

7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证(提供近半年内任意三个月的有效凭证)

https://etax.henan.chinatax.gov.cn:8443/szzh/zhcx/sbxx/sbxxcx/detail?IsCyyq=false

1688 爱淘宝 百度 AI写作 百度一下 网址大全 360搜索 游戏中心 河南农信 河南省建 企业登录 新增凭证 etax.hen 国家税务 国家税务 中

增值税及附加税费申报表(小规模纳税人适用)

金额单位:元(列至角分)

| | | | | | | | |
|------------------|------------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------|--------------|--|
| 纳税人识别号(统一社会信用代码) | | 91411328MAD6BK7080 | | 纳税人名称 | | 河南厚风医疗器械有限公司 | |
| 税款所属期起 | | 2025年4月1日 | | 税款所属期止 | | 2025年6月30日 | |
| 本期销售不动产的销售额 | | | | 本期数 | | 0.00 | |
| 一、计税依据 | 项 目 | 栏次 | 货物及劳务 | 服务、不动产和无 形资产 | 本年累计 | | |
| | (一) 应征增值税不含税销售额(3%征收率) | 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 增值税专用发票不含税销售额 | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 其他增值税发票不含税销售额 | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | (二) 应征增值税不含税销售额(5%征收率) | 4 | — | 0.00 | — | 0.00 | |
| | 增值税专用发票不含税销售额 | 5 | — | 0.00 | — | 0.00 | |
| | 其他增值税发票不含税销售额 | 6 | — | 0.00 | — | 0.00 | |
| | (三) 销售使用过的固定资产不含税销售额 | 7(7≥8) | 0.00 | — | 0.00 | — | |
| | 其中:其他增值税发票不含税销售额 | 8 | 0.00 | — | 0.00 | — | |
| | (四) 免税销售额 | 9=10+11+12 | 0.00 | 0.00 | 64,356.44 | 0.00 | |
| | 其中:小微企业免税销售额 | 10 | 0.00 | 0.00 | 64,356.44 | 0.00 | |
| | 未达起征点销售额 | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 其他免税销售额 | 12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | (五) 出口免税销售额 | 13(13≥14) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 其中:其他增值税发票不含税销售额 | 14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| (六) 核定销售额 | 15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 二、税款计算 | 本期应纳税额 | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 核定应纳税额 | 17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 本期应纳税额减征额 | 18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 本期免税额 | 19 | 0.00 | 0.00 | 1,930.69 | 0.00 | |
| | 其中:小微企业免税额 | 20 | 0.00 | 0.00 | 1,930.69 | 0.00 | |
| | 未达起征点免税额 | 21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 应纳税额合计 | 22=16-18或 17-18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 本期预缴税额 | 23 | 0.00 | 0.00 | — | — | | |
| 本期应补(退)税额 | 24=22-23 | 0.00 | 0.00 | — | — | | |
| 三、附加税费 | 城市维护建设税本期应补(退)税额 | 25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 教育费附加本期应补(退)费额 | 26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 地方教育附加本期应补(退)费额 | 27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 是否自行申报 | 是 | 声明人 | 15518965680 | | | | |
| 经办人 | 邓鑫 | 经办人身份证号 | | | | | |
| 代理机构 | | 代理机构统一社会信用代码 | | | | | |
| 办税人员身份证件类型 | 居民身份证 | 办税人员身份证件号码 | 412929*****027 | | | | |
| 受理税务机关 | 国家税务总局唐河县税务局 | 受理人 | 14100xdswj | 受理日期 | 2025年7月3日 | | |

无欠税证明

唐税 无欠税证 (2025) 521 号

纳税人名称：河南厚风医疗器械有限公司，纳税人识别号：91411328MADEBX7080，

有效证件类型：企业法人营业执照(公司)，有效证件号码：411328000188828，

截至 2025 年 9 月 9 日，在税收征管信息系统未发现欠税情形。

特此证明。

国家税务总局唐河县税务局

(盖业务专用章)

2025 年 9 月 9 日

业务专用章



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005250600556623
国家税务总局唐河县税务局
税务机关： 潮阳税务分局

填发日期： 2025年 9月 9日

| 纳税人识别号 91411328MADEBX7080 | | 纳税人名称 河南厚风医疗器械有限公司 | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 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 |
| 441136250600551794 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2025-06-01至2025-06-30 | 2025-06-11 | 1,201.92 |
| 441136250600551794 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2025-06-01至2025-06-30 | 2025-06-11 | 600.96 |
| 441136250600551794 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | 2025-06-01至2025-06-30 | 2025-06-11 | 52.58 |
| 441136250600551794 | 失业保险费 | 失业保险(个人缴纳) | 2025-06-01至2025-06-30 | 2025-06-11 | 22.54 |
| 441136250600551794 | 工伤保险费 | 工伤保险 | 2025-06-01至2025-06-30 | 2025-06-11 | 42.06 |
| 金额合计 (大写) 人民币壹仟玖佰贰拾元零陆分 | | | | | ¥1,920.06 |
|  税务机关 (盖章) 征收专用章 | | 填 票 人 | | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局唐河县税务局潮阳税务分局，社保编码：412002175113社保经办机构：南阳市社会保险局 | |
| | | 电子税务局 | | | |

第3次打印 妥善保管

收 据 联
 文 纳 税 人 作 充 税 证 明



中华人民共和国 税收完税证明

No.441005250700364214
国家税务总局唐河县税务局
税务机关： 潮阳税务分局

填发日期： 2025年 9月 9日

| 纳税人识别号 91411328MADEBX7080 | | 纳税人名称 河南厚风医疗器械有限公司 | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 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 |
| 441136250700203749 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2025-07-01至2025-07-31 | 2025-07-19 | 1,201.92 |
| 441136250700203749 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2025-07-01至2025-07-31 | 2025-07-19 | 600.96 |
| 441136250700203749 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | 2025-07-01至2025-07-31 | 2025-07-19 | 52.58 |
| 441136250700203749 | 失业保险费 | 失业保险(个人缴纳) | 2025-07-01至2025-07-31 | 2025-07-19 | 22.54 |
| 441136250700203749 | 工伤保险费 | 工伤保险 | 2025-07-01至2025-07-31 | 2025-07-19 | 42.06 |
| 金额合计 (大写) 人民币壹仟玖佰贰拾元零陆分 | | | | | ¥1,920.06 |
|  税务机关 (盖章) 征收专用章 | | 填 票 人 | | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局唐河县税务局潮阳税务分局，社保编码：412002175113社保经办机构：南阳市社会保险局 | |
| | | 电子税务局 | | | |

第4次打印 妥善保管

收 据 联
 文 纳 税 人 作 充 税 证 明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005250800361304

国家税务总局唐河县税务局

税务机关： 潮阳税务分局

填发日期： 2025年 9月 9日

| | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|--|
| 纳税人识别号 | | 91411328MADEBX7080 | | 纳税人名称 | | 河南厚风医疗器械有限公司 | |
| 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 | | |
| 441136250800553246 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2025-08-01至2025-08-31 | 2025-08-18 | 1,201.92 | | |
| 441136250800553246 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2025-08-01至2025-08-31 | 2025-08-18 | 600.96 | | |
| 441136250800553246 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | 2025-08-01至2025-08-31 | 2025-08-18 | 52.58 | | |
| 441136250800553246 | 失业保险费 | 失业保险(个人缴纳) | 2025-08-01至2025-08-31 | 2025-08-18 | 22.54 | | |
| 441136250800553246 | 工伤保险费 | 工伤保险 | 2025-08-01至2025-08-31 | 2025-08-18 | 42.06 | | |
| 金额合计 | (大写) 人民币壹仟玖佰贰拾元零陆分 | | | | | ¥1,920.06 | |
|  | | 填 票 人 电子税务局 | | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局唐河县税务局潮阳税务分局，社保编码：412002175113社保经办机构：南阳市社会保险局 | | | |

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

第 2 次 打 印 妥 善 保 管

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

说明：（1）提供本单位2024年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。（2）供应商提供企业有关财务会计制度。

8.1 2024 年度经会计师事务所出具的审计报告

河南厚风医疗器械有限公司

2024 年度审计报告

豫元璟联合审字（2025）第 Y-C60 号



河南元璟联合会计师事务所（普通合伙）



审计报告

豫元璟联合审字（2025）第 Y-C60 号

河南厚风医疗器械有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的河南厚风医疗器械有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况等有关信息。

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：

(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) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，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. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

河南元璟联合会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 07 月 07 日

资产负债表

会企01表
单位：元

2024年12月31日

编制单位：河南厚风医疗器械有限公司

| 资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债及所有者权益 | 行次 | 年初数 | 期末数 |
|--------------|----|------|-----------|-------------------|----|------|-----------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 0.00 | 15,246.81 | 短期借款 | 38 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付票据 | 39 | | |
| 应收票据 | 3 | | | 应付账款 | 40 | | |
| 应收股利 | 4 | | | 预收账款 | 41 | | |
| 应收利息 | 5 | | | 应付职工薪酬 | 42 | | |
| 应收账款 | 6 | | | 应付福利费 | 43 | | |
| 其他应收款 | 7 | | | 应付股利 | 44 | | |
| 预付账款 | 8 | | | 应交税费 | 45 | | |
| 应收补贴款 | 9 | | | 其他应付款 | 46 | | |
| 存货 | 10 | | | 其他应付款 | 47 | 0.00 | 23,679.20 |
| 待摊费用 | 11 | | | 预提费用 | 48 | | |
| 一年内到期的长期债券投资 | 12 | | | 预计负债 | 49 | | |
| 其他流动资产 | 13 | 0.00 | 0.00 | 一年内到期的长期负债 | 50 | | |
| | 14 | | | 其他流动负债 | 51 | | |
| 流动资产合计 | 15 | 0.00 | 15,246.81 | 流动负债合计 | 52 | 0.00 | 23,679.20 |
| 长期投资： | | | | 长期负债： | | | |
| 长期股权投资 | 16 | | | 长期借款 | 53 | | |
| 长期债权投资 | 17 | | | 应付债券 | 54 | | |
| 长期投资合计 | 18 | | | 长期应付款 | 55 | | |
| | 19 | 0.00 | 0.00 | 专项应付款 | 56 | | |
| 固定资产： | | | | 其他长期负债 | 57 | | |
| 固定资产原价 | 20 | | | 长期负债合计 | 58 | 0.00 | 0.00 |
| 减：累计折旧 | 21 | | | 递延税项： | | | |
| 固定资产净值 | 22 | 0.00 | 0.00 | 递延税项资产 | 60 | | |
| 减：固定资产减值准备 | 23 | | | 负债总计 | 61 | 0.00 | 23,679.20 |
| 固定资产净额 | 24 | 0.00 | 0.00 | 少数股东权益 | 62 | | |
| 工程物资 | 25 | | | 所有者权益： | | | |
| 在建工程 | 26 | | | 实收资本(或股本) | 63 | | |
| 固定资产清理 | 27 | | | 减：已归还投资 | 64 | | |
| 固定资产合计 | 28 | 0.00 | 0.00 | 实收资本(或股本)净额 | 65 | | |
| 无形资产及其他资产： | | | | 资本公积 | 66 | | |
| 无形资产 | 29 | | | 盈余公积 | 67 | | |
| 长期待摊费用 | 30 | | | 其中：法定公益金 | 68 | | |
| 其他长期资产 | 31 | | | 未分配利润 | 69 | | |
| 其他长期资产合计 | 32 | | | 所有者权益(或股东权益)合计 | 70 | | |
| 无形资产及其他资产合计 | 33 | 0.00 | 0.00 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 71 | 0.00 | -8,432.39 |
| 递延税项： | | | | | 72 | 0.00 | -8,432.39 |
| 递延税款借项 | 34 | | | | 73 | 0.00 | 15,246.81 |
| 资产总计 | 35 | 0.00 | 15,246.81 | | 74 | 0.00 | |
| | 36 | | | | | | |
| | 37 | | | | | | |

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

利润表

会企02表

编制单位：河南厚风医疗器械有限公司

2024年度

单位：元

| 项 目 | 行次 | 本年累计金额 |
|---------------------|----|-----------|
| 一、主营业务收入 | 1 | |
| 减：主营业务成本 | 2 | |
| 税金及附加 | 3 | |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | 4 | |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 5 | |
| 减：销售费用 | 6 | |
| 管理费用 | 7 | 8,428.44 |
| 财务费用 | 8 | -0.55 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 9 | -8,427.89 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 10 | |
| 补贴收入 | 11 | |
| 营业外收入 | 12 | |
| 减：营业外支出 | 13 | 4.50 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | 14 | -8,432.39 |
| 减：所得税 | 15 | |
| 少数股东权益 | 16 | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | 17 | -8,432.39 |

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

2024年度

| 项 目 | 本年数 | | | | | 股东权益合计 |
|------------------------|------|------|-------|------|-----------|-----------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8,432.39 | -8,432.39 |
| （一）净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | 0.00 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | 0.00 |
| 2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 | | | | | | 0.00 |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | 0.00 |
| 4.其他 | | | | | | 0.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8,432.39 | -8,432.39 |
| （三）股东投入和减少股本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.所有者（或股东）投入资本 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | 0.00 |
| 3.其他 | | | | | | 0.00 |
| （四）利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | 0.00 |
| 2.对股东的分配 | | | | | | 0.00 |
| 3.其他 | | | | | | 0.00 |
| （五）股东权益内部结转 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | 0.00 |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | 0.00 |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | 0.00 |
| 4.其他 | | | | | | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8,432.39 | -8,432.39 |

制表人：

财务负责人：

企业负责人：

河南厚风医疗器械有限公司

2024 年度财务报表附注

(单位：人民币元)

一、公司简介

河南厚风医疗器械有限公司系经南阳市唐河县市场监督管理局批准，于 2024 年 03 月 19 日成立。取得统一社会信用代码：91411328MADEBX7080 号《营业执照》。注册资本：1000 万元。

法定代表人：郭睿。

公司经营地址：河南省南阳市唐河县龙潭镇 045 县道与 008 乡道交叉口东南 300 米路东 1 号。

公司经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁（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）一般项目：第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；专用设备修理；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；消毒剂销售（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；特殊医学用途配方食品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。

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，按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制。

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、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况等有关信

息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计年度

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

2、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。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计制度的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。以历史成本为计量基础。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、存货

(1) 本公司的存货分为开发成本、开发商品、库存材料、低值易耗品等。

(2) 存货的购入与入库按实际成本计价，发出按一次加权平均法计价。低值易耗品于领用时采用一次性摊销法核算。

(3) 存货盘存制度采用永续盘存制。

6、固定资产

(1) 固定资产的标准

本公司的固定资产指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他与经营有关的设备、器具、工具等，或单位价值在 5,000 元以上，并且使用期限超过 2 年、不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

固定资产的折旧方法：本公司按年限平均法计提固定资产折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据资产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中的较高者确定。

7、无形资产

(1) 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

8、收入确认原则

(1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入公司；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(3) 提供劳务

提供劳务以实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

(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. 各项列报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、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------|
| 增值税 | 按国家法定税率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%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。 |

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2024 年 01 月 01 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度。

河南厚风医疗器械有限公司 2024 年度·财务报表附注

1. 货币资金

| 项 目 | 年初账面余额 | 期末账面余额 |
|------|--------|-----------|
| 货币资金 | - | 15,246.81 |
| 合 计 | - | 15,246.81 |

2. 其他应付款

| 项 目 | 年初账面余额 | 期末账面余额 |
|-------|--------|-----------|
| 其他应付款 | - | 23,679.20 |
| 合 计 | - | 23,679.20 |

3. 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 |
|--------|-----------|
| 本年年初余额 | - |
| 本年年末余额 | -8,432.39 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 |
|------|----------|
| 管理费用 | 8,428.44 |
| 合 计 | 8,428.44 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 |
|------|-------|
| 财务费用 | -0.55 |
| 合 计 | -0.55 |

6. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 |
|-------|-------|
| 营业外支出 | 4.50 |
| 合 计 | 4.50 |

八、或有事项的说明

截止报告日，本公司无未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、债务担保等或有事项。

九、承诺事项的说明

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的说明

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。

河南厚风医疗器械有限公司

2025 年 07 月 07 日



营业执照

(副本)

(1--1)

统一社会信用代码
91410103VAD7CFXU98



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
即可查询企业信用信息。
如有疑问，请咨询
市场监管总局。



名称 河南元润会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 韩亚丽

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账（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）
一般项目：破产清算服务；税务服务；财务咨询；财务审计；破产清算绩效评价服务；企业管理；社会经济咨询服务（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）

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2024年07月28日

主要经营场所 河南省郑州市金水区经二路(6号)15楼1406号



登记机关

年 月 日

2024

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年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》。



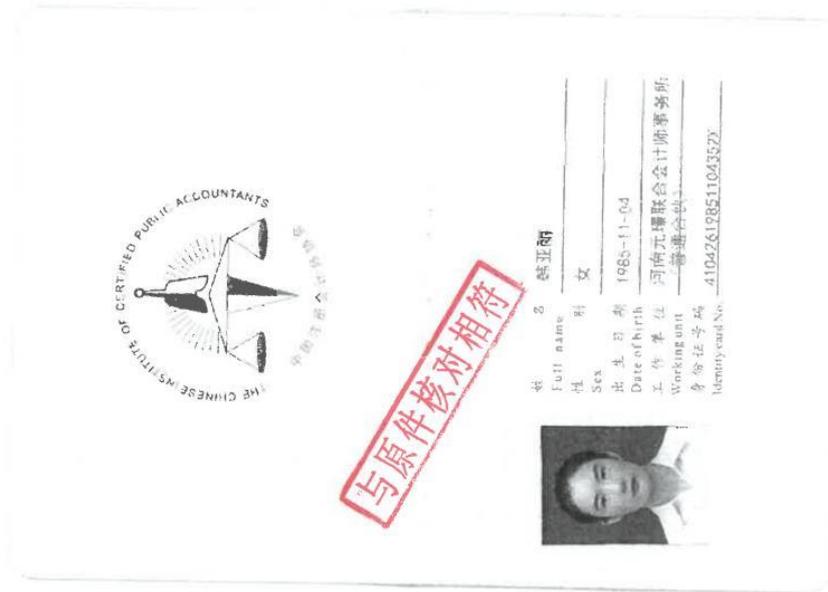
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：河南元梦合会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：韩亚丽
 主任会计师：
 经营场所：河南省郑州市金水区经三路66号1号楼1406号
 组织形式：普通合伙
 执业证书编号：41010252
 批准执业文号：豫财审批（2024）22号
 批准执业日期：2024年4月24日





8.2 供应商企业有关财务会计制度

河南厚风医疗器械有限公司 财务会计制度

一、核心规范总纲

1.1 制度定位与依据

本制度专为医疗设备销售业务设计，旨在通过标准化财务流程保障公司资金安全、核算合规，支撑医疗设备销售全周期（采购、仓储、销售、售后）的财务管控，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《医疗器械监督管理条例》及行业财税政策制定，适用于公司所有部门及医疗设备销售相关业务。

1.2 核心财务原则

- 合规优先原则**：严格遵循医疗行业财税政策（如医疗器械增值税核算、发票管理规范），确保所有财务活动符合监管要求，杜绝违规操作。
- 精准核算原则**：针对医疗设备单价高、结算周期长、售后成本占比高的特点，建立精细化核算体系，确保收入、成本、费用精准匹配。
- 风险可控原则**：重点管控医疗设备采购预付款、客户分期付款、质保金回收等环节的资金风险，建立风险预警机制。

二、专项业务财务管控模块

2.1 医疗设备采购财务管控

2.1.1 采购预算与审批

- 采购部门根据销售订单及库存需求，编制《医疗设备采购预算表》，明确设备型号、数量、单价、采购金额、付款周期，经财务部门审核资金可用性后，报总经理审批；单笔采购金额超 50 万元的，需经董事会审议。
- 财务部门需核查供应商资质（如医疗器械经营许可证），确保采购对象合规，留存资质文件复印件备查。

2.1.2 采购款项支付

- 预付款支付：按采购合同约定，预付款比例不超过合同总额的 30%，支付前需审核供应商提供的履约保函（如有）及采购订单，由采购负责人、财务负责人、总经理签字审批后，财务部门办理付款。
- 尾款支付：设备到货验收合格（需附验收报告，含设备型号、规格、质检结果）、供应商开具合规增值税专用发票（税率符合医疗设备行业标准）后，财务部门核对发票与合同金额一致性，按合同约定支付尾款，留存验收报告与发票作为记账依据。

2.2 医疗设备销售财务核算

2.2.1 收入确认规范

- 医疗设备销售收入按“风险转移”原则确认：设备交付客户并完成安装调试、客户签署《验收确认单》后，确认主营业务收入；涉及分期付款的，按合同约定的收款节点分期确认收入，未到收款期的款项计入“长期应收款”。

- 销售合同需明确设备型号、单价、付款方式（如首付 30%、安装验收后付 50%、质保期满付 20%）、质保期（通常 1-3 年），财务部门留存合同原件，按客户建立《销售台账》，记录收款进度。

2.2.2 销售款项回收

- 客户预付款：收到客户预付款后，财务部门开具收款收据，注明“XX 设备预付款”，同步登记《客户收款台账》，并将收款信息同步至销售部门，确保与订单匹配。

- 分期收款跟踪：财务部门每月核对《客户收款台账》，对到期未收款的，发送《催款通知》至销售部门，由销售专员跟进；逾期超 90 天的款项，计提坏账准备，比例不低于 5%，并上报总经理制定清收方案。

2.2.3 质保金管理

- 质保金按销售合同约定预留，通常为合同总额的 5%-10%，在质保期满、客户确认无质量问题并签署《质保期满确认单》后，财务部门审核确认无误，按审批流程支付（如涉及供应商质保金，同步抵扣后支付）。

- 财务部门建立《质保金台账》，按客户、设备型号记录质保金金额、到期时间，到期前 1 个月提醒销售部门确认客户意见。

2.3 医疗设备库存与资产管理

2.3.1 库存核算与盘点

- 医疗设备库存按“实际成本法”核算，采购成本包括买价、运杂费、保险费等，计入“库存商品”科目；财务部门每月与仓储部门核对库存，每季度组织全面盘点，编制《库存盘点报告》，对盘盈、盘亏情况，需查明原因并报总经理审批后处理，涉及金额超 10 万元的，需专项说明。

- 滞销设备（存放超 6 个月未销售）需单独标注，财务部门按季度评估减值风险，计提存货跌价准备，计提比例不低于账面价值的 10%。

2.3.2 固定资产管理（自用设备）

- 公司自用医疗设备（如展示样机、检测设备）单价超 20 万元、使用年限超 1 年的，确认为固定资产，按“年限平均法”计提折旧，折旧年限不低于 5 年，净残值率 5%。

- 固定资产处置（出售、报废）需经技术部门评估、财务部门核算损益后，报总经理审批，处置收入扣除税费后计入“营业外收入”，同时注销固定资产台账。

三、费用与税务管理规范

3.1 费用管控标准

3.1.1 销售费用管理

- 业务招待费：年度支出不超过当年主营业务收入的 3%，单次招待费超 2000 元的，需提前报销售负责人审批，报销时附招待事由、参与人员名单，由财务部门审核后按流程报销。

- 差旅费：销售专员出差洽谈业务，交通优先选择高铁、动车（超 800 公里可乘飞机经济舱），住宿费标准：一线城市（北京、上海、广州等）不超 600 元 / 天，二线城市不超 400 元 / 天，凭发票实报实销，报销时附出差申请单与业务洽谈记录。

3.1.2 管理费用管控

- 办公费：按月编制采购计划，由行政部门统一采购，单次采购超 5000 元的，需通过比价方式选择供应商，报销时附采购清单与发票。

- 研发费用（如医疗设备技术升级）：单独核算，研发支出符合条件的，按税法规定享受加计扣除政策，财务部门留存研发项目立项文件、费用支出凭证，确保可追溯。

3.2 税务合规管理

3.2.1 发票管理

- 采购环节：取得的增值税专用发票需符合医疗设备行业要求，发票备注栏注明设备型号、规格，财务部门审核发票真伪（通过税务系统查验），对不合规发票（如税率错误、备注栏缺失信息），退回供应商重开。

- 销售环节：开具增值税专用发票时，严格按实际销售金额、税率（通常为 13%）开具，备注栏注明“医疗设备销售”及设备型号，留存发票存根联，按月整理归档。

3.2.2 纳税申报

- 财务部门每月按时完成增值税、企业所得税等税种申报，确保申报数据与财务账簿一致；季度终了后 15 日内，编制《季度税务申报报告》，报财务负责人审核。

- 享受医疗行业税收优惠政策（如高新技术企业税收减免、医疗器械出口退税）的，财务部门需留存相关证明文件，按政策要求办理备案，确保优惠资格合规。

四、财务监督与风险保障机制

4.1 内部监督体系

4.1.1 日常核查

- 财务部门每月对采购付款、销售收款、费用报销进行自查，重点核查审批流程完整性、凭证合规性，形成《月度财务自查报告》，报总经理；每季度由内部审计部门（或委托第三方机构）开展专项审计，审计结果向董事会汇报。

4.1.2 岗位制衡

- 设立财务岗位分离制度：出纳不得兼任会计档案保管、账目登记工作；采购付款审批与款项支付岗位分离；销售收款记账与客户对账岗位分离，避免岗位舞弊风险。

4.2 风险预警与应对

4.2.1 资金风险预警

•财务部门每月编制《现金流量预测表》，预测未来 3 个月资金收支情况，当可用资金低于月度支出的 1.5 倍时，发出资金预警，上报总经理，制定筹资方案（如银行贷款、调整付款计划）。

4.2.2 坏账风险应对

•建立坏账准备计提机制：按账龄分析法计提，账龄 1 年以内计提 5%，1-2 年计提 20%，2-3 年计提 50%，3 年以上全额计提；每年年末对坏账准备进行复核，根据实际回收情况调整计提比例。

•对已确认无法收回的坏账，需经董事会审批后核销，核销后仍需跟踪回收情况，收回时冲减坏账准备。

五、附则

1. 本制度自发布之日起生效，原有财务制度与本制度冲突的，以本制度为准。
2. 本制度根据国家财税政策、医疗行业监管要求及公司业务发展需要修订，修订需经财务部门提出方案，报董事会审议通过后执行。
3. 本制度由公司财务部门负责解释，各部门需严格执行，执行过程中发现的问题，及时向财务部门反馈。

河南厚风医疗器械有限公司
二零二五年一月一日