

三、投标人资格文件

- 1、具有独立承担民事责任的能力；（具备有效的企业法人营业执照、税务登记证、组织机构代码证或三证合一的营业执照；）



2、具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；（提供 2022 年度审计报告，若企业成立年份不足，则需提供开户行资信证明）



河南九州通医疗器械有限公司
审 计 报 告

众环审字（2023）0100645号

目 录

起始页码

审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东原路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Dongyuan Road, Wuchang District
Wuhan 430077

电话 Tel: 027-80991215

传真 Fax: 027-85424320

审计报告

众环审字（2023）0100645 号

河南九州通医疗器械有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南九州通医疗器械有限公司（以下简称“河南医疗器械公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了河南医疗器械公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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，我们独立于河南医疗器械公司，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

河南医疗器械公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估河南医疗器械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南医疗器械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南医疗器械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

本报告书共 3 页第 1 页



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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对河南医疗器械公司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河南医疗器械公司不能持续经营。

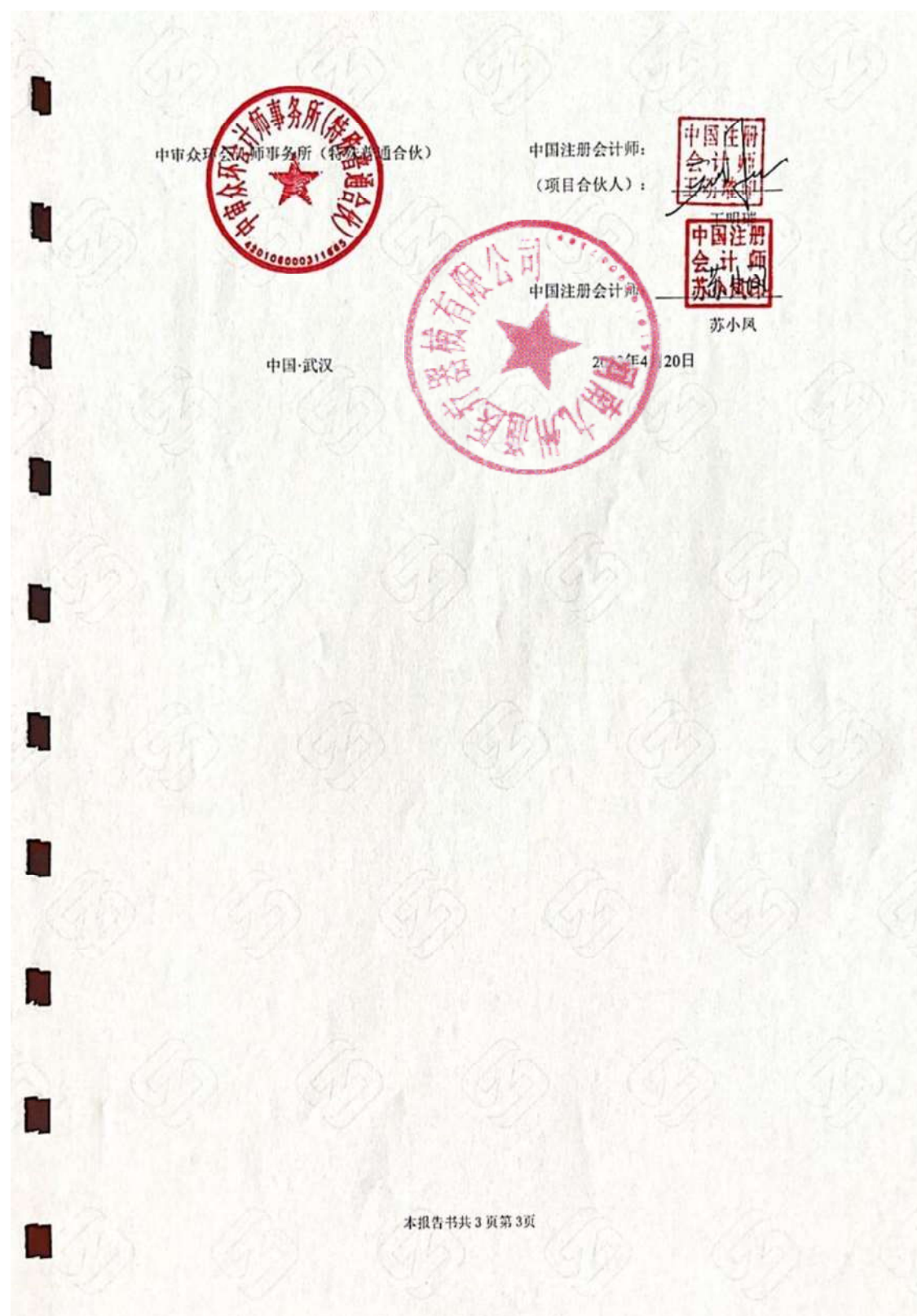
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

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）。

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

本报告书共 3 页第 2 页



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：河南九州通医疗器械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（1）	15,156,293.66	6,872,886.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（2）	2,710,081.62	
应收账款	六（3）	224,024,801.13	170,041,358.19
应收款项融资	六（4）	3,109,859.54	6,248,769.10
预付款项	六（5）	62,363,696.51	15,224,779.39
其他应收款	六（6）	54,592,141.09	76,447,769.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六（7）	19,628,205.88	17,827,246.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（8）	13,800.00	32.50
流动资产合计		381,598,879.43	292,662,841.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（9）	2,180,787.97	2,806,541.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（10）	946,902.69	1,230,088.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（11）	1,973,427.36	1,436,499.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,101,118.02	5,473,129.19
资产总计		386,699,997.45	298,135,970.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共54页第1页

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：河南九州通医疗器械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（12）	34,394,218.93	17,133,126.64
应付账款	六（13）	142,496,237.75	145,572,845.81
预收款项			
合同负债	六（14）	38,581,923.13	265,379.70
应付职工薪酬	六（15）	494,614.62	380,000.00
应交税费	六（16）	1,677,158.04	1,025,497.22
其他应付款	六（17）	63,101,234.53	43,487,762.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（18）	5,015,650.01	34,499.36
流动负债合计		285,761,037.01	207,899,111.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（19）		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		285,761,037.01	207,899,111.09
所有者权益：			
实收资本	六（20）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六（21）	-6,549.04	-13,159.26
专项储备			
盈余公积	六（22）	5,094,550.95	4,025,001.91
未分配利润	六（23）	45,850,958.53	36,225,017.13
所有者权益合计		100,938,960.44	90,236,859.78
负债和所有者权益总计		386,699,997.45	298,135,970.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共54页第2页



利润表

2022年1-12月

编制单位：河南九州通医疗器械有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	六（24）	434,981,229.33	378,548,461.90
减：营业成本	六（24）	403,824,395.75	356,854,855.33
税金及附加	六（25）	584,100.48	452,641.74
销售费用		9,226,791.92	7,458,994.53
管理费用		4,582,438.21	2,019,400.58
研发费用			
财务费用	六（26）	1,019,128.89	2,164,908.88
其中：利息费用		933,437.67	2,110,755.62
利息收入		37,743.73	22,077.92
加：其他收益	六（27）	24,550.31	37,225.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六（28）	-2,155,655.58	-2,436,901.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（29）	-870.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,612,398.08	7,197,985.20
加：营业外收入	六（30）	680,759.01	10,024.18
减：营业外支出	六（31）	48.00	13,064.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,293,109.09	7,194,944.48
减：所得税费用	六（32）	3,597,618.65	1,820,356.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,695,490.44	5,374,587.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,695,490.44	5,374,587.88
（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		6,610.22	-7,704.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,610.22	-7,704.88
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动		6,610.22	-7,704.88
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		10,702,100.66	5,366,883.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共54页第3页



现金流量表			
2022年1-12月			
编制单位：河南九州通医疗器械有限公司		金额单位：人民币元	
项目	附注	2022年度	2021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		356,956,644.94	223,056,009.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		485,127,189.22	438,271,898.80
经营活动现金流入小计		842,083,834.16	661,327,908.60
购买商品、接受劳务支付的现金		370,643,768.98	249,100,162.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,661,585.94	5,451,041.95
支付的各项税费		6,945,301.94	5,091,490.86
支付其他与经营活动有关的现金		460,206,094.92	404,237,515.65
经营活动现金流出小计		843,456,751.78	663,880,211.05
经营活动产生的现金流量净额	六（33）	-1,372,917.62	-2,552,302.45
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收回的现金净额			
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		8,524.74	4,005,999.00
投资支付的现金			
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		8,524.74	4,005,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,524.74	-4,005,999.00
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			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,664,850.00	9,844,850.00
筹资活动现金流入小计		9,664,850.00	59,844,850.00
偿还债务支付的现金			53,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			16,312.92
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流出小计			53,806,312.92
筹资活动产生的现金流量净额		9,664,850.00	6,038,537.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,283,407.64	-519,764.37
加：期初现金及现金等价物余额		6,872,886.02	7,392,650.39
六、期末现金及现金等价物余额		15,156,293.66	6,872,886.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：王金玲

会计机构负责人：杨



本报告书共54页第4页

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2022年度					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	50,000,000.00				-13,159.26	90,236,859.78
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年末余额	50,000,000.00				-13,159.26	90,236,859.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					9,621,941.40	10,792,100.66
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						
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（三）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）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（五）其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00				-6,549.04	10,938,958.53

会计机构负责人：

主管会计工作负责人： 姜会记

本报告书共5页第5页

所有者权益变动表（续）

2022年1-12月

编制单位：河南九州通医疗器械有限公司	2021年度							所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	50,000,000.00						-5,454.38	84,869,976.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00						-5,454.38	84,869,976.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1、所有者投入和减少资本								
2、所有者投入的普通股								
3、其他权益工具持有者投入资本								
4、股份支付计入所有者权益的金额								
5、其他								
（二）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（三）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）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（五）其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00						-13,159.26	90,225,017.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共54页第6页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

河南九州通医疗器械有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河南九州通医疗器械有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2014年11月在郑州市注册成立, 现总部位于郑州经济技术开发区前程办事处前程大道369号1号楼805、806、808室。

本公司主要从事销售: 第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械、日用百货、消杀用品、玻璃仪器、制冷设备及配件、USP电源及蓄电池、仪器仪表、电子产品、智能设备、办公设备、汽车、化工产品(易燃易爆危险化学品除外)、化妆品、教学设备、家用电器、劳保用品、五金交电、包装材料、无纺布、熔喷无纺布; 计算机软硬件开发; 医疗器械的咨询、安装、检测、维修; 医疗设备租赁; 计算机软件的销售与售后服务; 仓储服务(易燃易爆危险化学品除外); 商务会展服务; 企业管理咨询; 货物或技术进出口; 医疗器械、电子产品的技术服务; 医疗信息咨询。涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营。

二、财务报表的编制基础

1、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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《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)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财

本报告书共54页第7页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

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现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

本报告书共 54 页第 8 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

6、金融工具

本报告书共 54 页第 9 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本报告书共 54 页第 10 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

本报告书共 54 页第 11 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年年度报告附注

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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

本报告书共 54 页第 12 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务审计报告

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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本报告书共 54 页第 13 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022年度财务报表附注

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	

本报告书共 54 页第 14 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

项目	确定组合的依据
账龄组合	按不同客户和款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失
同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
合同资产：	
账龄组合	按不同客户和款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失
同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按不同款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失
同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间其他应收款作为具有类似信用风险特征的其他应收款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
债权投资	按债权投资不同信用风险特征

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

本报告书共 54 页第 15 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在建开发产品、已完工开发产品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在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。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

本报告书共 54 页第 16 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务审计报告

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公

本报告书共 54 页第 17 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、6、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

本报告书共 54 页第 18 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公

本报告书共 54 页第 19 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

本报告书共 54 页第 20 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有

本报告书共 54 页第 21 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

本报告书共 54 页第 22 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务审计报告

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

本报告书共 54 页第 23 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报告附注

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

18、无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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；

本报告书共 54 页第 24 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用、房屋改造及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

本报告书共 54 页第 25 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本报告书共 54 页第 26 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年财务报表附注

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

本报告书共 54 页第 27 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

本报告书共 54 页第 28 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品

本报告书共 54 页第 29 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据如下：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

本报告书共 54 页第 30 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年财务报表附注

确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（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报告期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定其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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

本报告书共 54 页第 31 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

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。

于资产负债表日，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计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，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）所得税的抵销

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

本报告书共 54 页第 32 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年财务报表附注

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。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本报告书共 54 页第 33 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022年度财务报表附注

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2022〕9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2022 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在

本报告书共 54 页第 34 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度审计报告

原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

33、重大会计判断和估计

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	中成药、医疗器械、中药、交通运输业、现代服务业、不动产租赁销项税扣除进项税余额及部分生物制品、抗癌药品、罕见病药品简易征收两部分组成，其中中成药、医疗器械的销项税率为 13%；中药、不动产租赁、交通运输业的销项税率为 9%；现代服务业的销项税率为 6%；部分生物制品、抗癌药品、罕见病药品按照 3% 的征收率简易征收；部分计生用品享受免税。
城市维护建设税	纳税人所在地为市区的，按应纳流转税额的 7% 缴纳；纳税人所在地为县城、镇的，按应纳流转税额的 5% 缴纳。
企业所得税	根据财政部、税务总局发布的《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），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。除享受以上企业所得税优惠政策和其他企业所得税优惠政策的公司外，其余公司的企业所得税税率为 25%。
教育费附加	应纳流转税额的 3% 缴纳。

六、财务报表项目注释

本报告书共 54 页第 35 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,294,479.80	1,718,645.07
其他货币资金	12,861,813.86	5,154,240.95
合 计	15,156,293.66	6,872,886.02

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,718,236.33	
小 计	2,718,236.33	
减：坏账准备	8,154.71	
合 计	2,710,081.62	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据	2,718,236.33	100.00	8,154.71	0.30	2,710,081.62
其中：					
商业承兑汇票	2,718,236.33	100.00	8,154.71	0.30	2,710,081.62
合 计	2,718,236.33	—	8,154.71	—	2,710,081.62

①组合中，按商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据

本报告书共 54 页第 36 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022年度财务报表附注

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,718,236.33	8,154.71	0.30
合 计	2,718,236.33	8,154.71	0.30

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		8,154.71				8,154.71
合 计		8,154.71				8,154.71

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	203,963,161.51
1 至 2 年	20,260,691.87
2 至 3 年	372,194.00
3 年以上	6,991,214.44
小 计	231,587,261.82
减：坏账准备	7,562,460.69
合 计	224,024,801.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,744,928.39	2.91	6,070,435.55	90.00	674,492.84
按组合计提坏账准备的应收账款	224,842,333.43	97.09	1,492,025.14	0.66	223,350,308.29

本报告书共 54 页第 37 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
同一控制下的关联方组合	41,464,543.37	18.44			41,464,543.37
账龄组合	183,377,790.06	81.56	1,492,025.14	0.81	181,885,764.92
合 计	231,587,261.82	—	7,562,460.69	—	224,024,801.13

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,744,928.39	3.84	4,046,957.03	60.00	2,697,971.36
按组合计提坏账准备的应收账款	168,721,237.90	96.16	1,377,851.07	0.82	167,343,386.83
其中:					
同一控制下的关联方组合	31,360,109.40	18.59			31,360,109.40
账龄组合	137,361,128.50	81.41	1,377,851.07	1.00	135,983,277.43
合 计	175,466,166.29	—	5,424,808.10	—	170,041,358.19

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提	6,744,928.39	6,070,435.55	90.00	预计无法收回
合 计	6,744,928.39	6,070,435.55	—	—

本报告书共 54 页第 38 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	162,498,618.14	448,837.14	0.28
1 至 2 年	20,260,691.87	623,858.58	3.08
2 至 3 年	372,194.00	173,043.37	46.49
3 年以上	246,286.05	246,286.05	100.00
合 计	183,377,790.06	1,492,025.14	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,424,808.10	2,137,652.59				7,562,460.69
合 计	5,424,808.10	2,137,652.59				7,562,460.69

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	3,109,859.54	6,248,769.10
合 计	3,109,859.54	6,248,769.10

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	6,266,314.78	-17,545.68	-3,147,723.18	8,813.62	3,118,591.60	-8,732.06
合计	6,266,314.78	-17,545.68	-3,147,723.18	8,813.62	3,118,591.60	-8,732.06

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

本报告书共 54 页第 39 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,363,696.51	100.00	15,224,779.39	100.00
合 计	62,363,696.51	—	15,224,779.39	—

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	54,592,141.09	76,447,769.60
合 计	54,592,141.09	76,447,769.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	48,022,410.41
1 至 2 年	3,336,821.90
2 至 3 年	3,546,400.00
小 计	54,905,632.31
减：坏账准备	313,491.22
合 计	54,592,141.09

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	47,193,059.23	70,236,015.26
医院客户保证金	4,800,000.00	5,500,000.00
招标保证金	854,600.00	742,000.00
备用金和代垫社保及公积金	48,722.08	44,966.28
往来款项（其他）	2,009,251.00	228,431.00
小 计	54,905,632.31	76,751,412.54
减：坏账准备	313,491.22	303,642.94
合 计	54,592,141.09	76,447,769.60

③坏账准备计提情况

本报告书共 54 页第 40 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	303,642.94			303,642.94
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,848.28			9,848.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	313,491.22			313,491.22

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备的 应收账款	303,642.94	9,848.28				313,491.22
合 计	303,642.94	9,848.28				313,491.22

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	19,629,076.61	870.73	19,628,205.88

本报告书共 54 页第 41 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	19,629,076.61	870.73	19,628,205.88

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	17,827,246.88		17,827,246.88
合 计	17,827,246.88		17,827,246.88

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		870.73				870.73
合 计		870.73				870.73

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣/认证进项税/留抵税额	13,800.00	32.50
合 计	13,800.00	32.50

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,180,787.97	2,806,541.48
固定资产清理		
合 计	2,180,787.97	2,806,541.48

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	工具、器具及电子设备	机械设备	运输设备	合 计

本报告书共 54 页第 42 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022年度财务报表附注

项 目	房屋及 建筑物	工具、器具 及电子设备	机械设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		2,781,274.22	64,102.56	326,008.85	3,171,385.63
2、本年增加金额		9,989.38			9,989.38
（1）购置		9,989.38			9,989.38
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）因处置子公司而减少					
（3）其他减少					
4、年末余额		2,791,263.60	64,102.56	326,008.85	3,181,375.01
二、累计折旧					
1、年初余额		236,843.19	60,897.43	67,103.53	364,844.15
2、本年增加金额		573,801.17		61,941.72	635,742.89
（1）计提		573,801.17		61,941.72	635,742.89
（2）企业合并增加					
（3）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）因处置子公司而减少					
（3）其他					
4、年末余额		810,644.36	60,897.43	129,045.25	1,000,587.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					

本报告书共 54 页第 43 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022年度财务报表附注

项 目	房屋及 建筑物	工具、器具 及电子设备	机械设备	运输设备	合 计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		1,980,619.24	3,205.13	196,963.60	2,180,787.97
2、年初账面价值		2,544,431.03	3,205.13	258,905.32	2,806,541.48

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		1,327,433.65	1,327,433.65
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
（4）由存货转入			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）因处置子公司而减少			
4、年末余额		1,327,433.65	1,327,433.65
二、累计摊销			
1、年初余额		97,345.12	97,345.12
2、本年增加金额		283,185.84	283,185.84
（1）计提		283,185.84	283,185.84
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			

本报告书共 54 页第 44 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置			
(2) 因处置子公司而减少			
4、年末余额		380,530.96	380,530.96
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 因处置子公司而减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		946,902.69	946,902.69
2、年初账面价值		1,230,088.53	1,230,088.53

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,884,977.35	1,971,244.34	5,728,451.04	1,432,112.76
应收款项融资公允价值变动	8,732.06	2,183.02	17,545.68	4,386.42
合 计	7,893,709.41	1,973,427.36	5,745,996.72	1,436,499.18

12、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		

本报告书共 54 页第 45 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,394,218.93	17,133,126.64
合 计	34,394,218.93	17,133,126.64

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	130,297,507.69	138,807,352.63
1 年至 2 年	10,628,608.47	4,988,166.35
2 年至 3 年	515,355.38	773,459.34
3 年以上	1,054,766.21	1,003,867.49
合 计	142,496,237.75	145,572,845.81

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	43,597,573.14	299,879.06
减：计入其他流动负债（附注六、18）	5,015,650.01	34,499.36
合 计	38,581,923.13	265,379.70

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	380,000.00	5,372,802.12	5,258,187.50	494,614.62
二、离职后福利-设定提存计划		416,576.97	416,576.97	
合 计	380,000.00	5,789,379.09	5,674,764.47	494,614.62

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津		4,924,126.17	4,809,511.55	494,614.62

本报告书共 54 页第 46 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贴和补贴	380,000.00			
2、职工福利费		31,930.87	31,930.87	
3、社会保险费		227,874.44	227,874.44	
其中：医疗保险费		198,645.29	198,645.29	
工伤保险费		5,056.99	5,056.99	
生育保险费		24,172.16	24,172.16	
4、住房公积金		118,234.00	118,234.00	
5、短期带薪缺勤		56,133.01	56,133.01	
6、商业保险		1,905.00	1,905.00	
7、劳务费		11,363.75	11,363.75	
8、劳动保护费		1,234.88	1,234.88	
合 计	380,000.00	5,372,802.12	5,258,187.50	494,614.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		399,157.92	399,157.92	
2、失业保险费		17,419.05	17,419.05	
合 计		416,576.97	416,576.97	

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	324,234.74	135,187.88
企业所得税	1,212,306.54	829,379.21
个人所得税	5,757.10	3,624.98
城市维护建设税	22,696.43	9,460.88
教育费附加	9,727.04	4,054.66
地方教育费附加	6,484.69	2,703.11
印花税	95,951.50	41,086.50
合 计	1,677,158.04	1,025,497.22

本报告书共 54 页第 47 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	63,101,234.53	43,487,762.36
合 计	63,101,234.53	43,487,762.36

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
合并范围内的关联方	58,652,714.99	40,752,114.58
保证金及押金	2,735,100.00	2,587,534.00
应收账款风险保证金	33,600.00	48,000.00
其他	1,679,819.54	100,113.78
合 计	63,101,234.53	43,487,762.36

18、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,015,650.01	34,499.36
合 计	5,015,650.01	34,499.36

19、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		23,143.62	23,143.62		稳岗补贴
合 计		23,143.62	23,143.62		—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
稳岗补贴		23,143.62		23,143.62			与收益相关
合 计		23,143.62		23,143.62			—

20、实收资本

本报告书共 54 页第 48 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务审计报告

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
九州通医疗器械集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

21、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数所有者	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,159.26	8,813.62			2,203.40	6,610.22		-6,549.04
其他债权投资公允价值变动	-13,159.26	8,813.62			2,203.40	6,610.22		-6,549.04
其他综合收益合计	-13,159.26	8,813.62			2,203.40	6,610.22		-6,549.04

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,025,001.91	1,069,549.04		5,094,550.95
合 计	4,025,001.91	1,069,549.04		5,094,550.95

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	36,225,017.13	31,387,888.04
调整后年初未分配利润	36,225,017.13	31,387,888.04

本报告书共 54 页第 49 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022年度财务报表附注

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,695,490.44	5,374,587.88
减：提取法定盈余公积	1,069,549.04	537,458.79
年末未分配利润	45,850,958.53	36,225,017.13

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,135,463.07	403,824,395.75	377,229,670.53	356,854,855.33
其他业务	5,845,766.26		1,318,791.37	
合 计	434,981,229.33	403,824,395.75	378,548,461.90	356,854,855.33

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	197,311.27	173,646.64
教育费附加	84,561.97	74,419.99
地方教育费附加	56,374.65	49,613.31
印花税	245,432.59	154,541.80
车船税	420.00	420.00
合 计	584,100.48	452,641.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	933,437.67	2,110,755.62
减：利息收入	37,743.73	22,077.92
手续费及其他	123,434.95	76,231.18
合 计	1,019,128.89	2,164,908.88

本报告书共 54 页第 50 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

27、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	23,143.62	36,600.00	23,143.62
个税手续费返还	1,406.69	625.59	1,406.69
合 计	24,550.31	37,225.59	24,550.31

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-870.73	
合 计	-870.73	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

29、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-8,154.71	
应收账款减值损失	-2,137,652.59	2,383,813.79
其他应收款坏账损失	-9,848.28	53,087.44
合 计	-2,155,655.58	2,436,901.23

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及赔款收入	580,952.00		580,952.00
核销无法支付的款项	99,806.85	9,523.40	99,806.85
其他利得	0.16	500.78	0.16
合 计	680,759.01	10,024.18	680,759.01

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

本报告书共 54 页第 51 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		13,064.90	
其他	48.00		48.00
合 计	48.00	13,064.90	48.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,136,750.23	2,429,581.90
递延所得税费用	-539,131.58	-609,225.30
合 计	3,597,618.65	1,820,356.60

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,695,490.44	5,374,587.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,156,526.31	2,436,901.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	635,742.89	295,677.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	283,185.84	97,345.12
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		4,972.76
投资损失（收益以“-”号填列）		

本报告书共 54 页第 52 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年财务报表附注

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-539,131.58	-609,225.30
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）	-1,801,829.73	11,559,240.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,998,513.07	-9,981,589.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,195,611.28	-11,730,212.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,372,917.62	-2,552,302.45
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：		
现金的年末余额	15,156,293.66	6,872,886.02
减：现金的年初余额	6,872,886.02	7,392,650.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,283,407.64	-519,764.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	15,156,293.66	6,872,886.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,294,479.80	1,718,645.07
可随时用于支付的其他货币资金	12,861,813.86	5,154,240.95
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
其他		
三、年末现金及现金等价物余额	15,156,293.66	6,872,886.02

本报告书共 54 页第 53 页

河南九州通医疗器械有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
九州通医疗器械 集团有限公司	武汉市	医疗器械销售	38,687.54	100.00	100.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

十、截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共 54 页第 54 页

统一社会信用代码
91420106081978608B

名称 武汉中环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙会计师事务所

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、清算等事务中的会计业务；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务代理、财务管理、会计培训；（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）

营业执照

（副本）

5 - 1

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-1层

登记机关

2023 年 1 月 7 日

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。





国家企业信用信息公示系统网址：
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

河南九州通医疗器械有限公司

河南九州通医疗器械有限公司

会计师事务所

执业证书

名 称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文彬

主任会计师：

经 营 场 所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

说明

证书序号：0002385

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。

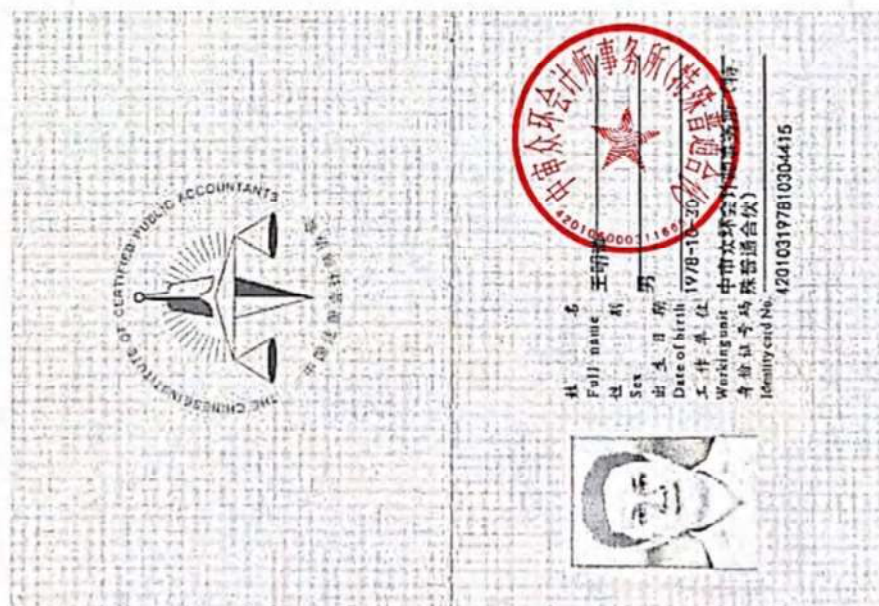
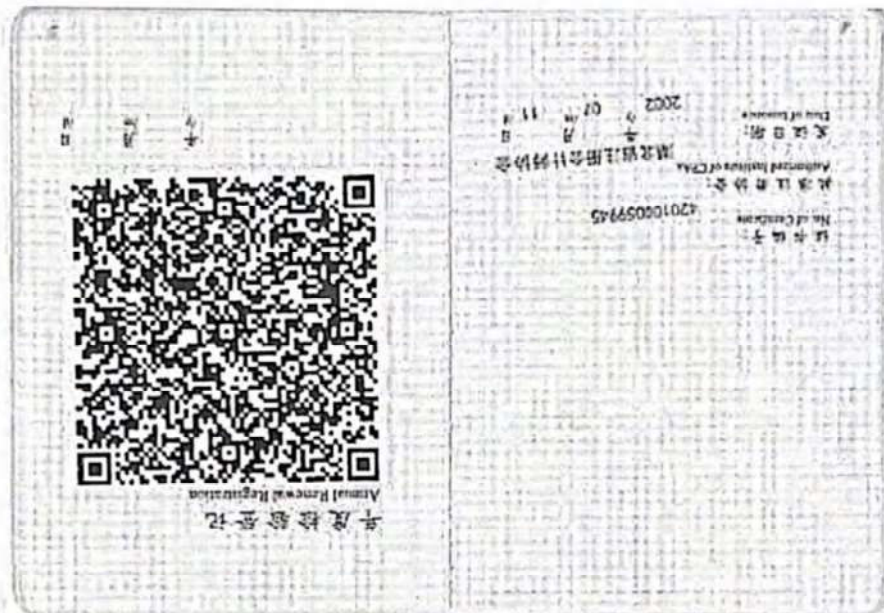
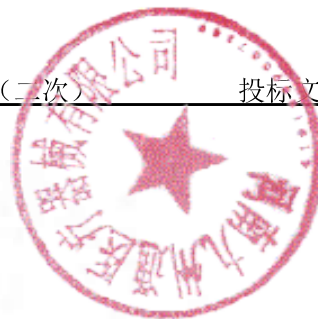
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 苏小凤
Full name: 苏小凤
Sex: 女
Date of birth: 1990-11-07
Working unit: 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号: 42070419901107528X
Identity card No: 42070419901107528X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 420100050472

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 11 月 05 日

420100000311665

3、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；（结合项目采购内容，企业自证）

致： 信阳市中心医院

我公司就参加项目名称：信阳市中心医院多科室医疗小器械（二批）采购项目 2 包（二次）采购项目编号：信财公开招标-2023-145招投标及合同的履行承诺如下：

我公司及项目组成员具备履行合同项目的专业技术能力和硬件设施条件，我们承诺在设备保修期内对所有设备免费保修及维护。保修期过后继续提供设备维修及维护服务，对于设备使用过程中所产生的任何问题，我们在接到客户电话第一时间安排技术人员上门解决问题，及时高效处理客户遇到的各种问题。同时对本项目的招标及合同的履行承诺责任。若发生合同纠纷我公司将积极配合招标人做好协调工作，愿意按照相关规定承担相应责任。

特此承诺。

投标单位（盖章）：河南九州通医疗器械有限公司

法定代表人或其委托代理人（签字）：_____

日 期：2024 年 04 月 09 日



4、有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；（提供 2023 年 6 月 1 日以来三个月依法缴纳税收和依法缴纳社会保障金的证明材料）

1) 2023 年 9 月纳税凭证

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

填发日期: 2023年10月19日 税务机关: 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局纳税服务股(办税服务厅)

No. 623101910897641103

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
623101910897606941	个人所得税	工资薪金所得	2023.09.01-2023.09.30		1,393.36
623101910897606941	个人所得税	工资薪金所得	2023.09.01-2023.09.30		227.69
623101910897606941	个人所得税	工资薪金所得	2023.09.01-2023.09.30		1,103.88
金额合计					¥2,724.93
税务机关(盖章)		填票人	备注		
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局		999999999999	安善陈莹		

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

填发日期: 2023年 10月 20日 税务机关: 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

No. 341005231000154755

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
341916231000078303	增值税	商业	2023-09-01至2023-09-30	2023-10-20	213,205.39
341916231000078303	地方教育附加	增值税地方教育附加	2023-09-01至2023-09-30	2023-10-20	4,317.88
341916231000078303	教育费附加	增值税教育费附加	2023-09-01至2023-09-30	2023-10-20	6,476.82
341916231000078303	城市维护建设税	市区	2023-09-01至2023-09-30	2023-10-20	15,112.59
341916231000078303	增值税	物流辅助服务	2023-09-01至2023-09-30	2023-10-20	2,688.74
金额合计 (大写) 人民币贰拾肆万壹仟捌佰零壹元肆角贰分					¥241,801.42
税务机关(盖章)		填 票 人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局		
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局		电子税务局			

第 2 次打印 安善陈莹



中华人民共和国
税收完税证明

No.34100523100014963

填发日期：2023年10月20日 税务机关：开发区税务局九龙税务分局

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
341916231000078330	企业所得税	应纳税所得额	2023-07-01至2023-09-30	2023-10-20	801,858.80
金额合计 (大写) 人民币捌拾万零壹仟捌佰伍拾捌元捌角					¥801,858.80
		纳税人 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）：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局		

数据联
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.341005231000145821

填发日期：2023年10月20日 税务机关：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
341916231000070103	印花税	经济合同	2023-07-01至2023-09-30	2023-10-20	66.94
341916231000070103	印花税	经济合同	2023-07-01至2023-09-30	2023-10-20	28.05
341916231000070103	印花税	经济合同	2023-07-01至2023-09-30	2023-10-20	44,628.00
341916231000070103	印花税	经济合同	2023-07-01至2023-09-30	2023-10-20	189.04
341916231000070103	印花税	经济合同	2023-07-01至2023-09-30	2023-10-20	20.93
金额合计 (大写) 人民币肆万肆仟玖佰叁拾玖元玖角陆分					¥44,932.96
		纳税人 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）：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局		

数据联
交纳税人作完税证明

妥善保管

2) 2023 年 10 月纳税凭证

中华人民共和国
税收完税证明

填发日期: 2023年11月13日 税务机关: 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局纳税服务股(办税服务厅)

No. 623111310910302371

纳税人识别号	914101003176305373		纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司	
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
623111310910301807	个人所得税	工资薪金所得	2023.10.01-2023.10.31		381.67
623111310910301807	个人所得税	工资薪金所得	2023.10.01-2023.10.31		6,573.48
623111310910301807	个人所得税	工资薪金所得	2023.10.01-2023.10.31		522.76
金额合计	人民币柒仟肆佰柒拾柒圆玖角五分				¥7,477.91
税务机关 (盖章)		纳税人 999999999999	备注		

安善保管

中华人民共和国
税收完税证明

填发日期: 2023年 11月 13日 税务机关: 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

No.341005231100071427

纳税人识别号	914101003176305373		纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司	
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
341916231100029501	增值税	商业	2023-10-01至2023-10-31	2023-11-13	156,098.89
341916231100029501	地方教育附加	增值税地方教育附加	2023-10-01至2023-10-31	2023-11-13	3,151.93
341916231100029501	教育费附加	增值税教育费附加	2023-10-01至2023-10-31	2023-11-13	4,727.90
341916231100029501	城市维护建设税	市区	2023-10-01至2023-10-31	2023-11-13	11,031.77
341916231100029501	增值税	物流辅助服务	2023-10-01至2023-10-31	2023-11-13	1,497.80
金额合计	(大写) 人民币壹拾柒万陆仟伍佰零捌元贰角玖分				¥176,508.29
税务机关 (盖章)		纳税人 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): 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局		

安善保管

3) 2023 年 11 月纳税凭证

河南九州通医疗器械有限公司

国家税务总局河南省税务局

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明



No. 623121210924832587
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局纳税
服务股（办税服务厅）

填发日期：2023年12月12日 税务机关：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局纳税服务股（办税服务厅）

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
623121210924819431	个人所得税	工资薪金所得	2023.11.01-2023.11.30		1,136.36
623121210924819431	个人所得税	工资薪金所得	2023.11.01-2023.11.30		470.50
623121210924819431	个人所得税	工资薪金所得	2023.11.01-2023.11.30		3,719.04
金额合计	人民币伍仟叁佰贰拾伍圆玖角整				¥5,325.90
税务机关（盖章） 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局 征税专用章		填票人 999999999999	备注		

安善保管

河南九州通医疗器械有限公司

国家税务总局河南省税务局

中华人民共和国
税 收 完 税 证 明



No. 341005231200080206
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局
税务机关：开发区税务局九龙税务分局

填发日期：2023年 12月 14日 税务机关：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
341916231200030221	增值税	商业	2023-11-01至2023-11-30	2023-12-13	256,599.82
341916231200030221	地方教育附加	增值税地方教育附加	2023-11-01至2023-11-30	2023-12-13	5,177.70
341916231200030221	教育费附加	增值税教育费附加	2023-11-01至2023-11-30	2023-12-13	7,766.56
341916231200030221	城市维护建设税	市区	2023-11-01至2023-11-30	2023-12-13	18,121.96
341916231200030221	增值税	物流辅助服务	2023-11-01至2023-11-30	2023-12-13	2,285.37
金额合计	(大写) 人民币贰拾捌万玖仟玖佰玖拾壹元肆角壹分				¥289,951.41
税务机关（盖章） 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局 征税专用章		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）：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局		

安善保管

4) 2023 年 10 月社保凭证



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005231000305174
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

填发日期：2023年10月20日

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
441916231000202316	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	16,136.08
441916231000202316	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	1,411.89
441916231000202316	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	594.38
441916231000202316	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	14,123.48
441916231000202316	工伤保险费	工伤保险	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	201.71
金额合计	(大写) 人民币叁万贰仟柒佰陆拾柒元伍角肆分				¥32,467.54
		纳税人 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)：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局税源管理二股，社保编码：410199942863社保经办机构：郑州市社会保险局		

数据来源
交纳税人作完税证明

安易保管



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005231000305175
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

填发日期：2023年10月20日

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
441916231000202316	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	32,272.16
441916231000202316	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	4,035.28
441916231000202316	生育保险费	生育保险	2023-10-01至2023-10-31	2023-10-19	2,017.64
金额合计	(大写) 人民币叁万捌仟叁佰贰拾伍元零捌分				¥38,325.08
		纳税人 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)：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局税源管理二股，社保编码：410199942863社保经办机构：郑州市社会保险局		

数据来源
交纳税人作完税证明

安易保管

5) 2023 年 11 月社保凭证



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No.441005231100404102
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

填发日期: 2023年 11月 14日

纳税人识别号: 914101003176305373

纳税人名称: 河南九州通医疗器械有限公司

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
441916231100152486	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	1,452.00
441916231100152486	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	14,524.58
441916231100152486	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	4,149.88
441916231100152486	工伤保险费	工伤保险	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	207.44
441916231100152486	生育保险费	生育保险	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	2,074.94
金额合计	(大写) 人民币贰万贰仟肆佰零捌元捌角肆分				¥22,408.84



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): 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局税源管理二股, 社保编
码: 410199942863 社保经办机构: 郑州市社会保险局

数据来源
凭 证 人 作 完 税 证 明

安 昌 保 管



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No.441005231100404103
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

填发日期: 2023年 11月 14日

纳税人识别号: 914101003176305373

纳税人名称: 河南九州通医疗器械有限公司

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
441916231100152486	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	33,188.96
441916231100152486	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	16,594.48
441916231100152486	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2023-11-01至2023-11-30	2023-11-14	611.57
金额合计	(大写) 人民币伍万零叁佰玖拾伍元零壹分				¥50,395.01



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): 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局税源管理二股, 社保编
码: 410199942863 社保经办机构: 郑州市社会保险局

数据来源
凭 证 人 作 完 税 证 明

安 昌 保 管



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No.4410033176305373
国家税务总局经济技术开发区分局

填发日期：2023年 11月 14日 税务机关：经济技术开发区分局

纳税人识别号 914101003176305373		纳税人名称 河南九州通医疗器械有限公司			
发票证号	税种	品目名称	税款所属期	入(退)库日期	实缴(退)金额
441916231100152486	工伤保险费	工伤保险	2023-10-01至2023-10-31	2023-11-14	5.73
金额合计 (大写) 人民币伍元柒角柒分					¥5.73
		填 报 人 电子税务局		备注：一般申报 立税自行申报，主管税务所（科、分局）：国家税务总局郑州经济技术开发区税务局税源管理二股，社保编码：410199942863社保经办机构：郑州市社会保险局	

税务机关 国家税务总局经济技术开发区分局 征收管理科

长 春 保 管

收 据 联 - 交 纳 税 人 作 完 税 证 明

6) 2023 年 12 月社保凭证



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No.441005231200555326
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

填发日期: 2023 年 12 月 14 日

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
441916231200202576	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	1,416.19
441916231200202576	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	596.22
441916231200202576	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	4,047.56
441916231200202576	工伤保险费	工伤保险	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	202.32
441916231200202576	生育保险费	生育保险	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	2,023.78
金额合计	(大写) 人民币捌仟贰佰捌拾陆元零柒分				¥8,286.07
		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): 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局税源管理二股, 社保编码: 410199959536社保经办机构: 郑州市市本级医疗保障局		

国家税务总局
郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

安昌保管



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No.441005231200555327
国家税务总局郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

填发日期: 2023 年 12 月 14 日

纳税人识别号	914101003176305373	纳税人名称	河南九州通医疗器械有限公司		
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
441916231200202576	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	32,370.40
441916231200202576	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	16,185.20
441916231200202576	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2023-12-01至2023-12-31	2023-12-14	14,166.46
金额合计	(大写) 人民币陆万贰仟柒佰贰拾贰元零陆分				¥62,722.06
		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): 国家税务总局郑州经济技术开发区税务局税源管理二股, 社保编码: 410199942863社保经办机构: 郑州市社会保险局		

国家税务总局
郑州经济技术开发区税务局九龙税务分局

安昌保管

5、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；（提供书面声明，企业自证）

致： 信阳市中心医院

我方承诺在参加政府采购活动前 3 年内在经营活动中没有重大违法记录（重大违法记录是指投标人因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚）。

上述承诺内容如有不实或违反上述承诺，我方愿意承担由此造成的一切法律责任，并承诺以投标保证金作为违约金支付给采购人。

特此承诺

投标单位（盖章）：河南九州通医疗器械有限公司

法定代表人或其委托代理人（签字）：_____

日 期：2024 年 04 月 09 日



6、投标人为制造商的须提供《医疗器械生产许可证》；非制造商投标时，经销商或代理商应具有《医疗器械经营许可证》（经营范围包含拟投设备），进口设备须提供制造商针对本项目直接或逐级授权的产品授权书；



河南九州通医疗器械有限公司
第二类医疗器械经营备案凭证
备案编号：豫郑食药监械经营备20180418号

企业名称	河南九州通医疗器械有限公司
统一社会信用代码	914101003176305373
法定代表人	杨亮
企业负责人	林刘安
经营方式	批零兼营
住 所	郑州经济技术开发区前程办事处前程大道369号1号楼805、806、808室
经营场所	河南省郑州经济技术开发区郑州经济技术开发区前程办事处前程大道369号1号楼805、806、808室
库房地址	郑州经济技术开发区前程办事处前程大道369号物流中心四层医疗器械库②、负一层6号冷库；2、郑州经济技术开发区前程办事处前程大道369号物流中心四层医疗器械库③、负一层15号冷库、12号冷冻库（所营产品委托河南九州通物流有限公司贮存、配送）
经营范围	2002版分类目录：6801 基础外科手术器械，6802 显微外科手术器械，6803 神经外科手术器械，6804 眼科手术器械，6805 耳鼻喉科手术器械，6806 口腔科手术器械，6807 胸腔心血管外科手术器械，6808 腹部外科手术器械，6809 泌尿肛肠外科手术器械，6810 矫形外科（骨科）手术器械，6812 妇产科手术器械，6813 计划生育手术器械，6815 注射穿刺器械，6816 烧伤（整形）科手术器械，6820 普通诊察器械，6821 医用电子仪器设备，6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备，6823 医用超声仪器及有关设备，6824 医用激光仪器设备，6825 医用高频仪器设备，6826 物理治疗及康复设备，6827 中医器械，6828 医用磁共振设备，6830 医用X射线设备，6831 医用X射线附属设备及部件，6832 医用高能射线设备，6833 医用核素设备，6834 医用射线防护用品、装置，6840 临床检验分析仪器（含体外诊断试剂），6841 医用化验和基础设备器具，6845 体外循环及血液处理设备，6846 植入材料和人工器官，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具，6855 口腔科设备及器具，6856 病房护理设备及器具，6857 消毒和灭菌设备及器具，6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，6863 口腔材料，6864 医用卫生材料及敷料，6865 医用缝合材料及粘合剂，6866 医用高分子材料及制品，6870 软件，6877 介入器材。 2017版分类目录：01 有源手术器械，02 源手术器械，03 神经和心血管手术器械，04 骨科手术器械，05 放射治疗器械，06 医用成像器械，07 医用诊察和监护器械，08 呼吸、麻醉和急救器械，09 物理治疗器械，10 输血、透析和体外循环器械，11 医疗器械消毒灭菌器械，12 有源植入器械，14 运输、护理和防护器械，15 患者承载器械，16 眼科器械，17 口腔科器械，18 妇产科、辅助生殖和避孕器械，19 医用康复器械，20 中医器械，21 医用软件，22 临床检验器械，23 无源植入器械

备案部门（公章）

备案日期： 2024 年 01 月 03 日