

3. 供应商具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度-提供2023
财务审计报告



河南省壹佳医疗器械有限公司

2023 年度审计报告

豫金汇审字（2024）第 K039 号

河南金汇会计师事务所（普通合伙）

HENAN JIN HUI ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)

中国·郑州



审 计 报 告

豫金汇审字（2024）第 K039 号

河南省壹佳医疗器械有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南省壹佳医疗器械有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润及利润分配表、2023 年度的现金流量表、2023 年度的所有者权益（股东权益）变动表及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果、现金流量、所有者权益变动等有关信息。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止运营或别无其他实现的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 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。

在按照中国注册会计师审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持

了职业怀疑，同时，我们也执行了以下工作：
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。
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。

- 附件：1、资产负债表
2、利润及利润分配表
3、现金流量表
4、所有者权益（股东权益）变动表
5、财务报表附注

河南金汇会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 09 月 05 日

资产负债表

会计报表

编制单位：河南省安伟医疗器械有限公司

2023年12月31日

单位：元

资产	行次	年初余额	期末余额	负债及所有者权益	行次	年初余额	期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,086,861.85	1,188,584.95	短期借款	32		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	33		
应收票据	3			应付票据	34		
应收账款	4	7,484,278.97	8,537,530.82	应付账款	35	894,774.94	670,760.29
预付款项				预收款项	36		
应收利息				应付职工薪酬	37		
应收股利	7			应交税费	38	148,076.30	25,109.96
其他应收款	8	521,540.00	1,415.01	应付利息	39		
存货	9	28,610.00	23,762.78	未付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	41	89,127.66	13,019.48
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	42		
流动资产合计	12	12,030,622.92	11,361,313.56	其他流动负债	43		
非流动资产：				流动负债合计			
可供出售金融资产	13			流动负债合计	44	1,131,978.90	708,889.73
持有至到期投资	14			非流动负债：			
长期应收款	15			长期借款	45		
长期股权投资	16			应付债券	46		
投资性房地产	17			长期应付款	47		
固定资产	18	2,008,610.25	1,603,612.25	专项应付款	48		
在建工程	19			预计负债	49		
工程物资	20			递延所得税负债	50		
固定资产清理	21			其他非流动负债	51		
生产性生物资产	22			非流动负债合计	52		
油气资产	23			负债合计	53	1,131,978.90	708,889.73
无形资产	24			所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	25			实收资本（或股本）	54	10,010,000.00	10,010,000.00
商誉	26			资本公积	55		
长期待摊费用	27			减：库存股	56		
递延所得税资产	28			盈余公积	57	508,219.80	508,219.80
其他非流动资产	29			未分配利润	58	979,702.37	1,737,816.28
非流动资产合计	30	2,008,610.25	1,603,612.25	所有者权益（或股东权益）合计	59	11,497,922.17	12,256,036.08
资产总计	31	12,629,901.07	12,964,925.81	负债和所有者权益（或股东权益）总计	60	12,629,901.07	12,964,925.81

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：河南省壹佳医疗器械有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本金额	上年金额
一、营业收入	1	16,086,122.93	14,663,840.45
减：营业成本	2	13,580,964.25	12,025,827.60
营业税金及附加	3	53,284.64	23,201.25
销售费用	4	616,467.71	753,500.75
管理费用	5	1,000,824.15	1,024,823.24
财务费用	6	12,268.82	6,747.81
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	822,313.36	829,739.80
加：营业外收入	12		
减：营业外支出	13		
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	822,313.36	829,739.80
减：所得税费用	16	64,199.45	15,250.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	758,113.91	814,489.55
加：年初未分配利润	18	979,702.37	1,165,212.82
其他转入	19		
五、可供分配的利润	20	1,737,816.28	1,979,702.37
减：提取法定盈余公积	21		
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
六、可供投资者分配的利润	27	1,737,816.28	1,979,702.37
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		1,000,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
七、以前年度损益调整	32		
八、未分配利润	33	1,737,816.28	979,702.37

现金流量表

会企05表
单位：元

项目	行次	金额	行次	金额
河南壹生医疗器械有限公司				
2023年度				
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1	17,124,087.06		
收到的税费返还	2		34	788,113.91
收到的其他与经营活动有关的现金	3		35	
现金流入小计	4	17,124,087.06	36	404,988.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5	13,550,151.68	37	
支付给职工以及为职工支付的现金	6	1,008,645.25	38	
支付的各项税费	7	1,005,561.42	39	
支付的其他与经营活动有关的现金	8	1,457,985.61	40	
现金流出小计	9	17,022,343.96	41	
经营活动产生的现金流量净额	10	101,723.10	42	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	11		43	
取得投资收益收到的现金	12		44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13		45	
收到的其他与投资活动有关的现金	14		46	254,827.22
现金流入小计	15		47	-893,126.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16		48	-423,089.17
投资所支付的现金	17		49	
支付的其他与投资活动有关的现金	18		50	101,723.10
现金流出小计	19			
投资活动产生的现金流量净额	20			
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	21			
借款所收到的现金	22		51	
收到的其他与筹资活动有关的现金	23		52	
现金流入小计	24		53	
偿还债务所支付的现金	25			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26			
支付的其他与筹资活动有关的现金	27			
现金流出小计	28			
筹资活动产生的现金流量净额	29			
四、汇率变动对现金的影响	30		54	1,188,584.95
五、现金及现金等价物净增加额	31	101,723.10	55	1,086,861.85
期初现金及现金等价物余额	32	1,066,861.85	56	
期末现金及现金等价物余额	33	1,168,584.95	57	
六、期末现金及现金等价物净增加额			58	101,723.10



所有者权益（股东权益）变动表

会计04表
单位：元

编制单位：河南省壹佳医疗器械有限公司

2023年度

项 目	行次	所有者权益			未分配利润	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积		
一、上年年末余额	1	10,010,000.00		508,219.70	979,702.37	11,497,922.17
加：会计政策变更	2					
前期差错更正	3					
二、本年初余额	4	10,010,000.00		508,219.70	979,702.37	11,497,922.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5			18,219.80	758,113.91	758,113.91
（一）净利润	6				758,113.91	758,113.91
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9					
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10					
4.其他	11					
上述（一）和（二）小计	12				758,113.91	758,113.91
（三）所有者投入和减少资本	13					
1.所有者投入资本	14					
2.股份支付计入所有者权益的金额	15					
3.其他	16					
（四）利润分配	17					
1.提取盈余公积	18					
2.对所有者（或股东）的分配	19					
3.其他	20					
（五）股东权益内部结转	21					
1.资本公积转增资本（或股本）	22					
2.盈余公积转增资本（或股本）	23					
3.盈余公积弥补亏损	24					
4.其他	25					
四、本年年末余额	26	10,010,000.00		508,219.80	1,737,816.28	12,256,036.08



河南省壹佳医疗器械有限公司

2023 年度财务报表附注

一、企业基本情况

河南省壹佳医疗器械有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2015 年 09 月 06 日；统一社会信用代码：91411300358039030P；登记机关：南阳市市场监督管理局；法定代表人：王秀丽；注册资本：人民币 100 万元；公司住所：南阳市八一路 175、176 号。

经营范围：一般项目：第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；家用视听设备销售；信息安全设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；电子元器件批发；智能输配电及控制设备销售；专用设备修理；电线、电缆经营；建筑材料销售；电池销售；消防器材销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子元器件与机电组件设备销售；网络设备销售；互联网设备销售；家用电器销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称为“企业会计准则”）编制。

三、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果、现金流量、所有者权益变动等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

根据《企业会计准则》及其补充规定，披露采用的重要会计政策和会计估计，不重要的会计政策和会计估计可以不披露，在披露重要会计政策和会计估计时，应当披露重要会计政策的确定依据和财务报表项目的计量基础，以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素。

(一) 公司目前执行的会计准则和会计制度：

本公司目前执行的会计制度为《企业会计准则》及其补充规定。

(二) 会计期间

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

企业设立不足一个会计年度的，应说明其会计报表实际编制的期间。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币，若记账本位币与人民币以外的其他货币的，说明选定记账本位币的考虑因素及折算人民币的折算方法。（境外企业报表注意披露）

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为会计确认原则，但同时坚持“实质重于形式原则”。

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本法为计量属性，在保证所确定的会计要素金额能够取得可靠的计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

(五) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，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，不改变其记账本位币金额。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算；利润及利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的期限短、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。

(七) 金融资产和金融负债

1. 金融资产和金融负债的分类与确认条件

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

2. 金融资产和金融负债的初始计量和后续计量方法

金融资产和金融负债的初始计量按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产的后续计量采用公允价值计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：持有至到期投资和应收款项采用实际利率法，按摊余

成本计量；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，按照成本计量。

3. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

以摊余成本的金融资产发生减值时，将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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，应当确认减值损失，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资产组合中进行减值测试。

(一) 应收账款坏账准备

1. 对单项金额重大并单独计提减值准备依据

2. 按组合计提减值准备的应收账款的确定依据

依据《企业会计准则》按组合计提减值准备的应收账款；计提的方法是：1 年以内为 0%、1-2 年为 5%、2-3 年为 20%、3-4 年为 50%、5 年及以上为 100%。

3. 单项金额虽不重要但单项计提减值准备应收账款的理由

依据《企业会计准则》规定，纳入合并范围的企业单位应收账款不计提坏账准备；差额部分应全额计提坏账准备。

4. 坏账损失的确认标准

根据本单位实际情况准确披露。

(九) 存货

1. 存货的分类、取得和发出的计价方法

发出采用月末一次加权平均法计价。

2. 存货的盘存制度及周转材料的摊销方法

周转材料采用一次性摊销法；建造承包商的周转采用五、五摊销法；管材采用不

超过 5 年时间进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

(1) 存货跌价准备的确认标准

①该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升希望；

②使用项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④因企业所提供的商品或服务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

(2) 存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

(3) 可变现净值确认依据

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，确认为存货可变现净值。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、分类、计价方法

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期间，单位价值为 5000 元及以上的有形资产，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才能确认为固定资产。

固定资产按照实物形态分为土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

固定资产按成本进行初始计量。

2. 固定资产后续支出的会计处理方法

(1) 固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本；

(2) 不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时按照使用对象计入当期损益。

3. 固定资产折旧年限、估计净残值率

资产名称	折旧年限	预计净残值率	年折旧率 (%)
厂房及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67

4. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日对固定资产或固定资产组进行减值测试，存在减值迹象的，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

5. 融资租入固定资产的认定依据、评价方法、折旧方法

在租赁期开始日，融资租入的固定资产将按照租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

折旧方法与固定资产折旧方法一致。

(十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬内容

企事业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关的支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；

因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2. 各类职工薪酬的确认原则、标准与计量方法和会计处理方法

(1) 在职工为企事业单位提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

(2) 标准与计量方法：对于国务院有关部门、省、自治区、直辖市人民政府规定了计提基础和计提比例的职工薪酬项目，按照规定的计提标准，计量企事业单位应承担的职工薪酬义务和计入成本费用的职工薪酬；没有明确计提标准的货币性薪酬，企事业单位根据历史经验数据和自身实际情况，计算确定应付职工薪酬金额和计入成本费用的薪酬金额。

(3) 会计处理方法：①应在生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；②应在在建工程、无形资产负担的职工薪酬计入固定资产或无形资产成本；③上述两项之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

(十二) 收入

1. 各类收入确认原则

企业为完成其经营目标所从事的经常性活动实现的收入；企业发生的与经常性活动相关的其他活动实现的收入。

2. 各类收入确认方法

销售商品收入确认原则和方法

企事业单位已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务收入确认原则和方法

(1) 资产负债表日提供劳务交易收入能够可靠计量，相关的经济利益能够流入，完工进度和发生及将发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认提供劳务收入；

(2) 资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够

得到补偿的，按能够得到补偿的金额确认提供劳务收入；已经发生的成本预计全部不能得到补偿的，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入确认原则和方法

资产负债表日发生让渡资产的利息收入，按他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；出租资产取得的收入，按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 政府补助

1. 政府补助的分类及取得政府补助的初始计量

企业事业单位直接收到财政拨款（不包括事业单位收到中央或地方部门预算拨款资金）、财政贴息（不包括事业单位收到地质行业转产财政贴息）、税收返还和无偿划拨非货币性资产、政府拆迁补偿等。

2. 政府补助的后续计量及终止确认

政府补助为货币性资产的，以收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用内平均分配，计入当期损益，但是，名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十四) 所得税会计处理方法

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确认为计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与资产的初始确认有关，且与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(5) 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴，年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更事项。

(三) 前期差错更正

1. 前期差错更正的性质。

2. 各项更正前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

3. 无法进行追溯原因。

本报告期内无重大前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按国家法定税率纳税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

(二) 税收优惠情况

本报告期内无税收优惠情况事项。

七、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

项 目	年初余额	期末余额
货币资金	1,086,861.85	1,188,584.95
合 计	1,086,861.85	1,188,584.95

2. 应收账款

项 目	年初余额	期末余额
应收账款	7,484,278.97	8,537,530.82
合 计	7,484,278.97	8,537,530.82

3. 其他应收款

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款	1,521,540.00	1,361,415.01
合 计	1,521,540.00	1,361,415.01

4. 存货

项 目	年初余额	期末余额
存货	528,610.00	273,782.78
合 计	528,610.00	273,782.78

5. 固定资产

项 目	年初余额	期末余额
固定资产	2,008,610.25	1,603,612.25
合 计	2,008,610.25	1,603,612.25

6. 应付账款

项 目	年初余额	期末余额
应付账款	894,774.94	670,760.29
合 计	894,774.94	670,760.29

7. 应交税费

项 目	年初余额	期末余额
应交税费	148,076.30	25,109.96
合 计	148,076.30	25,109.96

8. 其他应付款

项 目	年初余额	期末余额
其他应付款	89,127.66	13,019.48
合 计	89,127.66	13,019.48

9. 实收资本

项 目	年初余额	期末余额
实收资本	10,010,000.00	10,010,000.00
合 计	10,010,000.00	10,010,000.00

10. 盈余公积

项 目	年初余额	期末余额
盈余公积	508,219.80	508,219.80
合 计	508,219.80	508,219.80

11. 未分配利润

项 目	本年金额
本年初余额	979,702.37
本年末余额	1,737,816.28

12. 营业收入

项 目	本年金额
营业收入	16,086,122.93
合 计	16,086,122.93

13. 营业成本

项 目	本年金额
营业成本	13,580,964.25
合 计	13,580,964.25

14. 营业税金及附加

项 目	本年金额
营业税金及附加	53,284.64
合 计	53,284.64

15. 销售费用

项 目	本年金额
销售费用	616,467.71
合 计	616,467.71

16. 管理费用

项 目	本年金额
管理费用	1,000,824.15
合 计	1,000,824.15

17. 财务费用

项 目	本年金额
财务费用	12,268.82
合 计	12,268.82

18. 所得税费用

项 目	本年金额
所得税费用	64,199.45
合 计	64,199.45

八、或有事项

截止报告日，公司无未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、债务担保等或有事项。

九、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项(包括重要资产转让及其出售、企业合并分立等)

截止报告日，本公司无需要说明的其他重要事项。

本财务报表及财务报表附注，系本公司按照《企业会计准则》和有关规定编制。

编制单位：河南省壹佳医疗器械有限公司

2024 年 09 月 05 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91410100MA44NTP01R
(1-1)



名称 河南金汇会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业

主要经营场所 郑州市金水区东风路28号6号楼1单元1301号

执行事务合伙人 李铁

成立日期 2017年11月24日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表, 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, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务; 企业管理服务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



与原件核对一致

登记机关



证书序号: 0009913

说明



- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门批准从事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》。



与原件核对一致
发证机关
河南省注册会计师协会

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 河南金一税务师事务所(普通合伙)



首席合伙人: 李锋

主任会计师:

经营场所: 郑州市金水区紫荆路28号6号楼6单元1号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010169

批准执业文号: 豫财会〔2019〕6号

批准执业日期: 2019年01月17日



李铁
男
1976-02-11
河南金汇会计师事务所(普通合伙)
412901197602110019

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
工作 Working unit
单位 Working unit
身份证 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件核对一致

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



李铁的年检二维码

证书编号: 410001110008
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 05 月 18 日
Date of Issue: / /

年 月 日



陈新林

姓名 Full name 陈新林

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-10-03

工作单位 Working unit 河南金汇会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 412828197610033732



年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件核对一致

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



陈新林的年检二维码

证书编号: 410000190020
No. of Certificate

河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 21 日
Date of Issue: 2002 年 05 月 21 日

年 月 日
Year Month Day

财务会计制度

一、总则

- 1、依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》制定本制度；
- 2、为规范公司日常财务行为，发挥财务在公司经营管理和提高经济效益中的作用，便于公司各部门及员工对公司财务部工作进行有效地监督，同时进一步完善公司财务管理制度，维护公司及员工相关的合法权益，制定本制度；

二、总原则

- 1、公司财务实行“计划”为特征的总经理负责制：属于经总经理审批的计划内的支付，由相关事业部总经理的书面授权，财务负责人监核即可办理；属计划外的，必须有公司总经理的书面授权。

- 2、严格执行《会计法》和相关的财务会计制度，接受财政、税务、审计等部门的检查、监督，保证会计资料合法、真实、及时、准确、完整。

三、财务工作岗位职责

（一）财务经理职责

- 1、对岗位设置、人员配备、核算组织程序等提出方案。同时负责选拔、培训和考核财会人员。
- 2、贯彻国家财税政策、法规，并结合公司具体情况建立规范的财务模式，指导建立健全相关财务核算制度同时负责对公司内部财务管理制度的执行情况进行检查和考核。
- 3、进行成本费用预测、计划、控制、核算、分析和考核，监督各部门降低消耗、节约费用、提高经济效益。

- 4、其他相关工作。

（二）财务主管职责

- 1、负责管理公司的日常财务工作。
- 2、负责对本部门内部机构设置、人员配备、选调聘用、晋升辞退等提出方案和意见。
- 3、负责对本部门财务人员的管理、教育、培训和考核。
- 4、负责公司会计核算和财务管理制度的制定，推行会计电算化管理方式等。
- 5、严格执行国家财经法规和公司各项制度，加强财务管理。

6、参与公司各项资本经营活动的预测、计划、核算、分析决策和管理，做好对本部门工作的指导、监督、检查。

7、组织指导编制财务收支计划、财务预决算，并监督贯彻执行；协助财务经理对成本费用进行控制、分析及考核。

10、负责监管财务历史资料、文件、凭证、报表的整理、收集和立卷归档工作，并按规定手续报请销毁。

11、参与价格及工资、奖金、福利政策的制定。

12、完成领导交办的其他工作。

（三）会计职责

1、按照国家会计制度的规定记账、复帐、报账，做到手续完备、数字准确、账目清楚、处理及时；

2、发票开具和审核，各项业务款项发生、回收的监督，业务报表的整理、审核、汇总，业务合同执行情况监督、保管及统计报表的填报；

3、会计业务的核算，财务制度的监督，会计档案的保存和管理工作；

4、完成部门主管或相关领导交办的其他工作。

（四）出纳职责

1、建立健全现金出纳各种账册，严格审核现金收付凭证。

2、严格执行现金管理制度，不得坐支现金，不得白条抵库。

3、对每天发生的银行和现金收支业务作到日清月结，及时核对，保证帐实相符。

四、现金管理制度

1、有现金收支由公司出纳负责。

2、建立和健全《现金日记帐》簿，出纳应根据审批无误的收支凭单逐笔顺序登记现金流水收支帐目，并每天结出余额核对库存。作到日清月结，帐实相符。

3、库存现金超过3000元时必须存入银行。

4、出纳收取现金时，须立即开具一式四联的《现金回收登记表》，缴款人在右下角签名后，交缴款人、业务部门、出纳、会计各留存一联。

5、任何现金支出必须按相关程序报批（详见支出审批制度）。因出差或其他原因必须预支现金的，须填写借款单，经总经理签字批准，方可支出现金。借款人要在出差回来或借款后三天内向出纳还款或报销。

6、收支单据办理完毕后出纳须在审核无误的收支凭单上签章，并在原始单据上加盖现金收、付讫章，防止重复报销。

五、支票管理

1、支票的购买、填写和保存由出纳负责。

2、建立和健全《银行存款日记帐》簿，出纳应根据审批无误的收支凭单，逐笔顺序登记银行流水收支帐目，并每天结出余额，每工作日结束后。

3、出纳收取支票时，须立即开具一式四联的《支票回收登记表》，由缴款人在右下角签名后，交缴款人、缴款部门、出纳、会计各留存一联。

4、支票的使用必须填写“支票领用单”，由经办人、部门经理、财务主管（经理）、总经理（计划外部分）签字后出纳方可开出。

5、所开出支票必须填写收款单位名称。

6、所开支票必须由收取支票方在支票头上签收或盖章。

六、印章印鉴的保管

1、银行印鉴必须分人保管。

2、财务专用章和总经理印鉴分别由财务经理和出纳负责保管。

七、现金、银行存款的盘查

1、出纳人员在每周完成出纳工作后，应将库存现金、银行存款的上存、收入、支出、结存情况，编制“出纳报告表”，并对由出纳保管的库存现金，由会计或总经理指定人员于每星期五下午及每月终了进行定期对帐盘查，其他时间进行抽查。

2、出纳应根据银行存款日记帐的帐面余额与开户银行转来的对帐单的余额进行核对，对未达帐项应由会计编制“银行存款余额调节表”进行检查核对。

3、其它依据相关会计制度及法规执行。

1、银行印鉴必须分人保管。

2、财务专用章和总经理印鉴分别由财务经理和出纳负责保管。

八、现金、银行存款的盘查

1、出纳人员在每周完成出纳工作后，应将库存现金、银行存款的上存、收入、支出、结存情况，编制“出纳报告表”，并对由出纳保管的库存现金，由会计或总经理指定人员于每星期五下午及每月终了进行定期对帐盘查，其他时间进行抽查。

2、出纳应根据银行存款日记帐的帐面余额与开户银行转来的对帐单的余额进行核对，对未达帐项应由会计编制“银行存款余额调节表”进行检查核对。

3、其它依据相关会计制度及法规执行。

4. 供应商具有履行合同所需的设备和专业技术能力

具有履行合同所需的设备和专业技术能力承诺函

致：邓州市中心医院

关于贵方邓州市中心医院医疗设备购置项目、2025-12-32（项目名称及编号）的公开招标，我公司已完全了解本次招标文件中规定的技术要求和商务条款，如我公司获得中标资格，我公司承诺：具有履行合同所必需的货物和专业技术能力。

同时，我公司具有很好的厂家产品支持、技术服务、产品调试、系统使用培训及原厂售后服务承诺保证。

如违反以上承诺，本公司愿承担一切法律责任。

特此承诺！

供 应 商：（电子签章）河南省壹佳医疗器械有限公司

法定代表人（负责人）：（签名或电子签章）王云朋

日 期：2026年01月22日

5. 供应商有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录

 <div style="text-align: center;"> 中华人民共和国 税收完税证明 </div> <div style="text-align: right;">No. 341135251200053463</div>					
填发日期: 2025年 12月 25日		税务机关: 国家税务总局南阳市卧龙区税务局			
纳税人识别号	91411300358039030P		纳税人名称	河南省壹佳医疗器械有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341136251200045063	增值税	商业	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	36,773.74
341136251200045063	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	367.73
341136251200045063	教育费附加	增值税教育费附加	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	551.60
341136251200045063	城市维护建设税	市区	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-11	1,287.08
金额合计 (大写) 人民币叁万捌仟玖佰捌拾元零壹角伍分					¥38980.15
 国家税务总局南阳市卧龙区税务局 (盖章) 征税专用章		填票人		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局	
		电子税务局			
妥善保管					

 <div style="text-align: center;"> 中华人民共和国 税收完税证明 </div> <div style="text-align: right;">No. 4410052512000173910</div>					
填发日期: 2025年 12月 25日		税务机关: 税务局武侯税务分局			
纳税人识别号	91411300358039030P		纳税人名称	河南省壹佳医疗器械有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441136251200306541	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-22	306.48
441136251100355398	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-24	3,064.80
441136251100355398	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-24	1,532.40
441136251100355398	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-24	134.10
441136251100355398	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-24	57.45
金额合计 (大写) 人民币伍仟零玖拾伍元贰角叁分					¥5,095.23
 国家税务总局南阳市武侯区税务局 (盖章) 征税专用章		填票人		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局, 社保编码: 411399201741 社保经办机构: 南阳市社会保险局	
		电子税务局			
妥善保管					



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005251200473907

国家税务总局南阳市卧龙区

税务机关：税务局武侯税务分局

填发日期：2025年 12月 25日

纳税人识别号	91411300358039030P		纳税人名称	河南省壹佳医疗器械有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
441136251200306542	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-22	134.10	
441136251200306542	工伤保险费	工伤保险	2025-12-01至2025-12-31	2025-12-22	30.65	
441136251100355397	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-24	306.48	
441136251100355398	工伤保险费	工伤保险	2025-11-01至2025-11-30	2025-11-24	30.65	
441136251000056170	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-10-01至2025-10-31	2025-10-27	1,277.04	
金额合计	(大写) 人民币壹仟柒佰柒拾捌元玖角贰分					¥1,778.92
		填票人 电子税务局		备注：一般申报 正税自缴 申报日期：2025-12-22 申报(科、分局)：国家税务总局南阳市卧龙区税务局武侯税务分局，社保编码：411300550842 社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局		

收据联
纳税人作完税证明

妥善保管

6. 供应商参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大 违法记录承诺函

致：邓州市中心医院

关于贵方 邓州市中心医院医疗设备购置项目、2025-12-32（项目名称及编号）的公开招标，我公司承诺：参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录。

如违反以上承诺，本公司愿承担一切法律责任。

特此承诺！

供 应 商：（电子签章） 河南省壹佳医疗器械有限公司

法定代表人（负责人）：（签名或电子签章） 王云丽

日 期： 2026 年 01 月 22 日

7. 法律、行政法规规定的其他条件承诺函

致：邓州市中心医院

关于贵方邓州市中心医院医疗设备购置项目、2025-12-32（项目名称及编号）的公开招标，我公司承诺：我公司满足法律、行政法规规定的其他条件。

如违反以上承诺，本公司愿承担一切法律责任。

特此承诺！

供 应 商：（电子签章） 河南省壹佳医疗器械有限公司
法定代表人（负责人）：（签名或电子签章） 王云丽
日 期： 2026 年 01 月 22 日

8. 非联合体投标声明函

致：邓州市中心医院

关于贵方邓州市中心医院医疗设备购置项目、2025-12-32（项目名称及编号）的公开招标，我公司承诺：参加本次投标活动，我公司不属于联合体投标，若我公司中标，不会将本项目转包或分包。

如违反以上承诺，本公司愿承担一切法律责任。

特此承诺！

供 应 商：（电子签章） 河南省壹佳医疗器械有限公司
法定代表人（负责人）：（签名或电子签章） 王云丽
日 期： 2026 年 01 月 22 日