

## 第一章 中小企业声明函及其相关的充分的证明材料

### 中小企业声明函（服务）

本公司（**联合体：无**）郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）的规定，本公司（**联合体：无**）参加 浙江省中医院 的 浙江省中医院医用气体相关设备维护保养服务项目 采购活动，提供的服务全部由符合政策要求的中小企业承接。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1. 浙江省中医院医用气体相关设备维护保养服务（标的名称），属于 其他未列明行业（采购文件中明确的所属行业）；承接企业为 杭州暖康医用设备有限公司（企业名称），从业人员 19 人，营业收入为 1333.15 万元，资产总额为 497.41 万元<sup>1</sup>，属于 小型企业（中型企业、小型企业、微型企业）；

2. /（标的名称），属于 /（采购文件中明确的所属行业）；承接企业为 /（企业名称），从业人员 / 人，营业收入为 / 万元，资产总额为 / 万元<sup>2</sup>，属于 /（中型企业、小型企业、微型企业）；

.....

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，**将依法承担相应责任。**

投标人名称（电子签名<sup>1</sup>公章）：杭州暖康医用设备有限公司

日期：2026年04月30日

1. 填写要求：①“标的名称”、“采购文件中明确的所属行业”依据招标文件第二章投标人须知前附表中“采购标的对应的中小企业划分标准所属行业”填写，不得缺漏；②从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报；③中型企业、小型企业、微型企业等3种企业类型，结合以上数据，依据《中小企业划型标准规定》（工信部联企业〔2011〕300号）确定；④投标人提供的《中小企业声明函》与实际不符的

<sup>1</sup>从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报。

<sup>2</sup>从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报。

或者未按以上要求填写的，中小企业声明函无效，不享受中小企业扶持政策。声明内容不实的，属于提供虚假材料谋取中标、成交的，依法承担法律责任。



后附：相关的充分的证明材料

(1) 国家企业信用信息公示系统



企业信用信息公示 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

填报时间:2026年03月30日

2025年度报告 0条修改记录

企业年报信息由该企业提供，企业对其年报信息的真实性、合法性负责

基本信息

- 网站或网店信息
- 股东及出资信息
- 对外投资信息
- 企业资产状况信息
- 对外提供保证担保信息
- 股权变更信息
- 逾期尚未支付合同情况

社保信息

修改信息

基本信息

统一社会信用代码/注册号： 91330109MA28065Y4J

企业通信地址： 浙江省杭州市富阳区场口镇创业路22号第1幢1楼（自主申报）

企业联系电话： 18158130998

从业人数： 企业选择不公示

企业经营状态： 开业

是否有投资信息或购买其他公司股权：

是否有对外提供担保信息： 否

企业主营业务活动： 第二类医疗器械、病房护理设备的设计、销售、技术服务；医用气体工程、手术室及重症监护室净化系统工程、供应室系统工程、空气净化工程、辐射防护工程、建筑装修装饰工程的设计、施工；标识、标牌的设计、制作；机电设备的设计、安装（限上门）；供氧吸引设备及空气、水净化成套设备的设计、安装（限上门）；病床隔帘、扶手的销售\*\*

企业名称： 杭州暖康医用设备有限公司

邮政编码： 900000

企业电子邮箱： 000000000@qq.com

其中女性从业人数： 企业选择不公示

企业控股情况： 企业选择不公示

是否有网站或网店：

有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：

社保信息

城镇职工基本养老保险	19人	失业保险	19人
职工基本医疗保险	16人	工伤保险	19人
生育保险			
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示	
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费金额	企业选择不公示	
	参加失业保险本期实际缴费金额	企业选择不公示	
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费金额	企业选择不公示	
	参加工伤保险本期实际缴费金额	企业选择不公示	



(2) 2025 年度财务审计报告

杭州暖康医用设备有限公司

2025 年度审计报告

豫金汇审字（2026）第 C070 号



河南金汇会计师事务所（普通合伙）

HENAN JIN HUI ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)

中国·郑州



# 审计报告

豫金汇审字（2026）第 C070 号

杭州暖康医用设备有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的杭州暖康医用设备有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任，按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照中国注册会计师审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑，同时，我们也执行了以下工作：

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 五、其他事项说明

此报告不得用于高新、专精特新、融资、贷款、拆迁补偿、法律诉讼使用。

河南金汇会计师事务所(普通合伙)



2026 年 02 月 09 日

### 资产负债表

编制单位：杭州暖康医用设备有限公司

2025年12月31日

单位：元

资产	行次	年初余额	期末余额	负债和所有者权益	行次	年初余额	期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	556,020.43	2,257,539.93	短期借款	31	2,694,315.00	3,434,000.00
短期投资	2	-	-	应付票据	32	-	-
应收票据	3	-	-	应付账款	33	-3,182,439.29	-4,322,927.28
应收账款	4	1,631,388.96	714,288.43	预收账款	34	-	-
预付账款	5	-	-	应付职工薪酬	35	43,789.08	33,426.22
应收股利	6	-	-	应交税费	36	-1,756.32	11,232.88
应收利息	7	-	-	应付利息	37	-	-
其他应收款	8	1,499,180.07	1,794,144.07	应付利润	38	-	-
存货	9	638,123.21	-	其他应付款	39	2,661,934.12	2,665,372.18
其中：原材料	10	-	-				
在产品	11	-	-				
库存商品	12	638,123.21	-				
周转材料	13	-	-				
其他流动资产	14	-	-	其他流动负债	40	-	-
流动资产合计	15	4,324,712.67	4,765,972.43	流动负债合计	41	2,215,842.59	1,821,104.00
非流动资产：				非流动负债：			
长期债券投资	16	-	-	长期借款	42	-	-
长期股权投资	17	-	-	长期应付款	43	-	-
固定资产原价	18	47,025.67	278,125.67	递延收益	44	-	-
减：累计折旧	19	32,016.51	70,047.90	其他非流动负债	45	-	-
固定资产账面价值	20	15,009.16	208,077.77	非流动负债合计	46	-	-
在建工程	21	-	-	负债合计	47	2,215,842.59	1,821,104.00
工程物资	22	-	-				
固定资产清理	23	-	-				
生产性生物资产	24	-	-	所有者权益（或股东权益）			
无形资产	25	-	-	实收资本（或股本）	48	-	-
开发支出	26	-	-	资本公积	49	-	-
长期待摊费用	27	-	-	盈余公积	50	-	-
其他非流动资产	28	-	-	未分配利润	51	2,123,879.24	3,152,946.20
非流动资产合计	29	15,009.16	208,077.77	所有者权益（或股东权益）合计	52	2,123,879.24	3,152,946.20
资产总计	30	4,339,721.83	4,974,050.20	负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	4,339,721.83	4,974,050.20



## 利润表

2025年度

编制单位：杭州暖康医用设备有限公司

单位：元

项目	行次	本年累计金额	本月数
一、营业收入	1	13,331,510.90	2,257,614.13
减：营业成本	2	10,488,051.85	2,067,508.65
税金及附加	3	18,543.20	1,028.43
其中：消费税	4	-	-
营业税	5	-	-
城市维护建设税	6	9,052.45	-
资源税	7	-	-
土地增值税	8	-	-
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9	2,828.64	1,028.43
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	6,662.11	-
销售费用	11	-	-
其中：商品维修费	12	-	-
广告费和业务宣传费	13	-	-
管理费用	14	1,632,377.41	182,285.12
其中：开办费	15	-	-
业务招待费	16	38,848.56	22,298.00
研究费用	17	-	-
财务费用	18	116,989.48	9,999.37
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	114,257.68	9,787.87
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	20	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	1,075,548.96	-3,207.44
加：营业外收入	22	9,893.04	-
其中：政府补助	23	9,893.04	-
减：营业外支出	24	1,100.00	50.00
其中：坏账损失	25	-	-
无法收回的长期债券投资损失	26	-	-
无法收回的长期股权投资损失	27	-	-
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28	-	-
税收滞纳金	29	1,100.00	50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	1,083,842.00	-3,257.44
减：所得税费用	31	54,192.11	16,483.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	1,029,649.89	-19,741.00

## 现金流量表

编制单位：杭州暖康医用设备有限公司

2025年度

单位：元

项目	行次	本年累计金额	本月金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	15,494,316.69	3,443,685.55
收到其他与经营活动有关的现金	2	2,877,785.16	510,068.78
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	12,415,711.83	1,218,081.36
支付的职工薪酬	4	1,120,147.26	100,375.66
支付的税费	5	152,978.31	11,565.70
支付其他与经营活动有关的现金	6	3,606,807.67	370,701.83
经营活动产生的现金流量净额	7	1,076,456.78	2,253,029.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8		
取得投资收益收到的现金	9		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12		
投资活动产生的现金流量净额	13		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	14	1,501,000.00	
吸收投资者投资收到的现金	15		
偿还借款本金支付的现金	16	760,315.00	260,315.00
偿还借款利息支付的现金	17	114,622.28	9,856.65
分配利润支付的现金	18		
筹资活动产生的现金流量净额	19	625,062.72	-270,171.65
<b>四、现金净增加额</b>			
加：期初现金余额	21	556,020.43	274,681.80
<b>五、期末现金余额</b>			
	22	2,257,539.93	2,257,539.93

## 所有者权益变动表

单位：元

项 目	2025年度					本年数	
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	-	-	-	-	2,123,879.24	2,123,879.24	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他					-582.93		
二、本年年初余额	-	-	-	-	2,123,296.31	2,123,296.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,029,649.89	1,029,649.89	
（一）净利润					1,029,649.89	1,029,649.89	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述（一）和（二）小计					1,029,649.89	1,029,649.89	
（三）股东投入和减少股本							
1.股东投入股本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配							
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	-	-	-	-	3,152,946.20	3,152,946.20	



杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

## 杭州暖康医用设备有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 一、企业基本情况

杭州暖康医用设备有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2016 年 11 月 16 日；统一社会信用代码：91330109MA28065Y4J；登记机关：杭州市富阳区市场监督管理局；注册资本：人民币 1800 万元；法定代表人：马娟娟；公司住所：浙江省杭州市富阳区场口镇创业路 22 号第 1 幢 1 楼（自主申报）。

经营范围：第二类医疗器械、病房护理设备的设计、销售、技术服务；医用气体工程、手术室及重症监护室净化系统工程、供应室系统工程、空气净化工程、辐射防护工程、建筑装饰装饰工程的设计、施工；标识、标牌的设计、制作；机电设备的设计、安装（限上门）；供氧吸引设备及空气、水净化成套设备的设计、安装（限上门）；病床隔帘、扶手的销售。

#### 二、财务报表的编制基础

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

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

根据《企业会计准则》及其补充规定，披露采用的重要会计政策和会计估计，不重要的会计政策和会计估计可以不披露，在披露重要会计政策和会计估计时，应

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注  
当披露重要会计政策的确定依据和财务报表项目的计量基础,以及会计估计中所采  
用的关键假设和不确定因素。

**(一) 公司目前执行的会计准则和会计制度:**

本公司目前执行会计制度:《企业会计准则》及其补充规定。

**(二) 会计期间**

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

企业设立不足一个会计年度的,应说明其会计报表实际编制的期间。

**(三) 记账本位币**

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

**(四) 记账基础和计价原则**

以权责发生制为会计确认原则,但同时坚持“实质重于形式原则”。

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

**(五) 外币业务和外币报表折算**

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本  
位币金额;在资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。  
因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产  
生的汇兑差额,计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交  
易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

**(六) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

物，是指企事业单位持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 应收款项坏账准备

1. 对单项金额重大并单项计提减值准备依据

2. 按组合计提减值准备的应收款项的确定依据

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

3. 单项金额虽不重要但单项计提减值准备应收款项的理由

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

4. 坏账损失的确认标准

根据本单位实际情况准确披露。

#### (八) 存货

1. 存货的分类、取得和发出的计价方法

发出采用月末一次加权平均法计价。

2. 存货的盘存制度及周转材料的摊销方法

周转材料采用一次性摊销法；建造承包商的周转材料采用五、五摊销法；管材采用不超过 5 年时间进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

(1) 存货跌价准备的确认标准

①该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升希望；

②使用项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市



杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

场价格又低于其账面成本；

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

#### (2) 存货跌价准备的计提方法

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

#### (3) 可变现净值确认依据

存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确认为存货可变现净值。

### (九) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、分类、计价方法

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间，单位价值为 5000 元及以上的有形资产，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量才能确认为固定资产。

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

固定资产按成本进行初始计量。

#### 2. 固定资产后续支出的会计处理方法

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

(2) 不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时按照使用对象计

入当期损益。

3. 固定资产折旧年限、估计净残值率

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

4. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、评价方法、折旧方法

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

折旧方法与固定资产折旧方法一致。

(十) 无形资产

1. 无形资产确认、计价方法、摊销方法、摊销年限

企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。与资产有关的经济利益很可能流入企业，及成本能够可靠地计量，才能确认为无形资产。

与固定资产一并购入的专利权、非专利技术等，能够单独辨认和计量并且不属于有形资产重要组成部分金额高于十万元的，确认为无形资产。

无形资产按实际成本计价。

无形资产摊销方法：（1）使用寿命有限的无形资产，摊销期自其可供使用时开始至终止确认时止。按月计算应摊销金额，采用直线法摊销；（2）使用寿命不确定的无形资产在持有期间不予摊销，在每个会计期间进行减值测试。

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度 · 财务报表附注

## 2. 无形资产减值准备确认标准、计提方法

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

## 3. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

具有计划性、探索性的研究开发项目确定为研究阶段支出；具有针对性、形成成果的可能性较大的研究开发项目确定为开发阶段支出。

## 4. 开发支出符合资本化的确认条件

(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，应当证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十一) 职工薪酬

### 1. 职工薪酬内容

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

### 2. 各类职工薪酬的确认原则、标准与计量方法和会计处理方法

(1) 在职工为企事业单位提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。



杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

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

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

## (十二) 收入

### 1. 各类收入确认原则

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

### 2. 各类收入确认方法

#### 销售商品收入确认原则和方法

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

#### 提供劳务收入确认原则和方法

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

(2) 资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按能够得到补偿的金额确认提供劳务收入；已经发生的成本预计全

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

部不能得到补偿的，不确认提供劳务收入。

#### 让渡资产使用权收入确认原则和方法

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

### （十三）所得税会计处理方法

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确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

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

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。

### (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。

### (5) 所得税的汇算清缴方式

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更事项。

### (三) 前期差错更正

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

1. 前期差错更正的性质。
2. 各项列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。
3. 无法进行追溯原因。

本报告期内无重大前期差错更正事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

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

### (二) 税收优惠情况

本报告期内无税收优惠情况事项。

## 七、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	2,257,539.93	2,257,539.93
合 计	2,257,539.93	2,257,539.93

### 2. 应收账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应收账款	1,631,388.96	714,288.43
合 计	1,631,388.96	714,288.43

### 3. 其他应收款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应收款	1,499,180.07	1,794,144.07
合 计	1,499,180.07	1,794,144.07

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

4. 存货

项 目	年初账面余额	期末账面余额
存货	638,123.21	-
合 计	638,123.21	-

5. 固定资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
固定资产原价	47,025.67	278,125.67
减：累计折旧	32,016.51	70,047.90
固定资产净值	15,009.16	208,077.77

6. 短期借款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
短期借款	2,694,315.00	3,434,000.00
合 计	2,694,315.00	3,434,000.00

7. 应付账款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付账款	-3,182,439.29	-4,322,927.28
合 计	-3,182,439.29	-4,322,927.28

8. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付职工薪酬	789.08	33,426.22
合 计	789.08	33,426.22

9. 应交税费

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应交税费	-1,756.32	11,232.88
合 计	-1,756.32	11,232.88

10. 其他应付款

项 目	年初账面余额	期末账面余额
其他应付款	2,661,934.12	2,665,372.18
合 计	2,661,934.12	2,665,372.18

杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度 · 财务报表附注

11. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	2,123,879.24
本年年末余额	3,152,946.20

12. 营业收入

项 目	本期发生额
营业收入	13,331,510.90
合 计	13,331,510.90

13. 营业成本

项 目	本期发生额
营业成本	10,488,051.85
合 计	10,488,051.85

14. 税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	18,543.20
合 计	18,543.20

15. 管理费用

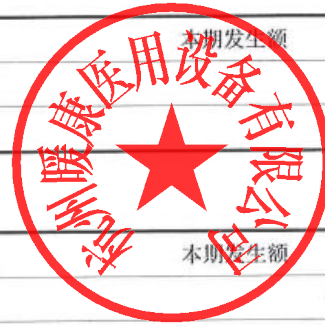
项 目	本期发生额
管理费用	1,632,377.41
合 计	1,632,377.41

16. 财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	116,989.48
合 计	116,989.48

17. 营业外收入

项 目	本期发生额
营业外收入	9,393.04
合 计	9,393.04



杭州暖康医用设备有限公司 2025 年度·财务报表附注

## 18. 营业外支出

项 目	本期发生额
营业外支出	1,100.00
合 计	1,100.00

## 19. 所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	54,192.11
合 计	54,192.11

## 八、或有事项

截止报告日，本公司无应披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项(包括重要资产转让及其出售、企业合并分立等)

截止报告日，本公司无需要说明的其他重要事项。

本财务报表及财务报表附注，系本公司按照《企业会计准则》和有关规定编制。

编制单位：杭州暖康医用设备有限公司

2026 年 02 月 09 日

	
<h1>营业执照</h1>	
(副本)	
统一社会信用代码 91410100MA44NTP01R (1-1)	
名称	河南金汇会计师事务所(普通合伙)
类型	合伙企业
主要经营场所	郑州市金水区东风路28号6号楼1单元1301号
执行事务合伙人	李铁
成立日期	2017年11月24日
合伙期限	长期
经营范围	审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;承办会计咨询、会计服务业务;企业管理服务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
	登记机关
	 2019年 02月 13 日

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.haaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时办理变更登记。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：河南金和会计师事务所（普通合伙）  
 首席合伙人：李铁  
 主任会计师：  
 经营场所：郑州市金水区纬七路16号卷1单元1301号  
 组织形式：普通合伙  
 执业证书编号：41010169  
 批准执业文号：豫财会（2019）6号  
 批准执业日期：2019年1月17日





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

河南金汇会计师事务所(普通合伙)  
HENAN JIN HUI ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)

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

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

与原件核对  
与原件核对合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

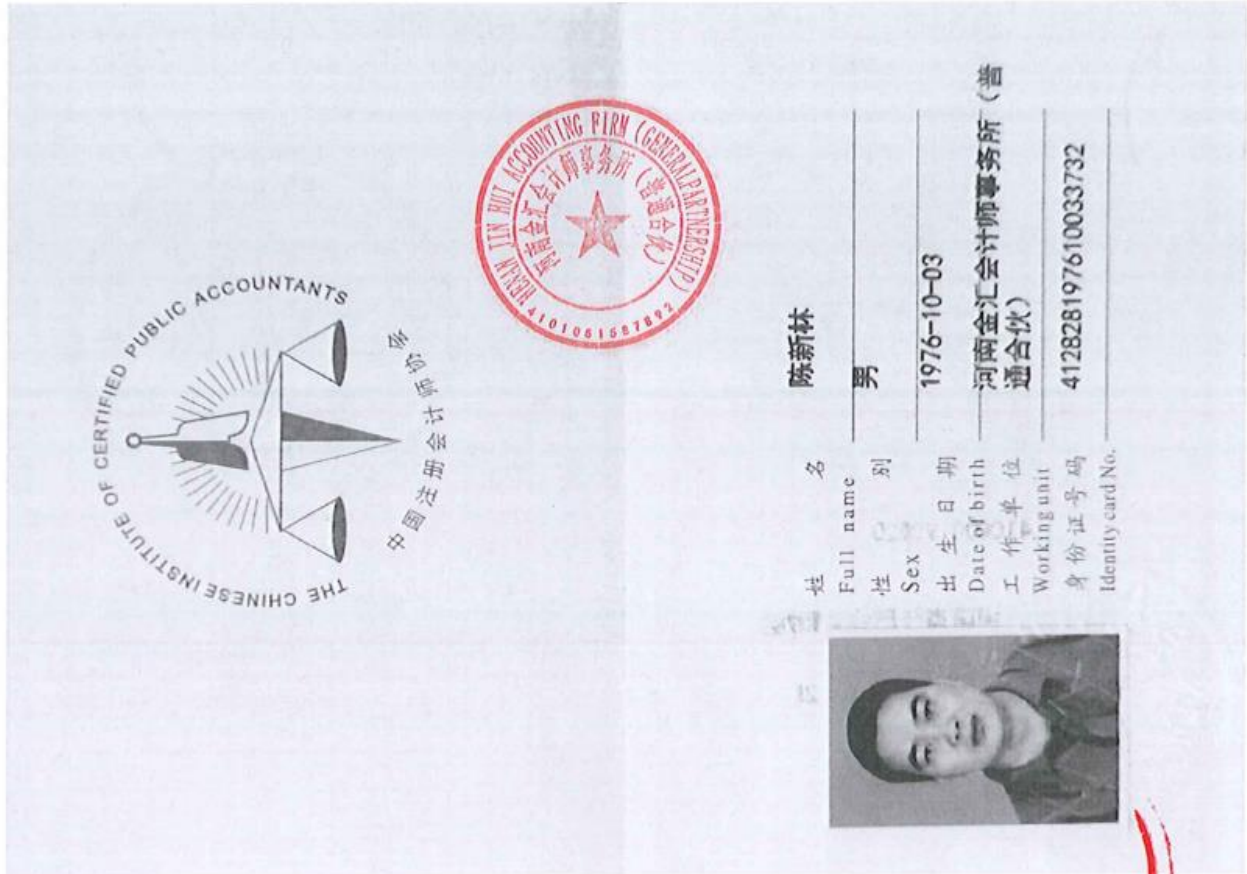
证书编号: 410001110008  
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 05 月 11 日  
Date of Issuance

李铁的年检二维码

年 月 日



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

**CHEN XINLIN ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)**  
陈新林会计师事务所(普通合伙)

姓名: 陈新林  
性别: 男  
出生日期: 1976-10-03  
工作单位: 河南汇金会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 412828197610033732

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

**与原件核对一致**

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

证书编号: 410000190020  
No. of Certificate

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

发证日期: 2002 年 05 月 28 日  
Date of Issuance

陈新林的年检二维码