

四川港通医疗设备集团股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
及 2021 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-174

审计报告

致同审字（2021）第 510A024528 号

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”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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，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 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月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

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年、2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25、收入及附注五、41、营业收入和营业成本。

1、事项描述

港通医疗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。

相关会计期间内，港通医疗的营业收入分别为：2018 年度 39,410.08 万元、2019 年度 45,732.98 万元、2020 年度 56,249.29 万元、2021 年 1-6 月 23,749.91 元，营业收入逐年呈上升趋势。

收入是港通医疗的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对港通医疗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

在相关会计期间财务报表审计中，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，其中：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，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的经营模式。

(3) 对各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了截止测试，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

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10 (7) 金融资产减值，附注三、31、重大会计判断和估计及附注五、3、应收账款，附注五、7、合同资产及附注五、21、其他非流动资产。

1、事项描述

在相关会计期间内，港通医疗应收账款的账面价值分别为 2018 年 12 月 31 日 25,670.22 万元、2019 年 12 月 31 日 31,151.62 万元、2020 年 12 月 31 日 34,130.71 万元、2021 年 6 月 30 日 36,159.40 万元，占资产总额的比例依次为 35.98%、41.15%、37.22%和 38.26%，坏账准备金额依次为 6,744.93 万元、7,828.54 万元、8,108.84 万元和 9,146.51 万元；港通医疗合同资产（含其他非流动资产，以下统称合同资产）的账面价值分别为 2020 年 12 月 31 日 4,280.46 万元、2021 年 6 月 30 日 4,428.86 万元，占资产总额的比例依次为 4.67%和 4.69%，坏账准备金额依次为 549.22 万元和 509.09 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

在相关会计期间财务报表审计中，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）了解和评价管理层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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估港通医疗的持续经营能力，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、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的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港通医疗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 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月的期间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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师

二〇二一年十一月二十六日



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

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	75,106,595.41	114,602,030.83	53,212,383.78	86,892,399.43
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
应收票据	五、2	3,873,364.00	2,526,445.02	5,819,747.62	300,000.00
应收账款	五、3	361,594,012.05	341,307,125.57	311,516,189.51	256,702,153.11
应收款项融资					不适用
预付款项	五、4	25,180,380.20	23,711,731.57	14,524,253.04	9,019,440.22
其他应收款	五、5	30,930,476.70	35,343,960.70	30,438,476.86	29,720,734.67
其中：应收利息					12,170.78
应收股利					
存货	五、6	272,476,281.96	231,841,397.08	205,468,448.59	188,548,238.41
合同资产	五、7	26,850,966.66	24,163,227.11	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	5,526,377.10	6,267,832.20	4,113,640.63	7,573,033.76
其他流动资产	五、9	1,144,467.83	1,001,265.04	785,211.07	5,102,562.47
流动资产合计		802,682,921.91	780,765,015.12	625,878,351.10	583,858,562.07
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产	五、10	不适用	不适用	不适用	200,000.00
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款	五、11	754,785.15	3,526,613.44	12,749,791.75	20,451,139.12
长期股权投资	五、12			6,956,273.96	7,116,169.77
其他权益工具投资	五、13	10,225,235.47	10,288,363.96	10,247,681.71	不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产	五、14	3,035,911.95	3,115,473.78	3,274,597.44	3,433,721.10
固定资产	五、15	43,379,728.18	44,779,978.94	47,413,610.04	44,191,686.07
在建工程	五、16	307,075.47	307,075.47	626,680.70	3,773,506.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	10,313,841.81	不适用	不适用	不适用
无形资产	五、18	36,160,172.80	36,453,839.92	32,841,634.01	33,851,302.48
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、19	351,461.20	357,039.94	368,197.42	379,354.90
递延所得税资产	五、20	20,483,352.98	18,697,608.94	16,611,411.00	16,211,804.41
其他非流动资产	五、21	17,437,675.58	18,641,332.12		
非流动资产合计		142,449,240.59	136,167,326.51	131,089,878.03	129,608,684.48
资产总计		945,132,162.50	916,932,341.63	756,968,229.13	713,467,246.55

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、22	73,091,277.79	46,059,400.02	65,103,675.00	61,000,000.00
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
应付票据	五、23	37,557,495.43	49,549,810.43	34,080,858.27	30,252,173.50
应付账款	五、24	83,590,953.05	83,637,365.85	59,820,939.44	75,106,765.07
预收款项	五、25	-		137,543,645.17	121,220,549.32
合同负债	五、26	208,917,916.45	188,203,867.22	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、27	15,686,957.18	32,076,117.05	30,992,214.64	29,683,895.24
应交税费	五、28	8,383,983.61	10,465,132.91	1,356,114.21	1,573,801.66
其他应付款	五、29	30,431,159.42	16,975,257.31	18,920,332.82	15,345,015.61
其中：应付利息		-			81,420.76
应付股利		13,500,000.00		1,596,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	2,492,525.15	7,859,712.85		
其他流动负债	五、31	30,988,490.65	29,428,106.48	19,082,460.84	15,216,432.39
流动负债合计		491,140,758.73	464,254,770.12	366,900,240.39	349,398,632.79
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、32	7,595,407.04	不适用	不适用	不适用
长期应付款	五、33	-	2,120,419.22		
预计负债	五、34	11,440,403.35	10,554,756.26	8,109,576.91	7,138,528.60
递延收益	五、35	13,669,243.96	14,048,765.67	13,833,416.32	14,729,676.60
递延所得税负债	五、20	1,024.08	8,973.78	2,384.08	
其他非流动负债					
非流动负债合计		32,706,078.43	26,732,914.93	21,945,377.31	21,868,205.20
负债合计		523,846,837.16	490,987,685.05	388,845,617.70	371,266,837.99
股本	五、36	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	五、37	128,536,797.39	128,536,797.39	128,536,797.39	128,536,797.39
减：库存股					
其他综合收益	五、38	26,570.47	79,390.18	45,297.63	
专项储备					
盈余公积	五、39	24,846,515.56	24,882,741.74	18,301,087.73	14,853,572.51
未分配利润	五、40	192,875,441.92	197,445,727.27	146,239,428.68	123,810,038.66
归属于母公司股东权益合计		421,285,325.34	425,944,656.58	368,122,611.43	342,200,408.56
少数股东权益					
股东权益合计		421,285,325.34	425,944,656.58	368,122,611.43	342,200,408.56
负债和股东权益总计		945,132,162.50	916,932,341.63	756,968,229.13	713,467,246.55

公司法定代表人：


5139025013203

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：


李春

合并利润表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、41	237,499,093.49	562,492,942.29	457,329,763.39	394,100,816.18
减：营业成本	五、41	176,037,566.13	388,670,876.92	327,729,455.56	280,048,622.89
税金及附加	五、42	1,381,641.30	2,816,719.95	1,466,542.93	2,648,887.70
销售费用	五、43	17,076,588.21	38,171,776.28	33,777,133.68	30,805,410.29
管理费用	五、44	12,859,702.04	30,551,459.54	28,169,742.56	26,404,209.97
研发费用	五、45	7,358,551.25	17,242,303.51	14,008,049.08	12,359,650.35
财务费用	五、46	1,667,606.84	3,777,812.58	1,966,593.84	1,434,423.98
其中：利息费用		2,161,539.98	3,536,990.98	3,383,134.51	2,199,174.88
利息收入		775,413.64	872,518.41	1,700,040.35	929,960.49
加：其他收益	五、47	1,926,843.63	4,971,280.12	1,743,854.12	2,553,022.88
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	-	375,030.85	-25,395.82	939,327.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-159,895.81	939,327.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-12,606,410.03	-12,437,550.28	-12,283,424.83	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-519,887.84	-401,610.60	80,012.74	-16,646,555.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,917,983.48	73,769,143.60	39,727,291.95	27,245,406.01
加：营业外收入	五、51	688,802.30	3,572,329.18	389,164.00	327,463.42
减：营业外支出	五、52	238,617.25	1,405,736.27	189,108.55	701,792.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,368,168.53	75,935,736.51	39,927,347.40	26,871,076.75
减：所得税费用	五、53	1,114,050.77	10,647,783.91	5,278,454.72	2,999,111.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,254,117.76	65,287,952.60	34,648,892.68	23,871,965.09
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,254,117.76	65,287,952.60	34,648,892.68	23,871,965.09
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		9,254,117.76	65,287,952.60	34,648,892.68	23,871,965.09
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-52,819.71	34,092.55	-6,120.68	-
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-52,819.71	34,092.55	-6,120.68	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-52,819.71	34,092.55	-6,120.68	-
(1)其他权益工具投资公允价值变动		-52,819.71	34,092.55	-6,120.68	不适用
(2)企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	不适用
(3)其他		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1)其他债权投资公允价值变动		-	-	-	不适用
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	不适用
(3)其他债权投资信用减值准备		-	-	-	不适用
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		9,201,298.05	65,322,045.15	34,642,772.00	23,871,965.09
归属于母公司股东的综合收益总额		9,201,298.05	65,322,045.15	34,642,772.00	23,871,965.09
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.1234	0.8705	0.4620	0.3183
(二)稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

陈永

主管会计工作的公司负责人：

张秋

公司会计机构负责人：

李春

合并现金流量表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		259,680,781.59	590,481,617.36	463,228,353.76	382,048,589.16
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	45,710,009.67	52,400,082.86	70,922,801.00	72,112,640.04
经营活动现金流入小计		305,390,791.26	642,881,700.22	534,151,154.76	454,161,229.20
购买商品、接受劳务支付的现金		201,815,358.26	316,618,183.57	316,381,621.52	249,463,889.23
支付给职工以及为职工支付的现金		66,975,061.66	86,599,071.01	83,499,856.19	67,566,571.83
支付的各项税费		13,881,569.14	23,123,424.09	15,744,600.91	30,425,345.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	60,067,683.48	162,276,230.19	127,416,039.41	116,411,204.23
经营活动现金流出小计		342,739,672.54	588,616,908.86	543,042,118.03	463,867,011.04
经营活动产生的现金流量净额		-37,348,881.28	54,264,791.36	-8,890,963.27	-9,705,781.84
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			7,180,000.00		
取得投资收益收到的现金			72,221.47	134,499.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,400.00	190,115.00	5,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			7,272,621.47	324,614.99	5,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,368,971.79	7,603,648.45	5,792,025.73	1,759,270.59
投资支付的现金				10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,368,971.79	7,603,648.45	15,792,025.73	1,759,270.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,368,971.79	-331,026.98	-15,467,410.74	-1,754,070.59
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		83,000,000.00	108,000,000.00	85,246,408.81	61,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	40,000.00			
筹资活动现金流入小计		83,040,000.00	108,000,000.00	85,246,408.81	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,748,263.65	117,019,867.93	81,246,408.81	40,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,081.26	12,627,590.97	7,964,080.27	2,171,654.13
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	871,504.77	63,887.76	19,142.70	53,379.74
筹资活动现金流出小计		70,559,849.68	129,711,346.66	89,229,631.78	42,625,033.87
筹资活动产生的现金流量净额		12,480,150.32	-21,711,346.66	-3,983,222.97	18,374,966.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,871.62	-144,115.98	1,381.50	127,831.05
五、现金及现金等价物净增加额		-26,244,574.37	32,078,301.74	-28,340,215.48	7,042,944.75
加：期初现金及现金等价物余额		78,550,620.33	46,472,318.59	74,812,534.07	67,769,589.32
六、期末现金及现金等价物余额		52,306,045.96	78,550,620.33	46,472,318.59	74,812,534.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈永

张秋

李春

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

项 目	2019年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	75,000,000.00	128,536,797.39	-	-	-	14,853,572.51	123,810,038.66	-	342,200,408.56
加：会计政策变更				51,418.31		-125,509.27	-1,146,478.17		-1,220,569.13
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	75,000,000.00	128,536,797.39	-	51,418.31	-	14,728,063.24	122,663,560.49	-	340,979,839.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,120.68	-	3,573,024.49	23,575,868.19	-	27,142,772.00
（一）综合收益总额				-6,120.68			34,648,892.68		34,642,772.00
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						3,573,024.49	-11,073,024.49	-	-7,500,000.00
2. 对股东的分配						3,573,024.49	-3,573,024.49	-	-7,500,000.00
3. 其他							-7,500,000.00		
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	75,000,000.00	128,536,797.39	-	45,297.63	-	18,301,087.73	146,239,428.68	-	368,122,611.43

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张秋

公司会计机构负责人：

李春

李春

公司资产负债表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		74,347,102.76	113,916,744.16	52,281,488.10	86,053,980.19
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
应收票据	十四、1	3,873,364.00	2,526,445.02	5,819,747.62	300,000.00
应收账款	十四、2	362,684,003.75	342,384,617.27	311,779,502.26	256,664,646.11
应收款项融资					不适用
预付款项		24,717,572.84	23,246,349.10	14,265,057.86	8,763,261.23
其他应收款	十四、3	38,714,559.76	42,905,118.96	37,517,955.01	35,534,344.63
其中：应收利息					12,170.78
应收股利					
存货		271,407,885.58	230,773,000.70	205,267,004.71	188,068,263.48
合同资产		26,850,966.66	24,163,227.11	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		5,526,377.10	6,267,832.20	4,113,640.63	7,573,033.76
其他流动资产		953,417.70	824,545.85	752,990.97	5,086,081.75
流动资产合计		809,075,250.15	787,007,880.37	631,797,387.16	588,043,611.15
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款		754,785.15	3,526,613.44	12,749,791.75	20,451,139.12
长期股权投资	十四、4	22,439,531.54	21,739,531.54	23,195,805.50	23,355,701.31
其他权益工具投资		9,984,272.83	10,045,555.96	10,000,000.00	不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产		3,035,911.95	3,115,473.78	3,274,597.44	3,433,721.10
固定资产		42,668,210.55	43,941,465.17	46,344,810.30	42,973,672.73
在建工程		307,075.47	307,075.47	626,680.70	3,773,506.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		9,916,888.68	不适用	不适用	不适用
无形资产		31,549,495.98	31,974,605.64	32,841,634.01	33,851,302.48
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		351,461.20	357,039.94	368,197.42	379,354.90
递延所得税资产		21,059,512.42	19,263,261.56	17,101,939.45	16,680,452.08
其他非流动资产		17,437,675.58	18,641,332.12		
非流动资产合计		159,504,821.35	152,911,954.62	146,503,456.57	144,898,850.35
资产总计		968,580,071.50	939,919,834.99	778,300,843.73	732,942,461.50

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张秋

公司会计机构负责人：

李春

公司资产负债表（续）

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		73,091,277.79	46,059,400.02	65,103,675.00	61,000,000.00
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
应付票据		37,557,495.43	49,549,810.43	34,080,858.27	30,252,173.50
应付账款		86,842,780.23	86,723,950.22	61,666,400.66	77,058,322.00
预收款项		-		137,273,645.17	120,346,809.51
合同负债		208,655,780.53	187,941,731.30	不适用	不适用
应付职工薪酬		15,373,045.87	32,044,984.89	30,992,214.64	29,683,895.24
应交税费		8,270,588.27	10,368,823.74	1,301,109.94	1,549,009.98
其他应付款		50,784,434.21	36,966,977.62	38,959,321.71	35,044,601.65
其中：应付利息		-			81,420.76
应付股利		13,500,000.00		1,596,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,399,657.84	7,859,712.85		
其他流动负债		30,980,626.57	29,420,242.40	19,082,460.84	15,216,432.39
流动负债合计		513,955,686.74	486,935,633.47	388,459,686.23	370,151,244.27
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		7,284,756.68	不适用	不适用	不适用
长期应付款		-	2,120,419.22		
预计负债		11,440,403.35	10,554,756.26	8,109,576.91	7,138,528.60
递延收益		13,669,243.96	14,048,765.67	13,833,416.32	14,729,676.60
递延所得税负债		-	6,833.39		
其他非流动负债					
非流动负债合计		32,394,403.99	26,730,774.54	21,942,993.23	21,868,205.20
负债合计		546,350,090.73	513,666,408.01	410,402,679.46	392,019,449.47
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		128,787,286.95	128,787,286.95	128,787,286.95	128,787,286.95
减：库存股					
其他综合收益		-13,368.09	38,722.57		
专项储备					
盈余公积		24,846,515.56	24,882,741.74	18,301,087.73	14,853,572.51
未分配利润		193,609,546.35	197,544,675.72	145,809,789.59	122,282,152.57
股东权益合计		422,229,980.77	426,253,426.98	367,898,164.27	340,923,012.03
负债和股东权益总计		968,580,071.50	939,919,834.99	778,300,843.73	732,942,461.50

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张秋

公司会计机构负责人：

李春

公司利润表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、5	237,499,093.49	563,446,474.73	456,524,513.51	394,394,949.01
减：营业成本	十四、5	175,984,653.32	390,334,958.29	327,618,743.69	280,214,675.06
税金及附加		1,362,877.77	2,796,089.82	1,435,139.84	2,630,345.06
销售费用		17,776,772.28	38,177,468.94	33,773,266.71	30,803,917.29
管理费用		11,644,211.34	29,103,198.87	27,166,943.79	24,665,084.96
研发费用		7,358,551.25	17,008,764.53	13,362,108.02	12,360,863.99
财务费用		1,638,197.73	3,770,834.42	1,958,478.99	1,500,321.67
其中：利息费用		2,151,934.01	3,536,990.98	3,383,134.51	2,199,174.88
利息收入		774,277.98	868,954.88	1,698,163.70	853,450.90
加：其他收益		1,926,595.42	4,960,488.04	1,740,372.32	2,549,889.37
投资收益(损失以“-”号填列)		-	375,030.85	-25,395.82	939,327.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-159,895.81	939,327.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-12,602,779.68	-12,482,047.38	-12,275,104.85	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-519,887.84	901,610.60	80,012.74	-16,902,571.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,537,757.70	74,207,020.77	40,729,716.86	28,806,387.23
加：营业外收入		686,302.30	3,463,681.54	387,144.00	325,434.85
减：营业外支出		238,296.42	1,318,957.16	161,777.73	698,796.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,985,763.58	76,351,745.15	40,955,083.13	28,433,025.16
减：所得税费用		1,094,857.34	10,535,205.01	5,224,838.27	2,412,252.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,890,906.24	65,816,540.14	35,730,244.86	26,020,772.91
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,890,906.24	65,816,540.14	35,730,244.86	26,020,772.91
(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		-52,090.66	38,722.57	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-52,090.66	38,722.57	-	-
(1)其他权益工具投资公允价值变动		-52,090.66	38,722.57		不适用
(2)企业自身信用风险公允价值变动					不适用
(3)其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-		-
(1)其他债权投资公允价值变动					不适用
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
(3)其他债权投资信用减值准备					不适用
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
六、综合收益总额		9,838,815.58	65,855,262.71	35,730,244.86	26,020,772.91
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

陈永

主管会计工作的公司负责人：

11

张秋

公司会计机构负责人：

李春

公司现金流量表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		259,680,781.59	590,346,671.30	463,053,130.16	384,747,375.17
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		45,693,070.99	52,468,206.58	71,957,493.62	79,979,865.92
经营活动现金流入小计		305,373,852.58	642,814,877.88	535,010,623.78	464,727,241.09
购买商品、接受劳务支付的现金		202,459,773.16	317,335,984.68	318,098,544.35	253,579,680.17
支付给职工以及为职工支付的现金		66,083,189.50	85,486,034.74	82,578,211.70	65,759,807.30
支付的各项税费		13,541,815.97	22,955,460.76	15,613,035.98	30,187,096.95
支付其他与经营活动有关的现金		60,239,967.88	161,528,479.36	127,863,736.06	116,546,550.55
经营活动现金流出小计		342,324,746.51	587,305,959.54	544,153,528.09	466,073,134.97
经营活动产生的现金流量净额		-36,950,893.93	55,508,918.34	-9,142,904.31	-1,345,893.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			7,180,000.00		
取得投资收益收到的现金			72,221.47	134,499.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,400.00	190,115.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			7,272,621.47	324,614.99	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,191,180.55	2,602,166.42	5,632,561.13	1,601,334.69
投资支付的现金		700,000.00	6,000,000.00	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,891,180.55	8,602,166.42	15,632,561.13	1,601,334.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,891,180.55	-1,329,544.95	-15,307,946.14	-1,601,334.69
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		83,000,000.00	108,000,000.00	85,246,408.81	61,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000.00			
筹资活动现金流入小计		83,040,000.00	108,000,000.00	85,246,408.81	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,707,854.19	117,019,867.93	81,246,408.81	40,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,930,475.29	12,627,590.97	7,964,080.27	2,171,654.13
支付其他与筹资活动有关的现金		871,504.77	63,887.76	19,142.70	53,379.74
筹资活动现金流出小计		70,509,834.25	129,711,346.66	89,229,631.78	42,625,033.87
筹资活动产生的现金流量净额		12,530,165.75	-21,711,346.66	-3,983,222.97	18,374,966.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,871.62	-144,115.98	1,381.50	127,831.05
五、现金及现金等价物净增加额		-26,318,780.35	32,323,910.75	-28,432,691.92	15,555,568.61
加：期初现金及现金等价物余额		77,865,333.66	45,541,422.91	73,974,114.83	58,418,546.22
六、期末现金及现金等价物余额		51,546,553.31	77,865,333.66	45,541,422.91	73,974,114.83

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张秋

公司会计机构负责人：

李春

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

项 目	2021年1-6月						
	股本	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
一、上年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	38,722.57	-	24,882,741.74	197,544,675.72
加：会计政策变更							-326,035.61
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	38,722.57	-	24,882,741.74	197,218,640.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				-52,090.66			-3,609,093.76
（二）股东投入和减少资本				-52,090.66			9,890,906.24
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-13,500,000.00
2. 对股东的分配							-13,500,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-13,368.09	-	24,846,515.56	193,609,546.35
							422,229,980.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李春

张秋

李春

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

项 目	2020年					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	18,301,087.73
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	18,301,087.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额				38,722.57		145,809,789.59
（二）股东投入和减少资本				38,722.57		51,734,886.13
1. 股东投入资本						65,816,540.14
2. 股份支付计入股东权益的金额						-
3. 其他						-
（三）利润分配						-
1. 提取盈余公积						-14,081,654.01
2. 对股东的分配						-6,581,654.01
3. 其他						-7,500,000.00
（四）股东权益内部结转						-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他综合收益结转留存收益						-
5. 其他						-
（五）专项储备						-
1. 本期提取						-
2. 本期使用（以负号填列）						-
（六）其他						-
四、本年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	38,722.57	-	24,882,741.74
						197,544,675.72
						426,253,426.98

公司法定代表人：张永春 主管会计工作的公司负责人：张永春 公司会计机构负责人：李春

四川港通医疗设备集团股份有限公司
财务报表已审核

公司股东权益变动表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司		2019年						单位：人民币元
项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	14,853,572.51	122,282,152.57	340,923,012.03
加：会计政策变更						-125,509.27	-1,129,583.35	-1,255,092.62
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	14,728,063.24	121,152,569.22	339,667,919.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,573,024.49	24,657,220.37	28,230,244.86
（一）综合收益总额							35,730,244.86	35,730,244.86
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						3,573,024.49	-11,073,024.49	-7,500,000.00
2. 对股东的分配						3,573,024.49	-3,573,024.49	
3. 其他							-7,500,000.00	-7,500,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	18,301,087.73	145,809,789.59	367,898,164.27

公司法定代表人：陈永

主管会计工作的公司负责人：张秋

公司会计机构负责人：李春

公司股东权益变动表

编制单位：四川港通医疗设备集团股份有限公司

项 目	2018年						
	股本	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
一、上年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	12,251,495.22	98,863,456.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	12,251,495.22	98,863,456.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,602,077.29	23,418,695.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	26,020,772.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	26,020,772.91
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,602,077.29	-2,602,077.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,602,077.29	-2,602,077.29
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	128,787,286.95	-	-	-	14,853,572.51	122,282,152.57
							340,923,012.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李春

张秋

李春

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

企业性质变更为中外合资经营企业。四川省商务厅于 2011 年 8 月 30 日出具了《关于同意 GT South (Hong Kong) Limited 增资并购四川简阳港通集团有限公司设立外商投资企业的批复》（川商审批[2011]291 号），同意上述增资入股事项。上述出资业经大信会计师事务所于 2001 年 9 月 22 日出具大信验字[2011]第 2-0035 号《验资报告》予以验证。资阳市工商行政管理局于 2001 年 9 月 29 日换发注册号为 512081000014534 的《企业法人营业执照》。

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

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

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司股本结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	持股比例
1	陈永	27,774,000.00	37.03%
2	GT SOUTH (HONG KONG) LIMITED	11,500,000.00	15.33%
3	苏州凯辉成长投资基金合伙企业（有限合伙）	3,735,000.00	4.98%
4	汪道清	2,736,000.00	3.65%
5	樊雄然	2,501,000.00	3.33%
6	文再敏	2,150,000.00	2.87%
7	嘉兴国和晋望股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2.67%
8	魏勇	1,964,000.00	2.62%
9	陈良平	1,683,000.00	2.24%
10	厦门冠亚创新陆期投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.00%
11	朱民	1,374,000.00	1.83%
12	彭健	1,070,000.00	1.43%
13	王仲春	1,002,000.00	1.34%
14	吕伟	924,000.00	1.23%
15	陈兴根	902,000.00	1.20%

序号	股东姓名	出资额（元）	持股比例
16	涂代荣	879,000.00	1.17%
17	卢汝正	876,000.00	1.17%
18	刘承元	861,000.00	1.15%
19	施文聪	846,000.00	1.13%
20	曾爱民	786,000.00	1.05%
21	刘晓枫	755,000.00	1.01%
22	王文昊	750,000.00	1.00%
23	陈明元	666,000.00	0.89%
24	刘煜强	621,000.00	0.83%
25	岳 锋	600,000.00	0.80%
26	胡世俊	566,000.00	0.76%
27	胡世红	510,000.00	0.68%
28	江轲培	505,000.00	0.67%
29	白前学	459,000.00	0.61%
30	鲜云芳	420,000.00	0.56%
31	黄晓玲	420,000.00	0.56%
32	徐学军	360,000.00	0.48%
33	江兰丽	258,000.00	0.34%
34	郭慧	168,000.00	0.22%
35	陈洪	168,000.00	0.22%
36	童显明	165,000.00	0.22%
37	华宗建	120,000.00	0.16%
38	华宗彬	120,000.00	0.16%
39	华盛	120,000.00	0.16%
40	张伟	102,000.00	0.14%
41	雍思东	84,000.00	0.11%
合计		75,000,000.00	100.00%

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

本公司是一家现代化的医疗器械研发制造及医疗专业系统整体方案提供商，致力于解决

医用气体供应及医疗感染问题，为各类医疗机构提供安全、稳定、高效、智能的生命支持系统和生命支持区域，主营业务为医用气体装备及系统、医用洁净装备及系统的研发、设计、制造、集成及运维服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十次会议于 2021 年 11 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的二级子公司共 7 家，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19 和附注三、25。

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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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、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，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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、其他金融负债。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。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）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。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

2019 年 1 月 1 日以后

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。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（7）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收医院客户
- 应收账款组合 2：应收公司及其他客户

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合：应收未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项

- 其他应收款组合 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。

长期应收款

本公司的长期应收款为分期应收销售款。

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

- 长期应收款组合：分期应收销售款

对于分期应收销售款，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、分期应收销售款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

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

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 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。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
投标及履约保证金组合	投标、履约保证金	正常履约期内一般不计提坏账，超过履约期划分至账龄组合计提坏账准备
关联方组合	合并范围内应收关联方单位款项	如无客观证据表明其发生减值的，不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（7）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、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、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

24、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。

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

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。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

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

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

26、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司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。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相

关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对

价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

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。

（2）使用权资产的折旧方法

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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、重大会计判断和估计

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

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

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

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（2019 年 1 月 1 日之后）

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

存货跌价准备

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

非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

折旧和摊销

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

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

收入确认

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

所得税

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

预计负债

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司经第三届董事会第四次董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 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）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值

可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	200,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其	257,131.46
应收票据	摊余成本	300,000.00	应收票据	摊余成本	297,140.00
应收账款	摊余成本	256,702,153.11	应收账款	摊余成本	256,281,127.34
其他应收款	摊余成本	29,720,734.67	其他应收款	摊余成本	28,683,976.38
长期应收款	摊余成本	20,451,139.12	长期应收款	摊余成本	20,417,935.46

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	300,000.00	--	-2,860.00	297,140.00
应收账款	256,702,153.11	--	-421,025.77	256,281,127.34
其他应收款	29,720,734.67	--	-1,036,758.29	28,683,976.38
可供出售金融资产	200,000.00	-200,000.00	--	--
长期应收款	20,451,139.12	--	-33,203.66	20,417,935.46
其他权益工具投资	--	200,000.00	57,131.46	257,131.46
递延所得税资产	16,211,804.41		221,860.28	16,433,664.69
负债：				
递延所得税负债	--	--	5,713.15	5,713.15
股东权益：				
其他综合收益	--	--	51,418.31	51,418.31
盈余公积	14,853,572.51	--	-125,509.27	14,728,063.24
未分配利润	123,810,038.66	--	-1,146,478.17	122,663,560.49

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	--	--	2,860.00	2,860.00
应收账款减值准备	67,449,347.66	--	421,025.77	67,870,373.43
其他应收款减值准备	2,850,973.54	--	1,036,758.29	3,887,731.83
长期应收款减值准备	1,945,440.09	--	33,203.66	1,978,643.75

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第三届董事会第四次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
--------------	----------	--------------------------

	合同资产	20,114,571.21
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	其他非流动资产	16,865,334.75
	应收账款	-36,979,905.96
	合同负债	136,190,693.59
	预收款项	-137,543,645.17
	其他流动负债	1,352,951.58

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产	24,163,227.11
其他非流动资产	18,641,332.12
应收账款	-42,804,559.23
合同负债	188,203,867.22
预收款项	-189,825,902.87
其他流动负债	1,622,035.65

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未选择采用该规定的简化方法，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司经第三届董事会第七次董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于经营租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、17 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	1,001,265.04	-623,866.09	--	377,398.95
固定资产	44,779,978.94	-5,830,861.32	--	38,949,117.62
使用权资产	--	5,830,861.32	11,075,768.32	16,906,629.64
递延所得税资产	18,697,608.94	--	54,339.27	18,751,948.21
负债				
应交税费	10,465,132.91	--	54,339.27	10,519,472.18
一年内到期的非流动负债	7,859,712.85	--	2,518,870.79	10,378,583.64
租赁负债	--	2,120,419.22	8,293,660.72	10,414,079.94
长期应付款	2,120,419.22	-2,120,419.22	--	--

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	11,975,875.99
减：采用简化处理的最低租赁付款额	44,873.17
其中：短期租赁	44,873.17
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	10,640,050.00
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	22,571,052.82
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	6.86%
2021年1月1日租赁负债	20,792,663.58

执行新租赁准则对 2021 年 1-6 月财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.06.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他流动资产	1,144,467.83	1,905,326.65	-760,858.82
固定资产	43,379,728.18	43,379,728.18	--
使用权资产	10,313,841.81	--	10,313,841.81
负债			
一年内到期的非流动负债	2,492,525.15	--	2,492,525.15

合并资产负债表项目	2021.06.30 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
租赁负债	7,595,407.04	--	7,595,407.04

合并利润表项目	2021年1-6月 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
销售费用	17,076,588.21	17,113,586.64	-36,998.43
管理费用	12,859,702.04	12,786,326.31	73,375.73
研发费用	7,358,551.25	7,419,795.56	-61,244.31
财务费用	1,667,606.84	1,468,419.92	199,186.92
所得税费用	1,114,050.77	1,138,969.20	-24,918.43

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

申报期内本公司无重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收票据	300,000.00	297,140.00	-2,860.00
应收账款	256,702,153.11	256,281,127.34	-421,025.77
其他应收款	29,720,734.67	28,683,976.38	-1,036,758.29
非流动资产：			
可供出售金融资产	200,000.00	--	-200,000.00
长期应收款	20,451,139.12	20,417,935.46	-33,203.66
其他权益工具投资	--	257,131.46	257,131.46
递延所得税资产	16,211,804.41	16,433,664.69	221,860.28
非流动负债：			
递延所得税负债	--	5,713.15	5,713.15
股东权益：			
其他综合收益	--	51,418.31	51,418.31
盈余公积	14,853,572.51	14,728,063.24	-125,509.27
未分配利润	123,810,038.66	122,663,560.49	-1,146,478.17

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收票据	300,000.00	297,140.00	-2,860.00
应收账款	256,664,646.11	256,247,702.60	-416,943.51
其他应收款	35,534,344.63	34,510,772.25	-1,023,572.38
非流动资产：			
长期应收款	20,451,139.12	20,417,935.46	-33,203.66
递延所得税资产	16,680,452.08	16,901,939.01	221,486.93
股东权益：			
盈余公积	14,853,572.51	14,728,063.24	-125,509.27
未分配利润	122,282,152.57	121,152,569.22	-1,129,583.35

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	311,516,189.51	274,536,283.55	-36,979,905.96
合同资产	--	20,114,571.21	20,114,571.21
非流动资产：			
其他非流动资产	--	16,865,334.75	16,865,334.75
流动负债：			
预收款项	137,543,645.17	--	-137,543,645.17
合同负债	--	136,190,693.59	136,190,693.59
其他流动负债	19,082,460.84	20,435,412.42	1,352,951.58

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	311,779,502.26	274,799,596.30	-36,979,905.96
合同资产	--	20,114,571.21	20,114,571.21
非流动资产：			
其他非流动资产	--	16,865,334.75	16,865,334.75
流动负债：			
预收款项	137,273,645.17	--	-137,273,645.17
合同负债	--	135,928,557.67	135,928,557.67
其他流动负债	19,082,460.84	20,427,548.34	1,345,087.50

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	1,001,265.04	377,398.95	-623,866.09
非流动资产：			
固定资产	44,779,978.94	38,949,117.62	-5,830,861.32
使用权资产	--	16,906,629.64	16,906,629.64
递延所得税资产	18,697,608.94	18,751,948.21	54,339.27
流动负债：			
应交税费	10,465,132.91	10,519,472.18	54,339.27
一年内到期的非流动负债	7,859,712.85	10,378,583.64	2,518,870.79
非流动负债：			
租赁负债	--	10,414,079.94	10,414,079.94
长期应付款	2,120,419.22	--	-2,120,419.22
股东权益：			
盈余公积	24,882,741.74	24,846,515.56	-36,226.18
未分配利润	197,445,727.27	197,121,324.17	-324,403.10

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	824,545.85	200,679.76	-623,866.09
非流动资产：			
固定资产	43,941,465.17	38,110,603.85	-5,830,861.32
使用权资产	--	16,461,070.01	16,461,070.01
递延所得税资产	19,263,261.56	19,317,600.83	54,339.27
流动负债：			
应交税费	10,368,823.74	10,423,163.01	54,339.27
一年内到期的非流动负债	7,859,712.85	10,287,693.20	2,427,980.35
非流动负债：			
租赁负债	--	10,061,043.25	10,061,043.25
长期应付款	2,120,419.22	--	-2,120,419.22
股东权益：			
盈余公积	24,882,741.74	24,846,515.56	-36,226.18
未分配利润	197,544,675.72	197,218,640.12	-326,035.60

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6、3、2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
四川港通医疗设备集团股份有限公司	15
四川港通医用设备制造有限公司	10、5、2.5
四川港通医疗工程有限公司	10、5、2.5
四川简阳康泰运输有限公司	10、5、2.5
上海可达医疗设备有限公司	10、5、2.5
简阳港通物资贸易有限公司	10、5、2.5
成都可达可科技有限公司	10、5、2.5
四川美迪法医疗设备有限公司	5、2.5

2、税收优惠及批文

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

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

根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕43 号“关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知”自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年度四川简阳康泰运输有限公司、简阳物资贸易有限公司、四川港通医用设备制造有限公司、成都可达可科技有限公司、四川港通医疗工程有限公司、上海可达医疗设备有限公司，适用所得减按 50% 计入应纳税所得额，实际企业所得税税率为 10%。

根据财政部、国家税务总局财税〔2019〕13 号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年度、2020 年度四川简阳康泰运输有限公司、简阳物资贸易有限公司、四川港通医用设备制造有限公司、成都可达可科技有限公司、四川港通医疗工程有限公司、上海可达医疗设备有限公司、四川美迪法医疗设备有限公司，适用减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际企业所得税税率为 5%。

根据财政部税务总局 2021 年第 12 号“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021 年 1-6 月四川简阳康泰运输有限公司、简阳物资贸易有限公司、四川港通医用设备制造有限公司、成都可达可科技有限公司、四川港通医疗工程有限公司、上海可达医疗设备有限公司、四川美迪法医疗设备有限公司，适用减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税，实际企业所得税税率为 2.5%。

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 号第三十条第一款：在计算应纳税所得额时，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可加计扣除，公司在报告期内享有该优惠政策。按照财政部、税务总局、科技部财税〔2018〕99 号文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部、国家税务总局公告 2021 年第 13 号文规定，制造业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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据国家税务局和国务院扶持办等部门 2019 年发布的《关于实施支持和促进重点群体创业有关税收政策具体操作问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 10 号）文件、四川省财政厅和国家税务局四川省税务局等部门 2019 年发布的《关于明确重点群体创业税收优惠政策的通知》（川财规〔2019〕3 号文件，缴纳增值税时，按每户每年 7800 元/9000 元/14400 元的标准，依次扣减当年实际应缴纳的增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加和个人所得税，自 2019 年 1 月 1 日起可享受 3 年优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	67,268.14	56,348.41	420,215.85	300,241.45
银行存款	52,239,943.03	78,506,368.94	46,052,102.74	74,512,292.62
其中：应收利息	1,165.21	12,097.02	--	--
其他货币资金	22,799,384.24	36,039,313.48	6,740,065.19	12,079,865.36
合 计	75,106,595.41	114,602,030.83	53,212,383.78	86,892,399.43

说明：各期末，本公司存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况如下：

2021 年 6 月 30 日，本公司使用受限的货币资金为 22,799,384.24 元，其中：履约保证金 2,344,331.98 元、票据承兑保证金 325,724.17 元、农民工工资保证金 1,009,869.66 元，东莞

市人民医院项目资金监管 3,897,793.93 元，广元市苍溪县人民医院项目资金监管 15,221,664.50 元。

2020 年 12 月 31 日，本公司使用受限的货币资金为 36,039,313.48 元，其中：履约保证金 885,561.74 元、保函保证金 210,000.00 元、票据承兑保证金 7,066,681.67 元、农民工工资保证金 1,008,339.77 元，东莞市人民医院项目资金监管 5,558,400.00 元，广元市苍溪县人民医院项目资金监管 21,310,330.30 元。

2019 年 12 月 31 日，本公司使用受限的货币资金为 6,740,065.19 元，其中：履约保证金 2,774,655.86 元、保函保证金 426,000.00 元、票据承兑保证金 2,534,139.14 元、农民工工资保证金 1,005,270.19 元。

2018 年 12 月 31 日，本公司使用受限的货币资金为 12,079,865.36 元，其中：履约保证金 2,902,594.55 元、保函保证金 1,601,433.36 元、票据承兑保证金 3,203,619.14 元、定期存单质押 3,370,000.00 元、农民工工资保证金 1,002,218.31 元。

2、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	770,000.00	9,856.00	760,144.00	450,000.00	4,860.00	445,140.00
商业承兑汇票	3,300,000.00	186,780.00	3,113,220.00	2,200,000.00	118,694.98	2,081,305.02
合 计	4,070,000.00	196,636.00	3,873,364.00	2,650,000.00	123,554.98	2,526,445.02

（续上表）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,573,876.00	6,115.59	5,567,760.41	300,000.00	--	300,000.00
商业承兑汇票	267,651.88	15,664.67	251,987.21	--	--	--
合 计	5,841,527.88	21,780.26	5,819,747.62	300,000.00	--	300,000.00

说明：

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.6.30		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	298,000.00	770,000.00	1,819,000.00	450,000.00
商业承兑票据	--	2,300,000.00	--	2,200,000.00
合 计	298,000.00	3,070,000.00	1,819,000.00	2,650,000.00

（续上表）

种 类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	300,000.00	573,876.00	5,121,695.00	300,000.00
商业承兑票据	--	--	--	--
合 计	300,000.00	573,876.00	5,121,695.00	300,000.00

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（2）按坏账计提方法分类

类别	2021.6.30					2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,070,000.00	100.00	196,636.00	4.83	3,873,364.00	2,650,000.00	100.00	123,554.98	4.66	2,526,445.02	
其中：											
商业承兑汇票	3,300,000.00	81.08	186,780.00	5.66	3,113,220.00	2,200,000.00	83.02	118,694.98	5.40	2,081,305.02	
银行承兑汇票	770,000.00	18.92	9,856.00	1.28	760,144.00	450,000.00	16.98	4,860.00	1.08	445,140.00	
合 计	4,070,000.00	100.00	196,636.00	4.83	3,873,364.00	2,650,000.00	100.00	123,554.98	4.66	2,526,445.02	

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,841,527.88	100.00	21,780.26	0.37	5,819,747.62
商业承兑汇票	267,651.88	4.58	15,664.67	5.85	251,987.21
银行承兑汇票	5,573,876.00	95.42	6,115.59	0.11	5,567,760.41
合 计	5,841,527.88	100.00	21,780.26	0.37	5,819,747.62

说明：

① 截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2021.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,300,000.00	186,780.00	5.66

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,200,000.00	118,694.98	5.40

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	267,651.88	15,664.67	5.85

④2018 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备为 0。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	123,554.98
本期计提	73,081.02
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.6.30	196,636.00

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	21,780.26
本期计提	101,774.72
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	123,554.98

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,860.00
2019.01.01	2,860.00
本期计提	18,920.26
本期收回或转回	--

本期核销	--
2019.12.31	21,780.26

2018 年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 各报告期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	233,053,714.22	204,057,742.42	195,350,712.47	143,983,967.76
1 至 2 年	90,112,434.20	98,816,213.44	82,783,522.76	91,699,147.79
2 至 3 年	51,496,531.41	55,973,776.03	58,482,853.13	32,501,788.61
3 至 4 年	40,090,830.26	38,489,963.98	16,911,547.60	22,062,966.58
4 至 5 年	17,843,684.51	5,763,740.64	12,675,338.46	18,027,077.03
5 年以上	20,461,868.98	19,294,067.67	23,597,590.84	15,876,553.00
小 计	453,059,063.58	422,395,504.18	389,801,565.26	324,151,500.77
减：坏账准备	91,465,051.53	81,088,378.61	78,285,375.75	67,449,347.66
合 计	361,594,012.05	341,307,125.57	311,516,189.51	256,702,153.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提 坏账准备	1,755,792.01	0.39	1,755,792.01	100.00	--	1,549,641.01	0.37	1,549,641.01	100.00	--
其中：										
单项计提	1,755,792.01	0.39	1,755,792.01	100.00	--	1,549,641.01	0.37	1,549,641.01	100.00	--
按组合计提 坏账准备	451,303,271.57	99.61	89,709,259.52	19.88	361,594,012.05	420,845,863.17	99.63	79,538,737.60	18.90	341,307,125.57
其中：										
应收医院 客户	305,414,349.83	67.41	58,219,574.70	19.06	247,194,775.13	269,086,274.48	63.70	46,814,296.67	17.40	222,271,977.81
应收公司 及其他客户	145,888,921.74	32.20	31,489,684.82	21.58	114,399,236.92	151,759,588.69	35.93	32,724,440.93	21.56	119,035,147.76
合 计	453,059,063.58	100.00	91,465,051.53	20.19	361,594,012.05	422,395,504.18	100.00	81,088,378.61	19.20	341,307,125.57

(续上表)

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提 坏账准备	389,801,565.26	100.00	78,285,375.75	20.08	311,516,189.51	324,151,500.77	100.00	67,870,373.43	20.94	256,281,127.34
其中：										
应收医院 客户	265,210,565.04	68.04	50,644,604.08	19.10	214,565,960.96	199,184,294.19	61.45	45,056,798.44	22.62	154,127,495.75
应收公司 及其他客户	124,591,000.22	31.96	27,640,771.67	22.19	96,950,228.55	124,967,206.58	38.55	22,813,574.99	18.26	102,153,631.59
合 计	389,801,565.26	100.00	78,285,375.75	20.08	311,516,189.51	324,151,500.77	100.00	67,870,373.43	20.94	256,281,127.34

① 截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
重庆捷尔医疗设备有限公司	1,549,641.01	1,549,641.01	100.00	无法收回
中城北方西南建筑有限公司	206,151.00	206,151.00	100.00	已无财产可执行
合 计	1,755,792.01	1,755,792.01	--	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院客户

账 龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	161,293,176.74	9,274,357.66	5.75
1 至 2 年	63,329,237.11	8,080,810.66	12.76
2 至 3 年	29,913,613.04	8,627,086.00	28.84
3 至 4 年	27,534,460.88	12,137,190.36	44.08
4 至 5 年	12,969,740.26	9,726,008.22	74.99
5 年以上	10,374,121.80	10,374,121.80	100.00
合 计	305,414,349.83	58,219,574.70	19.06

组合计提项目：应收公司及其他客户

账 龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	71,714,722.48	3,922,795.32	5.47
1 至 2 年	26,783,197.09	3,270,228.36	12.21
2 至 3 年	21,422,582.37	6,036,883.71	28.18
3 至 4 年	12,556,369.38	6,526,800.80	51.98
4 至 5 年	4,873,944.25	3,194,870.46	65.55
5 年以上	8,538,106.17	8,538,106.17	100.00
合 计	145,888,921.74	31,489,684.82	21.58

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
重庆捷尔医疗设备有限公司	1,549,641.01	1,549,641.01	100.00	无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	133,332,674.15	7,359,963.61	5.52
1 至 2 年	67,096,430.74	8,917,115.65	13.29
2 至 3 年	31,555,931.53	8,513,790.33	26.98
3 至 4 年	26,327,490.58	11,802,614.03	44.83
4 至 5 年	2,026,885.73	1,473,951.30	72.72
5 年以上	8,746,861.75	8,746,861.75	100.00
合 计	269,086,274.48	46,814,296.67	17.40

组合计提项目：应收公司及其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	70,725,068.27	3,649,413.52	5.16
1 至 2 年	31,719,782.70	3,603,367.31	11.36
2 至 3 年	24,050,415.89	7,154,998.73	29.75
3 至 4 年	12,162,473.40	6,073,939.22	49.94
4 至 5 年	2,554,642.51	1,695,516.23	66.37
5 年以上	10,547,205.92	10,547,205.92	100.00
合 计	151,759,588.69	32,724,440.93	21.56

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	144,953,433.93	8,711,701.39	6.01
1 至 2 年	51,921,880.77	6,547,349.17	12.61
2 至 3 年	36,202,555.85	9,716,765.99	26.84
3 至 4 年	7,560,908.36	3,316,970.50	43.87
4 至 5 年	7,022,996.21	4,803,027.11	68.39
5 年以上	17,548,789.92	17,548,789.92	100.00
合 计	265,210,565.04	50,644,604.08	19.10

组合计提项目：应收公司及其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	50,397,278.54	2,721,453.04	5.40
1 至 2 年	30,861,641.99	3,431,814.59	11.12
2 至 3 年	22,280,297.28	6,777,666.43	30.42
3 至 4 年	9,350,639.24	4,717,397.50	50.45
4 至 5 年	5,652,342.25	3,943,639.19	69.77
5 年以上	6,048,800.92	6,048,800.92	100.00
合 计	124,591,000.22	27,640,771.67	22.19

④截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	324,027,000.77	99.96	67,443,122.66	20.81	256,583,878.11
关联方组合	124,500.00	0.04	6,225.00	5.00	118,275.00
组合小计	324,151,500.77	100.00	67,449,347.66	20.81	256,702,153.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	324,151,500.77	100.00	67,449,347.66	20.81	256,702,153.11

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	143,859,467.76	44.40	7,192,973.38	5.00	136,666,494.38
1 至 2 年	91,699,147.79	28.30	9,169,914.78	10.00	82,529,233.01
2 至 3 年	32,501,788.61	10.03	9,750,536.58	30.00	22,751,252.03
3 至 4 年	22,062,966.58	6.81	11,031,483.29	50.00	11,031,483.29
4 至 5 年	18,027,077.03	5.56	14,421,661.63	80.00	3,605,415.40
5 年以上	15,876,553.00	4.90	15,876,553.00	100.00	--
合 计	324,027,000.77	100.00	67,443,122.66	20.81	256,583,878.11

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	124,500.00	6,225.00	5.00

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	81,088,378.61
本期计提	10,554,894.85
本期收回或转回	--
本期核销	178,221.93
2021.6.30	91,465,051.53

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	78,285,375.75
首次执行新收入准则的调整金额	-5,466,484.24
2020.01.01	72,818,891.51
本期计提	8,258,409.95
本期收回	50,000.00
本期核销	38,922.85
2020.12.31	81,088,378.61

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	67,449,347.66
首次执行新金融工具准则的调整金额	421,025.77
2019.01.01	67,870,373.43
本期计提	10,468,457.00
本期收回或转回	--
本期核销	53,454.68
2019.12.31	78,285,375.75

2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2017.12.31	53,582,406.89
本期计提	14,347,427.67
本期收回或转回	--
本期核销	480,486.90
2018.12.31	67,449,347.66

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	178,221.93	38,922.85	53,454.68	480,486.90

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
淮南市淮阴人民医院	18,341,577.48	4.05	1,054,640.71
眉山市中医医院	16,020,445.60	3.54	921,175.62
中国华西企业股份有限公司	15,164,240.88	3.35	829,483.98
红河哈尼族彝族自治州第一人民医院	13,508,662.99	2.98	3,893,004.01
河北建设集团股份有限公司	13,033,232.22	2.88	712,917.80
合 计	76,068,159.17	16.80	7,411,222.12

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
眉山市中医医院	16,202,248.90	3.84	894,364.14
福建建工集团有限责任公司	15,810,706.38	3.74	815,832.45
兰州重离子医学产业投资有限责任公司	15,801,265.89	3.74	1,887,199.31
中国建筑第八工程局有限公司	13,163,372.12	3.12	2,724,780.86
红河哈尼族彝族自治州第一人民医院	11,911,098.88	2.82	1,581,586.44
合 计	72,888,692.17	17.26	7,903,763.20

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
泸州市纳溪区人民医院	16,041,620.00	4.12	964,101.36
中国建筑第八工程局有限公司	15,603,573.87	4.00	2,656,732.63
中国建筑西南设计研究院公司	15,547,019.53	3.99	4,236,714.36
红河哈尼族彝族自治州第一人民医院	13,490,662.99	3.46	810,788.85
郑州颐和医院	10,435,351.00	2.68	10,435,351.00
合 计	71,118,227.39	18.25	19,103,688.20

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国建筑西南设计研究院公司	19,051,599.92	5.88	1,905,159.99
资阳市第一人民医院	14,206,266.47	4.38	1,411,724.18
郑州颐和医院	10,642,645.78	3.28	10,642,645.78
中国建筑第八工程局有限公司	8,610,700.73	2.66	1,714,996.77
国网青海省电力公司玉树供电公司	7,080,000.00	2.18	354,000.00
合 计	59,591,212.90	18.38	16,028,526.72

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	22,550,319.97	89.56	20,593,975.60	86.85
1 至 2 年	659,739.81	2.62	1,749,498.67	7.38
2 至 3 年	1,970,320.42	7.82	1,182,552.12	4.99
3 年以上	--	--	185,705.18	0.78
合 计	25,180,380.20	100.00	23,711,731.57	100.00

(续上表)

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,100,320.17	83.31	8,131,374.25	90.15
1 至 2 年	1,594,243.24	10.98	342,502.18	3.80
2 至 3 年	284,275.84	1.95	281,988.41	3.13
3 年以上	545,413.79	3.76	263,575.38	2.92
合 计	14,524,253.04	100.00	9,019,440.22	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
成都锦沅射线防护工程有限公司	2,843,625.61	11.29
凉山恩洁尔医疗设备有限公司	1,873,421.27	7.44
四川挪亚科技有限公司	1,441,309.70	5.72
成都滇建建筑工程有限公司	1,408,133.33	5.59
上海天健源达信息科技有限公司	1,221,000.00	4.85
合 计	8,787,489.91	34.89

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
四川合壹汇供应链管理有限公司	5,700,000.00	24.04
四川五上医疗科技有限公司	2,280,000.00	9.62
上海天健源达信息科技有限公司	1,421,000.00	5.99
成都锦沅射线防护工程有限公司	1,045,625.68	4.41
南京天加贸易有限公司	1,031,359.73	4.35
合 计	11,477,985.41	48.41

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海天健源达信息科技有限公司	1,421,000.00	9.78
凉山恩洁尔医疗设备有限公司	1,378,767.54	9.49
四川启创建恒建筑工程有限公司	1,173,568.12	8.08
成都裕康医疗设备有限公司	1,017,000.00	7.00
甘肃友生美业生物科技有限公司	670,000.00	4.61
合 计	5,660,335.66	38.96

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
重庆必康机电设备有限公司	1,516,600.00	16.81
甘肃友生美业生物科技有限公司	670,000.00	7.43
西充智勇机械设备有限公司	445,312.38	4.94
四川省鼎航医疗器材有限公司	410,648.27	4.55
深圳市康风环境科技发展有限公司	363,900.00	4.03
合 计	3,406,460.65	37.76

5、其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--	--	12,170.78
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	30,930,476.70	35,343,960.70	30,438,476.86	29,708,563.89
合 计	30,930,476.70	35,343,960.70	30,438,476.86	29,720,734.67

（1）应收利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
定期存款	--	--	--	12,170.78

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	13,119,471.33	18,808,245.26	18,158,155.35	17,763,475.43
1 至 2 年	8,397,048.99	9,024,211.16	6,192,442.83	6,922,510.66
2 至 3 年	6,995,979.40	4,174,227.49	5,315,233.02	4,145,449.82
3 至 4 年	3,024,261.79	4,636,735.40	3,572,718.15	2,343,652.87
4 至 5 年	4,746,739.50	2,796,231.20	606,569.27	69,926.25
5 年以上	1,851,821.52	1,312,149.22	1,434,116.53	1,314,522.40

小 计	38,135,322.53	40,751,799.73	35,279,235.15	32,559,537.43
减：坏账准备	7,204,845.83	5,407,839.03	4,840,758.29	2,850,973.54
合 计	30,930,476.70	35,343,960.70	30,438,476.86	29,708,563.89

②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	2,957,465.08	328,119.35	2,629,345.73	3,013,664.44	283,393.14	2,730,271.30
保证金	32,568,400.21	6,263,633.33	26,304,766.88	35,257,641.34	4,315,369.05	30,942,272.29
其他	2,609,457.24	613,093.15	1,996,364.09	2,480,493.95	809,076.84	1,671,417.11
合 计	38,135,322.53	7,204,845.83	30,930,476.70	40,751,799.73	5,407,839.03	35,343,960.70

续上表：

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	6,052,184.57	980,938.39	5,071,246.18	4,371,921.28	587,518.05	3,784,403.23
保证金	27,029,579.75	2,979,193.12	24,050,386.63	26,809,726.99	1,709,107.49	25,100,619.50
其他	2,197,470.83	880,626.78	1,316,844.05	1,377,889.16	554,348.00	823,541.16
合 计	35,279,235.15	4,840,758.29	30,438,476.86	32,559,537.43	2,850,973.54	29,708,563.89

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	37,073,063.31	16.57	6,142,586.61	30,930,476.70	——
应收投标及履约保证金、 备用金、往来及其他款项	17,982,965.50	9.03	1,624,126.81	16,358,838.69	回收可能性
应收逾期投标及履约保 证金	19,090,097.81	23.67	4,518,459.80	14,571,638.01	回收可能性
合 计	37,073,063.31	16.57	6,142,586.61	30,930,476.70	——

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	1,062,259.22	100.00	1,062,259.22	--	——
应收逾期投标及履约保证金	1,062,259.22	100.00	1,062,259.22	--	预计无法收回

合 计	1,062,259.22	100.00	1,062,259.22	--	——
-----	--------------	--------	--------------	----	----

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	39,913,239.73	11.45	4,569,279.03	35,343,960.70	——
应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项	19,844,655.41	9.70	1,925,242.31	17,919,413.10	回收可能性
应收逾期投标及履约保证金	20,068,584.32	13.18	2,644,036.72	17,424,547.60	回收可能性
合 计	39,913,239.73	11.45	4,569,279.03	35,343,960.70	——

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	838,560.00	100.00	838,560.00	--	——
应收逾期投标及履约保证金	838,560.00	100.00	838,560.00	--	预计无法收回
合 计	838,560.00	100.00	838,560.00	--	——

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	34,328,759.59	11.33	3,890,282.73	30,438,476.86	——
应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项	19,997,445.90	10.35	2,069,236.84	17,928,209.06	回收可能性
应收逾期投标及履约保证金	14,331,313.69	12.71	1,821,045.89	12,510,267.80	回收可能性
合 计	34,328,759.59	11.33	3,890,282.73	30,438,476.86	——

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	555,275.56	100.00	555,275.56	--	——
其他应收款单位 1	175,016.00	100.00	175,016.00	--	预计无法收回

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款单位 2	49,760.00	100.00	49,760.00	--	预计无法收回
其他应收款单位-零星	330,499.56	100.00	330,499.56	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备	395,200.00	100.00	395,200.00	--	——
应收逾期投标及履约保证金	395,200.00	100.00	395,200.00	--	预计无法收回
合 计	950,475.56	100.00	950,475.56	--	——

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	14,891,963.16	45.74	2,295,697.98	15.42	12,596,265.18
投标及履约保证金组合	17,094,296.19	52.50	--	--	17,094,296.19
组合小计	31,986,259.35	98.24	2,295,697.98	7.18	29,690,561.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	573,278.08	1.76	555,275.56	96.86	18,002.52
合 计	32,559,537.43	100.00	2,850,973.54	8.76	29,708,563.89

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	8,091,28	54.33	404,564.10	5.00	7,686,718.1
1 至 2 年	4,126,43	27.71	412,643.31	10.00	3,713,789.7
2 至 3 年	643,113.39	4.32	192,934.02	30.00	450,179.37
3 至 4 年	1,513,084.75	10.16	771,907.48	50.00	741,177.27
4 至 5 年	25,003.10	0.17	20,602.48	80.00	4,400.62
5 年以上	493,046.59	3.31	493,046.59	100.00	--
合 计	14,891,963.16	100.00	2,295,697.98	15.42	12,596,265.18

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
投标及履约保证金组合	17,094,296.19	--	--

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年 12 月 31 日余额	4,569,279.03	--	838,560.00	5,407,839.03
2020 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-52,670.86		52,670.86	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,625,978.74		171,028.36	1,797,007.10
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	0.30	--	--	0.30
其他变动	--	--	--	--
2021 年 6 月 30 日余额	6,142,586.61	--	1,062,259.22	7,204,845.83

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	3,890,282.73	--	950,475.56	4,840,758.29
2019 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-365,255.39	--	365,255.39	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,183,966.01	--	48,104.56	1,232,070.57
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	139,714.32		525,275.51	664,989.83
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	4,569,279.03	--	838,560.00	5,407,839.03

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	1,900,497.98	--	950,475.56	2,850,973.54
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,036,758.29	--	--	1,036,758.29
2019 年 1 月 1 日余额	2,937,256.27	--	950,475.56	3,887,731.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	933,026.46	--	--	933,026.46
本期收回	20,000.00	--	--	20,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	3,890,282.73	--	950,475.56	4,840,758.29

2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2017.12.31	2,697,352.15
本期计提	153,621.39
本期收回或转回	--
本期核销	--
2018.12.31	2,850,973.54

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2019 年度	杨锦斐	追回离职人员欠款	银行存款	人员离职，无法收回	20,000.00

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款	0.30	664,989.83	--	--

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
苍溪县人民医院	保证金	4,262,066.06	1-2年	11.18	228,020.53
眉山市中医医院	保证金	3,320,436.60	2-3年	8.71	312,453.08
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	4-5年	5.69	1,933,716.01
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	3-5年	5.24	286,000.00
安徽医科大学第二附属医院	保证金	1,818,800.00	1年以内、2-3年、5年以上	4.77	292,985.08
合 计	——	13,570,361.56	——	35.59	3,053,174.70

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苍溪县人民医院	保证金	4,262,066.06	1年以内	10.46	242,937.77
眉山市中医医院	保证金	3,320,436.60	1-2年	8.15	243,388.00
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	4-5年	5.32	721,862.80
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4年	4.91	231,400.00
池州市第二人民医院	保证金	1,689,100.00	2-3年	4.14	123,811.03
合 计	——	13,440,661.56	——	32.98	1,563,399.60

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
眉山市中医医院	保证金	3,320,436.60	1年以内	9.41	195,573.72
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	3-4年	6.15	392,816.57
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	5.67	130,800.00
池州市第二人民医院	保证金	1,689,100.00	1-2年	4.79	99,487.99
安徽医科大学第二附属医院	保证金	1,440,000.00	1年以内、 5年以上	4.08	150,252.00
合 计	——	10,618,595.50	——	30.10	968,930.28

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	2-3年	6.66	216,905.89
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	6.14	--
池州市第二人民医院	保证金	1,689,100.00	1年以内	5.19	--
四川省第五人民医院	保证金	1,264,941.00	1年以内	3.89	--
海门市政府投资项目工程建设中心	保证金	1,201,558.08	1年以内	3.69	--
合 计	——	8,324,657.98	——	25.57	216,905.89

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原材料	18,561,857.99	204,255.62	18,357,602.37	18,771,209.19	218,303.32	18,552,905.87
在产品	6,526,343.08	--	6,526,343.08	6,791,432.60	--	6,791,432.60
库存商品	13,212,943.53	250,050.03	12,962,893.50	14,907,541.55	222,353.90	14,685,187.65
自制半成品	4,712,754.97	221,138.83	4,491,616.14	4,955,611.56	170,911.58	4,784,699.98
合同履约成本	231,106,756.41	968,929.54	230,137,826.87	187,181,143.46	153,972.48	187,027,170.98
合 计	274,120,655.98	1,644,374.02	272,476,281.96	232,606,938.36	765,541.28	231,841,397.08

(续上表)

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,124,542.43	287,839.96	16,836,702.47	12,639,044.38	327,116.71	12,311,927.67
在产品	2,778,025.98	--	2,778,025.98	3,770,472.26	--	3,770,472.26
库存商品	15,532,668.56	101,826.80	15,430,841.76	9,683,611.30	142,562.79	9,541,048.51
自制半成品	5,445,858.31	--	5,445,858.31	3,043,735.44	--	3,043,735.44
工程成本	165,430,172.68	453,152.61	164,977,020.07	160,349,758.36	468,703.83	159,881,054.53
合 计	206,311,267.96	842,819.37	205,468,448.59	189,486,621.74	938,383.33	188,548,238.41

(2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	218,303.32	-270.57	--	13,777.13	--	204,255.62
库存商品	222,353.90	56,289.44	--	28,593.31	--	250,050.03
自制半成品	170,911.58	50,227.25	--	--	--	221,138.83
合同履约成本	153,972.48	814,957.06	--	--	--	968,929.54
合 计	765,541.28	921,203.18	--	42,370.44	--	1,644,374.02

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	287,839.96	-69,536.64	--	--	--	218,303.32
库存商品	101,826.80	120,527.10	--	--	--	222,353.90
自制半成品	--	170,911.58	--	--	--	170,911.58
合同履约成本	453,152.61	153,972.48	--	453,152.61	--	153,972.48
合 计	842,819.37	375,874.52	--	453,152.61	--	765,541.28

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	327,116.71	-39,276.75	--	--	--	287,839.96
库存商品	142,562.79	-40,735.99	--	--	--	101,826.80

自制半成品	--	--	--	--	--	--
工程成本	468,703.83	--	--	15,551.22	--	453,152.61
合 计	938,383.33	-80,012.74	--	15,551.22	--	842,819.37

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	355,255.96	79,048.15	--	107,187.4	--	327,116.71
库存商品	185,171.74	-42,608.95	--	--	--	142,562.79
自制半成品	49,997.32	-49,997.32	--	--	--	--
工程成本	709,136.90	--	--	240,433.07	--	468,703.83
合 计	1,299,561.92	-13,558.12	--	347,620.47	--	938,383.33

(3) 各报告期末存货余额中含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，期末存货余额中借款费用资本化金额 0 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，期末存货余额中借款费用资本化金额 0 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，期末存货余额中借款费用资本化金额 0 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，期末存货余额中借款费用资本化金额 0 元。

7、合同资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
合同资产	49,379,547.22	48,296,779.55
减：合同资产减值准备	5,090,904.98	5,492,220.32
小计	44,288,642.24	42,804,559.23
减：列示于其他非流动资产的合同资产	17,437,675.58	18,641,332.12
合 计	26,850,966.66	24,163,227.11

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021. 6.30					2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	49,379,547.22	100.00	5,090,904.98	10.31	44,288,642.24	48,296,779.55	100.00	5,492,220.32	11.37	42,804,559.23
其中：										
未到期质保金	49,379,547.22	100.00	5,090,904.98	10.31	44,288,642.24	48,296,779.55	100.00	5,492,220.32	11.37	42,804,559.23
合 计	49,379,547.22	100.00	5,090,904.98	10.31	44,288,642.24	48,296,779.55	100.00	5,492,220.32	11.37	42,804,559.23

组合计提项目：未到期质保金

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	28,837,897.82	1,986,931.16	6.89	25,995,940.95	1,832,713.84	7.05
1 至 2 年	16,022,420.48	1,547,765.82	9.66	16,617,677.03	1,691,679.52	10.18
2 至 3 年	2,056,777.78	515,634.19	25.07	3,325,779.96	867,363.41	26.08
3 至 4 年	2,366,762.08	971,792.51	41.06	1,963,227.06	824,555.37	42.00
4 至 5 年	95,689.06	68,781.30	71.88	394,154.55	275,908.18	70.00
合 计	49,379,547.22	5,090,904.98	10.31	48,296,779.55	5,492,220.32	11.37

(2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2021 年 1-6 月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项目	合同资产减值准备金额
2021.01.01	5,492,220.32
本期计提	-401,315.34
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.6.30 减值准备金额	5,090,904.98

2020 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项目	合同资产减值准备金额
2019.12.31	--
首次执行新收入准则的调整金额	5,466,484.24
2020.01.01	5,466,484.24
本期计提	25,736.08
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31 减值准备金额	5,492,220.32

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	10,411,121.22	9,000,588.34	4,729,785.62	8,196,408.38
减：坏账准备	4,884,744.12	2,732,756.14	616,144.99	623,374.62
合 计	5,526,377.10	6,267,832.20	4,113,640.63	7,573,033.76

9、其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
多交或预缴的增值税额	15,859.41	76,707.52	7,041.36	988.77
待抵扣进项税额	181,218.19	187,927.40	217,804.96	20,838.33

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预缴所得税	1,340.76	1,340.76	1,340.76	4,646,477.38
上市发行费用	856,353.83	--	--	--
预付房租	89,695.64	735,289.36	559,023.99	434,257.99
合 计	1,144,467.83	1,001,265.04	785,211.07	5,102,562.47

10、可供出售金融资产

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	200,000.00	--	200,000.00
其中：按公允价值计量	--	--	--
按成本计量	200,000.00	--	200,000.00
合 计	200,000.00	--	200,000.00

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.6.30			2020.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	13,655,774.74	6,491,761.58	7,164,013.16	17,314,714.14	6,310,334.52	11,004,379.62	4.75-4.90%
减：未实现融资收益	882,850.91	--	882,850.91	1,209,933.98	--	1,209,933.98	--
小 计	12,772,923.83	6,491,761.58	6,281,162.25	16,104,780.16	6,310,334.52	9,794,445.64	--
减：1 年内到期的长期 应收款	10,411,121.22	4,884,744.12	5,526,377.10	9,000,588.34	2,732,756.14	6,267,832.20	--
合 计	2,361,802.61	1,607,017.46	754,785.15	7,104,191.82	3,577,578.38	3,526,613.44	--

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	22,058,741.55	3,465,039.48	18,593,702.07	33,956,772.84	2,568,814.71	31,387,958.13	4.75-4.90%
减：未实现融资收益	1,730,269.69	--	1,730,269.69	3,363,785.25	--	3,363,785.25	--
小 计	20,328,471.86	3,465,039.48	16,863,432.38	30,592,987.59	2,568,814.71	28,024,172.88	--
减：1 年内到期的长期应 收款	4,729,785.62	616,144.99	4,113,640.63	8,196,408.38	623,374.62	7,573,033.76	--
合 计	15,598,686.24	2,848,894.49	12,749,791.75	22,396,579.21	1,945,440.09	20,451,139.12	--

(2) 各报告期坏账准备计提情况

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	12,772,923.83	100.00	6,491,761.58	50.82	6,281,162.25	16,104,780.16	100.00	6,310,334.52	39.18	9,794,445.64
其中：										
账龄组合	12,772,923.83	100.00	6,491,761.58	50.82	6,281,162.25	16,104,780.16	100.00	6,310,334.52	39.18	9,794,445.64
合 计	12,772,923.83	100.00	6,491,761.58	50.82	6,281,162.25	16,104,780.16	100.00	6,310,334.52	39.18	9,794,445.64

(续上表)

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	20,328,471.86	100.00	3,465,039.48	17.05	16,863,432.38	30,592,987.59	100.00	2,602,018.37	8.51	27,990,969.22
其中：										
账龄组合	20,328,471.86	100.00	3,465,039.48	17.05	16,863,432.38	30,592,987.59	100.00	2,602,018.37	8.51	27,990,969.22
合 计	20,328,471.86	100.00	3,465,039.48	17.05	16,863,432.38	30,592,987.59	100.00	2,602,018.37	8.51	27,990,969.22

① 截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 至 2 年	94,225.08	16,781.49	17.81
2 至 3 年	4,192,528.46	1,332,430.57	31.78
3 至 4 年	6,916,611.14	3,657,976.78	52.89
4 至 5 年	1,569,559.15	1,484,572.74	94.59
合 计	12,772,923.83	6,491,761.58	50.82

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	94,225.08	8,169.31	8.67
2 至 3 年	14,168,570.86	4,658,626.10	32.88
4 至 5 年	1,841,984.22	1,643,539.11	89.23
合 计	16,104,780.16	6,310,334.52	39.18

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	17,747,480.72	1,938,728.64	10.92
3 至 4 年	2,580,991.14	1,526,310.84	59.14
合 计	20,328,471.86	3,465,039.48	17.05

④2018 年 12 月 31 日，长期应收款计提坏账准备的情况：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	27,628,889.04	90.31	1,523,643.43	5.51	26,105,245.61
2 至 3 年	2,964,098.55	9.69	1,045,171.28	35.26	1,918,927.27
合 计	30,592,987.59	100.00	2,568,814.71	8.40	28,024,172.88

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	6,310,334.52
本期计提	181,427.06
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.6.30	6,491,761.58

2020 年长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	3,465,039.48
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	3,465,039.48
本期计提	2,845,295.04
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	6,310,334.52

2019 年长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	2,568,814.71
首次执行新金融工具准则的调整金额	33,203.66

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019.01.01	2,602,018.37
本期计提	863,021.11
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	3,465,039.48

2018 年长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2017.12.31	409,749.80
本期计提	2,159,064.91
本期收回或转回	--
本期核销	--
2018.12.31	2,568,814.71

(4) 各报告期期末长期应收款逾期情况分析

逾 期	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,029,153.01	1,537,666.30	803,626.90	3,329,440.34

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
联营企业											
北京三维海容科技有限公司	6,956,273.96	--	6,956,273.96	--	--	--	--	--	--	--	--

说明：2020 年 5 月 28 日，本公司与自然人赵起超、梁德利、蒋再伟签订《北京三维海容科技有限公司股权转让协议》，将其持有的北京三维海容科技有限公司 17.96% 股权分别转让给赵起超、梁德利、蒋再伟，北京三维海容科技有限公司于 2020 年 8 月 26 日在北京市大兴区市场监督管理局办理工商变更登记。

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
联营企业											
北京三维海容科技有限公司	7,116,169.77	--	--	-159,895.81	--	--	--	--	--	6,956,273.96	--

（续上表）

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
联营企业											
北京三维海容科技有限公司	6,176,841.79	--	--	939,327.98	--	--	--	--	--	7,116,169.77	--

13、其他权益工具投资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	240,962.64	242,808.00	247,681.71	--
成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）	9,984,272.83	10,045,555.96	10,000,000.00	--
合 计	10,225,235.47	10,288,363.96	10,247,681.71	--

说明：2019 年 11 月 28 日，本公司第三届董事会第二次会议决议向成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）投资，并于 2019 年 12 月 20 日与成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）签订《入伙协议》，认缴出资额 1,000.00 万元。2019 年 12 月 27 日，本公司按《入伙协议》缴纳出资额 1,000.00 万元。

由于资阳市中小企业融资担保有限责任公司、成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	2021 年 1-6 月确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	--	40,962.64	--	--	---
成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）	--	--	15,727.17	--	---

（续上表）

项 目	2020 年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	--	42,808.00	--	--	---
成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）	--	45,555.96	--	--	---

（续上表）

项 目	2019 年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	--	47,681.71	--	--	---

14、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	5,024,958.02
2.本期增加金额	--
（1）外购	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	--
（3）企业合并增加	--

3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2021.6.30	5,024,958.02
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	1,909,484.24
2.本期增加金额	79,561.83
(1) 计提或摊销	79,561.83
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2021.6.30	1,989,046.07
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3、本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2021.6.30	--
四、账面价值	
1. 2021.6.30 账面价值	3,035,911.95
2. 2020.12.31 账面价值	3,115,473.78

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.12.31	5,024,958.02
2.本期增加金额	--
(1) 外购	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	--
(3) 企业合并增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2020.12.31	5,024,958.02
二、累计折旧和累计摊销	

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2019.12.31	1,750,360.58
2. 本期增加金额	159,123.66
(1) 计提或摊销	159,123.66
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2020.12.31	1,909,484.24
三、减值准备	
1. 2019.12.31	--
2. 本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2020.12.31	--
四、账面价值	
1. 2020.12.31 账面价值	3,115,473.78
2. 2019.12.31 账面价值	3,274,597.44

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 2018.12.31	5,024,958.02
2. 本期增加金额	--
(1) 外购	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	--
(3) 企业合并增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2019.12.31	5,024,958.02
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2018.12.31	1,591,236.92
2. 本期增加金额	159,123.66
(1) 计提或摊销	159,123.66
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	--

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2019.12.31	1,750,360.58
三、减值准备	--
1. 2018.12.31	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3、本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2019.12.31	--
四、账面价值	
1. 2019.12.31 账面价值	3,274,597.44
2. 2018.12.31 账面价值	3,433,721.10

(续上表)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 2017.12.31	5,024,958.02
2.本期增加金额	--
(1) 外购	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	--
(3) 企业合并增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2018.12.31	5,024,958.02
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2017.12.31	1,432,113.26
2.本期增加金额	159,123.66
(1) 计提或摊销	159,123.66
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2018.12.31	1,591,236.92
三、减值准备	--

1. 2017.12.31	--
2. 本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4. 2018.12.31	--
四、账面价值	
1. 2018.12.31 账面价值	3,433,721.10
2. 2017.12.31 账面价值	3,592,844.76

15、固定资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	43,379,728.18	44,779,978.94	47,413,610.04	44,191,686.07
固定资产清理	--	--	--	--
合 计	43,379,728.18	44,779,978.94	47,413,610.04	44,191,686.07

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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. 2020.12.31	38,833,415.28	27,810,569.27	13,092,089.50	4,071,392.23	83,807,466.28
2. 本期增加金额	--	749,916.84	--	441,263.71	1,191,180.55
(1) 购置	--	749,916.84	--	441,263.71	1,191,180.55
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	106,623.74	--	106,400.64	213,024.38
(1) 处置或报废	--	106,623.74	--	106,400.64	213,024.38
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.6.30	38,833,415.28	28,453,862.37	13,092,089.50	4,406,255.30	84,785,622.45
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	11,938,598.88	13,646,546.17	10,319,393.14	3,122,949.15	39,027,487.34
2. 本期增加金额	666,813.79	1,213,204.89	488,479.58	203,350.60	2,571,848.86
(1) 计提	666,813.79	1,213,204.89	488,479.58	203,350.60	2,571,848.86
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	92,360.93	--	101,081.00	193,441.93
(1) 处置或报废	--	92,360.93	--	101,081.00	193,441.93
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.6.30	12,605,412.67	14,767,390.13	10,807,872.72	3,225,218.75	41,405,894.27

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.6.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.6.30 账面价值	26,228,002.61	13,686,472.24	2,284,216.78	1,181,036.55	43,379,728.18
2. 2020.12.31 账面价值	26,894,816.40	14,164,023.10	2,772,696.36	948,443.08	44,779,978.94

(续上表)

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. 2019.12.31	38,833,415.28	26,982,707.57	12,356,663.48	3,726,049.43	81,898,835.76
2. 本期增加金额	--	1,066,409.62	1,139,044.24	456,187.80	2,661,641.66
(1) 购置	--	1,066,409.62	1,139,044.24	456,187.80	2,661,641.66
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	238,547.92	403,618.22	110,845.00	753,011.14
(1) 处置或报废	--	238,547.92	403,618.22	110,845.00	753,011.14
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	38,833,415.28	27,810,569.27	13,092,089.50	4,071,392.23	83,807,466.28
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	10,592,501.06	11,430,866.23	9,635,575.76	2,826,282.67	34,485,225.72
2. 本期增加金额	1,346,097.82	2,432,785.50	1,062,542.35	401,327.62	5,242,753.29
(1) 计提	1,346,097.82	2,432,785.50	1,062,542.35	401,327.62	5,242,753.29
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	217,105.56	378,724.97	104,661.14	700,491.67
(1) 处置或报废	--	217,105.56	378,724.97	104,661.14	700,491.67
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	11,938,598.88	13,646,546.17	10,319,393.14	3,122,949.15	39,027,487.34
三、减值准备					
1. 2019.12.31	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	26,894,816.40	14,164,023.10	2,772,696.36	948,443.08	44,779,978.94
2. 2019.12.31 账面价值	28,240,914.22	15,551,841.34	2,721,087.72	899,766.76	47,413,610.04

(续上表)

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. 2018.12.31	38,465,915.28	19,627,580.97	13,015,897.93	3,405,593.70	74,514,987.88
2. 本期增加金额	367,500.00	7,730,094.94	242,765.79	426,787.52	8,767,148.25
(1) 购置	367,500.00	3,257,610.61	242,765.79	426,787.52	4,294,663.92
(2) 在建工程转入	--	4,472,484.33	--	--	4,472,484.33
3. 本期减少金额	--	374,968.34	902,000.24	106,331.79	1,383,300.37
(1) 处置或报废	--	374,968.34	902,000.24	106,331.79	1,383,300.37
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	38,833,415.28	26,982,707.57	12,356,663.48	3,726,049.43	81,898,835.76
二、累计折旧					
1. 2018.12.31	9,271,819.30	9,637,686.01	8,913,436.60	2,500,359.90	30,323,301.81
2. 本期增加金额	1,320,681.76	2,147,934.51	1,579,992.48	426,938.03	5,475,546.78
(1) 计提	1,320,681.76	2,147,934.51	1,579,992.48	426,938.03	5,475,546.78
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	354,754.29	857,853.32	101,015.26	1,313,622.87
(1) 处置或报废	--	354,754.29	857,853.32	101,015.26	1,313,622.87
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	10,592,501.06	11,430,866.23	9,635,575.76	2,826,282.67	34,485,225.72
三、减值准备					
1. 2018.12.31	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	28,240,914.22	15,551,841.34	2,721,087.72	899,766.76	47,413,610.04
2. 2018.12.31 账面价值	29,194,095.98	9,989,894.96	4,102,461.33	905,233.80	44,191,686.07

(续上表)

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：					

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2017.12.31	38,202,546.44	19,117,769.12	12,658,419.49	3,110,884.32	73,089,619.37
2. 本期增加金额	322,300.00	660,342.62	520,757.44	503,429.26	2,006,829.32
(1) 购置	322,300.00	660,342.62	520,757.44	503,429.26	2,006,829.32
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	58,931.16	150,530.77	163,279.00	208,719.88	581,460.81
(1) 处置或报废	58,931.16	150,530.77	163,279.00	208,719.88	581,460.81
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	38,465,915.28	19,627,580.97	13,015,897.93	3,405,593.70	74,514,987.88
二、累计折旧					
1. 2017.12.31	8,002,196.48	7,882,801.11	7,479,594.38	2,256,805.76	25,621,397.73
2. 本期增加金额	1,312,557.00	1,877,571.37	1,591,576.48	441,838.26	5,223,543.11
(1) 计提	1,312,557.00	1,877,571.37	1,591,576.48	441,838.26	5,223,543.11
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	42,934.18	122,686.47	157,734.26	198,284.12	521,639.03
(1) 处置或报废	42,934.18	122,686.47	157,734.26	198,284.12	521,639.03
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	9,271,819.30	9,637,686.01	8,913,436.60	2,500,359.90	30,323,301.81
三、减值准备					
1. 2017.12.31	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	29,194,095.98	9,989,894.96	4,102,461.33	905,233.80	44,191,686.07
2. 2017.12.31 账面价值	30,200,349.96	11,234,968.01	5,178,825.11	854,078.56	47,468,221.64

说明：

① 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

② 各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	2020.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,375,164.81	7,739,490.81	--	5,635,674.00
办公设备	1,232,650.96	1,037,463.64	--	195,187.32
合 计	14,607,815.77	8,776,954.45	--	5,830,861.32

截至 2018 年、2019 年期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

④各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各报告期期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

16、在建工程

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	307,075.47	307,075.47	626,680.70	3,773,506.63
工程物资	--	--	--	--
合 计	307,075.47	307,075.47	626,680.70	3,773,506.63

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
港通智慧医疗装备生产基地建设项目	307,075.47	--	307,075.47	307,075.47	--	307,075.47

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
药用二氧化碳生产线项目	--	--	--	3,146,825.93	--	3,146,825.93
技术中心升级建设项目	429,245.27	--	429,245.27	429,245.27	--	429,245.27
智能医用气体工程及医院 洁净手术部项目	54,716.98	--	54,716.98	54,716.98	--	54,716.98
港通新办公楼建设项目	142,718.45	--	142,718.45	142,718.45	--	142,718.45
合 计	626,680.70	--	626,680.70	3,773,506.63	--	3,773,506.63

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2021.6.30
港通智慧医疗装备生产基地建设项目	307,075.47	--	--	--	--	--	--	307,075.47

(续上表)

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2020.12.31
技术中心升级建设项目	429,245.27	--	--	429,245.27	--	--	--	--
智能医用气体工程及医 院洁净手术部项目	54,716.98	--	--	54,716.98	--	--	--	--
港通新办公楼建设项目	142,718.45	--	--	142,718.45	--	--	--	--
港通智慧医疗装备生产 基地建设项目	--	307,075.47	--	--	--	--	--	307,075.47
合 计	626,680.70	307,075.47	--	626,680.70	--	--	--	307,075.47

(续上表)

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
药用二氧化碳生产线项目	3,146,825.93	1,373,377.31	4,472,484.33	47,718.91	--	--	--	--
技术中心升级建设项目	429,245.27	--	--	--	--	--	--	429,245.27
智能医用气体工程及医院 洁净手术部项目	54,716.98	--	--	--	--	--	--	54,716.98
港通新办公楼建设项目	142,718.45	--	--	--	--	--	--	142,718.45
合 计	3,773,506.63	1,373,377.31	4,472,484.33	47,718.91	--	--	--	626,680.70

(续上表)

工程名称	2017.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2018.12.31
药用二氧化碳生产线项目	3,146,825.93	--	--	--	--	--	--	3,146,825.93
技术中心升级建设项目	429,245.27	--	--	--	--	--	--	429,245.27
智能医用气体工程及医院 洁净手术部项目	54,716.98	--	--	--	--	--	--	54,716.98
港通新办公楼建设项目	--	142,718.45	--	--	--	--	--	142,718.45
合 计	3,630,788.18	142,718.45	--	--	--	--	--	3,773,506.63

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合 计
一、账面原值：				
2020.12.31	--	--	--	--
加：会计政策变更	16,436,999.52	13,375,164.81	1,232,650.96	31,044,815.29
1.2021.01.01	16,436,999.52	13,375,164.81	1,232,650.96	31,044,815.29
2.本期增加金额	853,951.32	--	--	853,951.32
（1）租入	853,951.32	--	--	853,951.32
（2）租赁负债调整	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	13,375,164.81	1,232,650.96	14,607,815.77
（1）转租赁为融资租赁	--	--	--	--
（2）转让或持有待售	--	--	--	--
（3）其他减少	--	13,375,164.81	1,232,650.96	14,607,815.77

4. 2021.6.30	17,290,950.84	--	--	17,290,950.84
二、累计折旧				
2020.12.31	--	--	--	--
加：会计政策变更	5,361,231.20	7,739,490.81	1,037,463.64	14,138,185.65
1.2021.01.01	5,361,231.20	7,739,490.81	1,037,463.64	14,138,185.65
2.本期增加金额	1,615,877.83	579,688.99	53,222.69	2,248,789.51
（1）计提	1,615,877.83	579,688.99	53,222.69	2,248,789.51
（2）其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	8,319,179.80	1,090,686.33	9,409,866.13
（1）转租赁为融资租赁	--	--	--	--
（2）转让或持有待售	--	--	--	--
（3）其他减少	--	8,319,179.80	1,090,686.33	9,409,866.13
4. 2021.6.30	6,977,109.03	--	--	6,977,109.03
三、减值准备				
2020.12.31	--	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--	--
1.2021.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--
（2）其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）转租赁为融资租赁	--	--	--	--
（2）转让或持有待售	--	--	--	--
（3）其他减少	--	--	--	--
4. 2021.6.30	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2021.6.30 账面价值	10,313,841.81	--	--	10,313,841.81
2. 2020.01.01 账面价值	11,075,768.32	5,635,674.00	195,187.32	16,906,629.64

说明：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、2。

18、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	42,809,479.42	2,365,019.02	45,174,498.44
2.本期增加金额	177,791.24	--	177,791.24
（1）购置	--	--	--
（2）内部研发	--	--	--

(3) 企业合并增加	--	--	--
(4) 其他增加	177,791.24	--	177,791.24
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 失效且终止确认的	--	--	--
(3) 其他减少	--	--	--
4. 2021.6.30	42,987,270.66	2,365,019.02	45,352,289.68
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	6,653,139.62	2,067,518.90	8,720,658.52
2.本期增加金额	448,458.35	23,000.01	471,458.36
(1) 计提	448,458.35	23,000.01	471,458.36
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 失效且终止确认的	--	--	--
(3) 其他减少	--	--	--
4. 2021.6.30	7,101,597.97	2,090,518.91	9,192,116.88
三、减值准备			
1. 2020.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4. 2021.6.30	--	--	--
四、账面价值			
1.2021.6.30 账面价值	35,885,672.69	274,500.11	36,160,172.80
2. 2020.12.31 账面价值	36,156,339.80	297,500.12	36,453,839.92

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	38,322,767.29	2,365,019.02	40,687,786.31
2.本期增加金额	4,486,712.13	--	4,486,712.13
(1) 购置	4,486,712.13	--	4,486,712.13
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2020.12.31	42,809,479.42	2,365,019.02	45,174,498.44
二、累计摊销			

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2019.12.31	5,841,442.47	2,004,709.83	7,846,152.30
2. 本期增加金额	811,697.15	62,809.07	874,506.22
(1) 计提	811,697.15	62,809.07	874,506.22
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2020.12.31	6,653,139.62	2,067,518.90	8,720,658.52
三、减值准备			
1. 2019.12.31	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	36,156,339.80	297,500.12	36,453,839.92
2. 2019.12.31 账面价值	32,481,324.82	360,309.19	32,841,634.01

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	38,322,767.29	2,365,019.02	40,687,786.31
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2019.12.31	38,322,767.29	2,365,019.02	40,687,786.31
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	5,037,223.17	1,799,260.66	6,836,483.83
2. 本期增加金额	804,219.30	205,449.17	1,009,668.47
(1) 计提	804,219.30	205,449.17	1,009,668.47
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2019.12.31	5,841,442.47	2,004,709.83	7,846,152.30
三、减值准备			
1. 2018.12.31	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--

四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	32,481,324.82	360,309.19	32,841,634.01
2. 2018.12.31 账面价值	33,285,544.12	565,758.36	33,851,302.48
(续上表)			
项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2017.12.31	38,322,767.29	2,365,019.02	40,687,786.31
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2018.12.31	38,322,767.29	2,365,019.02	40,687,786.31
二、累计摊销			
1. 2017.12.31	4,233,003.87	1,541,579.80	5,774,583.67
2. 本期增加金额	804,219.30	257,680.86	1,061,900.16
(1) 计提	804,219.30	257,680.86	1,061,900.16
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2018.12.31	5,037,223.17	1,799,260.66	6,836,483.83
三、减值准备			
1. 2017.12.31	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	33,285,544.12	565,758.36	33,851,302.48
2. 2017.12.31 账面价值	34,089,763.42	823,439.22	34,913,202.64

说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

截至 2020 年 12 月 31 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

截至 2019 年 12 月 31 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

截至 2018 年 12 月 31 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权 证书原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
国有建设用地使用权 (2020-高C-2)	--	4,486,712.13	--	--	——

19、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
方隆银土地承包经营权	357,039.94	--	5,578.74	--	351,461.20

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
方隆银土地承包经营权	368,197.42	--	11,157.48	--	357,039.94

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
方隆银土地承包经营权	379,354.90	--	11,157.48	--	368,197.42

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
方隆银土地承包经营权	390,512.38	--	11,157.48	--	379,354.90

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	112,022,150.97	16,750,788.52	99,120,076.09	14,825,984.11
预计负债	11,440,403.35	1,716,060.50	10,554,756.26	1,583,213.44
暂估应付账款	12,499,902.01	1,874,985.30	14,861,640.22	2,229,246.03
固定资产加速折旧	399,345.85	59,901.88	394,435.73	59,165.36
经营租赁形成	528,384.66	79,257.70	--	--
计入其他综合收益的其他 权益工具公允价值变动	15,727.17	2,359.08	--	--
小 计	136,905,914.01	20,483,352.98	124,930,908.30	18,697,608.94

递延所得税负债：

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	40,962.64	1,024.08	88,363.96	8,973.78
小 计	40,962.64	1,024.08	88,363.96	8,973.78

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	87,196,694.00	13,037,228.47	73,581,457.82	11,015,709.38
预计负债	8,109,576.91	1,216,436.54	7,138,528.60	1,070,779.29
暂估应付账款	15,387,813.20	2,308,171.98	27,258,893.80	4,088,834.07
固定资产加速折旧	330,493.43	49,574.01	243,211.14	36,481.67
小 计	111,024,577.54	16,611,411.00	108,222,091.36	16,211,804.41
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	47,681.71	2,384.08	--	--
小 计	47,681.71	2,384.08	--	--

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	71,423.00	67,792.65	259,079.17	226,061.41
可抵扣亏损	6,985,514.38	6,966,160.33	5,530,307.21	4,754,077.98
合 计	7,056,937.38	7,033,952.98	5,789,386.38	4,980,139.39

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	—	—	—	452,920.32	--
2021 年	—	—	276,160.17	276,160.17	--
2021 年	—	1,073,300.45	1,073,300.45	1,142,759.64	--
2022 年	744,067.84	744,067.84	744,067.84	744,067.84	--
2023 年	2,138,170.01	2,138,170.01	2,138,170.01	2,138,170.01	--
2024 年	1,298,608.74	1,298,608.74	1,298,608.74	—	--
2025 年	1,712,013.29	1,712,013.29	—	—	--
2026 年	1,092,654.50	—	—	—	--
合 计	6,985,514.38	6,966,160.33	5,530,307.21	4,754,077.98	--

21、其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	20,541,649.40	3,103,973.82	17,437,675.58	22,300,838.60	3,659,506.48	18,641,332.12

22、短期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	73,000,000.00	38,000,000.00	65,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00
信用借款	--	3,000,000.00	--	--
应付利息	91,277.79	59,400.02	103,675.00	--
合 计	73,091,277.79	46,059,400.02	65,103,675.00	61,000,000.00

说明：各期末本公司用于抵押的财产情况如下：

（1）2018 年 12 月 31 日

2018 年 5 月 16 日，公司与绵阳市商业银行股份有限公司简阳支行签订编号为 HT601020180516012112 人民币流动资金借款合同，2018 年 5 月 22 日本公司取得绵阳市商业银行股份有限公司简阳支行流动资金借款 2,500 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2017）简阳市不动产权第 0032023 号）。

2018 年 8 月，公司与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订编号为 X5170623020766 号的最高额融资协议，约定向本公司提供 3,300 万元的融资额度，在融资协议下，本公司于 2018 年 9 月 19 日、2018 年 10 月与成都银行股份有限公司成都简阳支行签署了 H60610180919162 号借款合同、借款合同取得借款总计 1,500 万元，借款期限为 1 年，公司以账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：简房权证监证字第 201302074、201314350 号、简国用（2013）第 0077 号、成房权证监证字第 3550432、3550409、3550448 号）。

2018 年 12 月 21 日，公司与中国建设银行股份有限公司简阳支行签订编号为建简流贷 201812210001 人民币流动资金借款合同，2018 年 12 月 28 日本公司取得中国建设银行股份有限公司简阳支行流动资金借款 1,600 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2018）简阳市不动产权第 0092752、0092753 号）。

（2）2019 年 12 月 31 日

2018 年 8 月，公司与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订编号为 X5170623020766 号的最高额融资协议，约定向本公司提供 3,300 万元的融资额度，在融资协议下，本公司于 2019 年 5 月 24 日、2019 年 6 月 21 日与成都银行股份有限公司成都简阳支行签署了 H606101190524303 号借款合同、H606101190621423 号借款合同取得借款总计 2,000 万元，借款期限为 1 年，公司以账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：简房权证监证字第 201302074、201314350 号、简国用（2013）第 0077 号、成房权证监证字第 3550432、3550409、3550448 号）。

（3）2020 年 12 月 31 日

2020 年 2 月 14 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司简阳市支行签订编号为 51015368100220020001 号小企业流动资金借款合同，2020 年 2 月 17 日本公司取得中国邮

政储蓄银行股份有限公司简阳市支行借款 1,800 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2017）简阳市不动产权第 0032023 号）。

2020 年 7 月 24 日，公司与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订编号为 H606101200724460 号借款合同，2020 年 7 月 24 日本公司取得成都银行股份有限公司成都简阳支行借款 2,000 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：成房权证监证字第 3550432、3550409、3550448 号）。

（4）2021 年 6 月 30 日

2021 年 2 月 8 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司简阳市支行签订编号为 51015368100221020101 号小企业流动资金借款合同，2021 年 2 月 9 日本公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司简阳市支行借款 1,800 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2017）简阳市不动产权第 0032023 号）。

2021 年 4 月 13 日，公司与中国建设银行股份有限公司简阳支行签订编号为建简流贷 201812210001 人民币流动资金贷款合同，2021 年 4 月 13 日本公司取得中国建设银行股份有限公司简阳支行流动资金借款 1,200 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2020）简阳市不动产权第 0432642、0432646 号）。

2021 年 5 月 10 日，公司与中国建设银行股份有限公司简阳支行签订编号为建简流贷 201812210001 人民币流动资金贷款合同，2021 年 5 月 12 日本公司取得中国建设银行股份有限公司简阳支行流动资金借款 600 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：川（2020）简阳市不动产权第 0432642、0432646 号）。

2021 年 4 月 29 日，公司与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订编号为 H606101210429980 号借款合同，2021 年 4 月 29 日本公司取得成都银行股份有限公司成都简阳支行借款 1,000 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：成房权证监证字第 3550432、3550409、3550448 号）。

2021 年 5 月 21 日，公司与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订编号为 H606101210521321、H606101210521322 号借款合同，2021 年 5 月 21 日本公司取得成都银行股份有限公司成都简阳支行借款 2,000 万元，借款期限为 1 年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：成房权证监证字第 3550432、3550409、3550448 号）。

23、应付票据

种 类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	37,557,495.43	28,174,663.43	26,911,958.27	11,792,222.00
银行承兑汇票	--	21,375,147.00	7,168,900.00	18,459,951.50

合 计	37,557,495.43	49,549,810.43	34,080,858.27	30,252,173.50
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

说明：2021 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 611,544.00 元。

24、应付账款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	56,930,817.57	61,527,196.88	41,665,319.72	63,444,890.93
劳务费	25,998,396.56	22,096,248.00	17,844,333.16	11,315,271.51
其他	661,738.92	13,920.97	311,286.56	346,602.63
合 计	83,590,953.05	83,637,365.85	59,820,939.44	75,106,765.07

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	未偿还或未结转的原因
西充春月机械有限公司	1,108,320.40	2,020,320.40	--	--	未完成施工量结算
江西沅春商贸有限公司	1,824,555.00	--	--	--	未到合同约定付款条件
重庆禾枫商贸有限公司	--	1,113,784.74	--	--	未到合同约定付款条件
江西鹊翎贸易有限公司	1,105,100.00	1,105,100.00	--	--	未完成施工量结算
烟台冰轮高压氧舱有限公司	--	--	1,080,551.73	--	安装验收未完成
合 计	4,037,975.40	4,239,205.14	1,080,551.73	--	——

25、预收款项

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	--	--	3,155,669.05	158,160.30
工程款	--	--	134,323,007.70	121,062,389.02
其他	--	--	64,968.42	--
合 计	--	--	137,543,645.17	121,220,549.32

各报告期期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	未偿还或未结转的原因
南阳市口腔医院	--	--	10,850,668.89	1,592,606.57	尚未交付
扶余市中医院	--	--	--	849,800.00	尚未完工
郑州市第三人民医院	--	--	1,170,300.00	880,000.00	尚未完工
兰州市第一人民医院	--	--	1,055,768.00	--	尚未完工
成都顺义达医疗科技有限公司	--	--	1,500,000.00	1,237,384.72	——
遂川县中医院	--	--	7,013,983.99	--	——
兰州重离子医学产业投资有限公司	--	--	3,500,379.00	--	——
额济纳旗卫生和计划生育局	--	--	5,733,476.00	--	——

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安徽福佑健康产业有限公司	--	--	2,444,903.70	--	---
遵义达实绿色智慧发展公司	--	--	--	4,697,794.05	---
山西省汾阳医院	--	--	--	3,369,720.30	---
合 计	--	--	33,269,479.58	12,627,305.64	---

26、合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2020.01.01
预收货款	3,297,291.55	1,799,103.27	3,013,161.80
预收工程款	203,912,341.65	185,438,682.85	133,112,581.20
预收运维费	1,708,283.25	966,081.10	64,950.59
减：计入其他非流动负 债的合同负债	--	--	--
合 计	208,917,916.45	188,203,867.22	136,190,693.59

27、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	32,076,117.05	47,232,355.35	63,621,515.22	15,686,957.18
离职后福利-设定提存计划	--	3,355,511.83	3,355,511.83	--
合 计	32,076,117.05	50,587,867.18	66,977,027.05	15,686,957.18

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	30,992,214.64	88,223,953.14	87,140,050.73	32,076,117.05
离职后福利-设定提存计划	--	475,969.13	475,969.13	--
合 计	30,992,214.64	88,699,922.27	87,616,019.86	32,076,117.05

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	29,683,895.24	80,370,422.90	79,062,103.50	30,992,214.64
离职后福利-设定提存计划	--	5,269,761.30	5,269,761.30	--
合 计	29,683,895.24	85,640,184.20	84,331,864.80	30,992,214.64

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	19,113,712.81	72,990,884.74	62,420,702.31	29,683,895.24
离职后福利-设定提存计划	--	5,138,604.67	5,138,604.67	--
合 计	19,113,712.81	78,129,489.41	67,559,306.98	29,683,895.24

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	28,876,397.15	42,927,170.47	56,810,856.68	14,992,710.94

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工福利费	--	636,483.98	636,483.98	--
社会保险费	2,459.01	1,867,531.00	1,867,531.00	2,459.01
其中：1. 医疗保险费	2,459.01	1,631,170.59	1,631,170.59	2,459.01
2. 工伤保险费	--	67,601.09	67,601.09	--
3. 生育保险费	--	168,759.32	168,759.32	--
住房公积金	1,384,966.00	778,486.00	2,163,363.00	89.00
工会经费和职工教育经费	1,812,294.89	1,022,683.90	2,143,280.56	691,698.23
合 计	32,076,117.05	47,232,355.35	63,621,515.22	15,686,957.18

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	29,784,081.46	80,789,260.90	81,696,945.21	28,876,397.15
职工福利费	--	1,152,071.81	1,152,071.81	--
社会保险费	--	2,605,122.37	2,602,663.36	2,459.01
其中：1. 医疗保险费	--	2,365,794.51	2,363,335.50	2,459.01
2. 工伤保险费	--	10,731.59	10,731.59	--
3. 生育保险费	--	228,596.27	228,596.27	--
住房公积金	--	1,508,614.00	123,648.00	1,384,966.00
工会经费和职工教育经费	1,208,133.18	2,168,884.06	1,564,722.35	1,812,294.89
合 计	30,992,214.64	88,223,953.14	87,140,050.73	32,076,117.05

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	27,088,836.23	73,422,681.55	70,727,436.32	29,784,081.46
职工福利费	--	733,695.36	733,695.36	--
社会保险费	--	3,049,229.40	3,049,229.40	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,623,331.36	2,623,331.36	--
2. 工伤保险费	--	145,408.79	145,408.79	--
3. 生育保险费	--	280,489.25	280,489.25	--
住房公积金	--	1,464,246.80	1,464,246.80	--
工会经费和职工教育经费	2,595,059.01	1,700,569.79	3,087,495.62	1,208,133.18
合 计	29,683,895.24	80,370,422.90	79,062,103.50	30,992,214.64

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	17,295,921.24	65,679,477.61	55,886,562.62	27,088,836.23
职工福利费	--	1,619,126.78	1,619,126.78	--
社会保险费	--	2,925,931.94	2,925,931.94	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,485,748.04	2,485,748.04	--
2. 工伤保险费	--	182,798.45	182,798.45	--

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 生育保险费	--	257,385.45	257,385.45	--
住房公积金	--	1,422,805.10	1,422,805.10	--
工会经费和职工教育经费	1,817,791.57	1,343,543.31	566,275.87	2,595,059.01
合 计	19,113,712.81	72,990,884.74	62,420,702.31	29,683,895.24

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利	--	3,355,511.83	3,355,511.83	--
其中：1. 基本养老保险费	--	3,224,813.67	3,224,813.67	--
2. 失业保险费	--	130,698.16	130,698.16	--
合 计	--	3,355,511.83	3,355,511.83	--

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	--	475,969.13	475,969.13	--
其中：1. 基本养老保险费	--	457,423.20	457,423.20	--
2. 失业保险费	--	18,545.93	18,545.93	--
合 计	--	475,969.13	475,969.13	--

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	--	5,269,761.30	5,269,761.30	--
其中：1. 基本养老保险费	--	5,059,683.45	5,059,683.45	--
2. 失业保险费	--	210,077.85	210,077.85	--
合 计	--	5,269,761.30	5,269,761.30	--

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	--	5,138,604.67	5,138,604.67	--
其中：1. 基本养老保险费	--	4,937,288.58	4,937,288.58	--
2. 失业保险费	--	201,316.09	201,316.09	--
合 计	--	5,138,604.67	5,138,604.67	--

28、应交税费

税 项	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,027,468.61	1,021,641.55	429,148.20	331,995.67
企业所得税	4,744,581.89	7,926,189.50	378,557.01	7,654.08
个人所得税	1,046,854.30	1,044,888.91	27,940.06	43,732.22
城市维护建设税	251,211.99	186,798.06	200,715.51	686,829.87
教育费附加	107,662.29	80,056.30	86,020.93	294,412.72
地方教育费附加	71,774.86	53,370.87	57,347.28	196,275.15

其他	134,429.67	152,187.72	176,385.22	12,901.95
合 计	8,383,983.61	10,465,132.91	1,356,114.21	1,573,801.66

29、其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	--	--	81,420.76
应付股利	13,500,000.00	--	1,596,000.00	--
其他应付款	16,931,159.42	16,975,257.31	17,324,332.82	15,263,594.85
合 计	30,431,159.42	16,975,257.31	18,920,332.82	15,345,015.61

(1) 应付利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	--	--	--	81,420.76

(2) 应付股利

股东名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
陈永	4,999,320.00	--	--	--
GTSOUTH(HONG KONG)LIMITED	2,070,000.00	--	1,350,000.00	--
嘉兴国和晋望股权投资合伙企业(有 限合伙)	360,000.00	--	--	--
厦门冠亚创新陆期投资合伙企业(有 限合伙)	270,000.00	--	--	--
汪道清	492,480.00	--	--	--
樊雄然	450,180.00	--	--	--
文再敏	387,000.00	--	--	--
魏勇	353,520.00	--	--	--
陈良平	302,940.00	--	--	--
朱民	247,320.00	--	--	--
彭健	192,600.00	--	--	--
王仲春	180,360.00	--	--	--
吕伟	166,320.00	--	--	--
陈兴根	162,360.00	--	--	--
涂代荣	158,220.00	--	--	--
卢汝正	157,680.00	--	--	--
刘承元	154,980.00	--	--	--
施文聪	152,280.00	--	--	--
曾爱民	141,480.00	--	--	--
刘晓枫	135,900.00	--	--	--
胡世俊	101,880.00	--	--	--
陈明元	119,880.00	--	--	--
刘煜强	111,780.00	--	--	--

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

胡世红	91,800.00	--	--	--
江轲培	90,900.00	--	--	--
岳 锋	108,000.00	--	--	--
白前学	82,620.00	--	--	--
鲜云芳	75,600.00	--	--	--
黄晓玲	75,600.00	--	--	--
徐学军	64,800.00	--	--	--
江兰丽	46,440.00	--	--	--
郭慧	30,240.00	--	--	--
陈洪	30,240.00	--	--	--
童显明	29,700.00	--	--	--
华宗建	21,600.00	--	--	--
华宗彬	21,600.00	--	--	--
华盛	21,600.00	--	--	--
张伟	18,360.00	--	--	--
雍思东	15,120.00	--	--	--
王文昊	135,000.00	--	--	--
苏州凯辉成长投资基金合伙企业(有限合伙)	672,300.00	--	--	--
宁波梅山保税港区信度投资中心(有限合伙)	--	--	210,000.00	--
拉萨海铂旭辉投资有限公司	--	--	36,000.00	--
合 计	13,500,000.00	--	1,596,000.00	--

(3) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
单位往来	14,660,059.62	13,318,400.32	13,212,498.63	11,847,891.36
保证金及押金	88,192.50	358,161.20	674,761.61	562,510.65
其他	2,182,907.30	3,298,695.79	3,437,072.58	2,853,192.84
合 计	16,931,159.42	16,975,257.31	17,324,332.82	15,263,594.85

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
简阳市经济科技和信息化局	7,922,400.00	7,922,400.00	7,922,400.00	7,922,400.00	预支辅助上市留成奖
简阳市经济科技和信息化局	3,614,400.00	3,614,400.00	3,614,400.00	3,614,400.00	预借场平补助资金
合 计	11,536,800.00	11,536,800.00	11,536,800.00	11,536,800.00	——

30、一年内到期的非流动负债

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	--	7,859,712.85	--	--
一年内到期的租赁负债	2,492,525.15	--	--	--
合 计	2,492,525.15	7,859,712.85	--	--

一年内到期的长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	--	7,859,712.85	--	--

31、其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	27,918,490.65	26,778,106.48	18,508,584.84	14,916,432.39
已背书的银行票据	3,070,000.00	2,650,000.00	573,876.00	300,000.00
合 计	30,988,490.65	29,428,106.48	19,082,460.84	15,216,432.39

32、租赁负债

项 目	2021.6.30	2021.01.01
租赁负债	10,087,932.19	20,792,663.58
小计	10,087,932.19	20,792,663.58
减：一年内到期的租赁负债	2,492,525.15	10,378,583.64
合 计	7,595,407.04	10,414,079.94

说明：2021 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 63.07 万元，计入到财务费用-利息支出中。

33、长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	--	2,120,419.22	--	--
专项应付款	--	--	--	--
合 计	--	2,120,419.22	--	--

长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	--	9,980,132.07	--	--
小计	--	9,980,132.07	--	--
减：一年内到期长期应付款	--	7,859,712.85	--	--
合 计	--	2,120,419.22	--	--

说明：（1）由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 15,000,000.00 元。

（2）四川简阳港通经济技术开发区有限公司提供连带责任保证并签署相关保证合同；陈永、陈兴根、樊雄然、文再敏提供连带责任保证并出具保证函。

34、预计负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	--	486,000.00	--	--	一审判决
产品质量保证	11,440,403.35	10,068,756.26	8,109,576.91	7,138,528.60	工程项目销售收入 1%计提
合 计	11,440,403.35	10,554,756.26	8,109,576.91	7,138,528.60	——

35、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	14,048,765.67	--	379,521.71	13,669,243.96	政府拨款

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	13,833,416.32	1,000,000.00	784,650.65	14,048,765.67	政府拨款

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	14,729,676.60	--	896,260.28	13,833,416.32	政府拨款

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	14,947,047.98	650,000.00	867,371.38	14,729,676.60	政府拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、58、政府补助。

36、股本（单位：万股）

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈永	2,852.40	38.03	--	--	2,852.40	38.03
GT South (Hong Kong) Limited	1,500.00	20.00	--	--	1,500.00	20.00
樊雄然	260.10	3.47	--	--	260.10	3.47
汪道清	273.60	3.65	--	--	273.60	3.65
文再敏	225.00	3.00	--	--	225.00	3.00
魏勇	206.40	2.75	--	--	206.40	2.75
陈良平	168.30	2.24	--	--	168.30	2.24
朱民	137.40	1.83	--	--	137.40	1.83
彭健	117.00	1.56	--	--	117.00	1.56
王仲春	100.20	1.34	--	--	100.20	1.34
陈兴根	100.20	1.34	--	--	100.20	1.34
吕伟	92.40	1.23	--	--	92.40	1.23

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

刘晓枫	99.00	1.32	--	--	99.00	1.32
涂代荣	87.90	1.17	--	--	87.90	1.17
刘承元	86.10	1.15	--	--	86.10	1.15
卢汝正	87.60	1.17	--	--	87.60	1.17
施文聪	84.60	1.13	--	--	84.60	1.13
曾爱民	78.60	1.05	--	--	78.60	1.05
江轲培	60.00	0.80	--	--	60.00	0.80
刘煜强	62.10	0.83	--	--	62.10	0.83
胡世俊	66.60	0.89	--	--	66.60	0.89
陈明元	66.60	0.89	--	--	66.60	0.89
岳锋	60.00	0.80	--	--	60.00	0.80
胡世红	51.00	0.68	--	--	51.00	0.68
白前学	45.90	0.61	--	--	45.90	0.61
鲜云芳	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
黄晓玲	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
樊邦水	34.50	0.46	--	--	34.50	0.46
徐学军	36.00	0.48	--	--	36.00	0.48
拉萨海铂旭辉投资有限公司	36.00	0.48	--	--	36.00	0.48
江兰丽	25.80	0.34	--	--	25.80	0.34
童显明	16.50	0.22	--	--	16.50	0.22
郭慧	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
陈洪	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
华宗贵	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
华宗彬	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
华宗建	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
张伟	10.20	0.14	--	--	10.20	0.14
雍思东	8.40	0.11	--	--	8.40	0.11
宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	210.00	2.80	--	--	210.00	2.80
合计	7,500.00	100.00	--	--	7,500.00	100.00

（续上表）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈永	2,852.40	38.03	--	--	2,852.40	38.03
GT South (Hong Kong) Limited	1,500.00	20.00	--	--	1,500.00	20.00
樊雄然	260.10	3.47	--	--	260.10	3.47
汪道清	273.60	3.65	--	--	273.60	3.65
文再敏	225.00	3.00	--	--	225.00	3.00

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

魏勇	206.40	2.75	--	--	206.40	2.75
陈良平	168.30	2.24	--	--	168.30	2.24
朱民	137.40	1.83	--	--	137.40	1.83
彭健	117.00	1.56	--	--	117.00	1.56
王仲春	100.20	1.34	--	--	100.20	1.34
陈兴根	100.20	1.34	--	--	100.20	1.34
吕伟	92.40	1.23	--	--	92.40	1.23
刘晓枫	99.00	1.32	--	--	99.00	1.32
涂代荣	87.90	1.17	--	--	87.90	1.17
刘承元	86.10	1.15	--	--	86.10	1.15
卢汝正	87.60	1.17	--	--	87.60	1.17
施文聪	84.60	1.13	--	--	84.60	1.13
曾爱民	78.60	1.05	--	--	78.60	1.05
江轲培	60.00	0.80	--	--	60.00	0.80
刘煜强	62.10	0.83	--	--	62.10	0.83
胡世俊	66.60	0.89	--	--	66.60	0.89
陈明元	66.60	0.89	--	--	66.60	0.89
岳锋	60.00	0.80	34.50	--	94.50	1.26
胡世红	51.00	0.68	--	--	51.00	0.68
白前学	45.90	0.61	--	--	45.90	0.61
鲜云芳	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
黄晓玲	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
樊邦水	34.50	0.46	--	34.50	0.00	0.00
徐学军	36.00	0.48	--	--	36.00	0.48
拉萨海铂旭辉投资有限公司	36.00	0.48	--	--	36.00	0.48
江兰丽	25.80	0.34	--	--	25.80	0.34
童显明	16.50	0.22	--	--	16.50	0.22
郭慧	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
陈洪	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
华宗贵	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
华宗彬	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
华宗建	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
张伟	10.20	0.14	--	--	10.20	0.14
雍思东	8.40	0.11	--	--	8.40	0.11
宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	210.00	2.80	--	--	210.00	2.80
合计	7,500.00	100.00	34.50	34.50	7,500.00	100.00

（续上表）

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
------	------------	------	------	------------

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	股本金额	比例%		股本金额	比例%	
陈永	2,852.40	38.03	--	75.00	2,777.40	37.03
GT South (Hong Kong) Limited	1,500.00	20.00	--	350.00	1,150.00	15.33
嘉兴国和晋鋆股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	200.00	--	200.00	2.67
厦门冠亚创新陆期投资合伙企业（有限合伙）	--	--	150.00	--	150.00	2.00
樊雄然	260.10	3.47	--	10.00	250.10	3.34
汪道清	273.60	3.65	--	--	273.60	3.65
文再敏	225.00	3.00	--	10.00	215.00	2.87
魏勇	206.40	2.75	--	10.00	196.40	2.62
陈良平	168.30	2.24	--	--	168.30	2.24
朱民	137.40	1.83	--	--	137.40	1.83
彭健	117.00	1.56	--	10.00	107.00	1.43
王仲春	100.20	1.34	--	--	100.20	1.34
陈兴根	100.20	1.34	--	10.00	90.20	1.20
吕伟	92.40	1.23	--	--	92.40	1.23
刘晓枫	99.00	1.32	--	23.50	75.50	1.01
涂代荣	87.90	1.17	--	--	87.90	1.17
刘承元	86.10	1.15	--	--	86.10	1.15
卢汝正	87.60	1.17	--	--	87.60	1.17
施文聪	84.60	1.13	--	--	84.60	1.13
曾爱民	78.60	1.05	--	--	78.60	1.05
江轲培	60.00	0.80	--	9.50	50.50	0.67
刘煜强	62.10	0.83	--	--	62.10	0.83
胡世俊	66.60	0.89	--	10.00	56.60	0.75
陈明元	66.60	0.89	--	--	66.60	0.89
岳锋	94.50	1.26	--	34.50	60.00	0.80
胡世红	51.00	0.68	--	--	51.00	0.68
白前学	45.90	0.61	--	--	45.90	0.61
鲜云芳	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
黄晓玲	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
徐学军	36.00	0.48	--	--	36.00	0.48
拉萨海铂旭辉投资有限公司	36.00	0.48	--	36.00	--	--
江兰丽	25.80	0.34	--	--	25.80	0.34
童显明	16.50	0.22	--	--	16.50	0.22
郭慧	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
陈洪	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
华宗贵	12.00	0.16	--	12.00	0.00	0.00

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华盛	--	--	12.00	--	12.00	0.16
华宗彬	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
华宗建	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
张伟	10.20	0.14	--	--	10.20	0.14
雍思东	8.40	0.11	--	--	8.40	0.11
宁波梅山保税港区信度 投资中心（有限合伙）	210.00	2.80	--	210.00	--	--
王文昊	--	--	75.00	--	75.00	1.00
苏州凯辉成长投资基金 合伙企业（有限合伙）	--	--	373.50	--	373.50	4.98
合计	7,500.00	100.00	810.50	810.50	7,500.00	100.00

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.6.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈永	2,777.40	37.03	--	--	2,777.40	37.03
GT South (Hong Kong) Limited	1,150.00	15.33	--	--	1,150.00	15.33
嘉兴国和晋望股权投资 合伙企业（有限合伙）	200.00	2.67	--	--	200.00	2.67
厦门冠亚创新陆期投资 合伙企业（有限合伙）	150.00	2.00	--	--	150.00	2.00
樊雄然	250.10	3.34	--	--	250.10	3.34
汪道清	273.60	3.65	--	--	273.60	3.65
文再敏	215.00	2.87	--	--	215.00	2.87
魏勇	196.40	2.62	--	--	196.40	2.62
陈良平	168.30	2.24	--	--	168.30	2.24
朱民	137.40	1.83	--	--	137.40	1.83
彭健	107.00	1.43	--	--	107.00	1.43
王仲春	100.20	1.34	--	--	100.20	1.34
陈兴根	90.20	1.20	--	--	90.20	1.20
吕伟	92.40	1.23	--	--	92.40	1.23
刘晓枫	75.50	1.01	--	--	75.50	1.01
涂代荣	87.90	1.17	--	--	87.90	1.17
刘承元	86.10	1.15	--	--	86.10	1.15
卢汝正	87.60	1.17	--	--	87.60	1.17
施文聪	84.60	1.13	--	--	84.60	1.13
曾爱民	78.60	1.05	--	--	78.60	1.05
江轲培	50.50	0.67	--	--	50.50	0.67
刘煜强	62.10	0.83	--	--	62.10	0.83
胡世俊	56.60	0.75	--	--	56.60	0.75
陈明元	66.60	0.89	--	--	66.60	0.89

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

岳锋	60.00	0.80	--	--	60.00	0.80
胡世红	51.00	0.68	--	--	51.00	0.68
白前学	45.90	0.61	--	--	45.90	0.61
鲜云芳	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
黄晓玲	42.00	0.56	--	--	42.00	0.56
徐学军	36.00	0.48	--	--	36.00	0.48
江兰丽	25.80	0.34	--	--	25.80	0.34
童显明	16.50	0.22	--	--	16.50	0.22
郭慧	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
陈洪	16.80	0.22	--	--	16.80	0.22
华盛	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
华宗彬	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
华宗建	12.00	0.16	--	--	12.00	0.16
张伟	10.20	0.14	--	--	10.20	0.14
雍思东	8.40	0.11	--	--	8.40	0.11
王文昊	75.00	1.00	--	--	75.00	1.00
苏州凯辉成长投资基金 合伙企业（有限合伙）	373.50	4.98	--	--	373.50	4.98
合计	7,500.00	100.00	--	--	7,500.00	100.00

37、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.12.31	128,536,797.39	--	128,536,797.39
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2018.12.31	128,536,797.39	--	128,536,797.39
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.12.31	128,536,797.39	--	128,536,797.39
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.12.31	128,536,797.39	--	128,536,797.39
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.6.30	128,536,797.39	--	128,536,797.39

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、其他综合收益

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01 (1)	本期发生金额					2019.12.31 (3)=(1) + (2)
				本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益									
其他权益工具投资公允 价值变动	--	51,418.31	51,418.31	-9,449.75	--	-3,329.07	-6,120.68	--	45,297.63
其他综合收益合计	--	51,418.31	51,418.31	-9,449.75	--	-3,329.07	-6,120.68	--	45,297.63

(续上表)

项 目	2019.12.31 (1)	本期发生金额					2020.12.31 (3)=(1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司 (2)	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收							
其他权益工具投资公允价值变动	45,297.63	40,682.25	--	6,589.70	34,092.55	--	79,390.18
其他综合收益合计	45,297.63	40,682.25	--	6,589.70	34,092.55	--	79,390.18

项 目	2020.12.31 (1)	本期发生额					2021.6.30 (3)=(1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	79,390.18	-63,128.49	--	-10,308.78	-52,819.71	--	26,570.47
其他综合收益合计	79,390.18	-63,128.49	--	-10,308.78	-52,819.71	--	26,570.47

39、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2017.12.31	19,015,442.50	--	19,015,442.50
年初差错更正调整	-6,763,947.28	--	-6,763,947.28
2018.01.01	12,251,495.22	--	12,251,495.22
本期增加	2,602,077.29	--	2,602,077.29
本期减少	--	--	--
2018.12.31	14,853,572.51	--	14,853,572.51
年初会计政策变更调整	-125,509.27	--	-125,509.27
2019.01.01	14,728,063.24	--	14,728,063.24
本期增加	3,573,024.49	--	3,573,024.49
本期减少	--	--	--
2019.12.31	18,301,087.73	--	18,301,087.73
本期增加	6,581,654.01	--	6,581,654.01
本期减少	--	--	--
2020.12.31	24,882,741.74	--	24,882,741.74
年初会计政策变更调整	-36,226.18	--	-36,226.18
2021.01.01	24,846,515.56	--	24,846,515.56
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.6.30	24,846,515.56	--	24,846,515.56

40、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	197,445,727.27	146,239,428.68	123,810,038.66	102,540,150.86
调整 年初未分配利润合计数	-324,403.11	--	-1,146,478.17	--
调整后 年初未分配利润	197,121,324.16	146,239,428.68	122,663,560.49	102,540,150.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	9,254,117.76	65,287,952.60	34,648,892.68	23,871,965.09
减：提取法定盈余公积	--	6,581,654.01	3,573,024.49	2,602,077.29
应付普通股股利	13,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	--
年末未分配利润	192,875,441.92	197,445,727.27	146,239,428.68	123,810,038.66

其中：子公司当年提取的盈余
公积归属于母公司的金额

--

--

--

--

说明：调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则-金融工具》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年期初未分配利润-1,146,478.17 元。

（2）由于《企业会计准则-租赁》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2021 年期初未分配利润-324,403.11 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、32。

41、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,741,071.71	175,958,004.30	561,336,258.74	388,511,753.26
其他业务	1,758,021.78	79,561.83	1,156,683.55	159,123.66
合 计	237,499,093.49	176,037,566.13	562,492,942.29	388,670,876.92

（续上表）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,436,845.28	327,570,331.90	392,352,143.95	279,783,084.87
其他业务	1,892,918.11	159,123.66	1,748,672.23	265,538.02
合 计	457,329,763.39	327,729,455.56	394,100,816.18	280,048,622.89

（2）营业收入、营业成本按业务划分

业务名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
医用气体装备及系统	102,790,463.86	64,664,799.50	245,955,534.81	155,547,495.27
医用洁净装备及系统	117,827,094.61	103,096,828.56	277,311,569.97	212,912,166.97
医疗设备及其他产品销售	7,797,788.81	4,423,579.50	23,919,612.49	13,534,577.92
运维服务	7,325,724.43	3,772,796.74	14,149,541.47	6,517,513.10
小 计	235,741,071.71	175,958,004.30	561,336,258.74	388,511,753.26
其他业务：				
废旧物资	1,521,701.51	--	278,659.39	--
房屋出租	144,682.38	79,561.83	289,364.76	159,123.66
其他	91,637.89	--	588,659.40	--
小 计	1,758,021.78	79,561.83	1,156,683.55	159,123.66

合 计	237,499,093.49	176,037,566.13	562,492,942.29	388,670,876.92
(续上表)				
业务名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
医用气体装备及系统	257,068,470.10	180,647,729.22	247,771,972.27	164,915,064.92
医用洁净装备及系统	172,484,545.78	135,534,256.35	119,944,866.79	101,502,874.28
医疗设备及其他产品销售	13,822,377.84	6,746,510.08	17,672,756.50	9,359,707.75
运维服务	12,061,451.56	4,641,836.25	6,962,548.39	4,005,437.92
小 计	455,436,845.28	327,570,331.90	392,352,143.95	279,783,084.87
其他业务：				
废旧物资	1,310,834.59	--	1,287,495.40	--
房屋出租	235,008.87	159,123.66	197,142.86	159,123.67
其他	347,074.65	--	264,033.97	106,414.35
小 计	1,892,918.11	159,123.66	1,748,672.23	265,538.02
合 计	457,329,763.39	327,729,455.56	394,100,816.18	280,048,622.89

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	17,876.10	5,139.01	220,619.93	179,076.89
华北地区	8,006,252.49	4,636,548.29	21,731,741.83	14,849,545.08
华东地区	52,783,974.93	38,867,524.67	185,548,324.22	129,605,499.60
华南地区	27,221,991.52	19,481,181.47	43,421,740.03	28,755,168.37
华中地区	23,763,697.16	16,224,036.78	50,451,898.37	39,865,576.07
西北地区	16,254,661.97	10,430,362.86	86,091,747.39	55,925,743.28
西南地区	107,394,666.39	86,313,211.22	171,807,300.41	119,230,274.43
海外	297,951.15	--	2,062,886.56	100,869.54
小 计	235,741,071.71	175,958,004.30	561,336,258.74	388,511,753.26

(续上表)

主要经营地区	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	11,420,297.44	8,689,056.52	3,248,071.71	2,298,832.67
华北地区	10,927,625.05	7,162,950.80	34,453,157.57	23,713,045.11
华东地区	85,182,297.90	59,435,927.68	121,884,058.44	82,671,014.97
华南地区	20,159,946.24	11,781,902.99	40,985,019.01	31,450,163.63
华中地区	19,272,823.42	14,188,096.72	14,660,631.32	7,358,050.23
西北地区	38,840,976.79	30,762,187.83	74,387,271.08	50,073,117.14

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西南地区	262,344,274.88	189,317,565.15	99,046,885.69	80,570,906.05
海外	7,288,603.56	6,232,644.21	3,687,049.13	1,647,955.07
小 计	455,436,845.28	327,570,331.90	392,352,143.95	279,783,084.87

(4) 营业收入分解信息

项 目	2021 年 1-6 月				
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及其他 产品销售	运维服务	合 计
主营业务收入	102,790,463.86	117,827,094.61	7,797,788.81	7,325,724.43	235,741,071.71
其中：在某一时点确认	102,790,463.86	117,827,094.61	7,797,788.81	--	228,415,347.28
在某一时段确认	--	--	--	7,325,724.43	7,325,724.43
其他业务收入	--	--	--	--	1,758,021.78
废旧物资	--	--	--	--	1,521,701.51
房屋出租	--	--	--	--	144,682.38
其他	--	--	--	--	91,637.89
合 计	102,790,463.86	117,827,094.61	7,797,788.81	7,325,724.43	237,499,093.49

(续上表)

项 目	2020 年度				
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及其他 产品销售	运维服务	合 计
主营业务收入	245,955,534.81	277,311,569.97	23,919,612.49	14,149,541.47	561,336,258.74
其中：在某一时点确认	245,955,534.81	277,311,569.97	23,919,612.49	--	547,186,717.27
在某一时段确认	--	--	--	14,149,541.47	14,149,541.47
其他业务收入	--	--	--	--	1,156,683.55
废旧物资	--	--	--	--	278,659.39
房屋出租	--	--	--	--	289,364.76
其他	--	--	--	--	588,659.40
合 计	245,955,534.81	277,311,569.97	23,919,612.49	14,149,541.47	562,492,942.29

(续上表)

项 目	2019 年度				
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及其他 产品销售	运维服务	合 计
主营业务收入	257,068,470.10	172,484,545.78	13,822,377.84	12,061,451.56	455,436,845.28
其中：在某一时点确认	257,068,470.10	172,484,545.78	13,822,377.84	--	443,375,393.72
在某一时段确认	--	--	--	12,061,451.56	12,061,451.56
其他业务收入	--	--	--	--	1,892,918.11
废旧物资	--	--	--	--	1,310,834.59
房屋出租	--	--	--	--	235,008.87
其他	--	--	--	--	347,074.65
合 计	257,068,470.10	172,484,545.78	13,822,377.84	12,061,451.56	457,329,763.39

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2018 年度				合 计
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及其他 产品销售	运维服务	
主营业务收入	247,771,972.27	119,944,866.79	17,672,756.50	6,962,548.39	392,352,143.95
其中：在某一时点确认	247,771,972.27	119,944,866.79	17,672,756.50	--	385,389,595.56
在某一时段确认	--	--	--	6,962,548.39	6,962,548.39
其他业务收入	--	--	--	--	1,748,672.23
废旧物资	--	--	--	--	1,287,495.40
房屋出租	--	--	--	--	197,142.86
其他	--	--	--	--	264,033.97
合 计	247,771,972.27	119,944,866.79	17,672,756.50	6,962,548.39	394,100,816.18

42、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	503,468.53	1,032,080.41	328,858.94	1,036,443.12
教育费附加	220,912.46	456,610.06	148,436.40	450,314.18
地方教育费附加	147,639.21	305,729.15	96,608.75	299,792.51
房产税	209,655.82	420,454.49	415,549.42	415,950.87
土地使用税	108,559.55	217,119.10	217,119.10	217,118.80
印花税	162,311.09	297,863.00	194,001.17	140,128.70
其他	29,094.64	86,863.74	65,969.15	89,139.52
合 计	1,381,641.30	2,816,719.95	1,466,542.93	2,648,887.70

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,396,710.95	13,521,284.58	10,988,389.91	9,946,690.44
销售服务费	3,913,995.25	8,916,793.21	7,694,640.16	5,201,638.70
差旅费	2,385,857.87	4,693,841.28	3,835,084.26	3,507,456.51
业务招待费	1,075,544.70	3,335,636.83	3,268,212.95	3,373,459.10
折旧费	1,436,695.80	427,194.00	374,454.66	364,965.18
办公经费	612,071.54	1,549,392.68	2,231,931.75	1,316,149.93
投标费用	989,735.59	2,938,650.59	2,647,425.18	3,219,015.20
租赁费	126,621.05	2,438,602.61	2,020,678.88	2,349,043.60
展会费	57,842.57	68,019.58	341,019.11	1,381,602.30
其他	81,512.89	282,360.92	375,296.82	145,389.33
合 计	17,076,588.21	38,171,776.28	33,777,133.68	30,805,410.29

44、管理费用

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,601,723.69	16,357,835.91	16,833,366.82	15,258,213.67
差旅费	1,044,434.88	1,718,738.83	1,808,713.43	2,097,294.40
折旧及摊销	1,184,763.40	2,433,428.15	2,809,165.31	2,903,884.33
办公费用	2,057,322.77	4,271,770.09	2,894,719.78	2,670,958.11
业务招待费	924,333.83	1,299,718.45	1,478,946.68	1,031,939.05
咨询费	191,110.78	852,514.33	28,956.00	124,950.00
中介机构费	--	1,607,360.06	351,886.78	1,322,665.20
修理费	389,316.42	538,531.16	708,481.65	304,235.67
诉讼费	138,980.62	772,563.37	485,410.65	148,114.93
其他	327,715.65	698,999.19	770,095.46	541,954.61
合 计	12,859,702.04	30,551,459.54	28,169,742.56	26,404,209.97

45、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费	3,683,516.03	8,306,593.36	7,119,765.21	6,004,983.23
材料费	1,439,167.30	4,931,700.60	2,720,450.87	3,254,819.33
折旧与摊销	343,937.39	708,138.62	496,609.74	716,372.81
委托研发费用	785,643.37	967,176.11	233,009.71	144,200.33
办公费	498,944.12	1,096,354.77	999,510.86	23,470.81
检验试验费	396,854.04	675,802.21	762,841.88	430,856.59
差旅费	28,059.44	185,288.92	740,567.72	638,466.98
新产品设计费	--	60,100.00	155,821.58	105,708.74
其他	182,429.56	311,148.92	779,471.51	1,040,771.53
合 计	7,358,551.25	17,242,303.51	14,008,049.08	12,359,650.35

46、财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	2,161,539.98	3,536,990.98	3,383,134.51	2,199,174.88
利息收入	775,413.64	872,518.41	1,700,040.35	929,960.49
汇兑损益	14,323.20	582,661.11	-25,990.65	-198,359.04
手续费及其他	267,157.30	530,678.90	309,490.33	363,568.63
合 计	1,667,606.84	3,777,812.58	1,966,593.84	1,434,423.98

47、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
医用气体工程规模化项目	177,265.09	367,789.57	493,843.64	493,843.64	与资产相关
液化天然气贮存生产技改	6,976.74	13,953.48	13,953.48	13,953.48	与资产相关
新建厂区补助款	42,717.18	85,434.36	85,434.36	85,434.36	与资产相关

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

医疗器械及医用气体扩能技改项目	65,847.90	131,695.80	131,695.80	131,695.80	与资产相关
医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化	9,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	与资产相关
智能数字一体化洁净手术部项目	56,048.14	124,444.12	124,444.12	124,444.10	与资产相关
药用二氧化碳生产线项目	21,666.66	43,333.32	28,888.88	--	与资产相关
外经贸发展促进资金	633,774.00	30,000.00	--	250,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	--	214,896.00	276,540.00	161,184.00	与收益相关
融资贴息	--	--	150,000.00	600,000.00	与收益相关
壮大贷贴息补助	235,000.00	--	--	--	与收益相关
企业目标考核各项奖励	--	--	25,600.00	--	与收益相关
工业发展资金	--	1,360,000.00	--	--	与收益相关
以工代训补贴	--	1,061,800.00	--	--	与收益相关
成都市高新技术企业认定奖补	50,000.00	50,000.00	--	--	与收益相关
临时电费补贴	43,857.08	81,277.68	--	--	与收益相关
防疫物资企业就业补贴	36,000.00	94,000.00	--	--	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	110,000.00	193,000.00	--	--	与收益相关
就业困难人员以工代训补贴	--	14,600.00	--	--	与收益相关
企业职工岗前培训补贴	21,500.00	63,500.00	--	--	与收益相关
吸纳贫困家庭劳动力补贴	--	11,000.00	--	--	与收益相关
成都市市长质量奖	--	--	--	500,000.00	与收益相关
用工奖励	--	--	35,000.00	--	与收益相关
企业专利资助奖励	42,000.00	--	2,000.00	7,000.00	与收益相关
知识产权优势企业资助金	90,000.00	50,000.00	--	--	与收益相关
工业企业奖补资金	--	80,000.00	--	--	与收益相关
企业研发投入补助	43,000.00	--	--	--	与收益相关
稳岗补贴	--	352,829.32	160,414.09	144,172.62	与收益相关
减免增值税（贫困人员）	195,003.97	479,980.00	196,950.00	--	与收益相关
个人所得税手续费返还	47,186.87	49,746.47	1,089.75	23,294.88	与收益相关
合 计	1,926,843.63	4,971,280.12	1,743,854.12	2,553,022.88	——

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、58、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

48、投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	--	--	-159,895.81	939,327.98
处置长期股权投资产生的投资收益	--	223,726.04	--	--
其他	--	151,304.81	134,499.99	--

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	--	375,030.85	-25,395.82	939,327.98
-----	----	------------	------------	------------

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	-73,081.02	-101,774.72	-18,920.26	——
应收账款坏账损失	-10,554,894.85	-8,258,409.95	-10,468,457.00	——
其他应收款坏账损失	-1,797,007.10	-1,232,070.57	-933,026.46	——
长期应收款坏账损失	-181,427.06	-2,845,295.04	-863,021.11	——
合 计	-12,606,410.03	-12,437,550.28	-12,283,424.83	——

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	——	——	——	-16,660,113.97
存货跌价损失	-106,246.12	-221,902.04	80,012.74	13,558.12
合同履约成本减值损失	-814,957.06	-153,972.48	——	——
合同资产减值损失	401,315.34	-25,736.08	——	——
合 计	-519,887.84	-401,610.60	80,012.74	-16,646,555.85

51、营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
捐赠利得	--	1,100.00	--	10,452.00
政府补助	2,500.00	--	--	130,000.00
违约及赔偿	279,441.80	2,767,055.48	107,673.19	148,853.85
非流动资产毁损报废利得	--	4,927.52	168,634.51	440.00
往来款核销	340,372.90	724,142.11	--	--
其他	66,487.60	75,104.07	112,856.30	37,717.57
合 计	688,802.30	3,572,329.18	389,164.00	327,463.42

说明：以上营业外收入全部计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
创新工作室一次性奖励	--	--	--	30,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习示范基地奖	--	--	--	100,000.00	与收益相关
招聘补助	2,500.00	--	--	--	与收益相关
合 计	2,500.00	--	--	130,000.00	——

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注五、58、政府补助。

52、营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
-----	-----------	--------	--------	--------

公益性捐赠支出	--	90,630.00	110,000.00	330.00
非流动资产毁损报废损失	19,582.45	691,751.24	48,197.01	57,272.80
滞纳金	8.40	9,873.05	2,030.00	644,049.88
预付款项核销	218,026.40	516,189.61	--	--
其他	1,000.00	97,292.37	28,881.54	140.00
合 计	238,617.25	1,405,736.27	189,108.55	701,792.68

说明：以上营业外支出全部计入非经常性损益。

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,843,096.46	12,733,981.86	5,456,201.02	8,278,622.61
递延所得税调整	-1,729,045.69	-2,086,197.95	-177,746.30	-5,279,510.95
合 计	1,114,050.77	10,647,783.91	5,278,454.72	2,999,111.66

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	10,368,168.53	75,935,736.51	39,927,347.40	26,871,076.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,555,225.28	11,390,360.48	5,989,102.11	4,030,661.51
某些子公司适用不同税率的影响	77,199.38	91,600.87	102,773.58	78,097.42
对以前期间当期所得税的调整	158,796.68	143,668.87	7,350.88	161,159.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	143,441.09	23,984.37	-140,899.20
不可抵扣的成本、费用和损失	198,060.45	449,691.92	711,831.08	420,120.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响	10,506.82	--	21,918.45	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,398.21	--	-491,197.82	-618,729.41
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	27,407.13	83,379.33	83,084.77	238,665.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-909,746.76	-1,654,358.65	-1,170,392.70	-1,169,963.53
其他	--	--	--	--
所得税费用	1,114,050.77	10,647,783.91	5,278,454.72	2,999,111.66

54、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到单位及个人往来	27,501,946.71	6,672,750.44	11,353,055.43	26,660,549.36

收到的投标保证金、履约保证金	15,761,261.56	30,998,514.06	55,357,308.30	40,527,536.04
代垫费用、备用金	79,064.62	5,796,840.47	1,491,299.90	1,365,807.58
收到的利息收入	786,345.45	860,421.39	1,712,211.13	917,789.71
罚没、赔款等收入	28,751.75	2,839,002.41	162,122.41	164,853.85
收到的政府补助	1,502,659.58	5,229,845.09	846,803.83	2,464,069.41
其他	49,980.00	2,709.00	--	12,034.09
合 计	45,710,009.67	52,400,082.86	70,922,801.00	72,112,640.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	6,026,912.29	34,676,931.12	36,384,738.40	10,774,324.81
职工借支款及备用金	14,625,018.32	43,961,184.72	45,297,429.95	37,359,466.57
支付的往来款	2,597,615.93	13,945,260.24	8,287,677.49	25,169,943.81
支付的履约保证金、投标保证金	36,566,130.58	69,128,598.21	37,026,703.24	42,163,758.41
手续费	252,006.36	466,791.14	309,490.33	310,158.39
捐赠支出	--	90,630.00	110,000.00	330.00
其他	--	6,834.76	--	633,222.24
合 计	60,067,683.48	162,276,230.19	127,416,039.41	116,411,204.23

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
退投融资咨询费	40,000.00	--	--	--
合 计	40,000.00	--	--	--

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
贷款、授信公证费	--	--	19,142.70	--
贷款评估费、融资咨询费、贷款抵押物保险费	15,150.94	63,887.76	--	53,379.74
上市中介费用	856,353.83	--	--	--
合 计	871,504.77	63,887.76	19,142.70	53,379.74

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	9,254,117.76	65,287,952.60	34,648,892.68	23,871,965.09
加：资产减值损失	519,887.84	401,610.60	-80,012.74	16,646,555.85
信用减值损失	12,606,410.03	12,437,550.28	12,283,424.83	--

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、投资性房地产、使用权资产折旧	4,900,200.20	5,401,876.95	5,634,670.44	5,382,666.77
无形资产摊销	471,458.36	874,506.22	1,009,668.47	1,061,900.16
长期待摊费用摊销	5,578.74	11,157.48	11,157.48	11,157.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,582.45	686,823.72	-120,437.50	56,832.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	2,161,539.98	3,536,990.98	3,383,134.51	2,199,174.88
投资损失（收益以“—”号填列）	--	-375,030.85	25,395.82	-939,327.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,783,384.96	-2,086,197.94	-399,606.59	-5,279,510.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	-41,513,717.62	-26,295,670.40	-16,824,646.22	-31,413,095.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,108,172.61	-82,415,856.19	-61,068,978.93	-58,699,134.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,117,618.55	76,799,077.91	12,606,374.48	37,395,033.85
其他		--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-37,348,881.28	54,264,791.36	-8,890,963.27	-9,705,781.84

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	--	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	52,306,045.96	78,550,620.33	46,472,318.59	74,812,534.07
减：现金的期初余额	78,550,620.33	46,472,318.59	74,812,534.07	67,769,589.32
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	-26,244,574.37	32,078,301.74	-28,340,215.48	7,042,944.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金				
其中：库存现金	67,268.14	56,348.41	420,215.85	300,241.45
可随时用于支付的银行存款	52,238,777.82	78,494,271.92	46,052,102.74	74,512,292.62
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--	--
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	52,306,045.96	78,550,620.33	46,472,318.59	74,812,534.07

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

--

--

--

--

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.6.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	22,799,384.24	36,039,313.48	6,740,065.19	12,079,865.36	存单质押、保证金、项目监管资金
应收账款	--	--	--	--	抵押贷款及保函
固定资产	25,969,122.11	13,093,769.43	8,984,324.07	29,119,378.25	抵押贷款及担保
无形资产	31,274,995.87	31,677,105.52	32,481,324.82	6,742,168.11	抵押贷款及担保
合 计	80,043,502.22	80,810,188.43	48,205,714.08	47,941,411.72	--

说明：2020 年 6 月 24 日，公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公授信字第 ZH2000000073443 号的综合授信合同，约定在 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 日期间向本公司提供 3,000 万元的授信额度，授信种类包括流动资金贷款、汇票承兑、汇票贴现、投标保函及履约保函，在综合授信合同下，公司于 2020 年 6 月 24 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签署了公账质字第 DB2000000054491 号应收账款最高额质押合同、公司以“现在已经签订及未来即将签订的所有合同项目的全部应收账款”对从 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 日内发生的所有主合同项下的债务提供最高额质押担保。

57、外币货币性项目

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金			1,140,083.22			701,016.62
其中：美元	170,525.10	6.4601	1,101,609.20	101,254.01	6.5249	660,672.29
欧元	4,397.39	7.6862	33,799.22	4,397.39	8.0250	35,289.05
泰铢	23,200.00	0.2015	4,674.80	23,200.00	0.2179	5,055.28
应收账款	--	--	--	80,089.41	--	522,575.39
其中：美元	--	--	--	80,089.41	6.5249	522,575.39

（续上表）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金			194,463.80			43,452.29
其中：美元	15,064.49	6.9762	105,092.90	12.46	6.8636	85.52
欧元	10,744.07	7.8155	83,970.28	5,526.33	7.8473	43,366.77
泰铢	23,200.00	0.2328	5,400.62	--	--	--
应收账款	217,780.09	--	1,519,277.46	217,780.09	--	1,494,668.31
其中：美元	217,780.09	6.9762	1,519,277.46	217,780.09	6.8632	1,494,668.31

58、政府补助

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.6.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
医用气体工程规模化项目	政府拨款	3,300,679.50	--	177,265.09	--	3,123,414.41	其他收益	与资产相关
液化天然气贮存生产技改	政府拨款	286,046.57	--	6,976.74	--	279,069.83	其他收益	与资产相关
新建厂区补助款	政府拨款	3,147,346.98	--	42,717.18	--	3,104,629.80	其他收益	与资产相关
医疗器械及医用气体扩能技改项目	政府拨款	5,586,098.86	--	65,847.90	--	5,520,250.96	其他收益	与资产相关
智能数字一体化洁净手术部项目	政府拨款	93,815.96	--	56,048.14	--	37,767.82	其他收益	与资产相关
医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化	政府拨款	57,000.00	--	9,000.00	--	48,000.00	其他收益	与资产相关
药用二氧化碳生产线项目	政府拨款	577,777.80	--	21,666.66	--	556,111.14	其他收益	与资产相关
智慧医疗数字一体化洁净手术部	政府拨款	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	--	与资产相关
合 计		14,048,765.67	--	379,521.71	--	13,669,243.96	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
医用气体工程规模化项目	政府拨款	3,668,469.07	--	367,789.57	--	3,300,679.50	其他收益	与资产相关
液化天然气贮存生产技改	政府拨款	300,000.05	--	13,953.48	--	286,046.57	其他收益	与资产相关
新建厂区补助款	政府拨款	3,232,781.34	--	85,434.36	--	3,147,346.98	其他收益	与资产相关
医疗器械及医用气体扩能技改项目	政府拨款	5,717,794.66	--	131,695.80	--	5,586,098.86	其他收益	与资产相关
智能数字一体化洁净手术部项目	政府拨款	218,260.08	--	124,444.12	--	93,815.96	其他收益	与资产相关
医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化	政府拨款	75,000.00	--	18,000.00	--	57,000.00	其他收益	与资产相关
药用二氧化碳生产线项目	政府拨款	621,111.12	--	43,333.32	--	577,777.80	其他收益	与资产相关
智慧医疗数字一体化洁净手术部	政府拨款	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	与资产相关
合 计		13,833,416.32	1,000,000.00	784,650.65	--	14,048,765.67	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019. 12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
医用气体工程规模化项目	政府拨款	4,162,312.71	--	493,843.64	--	3,668,469.07	其他收益	与资产相关
液化天然气贮存生	政府拨款	313,953.53	--	13,953.48	--	300,000.05	其他收益	与资产相关

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产技改							
新建厂区补助款	政府拨款	3,318,215.70	--	85,434.36	--	3,232,781.34	其他收益 与资产相关
医疗器械及医用气体扩能技改项目	政府拨款	5,849,490.46	--	131,695.80	--	5,717,794.66	其他收益 与资产相关
智能数字一体化洁净手术部项目	政府拨款	342,704.20	--	124,444.12	--	218,260.08	其他收益 与资产相关
医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化	政府拨款	93,000.00	--	18,000.00	--	75,000.00	其他收益 与资产相关
药用二氧化碳生产线项目	政府拨款	650,000.00	--	28,888.88	--	621,111.12	其他收益 与资产相关
合 计		14,729,676.60	--	896,260.28	--	13,833,416.32	--

(续上表)

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
医用气体工程规模化项目	政府拨款	4,656,156.35	--	493,843.64	--	4,162,312.71	其他收益	与资产相关
液化天然气贮存生产技改	政府拨款	327,907.01	--	13,953.48	--	313,953.53	其他收益	与资产相关
新建厂区补助款	政府拨款	3,403,650.06	--	85,434.36	--	3,318,215.70	其他收益	与资产相关
医疗器械及医用气体扩能技改项目	政府拨款	5,981,186.26	--	131,695.80	--	5,849,490.46	其他收益	与资产相关
智能数字一体化洁净手术部项目	政府拨款	467,148.30	--	124,444.10	--	342,704.20	其他收益	与资产相关
医用中心供氧系统远程智能监控技术成果转化	政府拨款	111,000.00	--	18,000.00	--	93,000.00	其他收益	与资产相关
药用二氧化碳生产线项目	政府拨款	--	650,000.00	--	--	650,000.00	--	与资产相关
合 计		14,947,047.98	650,000.00	867,371.38		14,729,676.60	--	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年 1-6 月计入损益的金额	2021 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
外经贸发展促进资金	政府拨款	633,774.00	其他收益	与收益相关
壮大贷款贴息补助	政府拨款	235,000.00	其他收益	与收益相关
企业专利资助奖励	政府拨款	42,000.00	其他收益	与收益相关
成都市高新技术企业认定奖补	政府拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
临时电费补贴	政府拨款	43,857.08	其他收益	与收益相关
防疫物资企业就业补贴	政府拨款	36,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	政府拨款	110,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权优势企业资助金	政府拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
企业职工岗前培训补贴	政府拨款	21,500.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入补助	政府拨款	43,000.00	其他收益	与收益相关
减免增值税（贫困人员）	政府拨款	195,003.97	其他收益	与收益相关
招聘补助	政府拨款	2,500.00	营业外收入	与收益相关

合 计	--	1,502,635.05	--	--
-----	----	--------------	----	----

(续上表)

补助项目	种类	2020 年度计入 损益的金额	2020 年度计入损益 的列报项目	与资产相关/与收 益相关
高校毕业生就业见习补贴	政府拨款	214,896.00	其他收益	与收益相关
外经贸发展促进资金	政府拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
工业发展资金	政府拨款	1,360,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	政府拨款	1,061,800.00	其他收益	与收益相关
成都市高新技术企业认定奖补	政府拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
临时电费补贴	政府拨款	81,277.68	其他收益	与收益相关
防疫物资企业就业补贴	政府拨款	94,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	政府拨款	193,000.00	其他收益	与收益相关
就业困难人员以工代训补贴	政府拨款	14,600.00	其他收益	与收益相关
企业职工岗前培训补贴	政府拨款	63,500.00	其他收益	与收益相关
吸纳贫困家庭劳动力补贴	政府拨款	11,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权优势企业资助金	政府拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业奖补资金	政府拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府拨款	352,829.32	其他收益	与收益相关
减免增值税（贫困人员）	政府拨款	479,980.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	4,136,883.00	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	2019 年度计入 损益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
高校毕业生就业见习补贴	政府拨款	276,540.00	其他收益	与收益相关
融资贴息	政府拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
企业专利资助奖励	政府拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
企业目标考核各项奖励	政府拨款	25,600.00	其他收益	与收益相关
用工奖励	政府拨款	35,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府拨款	160,414.09	其他收益	与收益相关
减免增值税（贫困人员）	政府拨款	196,950.00	其他收益	与收益相关
合 计	——	846,504.09	——	——

(续上表)

补助项目	种类	2018 年度计入损 益的金额	2018 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
外经贸发展促进资金	政府拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	政府拨款	161,184.00	其他收益	与收益相关
融资贴息	政府拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关

成都市市长质量奖	政府拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
企业专利资助奖励	政府拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府拨款	144,172.62	其他收益	与收益相关
创新工作室一次性奖励	政府拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
高校毕业生就业见习示范基地奖	政府拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	——	1,792,356.62	——	——

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

公司报告期不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司报告期不存在同一控制下企业合并。

3、其他

2020 年度新设子公司导致的合并范围的变动情况：

2020 年 3 月，本公司第三届董事会第三次会议审议通过成立全资子公司。2020 年 3 月 16 日由资阳市市场监督管理局核准成立四川美迪法医疗设备有限公司，注册号：512000000072034，注册资本：2,000.00 万元，注册地址：四川省资阳市雁江区外环路西三段 222 号 3 栋 2 单元 4 楼 1-4 号，法定代表人：陈兴根，经营范围：手术台床制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；口腔科用设备及器具制造；机械治疗及病房护理设备制造；医疗用品及器材批发。

企业名称	注册资本 (万元)	持股比例%	享有的表 决权%	投资额 (万元)	取得方式
四川美迪法医疗设备有限公司	2,000.00	100.00	100.00	670.00	投资设立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
四川港通医用设备制造有限公司	四川简阳	四川简阳	制造业	100.00	--	货币出资
四川港通医疗工程有限公司	四川简阳	四川简阳	制造安装业	100.00	--	货币出资
四川简阳康泰运输有限公司	四川简阳	四川简阳	运输业	100.00	--	货币出资
上海可达医疗设备有限公司	上海	上海	贸易业	100.00	--	货币出资
简阳港通物资贸易有限公司	四川简阳	四川简阳	贸易业	100.00	--	货币出资
成都可达可科技有限公司	四川成都	四川成都	技术开发	100.00	--	货币出资
四川美迪法医疗设备有限公司	四川资阳	四川资阳	专用设备 制造业	100.00	--	货币出资

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理
				直接	间接	
北京三维海容科技有限公司	北京	北京	制造	--	--	权益法

说明：

①2020 年 5 月 28 日，本公司与自然人赵起超、梁德利、蒋再伟签订《北京三维海容科技有限公司股权转让协议》，将其持有的北京三维海容科技有限公司 17.96% 股权分别转让给赵起超、梁德利、蒋再伟，北京三维海容科技有限公司于 2020 年 8 月 26 日在北京市大兴区市场监督管理局办理工商变更登记。

②本公司 2018 年度持有北京三维海容科技有限公司表决权 18.71%、2019 年度持有北京三维海容科技有限公司表决权 17.96%，具有重大影响因为：本公司向其派出一名董事和一名监事，对其经营决策能产生重大影响。

(2) 不重要联营企业的财务信息

项 目	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度
投资账面价值合计	6,000,000.00	6,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-159,895.81	939,327.98
净利润	-159,895.81	939,327.98
综合收益总额	-159,895.81	939,327.98

八、金融工具及风险管理

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、其他非流动资产、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。

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）。

(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。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.61%（2020 年 12 月 31 日：17.26 %；2019 年 12 月 31 日：18.25 %；2018 年 12 月 31 日：18.38 %）；截至 2021 年 6 月 30 日，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 35.58%（2020 年 12 月 31 日：32.98 %；2019 年 12 月 31 日：30.10 %；2018 年 12 月 31 日：25.57 %）。

（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。

（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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
金融负债				
其中：短期借款	7,300.00	4,600.00	6,500.00	6,100.00
合 计	7,300.00	4,600.00	6,500.00	6,100.00

于 2021 年 6 月 30 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 15.5125 万元（2020 年 12 月 31 日：19.55 万元；2019 年 12 月 31 日：27.625 万元；2018 年 12 月 31 日：25.925 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标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 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 55.43%（2020 年 12 月 31 日：53.55%；2019 年 12 月 31 日：51.37%；2018 年 12 月 31 日：52.04%；）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

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）。

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。

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）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
其他权益工具投资	--	--	10,225,235.47	10,225,235.47

（续上表）

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
其他权益工具投资	--	--	10,288,363.96	10,288,363.96

（续上表）

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
其他权益工具投资	--	--	10,247,681.71	10,247,681.71

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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	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
三维海容（青岛）科技有限公司	原联营企业子公司
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

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
三维海容（青岛）科技有限公司	采购商品	2,309,734.48	1,322.12	--	--

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	代理服务	--	--	--	117,452.83

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月 确认的租赁费	2020 年度 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费	2018 年度 确认的租赁费
四川峨眉拖拉机有限公司	厂房	79,074.23	158,148.46	39,537.12	--

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行
陈永、胡世红	2,500 万元	2018/5/16	2019/5/16	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	3,300 万元	2018/8/22	2019/8/21	是
陈永、胡世红	3,300 万元	2018/8/22	2019/8/21	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	4,500 万元	2018/9/28	2019/9/27	是
陈永、胡世红	4,500 万元	2018/9/28	2019/9/27	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	8,617.69 万元	2019/3/28	2022/3/27	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	1,500 万元	2020/3/24	2022/3/24	是
陈永、陈兴根、樊雄然、文再敏	1,500 万元	2020/3/24	2022/3/24	是
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	3,300 万元	2020/6/10	2021/6/9	否
陈永、胡世红	3,300 万元	2020/6/10	2021/6/9	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	4,500 万元	2019/11	2020/11	是
陈永、胡世红	4,500 万元	2019/11	2020/11	是
陈永、胡世红、四川简阳港通经济技术开发区有限公司	3,000 万元	2020/6/24	2021/6/23	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司、陈永、胡世红	1,800 万元	2020/2/13	2026/2/12	否
四川简阳港通经济技术开发区有限公司	4,500 万元	2021/1/21	2022/1/20	否
陈永、胡世红	4,500 万元	2021/1/21	2022/1/20	否

说明：

1) 陈永、胡世红与绵阳市商业银行股份有限公司简阳支行签订自然人保证合同（合同编号：D6010201805160001），为绵商银行在 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日期间与公司发放 2,500 万元贷款的一系列债权提供连带责任保证担保。

2) 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：D606121180822573），为成都银行在 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 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等值 3,300 万元人民币的连带责任保证担保。

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质押合同（合同编号：D606121180822589），为成都银行在 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 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等值 3,300 万元人民币的质押担保。

4) 陈永、胡世红与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订最高额保证合同（合同编号：D606121180822590），为成都银行在 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 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等值 3,300 万元人民币的连带责任保证担保。

5) 四川简阳港通经济技术开发区有限公司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质押合同（合同编号：2118 综保-012-001），为光大银行在 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供最高本金余额为 4,500 万元的连带责任保证担保。

- 6) 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质押合同（合同编号：2118 综保-012-002），为光大银行在 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供最高本金余额为 4,500 万元的连带责任保证担保。
- 7) 胡世红与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额质押合同（合同编号：2118 综保-012-003），为光大银行在 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日期间与公司发放授信主合同项下发生全部债权提供最高本金余额为 4,500 万元的连带责任保证担保。
- 8) 四川简阳港通经济技术开发区有限公司与四川简阳农村商业银行股份有限公司签订最高额抵押合同（合同编号：B6LJ20190000639），为简阳农商银行在 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日期间与公司发放 8,617.69 万元授信额度而发生的一系列债权提供抵押担保。
- 9) 四川简阳港通经济技术开发区有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订保证合同（合同编号：IFELC20DE2SW84-L-U-05），为远东租赁与公司在编号为 IFELC20DE2SW84-L-01 的《售后回租赁合同》项下偿付租金及其他款项的义务提供担保保证。
- 10) 2020 年 3 月 13 日，陈永、陈兴根、樊雄然、文再敏向远东国际融资租赁有限公司出具售后回租赁合同之保证《保证函》，为远东租赁与公司在编号为 IFELC20DE2SW84-L-01 的《售后回租赁合同》及其附表、附件项下之全部和任何义务承担连带保证责任。
- 11) 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：D606121200610842），为成都银行在 2020 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 9 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 3,300 万元的连带责任保证担保。
- 12) 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质押合同（合同编号：D606121200610846），为成都银行在 2020 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 9 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 3,300 万元的质押担保。
- 13) 陈永、胡世红与成都银行股份有限公司成都简阳支行签订最高额保证合同（合同编号：D606121200610996），为成都银行在 2020 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 9 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 3,300 万元的连带责任保证担保。
- 14) 四川简阳港通经济技术开发区有限公司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：2119 综保-017-001），为光大银行在 2019 年 11 月至 2020 年 11 月期间与公司发放的最高本金余额为 4,500 万元综合额度提供连带责任担保。
- 15) 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：2119 综保-017-002），为光大银行在 2019 年 11 月至 2020 年 11 月期间与公司发放的最高本金余额为 4,500 万元综合额度提供连带责任担保。
- 16) 胡世红与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额保证合同（合同编号：2119 综保-017-003），为光大银行在 2019 年 11 月至 2020 年 11 月期间与公司发放的最高本金余额为 4,500 万元综合额度提供连带责任担保。

17)陈永、胡世红与中国民生银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同(合同编号：个高保字第 DB2000000054495)，为民生银行在 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 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 3,000 万元的连带责任保证担保。

18)四川简阳港通经济技术开发区有限公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同（合同编号：公高保字第 DB2000000054492），为民生银行在 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 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 3,000 万元的连带责任保证担保。

19)四川简阳港通经济技术开发区有限公司、陈永、胡世红与中国邮政储蓄银行股份有限公司简阳市支行签订小企业最高额保证合同（合同编号：51015368100620020001），为邮储银行在 2020 年 2 月 13 日至 2026 年 2 月 12 日期间与公司发放授信而发生的最高本金余额为 1,800 万元综合额度提供连带责任担保。

20)四川简阳港通经济技术开发区有限公司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质押合同（合同编号：2121 综保-003-001），为光大银行在 2021 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 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 4,500 万元的连带责任保证担保。

21)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质押合同（合同编号：2121 综保-003-002），为光大银行在 2021 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 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 4,500 万元的连带责任保证担保。

22)胡世红与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订最高额质押合同（合同编号：2121 综保-003-003），为光大银行在 2021 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 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 4,500 万元的连带责任保证担保。

（4）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 6 月 30 日关键管理人员 13 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,672,491.03	3,828,421.38	3,910,652.62	3,347,103.77

（5）其他

2018、2019 年度四川简阳港通经济技术开发区有限公司代本公司支付 2017、2018 年度部分管理和销售人员薪酬 3,281,335.74 元，本公司已于 2020 年度支付给职工并由职工归还此款项。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	四川简阳港通经济技术开发有限公司	124,500.00	13,844.40	124,500.00	6,225.00
------	------------------	------------	-----------	------------	----------

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	四川峨眉拖拉机有限公司	--	--	39,537.12	--
应付账款	三维海容（青岛）科技有限公司	130,500.00	--	--	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2019 年 11 月 8 日，本公司因买卖合同纠纷事宜起诉昆明医科大学第一附属医院（被告），诉讼金额为人民币 4,154,171.38 元。2020 年 5 月 9 日，昆明医科大学第一附属医院向昆明市呈贡区人民法院提交《民事反诉状》，请求判决本公司支付被告逾期竣工违约金 1,860,000.00 元。该案已于 2020 年 8 月 13 日首次开庭，截止本报告日，此案尚在审理中。

②2020 年 7 月 21 日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜起诉成都市永丰建筑工程有限公司，诉讼金额 1,679,911.59 元。2021 年 6 月 8 日，成都市金牛区人民法院（2021）川 0106 民初 3986 号《民事判决书》判决诉讼请求被驳回。2021 年 6 月 17 日本公司已向四川省成都市中级人民法院提起上诉，截止本报告公告日，尚未判决。

③2020 年 7 月 24 日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜起诉中国人民解放军中部战区总医院（原中国人民解放军第一六一医院），诉讼标的额 1,566,881.75 元。该案已于 2020 年 9 月 22 日开庭审理，2021 年 3 月 5 日，湖北省武汉市江岸区人民法院（2020）鄂 0102 民初 4023 号《民事判决书》判决中部战区总医院支付公司工程款 1,006,578.77 元、质保金 435,609.41 元及利息损失。中部战区总医院不服判决提起上诉，武汉市中级人民法院于 2021 年 4 月 14 日立案，案号（2021）鄂 01 民终 6579 号。2021 年 7 月 9 日，达成《和解协议》：“一、甲方同意在 2021 年 10 月 31 日前向乙方支付 150 万元（含甲方应向乙方支付的工程款及利息，以及乙方应承担的第三方审计费用和甲方对乙方进行的所有工程罚款）”。

④2021 年 1 月 19 日，本公司以承揽合同纠纷事宜起诉扶余市中医院、扶余市中医院有限公司，诉讼标的额 1,040,833.33 元。该案已于 2021 年 9 月 1 日第一次开庭，因被告扶余市中医院、扶余市中医院有限公司的委托人未带授权委托书，法院决定送达传票后再开庭。2021 年 9 月 28 日第二次开庭，法院组织调解中，截止本报告公告日，此案尚未判决。

⑤2021 年 3 月 24 日，本公司以买卖合同纠纷事宜向合肥仲裁委员会申请仲裁本公司与中国建筑第八工程局有限公司，仲裁标的额 2,554,642.51 元。2021 年 9 月 18 日，合肥仲裁委员会出具（2021）合仲字第 0204 号《调解书》：“一、中国建筑第八工程局有限公

司同意于 2021 年 10 月 31 日前一次性支付四川港通医疗设备集团股份有限公司工程款 1,559,410.38 元和已到期质保金 862,106.86 元，二、中国建筑第八工程局有限公司同意于 2022 年 2 月 18 日前一次性支付四川港通医疗设备集团股份有限公司剩余质保金 133,125.27 元”。

⑥2020 年 12 月 29 日，本公司以承揽合同纠纷事宜起诉高台县妇幼保健院，诉讼标的额 590,845.74 元。截止本报告公告日，法院已组织司法鉴定，此案尚未判决。

⑦2020 年 11 月 23 日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜起诉唐山市工人医院，诉讼标的额 528,093.50 元，2021 年 5 月 14 日唐山市工人医院支付 450,000.92 元。截止本报告公告日，本公司已撤诉，余款双方协商解决。

⑧2020 年 12 月 25 日，本公司以承揽合同纠纷事宜起诉珠海市第五人民医院（珠海经济技术开发区（高栏港经济区）人民医院），诉讼标的额 98,569.26 元。截止本报告公告日，经诉前调解后，双方同意协商解决。

⑨2021 年 6 月 25 日，本公司以定作合同纠纷事宜起诉甘南涛盛环保科技有限公司，诉讼标的额 63,000.00 元。截止本报告公告日，此案尚在审理中。

⑩2021 年 6 月 28 日，本公司因买卖合同纠纷事宜作为第三方被金湖县人民医院起诉，诉讼金额为人民币 1,421,000.00 元及利息，金湖县人民法院于 2021 年 7 月 5 日立案（案号：（2021）苏 0831 民初 1879 号），此案拟于 2021 年 11 月 10 日开庭。截止本报告公告日，此案尚未开庭。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

①2019 年 2 月 22 日，本公司因建设工程施工合同纠纷事宜起诉遂宁市中心医院。2021 年 6 月 8 日，四川省高级人民法院作出终审判决，判决遂宁市中心医院向本公司支付下欠的工程款 3,965,656.40 元及违约金。截止本报告日，本公司已收到遂宁市中心医院支付的工程款 3,965,656.40 元及违约金 2,757,465.55 元。

②2021 年 11 月 5 日，本公司以建设工程施工合同纠纷事宜向重庆市璧山人民法院起诉重庆市璧山区人民医院，诉讼标的额 2,508,705.62 元。截止本报告日，此案尚未开庭。

③截至本报告日，本公司已收到中国建筑第八工程局有限公司根据合肥仲裁委员会出具（2021）合仲字第 0204 号《调解书》中“一、中国建筑第八工程局有限公司同意于 2021 年 10 月 31 日前一次性支付四川港通医疗设备集团股份有限公司工程款 1,559,410.38 元和已到期质保金 862,106.86 元”支付之款项。

截至 2021 年 11 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

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

项 目	2021 年 1-6 月
短期租赁	360,774.76
低价值租赁	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
合 计	360,774.76

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

项 目	2021 年 1-6 月
租赁收入	144,682.38
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--

年度	未折现租赁收款额
2021 年 7-12 月	151,916.50
2022 年	303,833.00
2023 年	303,833.00
2024 年	267,960.66
2025 年	--
2025 年以后	--
合计	1,027,543.16

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	770,000.00	9,856.00	760,144.00	450,000.00	4,860.00	445,140.00
商业承兑汇票	3,300,000.00	186,780.00	3,113,220.00	2,200,000.00	118,694.98	2,081,305.02
合 计	4,070,000.00	196,636.00	3,873,364.00	2,650,000.00	123,554.98	2,526,445.02

（续上表）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	5,573,876.00	6,115.59	5,567,760.41	300,000.00	--	300,000.00
商业承兑汇票	267,651.88	15,664.67	251,987.21	--	--	--
合 计	5,841,527.88	21,780.26	5,819,747.62	300,000.00	--	300,000.00

说明：

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.6.30		2020.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	298,000.00	770,000.00	1,819,000.00	450,000.00
商业承兑票据	--	2,300,000.00	--	2,200,000.00
合 计	298,000.00	3,070,000.00	1,819,000.00	2,650,000.00

（续上表）

种 类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	300,000.00	573,876.00	5,121,695.00	300,000.00
商业承兑票据	--	--	--	--
合 计	300,000.00	573,876.00	5,121,695.00	300,000.00

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑（6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行），信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（2）按坏账计提方法分类

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	账面 价值	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	账面 价值
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提 坏账准备	4,070,000.00	100.00	196,636.00	4.83	3,873,364.00	2,650,000.00	100.00	123,554.98	4.66	2,526,445.02
其中：										
商业承兑 汇票	3,300,000.00	81.08	186,780.00	5.66	3,113,220.00	2,200,000.00	83.02	118,694.98	5.40	2,081,305.02
银行承兑 汇票	770,000.00	18.92	9,856.00	1.28	760,144.00	450,000.00	16.98	4,860.00	1.08	445,140.00
合 计	4,070,000.00	100.00	196,636.00	4.83	3,873,364.00	2,650,000.00	100.00	123,554.98	4.66	2,526,445.02

（续上表）

类别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,841,527.88	100.00	21,780.26	0.37	5,819,747.62
商业承兑汇票	267,651.88	4.58	15,664.67	5.85	251,987.21
银行承兑汇票	5,573,876.00	95.42	6,115.59	0.11	5,567,760.41
合 计	5,841,527.88	100.00	21,780.26	0.37	5,819,747.62

说明：

①截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2021.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,300,000.00	186,780.00	5.66

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,200,000.00	118,694.98	5.40

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	267,651.88	15,664.67	5.85

④2018 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备为 0。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	123,554.98

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	73,081.02
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.6.30	196,636.00

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	21,780.26
本期计提	101,774.72
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	123,554.98

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,860.00
2019.01.01	2,860.00
本期计提	18,920.26
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	21,780.26

2018 年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 各报告期实际核销的应收票据情况

各报告期无实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	234,143,705.92	205,135,234.12	195,633,874.47	143,985,627.76
1 至 2 年	90,112,434.20	98,816,213.44	82,785,182.76	91,695,157.79
2 至 3 年	51,496,531.41	55,973,776.03	58,482,853.13	32,501,788.61
3 至 4 年	40,090,830.26	38,489,963.98	16,911,547.60	21,991,814.58
4 至 5 年	17,843,684.51	5,763,740.64	12,604,186.46	18,027,077.03
5 年以上	19,989,898.98	18,822,097.67	23,166,407.84	15,445,370.00
小 计	453,677,085.28	423,001,025.88	389,584,052.26	323,646,835.77
减：坏账准备	90,993,081.53	80,616,408.61	77,804,550.00	66,982,189.66
合 计	362,684,003.75	342,384,617.27	311,779,502.26	256,664,646.11

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,755,792.01	0.39	1,755,792.01	100.00	--	1,549,641.01	0.37	1,549,641.01	100.00	--
其中：										
单项计提	1,755,792.01	0.39	1,755,792.01	100.00	--	1,549,641.01	0.37	1,549,641.01	100.00	--
按组合计提坏账准备	451,921,293.27	99.61	89,237,289.52	19.75	362,684,003.75	421,451,384.87	99.63	79,066,767.60	18.76	342,384,617.27
其中：										
应收医院客户	305,391,198.83	67.31	58,196,423.70	19.06	247,194,775.13	269,063,123.48	63.61	46,791,145.67	17.39	222,271,977.81
应收公司及其他客户	145,440,102.74	32.06	31,040,865.82	21.34	114,399,236.92	151,310,769.69	35.77	32,275,621.93	21.33	119,035,147.76
关联方组合	1,089,991.70	0.24	--	--	1,089,991.70	1,077,491.70	0.25	--	--	1,077,491.70
合 计	453,677,085.28	100.00	90,993,081.53	20.06	362,684,003.75	423,001,025.88	100.00	80,616,408.61	19.06	342,384,617.27

(续上表)

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	389,584,052.26	100.00	77,804,550.00	19.97	311,779,502.26	323,646,835.77	100.00	67,399,133.17	20.82	256,247,702.60
其中：										
应收医院客户	265,176,514.04	68.07	50,610,553.08	19.09	214,565,960.96	199,150,243.19	61.53	45,022,747.43	22.61	154,127,495.76
应收公司及其他客户	124,122,716.22	31.86	27,193,996.92	21.91	96,928,719.30	124,370,432.58	38.43	22,370,160.74	17.99	102,000,271.84
关联方组合	284,822.00	0.07	--	--	284,822.00	126,160.00	0.04	6,225.00	4.93	119,935.00
合 计	389,584,052.26	100.00	77,804,550.00	19.97	311,779,502.26	323,646,835.77	100.00	67,399,133.17	20.82	256,247,702.60

② 截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2021.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
重庆捷尔医疗设备有限公司	1,549,641.01	1,549,641.01	100.00	无法收回
中城北方西南建筑有限公司	206,151.00	206,151.00	100.00	已无财产可执行
合 计	1,755,792.01	1,755,792.01	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院客户

账龄	2021.6.30
----	-----------

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	161,293,176.74	9,274,357.66	5.75
1 至 2 年	63,329,237.11	8,080,810.66	12.76
2 至 3 年	29,913,613.04	8,627,086.00	28.84
3 至 4 年	27,534,460.88	12,137,190.36	44.08
4 至 5 年	12,969,740.26	9,726,008.22	74.99
5 年以上	10,350,970.80	10,350,970.80	100.00
合 计	305,391,198.83	58,196,423.70	19.06

组合计提项目：应收公司及其他客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	71,714,722.48	3,922,795.32	5.47
1 至 2 年	26,783,197.09	3,270,228.36	12.21
2 至 3 年	21,422,582.37	6,036,883.71	28.18
3 至 4 年	12,556,369.38	6,526,800.80	51.98
4 至 5 年	4,873,944.25	3,194,870.46	65.55
5 年以上	8,089,287.17	8,089,287.17	100.00
合 计	145,440,102.74	31,040,865.82	21.34

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆捷尔医疗设备有限公司	1,549,641.01	1,549,641.01	100.00	无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	133,332,674.15	7,359,963.61	5.52
1 至 2 年	67,096,430.74	8,917,115.65	13.29
2 至 3 年	31,555,931.53	8,513,790.33	26.98
3 至 4 年	26,327,490.58	11,802,614.03	44.83
4 至 5 年	2,026,885.73	1,473,951.30	72.72
5 年以上	8,723,710.75	8,723,710.75	100.00
合 计	269,063,123.48	46,791,145.67	17.39

组合计提项目：应收公司及其他客户

账龄	2020.12.31
----	------------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	70,725,068.27	3,649,413.52	5.16
1 至 2 年	31,719,782.70	3,603,367.31	11.36
2 至 3 年	24,050,415.89	7,154,998.73	29.75
3 至 4 年	12,162,473.40	6,073,939.22	49.94
4 至 5 年	2,554,642.51	1,695,516.23	66.37
5 年以上	10,098,386.92	10,098,386.92	100.00
合 计	151,310,769.69	32,275,621.93	21.33

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收医院客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	144,953,433.93	8,711,701.39	6.01
1 至 2 年	51,921,880.77	6,547,349.17	12.61
2 至 3 年	36,202,555.85	9,716,765.99	26.84
3 至 4 年	7,560,908.36	3,316,970.50	43.87
4 至 5 年	7,022,996.21	4,803,027.11	68.39
5 年以上	17,514,738.92	17,514,738.92	100.00
合 计	265,176,514.04	50,610,553.08	19.09

组合计提项目：应收公司及其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	50,397,278.54	2,721,453.04	5.40
1 至 2 年	30,861,641.99	3,431,814.59	11.12
2 至 3 年	22,280,297.28	6,777,666.43	30.42
3 至 4 年	9,350,639.24	4,717,397.50	50.45
4 至 5 年	5,581,190.25	3,893,996.44	69.77
5 年以上	5,651,668.92	5,651,668.92	100.00
合 计	124,122,716.22	27,193,996.92	21.91

④截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	323,520,675.77	99.96	66,975,964.66	20.70	256,544,711.11

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方组合	126,160.00	0.04	6,225.00	4.93	119,935.00
组合小计	323,646,835.77	100.00	66,982,189.66	20.70	256,664,646.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	323,646,835.77	100.00	66,982,189.66	20.70	256,664,646.11

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	143,859,467.76	44.47	7,192,973.38	5.00	136,666,494.38
1 至 2 年	91,695,157.79	28.34	9,169,515.78	10.00	82,525,642.01
2 至 3 年	32,501,788.61	10.05	9,750,536.58	30.00	22,751,252.03
3 至 4 年	21,991,814.58	6.80	10,995,907.29	50.00	10,995,907.29
4 至 5 年	18,027,077.03	5.57	14,421,661.63	80.00	3,605,415.40
5 年以上	15,445,370.00	4.77	15,445,370.00	100.00	--
合 计	323,520,675.77	100.00	66,975,964.66	20.70	256,544,711.11

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	126,160.00	6,225.00	4.93

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	80,616,408.61
本期计提	10,554,894.85
本期收回或转回	--
本期核销	178,221.93
2021.6.30	90,993,081.53

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	77,804,550.00
首次执行新收入准则的调整金额	-5,466,484.24
2020.01.01	72,338,065.76
本期计提	8,256,355.70
本期收回	50,000.00
本期核销	28,012.85
2020.12.31	80,616,408.61

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	66,982,189.66
首次执行新金融工具准则的调整金额	416,943.51
2019.01.01	67,399,133.17
本期计提	10,458,871.51
本期收回或转回	--
本期核销	53,454.68
2019.12.31	77,804,550.00

2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2017.12.31	52,441,357.54
本期计提	14,623,418.02
本期收回或转回	--
本期核销	82,585.90
2018.12.31	66,982,189.66

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	178,221.93	28,012.85	53,454.68	82,585.90

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
淮南市淮阴人民医院	18,341,577.48	4.04	1,054,640.71
眉山市中医医院	16,020,445.60	3.53	921,175.62
中国华西企业股份有限公司	15,164,240.88	3.34	829,483.98
红河哈尼族彝族自治州第一人民医院	13,508,662.99	2.98	3,893,004.01
河北建设集团股份有限公司	13,033,232.22	2.87	712,917.80
合 计	76,068,159.17	16.76	7,411,222.12

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
眉山市中医医院	16,202,248.90	3.83	894,364.14
福建建工集团有限责任公司	15,810,706.38	3.74	815,832.45
兰州重离子医学产业投资有限责任公司	15,801,265.89	3.74	1,887,199.31
中国建筑第八工程局有限公司	13,163,372.12	3.11	2,724,780.86
红河哈尼族彝族自治州第一人民医院	11,911,098.88	2.82	1,581,586.44

合 计	72,888,692.17	17.24	7,903,763.20
-----	---------------	-------	--------------

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
泸州市纳溪区人民医院	16,041,620.00	4.12	964,101.36
中国建筑第八工程局有限公司	15,603,573.87	4.01	2,656,732.63
中国建筑西南设计研究院公司	15,547,019.53	3.99	4,236,714.36
红河哈尼族彝族自治州第一人民医院	13,490,662.99	3.46	810,788.85
郑州颐和医院	10,435,351.00	2.68	10,435,351.00
合 计	71,118,227.39	18.26	19,103,688.20

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国建筑西南设计研究院公司	19,051,599.92	5.89	1,905,159.99
资阳市第一人民医院	14,206,266.47	4.39	1,411,724.18
郑州颐和医院	10,642,645.78	3.29	10,642,645.78
中国建筑第八工程局有限公司	8,610,700.73	2.66	1,714,996.77
国网青海省电力公司玉树供电公司	7,080,000.00	2.19	354,000.00
合 计	59,591,212.90	18.42	16,028,526.72

3、其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--	--	12,170.78
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	38,714,559.76	42,905,118.96	37,517,955.01	35,522,173.85
合 计	38,714,559.76	42,905,118.96	37,517,955.01	35,534,344.63

（1）应收利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
定期存款	--	--	--	12,170.78

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	13,370,058.13	19,283,754.00	19,372,451.70	18,768,155.45
1 至 2 年	8,875,393.70	10,244,900.99	7,207,450.39	7,253,299.14
2 至 3 年	8,216,669.23	5,188,791.63	5,651,849.32	4,261,953.74
3 至 4 年	4,038,405.82	4,969,107.36	3,697,718.15	2,484,003.87

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	5,075,403.25	2,926,231.20	813,137.27	200,534.69
5 年以上	6,323,749.46	5,684,077.16	5,415,096.69	5,216,111.12
小 计	45,899,679.59	48,296,862.34	42,157,703.52	38,184,058.01
减：坏账准备	7,185,119.83	5,391,743.38	4,639,748.51	2,661,884.16
合 计	38,714,559.76	42,905,118.96	37,517,955.01	35,522,173.85

②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	2,957,465.08	328,119.35	2,629,345.73	3,013,664.44	283,393.14	2,730,271.30
保证金	32,548,400.21	6,243,907.33	26,304,492.88	35,237,641.34	4,299,435.05	30,938,206.29
其他	10,393,814.30	613,093.15	9,780,721.15	10,045,556.56	808,915.19	9,236,641.37
合 计	45,899,679.59	7,185,119.83	38,714,559.76	48,296,862.34	5,391,743.38	42,905,118.96

续上表：

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	6,048,236.60	978,435.01	5,069,801.59	4,354,508.31	577,605.08	3,776,903.23
保证金	27,009,379.75	2,967,939.70	24,041,440.05	26,789,526.99	1,707,087.49	25,082,439.50
其他	9,100,087.17	693,373.80	8,406,713.37	7,040,022.71	377,191.59	6,662,831.12
合 计	42,157,703.52	4,639,748.51	37,517,955.01	38,184,058.01	2,661,884.16	35,522,173.85

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	44,837,420.37	13.66	6,122,860.61	38,714,559.76	——
应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项	17,962,965.50	8.93	1,604,400.81	16,358,564.69	回收可能性
应收逾期投标及履约保证金	19,090,097.81	23.67	4,518,459.80	14,571,638.01	回收可能性
合并范围内关联方	7,784,357.06	--	--	7,784,357.06	合并范围内关联方
合 计	44,837,420.37	13.66	6,122,860.61	38,714,559.76	——

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	1,062,259.22	100.00	1,062,259.22	--	——
应收逾期投标及履约保证金	1,062,259.22	100.00	1,062,259.22	--	预计无法收回
合 计	1,062,259.22	100.00	1,062,259.22	--	——

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	47,458,302.34	9.59	4,553,183.38	42,905,118.96	——
应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项	19,821,819.44	9.63	1,909,146.66	17,912,672.78	回收可能性
应收逾期投标及履约保证金	20,068,584.32	13.18	2,644,036.72	17,424,547.60	回收可能性
合并范围内关联方	7,567,898.58	--	--	7,567,898.58	合并范围内关联方
合 计	47,458,302.34	9.59	4,553,183.38	42,905,118.96	——

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	838,560.00	100.00	838,560.00	--	——
应收逾期投标及履约保证金	838,560.00	100.00	838,560.00	--	预计无法收回
合 计	838,560.00	100.00	838,560.00	--	——

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	——
按组合计提坏账准备	41,339,977.77	9.25	3,822,022.76	37,517,955.01	——
应收投标及履约保证金、备用金、往来及其他款项	19,914,222.45	10.05	2,000,976.87	17,913,245.58	回收可能性
应收逾期投标及履约保证金	14,331,313.69	12.71	1,821,045.89	12,510,267.80	回收可能性
合并范围内关联方	7,094,441.63	--	--	7,094,441.63	合并范围内关联方
合 计	41,339,977.77	9.25	3,822,022.76	37,517,955.01	——

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	-----------------	------	------	----

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	422,525.75	100.00	422,525.75	-	——
其他应收款单位 1	175,016.00	100.00	175,016.00	-	预计无法收回
其他应收款单位 2	49,760.00	100.00	49,760.00	-	预计无法收回
其他应收款单位-零星	197,749.75	100.00	197,749.75	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	395,200.00	100.00	395,200.00	-	——
应收逾期投标及履约保证金	395,200.00	100.00	395,200.00	-	预计无法收回
合 计	817,725.75	100.00	817,725.75	-	——

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	14,791,473.19	38.74	2,239,358.41	15.14	12,552,114.78
投标及履约保证金组合	17,094,296.19	44.77	--	--	17,094,296.19
关联方组合	5,875,762.88	15.39	--	--	5,875,762.88
组合小计	37,761,532.26	98.89	2,239,358.41	5.93	35,522,173.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	422,525.75	1.11	422,525.75	100.00	--
合 计	38,184,058.01	100.00	2,661,884.16	6.97	35,522,173.85

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,082,622.26	54.64	404,131.10	5.00	7,678,491.16
1 至 2 年	4,106,233.07	27.76	410,623.31	10.00	3,695,609.76
2 至 3 年	643,113.39	4.35	192,934.02	30.00	450,179.37
3 至 4 年	1,446,867.75	9.78	723,433.88	50.00	723,433.87
4 至 5 年	22,003.10	0.15	17,602.48	80.00	4,400.62
5 年以上	490,633.62	3.32	490,633.62	100.00	--
合 计	14,791,473.19	100.00	2,239,358.41	15.14	12,552,114.78

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
投标及履约保证金组合	17,094,296.19	--	--

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	4,553,183.38	--	838,560.00	5,391,743.38
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-52,670.86	--	52,670.86	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,622,348.39		171,028.36	1,793,376.75
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	0.30	--	--	0.30
其他变动	--	--	--	--
2021 年 6 月 30 日余额	6,122,860.61	--	1,062,259.22	7,185,119.83

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	3,822,022.76	--	817,725.75	4,639,748.51
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-365,255.39	--	365,255.39	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,230,517.36		48,104.56	1,278,621.92
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	134,101.35	--	392,525.70	526,627.05
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	4,553,183.38	--	838,560.00	5,391,743.38

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	1,844,158.41	--	817,725.75	2,661,884.16

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首次执行新金融工具准则的调整金额	1,023,572.38	--	--	1,023,572.38
2019 年 1 月 1 日余额	2,867,730.79	--	817,725.75	3,685,456.54
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	934,291.97	--	--	934,291.97
本期收回	20,000.00	--	--	20,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	3,822,022.76	--	817,725.75	4,639,748.51

2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2017.12.31	2,528,237.87
本期计提	133,646.29
本期收回或转回	--
本期核销	--
2018.12.31	2,661,884.16

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2019 年度	杨锦斐	追回离职人员欠款	银行存款	人员离职，无法收回	20,000.00

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款	0.30	526,627.05	--	--

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苍溪县人民医院	保证金	4,262,066.06	1-2 年	9.28	228,020.53
眉山市中医医院	保证金	3,320,436.60	2-3 年	7.23	312,453.08
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	4-5 年	4.72	1,933,716.01

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	3-5年	4.35	286,000.00
安徽医科大学第二附属医院	保证金	1,818,800.00	1年以内、 2-3年、5年 以上	3.96	292,985.08
合 计	——	13,570,361.56	——	29.54	3,053,174.70

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苍溪县人民医院	保证金	4,262,066.06	1年以内	8.82	242,937.77
眉山市中医医院	保证金	3,320,436.60	1-2年	6.88	243,388.00
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	4-5年	4.49	721,862.80
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4年	4.14	231,400.00
池州市第二人民医院	保证金	1,689,100.00	2-3年	3.50	123,811.03
合 计	——	13,440,661.56	——	27.83	1,563,399.60

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
眉山市中医医院	保证金	3,320,436.60	1年以内	7.88	195,573.72
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	3-4年	5.15	392,816.57
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	4.74	130,800.00
池州市第二人民医院	保证金	1,689,100.00	1-2年	4.01	99,487.99
安徽医科大学第二附属医院	保证金	1,440,000.00	1年以内、 5年以上	3.42	150,252.00
合 计	——	10,618,595.50	——	25.20	968,930.28

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
连云港市第一人民医院	保证金	2,169,058.90	2-3年	5.68	216,905.89
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	5.24	--
池州市第二人民医院	保证金	1,689,100.00	1年以内	4.42	--
四川省第五人民医院	保证金	1,264,941.00	1年以内	3.31	--
海门市政府投资项目工程建设	保证金	1,201,558.08	1年以内	3.15	--
合 计		8,324,657.98	——	21.80	216,905.89

4、长期股权投资

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司投资	26,350,640.00	3,911,108.46	22,439,531.54	25,650,640.00	3,911,108.46	21,739,531.54
对联营企业投资	--	--	--	--	--	--
合 计	26,350,640.00	3,911,108.46	22,439,531.54	25,650,640.00	3,911,108.46	21,739,531.54

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,650,640.00	3,411,108.46	16,239,531.54	19,650,640.00	3,411,108.46	16,239,531.54
对联营企业投资	6,956,273.96	--	6,956,273.96	7,116,169.77	--	7,116,169.77
合 计	26,606,913.96	3,411,108.46	23,195,805.5	26,766,809.77	3,411,108.46	23,355,701.31

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川港通医疗工程有限公司	9,740,000.00	--	--	9,740,000.00	--	--
四川港通医用设备制造有限公司	1,210,640.00	--	--	1,210,640.00	--	1,210,640.00
上海可达医疗设备有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	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	--	--
成都可达可科技有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	500,000.00
四川美迪法医疗设备有限公司	6,000,000.00	700,000.00	--	6,700,000.00	--	--
合 计	25,650,640.00	700,000.00	--	26,350,640.00	--	3,911,108.46

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川港通医疗工程有限公司	9,740,000.00	--	--	9,740,000.00	--	--
四川港通医用设备制造有限公司	1,210,640.00	--	--	1,210,640.00	--	1,210,640.00
上海可达医疗设备有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	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	--	--
成都可达可科技有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	500,000.00	500,000.00

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川美迪法医疗设备有限公司	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00	--	--
合 计	19,650,640.00	6,000,000.00	--	25,650,640.00	500,000.00	3,911,108.46

(续上表)

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川港通医疗工程有限公司	9,740,000.00	--	--	9,740,000.00	--	--
四川港通医用设备制造有限公司	1,210,640.00	--	--	1,210,640.00	--	1,210,640.00
上海可达医疗设备有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	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	--	--
成都可达可科技有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
合 计	19,650,640.00	--	--	19,650,640.00	--	3,411,108.46

(续上表)

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川港通医疗工程有限公司	9,740,000.00	--	--	9,740,000.00	--	--
四川港通医用设备制造有限公司	1,210,640.00	--	--	1,210,640.00	--	1,210,640.00
上海可达医疗设备有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	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	--	--
成都可达可科技有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
合 计	19,650,640.00	--	--	19,650,640.00	--	3,411,108.46

(2) 对联营投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
北京三维海容科技有限公司	6,956,273.96	--	6,956,273.96	--	--	--	--	--	--	--	--

(续上表)

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
北京三维海容科技有限公司	7,116,169.77	--	--	-159,895.81	--	--	--	--	--	6,956,273.96	--

(续上表)

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
北京三维海容科技有限公司	6,176,841.79	--	--	939,327.98	--	--	--	--	--	7,116,169.77	--

说明：2020 年 5 月 28 日，本公司与自然人赵起超、梁德利、蒋再伟签订《北京三维海容科技有限公司股权转让协议》，将其持有的北京三维海容科技有限公司 17.96% 股权分别转让给赵起超、梁德利、蒋再伟，北京三维海容科技有限公司于 2020 年 8 月 26 日在北京市大兴区市场监督管理局办理工商变更登记。

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,741,071.71	175,905,091.49	562,289,791.18	390,175,834.63
其他业务	1,758,021.78	79,561.83	1,156,683.55	159,123.66
合 计	237,499,093.49	175,984,653.32	563,446,474.73	390,334,958.29

（续上表）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,631,595.40	327,459,620.03	392,646,276.78	279,949,137.04
其他业务	1,892,918.11	159,123.66	1,748,672.23	265,538.02
合 计	456,524,513.51	327,618,743.69	394,394,949.01	280,214,675.06

（2）营业收入、营业成本按业务划分

业务名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
医用气体装备及系统	102,790,463.86	64,611,886.69	245,955,534.81	156,296,650.21
医用洁净装备及系统	117,827,094.61	103,096,828.56	277,311,569.97	212,912,166.97
医疗设备及其他产品销售	7,797,788.81	4,423,579.50	24,873,144.93	14,449,504.35
运维服务	7,325,724.43	3,772,796.74	14,149,541.47	6,517,513.10
小 计	235,741,071.71	175,905,091.49	562,289,791.18	390,175,834.63
其他业务：				
销售材料	1,521,701.51	--	278,659.39	--
租赁收入	144,682.38	79,561.83	289,364.76	159,123.66
其他	91,637.89	--	588,659.40	
小 计	1,758,021.78	79,561.83	1,156,683.55	159,123.66

合 计	237,499,093.49	175,984,653.32	563,446,474.73	390,334,958.29
(续上表)				
业务名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
医用气体装备及系统	256,471,382.72	180,766,586.36	248,132,067.42	165,006,937.21
医用洁净装备及系统	172,484,545.78	135,534,256.35	119,944,866.79	101,502,874.28
医疗设备及其他产品销售	13,614,215.34	6,516,941.07	17,606,794.18	9,433,887.63
运维服务	12,061,451.56	4,641,836.25	6,962,548.39	4,005,437.92
小 计	454,631,595.40	327,459,620.03	392,646,276.78	279,949,137.04
其他业务：				
销售材料	1,310,834.59	--	1,287,495.40	--
租赁收入	235,008.87	159,123.66	197,142.86	159,123.67
其他	347,074.65	--	264,033.97	106,414.35
小 计	1,892,918.11	159,123.66	1,748,672.23	265,538.02
合 计	456,524,513.51	327,618,743.69	394,394,949.01	280,214,675.06

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	17,876.10	5,139.01	220,619.93	179,076.89
华北地区	8,006,252.49	4,636,548.29	21,731,741.83	14,849,545.08
华东地区	52,783,974.93	38,867,524.67	185,548,324.22	129,605,499.60
华南地区	27,221,991.52	19,481,181.47	43,421,740.03	28,755,168.37
华中地区	23,763,697.16	16,224,036.78	50,451,898.37	39,865,576.07
西北地区	16,254,661.97	10,430,362.86	86,091,747.39	55,925,743.28
西南地区	107,394,666.39	86,260,298.41	172,760,832.85	120,894,355.80
海外	297,951.15	--	2,062,886.56	100,869.54
小 计	235,741,071.71	175,905,091.49	562,289,791.18	390,175,834.63

(续上表)

主要经营地区	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	11,420,297.44	8,689,056.52	3,248,071.71	2,298,832.67
华北地区	10,927,625.05	7,162,950.80	34,453,157.57	23,713,045.11
华东地区	84,377,048.02	58,765,740.36	122,197,977.45	82,697,988.12
华南地区	20,159,946.24	11,781,902.99	40,965,232.83	31,450,163.63
华中地区	19,272,823.42	14,188,096.72	14,660,631.32	7,358,050.23
西北地区	38,840,976.79	30,762,187.83	74,387,271.08	50,073,117.14

四川港通医疗设备集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西南地区	262,344,274.88	189,877,040.60	99,046,885.69	80,709,985.07
海外	7,288,603.56	6,232,644.21	3,687,049.13	1,647,955.07
小 计	454,631,595.40	327,459,620.03	392,646,276.78	279,949,137.04

(4) 营业收入分解信息

项 目	2021 年 1-6 月				合 计
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及 其他产品销售	运维服务	
主营业务收入	102,790,463.86	117,827,094.61	7,797,788.81	7,325,724.43	235,741,071.71
其中：在某一时点确认	102,790,463.86	117,827,094.61	7,797,788.81	--	228,415,347.28
在某一时段确认	--	--	--	7,325,724.43	7,325,724.43
其他业务收入	--	--	--	--	1,758,021.78
废旧物资	--	--	--	--	1,521,701.51
房屋出租	--	--	--	--	144,682.38
其他	--	--	--	--	91,637.89
合 计	102,790,463.86	117,827,094.61	7,797,788.81	7,325,724.43	237,499,093.49

(续上表)

项 目	2020 年度				合 计
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及其他产 品销售	运维服务	
主营业务收入	245,955,534.81	277,311,569.97	24,873,144.93	14,149,541.47	562,289,791.18
其中：在某一时点确认	245,955,534.81	277,311,569.97	24,873,144.93	--	548,140,249.71
在某一时段确认	--	--	--	14,149,541.47	14,149,541.47
其他业务收入	--	--	--	--	1,156,683.55
废旧物资	--	--	--	--	278,659.39
房屋出租	--	--	--	--	289,364.76
其他	--	--	--	--	588,659.40
合 计	245,955,534.81	277,311,569.97	24,873,144.93	14,149,541.47	563,446,474.73

(续上表)

项 目	2019 年度				合 计
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及其他 产品销售	运维服务	
主营业务收入	256,471,382.72	172,484,545.78	13,614,215.34	12,061,451.56	454,631,595.40
其中：在某一时点确认	256,471,382.72	172,484,545.78	13,614,215.34	--	442,570,143.84
在某一时段确认	--	--	--	12,061,451.56	12,061,451.56
其他业务收入	--	--	--	--	1,892,918.11
废旧物资	--	--	--	--	1,310,834.59
房屋出租	--	--	--	--	235,008.87
其他	--	--	--	--	347,074.65
合 计	256,471,382.72	172,484,545.78	13,614,215.34	12,061,451.56	456,524,513.51

（续上表）

项 目	2018 年度				
	医用气体装备 及系统	医用洁净装备 及系统	医疗设备及其他 产品销售	运维服务	合 计
主营业务收入	248,132,067.42	119,944,866.79	17,606,794.18	6,962,548.39	392,646,276.78
其中：在某一时刻确认	248,132,067.42	119,944,866.79	17,606,794.18	--	385,683,728.39
在某一时段确认	--	--	--	6,962,548.39	6,962,548.39
其他业务收入	--	--	--	--	1,748,672.23
废旧物资	--	--	--	--	1,287,495.40
房屋出租	--	--	--	--	197,142.86
其他	--	--	--	--	264,033.97
合 计	248,132,067.42	119,944,866.79	17,606,794.18	6,962,548.39	394,394,949.01

6、投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	--	--	-159,895.81	939,327.98
处置长期股权投资产生的投资收益	--	223,726.04	--	--
结构性存款利息收入	--	151,304.81	134,499.99	--
合 计	--	375,030.85	-25,395.82	939,327.98

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-19,582.45	-60,143.02	120,437.50	-56,832.80
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,882,156.76	4,921,533.65	1,742,764.37	2,659,728.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	223,726.04	--	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	30,000.05	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	514,454.37	2,276,482.40	80,707.70	-424,201.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--	--	--
非经常性损益总额	2,377,028.68	7,391,599.12	1,943,909.57	2,178,693.62
减：非经常性损益的所得税影响数	389,048.15	1,107,909.66	296,371.68	423,100.57
非经常性损益净额	1,987,980.53	6,283,689.46	1,647,537.89	1,755,593.05
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--	--

归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,987,980.53	6,283,689.46	1,647,537.89	1,755,593.05
-------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	16.44%	9.74%	7.23%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	14.86%	9.28%	6.70%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.1234	0.8705	0.4620	0.3183	--	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0969	0.7867	0.4400	0.2949	--	--	--	--

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

(1) 货币资金 2021 年 6 月末余额为人民币 7,510.66 万元，较 2020 年末余额减少 3,949.54 万元，增幅-34.46%，主要是由于上半年新开工项目增加，原材料等采购增加及经营性现金净流入减少所致；货币资金 2020 年末余额为人民币 11,460.20 万元，较 2019 年末余额增加 6,138.96 万元，增幅 115.37%，主要是由于经营性现金净流入增加所致；货币资金 2019 年末余额为人民币 5,321.24 万元，较 2018 年末余额减少 3,368.00 万元，增幅-38.76%，主要是由于订单增加、支付供应商结算款相应增加所致。

(2) 应收票据 2021 年 6 月末余额为人民币 387.34 万元，较 2020 年末余额增加 134.69 万元，增幅 53.31%，主要是由于收到中国建筑第八工程局有限公司等银行承兑汇票所致；应收票据 2020 年末余额为人民币 252.64 万元，较 2019 年末余额减少 329.33 万元，增幅-56.59%，主要是由于广西中医药大学附属瑞康医院等银行承兑汇票到期收回所致；应收票据 2019 年末余额为人民币 581.97 万元，较 2018 年末余额增加 551.97 万元，增幅 1,839.92%，主要是由于收到广西中医药大学附属瑞康医院等银行承兑汇票所致。

(3) 应收账款 2021 年 6 月末余额为人民币 36,159.40 万元，较 2020 年末余额增加 2,028.69 万元，增幅 5.94%，主要是由于营业收入增加及上半年收款进度较慢所致；应收账款 2020 年末余额为人民币 34,130.71 万元，较 2019 年末余额增加 2,979.09 万元，增幅 9.56%，主要是由于营业收入增加所致；应收账款 2019 年末余额为人民币 31,151.62 万元，较 2018 年末余额增加 5,481.40 万元，增幅 21.35%，主要是由于营业收入增加所致。

(4) 预付款项 2021 年 6 月末余额为人民币 2,518.04 万元，较 2020 年末余额增加 146.86 万元，增幅 6.19%，主要是由于 6 月末支付成都锦沅射线防护工程有限公司等医疗器械产品采购预付款所致；预付款项 2020 年末余额为人民币 2,371.17 万元，较 2019 年末余额增加 918.75 万元，增幅 63.26%，主要是由于期末支付四川合壹汇供应链管理有限公司等医疗器械产品采购预付款所致；预付款项 2019 年末余额为人民币 1,452.43 万元，较 2018

年末余额增加 550.48 万元，增幅 61.03%，主要是由于预付凉山恩洁尔医疗设备有限公司等工程款所致。

(5) 其他应收款 2021 年 6 月末余额为人民币 3,093.05 万元，较 2020 年末余额减少 441.35 万元，增幅-12.49%，主要是由于收回的到期投标及履约保证金增加所致；其他应收款 2020 年年末余额为人民币 3,534.40 万元，较 2019 年末余额增加 490.55 万元，增幅 16.12%，主要是新增苍溪县人民医院、皖南医学院第二附属医院等投标及履约保证金所致。

(6) 存货 2021 年 6 月末余额为人民币 27,247.63 万元，较 2020 年末余额增加 4,063.49 万元，增幅 17.53%；存货 2020 年末余额为人民币 23,184.14 万元，较 2019 年末余额增加 2,637.29 万元，增幅 12.84%；存货 2019 年末余额为人民币 20,546.84 万元，较 2018 年末余额增加 1,692.02 万元，增幅 8.97%；主要是由于近年订单量逐年增加，在建项目逐年增加所致。

(7) 合同资产 2021 年 6 月末余额为人民币 2,685.10 万元，较 2020 年末余额增加 268.77 万元，增幅 11.12%，主要是由于 2021 年 1-6 月完工项目质保金增加所致；合同资产 2020 年末余额为人民币 2,416.32 万元，较 2019 年末余额增加 2,416.32 万元，增幅 100.00%，主要是由于执行新收入准则，应收质保金调整所致。

(8) 一年内到期的非流动资产 2021 年 6 月末为人民币 552.64 万元，较 2020 年末余额减少 74.15 万元，增幅-11.83%，主要是由于一年内到期的分期收款项目款项计提的坏账准备增加所致；一年内到期的非流动资产 2020 年末余额为人民币 626.78 万元，较 2019 年末余额增加 215.42 万元，增幅 52.37%，主要是由于按合同本期分期收款项目款项增加所致；一年内到期的非流动资产 2019 年末余额为人民币 411.36 万元，较 2018 年末余额减少 345.94 万元，增幅-45.68%，主要是由于按合同收回分期收款项目款项所致。

(9) 其他流动资产 2021 年 6 月末余额为人民币 114.45 万元，较 2020 年末余额增加 14.32 万元，增幅 14.30%，主要是由于上市中介费用增加所致；其他流动资产 2020 年末余额为人民币 100.13 万元，较 2019 年末余额增加 21.61 万元，增幅 27.52%，主要是由于预付房屋租金增加所致；其他流动资产 2019 年末余额为人民币 78.52 万元，较 2018 年末余额减少 431.74 万元，增幅-84.61%，主要是由于预缴企业所得税减少所致。

(10) 可供出售金融资产 2019 年末余额为人民币 0 万元，较 2018 年末余额减少 20.00 万元，增幅-100.00%，主要是由于执行新金融准则重分类所致。

(11) 长期应收款 2021 年 6 月末余额为人民币 75.48 万元，较 2020 年末余额减少 277.18 万元，增幅-78.60%，主要是由于按合同收回分期收款项目款项及重分类至 1 年内到期到期的非流动资产所致；长期应收款 2020 年末余额为人民币 352.66 万元，较 2019 年末余额减少 922.32 万元，增幅-72.34%，主要是由于按合同收回分期收款项目款项所致；长期应收款 2019 年末余额为人民币 1,274.98 万元，较 2018 年末余额减少 770.13 万元，增幅-37.66%，主要是由于按合同收回分期收款项目款项所致。

(12) 其他权益工具投资 2019 年末余额为人民币 1,024.77 万元，较 2018 年末余额增加 1,024.77 万元，增幅 100.00%，主要是由于新增成都鑫虹易成健康管理合伙企业（有限合伙）投资及执行新金融准则可供出售金融资产重分类所致。

(13) 长期股权投资 2020 年末余额为人民币 0 万元，较 2019 年末余额减少 695.63 万元，

增幅-100.00%，主要是由于处置联营企业北京三维海容科技有限公司股权所致。

（14）在建工程 2020 年末余额为人民币 30.71 万元，较 2019 年末余额减少 31.96 万元，增幅-51.00%，主要是由于技术中心升级建设项目等调整减少所致；在建工程 2019 年末余额为人民币 62.67 万元，较 2018 年末余额减少 314.68 万元，增幅-83.39%，主要是由于药用二氧化碳生产线项目达到预定可使用状态转入固定资产所致。

（15）使用权资产 2021 年 6 月末余额为人民币 1,031.38 万元，较 2020 年末余额增加 1,031.38 万元，增幅 100.00%，主要是由于执行新租赁准则将各区域中心租赁房屋等确认所有权资产所致。

（16）短期借款 2021 年 6 月末余额为人民币 7,309.13 万元，较 2020 年末余额增加 2,703.19 万元，增幅 58.69%，主要是由于增加借款额度所致；短期借款 2020 年末余额为人民币 4,605.94 万元，较 2019 年末余额减少 1,904.43 万元，增幅-29.25%，主要是由于本年度经营性现金流较好、同时更多使用应付票据融资，减少借款额度所致；短期借款 2019 年末余额为人民币 6,510.37 万元，较 2018 年末余额增加 410.37 万元，增幅 6.73%，主要是由于增加借款额度所致。

（17）应付票据 2021 年 6 月末余额为人民币 3,755.75 万元，较 2020 年末余额减少 1,199.23 万元，增幅-24.20%，主要是由于南京恒新天朗电子科技有限公司等银行承兑汇票到期兑付所致；应付票据 2020 年末余额为人民币 4,954.98 万元，较 2019 年末余额增加 1,546.90 万元，增幅 45.39%，主要是由于本年度票据结算方式增加所致。

（18）应付账款 2020 年末余额为人民币 8,363.74 万元，较 2019 年末余额增加 2,381.64 万元，增幅 39.81%，主要是由于营业规模增加，应付供应商结算金额相应增加所致；应付账款 2019 年末余额为人民币 5,982.09 万元，较 2018 年末余额减少 1,528.58 万元，增幅 -20.35%，主要是由于支付供应商结算款所致。

（19）预收款项 2020 年末余额为人民币 0 万元，较 2019 年末余额减少 13,754.36 万元，增幅-100.00%，主要是由于执行新收入准则重分类调整所致；预收款项 2019 年末余额为人民币 13,754.36 万元，较 2018 年末余额增加 1,632.31 万元，增幅 13.47%，主要是由于订单增加，按合同预收款项相应增加所致。

（20）合同负债 2021 年 6 月末余额为人民币 20,891.79 万元，较 2020 年末余额增加 2,071.40 万元，增幅 11.01%，主要是由于在建项目收取工程进度款增加所致；合同负债 2020 年末余额为人民币 18,820.39 万元，较 2019 年末余额增加 18,820.39 万元，增幅 100.00%，主要是由于执行新收入准则重分类调整所致。

（21）应付职工薪酬 2021 年 6 月末余额为人民币 1,568.70 万元，较 2020 年末余额减少 1,638.92 万元，增幅-51.09%，主要是由于支付 2020 年度员工年终绩效考核薪酬所致。

（22）应交税费 2021 年 6 月末余额为人民币 838.40 万元，较 2020 年末余额减少 208.11 万元，增幅-19.89%，主要是由于申报缴纳 2020 年度应交企业所得税所致；应交税费 2020 年末余额为人民币 1,046.51 万元，较 2019 年末余额增加 910.90 万元，增幅 671.70%，主要是由于应交企业所得税增加所致；应交税费 2019 年末余额为人民币 135.61 万元，较 2018 年末余额减少 21.77 万元，增幅-13.83%，主要是由于应交增值税及附加减少所致。

(23) 应付股利 2021 年 6 月末余额为人民币 1,350.00 万元，较 2020 年末余额增加 1,350.00 万元，增幅 100.00%，主要是由于分配 2020 年度利润尚未支付所致。

(24) 一年内到期的非流动负债 2021 年 6 月末余额为人民币 249.25 万元，较 2020 年末余额减少 536.72 万元，增幅-68.29%，主要是由于提前归还远东租赁融资款所致；一年内到期的非流动负债 2020 年末余额为人民币 785.97 万元，较 2019 年末余额增加 785.97 万元，增幅 100.00%，主要是由于应付融资租赁款增加所致。

(25) 其他流动负债 2021 年 6 月末余额为人民币 3,098.85 万元，较 2020 年末余额增加 156.04 万元，增幅 5.30%，主要是由于待转销项税额及已背书未终止确认的银行票据增加所致；其他流动负债 2020 年末余额为人民币 2,942.81 万元，较 2019 年末余额增加 1,034.56 万元，增幅 54.22%，主要是由于待转销项税额及已背书未终止确认的银行票据增加所致；其他流动负债 2019 年末余额为人民币 1,908.25 万元，较 2018 年末余额增加 386.60 万元，增幅 25.41%，主要是由于待转销项税额及已背书未终止确认的银行票据增加所致。

(26) 租赁负债 2021 年 6 月末余额为人民币 759.54 万元，较 2020 年末余额增加 759.54 万元，增幅 100.00%，主要是由于执行新租赁准则将各区域中心租赁房屋等应付租赁款确认租赁负债所致。

(27) 长期应付款 2021 年 6 月末余额为人民币 0 万元，较 2020 年末余额减少 212.04 万元，增幅-100.00%，主要是由于提前归还远东租赁融资款所致；长期应付款 2020 年末余额为人民币 212.04 万元，较 2019 年末余额增加 212.04 万元，增幅 100.00%，主要是由于应付融资租赁款增加所致。

(28) 预计负债 2020 年末余额为人民币 1,055.48 万元，较 2019 年末余额增加 244.52 万元，增幅 30.15%，主要是由于营业收入增加，计提的产品质量保证金相应增加所致。

(29) 盈余公积 2020 年末余额为人民币 2,488.27 万元，较 2019 年末余额增加 658.17 万元，增幅 35.96%，主要是由于净利润增加，计提盈余公积相应增加所致。

(30) 未分配利润 2021 年末余额为人民币 19,287.54 万元，较 2020 年末余额减少 457.03 万元，增幅-2.31%，主要是由于分配 2020 年度利润 1,350.00 万元所致；未分配利润 2020 年末余额为人民币 19,744.57 万元，较 2019 年末余额增加 5,120.63 万元，增幅 35.02%，主要是由于营业收入增加，未分配利润相应增加所致；应收账款 2019 年末余额为人民币 14,623.94 万元，较 2018 年末余额增加 2,242.94 万元，增幅 18.12%，主要是由于营业收入增加，未分配利润相应增加所致。

(31) 营业收入 2021 年 1-6 月发生额 23,749.91 万元，较 2020 年度减少 57.78%，主要是由于工程项目集中在下半年完工，相应收入也在下半年确认；营业收入 2020 年度发生额 56,249.29 万元，较 2019 年度增加 23.00%，主要是近年新增订单增加、相应完工项目增加；营业收入 2019 年度发生额 45,732.98 万元，较 2018 年度增加 16.04%，主要是近年新增订单增加、相应完工项目增加。

(32) 营业成本 2021 年 1-6 月发生额 17,603.76 万元，较 2020 年度减少 54.71%，主要是由于上半年完工项目较少，相应结转成本较少；营业成本 2020 年度发生额 38,867.09 万元，较 2019 年度增加 18.60%，主要是近年新增订单增加、营业收入增加相应成本也增

加；营业成本 2019 年度发生额 32,772.95 万元，较 2018 年度增加 17.03%，主要是近年新增订单增加、营业收入增加相应成本也增加。

(33) 税金及附加 2021 年 1-6 月发生额 138.16 万元，较 2020 年度减少 50.95%，主要是由于上半年实现收入较少，应交增值税增加附加税费也相应减少；税金及附加 2020 年度发生额 281.67 万元，较 2019 年度增加 92.07%，主要是应交增值税增加附加税费也相应增加；税金及附加 2019 年度发生额 146.65 万元，较 2018 年度减少 44.64%，主要是应交增值税减少附加税费也相应减少。

(34) 财务费用 2020 年度发生额 377.78 万元，较 2019 年度增加 92.10%，主要是分期收款项目利息收入减少和汇兑损益减少；财务费用 2019 年度发生额 196.66 万元，较 2018 年度增加 37.10%，主要是短期借款利息收入增加。

(35) 其他收益 2021 年 1-6 月发生额 192.68 万元，较 2020 年度减少 61.24%，主要是上半年收到的政府补贴减少；其他收益 2020 年度发生额 497.13 万元，较 2019 年度增加 185.07%，主要是疫情相关政府补贴增加；其他收益 2019 年度发生额 174.39 万元，较 2018 年度减少 31.69%，主要是融资贴息及专利资助减少。

(36) 营业外收入 2021 年 1-6 月发生额 68.88 万元，较 2020 年度减少 80.72%，主要是上半年收到的违约金赔款及资金利息减少；营业外收入 2020 年度发生额 357.23 万元，较 2019 年度增加 817.95%，主要是收到郑州颐和医院等违约金赔款及资金利息；营业外收入 2019 年度发生额 38.92 万元，较 2018 年度增加 18.84%，主要是已提足折旧资产报废处置收入。

(37) 营业外支出 2021 年 1-6 月发生额 23.86 万元，较 2020 年度减少 83.03%，主要是固定资产报废减少；营业外支出 2020 年度发生额 140.57 万元，较 2019 年度增加 643.35%，主要是核销预付款项；营业外支出 2019 年度发生额 18.91 万元，较 2018 年度减少 73.05%，主要是 2018 年度支付自查补交 2012-2016 年土地使用税及房产税滞纳金。

(38) 所得税费用 2021 年 1-6 月发生额 111.41 万元，较 2020 年度减少 89.54%，主要是上半年实现利润减少相应计提所得税费用减少；所得税费用 2020 年度发生额 1,064.78 万元，较 2019 年度增加 101.72%，主要是营业利润增加相应计提所得税费用增加；所得税费用 2019 年度发生额 527.85 万元，较 2018 年度增加 76.00%，主要是营业利润增加相应计提所得税费用。

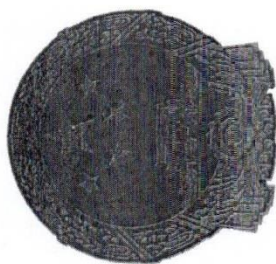
四川港通医疗设备集团股份有限公司

2021 年 11 月 26 日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

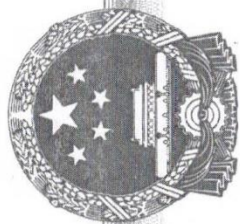
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

(副本)(20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 雷鸿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-16
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号 511027681116749
Identity card No.



证书编号: 511002222182
No. of Certificate

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

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

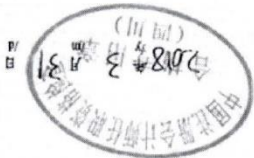
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 刘志永
Full name 刘 男
Sex
出生日期 1968-03-19
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普
通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 342127196803190016
Identity card No.



证书编号: 4A0300130256
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998年06月20日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

