



立德电子

NEEQ:833713

绵阳立德电子股份有限公司

Mianyang Leading Electorn Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 公司年度大事记

## ●荣获省级创新医疗器械融合应用试点认定

2025年5月，公司自主研发生产的“射频消融系统”及“射频消融电极”成功入选《四川省创新医疗器械融合应用试点名单（第一批）》。这是公司在高端医疗器械领域斩获的又一省级权威认证，标志着公司在推动“医工融合、服务临床”需求的征程上迈出了坚实而关键的一步。

## ●完成对四川致远力行科技有限公司 100%股权收购

2025年7月，公司完成对四川致远力行科技有限公司 100%股权收购，致远力行正式成为公司全资子公司，该公司专注于军工通信领域，主营军工通信设备研发及数据安全技术服务。伴随国防信息化建设加速推进，军工通信行业需求持续增长，赛道发展前景广阔。本次收购的完成有助于公司拓展军工通信业务布局，提升综合竞争力，推动公司多元化发展战略的落地实施。

## ●荣获国家级“专精特新”小巨人企业称号

2025年11月，公司荣获工业和信息化部专精特新“小巨人”企业称号，标志着公司在专业化、精细化、特色化、新颖化发展方面获得国家层面的高度认可，进一步巩固了公司在射频消融领域的行业地位。

# 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	33
	附件会计信息调整及差异情况.....	116

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	公司档案室

## 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
富洋企业管理	指	绵阳富洋企业管理中心（有限合伙）
上海唯闯	指	上海唯闯医疗科技有限公司
善成电子	指	杭州善成电子科技有限责任公司
致远力行	指	四川致远力行科技有限公司
仪器设备	指	射频治疗仪、多极射频消融仪
手术电极	指	与仪器设备配套使用的各类手术电极
通讯设备	指	传输设备、传输模块等
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	2025年1月1日至2025年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	文云洋	成立时间	1999年12月10日
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
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 & 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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	立德电子	证券代码	833713
挂牌时间	2015年10月13日	分层情况	创新层
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）	49,464,960
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈秋帆	联系地址	绵阳市科技城新区创新基地12号楼4楼
电话	0816-6989358	电子邮箱	lddz@vip.sohu.com
传真	0816-6339666		
公司办公地址	绵阳科技城新区创新基地12号楼1-5层	邮政编码	621000
公司网址	<a href="http://www.lddz.cn">http://www.lddz.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91510700717509138R		
注册地址	四川省绵阳市科技城新区创新基地12号楼1-5层		
注册资本（元）	49,464,960.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

#### (二) 行业情况

##### 一、射频消融技术发展基础

肿瘤消融发端于二十世纪九十年代中后期，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，经过近二十余年的发展，随着产品不断升级迭代，消融技术被广泛应用于肝、肺、甲状腺、乳腺、肾脏、骨、前列腺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）》《甲状腺乳头状癌热消融治疗专家共识（2024版）》《超声引导下经皮微波（射频）消融治疗子宫肌瘤专家共识（2017版）》《原发性肝癌诊疗规范（2024年版）》《影像引导肝脏肿瘤热消融治疗技术临床规范化应用专家共识（2025）》《中国肿瘤微创治疗指南（2025版）》等行业指南和专家共识的发布，射频消融已经成为首选的第四代物理消融选择，从辅助治疗手段升级为早期肿瘤根治性治疗、中晚期肿瘤姑息与联合治疗的核心方案。

## 二、行业整体情况

1、根据国家癌症中心公布的数据，2022年中国恶性肿瘤发病情况方面，新发病例为482.47万，使用世界标准人口进行标准化得到的发病率（世标发病率）为201.61/10万，男性世标发病率高于女性（209.61/10万 vs 197.03/10万）。中国全癌种发病人数中，肺癌、结直肠癌、甲状腺癌、肝癌、胃癌、乳腺癌、食管癌、子宫颈癌、前列腺癌、胰腺癌依次位列前十位。而在死亡情况方面，2022年中国恶性肿瘤总死亡人数为257.42万，使用世界标准人口进行标准化得到的死亡率（世标死亡率）为96.47/10万，男性世标死亡率高于女性（127.49/10万 vs 67.81/10万）。中国全癌种死亡人数中，肺癌、肝癌、胃癌、结直肠癌、食管癌、胰腺癌、乳腺癌、脑瘤、子宫颈癌、白血病的死亡人数依次分居前十位。2023-2025年国内肿瘤早期筛查进一步普及，肺结节、甲状腺癌、肝癌检出率持续提升，直接推动微创消融需求快速放量。

2、全球介入性肿瘤消融市场规模2025年约为26亿美元，预计到2031年将达到约42亿美元，在预测期内将以7.2%的复合年增长率增长。中国肿瘤消融市场2025年规模约100亿元，预计2030年突破150亿元，年复合增长率约8%，其中射频消融占比约42.5%，为第一大技术路线。这一显著增长可归因于癌症发病率的上升、消融技术的进步以及对微创治疗方法需求的增加等因素。

介入性肿瘤消融市场增长的主要因素之一是全球各种类型癌症发病率的不断上升（新的诊断技术的推广）。根据世界卫生组织的数据，癌症仍然是全球死亡的主要原因之一。这种高发率创造了对能够以最小副作用管理肿瘤的有效治疗方案的迫切需求。肿瘤消融技术，包括射频、微波和冷冻消融，通过破坏癌细胞并尽量减少对周围组织的损害提供靶向治疗，因此逐步成为相关专业医疗提供者和部分患者的治疗首选。

3、根据《医院分级管理办法》，按照功能与规模将医院划分为三级、二级和一级医院。以往肿瘤消融市场是以经济发达城市和大中型城市三级医院为主的一级市场。在国家政策调控特别是集采、DRG/DIP 支付改革等大环境背景下，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。同时，考虑到二级市场所处的地理位置与经济环境，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。对国产消融器械厂家而言，目前各品牌技术都在竞相升级迭代，其产品稳定性和疗效也在不断提升，加上集采降价大大减少了患者经济负担等因素叠加，肿瘤消融市场在未来 3-5 年有望爆发式增长，国产整体市场份额将持续提升。

### 三、产品应用分析

中国作为消融治疗的临床应用大国，经过二十余年的发展，射频技术得到了广大专家、医师的逐步认可，其医师队伍和应用领域均得到了长足的发展。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 80 余期短期面授培训班，每期培训医师约 100-300 人，截止目前已培养超 1.5 万名合格的消融医生。此外，中华医学会、国家卫健委继续教育及能力建设中心每年分别举办数十期的消融技术规范培训，具备专业技术上岗资质且临床技术不断熟练的临床医师队伍不断壮大，同时开展此项技术的医师专业覆盖了：肝胆外科、甲状腺外科、乳腺外科、普外科、胸外科、妇科、血管外科、泌尿外科、骨科、介入科、超声科、感染科、消化科、内分泌科、呼吸科、肿瘤科等各大专业，其临床应用部位逐步从肝、肺、甲状腺拓展到乳腺、子宫、肾、肾上腺、前列腺、骨、下肢软组织等部位。

同时，随着信息时代的到来，集采规模的不断扩大，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意识的不断提高，很大程度上决定了企业产品的销量和可持续发展，产品质量稳定、性价比高的肿瘤消融器械生产商更具有发展空间。

### 四、同类竞品

截至 2025 年全球射频消融装置主要生产国家包括中国、美国、韩国、日本、德国等，国外生产企业包括美国柯惠医疗器材（美敦力）、美国 ANGIODYNAMICS,INC.、美国波士顿科学公司、日本来富恩株式会社（日本ライフライン株式会社）、韩国史达美得等。肿瘤消融领域为近二十年的新技术，开发、起步较晚，技术要求非常专业，门槛高；加之肿瘤治疗提倡综合治疗方案，肿瘤消融类较心脏电生理消融等领域更为细分，应用场景更为丰富。此外，国外同行厂家拥有产品线较多，相对在肿瘤射频消融领域的投入占比较小，市场占有率都较低。

国内品牌技术迭代速度快，产品稳定性与疗效接近国际水平，在价格、服务、渠道下沉方面优势显著，国产替代进程持续加快，在二级及基层医院已占据主导地位。

立德电子二十余年来一直专注于射频技术在医疗领域的应用，公司是国内首家将射频消融用于消化道息肉摘除、肿瘤阻塞疏通、食道非静脉曲张出血的止血；首家将射频消融用于大肝癌、大血管瘤、保脾的治疗的公司。经过二十余年的市场培育和开拓，公司拥有三百余家大中型三级医院客户，拥有多项核心自主知识产权，并具有射频消融系列产品的持续研发、生产及服务能力，是一家国家级高新技术产业企业及专精特新企业，多次受到国家科技部及省市级表彰。在肿瘤射频消融领域：公司已成为国内射频消融产品领军企业，同时也承接了国内部分院校和国家级教学医院的产学研及医工结合转化项目，并取得了较为丰硕的成果。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025年11月10日获批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2025年7月1日至2028年6月30日。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	193,819,250.24	176,886,173.31	9.57%
毛利率%	79.25%	80.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,654,257.58	50,208,342.32	-19.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,526,195.92	47,479,742.54	-14.65%
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）	25.42%	31.21%	-
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）	25.34%	29.51%	-
基本每股收益	0.82	1.02	-19.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,471,024.88	217,784,974.67	19.14%

负债总计	91,575,391.68	65,811,119.05	39.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,895,633.20	151,973,855.62	10.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	3.07	10.42%
资产负债率%（母公司）	37.86%	35.32%	-
资产负债率%（合并）	35.29%	30.22%	-
流动比率	5.04	3.92	-
利息保障倍数	28.06	44.05	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	39,195,036.00	71,202,453.34	-44.95%
应收账款周转率	2.01	1.78	-
存货周转率	2.58	2.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	19.14%	0.19%	-
营业收入增长率%	9.57%	6.82%	-
净利润增长率%	-19.03%	6.41%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	82,587,972.77	31.83%	80,834,370.42	37.12%	2.17%
应收票据	3,856,260.50	1.49%	4,406,177.53	2.02%	-12.48%
应收账款	92,759,063.53	35.75%	82,467,366.63	37.87%	12.48%
存货	18,552,820.66	7.15%	12,639,881.72	5.80%	46.78%
固定资产	10,579,018.36	4.08%	9,733,151.44	4.47%	8.69%
长期待摊费用	14,605,814.25	5.63%	14,739,482.92	6.77%	-0.91%
商誉	9,327,254.63	3.59%	0.00	0.00%	-
短期借款	10,687,638.89	4.12%	10,015,569.45	4.60%	6.71%
长期借款	37,900,000.00	14.61%	10,000,000.00	4.59%	279.00%
应付账款	4,816,909.55	1.86%	11,916,512.35	5.47%	-59.58%
合同负债	2,529,010.78	0.97%	2,887,101.80	1.33%	-12.40%
应付职工薪酬	11,067,889.16	4.27%	9,184,549.05	4.22%	20.51%
应交税费	6,476,950.74	2.50%	3,340,981.05	1.53%	93.86%
一年内到期的非流动负债	1,992,912.03	0.77%	7,933,276.04	3.64%	-74.88%
租赁负债	9,270,441.87	3.57%	9,308,224.31	4.27%	-0.41%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额 82,587,972.77 元，同比增加 2.17%，主要是本期收入增加，收到的货币增加形成。
- 2、应收账款期末余额 92,759,063.53 元，同比增加 12.48%，主要是本期新增子公司致远力行，该公司期末应收账款余额 9,478,062.39 元。
- 3、存货期末余额 18,552,820.66 元，同比增加 46.78%，主要是本期为应对市场变化增加备货 1,962,085.15 元，致远力行并入增加存货 3,423,296.91 元形成。
- 4、商誉期末余额 9,327,254.63 元，为本期收购致远力行新增形成。
- 5、长期借款期末余额 37,900,000.00 元，同比增加 279.00%，主要是本期在建设银行新增 30,000,000.00 元三年期流动资金贷款形成。
- 6、应付账款期末余额 4,816,909.55 元，同比减少 59.58%，主要是本期公司加大了对上游企业的支付力度。
- 7、应交税费期末余额 6,476,950.74 元，同比增加 93.86%，主要是第四季度收入增加，相应的增值税和计提的企业所得税增加形成。
- 8、一年内到期的非流动负债期末余额 1,992,912.03 元，同比减少 74.88%，主要是 1 月份归还兴业银行到期贷款 7,000,000.00 元导致。

## (二) 经营情况分析

### 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	193,819,250.24	-	176,886,173.31	-	9.57%
营业成本	40,210,934.45	20.75%	34,903,848.17	19.73%	15.20%
毛利率%	79.25%	-	80.27%	-	-
销售费用	75,424,505.64	38.91%	69,913,396.52	39.52%	7.88%
管理费用	13,036,509.18	6.73%	10,952,105.56	6.19%	19.03%
研发费用	17,035,648.58	8.79%	15,886,493.87	8.98%	7.23%
财务费用	1,835,712.11	0.95%	1,322,140.00	0.75%	38.84%
信用减值损失	-2,096,086.41	-1.08%	198,615.97	0.11%	-1,155.35%
资产减值损失	-1,419,584.45	-0.73%	-24,990.00	-0.01%	-5,580.61%
其他收益	10,492,151.25	5.41%	15,001,933.08	8.48%	-30.06%
投资收益	-458,427.03	-0.24%	137,668.05	0.08%	-432.99%
营业利润	50,497,268.59	26.05%	57,078,591.15	32.27%	-11.53%
营业外收入	2,391.11	0.00%	24,911.40	0.01%	-90.40%

营业外支出	819,031.13	0.42%	179,694.67	0.10%	355.79%
净利润	40,654,257.58	0.21%	50,208,342.32	0.28%	-0.19%

### 项目重大变动原因

1、信用减值损失本期减少 2,096,086.41 元，同比增加 1,155.35%，主要是母公司本期收入增加，按会计政策计提的应收账款坏账准备增加；同时新子公司致远力行的坏账准备并入导致。

2、资产减值损失本期减少 1,419,584.45 元，同比增加 5,580.61%，主要是收购致远力行计提的商誉减值形成。

3、其他收益本期金额 10,492,151.25 元，同比减少 30.06%，主要是报告期内取得的各项补贴减少形成。

4、投资收益本期发生 458,427.03 元，同比减少 432.99%，主要是同贵黔国际总医院债务重组形成。

5、营业外收入本期金额 2,391.11 元，同比减少 90.40%，主要是子公司阶段性税收优惠政策到期形成。

6、营业外支出本期金额 819,031.13 元，同比增加 355.79%，主要是本期公益性捐赠支出增加形成。

## 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	193,819,250.24	176,886,173.31	9.57%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	40,210,934.45	34,903,848.17	15.20%
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比
手术电极	184,353,369.61	37,387,649.86	79.72%	6.85%	7.88%	-0.19%
医疗设备	5,396,871.81	634,228.84	88.25%	24.00%	156.76%	-6.08%
通讯设备	4,069,008.82	2,189,055.75	46.20%	-	-	-
总计	193,819,250.24	40,210,934.45	79.25%	9.57%	15.20%	-1.01%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

本期收入类别增加了“通讯设备”，是因为本期并购了致远力行公司，公司 100%控股，其业务全部并入形成。

### 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	国药控股河南股份有限公司	15,309,610.62	7.90%	否
2	西安交通大学医学院第二附属医院	12,271,548.67	6.33%	否
3	上药控股(河南)有限公司	10,012,276.67	5.17%	否
4	陆军军医大学第一附属医院	9,175,132.74	4.73%	否
5	大连医科大学附属第一医院	6,041,504.42	3.12%	否
合计		52,810,073.12	27.25%	-

### 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	2,873,854.50	10.96%	否
2	成都通联惠城电子科技有限公司	1,712,074.22	6.53%	否
3	成都迅通迈迪科技有限公司	1,595,581.00	6.09%	否
4	新乡市杰科医疗器械有限公司	1,171,300.00	4.47%	否
5	天津聚能电科技有限公司	939,590.00	3.58%	否
合计		8,292,399.72	31.63%	-

### (三) 现金流量分析

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	39,195,036.00	71,202,453.34	-44.95%
投资活动产生的现金流量净额	-32,269,977.18	-2,257,340.21	-1,329.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,171,456.47	-48,613,931.16	89.36%

#### 现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额 39,195,036.00 元，同比减少 44.95%，主要原因是集采后应收账款账期缩短，长账期的应收账款于 2024 年收回形成。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-32,269,977.18 元，同比减少-1,329.56%，主要原因是本期收购致远力行公司现金支出形成。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 5,171,456.47 元，同比增加 89.36%，主要原因在于本期新

增建设银行三年期贷款 30,000,000.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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	18,993,825.55	18,134,956.20	1,485,148.50	-41,616.14
上海唯闯医疗科技有限公司	控股子公司	I 类医疗器械，II 类医疗器械销售，III 类医疗器械（详见许可证）批发，自有设备租赁。	10,000,000.00	1,659,307.40	1,121,132.79	446,460.14	-22,083.87
杭州善成电子科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件	5,000,000.00	5,139,384.82	4,132,705.14	741,592.89	-218,443.25

		件零售；软件开发。					
四川致远力行科技有限公司	控股子公司	通信设备制造，通信设备销售，光通信设备制造，光通信设备销售。	10,000,000.00	16,541,785.42	9,396,852.16	7,412,586.17	-2,439,811.68

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川致远力行科技有限公司	收购	合并净利润减少 3,849,633.13

### (二) 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 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

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,035,648.58	15,886,493.87
研发支出占营业收入的比例%	8.79%	8.98%

研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%
--------------	-------	-------

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	21	39
研发人员合计	24	41
研发人员占员工总量的比例%	22.22%	27.33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	25
公司拥有的发明专利数量	23	18

(四) 研发项目情况

2025 年公司共投入研发项目 12 项，其中往年未结题项目 4 项，本期新增开发项目 8 项。本期共完成项目 3 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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(十)和五(一)4。截至 2025 年 12 月 31 日，立德电子公司应收账款账面余额为人民币 102,621,321.15 元，坏账准备为人民币 9,862,257.62 元，账面价值为人民币 92,759,063.53 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，以单项或组合为基础，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。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；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 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；

(4) 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；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 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)和五(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、配套的手术电极和通讯设备等产品。2025 年度，立德电子公司营业收入为人民币 193,819,250.24 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

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(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；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、签收单等；

- (5)结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；
- (6)实施截止测试，检查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。

## 七、 企业社会责任

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。公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及监管部门的要求，做好信息披露工作，使投资者能更及时、准确的了解公司信息。公司始终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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

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 1,878.45 万股股份，占公司总股本的 37.98%，股东马富持有公司 1,551.31 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 3,429.76 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。
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

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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	

#### 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

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）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025 年第一次临时股东会会议决议公告	对外投资	四川致远力行科技有限公司	21,000,000.00 元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025年6月6日，公司召开2025年第一次临时股东会审议通过《关于收购四川致远力行科技有限公司全部股权的议案》。该收购系根据公司战略规划发展需求，以自有资金收购该公司合计交易价格2,100.00万元。交易完成后公司将成为致远力行唯一股东，致远力行将纳入公司合并报表范围。

该收购事项不影响公司业务的连续性，未造成管理层稳定性及其他方面的影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

## 第四节 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	23,609,760.00	47.73%	0	23,609,760.00	47.73%
	其中：控股股东、实际控制人	8,442,400.00	17.07%	0	8,442,400.00	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	25,855,200.00	52.27%	0	25,855,200.00	52.27%	
	其中：控股股东、实际控制 人	25,855,200.00	52.27%	0	25,855,200.00	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		49,464,960.00	-	0	49,464,960.00	-	
普通股股东人数							188

### 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	18,784,480	0	18,784,480	37.98%	14,220,360	4,564,120	0	0
2	马富	15,513,120	0	15,513,120	31.36%	11,634,840	3,878,280	0	0
3	绵阳富洋企业管理中心（有限合伙）	10,894,560	0	10,894,560	22.02%	0	10,894,560	0	0
4	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	744,662	-87,580	657,082	1.33%	0	657,082	0	0
5	黎耘	250,000	12,230	262,230	0.53%	0	262,230	0	0
6	王小艳	130,110	124,740	254,850	0.52%	0	254,850	0	0
7	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	311,185	-105,896	205,289	0.42%	0	205,289	0	0
8	常凌霞	114,600	31,641	146,241	0.30%	0	146,241	0	0

9	陈德常	121,365	400	121,765	0.25%	0	121,765	0	0
10	李秀梅	115,000	-3,400	111,600	0.23%	0	111,600	0	0
	合计	46,979,082	-27,865	46,951,217	94.94%	25,855,200	21,096,017	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司自然人股东文云洋、马富同时是公司另一名股东富洋企业管理的普通合伙人，分别持有富洋企业管理 15.18%的资产份额。

## 二、 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 18,784,480 股股份，占公司总股本比例达 37.98%，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 18,784,480 股股份，占公司总股本的 37.98%，自然人马富持有公司 15,513,120 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 34,297,600 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企业管理的出资人，持有其 30.36%的出资额，其中，文云洋出资额为 40 万元，占富洋企业管理出资额的 15.18%，马富出资额为 40 万元，占富洋企业管理出资的 15.18%。

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。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

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

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

## 七、 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
2025 年 5 月 19 日	5.00	0	0
合计	5.00	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 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 19 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，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 74,765,023.62 元，母公司未分配利润为 73,354,289.73 元。本次权益分派共计派发现金红利 24,732,480.00 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	6.00	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	18,784,480	0	18,784,480	37.98%
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	15,513,120	0	15,513,120	31.36%
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	0	0	0	0%
曹永志	董事	男	1971年10月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0%
曾玉权	董事	男	1981年12月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
韩波	监事会主席	男	1985年6月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0%
范勇	监事	男	1982年1月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东为文云洋，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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

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）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	6	8	1	13
生产人员	22	14	2	34
销售人员	52	5	1	56
技术人员	24	19	2	41
财务人员	4	2	0	6
员工总计	108	48	6	150

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	52	66
专科	42	63
专科以下	11	18
员工总计	108	150

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） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《财务会计制度》、《日常管理制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

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。

### (三) 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的需要自主设置，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。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 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

截至 2024 年 12 月 31 日，公司在册股东 269 人，根据股转公司相关要求，对 2024 年年度股东开通持有人大会网络投票。

报告期内，公司提供网络投票的具体情况如下：

序号	会议召开时间	会议名称	公告	网络投票情况
1	2025 年 5 月 19 日	2024 年年度股东会	《2024 年年度股东会会议决议公告》（公告编号：2025-010）	通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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（2026）11-438 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	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭卓	赵乙人
	5 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

#### 审计报告

天健审（2026）438 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了绵阳立德电子股份有限公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绵阳立德电子股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

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(十)和五(一)4。截至 2025 年 12 月 31 日，立德电子公司应收账款账面余额为人民币 102,621,321.15 元，坏账准备为人民币 9,862,257.62 元，账面价值为人民币 92,759,063.53 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，以单项或组合为基础，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。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；
- (2)针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3)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；

(4)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；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5)结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6)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)和五(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、配套的手术电极和通讯设备等产品。2025 年度，立德电子公司营业收入为人民币 193,819,250.24 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

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (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；
- (2)检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3)按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4)选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、签收单等；

(5)结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6)实施截止测试，检查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（如适用），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）。

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

审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·杭州

中国注册会计师：彭卓  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：赵乙人

二〇二六年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	82,587,972.77	80,834,370.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	3,856,260.50	4,406,177.53
应收账款	五（一）4	92,759,063.53	82,467,366.63
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	5,560,506.21	1,515,581.64
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	286,758.42	453,535.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	18,552,820.66	12,639,881.72
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	58,932.00	97,845.00
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	5,211.83
<b>流动资产合计</b>		<b>213,667,525.92</b>	<b>182,419,970.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	10,579,018.36	9,733,151.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	9,495,396.39	9,559,294.59
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）12	9,327,254.63	
长期待摊费用	五（一）13	14,605,814.25	14,739,482.92
递延所得税资产	五（一）14	1,796,015.33	1,333,074.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,803,498.96</b>	<b>35,365,003.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>259,471,024.88</b>	<b>217,784,974.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）15	10,687,638.89	10,015,569.45
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）16	4,816,909.55	11,916,512.35
预收款项			
合同负债	五（一）17	2,529,010.78	2,887,101.80
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）18	11,067,889.16	9,184,549.05
应交税费	五（一）19	6,476,950.74	3,340,981.05
其他应付款	五（一）20	4,467,472.65	851,271.80
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）21	1,992,912.03	7,933,276.04
其他流动负债	五（一）22	328,771.30	373,633.20
<b>流动负债合计</b>		42,367,555.10	46,502,894.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）23	37,900,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）24	9,270,441.87	9,308,224.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25	2,000,000.00	
递延所得税负债	五（一）14	37,394.71	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		49,207,836.58	19,308,224.31
<b>负债合计</b>		91,575,391.68	65,811,119.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）26	49,464,960.00	49,464,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	6,053,568.42	6,053,568.42
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	五（一）28	24,732,480.00	21,690,303.58
一般风险准备			-
未分配利润	五（一）29	87,644,624.78	74,765,023.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		167,895,633.20	151,973,855.62
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		167,895,633.20	151,973,855.62
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		259,471,024.88	217,784,974.67

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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,964,372.64	75,115,474.67
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		3,662,660.00	4,406,177.53
应收账款	十五（一）1	84,403,671.14	82,227,225.63
应收款项融资			
预付款项		5,524,036.11	1,507,854.64
其他应收款	十五（一）2	2,017,665.22	348,335.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,601,966.87	12,639,881.72
其中：数据资源			
合同资产		58,932.00	97,845.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>195,233,303.98</b>	<b>176,342,795.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	45,260,203.50	22,260,203.50
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		9,534,152.70	9,065,871.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,295,819.90	9,093,616.30
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,038,548.16	14,739,482.92
递延所得税资产		1,737,916.66	1,288,738.58

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		78,866,640.92	56,447,912.80
<b>资产总计</b>		274,099,944.90	232,790,707.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,007,638.89	10,015,569.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,938,703.61	30,105,773.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,638,508.77	8,841,884.28
应交税费		5,540,569.59	2,869,035.78
其他应付款		2,945,938.97	843,132.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,371,371.77	2,412,588.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,846,057.05	7,662,734.97
其他流动负债		308,278.23	311,946.47
<b>流动负债合计</b>		54,597,066.88	63,062,665.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		37,900,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,270,441.87	9,164,920.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		49,170,441.87	19,164,920.63
<b>负债合计</b>		103,767,508.75	82,227,586.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		49,464,960.00	49,464,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,053,568.42	6,053,568.42
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		24,732,480.00	21,690,303.58
一般风险准备			
未分配利润		90,081,427.73	73,354,289.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>170,332,436.15</b>	<b>150,563,121.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>274,099,944.90</b>	<b>232,790,707.85</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		193,819,250.24	176,886,173.31
其中：营业收入	五（二）1	193,819,250.24	176,886,173.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		149,840,035.01	135,120,809.26
其中：营业成本	五（二）1	40,210,934.45	34,903,848.17
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	2,296,725.05	2,142,825.14
销售费用	五（二）3	75,424,505.64	69,913,396.52
管理费用	五（二）4	13,036,509.18	10,952,105.56
研发费用	五（二）5	17,035,648.58	15,886,493.87
财务费用	五（二）6	1,835,712.11	1,322,140.00
其中：利息费用		1,783,567.53	1,368,825.28
利息收入		52,973.76	100,373.46
加：其他收益	五（二）7	10,492,151.25	15,001,933.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-458,427.03	137,668.05
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）9	-2,096,086.41	198,615.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,419,584.45	-24,990.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		50,497,268.59	57,078,591.15
加：营业外收入	五（二）11	2,391.11	24,911.40
减：营业外支出	五（二）12	819,031.13	179,694.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,680,628.57	56,923,807.88
减：所得税费用	五（二）13	9,026,370.99	6,715,465.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,654,257.58	50,208,342.32
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）		40,654,257.58	50,208,342.32
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）		40,654,257.58	50,208,342.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		40,654,257.58	50,208,342.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,654,257.58	50,208,342.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.82	1.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.82	1.02

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	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五(二)1	189,670,297.46	176,534,314.87
减：营业成本	十五(二)1	38,663,747.64	35,005,591.79
税金及附加		2,253,520.12	2,133,395.62
销售费用		75,192,395.89	69,913,396.52
管理费用		10,937,314.82	10,339,287.88
研发费用	十五(二)2	15,651,052.02	15,865,241.80
财务费用		1,755,795.64	1,309,913.91
其中：利息费用		1,718,272.88	1,347,129.02
利息收入		166,914.62	277,607.78
加：其他收益		10,472,558.32	15,001,933.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(二)3	-458,427.03	137,668.05
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）		-846,024.83	237,656.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,763.00	-24,990.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,374,814.79	57,319,755.40
加：营业外收入		2,391.11	16,000.50
减：营业外支出		819,031.13	179,694.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,558,174.77	57,156,061.47
减：所得税费用		9,056,380.35	6,728,140.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,501,794.42	50,427,920.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		44,501,794.42	50,427,920.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		44,501,794.42	50,427,920.61
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,497,482.23	220,415,735.53
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		8,818,377.12	11,464,089.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,562,820.91	3,822,247.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		227,878,680.26	235,702,073.32
购买商品、接受劳务支付的现金		38,585,065.01	31,213,739.09
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		26,840,353.81	22,838,820.72
支付的各项税费		27,795,568.84	25,460,607.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	95,462,656.60	84,986,453.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		188,683,644.26	164,499,619.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,195,036.00	71,202,453.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（三）1	10,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,597.22	137,668.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,050,597.22	20,137,668.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,205,239.02	2,395,008.26
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
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	五（三）1	19,115,335.38	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,320,574.40	22,395,008.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,269,977.18	-2,257,340.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		50,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,200,000.00	14,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,929,601.09	52,756,076.16
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）2	1,041,855.38	1,487,855.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,171,456.47	68,613,931.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,171,456.47	-48,613,931.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,753,602.35	20,331,181.97
加：期初现金及现金等价物余额		80,834,370.42	60,503,188.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,587,972.77	80,834,370.42

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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,310,343.78	220,240,335.53
收到的税费返还		8,818,377.12	11,454,356.06
收到其他与经营活动有关的现金		3,547,740.36	3,820,546.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>223,676,461.26</b>	<b>235,515,237.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,292,455.89	31,263,739.09
支付给职工以及为职工支付的现金		23,938,210.81	22,691,912.05
支付的各项税费		27,451,489.68	25,401,892.50
支付其他与经营活动有关的现金		94,133,419.85	84,892,509.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>182,815,576.23</b>	<b>164,250,053.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,860,885.03</b>	<b>71,265,184.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,597.22	137,668.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,050,597.22</b>	<b>20,137,668.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,200,363.80	2,395,008.26
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,200,363.80</b>	<b>22,395,008.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,149,766.58</b>	<b>-2,257,340.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		28,200,000.00	14,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,919,540.48	52,756,076.16
支付其他与筹资活动有关的现金		742,680.00	1,212,900.00

筹资活动现金流出小计		54,862,220.48	68,338,976.16
筹资活动产生的现金流量净额		-4,862,220.48	-48,338,976.16
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		-151,102.03	20,668,867.85
加：期初现金及现金等价物余额		75,115,474.67	54,446,606.82
六、期末现金及现金等价物余额		74,964,372.64	75,115,474.67

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	49,464,960.00				6,053,568.42				21,690,303.58		74,765,023.62		151,973,855.62
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	49,464,960.00				6,053,568.42				21,690,303.58		74,765,023.62		151,973,855.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,042,176.42		12,879,601.16		15,921,777.58	
（一）综合收益总额										40,654,257.58		40,654,257.58	
（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								3,042,176.42	-27,774,656.42		-24,732,480.00	
1. 提取盈余公积								3,042,176.42	-3,042,176.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-24,732,480.00		-24,732,480.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>49,464,960.00</b>				<b>6,053,568.42</b>			<b>24,732,480.00</b>	<b>87,644,624.78</b>		<b>167,895,633.20</b>	

项目	2024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	49,464,960.00				6,053,568.42				16,647,511.52		81,537,681.36		153,703,721.30
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	49,464,960.00				6,053,568.42				16,647,511.52		81,537,681.36		153,703,721.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,042,792.06		-6,772,657.74			-1,729,865.68
（一）综合收益总额										50,208,342.32			50,208,342.32
（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							5,042,792.06	-56,981,000.06				-51,938,208.00
1. 提取盈余公积							5,042,792.06	-5,042,792.06				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-51,938,208.00			-51,938,208.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>49,464,960.00</b>				<b>6,053,568.42</b>			<b>21,690,303.58</b>	<b>74,765,023.62</b>			<b>151,973,855.62</b>

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	2025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	49,464,960.00				6,053,568.42				21,690,303.58		73,354,289.73	150,563,121.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,464,960.00				6,053,568.42				21,690,303.58		73,354,289.73	150,563,121.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,042,176.42			16,727,138.00	19,769,314.42
(一) 综合收益总额											44,501,794.42	44,501,794.42
(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								3,042,176.42		-27,774,656.42	-24,732,480.00	
1. 提取盈余公积								3,042,176.42		-3,042,176.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,732,480.00	-24,732,480.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>49,464,960.00</b>				<b>6,053,568.42</b>				<b>24,732,480.00</b>		<b>90,081,427.73</b>	<b>170,332,436.15</b>

项目	2024 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	49,464,960.00				6,053,568.42				16,647,511.52		79,907,369.18	152,073,409.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,464,960.00				6,053,568.42				16,647,511.52		79,907,369.18	152,073,409.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,042,792.06			-6,553,079.45	-1,510,287.39
（一）综合收益总额											50,427,920.61	50,427,920.61
（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								5,042,792.06			-56,981,000.06	-51,938,208.00
1. 提取盈余公积								5,042,792.06			-5,042,792.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-51,938,208.00	-51,938,208.00

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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>49,464,960.00</b>				<b>6,053,568.42</b>				<b>21,690,303.58</b>		<b>73,354,289.73</b>	<b>150,563,121.73</b>

# 绵阳立德电子股份有限公司

## 财务报表附注

2025 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 49,464,960.00 元，股份总数 49,464,960 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 2026 年 4 月 24 日第三届第十三次董事会批准对外报出。

### 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、存货、固定资产折旧、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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	公司将核销金额超过资产总额 0.5%的变动认定为重大变动
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将预付款项金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的预付款项确定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
合同资产账面价值发生重大变动	公司将合同资产账面价值超过资产总额 0.5%的变动认定为重大变动
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将应付账款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的应付账款确定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将合同负债金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的合同负债确定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将其他应付款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的其他应付款确定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将超过资产总额的 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 5%的子公司确定为重要的子公司
重要的承诺事项	公司将利润总额超过集团利润总额的 5%的承诺事项确定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将利润总额超过集团利润总额的 5%的或有事项确定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将利润总额超过集团利润总额的 5%的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项。

#### (六) 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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 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。

### (八) 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。

### (九) 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

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中列示的账面价值；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。

## 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。

### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

组合类别	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
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## (十二) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

- 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

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。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

### 2) 合并财务报表

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。

## (十三) 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	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (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) 无形资产

##### 1. 研发支出的归集范围

###### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

###### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具，不构成固定资产的样品

及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

### (十七) 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。

### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。对于在某一时点履行的履约义务，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

公司销售射频治疗仪和配套的手术电极以及通讯设备等产品，属于在某一时点履行的履约义务，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。

#### (二十一) 合同取得成本、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。

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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资

产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十五) 租赁

##### 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/工作量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。

## 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	13.00%、1.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.20%计缴	1.20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

#### 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	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	20.00%

### (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（编号：GR202551001495），本公司被认定为高新技术企业，自 2025 年至 2027 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、税务总局联合发布的《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。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、杭州善成电子科技有限责任公司、四川致远力行科技有限公司适用该政策。

4. 根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。本公司的子公司绵阳泰尚电子有限公司适用该政策。

5. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，本公司适用该政策。

## 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	48,780.75	12,733.93
银行存款	82,539,192.02	80,821,636.49
合 计	82,587,972.77	80,834,370.42

#### 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	10,000,000.00	
其中：结构性存款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,662,660.00	4,406,177.53
商业承兑汇票	193,600.50	
合 计	3,856,260.50	4,406,177.53

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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	3,866,450.00	100.00	10,189.50	0.26	3,856,260.50
其中：银行承兑汇票	3,662,660.00	94.73			3,662,660.00
商业承兑汇票	203,790.00	5.27	10,189.50	5.00	193,600.50
合 计	3,866,450.00	100.00	10,189.50	0.26	3,856,260.50

(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	4,406,177.53	100.00			4,406,177.53
其中：银行承兑汇票	4,406,177.53	100.00			4,406,177.53
商业承兑汇票					
合计	4,406,177.53	100.00			4,406,177.53

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,662,660.00		
商业承兑汇票组合	203,790.00	10,189.50	5.00
小计	3,866,450.00	10,189.50	0.26

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		10,189.50				10,189.50
合计		10,189.50				10,189.50

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	77,783,120.95	71,309,299.61
1-2年	16,905,903.27	13,400,028.00
2-3年	3,454,898.63	2,176,114.00
3-4年	1,720,717.30	1,506,760.00
4-5年	1,236,660.00	1,289,490.00
5年以上	1,520,021.00	657,859.00
账面余额合计	102,621,321.15	90,339,550.61
减：坏账准备	9,862,257.62	7,872,183.98

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	92,759,063.53	82,467,366.63

(2) 坏账准备计提情况

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	102,621,321.15	100.00	9,862,257.62	9.61	92,759,063.53
合 计	102,621,321.15	100.00	9,862,257.62	9.61	92,759,063.53

(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	90,339,550.61	100.00	7,872,183.98	8.71	82,467,366.63
合 计	90,339,550.61	100.00	7,872,183.98	8.71	82,467,366.63

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	77,783,120.95	3,889,156.05	5.00
1-2年	16,905,903.27	1,690,590.33	10.00
2-3年	3,454,898.63	1,036,469.59	30.00
3-4年	1,720,717.30	860,358.65	50.00
4-5年	1,236,660.00	865,662.00	70.00
5年以上	1,520,021.00	1,520,021.00	100.00
小 计	102,621,321.15	9,862,257.62	9.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,872,183.98	2,016,864.39		26,790.75		9,862,257.62
合 计	7,872,183.98	2,016,864.39		26,790.75		9,862,257.62

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	26,790.75

## (5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
西安交通大学医学院第二附属医院	7,139,250.00		7,139,250.00	6.95	356,962.50
大连医科大学附属第一医院	6,980,000.00		6,980,000.00	6.79	356,655.00
中国电子科技集团公司第五十四研究所	6,906,457.22		6,906,457.22	6.72	452,125.72
上药控股(河南)有限公司	4,079,402.88		4,079,402.88	3.97	203,970.14
陕西冶金医院	4,071,000.00		4,071,000.00	3.96	503,700.00
小 计	29,176,110.10		29,176,110.10	28.40	1,873,413.36

## 5. 预付款项

## (1) 明细情况

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	5,502,279.21	98.95		5,502,279.21	1,465,581.64	96.70		1,465,581.64
1-2 年	8,227.00	0.15		8,227.00	50,000.00	3.30		50,000.00
2-3 年	50,000.00	0.90		50,000.00				
合 计	5,560,506.21	100.00		5,560,506.21	1,515,581.64	100.00		1,515,581.64

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京康健博联科技有限公司	1,356,000.00	24.39
杭州奈斯互联科技有限公司	1,242,080.00	22.34
安徽存灏信息科技有限公司	1,084,800.00	19.51
中运科技股份有限公司	800,000.00	14.39

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
北京修辞立诚医疗科技有限公司	560,210.00	10.07
小 计	5,043,090.00	90.69

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	316,369.00	294,189.00
职工备用金	149,739.99	290,427.82
其他	36,061.72	15,298.91
账面余额合计	502,170.71	599,915.73
减：坏账准备	215,412.29	146,379.77
账面价值合计	286,758.42	453,535.96

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	201,243.21	292,659.73
1-2 年	1,971.50	94,806.00
2-3 年	86,506.00	64,244.15
3-4 年	64,244.15	3,755.85
4-5 年	3,755.85	144,450.00
5 年以上	144,450.00	
账面余额合计	502,170.71	599,915.73
减：坏账准备	215,412.29	146,379.77
账面价值合计	286,758.42	453,535.96

### (3) 坏账准备计提情况

#### 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	502,170.71	100.00	215,412.29	42.90	286,758.42

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 (%)	
合 计	502,170.71	100.00	215,412.29	42.90	286,758.42

(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	599,915.73	100.00	146,379.77	24.40	453,535.96
合 计	599,915.73	100.00	146,379.77	24.40	453,535.96

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	502,170.71	215,412.29	42.90
其中：1 年以内	201,243.21	10,062.16	5.00
1-2 年	1,971.50	197.15	10.00
2-3 年	86,506.00	25,951.80	30.00
3-4 年	64,244.15	32,122.08	50.00
4-5 年	3,755.85	2,629.10	70.00
5 年以上	144,450.00	144,450.00	100.00
小 计	502,170.71	215,412.29	42.90

(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	14,632.99	9,480.60	122,266.18	146,379.77
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-98.58	98.58		
--转入第三阶段		-8,650.60	8,650.60	
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	-4,472.25	-731.43	74,236.20	69,032.52
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,062.16	197.15	205,152.98	215,412.29
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	68.62	42.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准 备
安庆市第一人民 医院	押金保证金	144,450.00	5 年以上	28.77	144,450.00
杭州和达高科 技术发展集团有 限公司	押金保证金	68,739.00	2-3 年	13.69	20,621.70
绵阳创新资产 经营管理有限 公司	押金保证金	60,000.00	3-4 年、 4-5 年	11.95	30,751.17
侯养琪	备用金	42,348.98	1 年以内	8.43	2,117.45
姚博	备用金	31,127.36	1 年以内	6.20	1,556.37
小 计		346,665.34		69.03	199,496.69

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	10,412,296.71		10,412,296.71	6,550,195.64		6,550,195.64
库存商品	7,204,668.06		7,204,668.06	5,830,677.60		5,830,677.60
发出商品	546,186.93		546,186.93			
在产品	389,668.96		389,668.96	259,008.48		259,008.48
合 计	18,552,820.66		18,552,820.66	12,639,881.72		12,639,881.72

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	116,440.00	57,508.00	58,932.00	145,590.00	47,745.00	97,845.00
合 计	116,440.00	57,508.00	58,932.00	145,590.00	47,745.00	97,845.00

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	116,440.00	100.00	57,508.00	49.39	58,932.00
合 计	116,440.00	100.00	57,508.00	49.39	58,932.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	145,590.00	100.00	47,745.00	32.79	97,845.00
合 计	145,590.00	100.00	47,745.00	32.79	97,845.00

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	116,440.00	57,508.00	49.39
小 计	116,440.00	57,508.00	49.39

## (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	47,745.00	9,763.00				57,508.00
合 计	47,745.00	9,763.00				57,508.00

## 9. 其他流动资产

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

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
待抵扣进项税	5,211.83		5,211.83	5,211.83		5,211.83
合 计	5,211.83		5,211.83	5,211.83		5,211.83

## 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	2,766,825.00	4,533,653.34	2,234,480.22	3,589,751.02	2,200,610.79	15,325,320.37
本期增加金额		690,330.89	1,556,738.40	1,081,180.70	475,128.54	3,803,378.53
1) 购置		430,564.66	860,495.58	48,672.57	95,418.11	1,435,150.92
2) 其他增加		259,766.23	696,242.82	1,032,508.13	379,710.43	2,368,227.61
本期减少金额		7,094.25		407,928.25		415,022.50
1) 处置或报废				45,075.28		45,075.28
2) 其他减少		7,094.25		362,852.97		369,947.22
期末数	2,766,825.00	5,216,889.98	3,791,218.62	4,263,003.47	2,675,739.33	18,713,676.40
累计折旧						
期初数	1,015,698.64	1,619,505.35	893,111.33	1,172,339.68	891,513.93	5,592,168.93
本期增加金额	131,424.12	647,382.78	846,850.41	374,973.32	657,069.94	2,657,700.57
1) 计提	131,424.12	521,265.82	376,146.82	374,973.32	459,429.71	1,863,239.79
2) 其他增加		126,116.96	470,703.59		197,640.23	794,460.78
本期减少金额				115,211.46		115,211.46
1) 处置或报废				37,112.22		37,112.22
2) 其他减少				78,099.24		78,099.24
期末数	1,147,122.76	2,266,888.13	1,739,961.74	1,432,101.54	1,548,583.87	8,134,658.04
账面价值						
期末账面价值	1,619,702.24	2,950,001.85	2,051,256.88	2,830,901.93	1,127,155.46	10,579,018.36
期初账面价值	1,751,126.36	2,914,147.99	1,341,368.89	2,417,411.34	1,309,096.86	9,733,151.44

### (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
-----	------	-----------

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,054,222.70	正在办理
小 计	1,054,222.70	

#### 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,490,493.36	12,490,493.36
本期增加金额	1,178,130.09	1,178,130.09
1) 租入	1,178,130.09	1,178,130.09
本期减少金额		
期末数	13,668,623.45	13,668,623.45
累计折旧		
期初数	2,931,198.77	2,931,198.77
本期增加金额	1,242,028.29	1,242,028.29
1) 计提	1,242,028.29	1,242,028.29
本期减少金额		
期末数	4,173,227.06	4,173,227.06
账面价值		
期末账面价值	9,495,396.39	9,495,396.39
期初账面价值	9,559,294.59	9,559,294.59

#### 12. 商誉

##### (1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	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
四川致远力行科技 有限公司	10,737,076.08	1,409,821.45	9,327,254.63			
合 计	10,737,076.08	1,409,821.45	9,327,254.63			

##### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
四川致远力行科技有限公司		10,737,076.08			10,737,076.08
合计		10,737,076.08			10,737,076.08

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
四川致远力行科技有限公司资产组	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	销售通讯设备	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
四川致远力行科技有限公司资产组	12,759,821.45	11,350,000.00	1,409,821.45
小计	12,759,821.45	11,350,000.00	1,409,821.45

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
四川致远力行科技有限公司资产组	5年	预测期内的收入增长率历史增长水平、行业景气度、下游需求、产能释放、客户拓展及经营计划确定；利润率参考历史均值并结合成本结构、产品结构、规模效应及费用预算综合测算确定	稳定期增长率选择0%增长率，不高于行业长期平均增速及宏观经济预期增长率；稳定期利润率保持预测期末年合理水平，体现资产组成熟稳定运营后的盈利状态，参数选取谨慎、可比	评估折现率通过对比可选上市公司，采用税前期望的股权回报率和债权回报率的加权平均值（WACC）确定
小计				

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	14,739,482.92	1,850,099.01	1,983,767.68		14,605,814.25
合计	14,739,482.92	1,850,099.01	1,983,767.68		14,605,814.25

#### 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	8,991,799.63	1,320,328.78	8,066,308.75	1,191,154.53
租赁负债	10,317,846.77	1,533,346.63	10,220,660.76	1,491,714.64
可抵扣亏损	933,834.29	46,691.72	750,643.61	37,532.18
政府补助	2,000,000.00	300,000.00		
合计	22,243,480.69	3,200,367.13	19,037,613.12	2,720,401.35

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	9,495,396.39	1,404,351.80	9,559,294.59	1,387,326.36
非同一控制下企业合并资产评估增值	747,894.34	37,394.71		
合计	10,243,290.73	1,441,746.51	9,559,294.59	1,387,326.36

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,404,351.80	1,796,015.33	1,387,326.36	1,333,074.99
递延所得税负债	1,404,351.80	37,394.71	1,387,326.36	

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	2,563,389.23	
可抵扣亏损	4,098,596.13	
合计	6,661,985.36	

##### (5) 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
2029 年	1,349,564.11		
2030 年	2,749,032.02		
合 计	4,098,596.13		

#### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,680,000.00	10,000,000.00
应计利息	7,638.89	15,569.45
合 计	10,687,638.89	10,015,569.45

#### 16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,373,969.42	1,018,282.08
服务费	1,442,940.13	10,898,230.27
合 计	4,816,909.55	11,916,512.35

#### 17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,529,010.78	2,887,101.80
合 计	2,529,010.78	2,887,101.80

#### 18. 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	9,184,549.05	27,723,712.22	25,840,372.11	11,067,889.16
离职后福利—设定提存计划		982,337.16	982,337.16	
合 计	9,184,549.05	28,706,049.38	26,822,709.27	11,067,889.16

##### (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	9,158,395.45	26,862,117.86	24,997,210.97	11,023,302.34

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		177,616.23	177,616.23	
社会保险费	19,353.60	600,363.96	600,363.96	19,353.60
其中：医疗保险费	17,864.64	581,533.16	581,533.16	17,864.64
工伤保险费		18,830.80	18,830.80	
生育保险费	1,488.96			1,488.96
住房公积金		1,500.00	1,500.00	
工会经费和职工教育经费	6,800.00	82,114.17	63,680.95	25,233.22
小 计	9,184,549.05	27,723,712.22	25,840,372.11	11,067,889.16

(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		946,827.36	946,827.36	
失业保险费		35,509.80	35,509.80	
小 计		982,337.16	982,337.16	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,102,285.89	1,764,164.62
企业所得税	2,970,456.19	1,309,763.50
代扣代缴个人所得税	136,873.01	87,064.54
城市维护建设税	144,437.52	90,743.57
教育费附加	61,839.75	38,875.56
地方教育附加	41,226.49	25,917.03
印花税	19,831.89	24,452.23
合 计	6,476,950.74	3,340,981.05

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	463,000.00	533,000.00
员工报销款	2,518,421.52	269,811.66

项 目	期末数	期初数
其他	1,486,051.13	48,460.14
合 计	4,467,472.65	851,271.80

#### 21. 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	941,955.83	7,020,839.59
一年内到期的租赁负债	1,047,404.90	912,436.45
一年内到期的融资租赁	3,551.30	
合 计	1,992,912.03	7,933,276.04

#### 22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	328,771.30	373,633.20
合 计	328,771.30	373,633.20

#### 23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	37,900,000.00	
信用借款		10,000,000.00
合 计	37,900,000.00	10,000,000.00

#### 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	11,541,003.56	12,014,481.34
减：未确认融资费用	2,270,561.69	2,706,257.03
合 计	9,270,441.87	9,308,224.31

#### 25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,000,000.00		2,000,000.00	收到前补助支持方式的政府补助

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00	

## 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	49,464,960						49,464,960

## 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）	6,053,568.42			6,053,568.42
合 计	6,053,568.42			6,053,568.42

## 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	21,690,303.58	3,042,176.42		24,732,480.00
合 计	21,690,303.58	3,042,176.42		24,732,480.00

## 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	74,765,023.62	81,537,681.36
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	74,765,023.62	81,537,681.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,654,257.58	50,208,342.32
减：提取法定盈余公积	3,042,176.42	5,042,792.06
应付普通股股利	24,732,480.00	51,938,208.00
期末未分配利润	87,644,624.78	74,765,023.62

## (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	193,819,250.24	40,210,934.45	176,886,173.31	34,903,848.17
合计	193,819,250.24	40,210,934.45	176,886,173.31	34,903,848.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	193,819,250.24	40,210,934.45	176,886,173.31	34,903,848.17

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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	184,353,369.61	37,387,649.86	172,533,872.37	34,656,838.40
医疗设备	5,396,871.81	634,228.84	4,352,300.94	247,009.77
通讯设备	4,069,008.82	2,189,055.75		
小计	193,819,250.24	40,210,934.45	176,886,173.31	34,903,848.17

2) 与客户之间的合同产生的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	193,819,250.24	176,886,173.31
小计	193,819,250.24	176,886,173.31

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	经销付款期限一般为交付货物且医院支付给经销商后 7 日内；直销一般为交付货物后 3 个月-1 年	手术电极	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品交付时	一般为款到发货	仪器设备	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品交付时	一般为货到付款	通讯设备	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,236,749.17 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,274,429.79	1,186,393.04
教育费附加	545,908.40	508,440.94

项 目	本期数	上年同期数
地方教育附加	363,938.90	338,960.62
印花税	93,947.08	90,529.66
房产税	17,060.40	17,060.40
土地使用税	1,440.48	1,440.48
合 计	2,296,725.05	2,142,825.14

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	56,087,515.20	50,883,470.55
职工薪酬	9,921,418.86	9,515,430.32
差旅费	3,801,480.27	4,023,922.93
会议费	3,221,947.12	3,092,968.64
物料消耗费	1,268,276.75	817,730.98
招待费	459,610.17	886,506.42
折旧	379,472.90	315,242.51
宣传费	86,633.02	124,582.73
其他	198,151.35	253,541.44
合 计	75,424,505.64	69,913,396.52

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,320,606.93	5,942,272.43
折旧摊销	2,650,594.38	2,371,905.97
咨询审计费	1,605,297.36	962,730.19
办公费	915,089.66	762,579.56
存货报废损失	257,954.25	552,941.99
车辆费用	153,961.85	153,409.61
其他	133,004.75	206,265.81
合 计	13,036,509.18	10,952,105.56

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	7,172,141.61	7,246,768.56
职工薪酬	5,376,286.59	3,915,945.90
信息服务费	3,180,906.12	3,163,871.19
研发材料	624,009.50	1,015,650.01
折旧	404,449.48	379,283.75
其他	277,855.28	164,974.46
合 计	17,035,648.58	15,886,493.87

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,783,567.53	1,368,825.28
其中：贷款利息支出	1,230,272.14	845,638.38
其中：未确认融资费用-租赁负债	553,295.39	523,186.90
减：利息收入	52,973.76	100,373.46
银行手续费	105,118.34	53,688.18
合 计	1,835,712.11	1,322,140.00

#### 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	10,143,819.15	14,679,783.11	1,424,581.31
代扣个人所得税手续费返还	38,064.11	291,459.87	
增值税加计抵减	310,267.99	30,690.10	
合 计	10,492,151.25	15,001,933.08	1,424,581.31

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,597.22	137,668.05
债务重组收益	-509,024.25	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-458,427.03	137,668.05

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,096,086.41	198,615.97
合 计	-2,096,086.41	198,615.97

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-1,409,821.45	
合同资产减值损失	-9,763.00	-24,990.00
合 计	-1,419,584.45	-24,990.00

#### 11. 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	2,391.11	24,911.40	2,391.11
合 计	2,391.11	24,911.40	2,391.11

#### 12. 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
对外捐赠	453,277.00	96,000.00	453,277.00
非流动资产毁损报废损失	46,948.29	82,685.98	46,948.29
税收滞纳金	318,805.84	1,008.45	318,805.84
其他		0.24	
合 计	819,031.13	179,694.67	819,031.13

#### 13. 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	9,508,089.04	6,691,087.50

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-481,718.05	24,378.06
合 计	9,026,370.99	6,715,465.56

(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	49,680,628.57	56,923,807.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,452,094.30	8,538,571.18
子公司适用不同税率的影响	387,754.60	23,225.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
调整以前期间所得税的影响	2,428,669.86	241,294.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,849.68	68,923.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-7,823.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	230,402.80	
加计扣除影响	-1,560,400.25	-2,148,726.23
所得税费用	9,026,370.99	6,715,465.56

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款到期赎回	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,000,000.00	
其中：四川致远力行科技有限公司	21,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,884,664.62	
其中：四川致远力行科技有限公司	1,884,664.62	
取得子公司支付的现金净额	19,115,335.38	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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	3,424,581.31	3,226,184.29
收到往来款	45,900.00	449,000.00
收到的利息收入	52,973.76	100,373.46
其他	39,365.84	46,690.10
合 计	3,562,820.91	3,822,247.85

(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	90,856,852.68	77,760,560.05
支付往来款	4,083,604.13	7,207,638.69
其他	522,199.79	18,254.37
合 计	95,462,656.60	84,986,453.11

(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	1,041,855.38	1,487,855.00
合 计	1,041,855.38	1,487,855.00

3. 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	40,654,257.58	50,208,342.32
加：资产减值准备	1,419,584.45	24,990.00
信用减值准备	2,096,086.41	-198,615.97
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,105,268.08	2,603,497.04
无形资产摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	1,983,767.68	1,908,469.31
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）	46,948.29	82,685.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,783,567.53	1,368,825.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,597.22	-137,668.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-462,940.34	24,378.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	37,394.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,912,938.94	-1,825,001.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,558,983.43	20,076,390.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,053,621.20	-2,933,839.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,195,036.00	71,202,453.34
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,587,972.77	80,834,370.42
减：现金的期初余额	80,834,370.42	60,503,188.45
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	1,753,602.35	20,331,181.97

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	82,587,972.77	80,834,370.42
其中：库存现金	48,780.75	12,733.93
可随时用于支付的银行存款	82,539,192.02	80,821,636.49
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	82,587,972.77	80,834,370.42
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		

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,015,569.45	10,000,000.00	901,296.75	10,229,227.31		10,687,638.89
长期借款 (含一年 内到期的 长期借款)	17,020,839.59	40,000,000.00	989,010.02	19,167,893.78		38,841,955.83
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负债)	10,220,660.76		1,590,833.10	939,898.99	553,748.10	10,317,846.77
长期应付款 (含一年 内到期的 融资租赁)			20,916.78	17,365.48		3,551.30
小 计	37,257,069.80	50,000,000.00	3,502,056.65	30,354,385.56	553,748.10	59,850,992.79

### (五) 其他

#### 租赁

##### 1. 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)11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(二十五)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	上年同期数
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	40,621.69	11,000.00
合 计	40,621.69	11,000.00

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	553,295.39	523,186.90
与租赁相关的总现金流出	1,082,477.07	1,498,855.00

(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九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	7,172,141.61	7,246,768.56
职工薪酬	5,376,286.59	3,915,945.90
信息服务费	3,180,906.12	3,163,871.19

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	624,009.50	1,015,650.01
折旧	404,449.48	379,283.75
其他	277,855.28	164,974.46
合 计	17,035,648.58	15,886,493.87
其中：费用化研发支出	17,035,648.58	15,886,493.87

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将绵阳泰尚电子有限公司、上海唯闯医疗科技有限公司、杭州善成电子科技有限公司、四川致远力行科技有限公司 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

#### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	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	100,000.00	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	10,000,000.00	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
杭州善成电子科技有限公司	5,000,000.00	杭州	专业技术服务业	100.00		设立
四川致远力行科技有限公司	10,000,000.00	绵阳	通讯设备制造业	100.00		非同一控制下企业合并

### (二) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
四川致远力行科技有限公司	2025-7-17	21,000,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2025-7-17

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
四川致远力行科技有限公司	2025年7月17日完成股权工商变更登记,取得对四川致远力行科技有限公司100%股权,能够对其实施控制,故将该日确定为购买日。	4,399,197.50	-1,798,795.74	-2,299,939.92	-4,875.22	1,972,574.01

##### (2) 其他说明

2025 年度，公司以现金方式收购四川致远力行科技有限公司 100% 股权，构成非同一控制下企业合并。本次交易以 2025 年 1 月 31 日为评估基准日、经上海众华资产评估有限公司出具的沪众报字 [2025] 第 0343 号《评估报告》为定价参考，交易对方为吕昌秀、四川鑫池科技发展合伙企业（有限合伙）、四川鑫湖科技发展合伙企业（有限合伙）及肖龙。综合考虑标的公司 200.00 万元未实缴出资义务，经协商确定 100% 股权交易价格为 2,100.00 万元，股权转让款分两期支付：协议生效后 15 日内支付首期款 800.00 万元，股权全部过户后 15 日内支付第二期款 1,300.00 万元。标的公司剩余 200.00 万元未实缴注册资本由公司承接并择机缴足。截至报告期末，本次收购协议正常履行，股权转让款已全额支付，股权已完成过户变更，公司取得标的公司控制权，自股权交割日起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	四川致远力行科技有限 公司
合并成本	21,000,000.00
现金	21,000,000.00
合并成本合计	21,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,262,923.92
商誉	10,737,076.08

### (2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

本次收购存在业绩承诺安排，转让方承诺四川致远力行科技有限公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度扣除非经常性损益后净利润分别不低于 80.00 万元、100.00 万元、120.00 万元，三年累计不低于 300.00 万元；若累计实现净利润低于承诺数，转让方以现金向本公司补偿差额部分。

公司本期未将上述业绩补偿款作为或有对价单独确认公允价值，长期股权投资初始成本按实际支付的合并成本 2,100.00 万元计量。未来期间若实际收到业绩补偿款，将计入当期损益处理。本次或有对价系业绩补偿性质，不属于“固定+或有”的合并对价结构，补偿义务为转让方独立履约承诺，与合并对价调整无直接关联，因此未调整合并成本。

### (3) 大额商誉形成的主要原因

本次收购形成商誉，主要系被收购方四川致远力行科技有限公司在通信设备及相关技术服务领域具备成熟的业务体系、稳定的客户资源与专业的技术及管理团队，未来具有较好的盈利预期与发展空间。本次交易定价综合考虑了标的公司行业地位、市场前景、盈利能力、核心团队价值及业绩承诺等因素，上述因素未能在可辨认净资产公允价值中体现，因此形成

商誉。该商誉主要为未来整合效应、客户资源、技术服务能力及盈利潜力带来的超额收益价值。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (1) 明细情况

项 目	四川致远力行科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	1,884,664.62	1,884,664.62
应收款项	9,247,463.16	9,247,463.16
存货	4,214,333.78	3,342,780.69
固定资产	491,002.94	239,107.59
负债		
借款	680,000.00	680,000.00
应付款项	1,509,511.06	1,509,511.06
净资产	10,319,096.34	9,195,647.90
取得的净资产	10,319,096.34	9,195,647.90

#### (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本次评估采用资产基础法确定可辨认资产、负债的公允价值。

#### (3) 企业合并中承担的被购买方的或有负债

无

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	12,143,819.15
其中：计入递延收益	2,000,000.00
计入其他收益	10,143,819.15

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益		2,000,000.00		

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
小 计		2,000,000.00		

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				2,000,000.00	与收益相关
小 计				2,000,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	10,143,819.15	14,679,783.11
合 计	10,143,819.15	14,679,783.11

## 九、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附注五(一)4、五(一)6、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) 应收款项和合同资产

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 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 28.40%（2024 年 12 月 31 日：30.05%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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	49,529,594.72	53,079,392.08	11,748,447.64	41,330,944.44	
应付账款	4,816,909.55	4,816,909.55	2,943,309.27	1,873,600.28	
其他应付款	4,467,472.65	4,467,472.65	4,255,771.81	211,700.84	
租赁负债[注 1]	10,317,846.77	13,126,857.09	1,518,965.31	2,748,436.62	8,859,455.16
长期应付款[注 2]	3,551.30	3,551.30	3,551.30		
小 计	69,135,374.99	75,494,182.67	20,470,045.33	46,164,682.18	8,859,455.16

(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	27,036,409.04	28,365,750.60	17,666,819.96	10,698,930.64	
应付账款	11,916,512.35	11,916,512.35	11,916,512.35		
其他应付款	851,271.80	851,271.80	851,271.80		
租赁负债[注 1]	10,220,660.76	13,408,667.09	1,394,562.29	2,370,251.59	9,643,853.21
小 计	50,024,853.95	54,542,201.84	31,829,166.40	13,069,182.23	9,643,853.21

[注 1]租赁负债包括租赁负债、一年内到期的租赁负债

[注 2]长期应付款包括长期应付款、一年内到期的融资租赁

(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。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
(1) 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			10,000,000.00	10,000,000.00
结构性存款			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,000,000.00	10,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的成都银行“芙蓉锦程”单位结构性存款，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，划分为第三层次公允价值计量。该产品无活跃市场相同资产公开报价，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十一、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七之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

文云洋、马富	9,800,000.00	2025-3-26	2028-3-25	否
文云洋、马富	9,500,000.00	2025-5-22	2028-5-21	否
文云洋、马富	19,500,000.00	2025-6-24	2028-6-23	否

## 2. 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	4,826,269.55	4,737,803.38

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重大日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对医疗器械耗材业务和通讯设备业务的经营业绩进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 业务分部

项 目	医疗器械耗材业务	通讯设备业务	分部间抵销	合 计
营业收入	192,343,498.99	4,399,197.50	2,923,446.25	193,819,250.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	192,343,498.99	4,399,197.50	2,923,446.25	193,819,250.24
营业成本	40,910,834.11	1,866,193.43	2,566,093.09	40,210,934.45
资产总额	299,914,493.14	16,541,785.42	56,984,953.68	259,471,324.88
负债总额	106,193,262.86	7,144,933.26	21,762,804.44	91,575,391.68

## 十五、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) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	72,378,635.99	71,075,899.61
1-2 年	14,417,726.50	13,400,028.00
2-3 年	2,301,068.00	2,176,114.00
3-4 年	1,240,335.00	1,506,760.00
4-5 年	1,236,660.00	1,202,820.00
5 年以上	1,433,351.00	657,859.00
账面余额合计	93,007,776.49	90,019,480.61
减：坏账准备	8,604,105.35	7,792,254.98
账面价值合计	84,403,671.14	82,227,225.63

(2) 坏账准备计提情况

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	93,007,776.49	100.00	8,604,105.35	9.25	84,403,671.14
合 计	93,007,776.49	100.00	8,604,105.35	9.25	84,403,671.14

(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	90,019,480.61	100.00	7,792,254.98	8.66	82,227,225.63
合 计	90,019,480.61	100.00	7,792,254.98	8.66	82,227,225.63

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	91,837,576.49	8,604,105.35	9.37
合并范围内关联方组合	1,170,200.00		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	93,007,776.49	8,604,105.35	9.25

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	71,360,235.99	3,568,011.80	5.00
1-2年	14,265,926.50	1,426,592.65	10.00
2-3年	2,301,068.00	690,320.40	30.00
3-4年	1,240,335.00	620,167.50	50.00
4-5年	1,236,660.00	865,662.00	70.00
5年以上	1,433,351.00	1,433,351.00	100.00
小 计	91,837,576.49	8,604,105.35	9.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,792,254.98	838,641.12		26,790.75		8,604,105.35
合 计	7,792,254.98	838,641.12		26,790.75		8,604,105.35

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	26,790.75

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
西安交通大学医学院第二附属医院	7,139,250.00		7,139,250.00	7.67	356,962.50
大连医科大学附属第一医院	6,980,000.00		6,980,000.00	7.50	356,655.00
上药控股(河南)有限公司	4,079,402.88		4,079,402.88	4.38	203,970.14
陕西冶金医院	4,071,000.00		4,071,000.00	4.37	503,700.00
绵阳市第三人民医院	3,849,100.00		3,849,100.00	4.13	253,060.00

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
小 计	26,118,752.88		26,118,752.88	28.05	1,674,347.64

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	1,842,278.22	
备用金	117,981.58	290,427.82
押金保证金	87,900.00	81,000.00
其他	15,280.00	15,298.91
账面余额合计	2,063,439.80	386,726.73
减：坏账准备	45,774.58	38,390.87
账面价值合计	2,017,665.22	348,335.86

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,980,401.30	292,659.73
1-2 年	1,971.50	26,067.00
2-3 年	13,067.00	64,244.15
3-4 年	64,244.15	3,755.85
4-5 年	3,755.85	
账面余额合计	2,063,439.80	386,726.73
减：坏账准备	45,774.58	38,390.87
账面价值合计	2,017,665.22	348,335.86

### (3) 坏账准备计提情况

#### 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	2,063,439.80	100.00	45,774.58	2.22	2,017,665.22
合计	2,063,439.80	100.00	45,774.58	2.22	2,017,665.22

(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	386,726.73	100.00	38,390.87	9.93	348,335.86
合计	386,726.73	100.00	38,390.87	9.93	348,335.86

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	1,842,278.22		
账龄组合	221,161.58	45,774.58	20.70
其中：1年以内	138,123.08	6,906.15	5.00
1-2年	1,971.50	197.15	10.00
2-3年	13,067.00	3,920.10	30.00
3-4年	64,244.15	32,122.08	50.00
4-5年	3,755.85	2,629.10	70.00
小计	2,063,439.80	45,774.58	2.22

(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	14,632.99	2,606.70	21,151.18	38,390.87
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-98.58	98.58		
--转入第三阶段		-1,306.70	1,306.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	-7,628.26	-1,201.43	16,213.40	7,383.71
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,906.15	197.15	38,671.28	45,774.58
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	47.70	2.22

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
四川致远力行科 技有限公司	往来款	1,842,278.22		89.28	
绵阳创新资产经 营管理有限公司	保证金	60,000.00		2.91	30,751.18
侯养琪	备用金	42,348.98		2.05	2,117.45
姚博	备用金	31,127.36		1.51	1,556.37
中国人民解放军 新疆军区总医院 收缴户	履约保证金	19,900.00		0.96	995.00
小 计		1,995,654.56		96.71	35,420.00

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	45,260,203.50		45,260,203.50	22,260,203.50		22,260,203.50
合 计	45,260,203.50		45,260,203.50	22,260,203.50		22,260,203.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
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							
杭州善成电子科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
四川致远力行科技有限公司			23,000,000.00			23,000,000.00	
小 计	22,260,203.50		23,000,000.00			45,260,203.50	

(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	189,463,427.30	38,456,877.48	176,534,314.87	35,005,591.79
其他业务收入	206,870.16	206,870.16		
合 计	189,670,297.46	38,663,747.64	176,534,314.87	35,005,591.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	189,670,297.46	38,663,747.64	176,534,314.87	35,005,591.79

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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	184,066,555.49	37,822,648.64	172,182,013.93	34,758,582.02
仪器设备	5,396,871.81	634,228.84	4,352,300.94	247,009.77
租赁收入	206,870.16	206,870.16		
小 计	189,670,297.46	38,663,747.64	176,534,314.87	35,005,591.79

2) 与客户之间的合同产生的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	189,463,427.30	176,534,314.87
在某一时段内确认收入	206,870.16	
小 计	189,670,297.46	176,534,314.87

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	经销付款期限一般为交付货物且医院支付给经	手术电极	是	无	保证类质量保证

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
		销商后 7 日内；直销一般为交付货物后 3 个月-1 年				
销售商品	商品交付时	一般为款到发货	仪器设备	是	无	保证类质量保证
销售服务	按服务期分摊	服务期完成后结算	租赁服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,236,749.17 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	6,800,854.48	7,246,768.56
职工薪酬	4,644,581.17	3,915,945.90
信息服务费	3,121,808.82	3,163,871.19
研发材料	485,120.19	997,950.90
折旧	397,816.27	375,730.79
其他	200,871.09	164,974.46
合 计	15,651,052.02	15,865,241.80

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,597.22	137,668.05
债务重组收益	-509,024.25	
合 计	-458,427.03	137,668.05

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

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	-46,948.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,424,581.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	50,597.22	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-509,024.25	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-769,691.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	149,514.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	21,452.60	
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	128,061.66	

## (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	25.42	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.34	0.82	0.82

### 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	40,654,257.58
非经常性损益	B	128,061.66
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	40,526,195.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	151,973,855.62
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	24,732,480.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	159,934,744.41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	25.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.34%

### 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	40,654,257.58
非经常性损益	B	128,061.66
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	40,526,195.92
期初股份总数	D	49,464,960.00
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	49,464,960.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.82
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.82

(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

二〇二六年 4 月 24 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-46,948.29
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	1,424,581.31
债务重组损益	-509,024.25
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	50,597.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,691.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>149,514.26</b>
减：所得税影响数	21,452.60
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>128,061.66</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用