



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

2020

公司年度大事记

一、产品注册

2020 年 2 月 7 日，公司产品“一次性使用射频消融电极针”通过国家药品监督管理局审批，取得产品注册证；

2020 年 12 月 24 日，公司产品“射频消融电极”通过四川省药品监督管理局审批，取得产品注册证。

二、专利获取

全年获批专利一项：一种中性电极监测装置（发明专利），申请并受理专利四项；

全年取得软件著作权三项：手术电极数据采集与传输软件、一次性使用射频消融电极针数据与采集传输软件、肿瘤射频监控软件；

发明专利“一种自适应脉冲的实现方法”获得四川省专利三等奖。

三、资质认定

2020 年 11 月 11 日公司认定为绵阳市企业技术中心。

四、股票定增

2020 年 11 月 13 日与安信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、首创证券股份有限公司分别签署了投资协议。并于 2021 年 2 月完成全部定增工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	98

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 1,185.03 万股股份，占公司总股本的 41.50%，股东马富持有公司 969.57 万股股份，占公司总股本的 33.95%，分别为公司第一和第二大股东，二人合并直接持有公司 2,154.6 万股股份，占公司 75.45% 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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、立德电子	指	绵阳立德电子股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《绵阳立德电子股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
泰尚电子	指	绵阳泰尚电子有限公司
富洋投资	指	绵阳富洋投资中心（有限合伙）
上海唯闯	指	上海唯闯医疗科技有限公司
仪器设备	指	射频治疗仪、多极射频消融仪
电极设备	指	与仪器设备配套使用的各类手术电极
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 12 月 10 日
挂牌时间	2015 年 10 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造 -C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要业务	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。
主要产品与服务项目	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
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	28,555,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	文云洋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（文云洋、马富），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510700717509138R	否
注册地址	四川省绵阳市科创园区科技路 69 号 13 栋 2 号	否
注册资本	28,555,100.00 元	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱鸿	张超
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2020 年 11 月 30 日召开的 2020 年度第三次临时股东大会审议通过了关于公司 2020 年第一次股票定向发行的相关议案，并于 2021 年 1 月 4 日取得了《关于对绵阳立德电子股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕4153 号）。2021 年 1 月 21 日，公司披露了《股票定向发行认购结果公告》：安信证券股份有限公司现金认购 1,502,140.00 股，认购金额 13,999,944.80 元；中国国际金融股份有限公司现金认购 536,480.00 股，认购金额 4,999,993.60 元；首创证券股份有限公司现金认购 321,880.00 股，认购金额 2,999,921.60 元。本次定增完成后，公司注册资本变更为 30,915,600.00 元。

2021 年 3 月 11 日起，公司股票交易方式由集合竞价交易变更为做市交易，做市商分别为安信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司以及首创证券股份有限公司。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,794,387.32	89,649,717.29	5.74%
毛利率%	79.26%	77.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,919,970.73	17,737,135.71	12.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,369,370.46	17,713,143.56	9.35%
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)	32.83%	34.91%	-
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)	31.93%	34.86%	-
基本每股收益	0.70	0.62	12.90%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,461,021.89	85,341,933.98	4.83%
负债总计	28,945,665.00	30,468,997.82	-5.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,515,356.89	54,872,936.16	10.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.92	10.42%
资产负债率%(母公司)	43.07%	44.92%	-
资产负债率%(合并)	32.36%	35.70%	-
流动比率	2.89	2.60	-
利息保障倍数	86.16	43.92	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,488,626.36	12,626,402.29	93.95%
应收账款周转率	1.41	1.58	-
存货周转率	4.54	5.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.83%	35.52%	-
营业收入增长率%	5.74%	77.81%	-
净利润增长率%	12.31%	74.86%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,555,100	28,555,100	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,049,689.00
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	-453,303.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,801.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,931.30
非经常性损益合计	648,117.96
所得税影响数	97,517.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	550,600.27

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、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

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	62,592,498.39	-478,515.00	62,113,983.39
合同资产		453,330.00	453,330.00
预收款项	1,699,407.32	-1,699,407.32	
合同负债		1,503,900.28	1,503,900.28
其他流动负债		195,507.04	195,507.04

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

报告期内,公司未发生会计估计变更或重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	13,712,003.02	15.33%	8,561,447.50	10.03%	60.16%
应收票据	2,241,770.00	2.51%	1,018,910.00	1.19%	120.01%
应收账款	61,080,769.13	68.28%	62,592,498.39	73.34%	-2.42%
存货	4,341,932.90	4.85%	4,325,532.92	5.07%	0.38%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,404,746.47	4.92%	4,721,571.75	5.53%	-6.71%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	5,000,000.00	5.59%	5,350,000.00	6.27%	-6.54%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末金额 13,712,003.02 元，较上年期末增加 60.16%，主要原因为：公司本期销售收入有所增长，且客户回款速度较快，经营活动产生的现金流量净额增加较多。

2、应收账款期末金额 61,080,769.13 元，较上年期末减少 2.42%，主要原因为公司加大了应收账款的清收工作，客户回款速度有所加快。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	94,794,387.32	-	89,649,717.29	-	5.74%
营业成本	19,660,295.86	20.74%	20,480,985.72	22.85%	-4.01%
毛利率	79.26%	-	77.15%	-	-
销售费用	45,483,788.92	47.98%	42,369,314.89	47.26%	7.35%
管理费用	3,779,487.29	3.99%	3,372,559.70	3.76%	12.07%
研发费用	6,679,886.52	7.05%	6,985,583.91	7.79%	-4.38%
财务费用	270,886.82	0.29%	477,818.87	0.53%	-43.31%
信用减值损失	-1,549,776.67	-1.63%	-1,584,010.27	-1.77%	-2.16%
资产减值损失	4,850.00	0.01%			0.00%
其他收益	8,274,451.33	8.73%	8,161,843.96	9.10%	1.38%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	24,290,946.19	25.62%	21,276,171.60	23.73%	14.17%
营业外收入	37,801.07	0.04%	6.64		569,193.22%
营业外支出	453,303.41	0.48%	1,203,891.08	1.34%	-62.35%
净利润	19,919,970.73	21.01%	17,737,135.71	19.78%	12.31%

项目重大变动原因：

公司本期实现净利润较上年同期增长了 12.31%，主要系收入增长的同时，产品毛利率也略有提升。公司利润表科目未发生重大变动。

(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	94,794,387.32	89,649,717.29	5.74%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	19,660,295.86	20,480,985.72	-4.01%
其他业务成本	0	0	-

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
仪器设备	4,812,433.75	1,915,278.20	60.20%	74.93%	112.08%	-10.38%
手术电极	85,419,829.50	14,272,425.91	83.29%	6.75%	-2.98%	2.05%
其他仪器设备	4,505,663.88	3,472,054.86	22.94%	-31.91%	-30.55%	-6.20%
其他	56,460.19	536.89	99.05%	-78.77%	-64.30%	-0.39%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期营业收入同比增加 5.74%，主营业务成本同比降低 4.01%，净利润同比增加 12.31%，主要原因在于毛利较高的手术电极产品销售收入占比较高，且同比增长 6.75%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郑州大学第一附属医院	15,209,380.53	16.04%	否
2	河南省肿瘤医院	10,843,805.31	11.44%	否
3	陆军军医大学第一附属医院	9,257,699.12	9.77%	否
4	福州为邦商贸有限公司	4,258,761.06	4.49%	否
5	西安交通大学医学院第一附属医院	3,599,115.04	3.80%	否
合计		43,168,761.06	45.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽基云生物科技有限公司	2,200,000.00	20.33%	否
2	安徽鼎峰医疗设备有限公司	1,550,000.00	14.32%	否
3	深圳佰慕斯精密科技有限公司	788,434.00	7.29%	否
4	成都通联惠城电子科技有限公司	615,684.80	5.69%	否
5	雷莫电子（上海）有限公司	502,961.74	4.65%	否
合计		5,657,080.54	52.28%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,488,626.36	12,626,402.29	93.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,052,290.61	-32,429.28	-3,144.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,285,780.23	-7,480,367.84	-144.45%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 24,488,626.36 元，同比增加 93.95%，主要原因是加大销售回款力度，销售上对经销商采用先款后货的方式，本期经销商销售收入同比增加形成。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-1,052,290.61 元，同比减少 3,144.88%，主要原因在于本期购置办公生产设备。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-18,285,780.23 元，同比减少 144.45%，主要原因在于本期进行了两次现金分红，分红总金额为 14,277,550.00 元。

公司 2020 年经营活动产生的现金流量净额为 24,488,626.36 元，实现净利润 19,919,970.73 元，两者相差 4,568,655.63 元，差异较小，差异原因主要为：公司本期计提了减值损失及折旧摊销 2,443,071.70 元，且经营性应付项目增加了 2,094,533.78 元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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。	19,264,218.52	17,961,399.74	1,160,348.39	66,333.74
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。	3,620,861.13	1,041,030.26	4,505,663.88	361,346.72

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司拥有 2 家全资子公司，全资子公司分别为绵阳泰尚电子有限公司（以下简称“泰尚电子”）、上海唯闯医疗科技有限公司（以下简称“上海唯闯”）。

一、报告期内，公司不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%的情况，公司两家全资子公司泰尚电子和上海唯闯的净利润对公司净利润影响均低于 10%。

二、报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

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

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

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

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

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

1、本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与公司之间的关联交易；

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

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

1、本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与公司之间的关联交易；

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

报告期内，上述人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

第五节 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	12,395,600	43.41%	0	12,395,600	43.41%
	其中：控股股东、实际控制人	5,386,500	18.86%	0	5,386,500	18.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,159,500	56.59%	0	16,159,500	56.59%
	其中：控股股东、实际控制人	16,159,500	56.59%	0	16,159,500	56.59%
	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		28,555,100	-	0	28,555,100	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	文云洋	11,850,300	0	11,850,300	41.50%	8,887,725	2,962,575	0	0
2	马富	9,695,700	0	9,695,700	33.95%	7,271,775	2,423,925	0	0
3	富洋投资	7,009,100	0	7,009,100	24.55%	0	7,009,100	0	0
合计		28,555,100	0	28,555,100	100%	16,159,500	12,395,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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

(1) 控股股东

自然人文云洋直接持有公司 11,850,300 股股份，占公司总股本比例达 41.50%，虽然自然人文云洋持有的股份占公司股份总额不足百分之五十以上，但可以判定依其可实际支配的公司股份表决权足以对本公司董事会、股东大会决议产生重大影响，故认定自然人文云洋对公司拥有控制权，为公司控股股东。

(2) 实际控制人

自然人文云洋持有公司 11,850,300 股股份,占公司总股本的 41.50%，自然人马富持有公司 9,695,700 股股份，占公司总股本的 33.95%，分别为公司第一和第二大股东，二人合并直接持有公司 21,546,000 股股份，占公司总股本 75.45%的股份。同时，上述两位股东还是公司另一名股东富洋投资的出资人，持有其 30.36%的出资额，其中，文云洋出资额为 40 万元，占富洋投资出资额的 15.18%，马富出资额为 40 万元，占富洋投资出资的 15.18%。

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

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

文云洋，男，公司董事长兼总经理，1951 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于四川省干部函授学院，本科学历，高级经济师；1971 年 9 月至 1987 年 12 月，就职于绵阳马角坝水泥厂，历任宣传干事、厂办秘书、财务会计、办公室主任及团委副书记等职；1988 年 1 月至 1996 年 9 月，就职于绵阳市水泥厂，担任厂长兼党委书记；1996 年 9 月至 2003 年 9 月，就职于绵阳市工业学校，担任副校长，1997 年 9 月至 1999 年 12 月，任绵阳市樊华建设集团有限公司副总裁；1999 年 12 月至 2014 年 11 月，担任立德有限执行董事兼总经理；2005 年 12 月至今，担任绵阳泰尚电子有限公司总经理；2014 年 11 月至今，担任立德电子董事长兼总经理。

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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司绵阳分行	银行	1,630,000.00	2020 年 3 月 3 日	2021 年 3 月 3 日	4.10%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司绵阳分行	银行	1,850,000.00	2020 年 3 月 16 日	2020 年 9 月 27 日	5.00%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司绵阳分行	银行	3,370,000.00	2020 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 22 日	3.85%
合计	-	-	-	6,850,000.00	-	-	-

截至 2020 年 12 月 31 日，存续的银行借款情况如下：

1、2020 年 03 月 03 日，公司从中国建设银行股份有限公司绵阳分行取得信用贷款 1,670,000.00 元，该笔贷款为银行信用系统评估后给公司做的授信，无抵押、无保证，在授信额度内随借随还，可以循环使用。

2、2020 年 10 月 22 日，公司从中国建设银行股有限公司绵阳分行取得信用贷款 3,370,000.00 元，该笔贷款为银行信用系统评估后给公司做的授信，无抵押、无保证，在授信额度内随借随还，可以循环使用。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 3 日	2.50	0	0
2020 年 10 月 27 日	2.50	0	0
合计	5.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
文云洋	董事长、总经理	男	1951 年 1 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
马富	董事、副总经理	男	1971 年 2 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
蒋明志	董事、副总经理	男	1970 年 1 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
曹永志	董事	男	1971 年 10 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
曾玉权	董事	男	1981 年 12 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
陈秋帆	财务总监、信息披露负责人	男	1979 年 9 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
韩波	监事会主席	男	1985 年 6 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
范勇	监事	男	1982 年 1 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
熊军	职工代表监事	男	1982 年 7 月	2019 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为文云洋，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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
文云洋	董事长、总经理	11,850,300	0	11,850,300	41.50%	0	0
马富	董事、副总经理、技术总监	9,695,700	0	9,695,700	33.95%	0	0
合计	-	21,546,000	-	21,546,000	75.45%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	0	3
生产人员	13	1	0	14
销售人员	29	1	0	30
技术人员	11	0	0	11
财务人员	3	0	0	3
员工总计	59	2	0	61

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	23	24
专科	24	25
专科以下	9	9
员工总计	59	61

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）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 1 月 12 日召开第二届董事会第九次会议审议通过了《关于任命董事会秘书的议案》，任命陈秋帆先生为公司董事会秘书，任职期限为第二届董事会第九次会议审议通过之日起至第二届董事会届满之日。详见公司于 2021 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号 2021-002）以及《董事会秘书任命公告》（公告编号 2021-003）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，依据股转公司新颁布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及相关法律法规的规定，对《公司章程》中有关公司三会运作、董监高任职管理、重大交易、关联交易、投资者关系管理等事项及相关内容进行了梳理修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年年度财务报表和审计报告的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。 2、2020 年 06 月 04 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2019 年年度利润分配方案的议案》。 3、2020 年 08 月 24 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《2020 年半年度报告的议案》。 4、2020 年 09 月 28 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2020 年半年度利润分配方案的议案》、《提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。 5、2020 年 11 月 13 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》、关于签署附生效条件的<股份认购协议>及<补充协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司股票转让方式拟变更为做市转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》、关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。 6、2020 年 12 月 15 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2020 年第三季度主要财务数据的议案》。
监事会	6	1、2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年年度财务报表和审计报告的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于追认关联交易的议案》。 2、2020 年 06 月 04 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2019 年年度利润分配方案的议案》。 3、2020 年 08 月 24 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《2020

		年半年度报告的议案》。 4、2020 年 09 月 28 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2020 年半年度利润分配方案的议案》。 5、2020 年 11 月 13 日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>及<补充协议>的议案》、《制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司股票转让方式拟变更为做市转让的议案》。 6、2020 年 12 月 15 日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2020 年第三季度主要财务数据的议案》。
股东大会	4	1、2020 年 5 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了关于公司 2019 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年监事会工作报告的议案》、《公司关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年年度财务报表和审计报告的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》。 2、2020 年 06 月 21 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年年度利润分配方案的议案》。 3、2020 年 10 月 16 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年半年度利润分配方案的议案》。 4、2020 年 11 月 30 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>及<补充协议>的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于公司股票转让方式拟变更为做市转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会

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

（2）董事会

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

（3）监事会

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(1)业务独立情况

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

(2)人员独立情况

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

(3)资产独立

公司没有以资产或信誉作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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

经公司于 2018 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第七次会议审议通过，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，制度全文已于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布，公告编号 2018-009。

报告期内，公司未发生重大差错责任情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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〔2021〕11-155 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	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱鸿	张超
	3 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	3 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

天健审〔2021〕11-155 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立德电子公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

立德电子公司管理层（以下简称管理层）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。

四、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。

五、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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱鸿

中国·杭州

中国注册会计师：张超

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	13,712,003.02	8,561,447.50
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	2,241,770.00	1,018,910.00
应收账款	五（一）3	61,080,769.13	62,592,498.39
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	1,070,026.56	1,680,918.67
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）5	728,794.65	1,007,033.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	4,341,932.90	4,325,532.92
合同资产	五（一）7	386,365.00	
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）8	2,241.53	
流动资产合计		83,563,902.79	79,186,341.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	4,404,746.47	4,721,571.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	522,218.58	643,462.98
递延所得税资产	五（一）11	970,154.05	790,557.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,897,119.10	6,155,592.59
资产总计		89,461,021.89	85,341,933.98
流动负债：			

短期借款	五（一）12	5,000,000.00	5,350,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）13	13,645,244.54	11,242,206.14
预收款项			1,699,407.32
合同负债	五（一）14	711,453.10	
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）15	4,383,057.03	3,296,799.72
应交税费	五（一）16	4,883,493.36	5,364,345.16
其他应付款	五（一）17	229,928.07	3,516,239.48
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			
其他流动负债	五（一）18	92,488.90	
流动负债合计		28,945,665.00	30,468,997.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,945,665.00	30,468,997.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	28,555,100.00	28,555,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（一）20	5,237,153.32	5,237,153.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）21	5,471,083.15	3,581,848.67
一般风险准备			
未分配利润	五（一）22	21,252,020.42	17,498,834.17
归属于母公司所有者权益合计		60,515,356.89	54,872,936.16
少数股东权益			
所有者权益合计		60,515,356.89	54,872,936.16
负债和所有者权益总计		89,461,021.89	85,341,933.98

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,147,443.05	8,147,170.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,241,770.00	1,018,910.00
应收账款	十一（一）1	59,535,391.20	59,336,528.77
应收款项融资			
预付款项		1,070,026.56	1,510,366.67
其他应收款	十一（一）2	1,512,773.44	1,017,087.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,168,784.23	4,325,532.92
合同资产		386,365.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		81,062,553.48	75,355,596.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（一）3	17,260,203.50	17,260,203.50

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,491,341.39	4,444,081.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		522,218.58	643,462.98
递延所得税资产		893,507.68	622,268.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,167,271.15	22,970,017.22
资产总计		103,229,824.63	98,325,613.82
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,900,167.61	25,907,117.43
预收款项			1,491,992.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,096,492.11	2,926,193.22
应交税费		4,442,967.97	4,990,156.43
其他应付款		213,124.55	3,501,819.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		711,453.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		92,488.90	
流动负债合计		44,456,694.24	44,167,278.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,456,694.24	44,167,278.20
所有者权益：			
股本		28,555,100.00	28,555,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,237,153.32	5,237,153.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,471,083.15	3,581,848.67
一般风险准备			
未分配利润		19,509,793.92	16,784,233.63
所有者权益合计		58,773,130.39	54,158,335.62
负债和所有者权益合计		103,229,824.63	98,325,613.82

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		94,794,387.32	89,649,717.29
其中：营业收入	五（二）1	94,794,387.32	89,649,717.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,232,965.79	74,951,379.38
其中：营业成本	五（二）1	19,660,295.86	20,480,985.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,358,620.38	1,265,116.29
销售费用	五（二）3	45,483,788.92	42,369,314.89

管理费用	五（二）4	3,779,487.29	3,372,559.70
研发费用	五（二）5	6,679,886.52	6,985,583.91
财务费用	五（二）6	270,886.82	477,818.87
其中：利息费用		280,363.63	467,679.18
利息收入		27,535.66	12,563.21
加：其他收益	五（二）7	8,274,451.33	8,161,843.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-1,549,776.67	-1,584,010.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	4,850.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,290,946.19	21,276,171.60
加：营业外收入	五（二）10	37,801.07	6.64
减：营业外支出	五（二）11	453,303.41	1,203,891.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,875,443.85	20,072,287.16
减：所得税费用	五（二）12	3,955,473.12	2,335,151.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,919,970.73	17,737,135.71
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）			
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）		19,919,970.73	17,737,135.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,919,970.73	17,737,135.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,919,970.73	17,737,135.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.70	0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.70	0.62

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	2020 年	2019 年
一、营业收入	十一（二）1	90,596,790.75	82,797,868.88
减：营业成本	十一（二）1	15,529,201.78	14,611,650.39
税金及附加		1,333,122.51	1,229,098.32
销售费用		46,112,478.07	43,780,482.73
管理费用		3,472,208.26	2,947,954.52
研发费用		6,579,886.52	6,985,583.91
财务费用		236,651.89	474,807.84
其中：利息费用		39,862.89	474,807.84
利息收入		17,117.11	11,727.64
加：其他收益		8,267,889.33	8,160,843.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-1,813,108.20	-1,018,702.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,850.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,792,872.85	19,910,432.26
加：营业外收入		37,800.97	3.84
减：营业外支出		1,159,121.65	2,081,401.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,671,552.17	17,829,034.65
减：所得税费用		3,779,207.40	2,024,481.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,892,344.77	15,804,553.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,892,344.77	15,804,553.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,892,344.77	15,804,553.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,735,127.15	80,114,064.50
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		7,320,831.03	6,987,347.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,357,021.01	5,350,435.80
经营活动现金流入小计		116,412,979.19	92,451,848.26
购买商品、接受劳务支付的现金		14,521,706.25	10,538,800.44
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		10,406,779.15	10,292,078.15
支付的各项税费		15,799,178.44	12,979,849.05
支付其他与经营活动有关的现金		51,196,688.99	46,014,718.33
经营活动现金流出小计		91,924,352.83	79,825,445.97
经营活动产生的现金流量净额		24,488,626.36	12,626,402.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,052,290.61	32,429.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,052,290.61	32,429.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,052,290.61	-32,429.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		6,850,000.00	10,350,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,850,000.00	10,350,000.00
偿还债务支付的现金		7,200,000.00	9,688,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,635,780.23	8,142,367.84
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		3,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		25,135,780.23	17,830,367.84
筹资活动产生的现金流量净额		-18,285,780.23	-7,480,367.84
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		5,150,555.52	5,113,605.17
加：期初现金及现金等价物余额		8,561,447.50	3,447,842.33
六、期末现金及现金等价物余额		13,712,003.02	8,561,447.50

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	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,073,426.79	76,630,864.50
收到的税费返还		7,320,269.03	6,987,347.96
收到其他与经营活动有关的现金		2,876,652.77	5,319,601.93
经营活动现金流入小计		108,270,348.59	88,937,814.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,860,160.90	8,203,627.58
支付给职工以及为职工支付的现金		10,346,526.87	9,631,685.92
支付的各项税费		15,766,543.38	12,707,358.99
支付其他与经营活动有关的现金		50,958,773.88	45,946,878.56
经营活动现金流出小计		84,932,005.03	76,489,551.05
经营活动产生的现金流量净额		23,338,343.56	12,448,263.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,052,290.61	32,429.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,052,290.61	32,429.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,052,290.61	-32,429.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,850,000.00	10,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,850,000.00	10,350,000.00
偿还债务支付的现金		7,200,000.00	9,688,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,635,780.23	8,169,287.28
支付其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		25,135,780.23	17,857,287.28
筹资活动产生的现金流量净额		-18,285,780.23	-7,507,287.28
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		4,000,272.72	4,908,546.78
加：期初现金及现金等价物余额		8,147,170.33	3,238,623.55
六、期末现金及现金等价物余额		12,147,443.05	8,147,170.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				3,581,848.67		17,498,834.17		54,872,936.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,555,100.00				5,237,153.32				3,581,848.67		17,498,834.17		54,872,936.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,889,234.48		3,753,186.25		5,642,420.73
（一）综合收益总额											19,919,970.73		19,919,970.73
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,889,234.48		-16,166,784.48		-14,277,550.00	
1. 提取盈余公积								1,889,234.48		-1,889,234.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,277,550.00		-14,277,550.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32			5,471,083.15		21,252,020.42		60,515,356.89	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				2,001,393.33		6,875,418.29		42,669,064.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,555,100.00				5,237,153.32				2,001,393.33		6,875,418.29		42,669,064.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,580,455.34		10,623,415.88		12,203,871.22
（一）综合收益总额											17,737,135.71		17,737,135.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,580,455.34		-7,113,719.83		-5,533,264.49

1. 提取盈余公积									1,580,455.34		-1,580,455.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,533,264.49		-5,533,264.49
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				3,581,848.67		17,498,834.17		54,872,936.16

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	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				3,581,848.67		16,784,233.63	54,158,335.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,555,100.00				5,237,153.32				3,581,848.67		16,784,233.63	54,158,335.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,889,234.48		2,725,560.29	4,614,794.77
（一）综合收益总额											18,892,344.77	18,892,344.77
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,889,234.48		-16,166,784.48	-14,277,550.00
1．提取盈余公积									1,889,234.48		-1,889,234.48	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,277,550.00	-14,277,550.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				5,471,083.15		19,509,793.92	58,773,130.39

项目	2019 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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				2,001,393.33		8,093,400.06	43,887,046.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,555,100.00				5,237,153.32				2,001,393.33		8,093,400.06	43,887,046.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,580,455.34		8,690,833.57	10,271,288.91
（一）综合收益总额											15,804,553.40	15,804,553.40
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,580,455.34		-7,113,719.83	-5,533,264.49
1．提取盈余公积									1,580,455.34		-1,580,455.34	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,533,264.49	-5,533,264.49
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,555,100.00				5,237,153.32				3,581,848.67		16,784,233.63	54,158,335.62

三、 财务报表附注

绵阳立德电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

绵阳立德电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由绵阳立德电子技术有限公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 11 月 13 日在绵阳市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省绵阳市。公司现持有统一社会信用代码 91510700717509138R 的营业执照，注册资本 28,555,100.00 元，股份总数 28,555,100 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 13 日全国股转系统挂牌交易。

本公司属于专用设备制造业，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 2021 年 4 月 26 日第二届董事会第十次会议批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，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	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

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。

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十一) 在建工程

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

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十六) 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

公司在销售射频治疗仪、多极射频消融仪以配套的手术电极等产品属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收发货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。

(十七) 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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(十八) 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。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十一) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	62,592,498.39	-478,515.00	62,113,983.39
合同资产		453,330.00	453,330.00
预收款项	1,699,407.32	-1,699,407.32	
合同负债		1,503,900.28	1,503,900.28
其他流动负债		195,507.04	195,507.04

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海唯闯医疗科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	15%

(二) 税收优惠

1. 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，自 2019 年至 2021 年适用 15% 的所得税优惠税率。

2. 本公司本年依据财税〔2011〕100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，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. 本公司的子公司上海唯闯医疗科技有限公司根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(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	13,699.00	50,587.77
银行存款	13,698,304.02	8,510,859.73
合 计	13,712,003.02	8,561,447.50

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,263,270.00	55.09			1,263,270.00
商业承兑汇票	1,030,000.00	44.91	51,500.00	5.00	978,500.00
合 计	2,293,270.00	100.00	51,500.00	2.25	2,241,770.00

(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					
其中：银行承兑汇票	429,910.00	40.95			429,910.00
商业承兑汇票	620,000.00	59.05	31,000.00	5.00	589,000.00
合 计	1,049,910.00	100.00	31,000.00	2.95	1,018,910.00

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	1,263,270.00		
商业承兑汇票组合	1,030,000.00	51,500.00	5.00
小 计	2,293,270.00	51,500.00	2.25

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	31,000.00	20,500.00						51,500.00
小 计	31,000.00	20,500.00						51,500.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,544,600.00	2.30	1,544,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	65,742,099.96	97.70	4,661,330.83	7.09	61,080,769.13
合 计	67,286,699.96	100.00	6,205,930.83	9.22	61,080,769.13

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	185,600.00	0.28	185,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	66,306,106.52	99.72	4,192,123.13	6.32	62,113,983.39
合 计	66,491,706.52	100.00	4,377,723.13	6.58	62,113,983.39

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)之说明

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
周口豫东医院	765,000.00	765,000.00	100.00	该笔款项预计无法收回
扶沟县惠君科贸有限公司	594,000.00	594,000.00	100.00	该笔款项预计无法收回
四川铨辉商贸有限公司	185,600.00	185,600.00	100.00	该笔款项预计无法收回
小 计	1,544,600.00	1,544,600.00	100.00	

3) 采用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	57,332,995.46	2,866,649.78	5.00
1-2 年	5,582,625.50	558,262.55	10.00
2-3 年	1,541,380.00	462,414.00	30.00
3-4 年	994,160.00	497,080.00	50.00
4-5 年	46,715.00	32,700.50	70.00
5 年以上	244,224.00	244,224.00	100.00
小 计	65,742,099.96	4,661,330.83	7.09

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	57,624,595.46
1-2 年	6,222,525.50
2-3 年	1,968,880.00
3-4 年	1,064,560.00
4-5 年	161,915.00
5 年以上	244,224.00
小 计	67,286,699.96

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	185,600.00	1,359,000.00						1,544,600.00
按组合计提坏账准备	4,192,123.13	469,207.70						4,661,330.83
小 计	4,377,723.13	1,828,207.70						6,205,930.83

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	17,675,400.00	26.27	908,210.00
河南省肿瘤医院	12,464,340.00	18.52	633,759.00
西安交通大学医学院第一附属医院	2,494,300.00	3.71	124,715.00
陆军军医大学第一附属医院	1,857,100.00	2.76	92,855.00
重庆医科大学附属第一医院	1,654,900.00	2.46	86,490.00
小 计	36,146,040.00	53.72	1,846,029.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	1,064,114.22	99.45		1,064,114.22	1,510,366.67	89.85		1,510,366.67
1-2 年	5,912.34	0.55		5,912.34	170,552.00	10.15		170,552.00
合 计	1,070,026.56	100.00		1,070,026.56	1,680,918.67	100.00		1,680,918.67

(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(%)
绵阳美迪科技有限公司	855,000.00	79.90
成都赛钒科技有限公司	51,500.00	4.81

上海文博服饰有限公司	49,290.00	4.61
四川嘉卡科技有限公司	40,000.00	3.74
雷莫电子（上海）有限公司	35,000.00	3.27
小 计	1,030,790.00	96.33

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	791,708.56	100.00	62,913.91	7.95	728,794.65
合 计	791,708.56	100.00	62,913.91	7.95	728,794.65

(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					
其中：其他应收款	1,368,878.85	100.00	361,844.94	26.43	1,007,033.91
合 计	1,368,878.85	100.00	361,844.94	26.43	1,007,033.91

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			
其中：1 年以内	658,414.61	32,920.73	5.00
1-2 年	95,136.35	9,513.64	10.00
2-3 年	14,010.15	4,203.05	30.00
3-4 年	3,433.62	1,716.81	50.00
4-5 年	20,513.83	14,359.68	70.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
小 计	791,508.56	62,913.91	7.95

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	26,651.89	21,565.27	313,627.78	361,844.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,756.82	4,756.82		
--转入第三阶段		-1,401.02	1,401.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,025.66	-15,407.43	-294,549.26	-298,931.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,920.73	9,513.64	20,479.54	62,913.91

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款		600,000.00
押金保证金	257,115.00	273,425.00
备用金	534,088.56	475,158.07
其他	505.00	20,295.78
合 计	791,708.56	1,368,878.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
安庆市第一人民医院	保证金	144,450.00	1 年以内	18.25	7,222.50
汤磊	备用金	125,191.96	1 年以内	15.81	6,259.60
蒋川广	备用金	92,590.00	1 年以内	11.69	4,629.50
龙成科	备用金	85,343.12	1 年以内	10.78	4,267.16
湖北民族学院附属民大医院	保证金	65,000.00	1-2 年	8.21	6,500.00
小 计		512,575.08		64.74	28,878.76

6. 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	2,050,945.59		2,050,945.59	1,925,407.08		1,925,407.08
在产品	76,041.10		76,041.10	247,931.54		247,931.54
库存商品	2,034,473.46		2,034,473.46	2,113,735.08		2,113,735.08
发出商品	180,472.75		180,472.75	38,459.22		38,459.22
合 计	4,341,932.90		4,341,932.90	4,325,532.92		4,325,532.92

7. 合同资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	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	406,700.00	20,335.00	386,365.00	478,515.00	25,185.00	453,330.00
合 计	406,700.00	20,335.00	386,365.00	478,515.00	25,185.00	453,330.00

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)之说明

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,241.53	
合 计	2,241.53	

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	销售用设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	1,471,645.00	1,350,167.52	336,000.00	4,115,103.69	62,253.00	7,335,169.21
本期增加金额		3,741.95	636,736.03	363,393.16	22,338.76	1,026,209.90
1) 购置		3,741.95	636,736.03	363,393.16	22,338.76	1,026,209.90
2) 生产转入						
本期减少金额				1,839,949.21		1,839,949.21
1) 处置或报废				1,715,207.25		1,715,207.25
2) 其他				124,741.96		124,741.96
期末数	1,471,645.00	1,353,909.47	972,736.03	2,638,547.64	84,591.76	6,521,429.90
累计折旧						
期初数	489,321.82	466,685.91	319,200.00	1,287,498.89	50,890.84	2,613,597.46
本期增加	67,328.04	128,054.79	10,081.65	556,067.03	15,369.12	776,900.63

金额						
1) 计提	67,328.04	128,054.79	10,081.65	556,067.03	15,369.12	776,900.63
本期减少金额				1,273,814.66		1,273,814.66
1) 处置或报废				1,261,903.84		1,261,903.84
2) 其他				11,910.82		11,910.82
期末数	556,649.86	594,740.70	329,281.65	569,751.26	66,259.96	2,116,683.43
账面价值						
期末账面价值	914,995.14	759,168.77	643,454.38	2,068,796.38	18,331.80	4,404,746.47
期初账面价值	982,323.18	883,481.61	16,800.00	2,827,604.80	11,362.16	4,721,571.75

10. 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
生产车间装修	643,462.98		121,244.40		522,218.58
合 计	643,462.98		121,244.40		522,218.58

11. 递延所得税资产

(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
信用减值准备	6,319,614.74	967,103.80	4,770,568.07	680,907.37
资产减值准备	20,335.00	3,050.25	25,185.00	3,777.75
内部交易未实现利润			705,818.24	105,872.74
合 计	6,339,949.74	970,154.05	5,501,571.31	790,557.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	730.00	
小 计	730.00	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		1,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	3,850,000.00
合 计	5,000,000.00	5,350,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
服务费	10,994,359.31	8,210,822.63
货款	2,568,393.61	2,925,618.98
其他	82,491.62	105,764.53
合 计	13,645,244.54	11,242,206.14

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	711,453.10	1,503,900.28
合 计	711,453.10	1,503,900.28

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)说明

15. 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	3,296,799.72	10,540,421.83	9,454,164.52	4,383,057.03
离职后福利—设定提存计划		47,711.78	47,711.78	
合 计	3,296,799.72	10,588,133.61	9,501,876.30	4,383,057.03

(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	3,296,799.72	10,208,924.96	9,142,021.25	4,363,703.43
职工福利费		122,823.07	122,823.07	
社会保险费		208,673.80	189,320.20	19,353.60
其中：医疗保险费		189,084.60	171,219.96	17,864.64
工伤保险费		853.12	853.12	
生育保险费		18,736.08	17,247.12	1,488.96
小 计	3,296,799.72	10,540,421.83	9,454,164.52	4,383,057.03

(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		45,786.72	45,786.72	
失业保险费		1,925.06	1,925.06	

小 计		47,711.78	47,711.78	
-----	--	-----------	-----------	--

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,332,897.01	930,764.84
企业所得税	3,369,390.61	3,314,015.48
代扣代缴个人所得税	12,529.49	1,007,220.70
城市维护建设税	93,675.12	63,502.56
教育费附加	40,513.39	27,215.39
地方教育附加	27,008.93	18,143.59
其他	7,478.81	3,482.60
合 计	4,883,493.36	5,364,345.16

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	188,000.00	198,000.00
资金拆借		3,300,000.00
垫付款	41,928.07	18,239.48
小 计	229,928.07	3,516,239.48

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	92,488.90	195,507.04
合 计	92,488.90	195,507.04

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)之说明

19. 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	28,555,100.00						28,555,100.00

20. 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）	5,237,153.32			5,237,153.32
合 计	5,237,153.32			5,237,153.32

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,581,848.67	1,889,234.48		5,471,083.15
合 计	3,581,848.67	1,889,234.48		5,471,083.15

(2) 其他说明

本期盈余公积的增加系公司按净利润的 10%计提法定盈余公积。

22. 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	17,498,834.17	6,875,418.29
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	17,498,834.17	6,875,418.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,919,970.73	17,737,135.71
减：提取法定盈余公积	1,889,234.48	1,580,455.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,277,550.00	5,533,264.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,252,020.42	17,498,834.17

(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	94,794,387.32	19,660,295.86	89,649,717.29	20,480,985.72
合 计	94,794,387.32	19,660,295.86	89,649,717.29	20,480,985.72

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
------	-----

主要产品类型	
仪器设备	4,812,433.75
手术电极	85,727,896.81
其他仪器设备	4,505,663.88
服务费	1,160,348.39
其他	56,460.19
减：内部抵消	1,468,415.70
小 计	94,794,387.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	761,512.50	709,518.13
教育费附加	328,061.38	305,138.31
地方教育附加	218,707.60	203,325.15
印花税	36,850.90	33,646.70
房产税	12,361.82	12,361.82
城镇土地使用税	1,126.18	1,126.18
合 计	1,358,620.38	1,265,116.29

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	35,773,365.26	28,702,086.97
职工薪酬	5,264,725.32	6,336,909.67
差旅费	2,358,838.76	4,499,910.56
物料消耗	636,382.32	635,667.87
折旧	556,067.03	519,773.64
会议费	501,539.62	715,221.50
运费	217,906.44	251,540.87
宣传费	153,484.11	136,551.45
租赁费		419,800.00
其他	21,480.06	151,852.36
合 计	45,483,788.92	42,369,314.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,913,946.81	1,631,828.99
咨询审计费	544,444.67	672,869.14
存货报废损失	372,061.12	391,919.46
办公费	231,693.48	168,184.50
招待费	214,087.31	108,112.23
车辆费用	158,337.15	188,938.82
折旧	83,206.95	80,885.05
差旅费	74,414.25	44,845.61
其他	187,295.55	84,975.90
合 计	3,779,487.29	3,372,559.70

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	4,500,000.00	5,002,358.49
职工薪酬	1,959,805.75	1,336,261.72
研发材料	65,382.67	95,531.28
差旅费	23,287.57	34,735.60
折旧	21,238.71	23,573.53
信息服务费	7,394.69	6,000.00
认证费		393,179.61
其他	102,777.13	93,943.68
合 计	6,679,886.52	6,985,583.91

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	280,363.63	467,679.18
减：利息收入	27,535.66	12,563.21
银行手续费	18,058.85	22,702.90
合 计	270,886.82	477,818.87

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

与收益相关的政府补助[注]	8,260,520.03	8,161,843.96	939,689.00
代扣个人所得税手续费返还	13,931.30		13,931.30
合 计	8,274,451.33	8,161,843.96	953,620.30

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(三)5 之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,549,776.67	-1,584,010.27
合 计	-1,549,776.67	-1,584,010.27

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	4,850.00	
合 计	4,850.00	

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
原材料盘盈	37,801.07		37,801.07
其他		6.64	
合 计	37,801.07	6.64	37,801.07

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失[注]	453,303.41	1,203,891.08	453,303.41
合 计	453,303.41	1,203,891.08	453,303.41

[注]本期非流动资产毁损报废损失主要系老款消融仪因技术升级后无法继续使用

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,135,069.31	2,272,460.97
递延所得税费用	-179,596.19	62,690.48
合 计	3,955,473.12	2,335,151.45

(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	23,875,443.85	20,072,287.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,581,316.58	3,010,843.07
子公司适用不同税率的影响	19,333.12	-29,897.48
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
税法规定的额外可扣除费用	-638,987.23	-673,325.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,010,522.30	27,530.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	-16,711.65	
所得税费用	3,955,473.12	2,335,151.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	1,049,689.00	1,231,992.85
收到往来款	2,293,149.44	4,106,937.50
其他	14,182.57	11,505.45
合 计	3,357,021.01	5,350,435.80

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	46,436,222.75	42,620,961.93
支付往来款	4,742,413.59	3,376,881.59
其他	18,052.65	16,874.81
合 计	51,196,688.99	46,014,718.33

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
归还往来借款	3,300,000.00	
合 计	3,300,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,919,970.73	17,737,135.71
加：资产减值准备	1,544,926.67	1,584,010.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	776,900.63	723,392.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	121,244.40	119,478.00
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)	453,303.41	1,203,891.08
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	390,363.63	525,176.03
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-179,596.19	62,690.48
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,399.98	-2,024,535.53
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-616,620.72	-18,811,619.01
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,094,533.78	11,506,782.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,488,626.36	12,626,402.29
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,712,003.02	8,561,447.50
减：现金的期初余额	8,561,447.50	3,447,842.33
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	5,150,555.52	5,113,605.17
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,712,003.02	8,561,447.50
其中：库存现金	13,699.00	50,587.77

可随时用于支付的银行存款	13,698,304.02	8,510,859.73
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,712,003.02	8,561,447.50
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. 政府补助

(1) 明细情况

1)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
即征即退的增值税	7,320,831.03	其他收益	税务部门对企业嵌入式软件产品增值税即征即退的税额
房屋租金补贴	169,000.00	其他收益	根据绵科创区委办发〔2018〕47 号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第十七条，对厂房租金的补贴
军民融合产业发展政策奖励	20,000.00	其他收益	根据绵科创区委办发〔2018〕47 号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第四十五条，对 2000 万元—1 亿元（含）且增速达 25%的企业的奖励
专利资助	5,860.00	其他收益	根据绵科创区委办发〔2018〕47 号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第四十九条，对申请并受理国内专利的企业的补贴
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	根据绵科创区委办发〔2018〕47 号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第五十六条，对首次获得高新技术企业认定的企业的奖励
工业发展激励资金	500,000.00	其他收益	根据绵科创区委办发〔2018〕47 号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第三十五条、第三十六条，对工业产值首次超过 1 亿元，当年产值在 1 亿元—5 亿元（含）且增速达 25%的企业的补贴

知识产权补助	3,500.00	其他收益	根据绵科创区委办发〔2018〕47 号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第四十九条，对获得获得国内专利授权、软件著作权、集成电路布图设计专有权的企业补贴
科技项目奖金	120,000.00	其他收益	
稳岗补贴	9,329.00	其他收益	
进博会补助	6,000.00	其他收益	
财政扶持	6,000.00	其他收益	
小 计	8,260,520.03		

2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延 收益	本期新增	本期结转	期末 递延 收益	本期 结转 列报 项目	说明
贷 款 金 融 补 助		110,000.00	110,000.00		财 务 费 用	根据绵科创区委办发〔2018〕47 号关于印发《绵阳科创区加强对外开放促进经济发展八十条》第三十二条，对规模以上工业企业和限额以上服务业因发展园区主导产业获得的资金贷款的补贴
小 计		110,000.00	110,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,370,520.03 元。

六、在其他主体中的权益

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

六、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）2、五（一）3、五（一）5 及五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 53.72%(2019 年 12 月 31 日：56.68%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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	5,000,000.00	5,116,289.36	5,116,289.36		
应付账款	13,645,244.54	13,645,244.54	13,645,244.54		
其他应付款	229,928.07	229,928.07	229,928.07		
小 计	18,875,172.61	18,991,461.97	18,991,461.97		
(续上表)					
项 目	期初数				
	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	5,350,000.00	5,608,001.17	5,608,001.17		
应付账款	11,242,206.14	11,242,206.14	11,242,206.14		

其他应付款	3,516,239.48	3,516,239.48	3,516,239.48		
小 计	20,108,445.62	20,366,446.79	20,366,446.79		

(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。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
文云洋	41.50	41.50
马富	33.95	33.95

(2) 文云洋、马富于 014 年 8 月签署了《一致行动协议》，为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绵阳富洋投资中心（有限合伙）	公司股东
蒋明志	持股 5%以上股东、董事

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,862,042.71	2,125,998.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蒋明志			1,153.68	57.68
	绵阳富洋投资中心（有限合伙）			19,790.78	989.54
小 计				20,944.46	1,047.22

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

九、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

绵阳立德电子股份有限公司于 2020 年度第三次临时股东大会审议通过《绵阳立德电子股份有限公司股票定向发行说明书》，并于 2021 年 01 月 13 日披露《绵阳立德电子股份有限公司股票定向发行认购公告》：安信证券股份有限公司现金认购 1,502,140.00 股，认购金额 13,999,944.80 元；中国国际金融股份有限公司现金认购 536,480.00 股，认购金额 4,999,993.60 元；首创证券股份有限公司现金认购 321,880.00 股，认购金额 2,999,921.60 元；募集资金合计 21,999,860.00 元，截至 2021 年 1 月 31 日已全额缴清。定增完成后公司注册资本变更为 30,915,600.00 元。

十、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
仪器设备	4,812,433.75	604,461.47
手术电极	85,727,896.81	4,601,680.45
其他仪器设备	4,505,663.88	3,472,054.86
服务费	1,160,348.39	11,289,880.77
其他	56,460.19	536.89

减：内部抵消	1,468,415.70	308,318.58
小 计	94,794,387.32	19,660,295.86

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,544,600.00	2.36	1,544,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	63,820,712.66	97.64	4,285,321.46	6.71	59,535,391.20
合 计	65,365,312.66	100.00	5,829,921.46	8.92	59,535,391.20

(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(%)	
单项计提坏账准备	185,600.00	0.30	185,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	62,722,458.50	99.70	3,864,444.73	6.16	58,858,013.77
合 计	62,908,058.50	100.00	4,050,044.73	6.44	58,858,013.77

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
周口豫东医院	765,000.00	765,000.00	100.00	该笔款项预计无法收回
扶沟县惠君科贸有限公司	594,000.00	594,000.00	100.00	该笔款项预计无法收回
四川铨辉商贸有限公司	185,600.00	185,600.00	100.00	该笔款项预计无法收回
小 计	1,544,600.00	1,544,600.00	100.00	

3) 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(%)
账龄组合组合	63,642,812.66	4,285,321.46	6.73
合并范围内关联方组合	177,900.00		

小 计	63,820,712.66	4,285,321.46	6.71
-----	---------------	--------------	------

4) 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	55,876,608.16	2,793,830.41	5.00
1-2 年	5,555,225.50	555,522.55	10.00
2-3 年	1,504,880.00	451,464.00	30.00
3-4 年	415,160.00	207,580.00	50.00
4-5 年	46,715.00	32,700.50	70.00
5 年以上	244,224.00	244,224.00	100.00
小 计	63,642,812.66	4,285,321.46	6.73

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	56,346,108.16
1-2 年	6,195,125.50
2-3 年	1,932,380.00
3-4 年	485,560.00
4-5 年	161,915.00
5 年以上	244,224.00
小 计	65,365,312.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	185,600.00	1,359,000.00						1,544,600.00
按组合计提坏账准备	3,864,444.73	420,876.73						4,285,321.46
小 计	4,050,044.73	1,779,876.73						5,829,921.46

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	17,675,400.00	27.04	908,210.00
河南省肿瘤医院	12,464,340.00	19.07	633,759.00
西安交通大学医学院第一附属医院	2,494,300.00	3.82	124,715.00
陆军军医大学第一附属医院	1,857,100.00	2.84	92,855.00
重庆医科大学附属第一医院	1,654,900.00	2.53	86,490.00

小 计	36,146,040.00	55.30	1,846,029.00
-----	---------------	-------	--------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,567,734.85	100.00	54,961.41	3.51	1,512,773.44
合 计	1,567,734.85	100.00	54,961.41	3.51	1,512,773.44

(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					
其中：其他应收款	1,059,317.85	100.00	42,229.94	3.99	1,017,087.91
合 计	1,059,317.85	100.00	42,229.94	3.99	1,017,087.91

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	921,776.29		
账龄组合			
其中：1 年以内	513,964.61	25,698.23	5.00
1-2 年	94,836.35	9,483.64	10.00
2-3 年	14,010.15	4,203.05	30.00
3-4 年	3,433.62	1,716.81	50.00
4-5 年	19,513.83	13,659.68	70.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
合 计	645,958.56	54,961.41	8.51

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,253,156.90
1-2 年	159,701.35

2-3 年	131,729.15
3-4 年	3,433.62
4-5 年	19,513.83
5 年以上	200.00
小 计	1,567,734.85

(3) 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	26,636.89	2,465.27	13,127.78	42,229.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,741.82	4,741.82		
--转入第三阶段		-1,401.02	1,401.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,803.16	3677.57	5250.74	12,731.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,698.23	9,483.64	19,779.54	54,961.41

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	921,776.29	482,739.00
押金保证金	111,365.00	81,125.00
备用金	534,088.56	475,158.07
其他	505.00	20,295.78
合 计	1,567,734.85	1,059,317.85

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额的 比例(%)	坏账准备
绵阳泰尚电子	往来款	679,037.29	1 年以内	43.31	
上海唯闯医疗科技	往来款	242,739.00	1-3 年	15.48	

有限公司					
汤磊	备用金	125,191.96	1 年以内	7.99	6,259.60
蒋川广	备用金	92,590.00	1 年以内	5.91	4,629.50
龙成科	备用金	85,343.12	1 年以内	5.44	4,267.16
小 计		1,224,901.37		78.13	15,156.26

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投资	17,260,203.50		17,260,203.50	17,260,203.50		17,260,203.50
合 计	17,260,203.50		17,260,203.50	17,260,203.50		17,260,203.50

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	90,596,790.75	15,529,201.78	82,797,868.88	14,611,650.39
合 计	90,596,790.75	15,529,201.78	82,797,868.88	14,611,650.39

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
仪器设备	4,812,433.75
手术电极	85,727,896.81
其他	56,460.19
小 计	90,596,790.75

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 46,321,626.11 元。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-453,303.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,049,689.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,801.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,931.30	
小 计	648,117.96	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	97,517.69	
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	550,600.27	

(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	32.83	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.93	0.68	0.68

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	19,919,970.73
非经常性损益	B	550,600.27
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	19,369,370.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	54,872,936.16
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	14,277,550.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	60,668,636.11
加权平均净资产收益率	M=A/L	32.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	31.93%

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	19,919,970.73
非经常性损益	B	550,600.27
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	19,369,370.46
期初股份总数	D	28,555,100.00

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	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	28,555,100.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.68

(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

二〇二一年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室