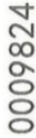
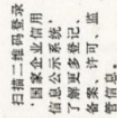


4.1 供应商营业执照



(副本)(1-1)

[illegible]

登记机关

年 02 月 24 日

国家市场监督管理总局

4.2 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证





中华人民共和国
税 收 凭 证

填发日期: 2025年 2月 11日

No. 441035250200500126
国家税务总局洛阳高新技术产业开发区分局
税务机关: 区税务局办税服务厅(办税服务厅)

纳税人识别号	91410300MA44CWEY8N	纳税人名称	国药器械(洛阳)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
441036250100055342	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-14	1,282.87
441036250100055343	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-14	13,744.92
441036250100055343	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-14	3,665.30
441036241100454620	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-11-01至2024-11-30	2024-11-13	13,744.92
441036241100454620	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-11-01至2024-11-30	2024-11-13	3,665.30
金额合计	(大写) 叁万陆仟壹佰零叁元叁角壹分				36,103.31


税务机关
(盖章)

填票人
洛阳高新自助06(社保缴纳)

一般申报 正税自行申报, 主增税务所(科、分局): 国家税务局
总局 洛阳高新技术产业开发区税务局 税务分局 社保
码: 410340901842 社保经办机构: 洛阳高新技术产业开发区社
会保险中心

受 善 保 管



中华人民共和国
税收完税证明

填发日期: 2025年 2月 11日
No. 441036250200500128
国家税务总局驻洛阳市高新技术产业开发区
税务机关: 国家税务总局驻洛阳市高新技术产业开发区
税务机关: 国家税务总局驻洛阳市高新技术产业开发区

纳税人识别号	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
91410300MA44CWEY8N	441036241200605440	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至2024-12-31	2024-12-13	29,322.40
	441036241200605440	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至2024-12-31	2024-12-13	14,661.20
	441036241200605440	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-13	1,282.87
	441036241200605440	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-13	549.80
	441036241200605441	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-13	13,744.92

金额合计 (大写) 伍万玖仟伍佰陆拾壹元叁角玖分

税务机关 (盖章) 洛阳市税务局	填票人 洛高新自助06(社保缴纳)	一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局驻洛阳市高新技术产业开发区税务局驻高新技术产业开发区分局, 社保费征收机构: 洛阳市社会保险事业中心
------------------------	----------------------	--

妥善保管

收据联 交纳税人做账凭证



中华人民共和国
税 收 证 明



No. 441035232661010299
国家税务总局河南省税务局第一税务分局(办税服务厅)

填发日期: 2025年 2月 11日

纳税人识别号 91410300MA44CWEY8N		纳税人名称 国药器械(洛阳)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
441036241200605441	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-13	3,665.30
441036240900055611	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-14	29,322.40
441036240900055612	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-14	13,744.92
441036240900055612	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-14	3,665.30
441036240900055611	工伤保险费	工伤保险	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-14	421.51
金额合计		(大写) 伍万零捌佰壹拾玖元肆角叁分			50,819.43
国家税务总局 洛阳市税务局 瀾洲税务分局 税务机关 (盖章) 涉税号 0901842		填票人 洛阳高新自助06(社保缴纳)		一般申报、正税自行申报、主管税务所(科、分局): 国家税务总局瀾洲税务分局; 社保编码: 410340901842; 社保经办机构: 洛阳高新技术产业开发区社会保险中心	

妥善保管



中华人民共和国
税收证明



No. 441035250200500130
国家税务总局高新技术产业开发区
税务机关: 区税务局纳税服务股(办税服务厅)

填发日期: 2025年 2月 11日

纳税人识别号	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
91410300MA44CWEY8N						
441036241000408302	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-24	13,744.92
441036241000408302	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-24	3,665.30
441036240900055611	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-14	14,661.20
441036240900055611	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	失业保险(单位缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-14	1,282.87
441036240900055611	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	失业保险(个人缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-09-14	549.80
金额合计	(大写) 叁万叁仟玖佰肆拾肆元零玖分					33,904.09

收据联 纳税人退税证明



填票人
洛阳高新自助06(社保缴纳)

一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务局
各分局洛阳高新技术产业开发区税务局瀍州税务分局, 社保确
证: 410340901842社保经办机构: 洛阳高新技术产业开发区社
会保险中心

妥善保管



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

No. 441035250200500131
国家税务总局洛陽高新技术产业开发区
税务机关：国家税务总局洛陽高新技术产业开发区分局（办税服务厅）

填发日期：2025年 2月 11日

纳税人识别号 91410300MA44CWEY8N

纳税人名称 国药器械（洛阳）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
441036241000408301	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-24	29,322.40
441036241000408301	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-24	14,661.20
441036241000408301	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-24	1,282.87
441036241000408301	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-24	549.80
441036241000408301	工伤保险费	工伤保险	2024-10-01至2024-10-31	2024-10-24	659.77

金额合计 (大写) 肆万陆仟肆佰柒拾陆元零肆分 46,476.04

税务机关 (盖章)	填票人 洛陽高新自助06(社保缴纳) 社会保险中心	一般申报 正税自行申报,主管税务所(科、分局): 国家税务总局洛陽高新技术产业开发区分局 社保缴纳; 410340901842 社保经办机构: 洛陽高新技术产业开发区分局
--------------	------------------------------	---

受 善 保 管

收 据 联 交 納 稅 人 備 查 定 明



中华人民共和国
税 收 定 额 证 明

填发日期: 2025 年 2 月 11 日

No. 441035250200500132
国家税务总局洛阳市高新技术产业开发区税务局办税服务厅

填发日期: 2025年 2月 11日		纳税人识别号: 91410300MA44CWEY8N		纳税人名称: 国药器械(洛阳)医疗器械有限公司		税务机关: 国家税务总局河南省税务局	
原凭证号		税种		品目名称		税款所属时期	
441036241100454619		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至2024-11-30	
441036241100454619		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至2024-11-30	
441036241100454619		失业保险费		失业保险(单位缴纳)		2024-11-01至2024-11-30	
441036241100454619		失业保险费		失业保险(个人缴纳)		2024-11-01至2024-11-30	
441036241100454619		工伤保险费		工伤保险		2024-11-01至2024-11-30	
金额合计		(大写) 肆万陆仟肆佰柒拾陆元零肆分				46,476.04	
税务机关 (盖章)		填票人 洛阳高新自助06(社保缴纳)		一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局洛阳高新技术产业开发区税务局瀍阳税务分局, 社保编码: 410340901842 社保经办机构: 洛阳高新技术产业开发区社会保险中心			

妥善保管



收据联 交纳税人做完税证明



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

25 (0303) 41 证明 00002654

国家税务总局洛阳高新技术产
业开发区税务局 填 发 日 期 2025-03-03

纳税人名称 国药器械（洛阳）医疗器械有限
公司 纳税人识别号 91410300MA44CWEY8N

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	¥57844.43
城市维护建设税	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	¥4049.11
教育费附加	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	¥1735.33
地方教育附加	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	¥1156.89
其他收入	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-16	¥1209.87

妥
善
保
管

手
写
无
效

金额合计（大写） 陆万伍仟玖佰玖拾伍元陆角叁分 ¥65995.63



备 注

填票人 电子税务局

第 1 页， 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证



中华人民共和国 税收完税证明

25 (0303) 41 证明 00002641

税务机关 国家税务总局洛阳高新技术产业开发区税务局
填发日期 2025-03-03
纳税人名称 国药器械(洛阳)医疗器械有限公司
纳税人识别号 91410300MA44CWEY8N

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	妥 善 保 管	手 写 无 效
增值税	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥117444.92		
城市维护建设税	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥8221.14		
印花税	2024-12-31 至 2024-12-31	2025-01-15	¥1356.05		
教育费附加	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥3523.35		
地方教育附加	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥2348.90		
建设行政事业性收费收入	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥50.00		
其他收入	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥1218.70		

金额合计(大写) 壹拾叁万肆仟壹佰陆拾叁元零陆分 ¥134163.06



备 注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证



中华人民共和国
税 收 完 税 证 明

25 (0303) 41 证明 00002672

税务机关 国家税务总局洛阳高新技术产业开发区税务局 填发日期 2025-03-03
纳税人名称 国药器械（洛阳）医疗器械有限公司 纳税人识别号 91410300MA44CWEY8N

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-19	¥135730.84
城市维护建设税	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-19	¥9501.16
教育费附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-19	¥4071.93
地方教育附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-19	¥2714.62
其他收入	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-19	¥4307.91

妥善
保管

手
写
无
效

金额合计（大写） 壹拾伍万陆仟叁佰贰拾陆元肆角陆分 ¥156326.46



备 注
填票人 电子税务局

第 1 页， 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

4.3 2023 年度审计报告



国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

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，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: JP24DSU5D2JA





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
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	6 - 39





普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 26248 号
(第一页, 共三页)

国药器械(洛阳)医疗器械有限公司董事会:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了国药器械(洛阳)医疗器械有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括2023年12月31日的资产负债表, 2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了贵公司 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于贵公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com





普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 26248 号
(第二页, 共三页)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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,管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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。





普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 26248 号
(第三页, 共三页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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,就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024 年 4 月 15 日

注册会计师

穆佳杰
中国注册会计师

注册会计师

王玲
中国注册会计师





洛阳医疗器械有限公司

2023年12月31日资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	六(1)	9,316,698.75	5,928,771.14
应收账款	六(2)	135,387,026.81	87,292,677.25
应收款项融资	六(4)	15,041,945.54	15,561,960.18
其他应收款	六(3)	915,115.03	534,061.13
应收资金集中管理款	六(5)	17,075,131.11	16,500,000.00
存货	六(6)	11,910,311.25	6,886,080.75
合同资产	六(7)	883,378.35	224,912.49
其他流动资产	六(8)	1,469,446.30	699,908.20
流动资产合计		191,999,053.14	133,628,371.14
非流动资产			
固定资产	六(9)	200,627.13	116,471.84
使用权资产	六(10)	16,449.08	230,155.24
无形资产	六(11)	35,316.14	43,793.78
递延所得税资产	六(12)	400,248.89	249,894.67
其他非流动资产	六(13)	11,100,000.00	11,100,000.00
非流动资产合计		11,752,641.24	11,740,315.53
资产总计		203,751,694.38	145,368,686.67
负债及所有者权益			
流动负债			
应付票据	六(15)	30,055,660.54	14,295,824.22
应付账款	六(16)	132,820,393.90	92,630,256.93
合同负债	六(17)	184,771.95	106,461.36
应付职工薪酬	六(18)	781,110.37	527,030.87
应交税费	六(19)	1,226,505.71	796,221.04
其他应付款	六(20)	14,256,259.01	14,513,490.77
一年内到期的非流动负债	六(21)	-	220,761.19
其他流动负债	六(22)	24,020.35	13,839.98
流动负债合计		179,348,721.83	123,103,886.36
所有者权益			
实收资本	—	10,000,000.00	10,000,000.00
国有法人资本		7,000,000.00	7,000,000.00
民营资本		3,000,000.00	3,000,000.00
盈余公积	六(23)	4,510,004.76	3,692,863.32
未分配利润	六(24)	9,892,967.79	8,571,936.99
所有者权益合计		24,402,972.55	22,264,800.31
负债及所有者权益总计		203,751,694.38	145,368,686.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李平



主管会计工作的负责人: 张万方 会计机构负责人: 张万方



河南器械(洛阳)医疗器械有限公司

2023 年度利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	六(25)	181,743,509.58	147,344,506.84
减: 营业成本	六(25)、六(28)	(169,723,516.79)	(135,217,754.87)
税金及附加	六(26)	(307,042.80)	(250,553.84)
销售费用	六(28)	(2,276,116.24)	(2,579,982.11)
管理费用	六(28)	(2,581,886.64)	(2,376,901.94)
财务费用	六(27)	(81,760.52)	(470,121.59)
其中: 利息费用		(302,176.95)	(479,473.88)
利息收入		255,796.43	27,620.94
加: 其他收益	六(29)	11,362.14	12,470.33
投资收益	六(30)	(706,780.44)	(801,165.04)
其中: 以摊余成本计量的金融 资产终止确认损益		(706,780.44)	(801,165.04)
信用减值损失	六(31)	(582,812.74)	(377,264.41)
资产减值(损失)/转回	六(32)	(18,604.14)	1,246.91
二、营业利润		5,476,351.41	5,284,480.28
减: 营业外支出	六(33)	(579.49)	-
三、利润总额		5,475,771.92	5,284,480.28
减: 所得税费用	六(34)	(1,390,064.68)	(1,227,115.70)
四、净利润		4,085,707.24	4,057,364.58
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,085,707.24	4,057,364.58
终止经营净利润		-	-
		4,085,707.24	4,057,364.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		4,085,707.24	4,057,364.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李平



主管会计工作的负责人: 张万方 会计机构负责人: 张万方



国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

2023 年度现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,306,455.48	116,423,492.70
收到其他与经营活动有关的现金		6,698,604.84	1,219,061.00
经营活动现金流入小计		145,005,060.32	117,642,553.70
购买商品、接受劳务支付的现金		(125,331,948.69)	(105,070,320.20)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,500,021.28)	(3,416,451.32)
支付的各项税费		(2,687,457.53)	(4,448,351.32)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,509,128.75)	(6,294,439.64)
经营活动现金流出小计		(133,028,556.25)	(119,229,562.48)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	六(35)(a)	11,976,504.07	(1,587,008.78)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量			
收到其他与投资活动有关的现金	七(3)	73,829,241.86	82,197,442.24
投资活动现金流入小计		73,829,241.86	82,197,442.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(155,179.68)	(3,550.00)
支付其他与投资活动有关的现金	七(3)	(77,859,942.76)	(67,451,633.97)
投资活动现金流出小计		(78,015,122.44)	(67,455,183.97)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		(4,185,880.58)	14,742,258.27
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金	七(3)	3,079,606.84	24,400,235.00
筹资活动现金流入小计		3,079,606.84	24,400,235.00
偿还债务支付的现金		-	(4,223,330.13)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,004,537.30)	(2,300,901.62)
支付其他与筹资活动有关的现金	七(3)	(8,065,602.25)	(31,003,546.40)
筹资活动现金流出小计		(10,070,139.55)	(37,527,778.15)
筹资活动使用的现金流量净额		(6,990,532.71)	(13,127,543.15)
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	六(35)(b)	800,090.78	27,706.34
加:年初现金及现金等价物余额		312,217.10	284,510.76
六、年末现金及现金等价物余额	六(35)(c)	1,112,307.88	312,217.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李平



主管会计工作的负责人: 张万方



会计机构负责人: 张万方





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

2023 年度所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额	10,000,000.00	3,692,863.32	8,571,936.99	22,264,800.31
2023 年度增减变动额				
综合收益总额	-	-	4,085,707.24	4,085,707.24
净利润	-	-	4,085,707.24	4,085,707.24
综合收益总额合计	-	-	4,085,707.24	4,085,707.24
利润分配	-	817,141.44	(817,141.44)	-
提取盈余公积	-	-	(1,947,535.00)	(1,947,535.00)
对所有者的分配	-	-	(1,947,535.00)	(1,947,535.00)
2023 年 12 月 31 日年末余额	10,000,000.00	4,510,004.76	9,892,967.79	24,402,972.55

- 4 -



国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

2023 年度所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		10,000,000.00	2,881,390.40	6,604,985.20	19,486,375.60
2022 年度增减变动额					
综合收益总额		-	-	4,057,364.58	4,057,364.58
净利润		-	-	4,057,364.58	4,057,364.58
综合收益总额合计		-	-	4,057,364.58	4,057,364.58
利润分配		-	811,472.92	(811,472.92)	-
提取盈余公积		-	-	(1,278,939.87)	(1,278,939.87)
对所有者的分配		-	-	(1,278,939.87)	(1,278,939.87)
2022 年 12 月 31 日年末余额		10,000,000.00	3,692,863.32	8,571,936.99	22,264,800.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李平



主管会计工作的负责人: 张万方



会计机构负责人: 张万方



- 5 -





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 固定资产(续)

与固定资产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	4 年	5.00%	23.75%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	3 年	5.00%	31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

(7) 无形资产

无形资产系软件,以成本计量。

(a) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 3 年平均摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。





洛阳医疗器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期资产减值

固定资产、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试;尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

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。

(9) 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

(10) 职工薪酬

职工薪酬是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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险,均属于设定提存计划。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

国药器械(洛阳)医疗器械有限公司(以下简称“本公司”)是由国药集团河南省医疗器械有限公司和河南浩航企业管理咨询有限公司于2017年9月8日在中华人民共和国河南省洛阳市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为无固定期限,注册资本为人民币1,000万元。

本公司的母公司为国药集团河南省医疗器械有限公司,最终母公司为中国医药集团有限公司。

本公司经批准的经营范围为一般项目:第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;办公用品销售;医护人员防护用品批发;消毒剂销售(不含危险化学品);日用百货销售;劳动防护用品销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;办公设备销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);互联网设备销售;电子专用设备销售;计算器设备销售;软件销售;办公设备耗材销售;电子产品销售;实验分析仪器销售;日用化学产品销售;医疗设备租赁;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;会议及展览服务;信息技术咨询服务;计算机系统服务;信息系统集成服务;软件开发;计算机软硬件及辅助设备批发;通讯设备销售;信息系统运行维护服务;仪器仪表销售;五金产品批发;网络设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第三类医疗器械经营;II、III类射线装置销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为)。于2023年度,本公司的实际主营业务与经营范围一致。

本财务报表由本公司企业负责人于2024年4月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司2023年度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2023年12月31日的公司财务状况以及2023年度的公司经营成果和现金流量等有关信息。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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：(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。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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：





聚鑫城(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定提存计划

于报告期内，本公司的离职后福利包括为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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提出给予补偿，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。





洛阳医疗器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体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。

(12) 收入确认

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(a) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(13) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁,本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时,本公司根据所处经济环境,以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础,在此基础上,根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	3%或 6%或 9%或 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税税额

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	1,112,307.88	312,217.10
其他货币资金	8,204,390.87	5,616,554.04
	<u>9,316,698.75</u>	<u>5,928,771.14</u>

本公司受限制的银行存款列示如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票保证金	8,204,390.87	5,616,554.04





洛阳医疗器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	136,966,396.22	88,289,233.92
减: 坏账准备	(1,579,369.41)	(996,556.67)
	<u>135,387,026.81</u>	<u>87,292,677.25</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	135,482,518.22	88,289,233.92
一到二年	<u>1,483,878.00</u>	<u>-</u>
	<u>136,966,396.22</u>	<u>88,289,233.92</u>

药品分销、医药制造业务及医药器械分销一般按 30 天至 210 天的信用期进行销售。

(b) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的损失
债务人 1	15,957,215.70	(366,743.84)
债务人 2	6,411,023.00	(192,903.95)
债务人 3	5,016,996.00	(119,049.13)
债务人 4	<u>1,120,570.50</u>	<u>(28,083.52)</u>
	<u>28,505,805.20</u>	<u>(706,780.44)</u>

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	135,482,518.22	1.06%	(1,430,981.61)	87,888,413.61	1.13%	(996,556.67)
一到二年	<u>1,483,878.00</u>	10.00%	<u>(148,387.80)</u>	<u>-</u>	0.00%	<u>-</u>
	<u>136,966,396.22</u>	1.15%	<u>(1,579,369.41)</u>	<u>87,888,413.61</u>	1.13%	<u>(996,556.67)</u>

- 21 -





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
垫付款项	7,340,737.81	3,916,310.82
应付保理业务还款	3,182,325.20	103,122.80
应付关联方借款(附注七(4))	3,000,000.00	10,003,091.11
应付保证金	709,572.00	325,672.00
预提费用	23,624.00	19,756.73
应付保理服务费	-	145,537.31
	<u>14,256,259.01</u>	<u>14,513,490.77</u>

(21) 一年内到期的非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	-	220,761.19

(22) 其他流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	<u>24,020.35</u>	<u>13,839.98</u>

(23) 盈余公积

	2022年 12月31日	本年提取	2023年 12月31日
法定盈余公积金	1,846,431.66	408,570.72	2,255,002.38
任意盈余公积金	<u>1,846,431.66</u>	<u>408,570.72</u>	<u>2,255,002.38</u>
	<u>3,692,863.32</u>	<u>817,141.44</u>	<u>4,510,004.76</u>

	2021年 12月31日	本年提取	2022年 12月31日
法定盈余公积金	1,440,695.20	405,736.46	1,846,431.66
任意盈余公积金	<u>1,440,695.20</u>	<u>405,736.46</u>	<u>1,846,431.66</u>
	<u>2,881,390.40</u>	<u>811,472.92</u>	<u>3,692,863.32</u>





国医器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(23) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2023 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 408,570.72 元(2022 年度：按净利润的 10%提取，共 405,736.46 元)。根据《中国医疗器械有限公司利润分配管理办法》，本公司 2023 年按年度净利润的 10%提取任意盈余公积金 408,570.72 元(2022 年度：按净利润的 10%提取，共 405,736.46 元)。当法定盈余公积金停止计提时，任意盈余公积金同时停止计提。

(24) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
本年年初余额	8,571,936.99	6,604,985.20
本年增加额	4,085,707.24	4,057,364.58
其中：本年净利润转入	4,085,707.24	4,057,364.58
本年减少额	(2,764,676.44)	(2,090,412.79)
其中：本年提取盈余公积数	(817,141.44)	(811,472.92)
本年分配现金股利数	(1,947,535.00)	(1,278,939.87)
本年年末余额	9,892,967.79	8,571,936.99

(25) 营业收入和营业成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—器械及仪器	181,743,509.58	(169,723,516.79)	147,344,506.84	(135,217,754.87)

本公司营业收入分解如下：

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入		
其中：在某一时间点确认	181,743,509.58	147,344,506.84





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收押金和保证金	891,440.00	492,540.00
应收公司间往来款	6,138.97	11,500.00
代垫款项	17,536.06	15,021.13
应收房屋租赁款	-	15,000.00
	<u>915,115.03</u>	<u>534,061.13</u>
减:坏账准备	-	-
	<u>915,115.03</u>	<u>534,061.13</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	407,575.03	265,881.13
一到二年	239,360.00	-
二到三年	-	253,000.00
三年以上	<u>268,180.00</u>	<u>15,180.00</u>
	<u>915,115.03</u>	<u>534,061.13</u>

(b) 坏账准备

(i) 于2023年12月31日,其他应收款坏账准备分析如下:

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	915,115.03	100.00%	-	0.00%	915,115.03
按组合计提坏账准备	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	915,115.03	100.00%	-	0.00%	915,115.03

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	534,061.13	100.00%	-	0.00%	534,061.13
按组合计提坏账准备	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	534,061.13	100.00%	-	0.00%	534,061.13





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	7,942,879.62	10,069,224.18
应收账款	7,099,065.92	5,492,736.00
	<u>15,041,945.54</u>	<u>15,561,960.18</u>

(5) 应收资金集中管理款

	2023年12月31日	2022年12月31日
资金池(附注七(4))	<u>17,075,131.11</u>	<u>16,500,000.00</u>

(6) 存货

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
成本——				
库存商品	<u>6,886,080.75</u>			<u>11,910,311.25</u>
减: 存货跌价准备——				
库存商品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>6,886,080.75</u>			<u>11,910,311.25</u>

(7) 合同资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
销售商品产生的合同资产	905,004.50	227,934.50
减: 合同资产减值准备	<u>(21,626.15)</u>	<u>(3,022.01)</u>
	<u>883,378.35</u>	<u>224,912.49</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(26) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
印花税	153,247.83	84,768.48
城市维护建设税	89,083.44	96,220.76
教育费附加	63,631.03	68,729.10
车船税	1,080.50	835.50
	<u>307,042.80</u>	<u>250,553.84</u>

(27) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	301,343.85	469,356.92
加: 租赁负债利息支出	833.10	10,116.96
利息费用	<u>302,176.95</u>	<u>479,473.88</u>
减: 利息收入	(255,796.43)	(27,620.94)
其他	35,380.00	18,268.65
	<u>81,760.52</u>	<u>470,121.59</u>

(28) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类,列示如下:

	2023 年度	2022 年度
存货成本	169,723,516.79	135,217,754.87
职工薪酬费用	3,749,245.87	3,419,620.04
业务招待费	211,216.87	171,132.24
使用权资产折旧费	195,242.14	212,138.00
交通差旅费用	151,846.69	107,395.32
技术服务费	65,109.16	235,246.97
固定资产折旧费	54,361.71	119,355.29
会议费	51,834.25	59,565.72
办公通讯网络费	34,326.22	49,795.45
水电费	14,158.08	14,912.96
无形资产摊销费	8,477.64	8,450.24
长期待摊费用摊销	2,067.93	361,491.18
其他费用	320,116.32	197,780.64
	<u>174,581,519.67</u>	<u>140,174,638.92</u>





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(29) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴	9,532.90	12,470.33
扣代缴个人所得税手续费返还	1,829.24	-
	<u>11,362.14</u>	<u>12,470.33</u>

(30) 投资损失

	2023 年度	2022 年度
以摊余成本计量的应收款项贴 现和保理损失(i)	<u>706,780.44</u>	<u>801,165.04</u>

本公司对应收账款进行了贴现和保理并已终止确认,当期计入投资损失的相关损失为 706,780.44 元(2022 年度: 801,165.04 元)。

(31) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	582,812.74	378,934.96
其他应收款坏账转回	-	(1,670.55)
	<u>582,812.74</u>	<u>377,264.41</u>

(32) 资产减值损失/(转回)

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失/(转回)	<u>18,604.14</u>	<u>(1,246.91)</u>

(33) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	<u>579.49</u>	<u>-</u>





国医器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产,其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。





国医器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款、应收款项融资和合同资产外，于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。





洛阳医疗器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益;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,计入当期损益或冲减相关成本,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润,与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本公司直接收取的财政贴息,冲减相关借款费用。

(14) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。





洛阳医疗器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 租赁(续)

本公司作为承租人(续)

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本公司选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

(15) 利润分配

拟发放的利润于董事会或股东会批准的当期，确认为负债。

(16) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。除此以外的应收款项融资和划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具,是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行的永续债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,且不存在须用或可用本公司自身权益工具进行结算的安排,本公司将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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。

(5) 存货

存货系库存商品,按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 固定资产

固定资产包括机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 金融资产的分类(续)

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时,存在以下主要判断:本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动;利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如,提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息,以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本公司在区分金融工具所处的不同阶段时,对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下:

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

(iii) 收入确认的时点

本公司向客户销售产品时,按照合同规定将产品运至约定交货地点,由客户对产品进行验收后,双方签署货物交接单。本公司认为,客户在验收并接受货物后取得了产品的控制权。因此,本公司在双方签署货物交接单的时点确认产品的销售收入。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(i) 固定资产的预计净残值及使用寿命

本公司管理层对于房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备等的预计使用寿命及净残值做出了估计。该估计是根据同类性质、功能的固定资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的,可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前估计时,管理层将增加折旧费用。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 所得税和递延所得税

本公司在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时,本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iii) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(iv) 金融工具和合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(v) 存货的跌价准备

存货的可变现净值是根据市场售价扣减相应的销售费用进行估计的。这些估计是基于当时市况和产品销售的历史经验,可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	1,469,446.30	697,840.27
待摊支出	-	2,067.93
	<u>1,469,446.30</u>	<u>699,908.20</u>

(9) 固定资产

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
2022年12月31日	25,862.07	500,765.17	90,518.00	260,473.40	877,618.64
本年增加	-	136,088.49	2,058.00	950.00	139,096.49
本年减少	-	-	-	(11,589.74)	(11,589.74)
2023年12月31日	25,862.07	636,853.66	92,576.00	249,833.66	1,005,125.39
累计折旧					
2022年12月31日	(9,008.56)	(471,891.29)	(69,458.09)	(210,788.86)	(761,146.80)
本年增加					
计入管理费用	(2,456.88)	-	(3,249.25)	(21,245.77)	(26,951.90)
计入销售费用	-	(19,996.14)	(3,960.65)	(3,453.02)	(27,409.81)
本年减少	-	-	-	11,010.25	11,010.25
2023年12月31日	(11,465.44)	(491,887.43)	(76,667.99)	(224,477.40)	(804,498.26)
账面价值					
2022年12月31日	16,853.51	28,873.88	21,059.91	49,684.54	116,471.84
2023年12月31日	14,396.63	144,966.23	15,908.01	25,356.26	200,627.13





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 使用权资产

房屋及建筑物

成本

2022年12月31日余额	636,414.04
本年减少	18,464.02
2023年12月31日余额	617,950.02

累计折旧

2022年12月31日余额	(406,258.80)
本年计提	(195,242.14)
2023年12月31日余额	(601,500.94)

账面价值

2023年12月31日余额(年末)	16,449.08
2022年12月31日余额(年初)	230,155.24

(11) 无形资产

	原价	2022年12月31日	本年摊销	2023年12月31日	累计摊销额
软件	84,775.73	43,793.78	(8,477.64)	35,316.14	(49,459.59)
减:无形资产减值准备		-		-	
		43,793.78		35,316.14	

(12) 递延所得税资产

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	400,248.89	1,600,995.56	249,894.67	999,578.68

(13) 其他非流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及押金	11,100,000.00	11,000,000.00





国医器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(34) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	1,540,418.90	1,321,120.07
递延所得税	(150,354.22)	(94,004.37)
	<u>1,390,064.68</u>	<u>1,227,115.70</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>5,475,771.92</u>	<u>5,284,480.28</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,368,942.98	1,321,120.07
不得扣除的成本、费用和损失	21,121.70	17,113.23
以前年度所得税汇算清缴差异	-	(62,683.77)
其他	-	(48,433.83)
所得税费用	<u>1,390,064.68</u>	<u>1,227,115.70</u>

(35) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	4,085,707.24	4,057,364.58
加: 资产减值损失/(转回)	18,604.14	(1,246.91)
信用减值损失	582,812.74	377,264.41
使用权资产折旧	195,242.14	212,138.00
固定资产折旧	54,361.71	119,355.29
无形资产摊销	8,477.64	8,450.24
长期待摊费用摊销	2,067.93	361,491.18
固定资产报废损失	579.49	-
财务费用	57,002.30	479,473.88
投资损失	706,780.44	801,165.04
递延所得税资产的增加	(150,354.22)	(94,004.37)
存货的增加	(5,024,230.50)	(447,189.56)
经营性应收项目的增加	(49,383,392.78)	(53,838,447.39)
经营性应付项目的增加	60,822,845.80	46,377,176.83
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,976,504.07</u>	<u>(1,587,008.78)</u>





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023 年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(35) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金的年末余额	1,112,307.88	312,217.10
减：现金的年初余额	312,217.10	284,510.76
现金及现金等价物净增加额	800,090.78	27,706.34

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	9,316,698.75	5,928,771.14
减：受到限制的资金	(8,204,390.87)	(5,616,554.04)
现金及现金等价物年末余额	1,112,307.88	312,217.10

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
国药集团河南省医疗器械有限公司	河南省郑州市	医疗器械销售
本公司的最终控制方为中国医药集团有限公司。		

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
国药集团河南省医疗器械有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
国药集团河南省医疗器械有限公司	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	2023 年 12 月 31 日
坏账准备	996,556.67	582,812.74	1,579,369.41
合同资产减值准备	3,022.01	18,604.14	21,626.15
	<u>999,578.68</u>	<u>601,416.88</u>	<u>1,600,995.56</u>

(15) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>30,055,660.54</u>	<u>14,295,824.22</u>

(16) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	<u>132,820,393.90</u>	<u>92,630,256.93</u>

(17) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预售产品销售款	<u>184,771.95</u>	<u>106,461.36</u>

(18) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	781,110.37	527,030.87
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>781,110.37</u>	<u>527,030.87</u>





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补 贴	399,838.15	3,091,895.63	(2,879,497.57)	612,236.21
职工福利费	-	141,593.52	(141,593.52)	-
社会保险费	-	131,295.64	(131,295.64)	-
其中:医疗保险费及生 育保险费	-	125,650.22	(125,650.22)	-
工伤保险费	-	5,645.42	(5,645.42)	-
工会经费和职工教育经 费	127,192.72	62,539.92	(20,858.48)	168,874.16
其他短期薪酬	-	5,200.00	(5,200.00)	-
	<u>527,030.87</u>	<u>3,432,524.71</u>	<u>(3,178,445.21)</u>	<u>781,110.37</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	303,445.44	(303,445.44)	-
失业保险费	-	13,275.72	(13,275.72)	-
	<u>-</u>	<u>316,721.16</u>	<u>(316,721.16)</u>	<u>-</u>

(19) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	1,127,077.55	657,878.78
增值税	60,662.67	98,893.99
个人所得税	5,352.38	7,692.36
城市维护建设税	4,246.39	6,922.58
教育费附加	3,033.11	4,944.67
其他税费	<u>26,133.61</u>	<u>19,888.66</u>
	<u>1,226,505.71</u>	<u>796,221.04</u>





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023 年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本公司关系

国药河南诊断有限公司

与本公司同受母公司控制

国药器械(安阳)医疗器械有限公司

与本公司同受母公司控制

国药控股无锡医疗器械有限公司

与本公司同受最终控制方控制

国药控股洛阳有限公司

与本公司同受最终控制方控制

国药控股河南医疗器械有限公司

与本公司同受最终控制方控制

中国医疗器械有限公司

与本公司同受最终控制方控制

河南浩航企业管理咨询有限公司

本公司之少数股东

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以市场价格作为定价基础,与关联方的租金安排参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购货物

2023 年度

2022 年度

国药集团河南省医疗器械有限公司

20,279.29

85,563.77

(c) 销售货物

2023 年度

2022 年度

国药控股无锡医疗器械有限公司

3,391,364.90

1,564,797.95

国药控股洛阳有限公司

945,572.68

674,367.08

国药河南诊断有限公司

140,526.38

58,027.07

国药控股河南医疗器械有限公司

73,743.49

119,664.83

国药集团河南省医疗器械有限公司

72,496.68

708,274.47

国药器械(安阳)医疗器械有限公司

8,155.74

5,651.99

4,631,859.87

3,130,783.39





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 利息收入

	2023 年度	2022 年度
中国医疗器械有限公司	<u>381.55</u>	<u>-</u>

(e) 利息支出

	2023 年度	2022 年度
国药集团河南省医疗器械有限公司	45,553.54	240,238.39
中国医疗器械有限公司	-	171,158.60
	<u>45,553.54</u>	<u>411,396.99</u>

(f) 支付股利

	2023 年度	2022 年度
国药集团河南省医疗器械有限公司	1,420,276.80	895,257.91
河南浩航企业管理咨询有限公司	527,258.20	383,681.96
	<u>1,947,535.00</u>	<u>1,278,939.87</u>

(g) 接受劳务

	2023 年度	2022 年度
国药集团河南省医疗器械有限公司	33,702.99	32,837.63
中国医疗器械有限公司	12,742.45	8,902.74
	<u>46,445.44</u>	<u>41,740.37</u>





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023 年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 现金池

	2023 年度	2022 年度
上划		
国药集团河南省医疗器械有限公司	73,190,000.00	47,300,000.00
中国医疗器械有限公司	1,040,000.00	18,400,000.00
	<u>74,230,000.00</u>	<u>65,700,000.00</u>

	2023 年度	2022 年度
下拨		
国药集团河南省医疗器械有限公司	72,620,000.00	30,800,000.00
中国医疗器械有限公司	1,040,000.00	49,207,442.24
	<u>73,660,000.00</u>	<u>80,007,442.24</u>

(h) 内部借款

	2023 年度	2022 年度
借入		
国药集团河南省医疗器械有限公司	-	19,400,000.00
中国医疗器械有限公司	-	5,000,000.00
	<u>-</u>	<u>24,400,000.00</u>

	2023 年度	2022 年度
归还		
国药集团河南省医疗器械有限公司	7,000,000.00	15,000,000.00
中国医疗器械有限公司	-	9,400,000.00
	<u>7,000,000.00</u>	<u>24,400,000.00</u>

(4) 关联方余额

(a) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
国药集团河南省医疗器械有限公司	-	400,820.31





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(b) 应收资金集中管理款

2023年12月31日 2022年12月31日

国药集团河南省医疗器械有限
公司

17,075,131.11

16,500,000.00

(c) 应付账款

2023年12月31日 2022年12月31日

国药集团河南省医疗器械有限
公司

-

21,875.40

(d) 其他应付款

2023年12月31日 2022年12月31日

国药集团河南省医疗器械有限
公司

3,000,000.00

10,003,091.11

(e) 应付票据

2023年12月31日 2022年12月31日

国药集团河南省医疗器械有限
公司

-

1,485.00

八 金融工具及相关风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险:市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本公司无外币资产和负债及未来的外币交易,不存在重大外汇风险。





洛阳医疗器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融工具及相关风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本公司无重大长期带息债务，无重大利率风险。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

本公司货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本公司对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本公司负责其自身的现金流量预测。财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。





国药器械(洛阳)医疗器械有限公司

财务报表附注

2023年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日,本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2023年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	30,055,660.54	-	-	-	30,055,660.54
应付账款	132,820,393.90	-	-	-	132,820,393.90
其他应付款	14,256,259.01	-	-	-	14,256,259.01
	<u>177,132,313.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,132,313.45</u>
	2022年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	14,295,824.22	-	-	-	14,295,824.22
应付账款	92,630,256.93	-	-	-	92,630,256.93
其他应付款	14,513,490.77	-	-	-	14,513,490.77
一年内到期的非流动负债	221,594.29	-	-	-	221,594.29
	<u>121,661,166.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>121,661,166.21</u>

九 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求,利用资产负债率监控资本。

于2023年12月31日及2022年12月31日,本公司的资产负债率列示如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
资产负债率	<u>88.02%</u>	<u>84.68%</u>



4.4 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明函

吕行代表国药器械（洛阳）医疗器械有限公司向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未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。

特此声明。

供应商（盖章）：国药器械（洛阳）医疗器械有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2025年3月11日



4.5 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺函

我公司承诺具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。
特此声明。

供应商（盖章）： 国药器械（洛阳）医疗器械有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2025 年 3 月 11 日

