



立德电子

NEEQ:833713

绵阳立德电子股份有限公司

MianyangLeadingElectornTechnologyCo.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、 近万平米的立德电子科研综合楼正式建成启用，集研发、无菌生产、检验、行政办公为一体。
- 2、 建立了中国共产党绵阳立德电子股份有限公司支部委员会。
- 3、 一项创新技术通过科技成果评价为“国际先进”，此项成果填补了国内空白，可替代国外进口产品技术，在国内外均处于领先地位。
- 4、 获得政府支持项目 7 个（包括中央切块支持项目 1 个）。
- 5、 获授绵阳科技城新区“质量标杆企业”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十节	财务会计报告	40
第十一节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人文云洋、主管会计工作负责人陈秋帆及会计机构负责人（会计主管人员）陈秋帆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东及实际控制人不当控制风险	公司控股股东文云洋持有公司 1,174.03 万股股份，占公司总股本的 37.98%，股东马富持有公司 969.57 万股股份，占公司总股本的 31.36%，分别为公司第一和第二大股东，二人合并直接持有公司 2,143.60 万股股份，占公司 69.34% 的股份，且二人于 2014 年 8 月 8 日签订了《一致行动协议》，属于公司共同实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法利益产生不利的影
2、技术人员流失或技术泄密的风险	公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密

	现象，将对公司持续发展带来不利影响。
3、现有产品结构单一可能导致的风险	报告期内，公司销售收入主要来源于射频消融微创医疗器械产品销售，公司存在现有产品结构较为单一的情况。
4、产品质量风险	由于公司产品使用客户的特殊性，如果发生质量事故将导致公司承担相应赔偿责任，并引起产品撤市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、立德电子	指	绵阳立德电子股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《绵阳立德电子股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
泰尚电子	指	绵阳泰尚电子有限公司
富洋投资	指	绵阳富洋投资中心（有限合伙）
上海唯闯	指	上海唯闯医疗科技有限公司
仪器设备	指	射频治疗仪、多极射频消融仪
电极设备	指	与仪器设备配套使用的各类手术电极
安信证券	指	安信证券股份有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	绵阳立德电子股份有限公司
英文名称及缩写	MianyangLeadingElectornTechnologyCo.,Ltd. MLET
证券简称	立德电子
证券代码	833713
法定代表人	文云洋

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈秋帆
联系地址	绵阳科创园区科技路69号13栋2号
电话	0816-6339566
传真	0816-6339666
电子邮箱	lddz@vip.sohu.com
公司网址	http://www.lddz.cn
办公地址	绵阳科创园区科技路69号13栋2号
邮政编码	621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年12月10日
挂牌时间	2015年10月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C358医疗仪器设备及器械制造-C3581医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	电子产品及生物工程领域的技术开发、产品研制、销售，技术服务、转让，网络系统集成，声频视频及通讯设备的研制和销售，以上相关产品及技术的进出口业务，医疗器械的销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,915,600.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	控股股东为（文云洋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（文云洋、马富），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510700717509138R	否
注册地址	四川省绵阳市科创园区科技路 69 号 13 栋 2 号	否
注册资本	30,915,600	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张超	彭卓
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,344,614.04	129,186,582.58	-8.39%
毛利率%	83.10%	84.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,298,048.15	32,290,391.55	0.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,822,181.61	30,565,029.13	0.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.54%	33.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.28%	32.16%	-
基本每股收益	1.04	1.05	-0.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	187,512,650.52	149,829,646.05	25.15%
负债总计	59,231,938.83	41,480,742.51	42.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,280,711.69	108,348,903.54	18.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	3.5	18.57%
资产负债率%（母公司）	38.01%	35.54%	-
资产负债率%（合并）	31.59%	27.69%	-
流动比率	3.73	4.13	-
利息保障倍数	107.79	1,570.94	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,891,074.18	11,125,564.79	339.45%
应收账款周转率	1.34	1.63	-
存货周转率	2.71	4.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.15%	67.48%	-
营业收入增长率%	-8.39%	36.28%	-
净利润增长率%	0.02%	62.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,915,600.00	30,915,600.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-110,180.12
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,894,914.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,943.71
非经常性损益合计	1,735,790.54
所得税影响数	259,924.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,475,866.54

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司自 1999 年 12 月成立以来，专业从事医用射频消融器械及相配套的手术电极等介入式医疗器械产品的研发、生产与销售。是中国较早专业从事射频消融（RFA）产品研制的企业，先后成为中国首家将射频治疗设备用于消化疾病、首家将射频消融设备用于肝肿瘤治疗、首创用于外科手术切除凝血的射频凝血切割器的高新技术企业，在国内拥有较高知名度和良好声誉。在经营管理方面，公司先后获得了医疗器械生产企业许可证、多系列产品的医疗器械注册证、产品出口经营权、注册商标、国家鼓励类产业企业、中国医疗器械质量认证中心质量体系等资质或荣誉。公司收入主要来源于销售自主研发的医用消融产品，主要客户为县级以上医院。现阶段，公司通过直销和经销两种方式进行产品推广，已形成西南、西北、华北、华南、中原五大销售片区，与上百家医院建立了合作关系。

采购模式：公司对所需的原材料均通过公司采购部集中统一采购。公司制定了严格的《采购管理制度》和《供应商管理制度》等规章制度，采购部按规定在合格供应商范围内进行询价比价、集中采购。

生产模式：公司按照当年销售情况制定月度生产计划，每月月末根据库存和订单情况，滚动调整下月生产计划。生产、检验、灭菌等环节严格按照质量体系要求执行，对于各生产车间中每个生产岗位、每道生产工序均已制定相关标准文件，确保生产过程合理、顺畅、效率。

销售模式：公司采用对终端客户直销与代理商销售相结合的销售模式。随着国家对医疗行业逐步实施的“两票制”，公司也在调整自身的销售模式，根据具体的用户要求更加细化直销和代理销售的方案。

研发模式：公司研发以自主研发为主，现阶段主要是提升产品性能，确保在国内医用消融市场有一席之地。下一步将在工艺和用户体验方面进行改进，同时，加快消融产品的更多应用开发，挖掘医用消融更多市场潜力。

盈利模式：公司主营业务是销售医用射频消融器械及介入式手术电极产品，自设立以来，公司主营业务没有发生重大变化。公司拥有自主的研发能力，拥有较高的利润水平。随着技术改造升级以及国内外市场的开拓，公司盈利能力将得到不断的增强。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省科技厅
详细情况	2022年1月14日复审通过省专精特新中小企业；2022年11月29日复审通过高新技术企业；2021年10月28日认定为省企业技术中心。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

一、报告期内财务经营情况

1、公司财务状况

截至2022年12月31日，公司资产总额为187,512,650.52元，较上年期末增长25.15%；负债总额59,231,938.83元，同比上年期末增长42.79%；资产负债率为31.59%，同比上年期末增加3.90个百分点；归属于公司股东净资产总额为128,280,711.69元，同比上年期末增加18.40%。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入118,344,614.04元，同比减少8.39%；营业成本20,003,758.26元，同比减少1.91%；净利润32,298,048.15元，同比上年基本持平。报告期内，受疫情影响，第四季度收入同比下降43.23%。报告期内公司产品已覆盖全国31个省、市、自治区，头部客户占比显著下降。

3、现金流量

经营活动的现金流量净额为48,891,074.18元，较去年同比增长339.45%，投资活动净现金流量为

-19,583,367.19 元，同比增加 221.48%，筹资活动净现金流量为-4,709,891.79 元，同比减少 135.09%，主要是报告期内派发了现金股利。

二、市场与营销

报告期内，公司重点进行新区域、新客户的开发工作，采用“先进入、后发展”的方式对目标客户进行开发，实现了国内除港澳台以外所有区域的覆盖。由于受疫情影响，存量客户的业务受到较大的影响，导致公司营收有小幅下降，因此，扩大客户基数，分散业务风险是公司在报告期内的主要举措。

随着客户群体的增加，公司将重点加大经销商的合作，逐步降低直销业务占比。同时，与行业内知名医院建立产学研的合作关系，以达到地方示范的作用。公司在市场建设上采用稳中求进的方式进行。由于受疫情影响，在产品推广、新客开发等方面难度更大。

三、研发及内部管理

大力进行技术研发，公司积极与教学医院、高校保持密切的产学研合作关系。立足现有产品，不断改进性能，积极进行新产品的研发，保持国内射频消融产品国内领先的地位。

规范管理，加强内控报告期内，公司持续完善组织架构建设，加强内控管理。生产及财务建立完善的供应链系统，使得组织内部高效运作，为公司快速发展奠定更为坚实的基础。

(二) 行业情况

肿瘤消融发端于二十世纪九十年代，以射频、微波为代表的消融技术率先在肝脏肿瘤的消融中取得成功，经过近二十年的发展，随着产品不断升级改进，消融技术被广泛应用于肝、肺、甲状腺、乳腺、肾脏等各类实体肿瘤的治疗，取得了良好的治疗效果。近年来随着《热消融治疗肺部亚实性结节专家共识（2021年版）》《原发性肺癌诊疗指南（2022年版）》《甲状腺良性结节、微小癌及颈部转移性淋巴结热消融治疗专家共识（2018版）》《超声引导下经皮微波（射频）消融治疗子宫肌瘤临床应用指南（2017）》《原发性肝癌诊疗规范（2021年版）》等专家共识和指南的发布，射频消融已经成为首选的第四代物理消融选择。

在国家政策调控及医改大环境下，一、二线城市二级医院与三、四线城市二、三级医院等二级市场的开发，具有重要意义，二级市场尚有大量未满足的肿瘤治疗需求。高性价比的国产肿瘤消融器械更具优势，有利于中国本土消融器械厂商扩大市场份额。对中国本土消融器械厂家而言，销量的增加可摊薄生产商前期投入的固定成本，提高利润率。

从产业规模来看，基于射频技术的得到广大专家、医师的逐步认可，2012年8月，原卫生部医政司委托中国医师协会组织开展“肿瘤消融治疗技术规范培训项目”，迄今已成功举办30期短期面授

培训班。每期培训医师约 300 人。中华医学会、卫健委每年分别举办 3-5 期的消融技术培训，已培养了近万名左右合格的消融医生。射频消融技术在全科的逐步开展，各培训机构培训的医师分布到各级医院、医疗中心不断对各级医师的进修培养，各级医疗机构熟练掌握消融技术人员的不断增加，射频消融技术在各级医院的掌握与推广使用，以及企业的不断宣传、推广、培训。三至五年消融技术会得到更加广泛的普及提高。近五年消融领域会有井喷式的增长。市场规模可达百亿级。

射频消融在临床应用范围的扩大，如开展的科室有肝胆外科、肝病科、呼吸科、甲状腺外科、肿瘤科、耳鼻咽喉头颈外科、胸外科、影像科、超声科、介入科、放射科、呼吸科、内科、妇产科、泌尿外科、消化科、骨科、肾内科、疼痛科等。临床医师在一定程度上可决定患者使用的肿瘤消融器械品牌。但随着信息时代的到来，肿瘤消融器械产品的信息与价格透明度逐渐提升，患者对产品的知情权、参与权、决定权逐日增加。患者的健康知识以及对医疗器械品牌的了解，很大程度上决定了企业的销量，产品性价比高的肿瘤消融器械生厂商更具有发展空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,765,549.14	30.27%	32,167,733.94	21.47%	76.47%
应收票据	1,974,930.00	1.05%	2,134,160.00	1.42%	-7.46%
应收账款	78,955,738.68	42.11%	84,861,296.16	56.64%	-6.96%
存货	8,932,081.28	4.76%	5,850,488.26	3.90%	52.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,622,591.00	5.13%	4,150,717.02	2.77%	131.83%
在建工程			2,631,140.14	1.76%	-100.00%
无形资产					
商誉					
短期借款	3,374,015.92	1.80%	3,373,967.00	2.25%	0.00%
长期借款	8,000,000.00	4.27%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	15,446,789.66	8.24%	0.00	0.00%	
应付账款	22,559,096.75	12.03%	11,074,153.03	7.39%	103.71%
合同负债	2,304,115.04	1.23%	2,139,094.69	1.43%	7.71%
应付职工薪酬	6,025,492.21	3.21%	5,438,693.53	3.63%	10.79%
应交税费	3,376,436.34	1.80%	6,473,384.34	4.32%	-47.84%
租赁负债	11,106,405.64	5.92%	10,673,317.28	7.12%	4.06%

资产总计	187,512,650.52	-	149,829,646.05	-	25.15%
------	----------------	---	----------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末金额 56,765,549.14 元，较上年期末增加 76.47%，主要原因为：公司加大了应收账款的清收，同时，经销占比逐步增加，对经销商采用先款后货的方式保证资金的及时回收。

2、应收账款期末金额 78,955,738.68 元，较上年期末下降 6.96%，主要原因为疫情影响，收入下降形成。

3、存货期末余额 8,932,081.28 元，同比增长 52.67%，主要原因是公司采用备货生产，为应对疫情影响的不确定，公司加大了关键原材料库存数量；同时，因疫情影响，第四季度销售严重下滑形成。

4、固定资产期末余额 9,622,591.00 元，同比增加 131.83%，主要原因是公司为扩大产能，投入近万平米的新基地，购置了新的设备形成。

5、在建工程期末余额 0.00 元，主要原因为投建的新基地于 2022 年 12 月竣工验收，在建工程全部转入长期待摊费用及固定资产。

6、长期借款期末余额 8,000,000.00 元，主要是期初与兴业银行签署了 3 年期的流动资金贷款形成。

7、长期待摊费用期末余额 15,446,789.66 元，主要是因为租赁的新基地完成建设形成。

8、应付账款期末余额 22,559,096.75 元，同比增加 103.71%，主要原因是公司加大了供应商、服务商的商业信用。

9、应交税费期末余额 3,376,436.34 元，同比减少 47.84%，主要原因是按政策享受的上期缓交税金在本期缴纳形成。

10、租赁负债期末余额 11,106,405.64 元，同比增加 4.06%，主要原因是公司自 2021 年 1 月 1 日起执行修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，将与第三方签署的租房合同（租期 15 年）按照新准则进行账务处理。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	118,344,614.04	-	129,186,582.58	-	-8.39%
营业成本	20,003,758.26	16.90%	20,392,280.79	15.79%	-1.91%
毛利率	83.10%	-	84.21%	-	-

销售费用	54,673,200.41	46.20%	65,764,015.43	50.91%	-16.86%
管理费用	7,748,437.70	6.55%	6,336,288.22	4.90%	22.29%
研发费用	8,029,218.33	6.78%	8,895,335.64	6.89%	-9.74%
财务费用	337,283.31	0.29%	22,553.69	0.02%	1,395.47%
信用减值损失	-943,350.34	-0.80%	-1,669,200.30	-1.29%	43.48%
资产减值损失	-7,674.25	-0.01%	17,863.50	0.01%	-142.96%
其他收益	11,277,496.91	9.53%	12,619,786.79	9.77%	-10.64%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	36,192,136.58	30.58%	36,916,389.26	28.58%	-1.96%
营业外收入	36.18	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	173,681.97	0.15%	66,010.94	0.05%	163.11%
净利润	32,298,048.15	27.29%	32,290,391.55	25.00%	0.02%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期 118,344,614.04 元，同比下降 8.39%，主要原因是受疫情影响，存量客户的业务有较大减少形成。

2、销售费用本期 54,673,200.41 元，同比下降 16.86%，主要是疫情影响，市场推广工作不足导致。

3、管理费用本期 7,748,437.70 元，同比增加 22.29%，主要原因在于新基地建设完成，成本费用增加导致。

4、财务费用本期 337,283.31 元，同比增加 1,395.47%，主要原因是取得兴业银行流动资金贷款，利息支出大幅增加导致。

5、信用减值损失本期-943,350.34 元，同比下降 43.48%，主要原因是部分应收账款账期延长，按照坏账计提标准计提导致。

6、资产减值损失本期-7,674.25 元，同比增加 142.96%，主要原因合同资产增加导致。

7、营业外支出本期 173,681.97 元，同比增加 163.11%，主要是因为原生产基地不再使用，原有设备清理导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	118,344,614.04	129,186,582.58	-8.39%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	20,003,758.26	20,392,280.79	-1.91%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
仪器设备	8,179,597.43	442,792.49	94.59%	69.19%	-28.95%	7.48%
手术电极	110,165,016.61	19,560,965.77	82.24%	-11.17%	-3.02%	-1.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、本期手术电极收入 110,051,299.93 元，同比降低 11.26%，主要原因在于本期受疫情影响，收入下滑导致。

2、本期仪器设备收入 8,179,597.43 元，同比增加 69.19%，主要在于本期新客户数量大幅增加，仪器设备销量增加导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郑州大学第一附属医院	14,774,048.67	12.48%	否
2	河南省肿瘤医院	12,191,150.44	10.30%	否
3	陆军军医大学第一附属医院	7,977,167.52	6.74%	否
4	西安交通大学医学院第一附属医院	4,011,769.91	3.39%	否
5	大连医科大学附属第一医院	2,899,115.04	2.45%	否
合计		41,853,251.59	35.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳佰慕斯精密科技有限公司	1,152,121.38	10.06%	否
2	成都通联惠城电子科技有限公司	860,065.45	7.51%	否
3	新乡市杰科医疗器械有限公司	765,486.73	6.68%	否
4	重庆凯博实验室系统工程技术有限公司	806,172.57	7.04%	否
5	上海申风医疗保健用品有限公司	569,911.50	4.98%	否
合计		4,153,757.63	36.27%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,891,074.18	11,125,564.79	339.45%
投资活动产生的现金流量净额	-19,583,367.19	-6,091,628.41	221.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,709,891.79	13,421,794.54	-135.09%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 48,891,074.18 元，同比增加 339.45%，主要原因是本期到期的应收账款按期回收形成。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-19,583,367.19 元，同比增加 221.48%，主要原因在于本期新基地建设完成导致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-4,709,891.79 元，同比减少 135.09%，主要原因在于本期对 2021 年利润进行了现金分配。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
绵阳泰尚电子有限公司	控股子公司	软件、电子产品的开发、技术服务。	100,000.00	19,871,737.08	18,158,184.12	1,197,029.70	-148,640.35
上海唯闯医	控股子公司	I 类医疗器械，II 类	10,000,000.00	1,548,985.73	993,308.79	459,380.41	63,759.36

疗 科 技 有 限 公 司	医 疗 器 械 销 售， III类 医 疗 器 械 （ 详 见 许 可 证） 批 发， 自 有 设 备 租 赁。					
---------------------------------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,029,218.33	8,895,335.64
研发支出占营业收入的比例	6.78%	6.89%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	11	13
研发人员总计	13	15
研发人员占员工总量的比例	19.11%	16.85%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	9
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况：

<p>2021 年研发共 8 项，本期完成 7 项，在研一项</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 自热式静脉曲张电极开发 2. 腔镜冷循环凝血电极 3. 微波消融设备及配套的微波消融针 4. 内镜射频监控软件 V2.0 5. 支气管射频消融导管监控软件开发 6. 静脉腔内射频闭合发生器控制软件 7. 静脉曲张导管优化 8. 超细导丝型胆道电极开发
--

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款减值	相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)4 所述：截至 2022 年 12 月 31 日，立德电子公司应收账款账面余额为人民币 85,847,671.16 元，坏账准备为人民币 6,891,932.48 元，账面价值为人民币	(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客

	78,955,738.68 元	<p>观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(3)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(4)检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(5)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
收入确认	<p>相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、附注五(二)1 所述：立德电子公司的营业收入主要来自于销售射频治疗仪、多极射频消融仪以及配套的手术电极等产品。2022 年度，立德电子公司营业收入金额为人民币 118,344,614.04 元。由于营业收入是立德电子公司关键业绩指标之一，可能存在立德电子公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。</p>	<p>(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)检查主要的销售合同，对主要条款进行分析,评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3)对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合公司会计政策；</p> <p>(5)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额及货款结算情况；</p> <p>(6)以抽样的方式对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在</p>

		恰当期间确认； (7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司把社会责任融入到企业发展、文化建设和生产经营的全过程，诚信经营，保障员工合法权益，缴纳职工保险。在新冠疫情常态化情况下，公司积极为员工购买防疫物资，始终坚持员工生命安全为第一位，把社会责任与公司发展放在重要位置，并将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生任何违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东文云洋持有公司 1,174.03 万股股份，占公司总股本的 37.98%，股东马富持有公司 969.57 万股股份，占公司总股本的 31.36%，分别为公司第一和第二大股东，二人合并直接持有公司 2,143.60 万股股份，占公司 69.34% 的股份，且二人于 2014 年 8 月 8 日签订了《一致行动协议》，属于公司共同实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法利益产生不利的影响。

2、技术人员流失或技术泄密的风险

公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

3、现有产品结构单一可能导致的风险

报告期内，公司销售收入主要来源于射频消融微创医疗器械产品销售，公司存在现有产品结构较为单一的情况。

4、产品质量风险

由于公司产品使用客户的特殊性，如果发生质量事故将导致公司承担相应赔偿责任，并引起产品撤市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月8日		挂牌	一致行动承诺	约定在立德电子日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014年12月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月1日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2014年12月1日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人文云洋、马富资于签署《一致行动协议》，具体内容如下：

文云洋、马富两位股东从协议签署之日起，作为立德电子的股东，在立德电子日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动，对立德电子的生产经营及其他重大决策事项共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动；各方同时作为公司董事的，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利；若各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行，并确保按照达成一致行动决定行使股东权利，承担股东义务。

二、公司控股股东、实际控制人文云洋、马富资于签署《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终

止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

三、公司控股股东、实际控制人文云洋、马富签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与公司之间的关联交易；

2、对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害的利益。如违反承诺导致该公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

四、公司董事、监事和高级管理人员签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与公司之间的关联交易；

2、对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害的利益。如违反承诺导致该公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

报告期内，上述人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,756,100	47.73%	0	14,756,100	47.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,276,500	17.07%	0	5,276,500	17.07%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,159,500	52.27%	0	16,159,500	52.27%
	其中：控股股东、实际控制人	16,159,500	52.27%	0	16,159,500	52.27%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,915,600.00	-	0	30,915,600.00	-
普通股股东人数						100

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	文云洋	11,740,300	0	11,740,300	37.98%	8,887,725	2,852,575	0	0
2	马富	9,695,700	0	9,695,700	31.36%	7,271,775	2,423,925	0	0
3	绵阳富洋投资中心（有限合伙）	6,809,100	0	6,809,100	22.02%	0	6,809,100	0	0
4	安信证券股份有限公司做市	1,370,819	48,004	1,418,823	4.59%	0	1,418,823	0	0

	专用证 券账户								
5	中国国 际金融 股份有 限公司 做市专 用证券 账户	392,220	-67,231	324,989	1.05%	0	324,989	0	0
6	首创证 券股份 有限公 司做市 专用证 券账户	129,253	32,686	161,939	0.52%	0	161,939	0	0
7	董德全	0	122,000	122,000	0.39%	0	122,000	0	0
8	中泰证 券股份 有限公 司做市 专用证 券账户	36,421	64,079	100,500	0.32%	0	100,500	0	0
9	周珂	85,000	-8,300	76,700	0.25%	0	76,700	0	0
10	广州煜 泰专新 一号股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	0	47,000	47,000	0.15%	0	47,000	0	0
合计		30,258,813	238,238	30,497,051	98.63%	16,159,500	14,337,551	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司自然人股东文云洋、马富同时是公司另一名股东富洋投资的普通合伙人，分别持有富洋投资 15.18% 的资产份额。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东为文云洋，公司的共同实际控制人为文云洋、马富，报告期内均未发生变化。

（1）控股股东

自然人文云洋直接持有公司 11,740,300 股股份，占公司总股本比例达 37.98%，虽然自然人文云洋持有的股份占公司股份总额不足百分之五十以上，但可以判定依其可实际支配的公司股份表决权足以对本公司董事会、股东大会决议产生重大影响，故认定自然人文云洋对公司拥有控制权，为公司控股股东。

（2）实际控制人

自然人文云洋持有公司 11,740,300 股股份，占公司总股本的 37.98%，自然人马富持有公司 9,695,700 股股份，占公司总股本的 31.36%，分别为公司第一和第二大股东，二人合并直接持有公司 21,436,000 股股份，占公司总股本 69.34% 的股份。同时，上述两位股东还是公司另一名股东富洋投资的出资人，持有其 30.36% 的出资额，其中，文云洋出资额为 40 万元，占富洋投资出资额的 15.18%，马富出资额为 40 万元，占富洋投资出资的 15.18%。

此外，二人均担任公司董事和高级管理人员等重要职务，其中文云洋担任公司董事长兼总经理，马富担任公司董事及副总经理、技术总监，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响；同时，文云洋、马富于 2014 年 8 月 8 日签订了《一致行动协议》，约定两位股东从协议签署之日起，作为立德电子的股东，在立德电子日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动，对立德电子的生产经营及其他重大决策事项共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动；各方同时作为公司董事的，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利；若各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行，并确保按照达成一致行动决定行使股东权利，承担股东义务。

鉴于上述情况，以及公司实际运作情况，认定文云洋、马富为公司的共同实际控制人。

文云洋，男，公司董事长兼总经理，1951 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于四川省干部函授学院，本科学历，高级经济师；1971 年 9 月至 1987 年 12 月，就职于绵阳马角坝水泥厂，历任宣传干事、厂办秘书、财务会计、办公室主任及团委副书记等职；1988 年 1 月至 1996 年 9 月，就职于绵阳市水泥厂，担任厂长兼党委书记；1996 年 9 月至 2003 年 9 月，就职于绵阳市工业学校，担任副校长，1997 年 9 月至 1999 年 12 月，任绵阳市樊华建设集团有限公司副总裁；

1999年12月至2014年11月，担任立德有限执行董事兼总经理；2005年12月至今，担任绵阳泰尚电子有限公司总经理；2014年11月至今，担任立德电子董事长兼总经理。

马富，男，公司董事、副总经理兼技术总监，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于电子科技大学，本科学历；1996年10月至1999年12月，就职于绵阳力德电子生物研究所，担任所长；1999年12月至2014年11月，担任立德有限监事、副总经理及技术总监；2005年12月至2014年11月，担任绵阳泰尚电子有限公司总经理；2014年11月至今，担任立德电子董事、副总经理兼技术总监。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	21,999,860.00	6,735,922.26	0	是	152.40	是	募集资金用于补充流动资金，明细用途变更	3,800,000.00	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕并注销专用账户，具体使用用途如下：

项目	金额
1、募集资金专户资金年初余额	6,729,458.64
（1）本期募集资金	0.00
（2）利息收入净额（扣除手续费后）	6,616.02
小计	6,616.02
2、募集资金专户资金的减少项	0
（1）发行费用	0.00
（2）补充流动资金	6,735,922.26
其中：支付供应商货款等	2,966,433.76
支付职工薪酬、差旅费等日常经营性费用	3,769,488.50
小计	6,735,922.26
3、销户结余账户资金转出	152.40
4、截止 2022 年 9 月 20 日止专户余额	0.00

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司绵阳分行	银行	3,370,000.00	2021 年 10 月 22 日	2022 年 10 月 22 日	3.85%
2	信用贷款	兴业银行股份有限公司绵阳分行	银行	8,000,000.00	2022 年 1 月 7 日	2025 年 1 月 6 日	4.75%
合计	-	-	-	11,370,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 17 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 44,153,647.20 元，母公司未分配利润为 42,177,476.80 元。本次权益分派共计派送现金 12,366,240.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.00	0	6

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
文云洋	董事长、总经理	男	1951年1月	2022年9月16日	2025年9月15日
马富	董事、副总经理	男	1971年2月	2022年9月16日	2025年9月15日
蒋明志	董事、副总经理	男	1970年1月	2022年9月16日	2025年9月15日
曹永志	董事	男	1971年10月	2022年9月16日	2025年9月15日
曾玉权	董事	男	1981年12月	2022年9月16日	2025年9月15日
陈秋帆	财务总监、董秘	男	1979年9月	2022年9月16日	2025年9月15日
韩波	监事会主席	男	1985年6月	2022年9月16日	2025年9月15日
范勇	监事	男	1982年1月	2022年9月16日	2025年9月15日
熊军	职工代表监事	男	1982年7月	2022年9月16日	2025年9月15日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东为文云洋，公司实际控制人为文云洋和马富，文云洋和马富两人于2014年8月8日签署了一致行动协议，互为一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
文云洋	董事长、总经理	11,740,300	0	11,740,300	37.98%	0	0
马富	董事、副总经理、技术总监	9,695,700	0	9,695,700	31.36%	0	0
合计	-	21,436,000	-	21,436,000	69.34%	0	0

(三) 变动情况**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	1	0	4
生产人员	15	2	0	17
销售人员	32	16	0	48
技术人员	13	3	1	15
财务人员	5	0	0	5
员工总计	68	22	1	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	29	40
专科	27	35
专科以下	9	11
员工总计	68	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况：报告期内，公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才，并通过与高校合作，主动定制培养录用优秀的应届毕业生。日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供

与其自身价值相适应的岗位。新员工加入公司后，公司均给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工薪酬政策：报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策。

3、培训计划：报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括全员的质量管理培训、规章制度培训，以及定期的工作技能、工作流程培训等，使公司员工能够掌握更多的技能，高效承担工作职责。

4、报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。

公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会

目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会

目前公司监事会为3人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等相关法律法规、监管部门有关规则的要求，履行各自的权利和义务；公司重大经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法履职，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规要求。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》，董事会秘书专职负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行披露，保护投资者权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1)业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有产品质量认证资格。

(2)人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(3)资产独立

公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(4)机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(5)财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重

大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

经公司于 2019 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第十九次会议审议通过，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，制度全文已于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布，公告编号 2019-007。

报告期内，公司未发生重大差错责任情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2023）11-182 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张超 5 年	彭卓 2 年

会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	13 万元

审计报告

天健审（2023）11-182 号

绵阳立德电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了绵阳立德电子股份有限公司（以下简称立德电子公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立德电子公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于立德电子公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)4 所述

截至 2022 年 12 月 31 日，立德电子公司应收账款账面余额为人民币 85,847,671.16 元，坏账准备为人民币 6,891,932.48 元，账面价值为人民币 78,955,738.68 元。

立德电子公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或

应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄、款项性质为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、附注五(二)1 所述

立德电子公司的营业收入主要来自于销售射频治疗仪、多极射频消融仪以及配套的手术电极等产品。2022 年度，立德电子公司营业收入金额为人民币 118,344,614.04 元。由于营业收入是立德电子公司关键业绩指标之一，可能存在立德电子公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试

相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，对主要条款进行分析，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合公司会计政策；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额及货款结算情况；

(6) 以抽样的方式对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估立德电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

立德电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督立德电子公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能导致对立德电子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立德电子公司不能持续经营。

(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。

(六) 就立德电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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）。

在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。

中国注册会计师：张超

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：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	五、（一）1	56,765,549.14	32,167,733.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2		100.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	1,974,930.00	2,134,160.00
应收账款	五、（一）4	78,955,738.68	84,861,296.16
应收款项融资			
预付款项	五、（一）5	577,246.87	765,540.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	2,176,515.94	1,400,563.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	8,932,081.28	5,850,488.26
合同资产	五、（一）8	131,519.25	42,518.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	5,211.83	8,153.87
流动资产合计		149,518,792.99	127,230,554.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、(一) 10	9,622,591.00	4,150,717.02
在建工程	五、(一) 11		2,631,140.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 12	11,042,575.70	11,740,164.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 13	15,446,789.66	-
递延所得税资产	五、(一) 14	1,052,008.07	927,085.04
其他非流动资产	五、(一) 15	829,893.10	3,149,985.00
非流动资产合计		37,993,857.53	22,599,091.25
资产总计		187,512,650.52	149,829,646.05
流动负债：			
短期借款	五、(一) 16	3,374,015.92	3,373,967.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 17	22,559,096.75	11,074,153.03
预收款项			
合同负债	五、(一) 18	2,304,115.04	2,139,094.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 19	6,025,492.21	5,438,693.53
应交税费	五、(一) 20	3,376,436.34	6,473,384.34
其他应付款	五、(一) 21	590,528.48	570,888.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 22	1,596,313.49	1,459,162.03
其他流动负债	五、(一) 23	299,534.96	278,082.31
流动负债合计		40,125,533.19	30,807,425.23
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）24	8,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）25	11,106,405.64	10,673,317.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,106,405.64	10,673,317.28
负债合计		59,231,938.83	41,480,742.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）26	30,915,600.00	30,915,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）27	24,602,928.42	24,602,928.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）28	11,915,020.83	8,676,727.92
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）29	60,847,162.44	44,153,647.20
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		128,280,711.69	108,348,903.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		128,280,711.69	108,348,903.54
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		187,512,650.52	149,829,646.05

法定代表人：文云洋

主管会计工作负责人：陈秋帆

会计机构负责人：陈秋帆

（二） 母公司资产负债表

单位：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		55,798,805.24	30,859,938.86
交易性金融资产			100.00

衍生金融资产			
应收票据		1,974,930.00	2,134,160.00
应收账款	十二、（一）1	78,799,789.68	84,908,980.36
应收款项融资			
预付款项		577,246.87	765,540.08
其他应收款	十二、（一）2	3,205,302.20	1,450,247.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,932,081.28	5,850,488.26
合同资产		131,519.25	42,518.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,912.34
流动资产合计		149,419,674.52	126,017,886.39
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	十二、（一）3	17,260,203.50	17,260,203.50
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		8,848,992.16	3,307,215.06
在建工程		-	2,631,140.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,042,575.70	11,740,164.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,446,789.66	-
递延所得税资产		1,049,319.17	910,240.40
其他非流动资产		829,893.10	3,149,985.00
非流动资产合计		54,477,773.29	38,998,948.15
资产总计		203,897,447.81	165,016,834.54
流动负债：			
短期借款		3,374,015.92	3,373,967.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,522,012.09	28,877,068.37
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,804,146.21	5,288,693.53
应交税费		2,916,729.90	5,983,827.89
其他应付款		584,752.28	570,888.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,304,115.04	2,139,094.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,596,313.49	1,459,162.03
其他流动负债		299,534.96	278,082.31
流动负债合计		58,401,619.89	47,970,784.12
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,106,405.64	10,673,317.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,106,405.64	10,673,317.28
负债合计		77,508,025.53	58,644,101.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,915,600.00	30,915,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,602,928.42	24,602,928.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,915,020.83	8,676,727.92
一般风险准备			
未分配利润		58,955,873.03	42,177,476.80
所有者权益（或股东权益）合计		126,389,422.28	106,372,733.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		203,897,447.81	165,016,834.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		118,344,614.04	129,186,582.58
其中：营业收入	五、(二) 1	118,344,614.04	129,186,582.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,478,949.78	103,238,643.31
其中：营业成本	五、(二) 1	20,003,758.26	20,392,280.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	1,687,051.77	1,828,169.54
销售费用	五、(二) 3	54,673,200.41	65,764,015.43
管理费用	五、(二) 4	7,748,437.70	6,336,288.22
研发费用	五、(二) 5	8,029,218.33	8,895,335.64
财务费用	五、(二) 6	337,283.31	22,553.69
其中：利息费用		843,751.29	194,568.48
利息收入		522,581.85	189,795.98
加：其他收益	五、(二) 7	11,277,496.91	12,619,786.79
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-943,350.34	-1,669,200.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-7,674.25	17,863.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,192,136.58	36,916,389.26
加：营业外收入	五、(二) 10	36.18	
减：营业外支出	五、(二) 11	173,681.97	66,010.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,018,490.79	36,850,378.32

减：所得税费用	五、(二) 12	3,720,442.64	4,559,986.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,298,048.15	32,290,391.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,298,048.15	32,290,391.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,298,048.15	32,290,391.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,298,048.15	32,290,391.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,298,048.15	32,290,391.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.04	1.05
（二）稀释每股收益（元/股）		1.04	1.05

法定代表人：文云洋

主管会计工作负责人：陈秋帆

会计机构负责人：陈秋帆

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十二、(二)1	118,230,897.36	128,855,145.33
减：营业成本	十二、(二)1	20,072,434.89	20,793,358.51
税金及附加		1,678,931.21	1,819,309.92
销售费用		54,673,200.41	65,264,015.43
管理费用		7,523,385.43	6,138,844.18
研发费用	十二、(二)2	8,029,218.33	8,895,335.64
财务费用		337,639.16	23,272.25
其中：利息费用		843,751.29	194,568.48
利息收入		520,230.20	186,386.42
加：其他收益		11,271,405.10	12,612,247.25
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-919,517.54	-1,968,438.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,674.25	17,863.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,260,301.24	36,582,681.18
加：营业外收入		0.67	
减：营业外支出		173,681.97	66,010.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,086,619.94	36,516,670.24
减：所得税费用		3,703,690.80	4,460,222.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,382,929.14	32,056,447.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,382,929.14	32,056,447.65
（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			
（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			
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			
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		32,382,929.14	32,056,447.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		138,229,286.57	122,646,113.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,435,679.16	10,669,268.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	2,863,875.58	2,174,351.52
经营活动现金流入小计		150,528,841.31	135,489,733.87
购买商品、接受劳务支付的现金		18,945,504.51	21,272,459.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,920,821.54	12,841,877.55
支付的各项税费		20,797,832.51	20,089,460.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	45,973,608.57	70,160,371.31
经营活动现金流出小计		101,637,767.13	124,364,169.08
经营活动产生的现金流量净额		48,891,074.18	11,125,564.79
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		100.00	
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			287,383.03
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		100	287,383.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,583,467.19	6,378,911.44
投资支付的现金			100
质押贷款净增加额			
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		19,583,467.19	6,379,011.44
投资活动产生的现金流量净额		-19,583,367.19	-6,091,628.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,999,860.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	21,999,860.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,959,405.06	6,328,070.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	750,486.73	619,994.64
筹资活动现金流出小计		14,709,891.79	8,578,065.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,709,891.79	13,421,794.54
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		24,597,815.20	18,455,730.92
加：期初现金及现金等价物余额		32,167,733.94	13,712,003.02
六、期末现金及现金等价物余额		56,765,549.14	32,167,733.94

法定代表人：文云洋

主管会计工作负责人：陈秋帆

会计机构负责人：陈秋帆

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		138,304,862.57	120,366,296.11
收到的税费返还		9435679.16	10,648,971.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,041,156.27	2,162,162.42

经营活动现金流入小计		150,781,698.00	133,177,429.78
购买商品、接受劳务支付的现金		18,985,504.51	20,942,396.92
支付给职工以及为职工支付的现金		15,880,765.71	12,820,627.06
支付的各项税费		20,737,870.85	20,037,557.82
支付其他与经营活动有关的现金		45,945,431.57	67,994,518.30
经营活动现金流出小计		101,549,572.64	121,795,100.10
经营活动产生的现金流量净额		49,232,125.36	11,382,329.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100.00	
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			287,383.03
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		100.00	287,383.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,583,467.19	6,378,911.44
投资支付的现金			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		19,583,467.19	6,378,911.44
投资活动产生的现金流量净额		-19,583,367.19	-6,091,528.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,999,860.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	21,999,860.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,959,405.06	6,328,070.82
支付其他与筹资活动有关的现金		750,486.73	620,094.64
筹资活动现金流出小计		14,709,891.79	8,578,165.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,709,891.79	13,421,694.54
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		24,938,866.38	18,712,495.81
加：期初现金及现金等价物余额		30,859,938.86	12,147,443.05
六、期末现金及现金等价物余额		55,798,805.24	30,859,938.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,915,600.00				24,602,928.42				8,676,727.92		44,153,647.20		108,348,903.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,915,600.00				24,602,928.42				8,676,727.92		44,153,647.20		108,348,903.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,238,292.91		16,693,515.24			19,931,808.15
（一）综合收益总额										32,298,048.15			32,298,048.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,915,600.00			24,602,928.42				11,915,020.83		60,847,162.44		128,280,711.69

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				5,471,083.15		21,252,020.42		60,515,356.89
加：会计政策变更					-								
前期差错更正					-								
同一控制下企业合并					-								
其他					-								
二、本年期初余额	28,555,100.00				5,237,153.32				5,471,083.15		21,252,020.42		60,515,356.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,360,500.00				19,365,775.10				3,205,644.77		22,901,626.78		47,833,546.65
（一）综合收益总额											32,290,391.55		32,290,391.55
（二）所有者投入和减少资本	2,360,500.00				19,365,775.10								21,726,275.10
1. 股东投入的普通股	2,360,500.00				19,365,775.10								21,726,275.10
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配								3,205,644.77		-9,388,764.77		-6,183,120.00
1. 提取盈余公积								3,205,644.77		-3,205,644.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,183,120.00		-6,183,120.00
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,915,600.00				24,602,928.42			8,676,727.92		44,153,647.20		108,348,903.54

法定代表人：文云洋

主管会计工作负责人：陈秋帆

会计机构负责人：陈秋帆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,915,600.00				24,602,928.42				8,676,727.92		42,177,476.80	106,372,733.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,915,600.00				24,602,928.42				8,676,727.92		42,177,476.80	106,372,733.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,238,292.91		16,778,396.23	20,016,689.14
(一) 综合收益总额											32,382,929.14	32,382,929.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									3,238,292.91	-15,604,532.91	-12,366,240.00
1. 提取盈余公积									3,238,292.91	-3,238,292.91	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,366,240.00	-12,366,240.00
4. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,915,600.00				24,602,928.42				11,915,020.83	58,955,873.03	126,389,422.28

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				5,471,083.15		19,509,793.92	58,773,130.39
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	28,555,100.00				5,237,153.32				5,471,083.15		19,509,793.92	58,773,130.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,360,500.00				19,365,775.10				3,205,644.77		22,667,682.88	47,599,602.75
(一) 综合收益总额											32,056,447.65	32,056,447.65
(二) 所有者投入和减少资本	2,360,500.00				19,365,775.10							21,726,275.10
1. 股东投入的普通股	2,360,500.00				19,365,775.10							21,726,275.10
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配									3,205,644.77		-9,388,764.77	-6,183,120.00
1. 提取盈余公积									3,205,644.77		-3,205,644.77	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-6,183,120.00	-6,183,120.00

分配												
4. 其他												-
（四）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												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	30,915,600.00				24,602,928.42				8,676,727.92		42,177,476.80	106,372,733.14

三、 财务报表附注

绵阳立德电子股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

绵阳立德电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由绵阳立德电子技术有限公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 11 月 13 日在绵阳市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省绵阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91510700717509138R 的营业执照，注册资本 30,915,600.00 元，股份总数 30,915,600 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 13 日于全国股转系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造业行业。主要经营活动为医用射频消融器械及相配套的手术电极等介入式医疗器械产品的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 19 日第三届第二次董事会批准对外报出。

本公司将绵阳泰尚电子有限公司和上海唯闯医疗科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	

		预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	------------------

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联往来	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。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证

券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
销售用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	31.76-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.76-19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作

出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。对于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司在销售射频治疗仪、多极射频消融仪以及配套的手术电极等产品属于在某一时刻履行的履约义务，在客户签收出库单并取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关

资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
绵阳立德电子股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，自 2022 年至 2024 年适用 15% 的所得税优惠税率。

2. 本公司依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2021 年第 12 号规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收企业所得税，本公司的子公司上海唯闯医疗科技有限公司、绵阳泰尚电子有限公司适用该政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,705.38	44,022.96
银行存款	56,719,843.76	32,123,710.98
合 计	56,765,549.14	32,167,733.94

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		100.00
其中：理财产品		100.00
合 计		100.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,974,930.00	100.00			1,974,930.00
其中：银行承兑汇票	1,974,930.00	100.00			1,974,930.00
商业承兑汇票					
合 计	1,974,930.00	100.00			1,974,930.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,184,160.00	100.00	50,000.00	2.29	2,134,160.00
其中：银行承兑汇票	1,184,160.00	54.22			1,184,160.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	45.78	50,000.00	5.00	950,000.00
合 计	2,184,160.00	100.00	50,000.00	2.29	2,134,160.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	50,000.00	-50,000.00						
合 计	50,000.00	-50,000.00						

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,847,671.16	100.00	6,891,932.48	8.03	78,955,738.68
合 计	85,847,671.16	100.00	6,891,932.48	8.03	78,955,738.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,835,579.80	100.00	5,974,283.64	6.58	84,861,296.16
合 计	90,835,579.80	100.00	5,974,283.64	6.58	84,861,296.16

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,710,114.66	3,385,505.73	5.00
1-2年	13,377,022.50	1,337,702.25	10.00
2-3年	2,575,170.00	772,551.00	30.00
3-4年	1,348,629.00	674,314.50	50.00
4-5年	382,920.00	268,044.00	70.00
5年以上	453,815.00	453,815.00	100.00
小 计	85,847,671.16	6,891,932.48	8.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,974,283.64	917,648.84						6,891,932.48
合 计	5,974,283.64	917,648.84						6,891,932.48

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	20,685,875.00	24.10	1,233,853.75
河南省肿瘤医院	13,776,000.00	16.05	688,800.00
大连医科大学附属第一医院	4,490,000.00	5.23	285,200.00
西安交通大学医学院第一附属医院	3,867,000.00	4.50	193,350.00
国药控股漯河有限公司	3,072,064.00	3.58	210,845.60
小 计	45,890,939.00	53.46	2,612,049.35

5. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	577,246.87	100.00		577,246.87	765,540.08	100.00		765,540.08
合 计	577,246.87	100.00		577,246.87	765,540.08	100.00		765,540.08

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,378,454.84	100.00	201,938.90	8.49	2,176,515.94
合 计	2,378,454.84	100.00	201,938.90	8.49	2,176,515.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,526,801.39	100.00	126,237.40	8.27	1,400,563.99
合 计	1,526,801.39	100.00	126,237.40	8.27	1,400,563.99

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,378,454.84	201,938.90	8.49

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：1年以内	1,799,360.62	89,968.03	5.00
1-2年	376,692.97	37,669.30	10.00
2-3年	174,690.00	52,407.00	30.00
3-4年	8,212.40	4,106.20	50.00
4-5年	8,552.40	6,841.92	80.00
5年以上	10,946.45	10,946.45	100.00
小计	2,378,454.84	201,938.90	8.49

(2) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	59,544.06	23,484.50	43,208.84	126,237.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,883.47	1,883.47		
--转入第三阶段		-5,240.70	5,240.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,307.44	17,542.03	25,852.03	75,701.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	89,968.03	37,669.30	74,301.57	201,938.90

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,152,756.30	
备用金	886,376.39	1,102,737.39
押金保证金	338,534.15	423,534.00
其他	788.00	530.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,152,756.30	
合计	2,378,454.84	1,526,801.39

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆聚策机电设备有限公司	应收暂付款	1,152,756.30	1 年以内	48.47	57,637.82
汤磊	备用金	170,405.22	1-2 年	7.16	17,040.52
胡晓东	备用金	152,180.67	1 年以内	6.40	7,609.03
安庆市第一人民医院	保证金	144,450.00	2-3 年	6.07	43,335.00
郝洪雨	备用金	142,808.57	1 年以内	6.00	7,140.43
小 计		1,762,600.76		74.11	132,762.80

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,522,471.92		4,522,471.92	2,969,703.07		2,969,703.07
在产品	221,122.65		221,122.65	132,758.00		132,758.00
库存商品	3,446,374.88		3,446,374.88	2,748,027.19		2,748,027.19
低值易耗品	742,111.83		742,111.83			
合 计	8,932,081.28		8,932,081.28	5,850,488.26		5,850,488.26

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	141,665.00	10,145.75	131,519.25	44,990.00	2,471.50	42,518.50
合 计	141,665.00	10,145.75	131,519.25	44,990.00	2,471.50	42,518.50

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	2,471.50	7,674.25					10,145.75
合 计	2,471.50	7,674.25					10,145.75

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	141,665.00	10,145.75	7.16	44,990.00	2,471.50	5.49
小 计	141,665.00	10,145.75	7.16	44,990.00	2,471.50	5.49

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,211.83	2,241.53
待认证增值税		5,912.34
合 计	5,211.83	8,153.87

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	销售用设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	1,471,645.00	1,484,715.48	972,736.03	2,642,706.75	73,623.76	6,645,427.02
本期增加金额	1,295,180.00	2,320,097.33		669,212.54	2,250,683.22	6,535,173.09
1) 购置	1,295,180.00	2,320,097.33		669,212.54	261,161.22	4,545,651.09
2) 在建工程转入					1,989,522.00	1,989,522.00
本期减少金额		11,344.03		460,702.21		472,046.24
1) 处置或报废		11,344.03		452,940.45		464,284.48
2) 其他				7,761.76		7,761.76
期末数	2,766,825.00	3,793,468.78	972,736.03	2,851,217.08	2,324,306.98	12,708,553.87
累计折旧						
期初数	626,552.98	654,838.16	450,261.45	723,015.66	40,041.75	2,494,710.00
本期增加金额	126,297.42	198,993.45	120,979.80	264,050.77	10,141.08	720,462.52

1) 计提	126,297.42	198,993.45	120,979.80	264,050.77	10,141.08	720,462.52
本期减少金额		4,670.02		124,539.63		129,209.65
1) 处置或报废		4,670.02		124,539.63		129,209.65
期末数	752,850.40	849,161.59	571,241.25	862,526.80	50,182.83	3,085,962.87
账面价值						
期末账面价值	2,013,974.60	2,944,307.19	401,494.78	1,988,690.28	2,274,124.15	9,622,591.00
期初账面价值	845,092.02	829,877.32	522,474.58	1,919,691.09	33,582.01	4,150,717.02

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,238,785.70	尚未办理
小计	1,238,785.70	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化车间装修工程				2,631,140.14		2,631,140.14
合计				2,631,140.14		2,631,140.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
净化车间装修工程	6,577,850.36	2,631,140.14	2,567,889.77		5,199,029.91	
科研综合楼装修工程	11,393,355.76		10,778,575.27	1,919,872.00	8,858,703.27	
培训基地（原乡）装修工程	1,605,733.49		1,938,026.05	69,650.00	1,868,376.05	
小计	19,576,939.61	2,631,140.14	15,284,491.09	1,989,522.00	15,926,109.23	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
净化车间装修工程	79.04	100.00				自有资金
科研综合楼装修工程	94.60	100.00				自有资金
培训基地（原乡）装修工程	100.00	100.00				自有资金
小计		100.00				

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,307,793.08	12,307,793.08
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	615,605.26	615,605.26
1) 处置	615,605.26	615,605.26
期末数	11,692,187.82	11,692,187.82
累计折旧		
期初数	567,629.03	567,629.03
本期增加金额	697,588.35	697,588.35
1) 计提	697,588.35	697,588.35
本期减少金额	615,605.26	615,605.26
1) 处置	615,605.26	615,605.26
期末数	649,612.12	649,612.12
账面价值		
期末账面价值	11,042,575.70	11,042,575.70
期初账面价值	11,740,164.05	11,740,164.05

13. 长期待摊费用

项 目	期 增 加	期 摊 销	其 末 数
	1 5,92 6,10 9.23	79 ,3 19 .5 7	1 5,44 6,78 9.66
合 计	15,926,109.23	479,319.57	1 5,44 6,78 9.66

14. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	7,103,017.13	1,052,008.07	6,152,492.54	927,085.04
合 计	7,103,017.13	1,052,008.07	6,152,492.54	927,085.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,000.00	500.00
可抵扣亏损	148,140.35	
合 计	149,140.35	500.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	148,140.35		
合 计	148,140.35		

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	829,893.10		829,893.10	1,854,805.00		1,854,805.00
预付购房款				1,295,180.00		1,295,180.00
合 计	829,893.10		829,893.10	3,149,985.00		3,149,985.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,370,000.00	3,370,000.00
应计利息	4,015.92	3,967.00
合 计	3,374,015.92	3,373,967.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	412,809.92	1,259,121.29

项 目	期末数	期初数
服务费	22,140,486.83	9,550,491.60
工程款设备款	5,800.00	119,540.14
其他		145,000.00
合 计	22,559,096.75	11,074,153.03

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,304,115.04	2,139,094.69
合 计	2,304,115.04	2,139,094.69

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,438,693.53	15,832,037.31	15,245,238.63	6,025,492.21
离职后福利—设定提存计划		351,600.22	351,600.22	
合 计	5,438,693.53	16,183,637.53	15,596,838.85	6,025,492.21

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,419,339.93	15,473,071.55	14,886,272.87	6,006,138.61
职工福利费		103,530.82	103,530.82	
社会保险费	19,353.60	239,434.94	239,434.94	19,353.60
其中：医疗保险费	17,864.64	234,443.93	234,443.93	17,864.64
工伤保险费		4,991.01	4,991.01	
生育保险费	1,488.96			1,488.96
工会经费和职工教育经费		16,000.00	16,000.00	
小 计	5,438,693.53	15,832,037.31	15,245,238.63	6,025,492.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		339,490.62	339,490.62	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		12,109.60	12,109.60	
小 计		351,600.22	351,600.22	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	958,043.57	1,905,234.81
企业所得税	2,280,597.24	4,345,147.87
代扣代缴个人所得税	25,331.87	54,671.47
城市维护建设税	63,191.15	90,212.28
教育费附加	27,072.06	39,426.32
地方教育附加	18,048.04	26,284.21
印花税	4,152.41	12,407.38
合 计	3,376,436.34	6,473,384.34

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	493,932.56	188,000.00
垫付款		382,888.30
其他	96,595.92	
合 计	590,528.48	570,888.30

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,014,223.61	
一年内到期的租赁负债	582,089.88	1,459,162.03
合 计	1,596,313.49	1,459,162.03

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	299,534.96	278,082.31

项 目	期末数	期初数
合 计	299,534.96	278,082.31

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	15,335,406.15	16,085,892.88
减：未确认融资费用	4,229,000.51	5,412,575.60
合 计	11,106,405.64	10,673,317.28

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,915,600.00						30,915,600.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	24,602,928.42			24,602,928.42
合 计	24,602,928.42			24,602,928.42

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,676,727.92	3,238,292.91		11,915,020.83
合 计	8,676,727.92	3,238,292.91		11,915,020.83

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	44,153,647.20	21,252,020.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	44,153,647.20	21,252,020.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,298,048.15	32,290,391.55
减：提取法定盈余公积	3,238,292.91	3,205,644.77
应付普通股股利	12,366,240.00	6,183,120.00
期末未分配利润	60,847,162.44	44,153,647.20

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,344,614.04	20,003,758.26	129,186,582.58	20,392,280.79
合 计	118,344,614.04	20,003,758.26	129,186,582.58	20,392,280.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	118,344,614.04	20,003,758.26	129,186,582.58	20,392,280.79

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
手术电极	111,411,742.27	19,560,965.77	124,161,428.50	19,595,897.02
仪器设备	6,932,871.77	442,792.49	4,834,690.37	623,235.10
其他仪器设备			190,463.71	173,148.67
小计	118,344,614.04	20,003,758.26	129,186,582.58	20,392,280.79

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	118,344,614.04	129,186,582.58
小 计	118,344,614.04	129,186,582.58

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	951,171.38	1,027,766.81
教育费附加	407,519.29	440,871.65
地方教育附加	271,679.51	293,914.43
印花税	49,937.61	62,244.68
房产税	6,180.90	3,090.44
土地使用税	563.08	281.53
合 计	1,687,051.77	1,828,169.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	41,030,688.76	51,586,568.03
职工薪酬	7,426,415.42	6,631,788.81
差旅费	3,495,365.40	5,165,638.25
会议费	1,194,268.16	912,809.43
物料消耗费	779,576.39	819,223.75
折旧	264,050.77	259,675.58
招待费	177,155.36	140,396.00
宣传费	128,392.34	61,730.60
其他	177,287.81	186,184.98
合 计	54,673,200.41	65,764,015.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,613,313.36	3,927,719.90
折旧摊销	1,126,523.59	457,686.96
办公费	697,401.43	589,844.82
存货报废损失	587,251.17	154,084.94
咨询审计费	545,560.57	846,379.25
车辆费用	134,326.02	134,093.24

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	44,061.56	43,886.37
其他		182,592.74
合 计	7,748,437.70	6,336,288.22

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	5,248,473.19	6,612,844.93
职工薪酬	2,328,216.32	2,013,902.52
研发材料	223,192.32	182,583.45
信息服务费	138,768.83	9,093.53
折旧	71,847.82	33,269.13
其他	18,719.85	43,642.08
合 计	8,029,218.33	8,895,335.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	843,751.29	194,568.48
减：利息收入	522,581.85	189,795.98
银行手续费	16,113.87	17,781.19
合 计	337,283.31	22,553.69

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	11,262,974.95	12,619,247.25	1,824,725.13
代扣个人所得税手续费返还	14,521.96	539.54	14,521.96
合 计	11,277,496.91	12,619,786.79	1,839,247.09

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-943,350.34	-1,669,200.30
合 计	-943,350.34	-1,669,200.30

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-7,674.25	17,863.50
合 计	-7,674.25	17,863.50

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	36.18		36.18
合 计	36.18		36.18

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	110,180.12	66,010.94	110,180.12
捐赠支出	63,501.85		63,501.85
合 计	173,681.97	66,010.94	173,681.97

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,845,365.67	4,516,917.76
递延所得税费用	-124,923.03	43,069.01
合 计	3,720,442.64	4,559,986.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	36,018,490.79	36,850,378.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,402,773.63	5,527,556.75
子公司适用不同税率的影响	8,516.14	-2,583.95

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	-644,030.81	
非应税收入的影响		117,174.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,818.36	86,032.66
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,716.01	-7,509.81
加计扣除影响	-1,067,350.69	-1,160,683.78
所得税费用	3,720,442.64	4,559,986.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	1,909,436.33	1,970,276.00
收到往来款	337,127.00	13,740.00
其他	617,312.25	190,335.52
合 计	2,863,875.58	2,174,351.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	43,207,550.70	67,924,772.49
支付往来款	2,749,984.27	2,217,833.52
其他	16,073.60	17,765.30
合 计	45,973,608.57	70,160,371.31

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	750,486.73	346,409.74
支付融资费用		273,584.90
合 计	750,486.73	619,994.64

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,298,048.15	32,290,391.55
加：资产减值准备	951,024.59	1,651,336.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	720,462.52	611,151.48
使用权资产折旧	697,588.35	567,629.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	479,319.57	522,218.58
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）	110,180.12	66,010.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	843,751.29	194,568.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,923.03	43,069.01
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）	-3,081,593.02	-1,508,555.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,447,719.69	-23,876,288.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,549,495.95	564,032.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,891,074.18	11,125,564.79
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,765,549.14	32,167,733.94
减：现金的期初余额	32,167,733.94	13,712,003.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,597,815.20	18,455,730.92
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	56,765,549.14	32,167,733.94

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	45,705.38	44,022.96
可随时用于支付的银行存款	56,719,843.76	32,123,710.98
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	56,765,549.14	32,167,733.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
即征即退的增值税	9,435,679.16	其他收益	税务部门对企业嵌入式软件产品增值税即征即退的税额
创新创业场地支持财政补助奖励资金	748,000.00	其他收益	根据中共绵阳科技城科教创业园区工作委员会综合办公室《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》绵科创区委办〔2021〕11号，对创新创业场地的补贴"
先进制造业专项资金	500,000.00	其他收益	根据绵阳市人民政府《绵阳市先进制造业发展专项资金管理办法》绵经信财资〔2022〕363号，对符合申报条件企业的补贴
省级科技计划项目	300,000.00	其他收益	根据绵阳市财政局 绵阳市科学技术局《下达2022年第二批省级科技计划项目专项资金预算》川财教〔2022〕59号，对项目达标企业的补贴"
财政局补助	120,000.00	其他收益	
2021年度军民融合产业发展政策奖励资金	50,000.00	其他收益	根据绵阳科技城新区科技创新局《2021年度科技城新区（直管区）军民融合产业发展政策实施细则》，对军民融合企业的补贴"
季度激励政策资金	40,000.00	其他收益	根据中共绵阳科技城新区工作委员会综合办公室《稳经济促发展的若干措施》绵新区委办发〔2022〕10号，对9000万（含）-2亿元增速超过25%的补贴
稳岗补贴	25,608.99	其他收益	
创服中心入驻激励	20,000.00	其他收益	根据绵阳科技城新区管理委员会综合办公室《科技城新区推动企业满园加快企业入驻创新载体激励办法》绵新区管办发〔2022〕18号，对入驻企业的补贴"
三代手续费返还	14,521.96	其他收益	根据财政部、税务总局、人民银行《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行〔2019〕11号，退还代扣代缴手续费

中小微企业纾困资金项目	13,020.00	其他收益	根据绵阳市经济和信息化局、绵阳市财政局《2022年绵阳市中小微企业纾困资金实施方案》川经信企业函〔2022〕324号，对中小微企业的补贴
党建经费	5,000.00	其他收益	
政府扶持资金	3,096.14	其他收益	
附加税减免	2,570.66	其他收益	根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告2022年第10号
小计	11,277,496.91		

(2) 财政贴息

1) 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款金融补助		70,189.24	70,189.24		财务费用	根据绵科创区委办发〔2018〕47号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第三十二条，对规模以上工业企业和限额以上服务业因发展园区主导产业获得的资金贷款的补贴
小计		70,189.24	70,189.24			

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,347,686.15 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绵阳泰尚电子有限公司	绵阳	绵阳	软件企业	100.00		同一控制下企业合并
上海唯闯医疗科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五（一）3、五（一）4、五（一）6及五（一）8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的53.46%（2021年12月31日：58.77%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	12,388,239.53	13,378,264.94	4,798,227.42	8,580,037.52	
应付账款	22,559,096.75	22,559,096.75	22,559,096.75		
其他应付款	590,528.48	590,528.48	590,528.48		
租赁负债[注]	11,688,495.52	15,207,614.68	1,112,752.29	2,225,504.59	11,869,357.80
小 计	47,226,360.28	51,735,504.85	29,060,604.94	10,805,542.11	11,869,357.80

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,373,967.00	3,471,373.52	3,471,373.52		
应付账款	11,074,153.03	11,074,153.03	11,074,153.03		
其他应付款	570,888.30	570,888.30	570,888.30		
租赁负债[注]	12,132,479.31	16,666,776.71	1,459,162.03	3,338,256.88	11,869,357.80
小 计	27,151,487.64	31,783,191.56	16,575,576.88	3,338,256.88	11,869,357.80

[注]租赁负债包括租赁负债、一年内到期的租赁负债

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东情况

自然人姓名	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
文云洋	37.98	37.98
马富	31.36	31.36

(2) 文云洋、马富于2014年8月签署了《一致行动协议》，为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,067,537.22	3,272,502.09

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，不存在应披露的重大日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	11,037.60
合 计	11,037.60

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	306,502.94
与租赁相关的总现金流出	761,524.33

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,627,501.16	100.00	6,827,711.48	7.97	78,799,789.68
合 计	85,627,501.16	100.00	6,827,711.48	7.97	78,799,789.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,819,485.80	100.00	5,910,505.44	6.51	84,908,980.36
合 计	90,819,485.80	100.00	5,910,505.44	6.51	84,908,980.36

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	85,218,001.16	6,827,711.48	8.01
合并范围内关联方组合	409,500.00		
小 计	85,627,501.16	6,827,711.48	7.97

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	67,191,714.66	3,359,585.73	5.00
1-2年	13,377,022.50	1,337,702.25	10.00
2-3年	2,488,500.00	746,550.00	30.00
3-4年	1,324,029.00	662,014.50	50.00
4-5年	382,920.00	268,044.00	70.00
5年以上	453,815.00	453,815.00	100.00
小 计	85,218,001.16	6,827,711.48	8.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	67,582,314.66
1-2年	13,395,922.50
2-3年	2,488,500.00
3-4年	1,324,029.00
4-5年	382,920.00
5年以上	453,815.00
合 计	85,627,501.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,910,505.44	917,206.04					6,827,711.48	
合 计	5,910,505.44	917,206.04					6,827,711.48	

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	20,685,875.00	24.16	1,233,853.75
河南省肿瘤医院	13,776,000.00	16.09	688,800.00
大连医科大学附属第一医院	4,490,000.00	5.24	285,200.00
西安交通大学医学院第一附属医院	3,867,000.00	4.52	193,350.00
国药控股漯河有限公司	3,072,064.00	3.59	210,845.60
小 计	45,890,939.00	53.59	2,612,049.35

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,362,906.10	100.00	157,603.90	4.69	3,205,302.20
合 计	3,362,906.10	100.00	157,603.90	4.69	3,205,302.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,555,540.39	100.00	105,292.40	6.77	1,450,247.99
合 计	1,555,540.39	100.00	105,292.40	6.77	1,450,247.99

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,138,901.26		
账龄组合	2,224,004.84	157,603.90	7.09
其中：1年以内	1,799,360.62	89,968.03	5.00
1-2年	366,692.97	36,669.30	10.00
2-3年	30,240.00	9,072.00	30.00

3-4 年	8,212.40	4,106.20	50.00
4-5 年	8,552.40	6,841.92	80.00
5 年以上	10,946.45	10,946.45	100.00
合 计	2,224,004.84	157,603.90	7.09

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,938,261.88
1-2 年	366,692.97
2-3 年	30,240.00
3-4 年	8,212.40
4-5 年	8,552.40
5 年以上	10,946.45
合 计	3,362,906.10

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	59,544.06	3,039.50	42,708.84	105,292.40
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,833.46	1,833.46		
--转入第三阶段		-907.20	907.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,257.43	31,796.34	-11,742.27	52,311.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	89,968.03	36,669.30	30,966.57	157,603.90

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,152,756.30	
关联方往来款	1,138,901.26	243,189.00
押金保证金	184,084.15	209,084.00
备用金	886,376.39	1,102,737.39
其他	788.00	530.00
合 计	3,362,906.10	1,555,540.39

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆聚策机电设备有限公司	应收暂付款	1,152,756.30	1 年以内	34.28	57,637.82
绵阳泰尚电子有限公司	往来款	1,138,901.26	1 年以内	33.87	
汤磊	备用金	170,405.22	1-2 年	5.07	17,040.52
胡晓东	备用金	152,180.67	1 年以内	4.53	7,609.03
郝洪雨	备用金	142,808.57	1 年以内	4.25	7,140.43
小 计		2,757,052.02		81.98	89,427.80

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	17,260,203.50		17,260,203.50	17,260,203.50		17,260,203.50
合 计	17,260,203.50		17,260,203.50	17,260,203.50		17,260,203.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
绵阳泰尚电子有限公司	17,260,203.50			17,260,203.50		
上海唯闯医疗科技有限公司						
小 计	17,260,203.50			17,260,203.50		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,230,897.36	20,072,434.89	128,855,145.33	20,793,358.51
合 计	118,230,897.36	20,072,434.89	128,855,145.33	20,793,358.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	118,230,897.36	20,072,434.89	128,855,145.33	20,793,358.51

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仪器设备	6,932,871.77	442,792.49	4,834,690.37	623,235.10
手术电极	111,298,025.59	19,629,642.40	124,020,454.96	20,170,123.41
小计	118,230,897.36	20,072,434.89	128,855,145.33	20,793,358.51

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	118,230,897.36	128,855,145.33
小 计	118,230,897.36	128,855,145.33

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	5,248,473.19	6,612,844.93
职工薪酬	2,328,216.32	2,013,902.52
研发材料	223,192.32	182,583.45
信息服务费	138,768.83	9,093.53
折旧	71,847.82	33,269.13
其他	18,719.85	43,642.08
合 计	8,029,218.33	8,895,335.64

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-110,180.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,894,914.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,943.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,735,790.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	259,924.00	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,475,866.54	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.54	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.28	1.00	1.00

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,298,048.15
非经常性损益	B	1,475,866.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,822,181.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	108,348,903.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	12,366,240.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	117,284,287.62
加权平均净资产收益率	M=A/L	27.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	26.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,298,048.15
非经常性损益	B	1,475,866.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,822,181.61
期初股份总数	D	30,915,600.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,915,600.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.00

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

绵阳立德电子股份有限公司

二〇二三年四月十九日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室