年以内至3-4年	26.64%	
第二名	内部往来	6,471,022.37	1年以内至2-3年	18.72%	
第三名	内部往来	2,986,576.36	5年以上	8.64%	
第四名	内部往来	1,545,242.40	1年以内至5年以上	4.47%	
第五名	保证金押金	1,280,065.30	2-3年	3.70%	417,685.31
合计		21,493,750.22		62.17%	417,685.31

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,150,640.00	7,411,108.46	34,739,531.54	39,650,640.00	4,911,108.46	34,739,531.54
合计	42,150,640.00	7,411,108.46	34,739,531.54	39,650,640.00	4,911,108.46	34,739,531.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川港通医疗工程有限公司	9,740,000.00						9,740,000.00	
港通通用设备制造(成都)有限公司		1,210,640.00						1,210,640.00
上海可达医疗设备有限公司	2,799,531.54	2,200,468.46					2,799,531.54	2,200,468.46
四川简阳康泰运输有限公司	2,200,000.00						2,200,000.00	
简阳港通物资贸易有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
成都可达科技有限公司		500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		0.00	3,000,000.00

四川美迪法医疗设备有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	34,739,531.54	4,911,108.46	2,500,000.00			2,500,000.00	34,739,531.54	7,411,108.46

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	769,041,837.44	631,382,688.36	843,219,930.07	632,033,777.85
其他业务	5,678,366.20	241,417.26	2,006,520.34	175,587.62
合计	774,720,203.64	631,624,105.62	845,226,450.41	632,209,365.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医用气体装备及系统	221,936,543.71	140,505,938.34					221,936,543.71	140,505,938.34
医用洁净装备及系	493,308,597.63	449,292,728.80					493,308,597.63	449,292,728.80

统								
医疗设备 及其他产 品销售	39,911,52 8.14	32,232,16 5.84					39,911,52 8.14	32,232,16 5.84
运维服务	13,885,16 7.96	9,351,855 .38					13,885,16 7.96	9,351,855 .38
其他业务	5,678,366 .20	241,417.2 6					5,678,366 .20	241,417.2 6
合 计	774,720,2 03.64	631,624,1 05.62					774,720,2 03.64	631,624,1 05.62
按经营地 区分类								
其中:								
东北地区	358,998.2 5	85,034.60					358,998.2 5	85,034.60
华北地区	19,384,48 9.63	11,858,04 4.57					19,384,48 9.63	11,858,04 4.57
华东地区	252,251,2 25.89	181,023,9 51.62					252,251,2 25.89	181,023,9 51.62
华南地区	152,095,2 59.77	149,395,9 77.69					152,095,2 59.77	149,395,9 77.69
华中地区	16,287,83 3.64	13,379,12 5.55					16,287,83 3.64	13,379,12 5.55
西北地区	37,721,29 7.03	24,263,83 0.80					37,721,29 7.03	24,263,83 0.80
西南地区	295,446,8 82.56	250,733,5 88.18					295,446,8 82.56	250,733,5 88.18
海外	1,174,216 .87	884,552.6 1					1,174,216 .87	884,552.6 1
合 计	774,720,2 03.64	631,624,1 05.62					774,720,2 03.64	631,624,1 05.62
市场或客 户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
在某一时 点确认	757,124,1 63.81	622,030,8 32.98					757,124,1 63.81	622,030,8 32.98
在某一时 段确认	17,596,03 9.83	9,593,272 .64					17,596,03 9.83	9,593,272 .64
合 计	774,720,2 03.64	631,624,1 05.62					774,720,2 03.64	631,624,1 05.62
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠								

道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款利息收入		1,203,395.30
合计		1,203,395.30

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,081.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,792,508.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	957,316.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,827,575.81	
减：所得税影响额	1,680,064.52	
合计	9,413,417.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.1453	0.1453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.0504	0.0504

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他