

4.2 营业执照



统一社会信用代码
91410108MA40HWN86W

营业执照

(副本)(1-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 国控创服医疗技术(河南)有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 杨展

经营范围 医疗器械的技术服务、技术咨询、计算机软硬件的技术开发、技术服务；电子产品技术开发、技术咨询、技术服务，机械设备维修，企业管理咨询；销售：一、二、三类医疗器械、电子产品、仪器仪表、电子元器件、制冷设备、通讯器材、计算机软硬件及辅助设备、针纺织品、洗涤用品、物业管理、物业服务、园林绿化工程、停车场服务、家政服务、会务会展服务；普通工程；室内外装饰装修工程；空气净化设备、环保设备、照明设备、建筑材料、装饰材料、兼营汽车销售；医疗设备安装维修及租赁、医学检验、检测服务。

成立日期 2020年02月09日

住所 河南省郑州市金水区宝瑞路115号
6号楼5层503号



登记机关

2024 年10 月24 日

4.3 2023年度财务审计报告

国药控股创服医疗技术（河南）有限公司

审计报告

大华审字[2024]0014027986号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入 [此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，注册会计师行业统一监管平台 \(http://acc.mof.gov.cn\)](http://acc.mof.gov.cn) 进行查验。
报告编码: 京2402YX12E5



国药控股创服医疗技术（河南）有限公司
审计报告及财务报表

（2023年1月1日至2023年12月31日止）

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4-5
财务报表附注	1-35



审计报告

大华审字[2024]0011027986号

国药控股创服医疗技术（河南）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国药控股创服医疗技术（河南）有限公司（以下简称创服河南）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了创服河南2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于创服河南，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

创服河南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，创服河南管理层负责评估创服河南的持续经营能力，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创服河南、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创服河南的财务报告过程。

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，就可能对导致对创服河南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告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创服河南不能持续经营。

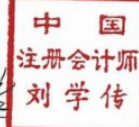
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



刘学传

中国注册会计师：



杨雁杰

二〇二四年四月三十日





资产负债表

编制单位：国药控股医药技术(河南)有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

Balance Sheet table with columns for items, notes, ending balance, beginning balance, and sub-items. Includes sections for current assets, non-current assets, current liabilities, and non-current liabilities.

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

企业法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.





利润表

项目	附注七	本期金额	上期金额	项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,021,579.91	68,774,694.60	三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,885,558.77	1,428,245.39
其中: 营业收入	注释20	63,021,579.91	68,774,694.60	加: 营业外收入		-	-
△利息收入		-	-	减: 营业外支出		-	-
△保险服务收入		-	-	其中: 政府补助		-	-
▲已赚保费		-	-	营业外收入		-	-
△手续费及佣金收入		-	-	营业外支出		-	-
二、营业总成本		60,486,927.50	66,889,286.92	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,885,558.77	1,428,245.39
其中: 营业成本		53,971,359.06	61,907,740.90	减: 所得税费用	注释27	116,798.93	40,460.85
△利息支出	注释20	-	-	持续经营净利润		1,768,819.24	1,387,784.74
△保险服务费用		-	-	终止经营净利润		-	-
△分出保费及佣金支出		-	-	六、其他综合收益的税后净额		-	-
△手续费及佣金支出		-	-	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△退保准备金		-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
△计提保险服务费用		-	-	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
△分出保费损失		-	-	3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
△承担保险财务收益		-	-	4. 其他债权投资公允价值变动		-	-
▲退保金		-	-	△5. 所有者权益的其他综合收益		-	-
▲赔付支出净额		-	-	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
▲提取保险责任准备金净额		-	-	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
▲保单红利支出		-	-	2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
▲分保费用		-	-	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
税金及附加		91,883.74	88,347.46	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
销售费用	注释21	2,462,013.46	1,986,354.96	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
管理费用	注释22	3,404,320.40	2,672,807.38	6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
研发费用		557,670.84	234,096.22	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
财务费用	注释23	453,349.95	227,409.25	8. 外币财务报表折算差额		-	-
其中: 利息费用		8,975.31	3,116.09	△9. 可转损益的保险合同金融变动		-	-
利息收入		-	-	△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动		-	-
其他		-	-	11. 其他		-	-
加: 其他收益	注释24	27,191.91	51,193.33	七、综合收益总额		1,768,819.24	1,387,784.74
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	八、每股收益:		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	基本每股收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	稀释每股收益		-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-			-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-			-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-			-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释25	-873,285.13	-508,355.82			-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	注释26	-3,000.42	-			-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-			-	-
(后附财务报表附注为财务报表组成部分)		-	-			-	-



企业法定代表人: 李俊

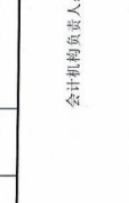
主管会计工作负责人: 胡会晓

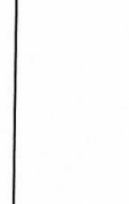
会计机构负责人: 胡会晓

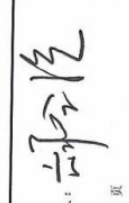
现金流量表

编制单位：国药控股康达技术（河南）有限公司		2023年度		金额单位：元	
目	附注七	本期金额	上期金额	附注七	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		67,457,746.25	—		—
△客户存款和同业存放款项净增加额			65,269,587.70		—
△向中央银行借款净增加额					—
△向其他金融机构拆入资金净增加额					—
△收到再保险合同保费取得的现金					—
△收到分入再保险合同的现金					—
△收到原保险合同保费取得的现金					—
▲收到再保业务现金净额					2,499.00
▲客户押金及投资款净增加额					600,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					—
△收取利息、手续费及佣金的现金					—
△拆入资金净增加额					—
△回购业务资金净增加额					—
△代理买卖证券收到的现金净额					—
收到的税费返还					—
收到其他与经营活动有关的现金		2,476.89			—
经营活动现金流入小计		8,723,550.16			16,134,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		76,181,296.41			—
△客户贷款及垫款净增加额					—
△存放中央银行和同业款项净增加额					—
△支付原保险合同赔付款项的现金					—
△支付分出再保险合同赔付款项的现金					—
△保单质押贷款净增加额					—
▲支付原保险合同赔付款项的现金					—
△拆出资金净增加额					—
△支付利息、手续费及佣金的现金					—
▲支付保单红利的现金					—
支付给职工及为职工支付的现金		5,448,570.53			—
支付的各项税费		1,999,724.86			—
支付其他与经营活动有关的现金		12,680,445.33			—
经营活动现金流出小计		19,144,476.56			16,134,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,619,717.66			-349,267.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					—
取得投资收益收到的现金					—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额					—
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		—			—
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					—
投资支付的现金					2,499.00
▲质押贷款净增加额					600,000.00
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		602,499.00			349,267.79
投资活动产生的现金流量净额		-602,499.00			-349,267.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		8,723,550.16			—
取得借款所收到的现金		76,181,296.41			—
收到其他与筹资活动有关的现金		57,963,273.35			—
筹资活动现金流入小计		143,868,120.00			16,134,000.00
偿还债务支付的现金					—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					—
支付其他与筹资活动有关的现金					—
筹资活动现金流出小计		453,349.95			101,258.25
筹资活动产生的现金流量净额		143,414,770.05			14,389,258.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,496,650.05			1,764,741.75
五、现金及现金等价物净增加额		147,244,962.55			3,385.45
加：期初现金及现金等价物余额					828,436.46
六、期末现金及现金等价物余额		147,244,962.55			828,436.46
	注群28				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


第 3 页

18



所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2023年度				本期金额							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	
一、上年年末余额	500,000.01	-	-	-	-	-	-	-	290,780.88	-	11	3,407,608.78
加：会计政策变更	110,705.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	290,780.88	-	-	3,407,608.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	176,881.92	-	2,617,027.90	1,768,819.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	176,881.92	-	1,591,937.32	1,768,819.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	467,662.80	-	4,208,965.22	5,176,628.02



企业法定代表人：李松茂

主管会计工作负责人：李松茂

会计机构负责人：李松茂



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计		
	其他权益工具		减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债								其他	资本公积
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	500,000.00							152,002.41		1,368,021.63	2,020,024.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000.00							152,002.41		1,368,021.63	2,020,024.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额								138,778.47		1,269,066.27	1,387,784.74
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
净利润归还投资											
△2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	500,000.00							290,780.88		2,617,027.90	3,407,808.78



杨俊

印成

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



国药控股创服医疗技术（河南）有限公司 2023 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

国药控股创服医疗技术（河南）有限公司（以下简称本公司）创建于 2017 年 2 月 9 日，由国药控股创科医疗技术（上海）有限公司和郑州和生源医疗科技服务中心（有限合伙）共同设立，于郑州市金水区市场监督管理局注册登记，公司统一社会信用代码为 91410108MA40HWN86W，注册地址为河南省郑州市金水区宝瑞路 115 号 6 号楼 5 层 503 号，注册资本为 1,000.00 万元。

本公司是从事医疗器械销售及维修服务的有限责任公司。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司属医药及医疗器材专门零售服务行业，主要产品和服务为许可项目：医疗器械的技术服务、技术咨询；计算机软硬件的技术开发、技术服务；电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；机械设备维修；企业管理咨询；销售：一、二、三类医疗器械、电子产品、仪器仪表、电子元器件、制冷设备、通讯器材、计算机软硬件及辅助设备、针纺织品、洗涤用品、物业管理、物业服务、园林绿化工程、停车场服务、家政服务、会务会展服务；管道工程；室内外装饰装修工程；空气净化设备、环保设备、照明设备、建筑材料、装饰材料、兼营汽车销售；医疗设备安装维修及租赁、医学检验、检测服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为国药控股创科医疗技术（上海）有限公司，集团最终母公司为中国医药集团有限公司。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的



财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、公允价值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投



资产列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失



以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债



采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。



(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。



不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。



本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 3) 债权人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；
 - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 5) 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；
 - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件



所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（六）应收款项



1. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有正常持续经营的关联方客户	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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

2. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工备用金、保证金及押金等	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
关联方组合	所有正常持续经营的关联方客户	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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

（七）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括产成品（库存商品）。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出



时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，



除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	3	19.40
电子设备	3	3	32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础



确定资产组的可收回金额。

（九）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命（年）	备注
软件	10	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。



（十）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费	3	

（十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条



件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十三）收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

（十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。目前，本公司收到的政府补助采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。



五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期未发生重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	20%	

注 1：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策；



注 2: 根据财政部、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 号文）规定，对同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的小微企业，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。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）政策要点规定，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，本公司本期享受上述税收优惠政策。

七、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,102,869.85	828,436.46
其他货币资金	619,938.25	
合计	4,722,808.10	828,436.46

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	619,938.25	
合计	619,938.25	

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	21,281,734.78	39,859.45	20,865,664.45	139,476.64
1 至 2 年（含 2 年）	4,027,836.20	402,783.62	1,784,043.00	178,404.30
2 至 3 年（含 3 年）	1,293,016.00	387,904.80	2,055,966.00	616,789.80
3 年以上	1,554,816.00	777,408.00		
合计	28,157,402.98	1,607,955.87	24,705,673.45	934,670.74



2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,157,402.98	100.00	1,607,955.87	5.71	26,549,447.11
其中：账龄组合	28,157,402.98	100.00	1,607,955.87	5.71	26,549,447.11
合计	28,157,402.98		1,607,955.87	—	26,549,447.11

续：

种类	期末余额				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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,918,000.00	28.80			6,918,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,787,673.45	72.00	934,670.74	5.25	16,853,002.71
其中：账龄组合	17,787,673.45	72.00	934,670.74	5.25	16,853,002.71
合计	24,705,673.45	—	934,670.74	—	23,771,002.71

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	21,281,734.78	0.19	39,859.45	13,947,664.45	78.41	139,476.64
1-2年(含2年)	4,027,836.20	10.00	402,783.62	1,784,043.00	10.03	178,404.30
2-3年(含3年)	1,293,016.00	30.00	387,904.80	2,055,966.00	11.56	616,789.80
3年以上	1,554,816.00	50.00	777,408.00			
合计	28,157,402.98	—	1,607,955.87	17,787,673.45	—	934,670.74

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
郑州市金水区卫生健康委员会	6,199,382.50	22.02	6,199.38
商丘市第一人民医院	3,184,280.00	11.31	5,644.75
禹州市中心医院	2,590,000.00	9.20	315,004.79



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
郑州市金水区卫生健康委员会	6,199,382.50	22.02	6,199.38
商丘市第一人民医院	3,184,280.00	11.31	5,644.75
郑州市上街区疾病预防控制中心	2,320,400.00	8.24	301,120.00
睢县中医院	1,906,000.00	6.77	1,906.00
合计	16,200,062.50	57.54	629,874.92

注释 3. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,765,514.47	92.47	3,167,534.42	63.56	
1-2 年 (含 2 年)	110,093.72	1.50	1,754,540.20	35.21	
2-3 年 (含 3 年)	441,832.86	6.03	61,650.00	1.23	
3 年以上					
合计	7,316,633.58	100.00	4,983,724.62	100.00	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
国药控股创服医疗技术（河南）有限公司	通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	313,066.98	2-3 年	合同尚在履行中
	合计	313,066.98	—	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	6,028,379.17	82.39	
上药科园信海河南医药有限公司	294,422.12	4.02	
河南中盈维昌医疗服务有限公司	216,224.21	2.96	
郑州金安高科置业有限公司	49,859.96	0.68	
朱雀昆仑医疗设备（天津）有限公司	50,000.00	0.68	
合计	6,638,885.46	90.73	

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,501,331.65	2,732,315.82
合计	3,501,331.65	2,732,315.82



(一) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,336,846.65		682,905.82	
1-2 年（含 2 年）	114,775.00		2,002,500.00	
2-3 年（含 3 年）	49,710.00		46,910.00	
3 年以上				
合计	3,501,331.65		2,732,315.82	

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额		期初余额		账面价值
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,501,331.65	100.00			3,501,331.65
其中：无风险组合	3,501,331.65	100.00			3,501,331.65
合计	3,501,331.65	—		—	3,501,331.65

续：

种类	期末余额		期初余额		账面价值
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,732,315.82	100.00			2,732,315.82
其中：无风险组合	2,732,315.82	100.00			2,732,315.82
合计	2,732,315.82	—		—	2,732,315.82

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	3,501,331.65			2,732,315.82		
合计	3,501,331.65			2,732,315.82		



3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
襄城县人民医院	保证金	2,000,000.00	1 年以内	57.12	
阜外华中心血管病医院	保证金	575,700.00	1 年以内	16.44	
职工汇总	备用金	397,838.37	1 年以内	11.36	
河南正清源生物科技有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.28	
国药集团北京医疗器械有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.71	
合计	—	3,183,538.37	—	90.91	

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额
库存商品	902,939.54		902,939.54	1,397,173.10
发出商品	518,809.84		518,809.84	176,991.15
合计	1,421,749.38		1,421,749.38	1,574,164.25

注释 6. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		600,000.00		600,000.00
小计		600,000.00		600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		600,000.00		600,000.00



国药控股创服医疗技术(河南)有限公司
2023 年度
财务报表附注

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国药创科医疗技术(洛阳)有限公司			300,000.00		300,000.00		
国药创科医疗技术(商丘)有限公司			300,000.00		300,000.00		
合计			600,000.00		600,000.00		



注释 7. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	242,604.17	337,069.57
固定资产清理		
合 计	242,604.17	337,069.57

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	547,628.35	12,902.56	3,000.11	557,530.80
其中：房屋及建筑物				
机器设备	130,796.46		3,000.11	127,796.35
运输工具	339,916.69			339,916.69
电子设备	77,655.20	12,902.56		90,539.76
二、累计折旧合计	210,550.26	14,367.85		314,926.63
其中：房屋及建筑物				
机器设备	83,902.42	13,456.28		97,353.71
运输工具	61,691.04	32,254.72		143,945.76
电子设备	64,965.31	8,661.85		73,627.16
三、账面净值合计	337,069.57	—	—	242,604.17
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备	46,894.03	—	—	30,442.64
运输工具	277,503.65	—	—	195,248.93
电子设备	12,671.89	—	—	16,912.60
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、账面价值合计	337,069.57	—	—	242,604.17
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备	46,894.03	—	—	30,442.64
运输工具	277,503.65	—	—	195,248.93
电子设备	12,671.89	—	—	16,912.60



注释 8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费		88,348.62	9,551.20		78,797.42	
合计		88,348.62	9,551.20		78,797.42	

注释 9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	57,081.26	1,140,625.20	23,367.00	934,670.74
资产减值准备	57,081.26	1,140,625.20	23,367.00	934,670.74
二、递延所得税负债				

注释 10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,450,000.00	4,500,000.00
合计	10,450,000.00	4,500,000.00

注释 11. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,547,687.75	14,859,942.75
1-2 年（含 2 年）	2,392,240.85	2,771,369.85
2-3 年（含 3 年）	332,445.00	422,245.00
3 年以上		
合计	19,272,373.60	18,053,557.60

注释 12. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售及服务费	3,629,281.21	3,610,509.09
合计	3,629,281.21	3,610,509.09

注释 13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,011,374.71	5,520,449.61	5,050,170.02	1,481,654.30
二、离职后福利-设定提存计划		319,612.74	319,612.74	



国药控股创服医疗技术（河南）有限公司
2023 年度
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、 辞退福利				
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他				
合计	1,011,374.71	5,840,062.35	5,369,782.76	1,481,654.30

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	1,001,670.01	5,018,691.90	4,551,746.04	1,468,615.87
二、 职工福利费		162,669.85	162,669.85	
三、 社会保险费		159,702.31	159,702.31	
其中：医疗保险费及生育保险费		134,259.79	134,259.79	
工伤保险费		7,036.88	7,036.88	
其他		18,405.64	18,405.64	
四、 住房公积金		94,080.00	94,080.00	
五、 工会经费和职工教育经费	9,704.70	31,891.71	31,891.71	13,038.43
六、 短期带薪缺勤				
七、 短期利润分享计划				
八、 其他短期薪酬		50,080.11	50,080.11	
合 计	1,011,374.71	5,520,449.61	5,050,170.02	1,481,654.30

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险		306,216.48	306,216.48	
二、 失业保险费		13,396.26	13,396.26	
三、 企业年金缴费				
合计		319,612.74	319,612.74	

注释 14. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	277,795.28	1,276,719.55	1,474,424.71	80,090.12
企业所得税	12,026.66	150,403.79	122,065.23	40,365.22
个人所得税		77,901.12	78,787.77	-886.65
城市维护建设税	9,722.83	44,685.15	51,604.82	2,803.16
教育费附加（含地方教育费附加）	6,944.88	31,917.93	36,860.56	2,002.25
其他	9,660.08	5,109.46	14,769.54	
合计	316,149.73	1,586,737.00	1,778,512.63	124,374.10



注释 15.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,249,927.35	3,343,424.05
合 计	4,249,927.35	3,343,424.05

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	1,957,000.00	1,982,650.00
关联方往来款	2,006,670.83	1,063,212.10
单位往来	2,000,266.67	192,500.00
应付个人款项	45,989.85	105,061.95
合 计	4,249,927.35	3,343,424.05

注释 16.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	106,164.09	7,256.47
合 计	106,164.09	7,256.47

注释 17.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国药控股创科医疗技术（上海）有限公司	255,000.00	51.00			255,000.00	51.00
郑州和生源医疗科技服务中心（有限合伙）	245,000.00	49.00			245,000.00	49.00
合 计	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00

注释 18.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	290,780.88	176,881.92		467,662.80
合 计	290,780.88	176,881.92		467,662.80



注释 19.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	2,617,027.90	1,368,021.63
期初调整金额		
本期增加额	1,768,819.24	1,387,784.74
其中：本期净利润转入	1,768,819.24	1,387,784.74
其他调整因素		
本期减少额	176,881.92	138,778.47
其中：本期提取盈余公积数	176,881.92	138,778.47
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	2,208,965.22	2,617,027.90

注释 20.营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	63,021,579.91	53,971,359.06	68,774,694.60	61,907,740.90
器械维修维保	46,550,585.96	38,411,839.85	34,442,287.85	30,295,941.08
医疗器械销售	16,470,993.95	15,559,519.21	34,332,406.75	31,611,799.82
合计	63,021,579.91	53,971,359.06	68,774,694.60	61,907,740.90

注释 21.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	992,064.89	702,919.08
差旅费	187,770.74	131,534.19
招标费	486,993.89	197,153.20
业务招待费	35,778.53	36,459.00
办公费	26,333.95	20,070.96
低值易耗品摊销	1,100.00	4,650.00
修理费	565,486.71	822,275.27
车管费	77,390.61	40,319.81
其他	89,094.14	30,973.45
合计	2,462,013.46	1,986,354.96



注释 22. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,899,167.74	1,642,212.97
折旧与摊销费用	86,675.80	87,909.70
租赁费及物业管理费	301,412.11	172,707.29
咨询费		9,653.78
维修费		800.00
差旅费	421,056.80	263,027.24
水电费	11,682.59	10,414.19
业务招待费	93,396.38	60,210.40
中介机构费	71,870.36	150,822.97
办公费	216,787.27	152,884.25
交通费	28,485.84	
会议费	2,830.19	
低值易耗品摊销	35,588.26	
车管费	213,121.78	119,854.59
其他	22,245.28	2,310.00
合计	3,404,320.40	2,672,807.38

注释 23. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	453,349.95	227,408.25
减：利息收入	8,975.31	3,116.09
汇兑净损失		
银行手续费	11,313.26	9,744.06
其他	101,982.94	
合计	557,670.84	234,036.22

注释 24. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		49,999.95
个税手续费返还	27,191.91	1,193.38
合计	27,191.91	51,193.33

注释 25. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-673,285.13	-508,355.62
合计	-673,285.13	-508,355.62



注释 26. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-3,000.42	
合计	-3,000.42	

注释 27. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	150,403.79	53,169.77
递延所得税调整	-33,664.26	-12,709.12
合计	116,739.53	40,460.65

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,885,558.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	377,111.75
调整以前期间所得税的影响	82,374.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,471.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-350,218.61
所得税费用	116,739.54

注释 28. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,768,819.24	1,387,784.74
加: 资产减值准备		
信用减值损失	673,285.13	508,355.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,367.85	86,021.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	78,797.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		



国药控股创服医疗技术（河南）有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	453,349.95	227,408.25
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-33,664.26	-12,709.12
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
合同资产的减少（增加以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-152,414.87	-1,332,206.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,173,592.57	-15,906,076.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,661,334.45	13,629,334.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,619,717.66	-1,412,088.51
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,102,869.85	828,436.46
减：现金的期初余额	828,436.46	897,551.01
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	3,274,433.39	-69,114.55

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,102,869.85	828,436.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,102,869.85	828,436.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,102,869.85	828,436.46



注释 29.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	619,938.25	履约保证金

八、或有事项的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
国药控股创科医疗技术（上海）有限公司	上海市	品牌营销及投资控股	1,428.57	51.00	51.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国药控股创科（武汉）医学工程技术有限公司	同一最终控制方
国药创科医疗技术(海南)有限公司	同一最终控制方
国药控股邓州有限公司	同一最终控制方
国药乐仁堂邯郸医疗器械有限公司	同一最终控制方
郑州和生源医疗科技服务中心(有限合伙)	本公司少数股东
深圳市健和医疗科技服务有限公司	同一母公司控制企业之少数股东的实控人控制的公司

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物或者接受关联方提供劳务

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
国药控股创科（武汉）医学工程技术有限公司	同一最终控制方	市场定价			0.07	100.00	
国药创科医疗技术(海南)有限公司	同一最终控制方	市场定价			0.05	100.00	



(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国药乐仁堂邯郸医疗器械有限公司	25,000.00	20,000.00	51,000.00	15,300.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市健和医疗科技服务有限公司		55,000.00
其他应付款			
	郑州和生源医疗科技服务中心(有	1,957,000.00	1,982,650.00

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息
无。

十二、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容
无。

十三、财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表于 2024 年 4 月 30 日经总经理办公会批准报出。

国药控股创服医疗技术（河南）有限公司
(公章)

二〇二四年四月三十日





会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：梁春文
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010148
 批准执业文号：京财会许可[2011]0000000000
 批准执业日期：2011年11月03日

**此件仅用于业务报
借专用，复印无效。**



证书序号：0000093

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
- 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》。



发证机关：北京市财政局
 二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



注册编号: 110101481051
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2022年03月21日
 Date of issuance



姓名: 杨雁杰
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1989-08-18
 Date of birth
 工作单位: 北京中德航空技术股份有限公司
 Working unit
 身份证号码: 350102198908180063
 Identity card No.



本证书经续效合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 (s)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration





年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

刘学传

会员编号 110001540204

最后年检时间

2024年09月



年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-07-24

通过

2022年

2022-08-18

通过

2014年

2014-03-11

通过

2013年

2013-03-23

通过



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

杨雁杰

会员编号 110101481051

最后年检时间

2024年09月



历年记录

2023年

2023-07-25

通过

4.4 依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录

中华人民共和国 税收完税证明					
No. 341015250200115572		填发日期: 2025年 2月 21日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局			
纳税人识别号	91410108MA40HWN86W		纳税人名称	国控创服医疗技术(河南)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
341016241200139899	增值税	其他行业	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	28,567.25
341016241200139899	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	350.91
341016241200139899	教育费附加	增值税教育费附加	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	526.37
341016241200139899	城市维护建设税	市区	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	1,228.20
341016241200139899	增值税	餐饮服务	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	6,524.30
金额合计	(大写)人民币叁万叁仟叁佰柒拾柒元零叁分				¥37197.03
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务机关 (盖章)			备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局		

征税专用章

中华人民共和国 税收完税证明					
No. 341015250200116167		填发日期: 2025年 2月 21日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局			
纳税人识别号	91410108MA40HWN86W		纳税人名称	国控创服医疗技术(河南)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
341016241200145439	其他收入	工会经费	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	3,536.36
金额合计	(大写)人民币叁仟伍佰叁拾陆元叁角陆分				¥3536.36
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务机关 (盖章)			备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局		

征税专用章



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341015250200122811

填发日期: 2025年 2月 21日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	91410108MA40HWN86W		纳税人名称	国控创服医疗技术(河南)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
341016250100539333	增值税	其他行业	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-15	331,867.26
341016250100539333	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-15	4,068.21
341016250100539333	教育费附加	增值税教育费附加	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-15	6,102.31
341016250100539333	城市维护建设税	市区	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-15	14,238.74
341016250100539333	增值税	餐饮服务	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-15	74,953.85
金额合计	(大写)人民币肆拾叁万叁仟贰佰叁拾玖元柒角柒分				¥431230.37
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务机关 (盖章)			填票人 电	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局	

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341015250200119855

填发日期: 2025年 2月 21日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	91410108MA40HWN86W		纳税人名称	国控创服医疗技术(河南)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
341016250100571026	其他收入	工会经费	2024-12-01至 2024-12-31	2025-01-15	3,101.17
金额合计	(大写)人民币叁仟壹佰零壹元壹角柒分				¥3101.17
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务机关 (盖章)			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): 国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局	

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



妥善保管



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341015250200119880

填发日期: 2025年 2月 21日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	91410108MA40HWN86W		纳税人名称	国控创服医疗技术(河南)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
341016250200144876	增值税	其他行业	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-20	35,235.83
341016250200144876	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-20	514.72
341016250200144876	教育费附加	增值税教育费附加	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-20	772.08
341016250200144876	城市维护建设税	市区	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-20	1,801.52
341016250200144876	增值税	餐饮服务	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-20	16,236.10
金额合计	(大写)人民币伍万肆仟伍佰肆拾玖元捌角玖分				¥54560.25
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务机关 (盖章)			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): 国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局	

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国 税收完税证明

No. 341015250200105267

填发日期: 2025年 2月 21日 税务机关: 国家税务总局郑州市金水区税务局

纳税人识别号	91410108MA40HWN86W		纳税人名称	国控创服医疗技术(河南)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
341016250200144877	其他收入	工会经费	2025-01-01至 2025-01-31	2025-02-20	4,523.43
金额合计	(大写)人民币肆仟伍佰贰拾叁元肆角叁分				¥4523.43
国家税务总局郑州市金水区税务局 税务机关 (盖章)			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): 国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局	

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明

电子缴款凭证

打印日期：2025年02月21日

纳税人识别号	91410106MA40HWNB6W			税务征收机关	国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局		
纳税人全称	国控创服医疗技术（河南）有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司郑州经三路支行		
				银行账号	41050167560800000234		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441016241100532241	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-11-01	2024-11-30	23478.24	2024-11-29 16:06:14	
441016241100532241	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-11-01	2024-11-30	11739.12	2024-11-29 16:06:14	
441016241100532242	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-11-01	2024-11-30	10522.26	2024-11-29 16:06:14	
441016241100532241	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-11-01	2024-11-30	1027.05	2024-11-29 16:06:14	
441016241100532241	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-11-01	2024-11-30	440.34	2024-11-29 16:06:14	
441016241100532242	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-11-01	2024-11-30	3006.36	2024-11-29 16:06:14	
441016241100532241	工伤保险费	工伤保险	2024-11-01	2024-11-30	528.08	2024-11-29 16:06:14	
441016241100532242	生育保险费	生育保险	2024-11-01	2024-11-30	1503.18	2024-11-29 16:06:14	
合计金额	伍万贰仟贰佰肆拾肆元陆角叁分				¥52244.63		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴款时，需与银行网银电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请携带各税号凭证或身份证明到主管税务机关开具。</p>							
<p>税务机关（电子章）</p> <div style="text-align: center;">  </div>							

电子缴款凭证

打印日期：2025年02月21日

纳税人识别号	91410103MA401HWX86W			税务征收机关	国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局		
纳税人全称	国控创服医疗技术（河南）有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司郑州经三路支行		
				银行账号	41050167560800000234		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441016241201003285	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-12-01	2024-12-31	24038.4	2024-12-27 10:21:32	
441016241201003285	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-12-01	2024-12-31	12019.2	2024-12-27 10:21:32	
441016241201003286	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-12-01	2024-12-31	11042.64	2024-12-27 10:21:32	
441016241201003285	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-12-01	2024-12-31	1051.6	2024-12-27 10:21:32	
441016241201003285	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-12-01	2024-12-31	450.8	2024-12-27 10:21:32	
441016241201003286	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-12-01	2024-12-31	3155.04	2024-12-27 10:21:32	
441016241201003285	工伤保险费	工伤保险	2024-12-01	2024-12-31	540.8	2024-12-27 10:21:32	
441016241201003286	生育保险费	生育保险	2024-12-01	2024-12-31	1577.52	2024-12-27 10:21:32	
合计金额	伍万叁仟捌佰柒拾陆元整				¥53876.00		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关（电子章）</p>							

电子缴款凭证

打印日期：2025年02月21日

纳税人识别号	91410108MA40HWNB6W			税务征收机关	国家税务总局郑州市金水区税务局国基路税务分局		
纳税人全称	国控创服医疗技术(河南)有限公司			开户银行	中国建设银行股份有限公司郑州经三路支行		
				银行账号	41050167560800000234		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441016250100243785	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	22836.48	2025-01-31 08:34:53	
441016250100243785	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	11418.24	2025-01-31 08:34:53	
441016250100243784	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	9990.96	2025-01-31 08:34:53	
441016250100243785	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	999.02	2025-01-31 08:34:53	
441016250100243785	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	428.26	2025-01-31 08:34:53	
441016250100243784	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	2854.56	2025-01-31 08:34:53	
441016250100243785	工伤保险费	工伤保险	2025-01-01	2025-01-31	513.76	2025-01-31 08:34:53	
441016250100243784	生育保险费	生育保险	2025-01-01	2025-01-31	1427.28	2025-01-31 08:34:53	
合计金额	伍万零肆佰陆拾捌元伍角柒分				¥50468.56		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关(电子章)</p>							

4.5 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力承诺函

致：邓州市人民医院

我单位参与本项目具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，具有多年的设备维修经验，具有足够的技术人员和工具，并在人员、技术、资金等方面具备相应的履约能力。

我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

投标供应商全称：周控创服医疗技术（河南）有限公司（盖章）

2025年2月25日



4.6 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：邓州市人民医院

我单位承诺：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。

我方保证上述信息的真实和准确，并愿意承担因我方就此弄虚作假所引起的一切法律后果。

投标供应商全称：国控创服医疗技术（河南）有限公司（盖章）

2025年3月25日



4.7 无行贿犯罪记录承诺函

致：邓州市人民医院

我单位承诺：我企业、企业法定代表人、项目负责人、委托代理人都没有行贿犯罪记录。

我方对承诺内容真实性负责，若承诺不实，造成的后果由我单位自行负责。

特此承诺！



投标供应商全称：国控创服医疗技术（河南）有限公司（盖章）

2025年3月25日

4.9 单位负责人与参与本项目的其他投标人不同一人，也不存在直接控股、管理关系承诺函

致：邓州市人民医院

我单位承诺：我单位负责人与参与本项目的其他投标人不同一人，也不存在直接控股、管理关系。

我方对承诺内容真实性负责，若承诺不实，造成的后果由我单位自行负责。

特此承诺！



投标供应商全称：国控创服医疗技术（河南）有限公司（盖章）

2025年3月25日

4.10 非联合体投标承诺函

致：邓州市人民医院

我单位承诺：我单位参与本项目，不是联合体投标。

我方对承诺内容真实性负责，若承诺不实，造成的后果由我单位自行负责。

特此承诺！

投标供应商全称：国医创服医疗技术（河南）有限公司（盖章）

2025年3月25日

