



数字人

NEEQ:835670

山东数字人科技股份有限公司

Shandong Digihuman Technology Co., Inc



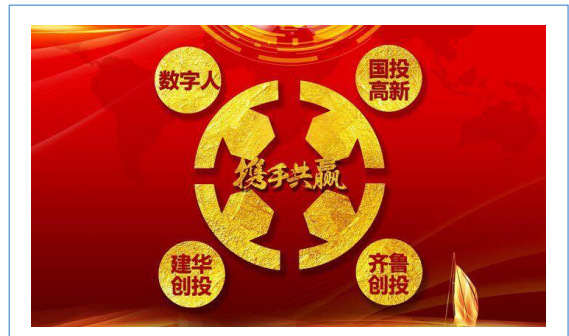
年度报告

—2017—

## 公司年度大事记



2017年7月27日-29日,第25届国际形态科学大会暨中国解剖学会第33届学术年会在西安成功举办,“数字人解剖系统VR/AR”新产品发布,由公司建设的18所高校“中国数字解剖实验室”获得中国解剖学会授牌。



2017年11月28日,第一次临时股东大会审议通过了《关于山东数字人科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》的议案,公司与国投高新(深圳)创业投资基金(有限合伙)等投资者达成股权投资协议。



山东数字人科技股份有限公司和山东大学联合申报的“中国人4D数字化脑图谱可视化系统”,获得“脑科学与类脑人工智能”重大科技创新工程领域立项。



报告期内,公司新受理发明专利4项,截至到报告期末,公司共拥有9项专利技术,软件著作权16项,为公司新产品的研发与生产、市场开拓及公司的快速发展提供了强大的技术储备和支持。

# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	44
第十一节	财务报告 .....	51

## 释义

释义项目	指	释义
数字人/公司/股份公司/本公司	指	山东数字人科技股份有限公司
易创电子、有限公司	指	山东易创电子有限公司
淄博易创	指	淄博易创电子技术有限公司
数字人体	指	利用信息科学的方法对人体在不同水平的形态和功能进行虚拟仿真
形态学	指	生物学的主要分支学科，其目的是描述生物的形态和研究其规律性
数字切片	指	也称虚拟切片，由上万个显微视场的图像拼接而成，包含了玻璃切片上的所有信息
股东大会	指	山东数字人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东数字人科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东数字人科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
天健会所、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
教育部	指	中华人民共和国教育部
十九大	指	中国共产党第十九次全国代表大会
十三五	指	2016年至2020年
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国务院办公厅	指	中华人民共和国国务院办公厅
报告期	指	2017年度
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人徐以发、主管会计工作负责人孔祥惠及会计机构负责人（会计主管人员）孔祥惠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）会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策风险	公司属于医学教育行业，主要为各类医学院校及医院提供信息化产品，目前国家在卫生医疗行业信息化建设方面出台了多项扶持政策，全面提高我国医疗卫生人员技能水平，对这一行业发展起到了推动作用，这有利于刺激医学院校的设备采购、带动医教及培训产业的发展，公司主营业务规模及经营收益也将受之影响呈现较快增长态势，但是如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能导致本行业企业经营受到不利影响。
市场竞争加剧风险	随着我国新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化将加速发展，由于数字医学软件市场制度准入门槛较低，国内外 IT 行业巨头将逐步涉足医疗卫生信息化领域，因此，公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。
知识产权风险	软件产品是知识密集型产品，产品附加值高但产品内容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形。若知识产权保护力度不足，将会对公司的发展产生一定的影响。
税收优惠政策变化风险	根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、财政部国家税务总局《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）等文件规定，本公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过3%部分实行即征即退的优惠政策。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定：“在

	高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%税率预缴。”2017 年重新认定为高新技术企业，资格有效期为 3 年，证书编号为：GR201737001784，公司在 2017 年至 2019 年企业所得税暂按 15%税率预缴企业所得税暂按 15%税率预缴。若因上述税收优惠政策出现不利变化或公司在未来无法达到高新技术企业认定标准，可能导致公司不再享受税收优惠政策，对公司净利润产生较大不利影响。
公司依赖政府补助风险	公司 2017 年度，收到政府项目补助资金 10,473,871.57 元，扣除政府补助后公司利润总额变化较大，存在公司无法获得政府补助企业利润有降低的风险。
公司收入季节性波动风险	由于受项目验收时间及客户性质的制约，公司的销售收入实现具有季节性。公司的客户主要为大专院校及各地市科技馆等行政事业单位。行政事业单位大多年初制定预算及设备采购计划，报各部门进行审批，并经当地财政审核，审核通过后，需进行招投标。上述过程一般要经历 3-6 个月时间，由于项目施工阶段还需要经历现场勘查、制定施工方案、现场施工和项目验收等阶段，所以收入的确认主要集中在第四季度。
公司治理风险	股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短,公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层对于新制度的理解,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
应收账款坏账风险	公司业务处于快速发展阶段，总收入增长较快，报告期末应收账款 36,475,550.88 元，占当期总资产比重为 25.65%，随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。目前，公司客户主要为全国医学院校、医院及各地市科技馆，信用良好，一般不存在发生坏账的风险。今年，随着产品技术和功能的提升和完善，公司逐步开始采用代理商模式，在对代理商合同条款约束方面，公司严格按照《合同法》的规定执行，对供货、回款、技术要求方面在合同上均具备了规范的条款，对代理商进行差别化营销政策，对于有实力或合作多年的老客户，视其市场潜力，适当放宽回款周期，给予最大力度的支持，也造成了应收账款总量的增加。在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东数字人科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongDighumanTechnologyCo.,Inc
证券简称	数字人
证券代码	835670
法定代表人	徐以发
办公地址	济南市高新区天辰大街 1188 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	李相东
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-88870968
传真	0531-88870010
电子邮箱	shuziren998@163.com
公司网址	www.dighuman.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区天辰大街 1188 号 250101
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-04-18
挂牌时间	2016-01-22
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	基于“数字人体技术”的数字医学教育、科普、医疗产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,432,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐以发
实际控制人	徐以发

#### 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	913701007381687822	否
注册地址	济南市高新区天辰大街 1188 号	否
注册资本	26,432,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	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
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	管金明 陈立立
会计师事务所办公地址	杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》相关要求，2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

2、公司注册资本在报告期后变更为 29,182,000 元，普通股总股本在报告期后变更为 29,182,000 股。2017 年 11 月 28 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于山东数字人科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》及《根据股票发行完成结果修订公司章程的议案》；2018 年 1 月 4 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于山东数字人科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]33 号）；2018 年 2 月 6 日，公司完成相关工商变更登记，公司注册资本由 26,432,000 元变更为 29,182,000 元。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,333,437.95	61,074,299.58	31.53%
毛利率%	66.91%	60.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,258,816.14	15,172,071.43	66.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,724,916.15	9,923,576.43	149.15%
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）	34.36%	32.18%	-
加权平均净资产收益率%（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）	33.63%	21.05%	-
基本每股收益	0.96	0.74	29.73%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	142,215,134.91	79,705,355.17	78.43%
负债总计	18,474,104.70	18,816,348.65	-1.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,741,030.21	60,889,006.52	103.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	2.30	84.35%
资产负债率%（母公司）	12.99%	23.61%	-
资产负债率%（合并）	12.99%	23.61%	-
流动比率	7.6964	3.3548	-
利息保障倍数	127.47	36.76	-

#### 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	18,441,066.92	8,816,061.90	109.18%
应收账款周转率	2.286	2.5334	-
存货周转率	10.3608	10.203	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	78.43%	59.96%	-

营业收入增长率%	31.53%	52.30%	-
净利润增长率%	66.48%	40.94%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	26,432,000.00	26,432,000.00	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-1,299,082.36
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）	1,927,200.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>628,117.64</b>
所得税影响数	94,217.65
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>533,899.99</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
开发支出	5,847,410.50			
盈余公积	3,003,217.51	2,539,418.77		
未分配利润	27,028,957.58	22,854,768.91		
递延所得税资产	295,389.38	1,504,812.47		
管理费用	14,632,019.26	20,479,429.76		
利润总额	22,746,086.32	16,898,675.82		
所得税费用	2,936,027.48	1,726,604.39		
净利润	19,810,058.84	15,172,071.43		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,814,618.53	9,599,721.34		
支付其他与经营活动有关的现金	14,680,638.32	17,828,566.35		

经营活动现金流出小计	53,186,763.86	58,119,794.70		
经营活动产生的现金流量净额	13,749,092.74	8,816,061.90		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,590,647.59	3,657,616.75		
投资活动现金流出小计	8,590,647.59	3,657,616.75		
投资活动产生的现金流量净额	-8,590,647.59	-3,657,616.75		

## 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

本报告中披露的财务数据与最近一次业绩预告中披露的财务数据不存在差异。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主要从事数字医学产品的研发、生产和销售，在医学培训教学和人体生命科普等领域掌握多项核心技术，研发的数字人解剖教学系统、医学形态学数字化教学平台、显微互动教学系统、数字解剖实验室整体方案以及人体生命科普展品等系列，客户覆盖国内 300 余家院校、数十家科技馆，其中“中国数字人解剖系统”已通过中国解剖学会专家委员会的鉴定，是国内唯一一套以完整的中国人解剖断层数据为依据重建的三维数字人体解剖产品。

公司产品主要由数字医学教育、人体生命科普产品和数字医疗产品三大模块构成，服务对象覆盖了医院、医学院校、科技展馆等领域。

(1) 数字医学教育产品为公司核心产品，包括“中国数字人解剖系统”和“医学形态学数字化教学平台”，主要服务于医学院校的解剖学和形态学教学，同时还可以为医学院校的数字解剖实验室提供整体解决方案；客户通常以招标方式选定供应商，依据评审结果确定中标者，其后在具体实施时双方需要就具体项目签订详细的商务合同。公司常规项目承接前，一般会先进行技术交流或参加相关技术规范的制定；

(2) 人体生命科普产品主要面向各类专业科技馆及学校、社区科技展厅，为其提供“人体生命科学”专题科普展品及展厅的设计、定制；

(3) 数字医疗产品为公司最新研发出的产品，目前处于试点推广阶段，主要服务于各类医院，为其提供医疗手术规划、模拟训练等服务。

公司主要收入来源于医学院校的解剖学和形态学教学，同时为医学院校的数字解剖实验室提供整体解决方案；为科技展馆及学校、社区科技展厅，为其提供“人体生命科学”专题科普展品及展厅的设计、制作也是人体数据产品化应用的领域之一。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 核心竞争力分析：

1、先进的技术优势：公司的项目属于医学与计算机技术的跨界融合，研发和创新能力是公司最重要的核心竞争力，也是推动公司持续增长的动力。近年来，公司对研发的投入维持在销售总额的 20%左右，以此保障现有产品的竞争力，并在此基础上持续新品研发，不断推出高性能、高品质、高附加值的产品，进一步拓宽产品线，提升盈利能力。目前，公司已积累了大量的核心技术经验，在三维重建技术上形成了自身的优势，公司基于此技术开发的“数字人解剖教学系统”、“形态学数字化教学平台”、“模拟训练系统”等可用于解剖学教学、3D 打印模型、医学影像比对、手术术前规划等领域。为公司新产品的研发、知识产权保护及公司的快速发展提供了很好的基础支持。

2、良好的销售渠道：公司核心产品“数字人解剖教学系统”和“形态学数字化教学平台”主要应用于医学教育领域。公司在医学教育软件领域，经过多年的发展，与全国超过 300 所医学类高等院校建立了良好的合作关系，积累了大量的客户资源和较高的品牌知名度，尤其在解剖学、形态学教育软件的细分领域内，公司的产品技术水平、行业经验积累和市场占有率等较竞争对手均有非常明显的优势。目前，公司“数字人”数据在科技馆的应用获得突破，公司研发设计的“人体的奥秘”展区，产品独特，拥有核心数据优势，将在各地科技馆、校园科技馆得到广泛应用。公司目前正在推广的数字化临床手术培训系统，对提高医护人员的技能，提升手术预案分析、规划等方面具有重要意义。

随着产品技术和功能的提升和完善，公司适应发展趋势，市场营销方面注重实效，下沉市场，形成企业、代理商、客户的多方互动，相应的进行了销售策略的调整，即公司根据市场实际情况，在部分省市与当地综合实力强、人员素质高、社会人脉广的企业签订协议，代理商在代理协议约定的经销区域内

开拓市场，将产品销售给客户。代理模式发挥了代理商在当地的销售网络优势，使公司提高了拓展渠道资金的使用效率，并实现规模最大化。

3、较高的客户信誉度：公司主要客户为医学院校、科技馆和医院，公司凭借在行业多年的积累，已完成的项目在行业内形成良好声誉，与主要客户合作关系良好。未来公司通过产品销售以及开发设计服务收取客户的服务费用。此外，公司还有部分硬件销售业务。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、业务布局计划

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》，被赋予重要使命的项目，“十三五”期间，教育信息化建设依旧会是中国重点发展。自2014年起，医教行业市场情况发生了极大的变化，国家开始建设全科医师规范化培训制度，以便提高基层医院及社区医院的基本医疗服务能力。

截至2017年全国共有高等职业、普通高等本科等各类医学院校共计700所左右，未来一段时期内各类医学院校将成为我国医教行业市场需求的重要部分。随着我国医疗教育体制改革、不断健全和完善医疗教育模式、重视和加大对医疗教育的投入，医教行业在各类医学院校市场中的需求将持续增长。以数字人为代表的部分公司凭借领先技术水平、前沿服务理念，逐步走向方案集成的模式，为客户提供一体化数字实验室解决方案，按行业的发展趋势，必将对公司未来发展产生积极影响，经营业绩和盈利能力继续提升，市场份额扩大，行业龙头地位更加稳固。

#### 2、技术研发计划

技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司将不断加大对技术研发的投入力度，升级研发软硬件设施，推动企业与高校产学研合作及科技成果转化，完善技术创新体系，不断强化关键技术攻关、产品生命周期管理和知识产权保护，广泛应用国内外先进的新技术、研发出满足市场需求的创新技术产品，立足医学教育、生命科普、医疗领域，全面提升公司整体实力，取得了快速的发展，进一步优化数字人产品性能，功能模块更加丰富，确保数字人云平台、3D打印模型、VR数字人、数字胚胎等研发项目的正常开展，大数据的应用将逐步展开，形成规模化和产业化。

#### 3、市场开发规划

加大品牌推广、国内营销网络建设和拓展国际市场力度，公司将技术营销与品牌营销相结合，突出公司作为技术型企业的特色，以技术服务为支撑，为客户提供最佳的产品组合和增值服务。通过参加展会、行业研讨会等方式不断扩大公司产品信息辐射力，不断提升公司品牌知名度，推动国内业务的全面开展，海外市场适应国家“一带一路”战略，抓住历史发展机遇，大力拓展海外医教市场。

注重建设营销精英团队，对营销人员进行专业医学知识等方面的培训，强化营销人员的市场意识、

服务意识和合作意识，提高其沟通能力、市场开拓能力和适应能力；同时通过完善激励机制，调动营销团队的积极性。

#### 4、人才发展规划

人才是公司发展的核心资源，公司遵循“诚信为本，创新为魂”的经营理念，以人为本，健全人力资源管理体系，进一步建立完善的培训、薪酬、绩效和激励机制，最大限度的发挥人力资源的潜力，为公司的可持续发展提供人才保障。加快人才引进和储备，公司立足于未来发展需要，为提升企业的核心竞争力，将进一步加快人才引进的步伐，建立科学的人才选拔机制，干部选拔竞争上岗，任用德才兼备且懂得现代经营管理的人才。科学绩效管理，公司将制定具有市场竞争力的薪酬结构，营造有利于人才成长的工作氛围，实施能够调动员工积极性的激励机制。完善绩效考核机制，制定科学合理的关键业绩指标，将员工个人目标、组织目标 and 公司目标有机结合起来。持续推进企业文化建设，打造爱岗敬业、注重学习、开拓创新、团结合作的员工队伍，提高公司的凝聚力和竞争力。

#### 5、管理体系规划

完善的管理体系流程，是企业在日趋激烈的市场中生存和发展的关键因素之一。公司将着重加强以下管理：

(1) 完善财务核算及财务管理体系：公司将进一步加强财务核算的基础工作，提高会计信息质量，完善会计核算、预算、成本控制、充分发挥财务在预测、决策、计划、控制、考核等方面的作用，持续跟踪企业的成本、现金流、利润率等财务指标，为财务管理和企业决策奠定基础。

(2) 建立有效的内部控制及风险防范制度：内控建设不仅是上市公司监管规范的要求，更是企业长远稳健发展的需要。未来公司将进一步完善责任追究制度、风险预防和保障体系，建立并完善公司内部各类经济合同管理体系，制定并完善管理标准、管理流程及管理制度，按照分级分类的原则，对公司内部各类经济合同实行集中管理，规范经营行为，强化合同意识，形成一套规避经营风险的机制，提高公司经营管理水平。

#### 6、融资计划

为了实现公司的经营目标，全面实施发展战略，公司将根据企业发展情况，多渠道筹集资金，为经营开展提供必要的财力保障。

## (二) 行业情况

上世纪 90 年代，我国尚无专业从事医学教育行业的企业，一般由医疗器械经营企业兼营该项业务，目前，整个行业的发展和国家加大医疗和教育的投入，开始出现专业从事医学教育行业的企业，但进入医学教育尚具有一定的门槛，对企业的专业性和技术水准有较高的要求，同时由于数字化医学教育行业属于新兴产业，行业发展历程不长，行业内企业数量不多，成规模发展的企业更少。

与国外发展历史相对悠久的先进医教企业相比，国内企业技术积累不够深厚，在某些特定的医学专业教学领域的技术水平还不高。医学教学设备行业为医疗和教育行业的交叉领域，主要为医学技能培训提供必要的人体模型、教学设备、教学软件。根据对下游需求客户的统计分类，医教行业市场需求主体分为医学院校和医院两类。受我国加大医疗卫生体制改革力度、健全和完善医疗卫生管理服务体系政策的影响，我国医学教学设备行业自 2011 年起已进入高速增长期。

2011 年 6 月，教育部发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》，继续加大教育信息化经费投入，充分运用各种云平台、云计算、资源包、大数据等现代网络技术，为师生建立个人网络学习空间，促进教学方式与学习方式的变革。文件中提到“各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入”。在教育领域，我国政府将教育信息化上升为国家战略，国家积极调动和开发全国教育系统内外的教育信息资源，促进对信息资源的有效利用，以充分利用信息化的便利推进教育教学方式变革。

2014 年以来，国家日益重视职业教育的发展，不断加大政策扶持力度。2014 年 6 月 16 日，教育部、

国家发改委、财政部等6部门联合发布《现代职业教育体系建设规划（2014-2020）》（简称“规划”），从在校生人数、师资力量、专业覆盖率等维度提出明确的量化指标；2015年7月27日，教育部发布《关于深化职业教育教学改革全面提高人才培养质量的若干意见》，强调产教融合，校企合作的重要性，职业教育将迎来新一轮扩张。

2016年6月21日，国务院办公厅出台的《国务院办公厅关于促进和规范健康医疗大数据应用发展的指导意见》中，对推动健康医疗教育培训应用提出了许多建议：“支持建立以国家健康医疗开放大学为基础、中国健康医疗教育慕课联盟为支撑的健康医疗教育培训云平台，鼓励开发慕课健康医疗培训教材，探索新型互联网教学模式和方法，组织优质师资推进网络医学教育资源开放共享和在线互动、远程培训、远程手术示教、学习成效评估等应用，便捷医务人员终身教育，提升基层医疗卫生服务能力”。

2017年7月3日，国务院办公厅出台《关于深化医教协同进一步推进医学教育改革与发展的意见》，坚持把医学教育和人才培养摆在卫生与健康事业优先发展的战略地位，加强医学院校临床教学基地建设，制订完善各类临床教学基地标准和准入制度，严格临床教学基地认定审核和动态管理，依托高校附属医院建设一批国家临床教学培训示范中心，在本科生临床实践教学、研究生培养、住院医师规范化培训及临床带教师资培训等方面发挥示范辐射作用。

十九大报告提到，“完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作。”在《国家教育事业发展第十三个五年规划》中，职业教育同样也被着重提到，“要加快培养战略性新兴产业急需人才，同时，加强现代服务业和社会管理服务人才培养。”

2017年底，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见》，相较于此前有教育层面发布相关文件，这是首次由国务院层面提出加强产教融合文件。《意见》指出深化产教融合的主要目标是逐步提高行业企业参与办学程度，显著增强职业教育、高等教育对经济发展和产业升级的贡献。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	78,016,374.53	54.86%	24,504,405.41	30.74%	218.38%
应收账款	36,475,550.88	25.65%	29,044,403.78	36.44%	25.59%
存货	3,705,928.06	2.61%	1,424,937.12	1.79%	160.08%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,972,762.83	1.39%	3,268,877.29	4.10%	-39.65%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	2.11%	3,300,000.00	4.14%	-9.09%
长期借款	0	0%	918,505.98	1.15%	-100.00%
资产总计	142,215,134.91	-	79,705,355.17	-	78.43%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：增加5,351.20万元，较上年同期增加218.38%，主要原因系公司营业收入增加，收到的货款增加，并于2017年12月公司通过定向增发融资3,850万元。

2、存货：增加228.10万元，较上年同期增加160.08%，主要是2017年采购3D微型电脑一体和触控一体机增加。

3、固定资产：减少129.61万元，较上年同期减少39.65%，主要是2017年公司产品更新换代处理闲

置模具一套。

4、长期借款：公司与齐鲁银行经十东路支行、签署编号为2015年117651法固项房借字第15085号的《齐鲁银行固定资产暨项目融资借款合同》期限为三年，到期日2018年8月27日，长期借款减少主要原因系公司2017年提前归还所有借款。

5、资产总额：本期资产总额较上期增加了6,250.98万元，增长比例为78.43%，主要原因系定向增发融资取得的货币资金大幅增加，货币资金增加5351.20万元；且本期营业收入增长导致应收账款增加，应收账款增加743.11万元

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	80,333,437.95	-	61,074,299.58	-	31.53%
营业成本	26,579,970.56	33.09%	24,061,400.83	39.40%	10.47%
毛利率%	66.91%	-	60.60%	-	-
管理费用	22,477,227.78	27.98%	20,479,429.76	33.53%	9.76%
销售费用	7,603,204.31	9.46%	5,918,818.30	9.69%	28.46%
财务费用	74,918.10	0.09%	579,294.33	0.95%	-87.07%
营业利润	29,407,979.83	36.61%	8,127,743.36	13.31%	261.82%
营业外收入	0	0%	8,770,932.46	14.36%	-100.00%
营业外支出	1,299,082.36	1.62%	0	0%	100.00%
净利润	25,258,816.14	31.44%	15,172,071.43	24.84%	66.48%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：增加1,925.91万元，较上年同期增长31.53%，主要是公司不断加强产品研发，对产品不断升级，自2016年公司易创数字人解剖系统V5.0推向市场，经过市场开拓，公司数字医学产品2017年比2016年同期增加40%左右。

2、财务费用：减少50.44万元，较上年同期减少87.07%，主要原因一是由于本期收到融资补贴资金冲减财务费用利息支出所致，二是公司流动资金充足，年度平均贷款额及利息费用减少。

3、营业利润：增加2,128万元，较上年同期增加261.82%，主要是由于会计准则第16号政府补助规定的变化，企业日常活动相关的政府补助记入其他收益；以及营业收入和毛利率的增长。

4、营业外收入：减少的主要原因公司自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》，由于政府补助准则的变化，公司将与日常经营活动相关的政府补助列示于其他收益；2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

5、净利润：增加1,008.67万元，较上年同期增加66.48%，主要因公司科普展品本期主要是以生命科技馆为主，该产品在报告期内利润有较大增长，从而导致总体毛利率增加6%左右；另一方面，公司加大了运输费用、车辆费用等费用的管理，与运输公司签订运输协议，产品运输由每单结算变更为每月结算，加大了费用控制。

6、营业外支出：增加的主要原因随着科技的发展，3D打印技术取代了原模具生产的产品，公司处理报废模具一套。



## (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	79,415,043.05	60,786,013.87	30.65%
其他业务收入	918,394.90	288,285.71	218.57%
主营业务成本	25,855,563.56	23,820,162.99	8.54%
其他业务成本	724,407.00	241,237.84	200.29%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数字医学产品	67,686,985.38	84.26%	46,925,029.22	76.83%
科普展品	11,728,057.67	14.77%	13,860,984.65	22.70%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

主营业务收入由数字医学产品和科普展品两部分组成，同比增加 30.65%，主要是公司根据客户需求，不断更新和升级产品，得到客户好评，提升了公司整体业绩。

其他业务收入增加，主要原因是公司的房屋租赁收入同比增加 218.57%，该房屋是从 2016 年 8 月 25 日开始出租，2016 年租赁时间较 2017 年短。

其他业务成本增加，主要原因是房屋的折旧费用同比增加 200.29%，该房屋是从 2016 年 8 月 25 日开始出租，折旧计入其他业务成本时间比较短。

## (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	菏泽城建工程发展集团有限公司	5,823,829.91	7.25%	否
2	泰山医学院	3,671,469.25	4.57%	否
3	齐鲁医疗投资管理有限公司	2,753,723.09	3.43%	否
4	洛阳职业技术学院	2,581,794.86	3.21%	否
5	南方医科大学	2,329,230.79	2.90%	否
合计		17,160,047.90	21.36%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市创凯智能股份有限公司	4,282,649.58	14.92%	否
2	深圳市鑫飞精密设备有限公司	3,333,077.21	11.61%	否
3	江西科骏实业有限公司	2,813,790.66	9.80%	否

4	泰州市美诺医疗器械有限公司	1,466,450.85	5.11%	否
5	山东欣雨辰医疗设备集团有限公司	1,098,803.45	3.83%	否
合计		12,994,771.75	45.27%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,441,066.92	8,816,061.90	109.18%
投资活动产生的现金流量净额	-1,259,854.57	-3,657,616.75	-65.56%
筹资活动产生的现金流量净额	36,250,146.77	9,411,643.65	285.16%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：增加 962.50 万元，较上年同期增加 109.18%，增幅较大，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上期大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：增加 239.78 万元，较上年同期增加 65.56%，主要是本年度固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：增加 2,683.85 万元，较上年同期增加 285.16%，主要是本年股票发行吸收投资金额比较大。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无控股子公司或参股公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司本年无委托理财及衍生品投资。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,542,967.24	14,232,983.12
研发支出占营业收入的比例	19.35%	23.30%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	9
本科以下	87	96
研发人员总计	96	107
研发人员占员工总量的比例	70.59%	66.05%

## 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	8
公司拥有的发明专利数量	4	3

## 研发项目情况:

公司主要是基于“数字人体技术”的数字医学教育、科普、医疗产品的研发,2017 年度研发投入 1,531.69 万,技术人员占到公司总人员的 66.05%,主要研发项目为高精度数字人体信息技术研发及示范和基于数字人体大数据关键技术的研发及在医疗平台的应用项目,这两个项目分别被列为 2015 年山东省重大专项和 2017 年山东半岛国家自主创新示范区建设项目。目前高精度数字人体信息技术研发及示范,已在山东大学医学专家的指导下,成功冰冻铣切男女两具尸体,并采集了高精度连续断层光学图像,图像分辨率为 16000×26000,断层厚度为 30um。高清数据,本公司建立了完善的索引系统,并进一步优化算法,以便加速数据处理。研发中心开发了一套组织分割系统,把断层数据导入到系统中,点击分割后,可自动进行组织分割,并可逐一标注组织信息,进行数据存储。在线教育平台正在搭建中,数字人系统正在分模块、分功能的逐步添加到在线平台上,进一步完善平台功能。数字人体大数据关键技术的研发及在医疗平台的应用,本项目是在运用高清数据的基础上,开发各类手术模拟器,在手术推演和仿真模拟方面引领国内研发方向。公司并同各大医院合作建设基于数字人体的医院实训基地,进一步提升我国临床医生医技水平,推进我国基层医疗卫生服务体系建设。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 收入确认

##### 1. 关键审计事项

参见财务报表附注三(十八)收入、财务报表附注十一(二)所述,2017 年度数字人公司的主营业务收入为 79,415,043.05 元,占营业收入的 98.86%,主营业务收入作为利润表的重要组成部分,对其经营成果产生重大影响,为此我们确定收入确认为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

针对主营业务收入的真实性和截止性,我们实施的审计程序包括(但不限于)

(1) 了解、测试数字人公司与销售收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;

(2) 对收入执行分析性程序,判断销售收入和毛利变动的合理性;

(3) 执行细节测试,抽样检查存货收发记录、客户确认的验收单等外部证据,检查收款记录,对收入进行独立函证,核实销售收入的真实性;

(4) 抽取主要客户实施现场走访,对销售情况进行现场核实;

(5) 对收入执行截止性测试,抽取 2017 年 12 月 31 日前后发货凭证、验收单进行截止性测试,核对应收账款与销售收入明细账,并结合资产负债表日后是否存在销售退回情况,确认销售收入是否存在跨期现象。

#### (二) 政府补助

##### 1. 关键审计事项

参见财务报表附注五(四)2 政府补助,2017 年度数字人公司的政府补助金额为 10,473,871.57 元,发生额较大,政府补助的恰当确认和计量对年度财务报表编报的准确性、合理性产生较大影响,为此我

们确定政府补助的确认和计量的准确性为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

针对政府补助，我们实施的主要审计程序包括（但不限于）：

- (1) 评估数字人公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策；
- (2) 检查政府补助的相关文件，包括政府出具的补助文件和收到政府奖励资金时的银行收款单据。根据政府补助的相关文件，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关；
- (3) 对取得的与收益相关的政府补助，需要判断属于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失，还是用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助；
- (4) 抽取项目，将实际已发生的费用与相关政府文件中所规定的用于补偿的项目内容进行核对，评价政府补助补偿时点是否正确；
- (5) 根据 2017 年 6 月 12 日实施的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，判断与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## (三) 研发费用

### 1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（二）管理费用所述，2017 年度数字人公司的研发费用为 15,542,967.24 元，占营业收入的 19.35%，研发费用作为利润表的重要组成部分，对其经营成果产生重大影响，为此我们确定研发费用的真实性为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

针对研发费用，我们实施的主要审计程序包括（但不限于）：

- (1) 获取数字人公司与研发费用相关的内部控制制度；
- (2) 获取研发费用项目构成明细，将研发支出中的职工薪酬、折旧等项目与应付职工薪酬、固定资产等科目交叉核对；
- (3) 检查研发费用的规模和列支与数字人公司当前的研发行为及技术改进匹配相关性；
- (4) 抽取数字人公司重要研发项目，检查各研发项目费用归集及原始凭证，获取研发项目立项资料、进度表、研发成果、项目验收报告，并结合政府补助相关文件，检查研发项目与补助内容的相关性；
- (5) 实地查看数字人公司的研发活动中心，对研发经理进行访谈，了解与研发项目相关的投入情况、进展情况、阶段性成果展示及产品应用方面的改进情况，并结合访谈内容分析已归集研发费用投入的合理性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

### 一、重要差错更正的原因

(一) 2016 年 8 月，数字人公司用于研发山东省重大专项项目—高精度数字人体信息技术的研发及示范平台专属实验室改造完成，该项目正式进入开发阶段。与项目相关的成本费用于开发阶段开始后计入开发支出。

(二) 根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无

形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(三) 随着 2017 年高精度数字人体信息技术项目的进展，该项目何时能产生经济利益、后续是否还会发生支出及研发项目后续使用年限均存在不确定性，且数字人公司之前的研发项目均没有进行资本化归集，为了报表的可比性，数字人公司 2017 年度对之前归集的开发支出进行冲回。考虑到会计核算一致性原则和谨慎性原则，数字人公司将之前归集的开发支出做前期差错更正，调整减少开发支出 5,847,410.50 元，增加管理费用 5,847,410.50 元，增加递延所得税资产 1,209,423.09 元，减少所得税费用 1,209,423.09 元，调整减少盈余公积 463,798.74 元，调整减少未分配利润 4,174,188.67 元。

二、前期差错更正对财务报表的影响

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	影响数	调整后
资产负债表项目			
开发支出	5,847,410.50	-5,847,410.50	-
盈余公积	3,003,217.51	-463,798.74	2,539,418.77
未分配利润	27,028,957.58	-4,174,188.67	22,854,768.91
递延所得税资产	295,389.38	1,209,423.09	1,504,812.47
利润表项目			
管理费用	14,632,019.26	5,847,410.50	20,479,429.76
利润总额	22,746,086.32	-5,847,410.50	16,898,675.82
所得税费用	2,936,027.48	-1,209,423.09	1,726,604.39
净利润	19,810,058.84	-4,637,987.41	15,172,071.43
现金流量表项目			
支付给职工以及为职工支付的现金	7,814,618.53	1,785,102.81	9,599,721.34
支付其他与经营活动有关的现金	14,680,638.32	3,147,928.03	17,828,566.35
经营活动现金流出小计	53,186,763.86	4,933,030.84	58,119,794.70
经营活动产生的现金流量净额	13,749,092.74	-4,933,030.84	8,816,061.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,590,647.59	-4,933,030.84	3,657,616.75
投资活动现金流出小计	8,590,647.59	-4,933,030.84	3,657,616.75
投资活动产生的现金流量净额	-8,590,647.59	4,933,030.84	-3,657,616.75

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

报告期内,公司坚持诚信为本的经营原则,致力为客户提供优质的产品服务,按时纳税、积极吸纳就业人员,保障了公司员工的合法权益,力争在本行业内创立卓越的企业形象,立足于本职,尽到了一个企业对社会的责任。公司致力于医学教育事业的发展,提供旨在提高医教水平的产品和服务,为人类健康和高品质生活而努力。公司践行“以人为本”的原则,尊重员工权益及员工价值观,为员工提供良好的薪酬福利及工作环境,建立员工职业发展通道,并提供良好的培训机会,提升员工从业能力。公司通过完善的经济活动,为股东提供稳定、持久的回报,使公司价值最大化。公司承担社会责任,积极为教育、医疗社会事业发挥自身作用,公司恪守法令法规,为政府政策及活动提供支持。

## 三、持续经营评价

报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 1、公司经营的独立性

业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持了良好的公司独立自主经营能力;公司具有独立经营的业务,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形;

### 2、公司治理水平的不断提升

公司通过股改、挂牌等一系列规范化工作,在中介机构和监管机构的指导帮助下,内部管理治理水平不断提升,为公司的持续发展提供了保障。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好:会计核算严格按照会计准则进行,会计政策保持一致性,未发生变化,财务核算岗位更加细化,财务人员配备继续增加;财务管理水平不断提升,各项风险管控的制度和机构设置不断完善,内部控制体系运行良好。

### 3、国家相关产业政策的长期支持

公司项目是数字化医学教育产品,属于计算机技术和医学的跨界融合,是现代化医学教育的发展趋势,是国家政策鼓励和大力支持的新兴产业,公司产品具有一定市场的长期延续性。

### 4、公司核心团队和骨干员工的长期稳定性

公司经营管理层保持稳定,经营管理层和核心员工未发生重大变动的情形,员工总数随着业务规模的增长保持同步增加,且不断有优秀的员工将成长为新的骨干,为公司未来的发展奠定了人才储备的基础。公司拥有一支较高专业水准的研发队伍,具备医学、软件双重领域的研发实力,以及结构设计、软件开发以及光、机、电一体化图像传输与处理等相关专业研发经验。

## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

1、产业现状 按照教育部《教育规划纲要》和《教育信息化十年发展规划(2011-2020年)》的政策指引,推动信息技术与学科教育深度融合,创新人才培养模式,确定了教育信息化可持续发展是教育未来十年的发展方向。面对新一轮产教融合的教育红利,国家对教育领域投入的持续增加,将带动整个教育信息化市场的快速发展,市场将表现出广阔的发展空间和高景气度。

2、市场容量 2011年教育部发布《教育信息化十年发展规划(2011-2020年)》(征求意见稿)中

提到“各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续稳定的政府财政投入”。按此估算，教育信息化的市场规模至少在千亿以上。医学教育行业一直是各国长期支持发展的行业，该行业作为一个跨学科的新兴行业，尤其随着虚拟现实和互联网技术的发展，医疗教学领域展现了智能化，软件化，互联网化的发展趋势。

3、市场格局 职业教育是国家教育行业的重要组成部分，实施“互联网+教育”、“互联网+医疗”等，实现公共服务均等化，医疗卫生人才缺口进一步加大，医学教育能够很好的提高医学卫生人才的临床实践技能，也能充分满足医学生、医护人员对医学知识的理解，因此面对政策和市场的巨大、急切的需求，医学教育行业将进入快速的发展阶段。企业历经十多年的发展，已经成为医学形态学信息化教学方面的领军企业，在行业内具有一定的影响力，未来伴随着高清晰度数字人体的产品开发，市场格局将进一步放大。

## (二) 公司发展战略

公司愿景是发展成为国内一流、世界知名，具有核心技术实力和较大经营规模的医学技术型团队。在未来的几年的发展中，公司将逐步优化技术结构，提升产品品质，增强核心竞争力，积极采取措施有效应对市场竞争，以先进的技术、精干高效的组织机构和高素质的人员实现企业的逐步壮大

## (三) 经营计划或目标

公司继续加大新产品的研发投入，并积极开展产、学、研合作，保持和扩大在数字医教行业的市场份额，通过推出新产品提升企业规模和利润，带动公司业绩进入快速增长通道。根据公司的战略规划和市场信息分析，公司预计2018年在主营业务上将会持续稳定向好。公司2018年度经营目标为力争实现营业收入12,000.00万元，净利润3,500.00万元。逐步发展成为国内一流、世界知名，具有核心技术实力和较大经营规模的医学技术型团队。该经营目标不构成对投资者的业绩承诺。

## (四) 不确定性因素

不存在对公司产生重大影响的不确定因素。

# 五、 风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

### 1、产业政策风险

公司属于医学教育行业，主要为各类医学院校及医院提供信息化产品，目前国家在卫生医疗行业信息化建设方面出台了多项扶持政策，对这一行业发展起到了推动作用。现阶段为全面提高我国医疗卫生人员技能水平，国家相继出台了关于住院医师规范化培养基地的建设，这有利于刺激下游医院的设备采购、带动医教及培训产业的发展，公司主营业务规模及经营收益也将受之影响呈现较快增长态势，但是如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能导致本行业企业经营受到不利影响。

应对措施：公司将及时跟踪相关管理部门的各项政策，适应宏观经济调控及产业政策的导向，引导技术创新，在产品研发、营销策略上赢得更多时间优势的同时，公司将加大产品研发力度，陆续推出高技术含量、高附加值的系列产品，拓展技术应用领域。

### 2、市场竞争加剧风险

随着我国新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化将加速发展，在带来更大的市场机会的同时，由于数字医学软件市场制度准入门槛较低，国内外 IT 行业巨头将逐步涉足医疗卫生信息化领域，因此，公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。

应对措施：为了抵抗市场竞争加剧的风险，公司继续加大研发方面的投入，注重产学研合作，以保持公司产品处于行业领先水平。坚持自主创新，保护自主知识产权，保持自身技术的不易替代性。其次在销售方面，公司将随时掌握行业最新信息，准确预测市场发展趋势并做出正确决策，加强市场销售渠道的开拓，加大销售队伍的建设，提高公司核心竞争力来面对行业的竞争。

### 3、知识产权风险

软件产品是知识密集型产品，产品附加值高但产品内容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形。若知识产权保护力度不足，将会对公司的发展产生一定的影响。

应对措施：为防范此类风险发生，公司一方面重视产品的版权保护，对立项开发的产品及时申请发明专利及著作权登记证书，在法律上使之保护；同时，进行加强公司内部管理，签订员工保密协议等，以降低知识产权受侵害风险。

### 4、税收优惠政策变化风险

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、财政部国家税务总局《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）等文件规定，本公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过3%部分实行即征即退的优惠政策。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定：“在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%税率预缴。”2017年本公司重新认定为高新技术企业，资格有效期为3年，证书编号为：GR201737001784，公司在2017年至2019年企业所得税暂按15%税率预缴。若因上述税收优惠政策出现不利变化或公司在未来无法达到高新技术企业认定标准，可能导致公司不再享受税收优惠政策，对公司净利润产生较大不利影响。

应对措施：公司十分重视科研工作，坚持自主研发路线，加大研发投入，保证公司各项指标能够满足高新技术企业资格的认定标准；软件和集成电路产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，各级政府都给予了一定的财政支持，为软件和集成电路行业营造了良好的政策环境，促进了行业的持续稳定发展，公司将坚持及时申请著作权和软件产品登记证书，享受软件产品收入增值税超过3%部分实行即征即退的优惠政策；同时，公司将不断开发新产品，提高公司产品竞争力，降低产品成本，提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。

### 5、公司依赖政府补助风险

公司2017年度，收到的政府补助金额10,473,871.57元，扣除政府补助后公司利润总额变化较大，存在公司无法获得政府补助企业利润有降低的风险。

应对措施：公司属于省级工程技术研究中心和软件技术中心，数字人系列产品的开发得到各级政府部门在研发阶段给予了一些资金支持，以此加快产品开发力度和进度，尽快实现产业化。今后，公司将尽量降低对政策的依赖度，通过不断拓展产品的销售领域，提升自身产品品质赢得市场口碑，在临床医疗、科技馆加大营销力度，从而增强企业自身产品盈利能力。

### 6、公司收入季节性波动风险

由于受项目验收时间及客户性质的制约，公司的销售收入实现具有季节性。公司的客户主要为大专院校及各地市科技馆等行政事业单位。行政事业单位大多年初制定预算及设备采购计划，报各部门进行审批，并经当地财政审核，审核通过后，需进行招投标。上述过程一般要经历3-6个月时间，由于项目施工阶段还需要经历现场勘查、制定施工方案、现场施工和项目验收等阶段，所以收入的确认主要集中在第四季度。

应对措施：受客户结构、业务特点等因素影响，公司在营业收入上表现出季节分布不均衡的特点，公司将积极开拓新市场，不断丰富、完善产品线，形成与同行业不可复制的差异化，一定程度上减少季节性波动对公司经营的影响。



## 7、公司治理风险

股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短,公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层对于新制度的理解,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司进一步规范公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求,履行各自的权利和义务。另一方面,公司将加大对内控制度执行,发挥监事会的作用,严格按照公司的管理制度进行管理、经营,从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

## 8、应收账款坏账风险:

公司业务处于快速发展阶段,总收入增长较快,报告期末应收账款 36,475,550.88 元,占当期总资产比重为 25.65%,随着公司业务的发展,应收账款可能进一步增加,如果应收账款不能按期收回或者发生坏账,对公司的生产经营将产生较大影响。目前,公司客户主要为全国医学院校、医院及各地市科技馆,信用良好,一般不存在发生坏账的风险。今年,随着产品技术和功能的提升和完善,公司逐步开始采用代理商模式,在对代理商合同条款约束方面,公司严格按照《合同法》的规定执行,对供货、回款、技术要求方面在合同上均具备了规范的条款,对代理商进行差别化营销政策,对于有实力或合作多年的老客户,视其市场潜力,适当放宽回款周期,给予最大力度的支持,也造成了应收账款总量的增加。

应对措施:为进一步降低应收账款回收的风险,公司将加强对客户的信用管理,提高公司应收账款的质量和回款速度,公司对相关职责人员的权限和责任进行了规范,从制度上加强了应收账款的回款管理;同时及时进行账龄分析,定期与客户沟通,不断完善收款管理制度,将主要应收账款对应的客户划分责任到销售经理个人,并与其业绩挂钩并加强监督。

在财务管理方面,对于较长账龄的应收账款,公司采用了严格的坏账准备计提政策,根据账龄对应收账款计提坏账准备,以准确反映公司的资产状况。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000.00	3,000,000.00
总计	20,000,000.00	3,000,000.00

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
关键管理人员报酬	工资薪金	2,892,187.33	否	-	-
徐以发	软件著作权				
总计	-	2,892,187.33	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关键管理人员支付报酬,是公司业务发展正常所需,有利于公司持续稳定经营。公司已于 2018 年 3 月 28 日召开第一届董事会第十一次会议,审议了《关于公司 2017 年偶发性关联交易补充确认的议案》,公司将在 2017 年年度股东大会对关联方交易进行补充确认。

公司向徐以发转让软件著作权,系 2017 年 12 月公司工作人员在梳理知识产权过程中,由于理解有误,将公司所有的计算机软件著作权“数字人体断层数据分割系统 V1.0”转让至公司控股股东、实际控制人徐以发名下。虽然该项软件著作权的权属转让至徐以发名下,但公司仍在实际使用该项软件著作权,转让事项未对公司使用该项软件著作权产生实质性的不利影响。实际控制人徐以发受让该项软件著作权后,未曾使用过该项软件著作权,软件著作权登记证书仍在公司保管。公司已于 2020 年 4 月 30 日召开第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于追认关联交易的议案》,对上述关联交易予以确认;公司独立董事亦对《关于追认关联交易的议案》发表了独立意见。上述关联交易仍需提交公司 2020 年第二次临时股东大会审议。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时,股东及关联方曾对如下事项做出承诺:

公司全体发起人股东出具《关于本次挂牌前所持股份的流通限制的承诺》,承诺将按照所持股份的限制性规定履行股份锁定义务。

公司控股股东、实际控制人徐以发挂牌前十二个月内曾将所持股份转让给股东王爱明、李庆柱、孙守华、王清平、齐向华、葛新国、米泽、魏昱、耿瑞、王磊华、徐以锋、李伟涛、田茂圣、焦见芬、蒋奕、张娜、国卉、王文凤、唐向农、张志梅、袁秀英、王艳、王建军、蔡连胜、程玉冰,上述 26 位股东根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条规定,另签署《关于本次挂牌前所持股份的流通限制的承诺》。

易创电子整体变更为股份公司时,股本总数未发生变化,仍为 1,220 万元,未以未分配利润转增股本,不需要缴纳个人所得税。公司全体股东已出具声明,声明在税务机关要求缴纳个人所得税时,将严格按照要求进行缴纳;实际控制人出具承诺,承诺如因本次整体变更的个人所得税扣缴问题而导致公司承担任何损失时,其个人代替公司全部承担。

为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》,主要承诺如下:

“本人及其关联企业,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞

争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、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。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该公司担任总经理、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业务人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免资金占用的承诺函》，主要承诺如下：

“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

2、公司 2016 年第一次定向发行，公司的控股股东、实际控制人徐以发与九鼎华信（北京）投资基金管理有限公司签订了《<股份认购协议>之补充协议（1）》，依据该协议，徐以发向九鼎华信（北京）投资基金管理有限公司做出了业绩承诺，承诺 2015 年度和 2016 年度数字人净利润总和不低于 2500 万元，若未实现该净利润，则徐以发向九鼎华信（北京）投资基金管理有限公司作出现金补偿，现金补偿额=乙方投资额×（1-（2015 年实际实现的净利润+2016 年实际实现的净利润）/2500 万元）。

上述承诺已履行完毕，未有任何违背的情形。

3、公司 2017 年第一次股票发行，公司控股股东、实际控制人徐以发（以下简称“乙方”）与国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）、济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）、淄博齐鲁创业投资有限责任公司（以下统称“甲方”）签订了《股东协议》：

#### “1.1 业绩承诺

1.1.1 甲方向乙方承诺，数字人 2017 年、2018 年实现净利润（经公司股东大会决定聘任、具有证券从业资格的会计师事务所审计，扣除非经常性损益后的净利润，以下简称“承诺净利润”，下同）分别不低于人民币 2,500 万元、3,000 万元。

1.1.2 如果公司在上述某个年度实现的经营业绩[以审计结果与公司提供的年度所得税汇算清缴报表（该报表应与公司提供的缴纳税款的银行回单一致）两者之间孰低者为准]未达到甲方设定的承诺净利润，甲方同意对投资人认购股份的股份价格进行调整，以现金按投资比例分别对乙方补偿，现金补偿的计算标准如下：

现金补偿额=投资额×（1-（减）当年实际实现净利润÷（除）当年承诺净利润）

乙方获得的现金补偿额以乙方的投资额为上限。

1.1.3 若公司未来申报首次公开发行股票并上市（以下简称“IPO”或者“合格上市”，本协议中所指的“IPO”或者“合格上市”均指在中国境内 A 股两个证券交易所的创业板、中小板或者主板首次公开发行股票并上市，不包括在场外市场如新三板挂牌以及在中国境外以任何方式上市的情况）时或者 IPO 审核中，因任何原因导致费用被追溯调整进而导致净利润被调整，则前款实际实现净利润以调整后的净利润为准，并根据前款承诺净利润重新计算是否达到现金补偿的标准，如达到现金补偿标准，乙方有权要求甲方在调整后的财务报表出具后的三个月内给予现金补偿。

1.1.4 在公司未达到任一年度承诺净利润的 80%时，若是乙方就此选择现金补偿权的，则乙方放弃该年度就本协议 1.2.1 之③条所约定的回购权利。

#### 1.2 回购权

1.2.1 如发生下列任一情形，乙方有权自行决定选择要求甲方回购乙方届时所持有的公司的全部或部分股份。甲方承诺将根据乙方的选择以 12%年息回购乙方持有的公司股份中的全部或部分：

①公司在 2020 年 6 月 30 日前未能完成 IPO 辅导验收；

②公司聘请的投资银行或证券公司以任何书面形式明确提示公司已达到上市的条件，且投资人同意或建议启动上市程序但甲方无正当理由在相关股东大会上投反对票或弃权，致使该等上市程序无法及时启动的；

③中介机构对公司合格上市出具保留意见或者未能通过中介机构对公司合格上市内核等公司自身原因导致其确定不能于 2020 年 6 月 30 日前申报合格上市的；公司或者实际控制人出现重大问题导致公司违反合格上市首次公开发行股票并上市管理办法等相关法律规定无法实现合格上市目的的；

④因公司违反《股份认购协议》项下的任何条款而导致投资人依据该《股份认购协议》的约定终止该协议的；

⑤公司和/或承诺人违反诚实信用原则，向投资人隐瞒公司经营相关的重要信息（主要指公司重大债权债务、经营资质、主要产品数据来源、重大科研项目、核心知识产权）严重侵害投资人合法权益的；

⑥公司和/或承诺人违反《股份认购协议》及本协议的规定，且经投资人书面通知后在 30 日内未对其违约行为作出充分的补救、弥补，严重影响投资人的投资权益、无法实现其原有投资目的的；

⑦承诺人未按照《公司法》的要求保证投资人行使股东权利（包括但不限于公司未定期召开股东大会、董事会等）及其他妨碍投资人行使知情权的；

⑧根据本协议第一条第 1.1 款公司在 2017 年至 2018 年任一年度未能达到承诺利润 80%的；

⑨公司 2017 年、2018 年任一年度实际完成的经审计后净利润较上一年度增长低于 15%的；

⑩公司聘请具有证券从业资格的会计师事务所按照中国会计准则进行审计的审计结果与公司进行年度所得税汇算清缴时上报的年度财务报表两者之间不一致的；

⑪自本协议签订之日起至公司合格上市申报时，甲方持股比例低于 40%或者丧失对公司的控制权的。1.2.2 甲方应在收到乙方要求股份回购的书面通知当日起的十（10）日内与乙方签署相关转让或回购法律文件并在该等法律文件签署后的三十（30）日内以 12%的年息全额支付回购价款，即股份回购价格=回购股份对应的投资本金+（加）该投资本金自投入之日起至回购款支付之日止按年利率 12%计算的年息总和-（减）投资人已获得的分红款-（减）投资人已获得的补偿款。

如果届时投资人要求回购的股份对应的公司净资产值更高，则以投资人要求回购的股份对应的公司净资产值为股份回购价格。

投资人要求回购的股份对应的公司净资产值=回购时最近一期经审计的财务报告中的净资产/回购时公司总股本\*投资人所持公司股份数

若甲方未按照本协议约定支付回购价款，则就未予支付的回购价款应按照每天万分之五的利率向乙方支付滞纳金。

前述回购执行需遵守相关的交易制度，若因相应市场的交易制度导致乙方无法全部或部分实现回购权利的，对于未能实现部分的权益，甲乙双方自行协商解决。

1.2.3 在甲方向乙方支付完毕全部股份回购价款之前，乙方就其未取得回购价款部分的股份仍享有中

国法律和本协议项下完全的股东权利。

1.2.4 为避免疑义，若公司以资本公积金、未分配利润为全体股东同比例转增注册资本，则本条项下乙方认购时每股价格应按比例稀释。

1.2.5 甲方承诺：公司违反本协议“合格上市”的约定，到境外市场申请首次公开发行股票，无论是否发生本协议第一条第 1.2 款第 1.2.1 项约定的回购情形，投资人有权要求承诺人回购各投资人所持全部或部分股份的，股份回购款的年利率按照 25% 执行，即股份回购价格按如下公式计算：

股份回购价格=回购股份对应的投资本金 +（加）该投资本金自投入之日起至回购款支付之日止按年利率 25% 计算的年息总和-（减）投资人已获得的分红款-（减）投资人已获得的补偿款。

如果届时投资人要求回购的股份对应的公司净资产值更高，则以投资人要求回购的股份对应的公司净资产值为股份回购价格。

1.2.6 投资人在投资公司后，转让部分所持公司股份的，不影响投资人按照本协议第一条第 1.2 款约定要求承诺人回购剩余股份的权利。届时承诺人无权以投资人转让部分股份的事实及转让价格为由对回购剩余股份提出任何抗辩。就投资人所转出的公司股份，受让人应履行本协议项下投资人持有该部分股份期间所对应的同等义务，同时受让人应享有本协议项下投资人持有该部分股份期间所对应的同等权利。”

上述承诺正在履行中。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	质押	14,164,042.90	9.96%	对长期借款进行质押担保，已于 2017 年 5 月份还清长期借款，解除质押担保。
总计	-	14,164,042.90	9.96%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	8,537,656	32.30%	2,812,162	11,349,818	42.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,454,000	9.28%	975,000	3,429,000	12.97%	
	董事、监事、高管	843,000	3.19%	54,500	897,500	3.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,894,344	67.70%	-2,812,162	15,082,182	57.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,262,000	42.61%	-975,000	10,287,000	38.92%	
	董事、监事、高管	3,387,000	12.81%	-214,500	3,172,500	12.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		26,432,000.00	-	0	26,432,000.00	-	
普通股股东人数							33

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	徐以发	13,716,000	0	13,716,000	51.89%	10,287,000	3,429,000
2	王爱明	1,700,000	0	1,700,000	6.43%	566,668	1,133,332
3	九鼎华信（北京）投资基金管理有限公司-华信扬帆1号投资基金	1,356,000	0	1,356,000	5.13%	0	1,356,000
4	李庆柱	984,000	0	984,000	3.72%	738,000	246,000
5	东源华信（北京）资本管理有限公司-济南源之信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	770,000	770,000	2.91%	0	770,000
6	李相东	698,000	0	698,000	2.64%	523,500	174,500
7	西安同创熙成	0	676,000	676,000	2.56%	0	676,000



	投资管理有限 公司						
8	葛新国	520,000	122,000	642,000	2.43%	173,335	468,665
9	耿瑞	400,000	147,000	547,000	2.07%	133,335	413,665
10	齐向华	538,000	0	538,000	2.04%	189,335	338,665
<b>合计</b>		<b>19,912,000</b>	<b>1,715,000</b>	<b>21,627,000</b>	<b>81.82%</b>	<b>12,611,173</b>	<b>9,005,827</b>

前十名股东间相互关系说明：除九鼎华信（北京）投资基金管理有限公司-华信扬帆1号投资基金和东源华信（北京）资本管理有限公司-济南源之信股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人外，前十名股东间无其他关联关系。

## 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

### （一） 控股股东情况

徐以发持有数字人 1,371.60 万股股份，占公司股份总数的 51.89%，系公司控股股东，同时徐以发担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。因此，徐以发为公司的实际控制人，且在报告期内未发生变化。

徐以发，男，1962 年 8 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于曲阜师范大学物理专业，本科学历。1981 年 7 月至 1991 年 7 月，就职于沂源一中，任教师；1991 年 8 月至 1994 年 5 月，就职于沂源县政府办公室，任科长；1994 年 5 月至 1997 年 5 月，就职于沂源现代通讯设备公司，任总经理；1997 年 5 月至 2002 年 5 月，就职于淄博泰宏电子技术有限公司，任总经理；1998 年 5 月至 2002 年 5 月，就职于淄博易创，任总经理；2002 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于易创电子，任董事长、总经理。2015 年 8 月至今，任数字人董事长、总经理。

### （二） 实际控制人情况

徐以发持有数字人 1371.60 万股股份，占公司股份总数的 51.89%，系公司控股股东，同时徐以发担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。因此，徐以发为公司的实际控制人，且在报告期内未发生变化。

详见控股股东情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-01-27	2016-07-19	14.75	1,016,000	14,986,000.00				1	1	否
2017-11-13	2018-02-07	14.00	2,750,000	38,500,000.00	20			3		否

#### 募集资金使用情况：

第一次股票发行，公司于2016年7月1日收到股转《关于山东数字人科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]4626号），共募集资金1,498.60万元，本次募集资金用于补充公司流动资金，截至2016年12月31日，本次募集资金已全部使用，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在变更募集资金使用用途的情况。

第二次股票发行，公司于2018年1月4日收到股转《关于山东数字人科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]33号），共募集资金3,850.00万元，本次募集资金主要用于补充公司流动资金及项目研发，以进一步完善公司产业结构，增强公司经营稳健性，提升公司盈利能力、可持续发展能力及综合市场竞争力，已严格按照募集资金专户管理的要求设立募集资金专项账户，并与主办券商安信证券及齐鲁银行济南经十东支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。募集资金在取得股转系统批复函之前未经使用，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在变更募集资金使用用途的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	齐鲁银行经十东路支行	3,000,000.00	6.00%	2016年10月28日-2017年10月27日	否
银行贷款	齐鲁银行经十东路支行	300,000.00	5.44%	2016年8月23日-2017年8月22日	否
银行贷款	齐鲁银行经十东路支行	3,000,000.00	6.09%	2017年12月15日-2018年12月14日	否
合计	-	6,300,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

#### 六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7	-	10

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
徐以发	董事长、总经理	男	55	本科	2015.8.19-2018.8.18	395,680.00
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	男	49	本科	2015.8.19-2018.8.18	300,072.00
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	男	40	本科	2015.8.19-2018.8.18	251,710.00
孙守华	董事、研发中心总监	男	41	本科	2015.8.19-2018.8.18	219,680.00
王清平	董事、科普事业部经理	男	38	本科	2015.8.19-2018.8.18	207,322.00
王艳	监事会主席	女	31	本科	2015.8.19-2018.8.18	154,210.00
张娜	监事、软件工程师	女	34	研究生	2015.8.19-2018.8.18	207,753.00
苗青	监事、研发工程师	男	31	本科	2015.8.19-2018.8.18	151,100.00
孔祥惠	财务总监	女	34	专科	2015.8.19-2018.8.18	176,160.00
魏昱	研发中心副总监	男	34	博士	2015.8.19-2018.8.18	262,120.00
李伟涛	研发中心副总监	男	35	博士	2015.8.19-2018.8.18	230,660.00
米泽	营销中心副总监	男	39	本科	2015.8.19-2018.8.18	158,060.00
蒋奕	营销中心副总监	男	36	本科	2015.8.19-2018.8.18	177,660.00
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						10

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除公司财务总监孔祥惠系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理徐以发的堂弟媳之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (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
徐以发	董事长、总经理	13,716,000	0	13,716,000	51.89%	0
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	984,000	0	984,000	3.72%	0
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	698,000	0	698,000	2.64%	0
孙守华	董事、研发中心总监	488,000	0	488,000	1.85%	0
王清平	董事、科普事业部经理	586,000	-130,000	456,000	1.73%	0
王艳	监事会主席	100,000	0	100,000	0.38%	0
张娜	监事、软件工程师	148,000	0	148,000	0.56%	0
苗青	监事、研发工程师	0	0	0	0%	
孔祥惠	财务总监	0	0	0	0%	
魏昱	研发中心副总监	416,000	0	416,000	1.57%	0
李伟涛	研发中心副总监	200,000	0	200,000	0.76%	0
米泽	营销中心副总监	460,000	0	460,000	1.74%	0
蒋奕	营销中心副总监	150,000	-30,000	120,000	0.45%	0
合计	-	17,946,000	-160,000	17,786,000	67.29%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 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	期末人数
管理人员	11	21
生产人员	4	2
研发人员（含一般技术人员）	96	107

销售人员	25	32
员工总计	136	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	9
本科	69	81
专科	50	62
专科以下	8	8
员工总计	136	162

**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：**

**（一）人员变动情况**

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍；建立了公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

**（二）员工薪酬政策**

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

**（三）培训计划**

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

**（四）需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
潘晓峰	大区总监	0
李振平	医学教授	0
蒋鑫	大区总监	0
徐勇	大区总监	0
王清津	大区总监	0
钊金涛	大区总监	0
刘学文	大区总监	0
梁飞	技术人员	0

孟庆斌	技术人员	0
毕玉顺	医学教授	0
韩冰	技术人员	0
王振功	技术人员	0
刘瑞杰	技术人员	0
马芳	技术人员	0
吴德兴	采购人员	0
马俊乐	技术人员	0
丁大伟	技术人员	0
刘文荟	技术人员	0
刘金山	财务人员	0

公司于 2017 年 11 月 10 日召开第一届董事会第十次会议和 2017 年 11 月 28 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于山东数字人科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》以每股人民币 14.00 元的价格向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者（以下简称合格投资者）增发新股，确定的 24 名发行对象包括：3 名新增外部合格投资者、1 名在册股本、1 名监事及上述 19 名核心员工定向增发人民币普通股 2,750,000 股，天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕4-8 号）。2018 年 1 月 4 日收到《关于山东数字人科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]33 号）。

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

2017 年 11 月 10 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》；2017 年 11 月 13 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《山东数字人科技股份有限公司关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（编号：2017-029）；2017 年 11 月 20 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》；2017 年 11 月 20 日，公司召开 2017 年第一次职工代表大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》；2017 年 11 月 28 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》：“特提请将李振平、毕玉顺、韩冰、王振功、刘瑞杰、马芳、吴德兴、马俊乐、丁大伟、刘文荟、刘金山、蒋鑫、徐勇、潘晓峰、王清津、钊金涛、刘学文、梁飞、孟庆斌共计 19 名员工认定为公司核心员工”。本次核心员工认定有利于公司更好的吸引和保留人才，充分调动公司员工的积极性，肯定新老员工对公司开发中心发展作出的贡献，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、健康地发展，确保公司经营目标和未来发展战略的实现。

## 第九节 行业信息

适用 不适用

数字医学是指数字技术、信息技术、计算机技术、通信技术、人工智能、虚拟现实等技术在生物医学领域的应用，是计算机科学、信息学、电子学等与医学相互交叉、结合而形成的新兴行业；而数字医学软件行业隶属于数字医学领域，特指以医疗卫生、医学教育、医院管理等为服务对象的软件开发产业。

据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），数字医学软件行业属“I65 软件和

信息技术服务业”之子行业；据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），数字医学软件行业属“I65 软件和信息技术服务业”之“I6510 软件开发”；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，数字医学软件行业属“信息技术-软件与服务-软件-应用软件”，行业代码为 17101210。

公司是专业的数字医学产品、服务提供商，为下游包括医学院校、科普展馆在内的客户提供基于数字人体技术的产品及服务。

#### 一、医疗卫生信息化行业现状

近年来，软件行业在电子信息产业的收入比重不断攀升。随着我国经济的快速发展，行业近几年一直保持着较高的增长速度。数字医学软件的发展与医疗卫生信息化的发展密切相关。近年来，随着医疗卫生体制改革的不断深化，信息化作为医改支撑依托的作用越来越大。特别是基本公共卫生服务均等化和体制机制综合改革及基本医疗保障制度建设步伐的加快，医疗卫生信息化建设迎来了一个新的发展阶段。

基于信息化的需求从政府到社会不断拓展，基于网络化的业务从局部到区域不断延伸，基于数字化的管理从深度到高度不断提升，信息技术对医改的支撑和保障作用，在实践中越来越充分地显示出来，并将贯穿于深化医改的全部进程之中。

我国医疗卫生信息化建设起步于 20 世纪 80 年代，目前正处于产业发展的黄金时期，发展前景广阔。

#### 二、“数字人”行业现状

“数字人”也称“数字人体”，是描述人体、功能及其知识的数字模型，随着其建模理论和技术的发展，可广泛用于与人体有关的模拟仿真和模拟计算，数字人体作为一种科学技术研究的载体，有宽阔的应用前景，经过虚拟仿真技术的处理，可以应用于航天航空、体育竞技、医学教育和科研等领域中，代替人进行高危科学实验等。特别是在医学临床领域，利用数字人体可以在虚拟的现实环境中进行手术模拟，在术前选择最佳手术方案，使治疗更加安全可靠，改变以往凭主观经验制定手术方案的形式。

目前，国内市场上的“数字人体”产品可以分为三类：一是纯粹的计算机模拟人体数据，二是基于 CT 扫描影响的人体数据，三是基于真实人体解剖的人体数据。在这三类中，基于真实人体断层解剖数据开发的产品在数据精度，连贯性、完整性等方面均优于前两类。目前国内市场上该类产品市场占有率较高的包括公司研发的“中国数字人解剖系统”及美国国立图书馆和科罗拉多大学联合开发的“VH Dissector5.0 虚拟解剖学实验教学”等产品，但除公司产品外，同类产品多是基于国外人体解剖数据，不具备中国人体的解剖学特征。

#### 三、市场规模预测

近几年来，我国医疗卫生应用软件市场总体保持持续增长态势，就医学院信息化应用软件市场而言，一方面，基于信息技术对于传统解剖实验室的改造，以及基于信息采集基础上的数据挖掘与分析应用得到更广泛推广；另一方面，医学生招生增加带来人体解剖标本的短缺，对信息化产品有了新的需求。上述两方面因素促使医学信息化应用的深度与广度进一步发展；就公共卫生信息化应用软件市场而言，随着国家持续对加大投资规模和各级政府对区域卫生信息化日益重视，公共卫生信息化应用软件市场规模同比快速增长。

#### 四、行业特点

##### 1、经营模式特征

软件行业，尤其是行业应用软件的发展一般经过以下三个阶段：一是产品定制阶段；二是提供面向行业的全面解决方案及应用软件产品化阶段；三是提供面向行业的运维服务阶段。由于我国各地的医疗卫生信息化建设在起步时间、建设投资、认识水平、基础设施等诸多方面存在较大的差异，因此医疗卫生应用软件行业三个阶段同时并存。

基于以上原因，目前我国医疗卫生应用软件行业的经营模式表现为应用软件定制开发、应用软件产品化销售、系统集成以及运维服务多态并存。随着我国医疗卫生信息技术标准化进程的不断推进，应用软件的产品化销售将成为主流，同时随着软件由产品逐渐转向服务，市场对运维服务的需求将快速提升，服务将成为未来软件行业发展的主要方向。



## 2、周期性、季节性、地域性特点

### (1) 周期性

我国的信息技术产业经过多年的积累和沉淀，产业的生态环境正在发生变化，从以前只注重硬件而忽视软件与服务，过渡到以软件与服务为发展的核心和主要投资方向，具有自主知识产权和高附加值的应用软件和专业化服务的作用更加凸显。我国软件和信息技术服务已经步入到全面应用时期，目前正处于高速增长的景气周期之中。

### (2) 季节性

由于受项目验收时间及客户性质的制约，行业内公司的销售收入实现具有季节性。行业的下游客户主要为大专院校及各地市科技馆等行政事业单位。行政事业单位大多年初制定预算及设备采购计划，报各部门进行审批，并经当地财政审核，审核通过后，需进行招投标。上述过程一般要经历3-6个月时间，由于项目施工阶段还需要经历现场勘查、制定施工方案、现场施工和项目验收等阶段，所以行业内公司的收入的确认主要集中在第四季度。

### (3) 区域性

受技术水平、经济状况和市场需求等多方面因素的影响，我国医疗卫生行业的信息化发展并不均衡，体现出一定的区域性特征。所处地区经济越发达，医疗卫生服务产业化发展程度越高，相应的信息化的投入越大。

## 五、影响行业发展的有利、不利因素

### 1、有利因素

#### 1) 产业政策大力支持

近年来，国家不断出台有利于医疗卫生信息化产业的扶持政策，逐步加大对医疗卫生信息化的扶持力度：2009年4月发布的《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》，首次将医疗卫生信息化建设确定为支撑医药卫生体制改革的支柱之一；根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》及《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》关于教育信息化建设的若干重要政策规定，国务院办公厅2017年7月颁布《关于深化医教协同进一步推动医学教育改革与发展的意见》，进一步加强医学人才培养的要求，行业已经进入到政府规范管理、企业建设运营、用户购买服务的教育信息化市场实施和落地阶段，市场总量刚性需求增加。

#### 2) 信息技术不断发展

现代医疗服务业是信息密集和信息依托型产业，信息技术对现代医疗服务业的发展起到极为重要的作用。近年来云计算、物联网和大数据技术的兴起，也极大地推动了医疗信息化的发展，移动互联网、云计算、物联网等各种新技术的应用，促使产品由单一化逐渐向多元化展开，数字化医院的建设、完整临床信息系统的建设、电子病历，各种形式的呼叫中心、医疗资源的整合和网络化、远程医疗会诊、健康管理服务等医疗卫生领域信息化新产品也将成为我国医疗卫生信息化的发展方向。通过跟踪把握最新行业发展趋势，积极开发新产品，将为行业内企业带来新的发展机遇。

#### 3) 下游需求快速增长

近几年来，在用户刚性需求和国家产业政策的双重刺激下，医疗卫生信息化市场需求快速增长，特别是公共卫生信息化需求呈现快速增长态势。医疗卫生信息化的发展，优化了医院的业务流程，改善了医患关系，提高了医护人员的工作效率，降低了医疗差错的可能性，降低了医院运营成本和患者负担，拓展了医疗资源的服务范围。随着医疗卫生信息化建设的不断推进，以及下游客户对行业的认可度不断提高，医疗卫生信息化行业的应用范围将不断拓展，行业用户规模将日益增长，从而将对行业的发展带来积极的促进作用。

### 2、不利因素

#### 1) 知识产权保护力度仍待加强

软件产品是典型的知识密集型产品，产品的研究开发需要大量专业人才和大量资金的投入，产品附加值高，但产品内容复制简单，特别是行业应用软件容易被盗版。若不能够实施有效的知识产权保护，

将对行业发展产生一定的影响。

## 2) 专业人才匮乏

数字医学软件行业是一个高度专业化的行业，产品功能具有较为明显的专家系统特征，如医疗信息化软件的辅助诊疗功能，要求产品研发团队有丰富的医学知识支撑，才能研发出合格的产品。因此该行业需要大量的拥有 IT 与医疗卫生双重知识背景的人才，而这类人才的培养却比较困难，专业人才的匮乏已成为行业发展的制约因素。

## 六、行业风险

### 1、产业政策风险

目前，国家在医疗卫生行业信息化建设方面出台了多项扶持政策，这对行业发展起到了推动作用。如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能导致本行业企业经营受到不利影响。

### 2、技术和商业模式创新风险

信息技术产品的发展日新月异，新的盈利模式层出不穷，因此行业格局的变化较大，不确定性较高，特定细分行业的景气周期也比传统行业要短，若不能及时应对市场变化，则会为企业经营带来一定的风险。同时，创新型企业的商业模式也要经受市场的考验。国内医疗卫生体系较为复杂，新产品的推广存在难度，若对医疗卫生行业客户的需求提升把握不准确，不能及时调整技术和产品方向，新技术、新产品则面临推广失败的风险，从而影响公司发展。

### 3、知识产权风险

软件产品是知识密集型产品，产品附加值高但产品内容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形。若知识产权保护力度不足，将会对行业的发展产生一定的影响。

## 七、公司面临的主要竞争状况

### (一) 公司在行业中的竞争地位

公司产品主要可以应用于医学教育、科普及医疗领域，在不同的行业内，公司面临的竞争环境、竞争对手各不相同：

#### 1、医学信息化软件行业

公司核心产品“数字人解剖教学系统”和“形态学数字化教学平台”主要应用于医学教育领域。公司在医学教育软件领域，经过多年的发展，与全国超过 300 所医学类高等院校建立了良好的合作关系，积累了大量的客户资源和较高的品牌知名度，尤其在解剖学、形态学教育软件的细分领域内，公司的产品技术水平、行业经验积累和市场占有率等较竞争对手均有非常明显的优势。

在医学信息化软件行业内，公司面临的主要竞争对手包括：北信得实（831420）、一保通（832358）等，但这些公司的产品主要侧重于医疗领域，在医学教育领域内与公司的竞争关系不强；在医学教育软件行业内，公司目前面临的主要竞争对手包括维拓启创（北京）信息技术有限公司、上海桥媒信息科技有限公司、成都华域数字科技有限公司等，公司产品与其相比，优势主要体现在三个方面：一是公司产品所使用的数字人体数据集，来源于真实的人体断层扫描数据，而非 CT 影像或计算机模拟，其仿真度较高；二是公司所使用的数字人体数据集，所使用的人体标本为中国人，是目前国内现有同类产品中唯一拥有中国人人体特征的完整数字人解剖系统；三是公司专注于基于数字人体技术的软件产品，在产品的数据库容量、数据更新频率上较其他同类产品有较大的优势。

#### 2、生命科普行业

科普行业的主要客户是省、市、县各级科技馆馆、校园科技馆和社区科技馆。公司依靠多年的发展积累及独特的“人体数字化三维重建”技术，设计、研发、制作了以“人体的奥秘”为主的人体生命科学展区整体方案，目前已形成了完整的“人体生命科学”科普展区的设计能力和相关科普展品的设计、制作能力。而目前国内尚未有专门从事“人体生命科学”科普展区的公司或企业，行业内的几家公司如合肥市探奥自动化有限公司、合肥安达创展科技股份有限公司等设计制作的相关产品占据了市场主流，但其产品主要以模型为主，展示方式、互动性、娱乐性和拓展性均较公司有一定的差距。

#### 3、医疗软件行业

在医疗软件行业，公司面临的竞争对手较多，包括北信得实（831420）、一保通（832358）、卫宁软件（300253）及万达信息（300168）等，公司产品定位于医学影像三维重建领域，与市场同类产品的差异化较为明显。公司目前正在试点推广的产品“医学影像扫描、三维重建及手术规划系统”可以应用于医学影像数据的三维重建领域。其原理是将 CT 或核磁共振的二维影像数据以极为简单、快速的方式重建为彩色三维渲染图像，可任意旋转缩放，并可与数字人解剖系统进行比对。目前，国内只有少数类似产品可以实现该系统的部分功能，但与这些产品相比，该系统的适用面广，使用不需专业培训，重建速度快，观察效果较好，除此之外，尚未有其他软件公司可以提供类似完整、成熟的产品或服务，公司在该细分领域内处于技术领先地位。

## （二）公司的竞争优势

### 1、人才优势

公司拥有一支较高专业水准的研发队伍，同时还聘请国内知名医学教授作为团队技术顾问，具备医学、软件双重领域的研发实力，以及结构设计、软硬件开发以及光、机、电一体化图像传输与处理等相关专业研发经验。

### 2、技术优势

公司基于“数字人体数据集”开发的数字人技术，可以应用于数字医学教育、医疗、科普等行业，基础数据精度高，连贯性、完整性好，产品功能拓展空间较大，在细分领域内具备技术领先优势。

### 3、客户资源优势

公司经过与医学院校及各类科技展馆多年稳定的合作，在行业内积累了大量的客户资源，客户对公司产品及品牌的认可度较高，同时公司的市场占有率也在行业内保持领先地位。

## （三）公司的竞争劣势

公司未来计划涉足医疗软件行业，虽然公司产品与目前医疗软件行业内的竞争对手相比，具备一定的差异化，但在研发投入及资产规模等方面，仍有一定的差距。由于公司规模较小，技术研发所需的大量资金无法得到及时满足，医学软件行业本身属于技术密集型和资金密集型行业，资金规模的大小会影响企业的后续研发能力的提升以及产能的提高。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定了公司的《公司信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等规章制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，来规范公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均能够独立运作，充分维护了中小股东的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年11月28日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于山东数字人科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》及《根据股票发行完成结果修订公司章程的议案》，“根据本次股票发行方案，公司拟发行股票不超过275万股（含275万股），本次股票发行成功后，公司注册资本和股份总数增加，需相应修改《公司章程》有关条款”；2018年1月4日，公司收到全国中小企业股份

转让系统有限责任公司出具的《关于山东数字人科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]33号）；2018年2月6日，公司完成相关工商变更登记，公司注册资本由26,432,000元变更为29,182,000元。

## （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	3	<p>一、2017年4月10日第一届董事会第八次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2016年度总经理工作报告》</li> <li>2、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2016年度董事会工作报告》</li> <li>3、审议通过《2016年年度报告及其摘要》</li> <li>4、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2016年度财务决算报告》</li> <li>5、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2017年度财务预算报告》</li> <li>6、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2016年度利润分配方案》</li> <li>7、审议通过《山东数字人科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</li> <li>8、审议通过《山东数字人科技股份有限公司续聘2017年度审计机构》</li> <li>9、审议通过《山东数字人科技股份有限公司承诺管理制度》</li> <li>10、审议通过《山东数字人科技股份有限公司利润分配管理制度》</li> <li>11、审议通过《山东数字人科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》</li> <li>12、审议通过《山东数字人科技股份有限公司预计2017年关联担保》</li> <li>13、审议通过《山东数字人科技股份有限公司召开2016年年度股东大会》</li> </ol> <p>二、2017年8月16日第一届董事会第九次会议审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017年半年度报告》的议案</li> </ol> <p>三、2017年11月10日第一届董事会第十次会议审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》</li> <li>2、审议通过《关于认定公司核心员工》</li> <li>3、审议通过《关于公司与发行对象签署附生效</li> </ol>

		<p>条件股票认购协议及公司实际控制人与发行对象签署股东协议》</p> <p>4、审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议》</p> <p>5、审议通过《关于根据股票发行完成结果修订公司章程》</p> <p>6、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜》</p> <p>7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会可以根据股票发行备案审查的反馈要求修改或删除特殊投资条款事项》</p> <p>8、审议通过《关于召开 2017 年第一次临时股东大会》</p>
监事会	3	<p>一、2017 年 4 月 10 日第一届监事会第四次会议审议通过如下议案：</p> <p>1、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告》</p> <p>2、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2016 年年度报告及其摘要》</p> <p>3、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告》</p> <p>4、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2017 年度财务预算报告》</p> <p>5、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2016 年度利润分配方案》</p> <p>6、审议通过《山东数字人科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》7、审议通过《山东数字人科技股份有限公司续聘 2017 年度审计机构》</p> <p>二、2017 年 8 月 16 日第一届监事会第五次会议审议通过如下议案：</p> <p>1、2017 年 8 月 16 日《关于 2017 年半年度报告》</p> <p>三、2017 年 11 月 10 日第一届监事会第六次会议审议通过如下议案</p> <p>1、审议通过《关于认定公司核心员工》</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年 5 月 3 日 2016 年年度股东大会审议通过如下议案：</p> <p>1、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》</p> <p>2、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告》</p> <p>3、审议通过《山东数字人科技股份有限公司 2016 年年度报告及其摘要》</p>

		<p>4、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2016年度财务决算报告》</p> <p>5、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2017年度财务预算报告》</p> <p>6、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2016年度利润分配方案》</p> <p>7、审议通过《山东数字人科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>8、审议通过《山东数字人科技股份有限公司续聘2017年度审计机构》</p> <p>9、审议通过《山东数字人科技股份有限公司承诺管理制度》</p> <p>10、审议通过《山东数字人科技股份有限公司利润分配管理制度》</p> <p>11、审议通过《山东数字人科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》</p> <p>12、审议通过《山东数字人科技股份有限公司预计2017年关联担保》</p> <p>二、2017年11月28日2017年第一次临时股东大会审议通过如下议案：</p> <p>1、审议通过《山东数字人科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》</p> <p>2、审议通过《关于认定公司核心员工》《关于公司与发行对象签署附生效条件股票认购协议及公司实际控制人与发行对象签署股东协议》</p> <p>3、审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议》</p> <p>4、审议通过《关于根据股票发行完成结果修订公司章程》</p> <p>5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜》</p> <p>6、审议通过《关于提请股东大会授权董事会可以根据股票发行备案审查的反馈要求修改或删除特殊投资条款事项》</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 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

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、提案审议、通知时间、授权委托、表决和决议内容均

符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，公司董事会认真做好信息披露工作，努力提高信息披露工作质量。公司指定信息披露工作负责人能够按照全国中小企业股份转让系统规定、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》等法规制度，力求做到准确、真实、完整、及时地披露定期报告，确保公司及潜在投资者准确了解公司的生产、经营、内控和财务状况等信息；及时披露公司临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重大事件，确保公司及潜在投资者及时准确掌握公司动态信息。

## **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，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期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**

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作。公司具有独立完整的研发、采购、销售体系，完全具备独立运营能力。

#### **(一) 业务独立性**

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力，拥有独立的研发体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。

#### **(二) 资产独立性**

自有限公司设立以来，公司的历次实缴货币出资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司在 2014 年 4 月的无形资产增资涉嫌出资不实，已作减资处理。公司系采用整体变更方式设立的股份有限公司，承继了有限公司的全部资产，拥有独立完整的资产结构，完整拥有设备、商标、专利技术等资产的所有权，主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东或实际控制人提供担保的情形。在有限公司阶段，公司股东与公司之间存在资金往来，但在股份公司阶段，已全部整改完毕。公司资产独立。

#### **(三) 人员独立性**

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。



#### （四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人控制的其他公司，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，不影响公司的持续经营能力，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》等制度，已经建立起完善有效的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，且运行良好。股东大会对董事会在公司对外投资、关联交易、对外担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

#### （一）投资者关系管理

为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

#### （二）纠纷解决机制

根据《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。

#### （三）累积投票机制

为进一步完善公司治理结构，规范公司董事、监事的选举，切实保证所有股东充分行使选择董事、监事的权利，维护中小股东利益，公司建立起了累积投票机制，根据《公司章程》，公司股东大会在选举董事或者监事时，股东所持的每一股份拥有与该次股东大会应选董事或者监事人数相等的表决权，股东拥有的投票权等于该股东所持股份数与应选董事或者监事人数的乘积，并可以集中使用。

#### （四）关联交易管理制度

为加强公司关联交易的管理，维护公司所有股东的合法利益，保证公司与关联方之间的关联交易符

合公平、公正、公开的原则，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，对关联交易、关联人及关联关系、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的信息披露等内容进行的规定。

#### （五）财务管理、风险控制机制

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。报告期内，公司主要业务循环相关的内部控制制度有效且得到有效执行，未发现与公司内控及会计核算相关的重大异常问题；公司会计核算符合现行会计基础工作规范要求，财务管理制度健全、会计核算规范。

#### （六）会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算的各环节的内控制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立年度报告重大差错责任追究制度。进一步健全公司信息披露重大差错责任追究制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 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
审计报告编号	天健审（2018）4-11 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	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2018-03-27
注册会计师姓名	管金明 陈立立
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	400,000.00

审计报告正文：  
审 计 报 告  
天健审（2018）4-11 号

山东数字人科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东数字人科技股份有限公司（以下简称数字人公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了数字人公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一） 收入确认

##### 1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十八）收入、财务报表附注十一（二）所述，2017 年度数字人公司的主营业务收入为 79,415,043.05 元，占营业收入的 98.86%，主营业务收入作为利润表的重要组成部分，对其经营成果产生重大影响，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序包括（但不限于）

（1）了解、测试数字人公司与销售收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

(2) 对收入执行分析性程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(3) 执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的验收单等外部证据，检查收款记录，对收入进行独立函证，核实销售收入的真实性；

(4) 抽取主要客户实施现场走访，对销售情况进行现场核实；

(5) 对收入执行截止性测试，抽取 2017 年 12 月 31 日前后发货凭证、验收单进行截止性测试，核对应收账款与销售收入明细账，并结合资产负债表日后是否存在销售退回情况，确认销售收入是否存在跨期现象。

## (二) 政府补助

### 1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（四）2 政府补助，2017 年度数字人公司的政府补助金额为 10,473,871.57 元，发生额较大，政府补助的恰当确认和计量对年度财务报表编报的准确性、合理性产生较大影响，为此我们确定政府补助的确认和计量的准确性为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对政府补助，我们实施的主要审计程序包括（但不限于）：

(1) 评估数字人公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策；

(2) 检查政府补助的相关文件，包括政府出具的补助文件和收到政府奖励资金时的银行收款单据。

根据政府补助的相关文件，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关；

(3) 对取得的与收益相关的政府补助，需要判断属于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失，还是用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助；

(4) 抽取项目，将实际已发生的费用与相关政府文件中所规定的用于补偿的项目内容进行核对，评价政府补助补偿时点是否正确；

(5) 根据 2017 年 6 月 12 日实施的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，判断与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## (三) 研发费用

### 1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（二）管理费用所述，2017 年度数字人公司的研发费用为 15,542,967.24 元，占营业收入的 19.35%，研发费用作为利润表的重要组成部分，对其经营成果产生重大影响，为此我们确定研发费用的真实性为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对研发费用，我们实施的主要审计程序包括（但不限于）：

(1) 获取数字人公司与研发费用相关的内部控制制度；

(2) 获取研发费用项目构成明细，将研发支出中的职工薪酬、折旧等项目与应付职工薪酬、固定资产等科目交叉核对；

(3) 检查研发费用的规模和列支与数字人公司当前的研发行为及技术改进匹配相关性；

(4) 抽取数字人公司重要研发项目，检查各研发项目费用归集及原始凭证，获取研发项目立项资料、进度表、研发成果、项目验收报告，并结合政府补助相关文件，检查研发项目与补助文件内容的相关性；

(5) 实地查看数字人公司的研发活动中心，对研发经理进行访谈，了解与研发项目相关的投入情况、进展情况、阶段性成果展示及产品应用方面的改进情况，并结合访谈内容分析已归集研发费用投入的合理性。

## 四、其他信息

数字人公司管理层（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。

#### 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，管理层负责评估数字人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。

治理层负责监督数字人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，就可能导致对数字人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数字人公司不能持续经营。

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

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

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：管金明  
中国注册会计师：陈立立

二〇一八年三月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）-1	78,016,374.53	24,504,405.41
结算备付金	-		
拆出资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产	-		
应收票据	-		
应收账款	附注五（一）-2	36,475,550.88	29,044,403.78
预付款项	附注五（一）-3	1,676,757.53	1,460,383.50
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	附注五（一）-4	5,377,840.95	3,609,085.70
买入返售金融资产	-		
存货	附注五（一）-5	3,705,928.06	1,424,937.12
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>125,252,451.95</b>	<b>60,043,215.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-		
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		
长期应收款	-		
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	附注五（一）-6	14,164,042.90	14,888,449.90
固定资产	附注五（一）-7	1,972,762.83	3,268,877.29
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	附注五（一）-8	256,798.55	
递延所得税资产	附注五（一）-9	569,078.68	1,504,812.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,962,682.96	19,662,139.66
<b>资产总计</b>		142,215,134.91	79,705,355.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（一）-10	3,000,000.00	3,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（一）-11	3,104,866.16	3,960,284.52
预收款项	附注五（一）-12	452,363.00	357,194.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（一）-13	5,293,071.16	3,113,291.00
应交税费	附注五（一）-14	4,325,589.71	5,695,981.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五（一）-15	98,214.67	93,332.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五（一）-16		1,377,759.13
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,274,104.70	17,897,842.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注五（一）-17	0	918,505.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注五（一）-18	2,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,200,000.00	918,505.98
负债合计		18,474,104.70	18,816,348.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（一）-19	29,182,000.00	26,432,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（一）-20	43,906,026.39	9,062,818.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（一）-21	5,065,300.38	2,539,418.77
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）-22	45,587,703.44	22,854,768.91
归属于母公司所有者权益合计		123,741,030.21	60,889,006.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>123,741,030.21</b>	<b>60,889,006.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>142,215,134.91</b>	<b>79,705,355.17</b>

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注五 (二)-1	80,333,437.95	61,074,299.58
其中：营业收入	-	80,333,437.95	61,074,299.58
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
<b>二、营业总成本</b>	-	59,092,929.69	52,946,556.22
其中：营业成本	附注五 (二)-1	26,579,970.56	24,061,400.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五	1,251,709.67	885,149.25



	(二) -2		
销售费用	附注五 (二) -3	7,603,204.31	5,918,818.30
管理费用	附注五 (二) -4	22,477,227.78	20,479,429.76
财务费用	附注五 (二) -5	74,918.10	579,294.33
资产减值损失	附注五 (二) -6	1,105,899.27	1,022,463.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	附注五 (二) -7	8,167,471.57	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,407,979.83</b>	<b>8,127,743.36</b>
加：营业外收入	附注五 (二) -8	0	8,770,932.46
减：营业外支出	附注五 (二) -9	1,299,082.36	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,108,897.47</b>	<b>16,898,675.82</b>
减：所得税费用	附注五 (二) -10	2,850,081.33	1,726,604.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,258,816.14</b>	<b>15,172,071.43</b>
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		25,258,816.14	15,172,071.43
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		25,258,816.14	15,172,071.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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>		25,258,816.14	15,172,071.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,258,816.14	15,172,071.43
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		0.96	0.74
（二）稀释每股收益		0.96	0.74

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		85,756,720.10	57,703,949.47
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		6,346,671.57	2,596,232.46
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三) -1	11,815,941.35	6,635,674.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,919,333.02	66,935,856.60
购买商品、接受劳务支付的现金		34,698,890.57	22,623,592.31
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			
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		16,181,005.00	9,599,721.34
支付的各项税费		13,282,565.43	8,067,914.70
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三) -2	21,315,805.10	17,828,566.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,478,266.10</b>	<b>58,119,794.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,441,066.92</b>	<b>8,816,061.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,829.55	
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>3,829.55</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,263,684.12	3,657,616.75
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,263,684.12</b>	<b>3,657,616.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,259,854.57</b>	<b>-3,657,616.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		38,500,000.00	14,986,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 (三) -3	606,400.00	480,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,106,400.00</b>	<b>18,766,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,596,265.11	8,177,759.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,252.27	472,530.56
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	附注五 (三) -4	37,735.85	704,066.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,856,253.23</b>	<b>9,354,356.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,250,146.77</b>	<b>9,411,643.65</b>
<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>		<b>53,431,359.12</b>	<b>14,570,088.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,504,405.41	9,934,316.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>77,935,764.53</b>	<b>24,504,405.41</b>

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	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	26,432,000.00				9,062,818.84				3,003,217.51		27,028,957.58		65,526,993.93
加：会计政策变更													
前期差错更正									-463,798.74		-4,174,188.67		-4,637,987.41
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	26,432,000.00				9,062,818.84				2,539,418.77		22,854,768.91		60,889,006.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,750,000.00				34,843,207.55				2,525,881.61		22,732,934.53		62,852,023.69
（一）综合收益总额											25,258,816.14		25,258,816.14
（二）所有者投入和减少资本	2,750,000.00				34,843,207.55								37,593,207.55
1. 股东投入的普通股	2,750,000.00				34,843,207.55								37,593,207.55
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								2,525,881.61	-2,525,881.61				
1. 提取盈余公积								2,525,881.61	-2,525,881.61				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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>29,182,000.00</b>				<b>43,906,026.39</b>			<b>5,065,300.38</b>	<b>45,587,703.44</b>			<b>123,741,030.21</b>	

项目	上期												少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润					

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益
一、上年期末余额	12,200,000.00				8,512,885.51				1,022,211.63		9,199,904.62	30,935,001.76
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	12,200,000.00				8,512,885.51				1,022,211.63		9,199,904.62	30,935,001.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,232,000.00				549,933.33				1,517,207.14		13,654,864.29	29,954,004.76
（一）综合收益总额											15,172,071.43	15,172,071.43
（二）所有者投入和减少资本	1,016,000.00				13,765,933.33							14,781,933.33
1. 股东投入的普通股	1,016,000.00				13,970,000.00							14,986,000.00
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					-204,066.67							-204,066.67
（三）利润分配									1,517,207.14		-1,517,207.14	
1. 提取盈余公积									1,517,207.14		-1,517,207.14	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	13,216,000.00				-13,216,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	13,216,000.00				-13,216,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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>26,432,000.00</b>				<b>9,062,818.84</b>				<b>2,539,418.77</b>		<b>22,854,768.91</b>	<b>60,889,006.52</b>

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

# 山东数字人科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人徐以发、杨阳、蔡连胜、吴明平、王成国、吴明忠共同出资设立，2002 年 4 月 18 日在山东省工商行政管理局登记注册，2015 年 8 月 19 日整体变更为股份有限公司，公司股票已于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司总部位于山东省济南市。公司现持有济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的统一社会信用代码为 913701007381687822 的营业执照，注册资本 2,918.20 万元，股份总数 2,918.20 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动：销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 27 日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

### 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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。



#### (五) 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。

#### (六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

##### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (八) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

###### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方往来款组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方往来款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (九) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### 3. 投资性房地产折旧方法

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

## (十一) 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(%)
生产设备	年限平均法	5	5.00	19.00

办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## (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。

## (十三) 无形资产

### 1. 无形资产为软件著作权，按成本进行初始计量。

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。

## (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 收入

##### 1. 收入确认原则

###### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

###### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

###### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务等产品。内销产品收



入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### （十九）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

##### 2. 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。

3. 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。

##### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十）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。

#### (二十一) 经营租赁

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。

#### (二十二) 分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2016 年度财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

## 1. 企业所得税优惠

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR201437000093)，有效期为2014年10月31日-2017年10月31日。本公司自2014年起至2016年按15%的税率计缴企业所得税。最新审批通过的高新技术企业证书已于2017年12月28日在高新技术企业认定管理工作网进行公示，证书编号为：GR201737001784。公司2017年按15%的税率计缴企业所得税。

## 2. 增值税优惠

根据财政部、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)规定，本公司销售软件产品，按照17%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	40,872.98	15,055.10
银行存款	77,894,891.55	24,489,350.31
其他货币资金	80,610.00	
合 计	78,016,374.53	24,504,405.41

##### (2) 其他说明

其他货币资金系保函保证金。公司于2017年11月22日与临沂市科技馆签订编号为LYSKJG20171102的《临沂市科技馆展品展项深化设计、制作及相关服务项目合同书》，合同中要求公司在签合同后支付80,610.00元的保函，保函到期日为2017年12月28日。2018年1月23日保函金额已退回公司。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,269,408.73	100.00	2,793,857.85	7.11	36,475,550.88

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	39,269,408.73	100.00	2,793,857.85	7.11	36,475,550.88

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,013,666.33	100.00	1,969,262.55	6.35	29,044,403.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,013,666.33	100.00	1,969,262.55	6.35	29,044,403.78

2) 组合中, 采用账龄分析法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	31,693,270.10	1,584,663.51	5.00
1-2 年	5,540,049.90	554,004.99	10.00
2-3 年	1,699,066.73	339,813.35	20.00
3-4 年	40,300.00	20,150.00	50.00
4-5 年	7,480.00	5,984.00	80.00
5 年以上	289,242.00	289,242.00	100.00
小 计	39,269,408.73	2,793,857.85	7.11

(2) 本期计提坏账准备金额 824,595.30 元。

(3) 期末应收账款金额前 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
菏泽城建工程发展集团有限公司	5,521,764.60	14.06	276,088.23
齐鲁医疗投资管理有限公司	2,988,070.50	7.61	149,403.53
厦门医学院	2,689,200.00	6.85	134,460.00
湖北医药学院	2,505,900.00	6.38	125,295.00
洛阳职业技术学院	1,917,480.00	4.88	95,874.00
小 计	15,622,415.10	39.78	781,120.76

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,597,560.93	95.28		1,597,560.93	1,435,633.50	98.31		1,435,633.50
1-2年	79,196.60	4.72		79,196.60	24,750.00	1.69		24,750.00
合计	1,676,757.53	100.00		1,676,757.53	1,460,383.50	100.00		1,460,383.50

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市鑫飞精密设备有限公司	594,102.56	35.43
深圳市创凯智能股份有限公司	168,000.00	10.02
河南卫教生物科技有限公司	160,000.00	9.54
山东大学	145,631.04	8.69
济南金宇公路产业发展有限公司	125,312.71	7.47
小计	1,193,046.31	71.15

4. 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,146,801.51	100.00	768,960.56	12.51	5,377,840.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,146,801.51	100.00	768,960.56	12.51	5,377,840.95

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,096,742.29	100.00	487,656.59	11.90	3,609,085.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,096,742.29	100.00	487,656.59	11.90	3,609,085.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,286,707.03	164,335.35	5.00
1-2年	1,477,793.00	147,779.30	10.00
2-3年	1,136,612.90	227,322.58	20.00
3-4年	32,330.50	16,165.25	50.00
5年以上	213,358.08	213,358.08	100.00
小计	6,146,801.51	768,960.56	12.51

(2) 本期计提坏账准备金额 281,303.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质量保证金	5,386,344.50	2,855,918.90
投标及担保保证金	672,695.06	1,159,363.06
代垫个人社保公积金	84,761.95	78,460.33
房租押金	3,000.00	3,000.00
合计	6,146,801.51	4,096,742.29

(4) 期末其他应收款金额前 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	是否为关联方
菏泽城建工程发展集团有限公司	质量保证金	646,058.20	1年以内	10.51	32,302.91	否
滨州医学院	质量保证金	421,600.00	1-2年	6.86	42,160.00	否
包头市财政集中收付中心资金部	质量保证金	301,125.10	2-3年	4.90	60,225.02	否
南方医科大学	质量保证金	272,520.00	1年以内	4.43	13,626.00	否
湖北医药学院	质量保证金	242,760.00	1-2年	3.95	24,276.00	否
小计		1,884,063.30		30.65	172,589.93	

## 5. 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	3,177,645.42		3,177,645.42	1,424,937.12		1,424,937.12
库存商品	528,282.64		528,282.64			
合计	3,705,928.06		3,705,928.06	1,424,937.12		1,424,937.12

## 6. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,250,268.14	15,250,268.14
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	15,250,268.14	15,250,268.14
累计折旧		
期初数	361,818.24	361,818.24
本期增加金额	724,407.00	724,407.00
1) 计提	724,407.00	724,407.00
本期减少金额		
期末数	1,086,225.24	1,086,225.24
账面价值		
期末账面价值	14,164,042.90	14,164,042.90
期初账面价值	14,888,449.90	14,888,449.90

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	14,164,042.90	约定房屋交付后 36 个月内办理，截至本财务报表批准报出日尚未办理。
小 计	14,164,042.90	

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	2,232,314.01	207,068.03	774,481.77	2,323,756.61	5,537,620.42
本期增加金额		39,837.60	75,025.64	840,662.63	955,525.87
其中：购置		39,837.60	75,025.64	840,662.63	955,525.87
本期减少金额	2,172,307.69	2,550.00	187,633.60	130,140.40	2,492,631.69
期末数	60,006.32	244,355.63	661,873.81	3,034,278.84	4,000,514.60
累计折旧					
期初数	522,933.40	88,739.50	603,457.15	1,053,613.08	2,268,743.13
本期增加金额	422,467.68	31,902.24	55,837.75	438,520.75	948,728.42
其中：计提	422,467.68	31,902.24	55,837.75	438,520.75	948,728.42
本期减少金额	895,508.98	2,422.50	171,934.42	119,853.88	1,189,719.78

其中：处置或报废	895,508.98	2,422.50	171,934.42	119,853.88	1,189,719.78
期末数	49,892.10	118,219.24	487,360.48	1,372,279.95	2,027,751.77
账面价值					
期末账面价值	10,114.22	126,136.39	174,513.33	1,661,998.89	1,972,762.83
期初账面价值	1,709,380.61	118,328.53	171,024.62	1,270,143.53	3,268,877.29

(2) 其他说明

本期减少的设备包含模具、车辆、电脑。本期清理的生产设备主要为模具设备，由于3D打印技术的进步，产品制作要求更加高效和精细，3D打印实现了模具无法达到的效果，故公司购置一台3D打印机和UV打印机，以此完全取代了模具生产的产品，产品可以自主生产，生产质量和进度可控。

8. 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
展厅装修款等		308,158.25	51,359.70		256,798.55
合计		308,158.25	51,359.70		256,798.55

9. 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
资产减值准备	2,793,857.85	419,078.68	1,969,262.55	295,389.38
开发支出后期可抵消所得税金额			5,847,410.50	1,209,423.09
递延收益当期已纳税	1,000,000.00	150,000.00		
合计	3,793,857.85	569,078.68	7,816,673.05	1,504,812.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	768,960.56	487,656.59
小计	768,960.56	487,656.59

10. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	3,300,000.00



合 计	3,000,000.00	3,300,000.00
-----	--------------	--------------

(2) 其他说明

期末齐鲁银行济南经十东路支行的 300.00 万元借款（2017.12.15-2018.12.14）由公司实际控制人徐以发及其配偶王雪萍提供保证担保。

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,920,401.36	3,901,627.02
服务费	1,184,464.80	58,657.50
合 计	3,104,866.16	3,960,284.52

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	399,463.00	259,694.86
货款	52,900.00	97,500.00
合 计	452,363.00	357,194.86

13. 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	3,113,291.00	17,443,547.92	15,263,767.76	5,293,071.16
离职后福利—设定提存计划		917,237.24	917,237.24	
合 计	3,113,291.00	18,360,785.16	16,181,005.00	5,293,071.16

(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	3,113,291.00	16,247,171.49	14,067,391.33	5,293,071.16
职工福利费		428,941.85	428,941.85	
社会保险费		524,856.36	524,856.36	
其中：医疗保险费		441,468.00	441,468.00	
工伤保险费		34,336.36	34,336.36	
生育保险费		49,052.00	49,052.00	
住房公积金		159,404.00	159,404.00	
工会经费和职工教育经费		83,174.22	83,174.22	

小 计	3,113,291.00	17,443,547.92	15,263,767.76	5,293,071.16
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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		882,936.00	882,936.00	
失业保险费		34,301.24	34,301.24	
小 计		917,237.24	917,237.24	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,932,573.30	2,450,056.55
城市维护建设税	205,280.13	171,503.96
教育费附加	87,977.20	73,501.70
地方教育附加	58,651.47	49,001.13
地方水利建设基金	14,662.87	24,500.57
企业所得税	962,991.32	2,883,508.22
个人所得税	9,314.74	9,314.74
房产税	25,945.73	34,594.29
土地使用税	1,042.95	
印花税	27,150.00	
合 计	4,325,589.71	5,695,981.16

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋押金	93,332.00	93,332.00
其他	4,882.67	
合 计	98,214.67	93,332.00

16. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		1,377,759.13
合 计		1,377,759.13

## (2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款		1,377,759.13
合 计		1,377,759.13

## 17. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款		918,505.98
合 计		918,505.98

## 18. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,200,000.00		2,200,000.00	
合 计		2,200,000.00		2,200,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于数字人体大数据关键技术的研发及在医疗平台的应用		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
高精度数字人体大数据产品的研发与应用示范		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
中国人4D数字化脑图谱可视化系统		200,000.00		200,000.00	与收益相关
小 计		2,200,000.00		2,200,000.00	

## 19. 股本

## (1) 明细情况

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	26,432,000	2,750,000				2,750,000	29,182,000.00

## (2) 其他说明

2017年11月28日，根据2017年第一届董事会第十次会议和2017年第一次临时股东大会决议，公司以每股人民币14.00元的价格向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适

当性管理细则（试行）》规定的合格投资者（以下简称合格投资者）增发新股，确定的 24 名发行对象包括：3 名新增外部合格投资者、1 名在册股东、1 名监事及 19 名核心员工定向增发人民币普通股 2,750,000 股，增加注册资本人民币 2,750,000.00 元。变更后注册资本为 29,182,000.00 元。

本次注册资本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕4-8 号）。2018 年 1 月 4 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行股份登记函，2 月 2 日，公司完成中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的股份登记，并于 2 月 6 日完成工商变更。

## 20. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,062,818.84	34,843,207.55		43,906,026.39
合 计	9,062,818.84	34,843,207.55		43,906,026.39

### (2) 其他说明

2017 年 11 月 28 日，公司以每股 14.00 元的价格向 3 名新增外部合格投资者、1 名在册股东、1 名监事及 19 名核心员工定向增发人民币普通股 2,750,000 股，截至 2017 年 12 月 7 日，公司已收到货币资金人民币 38,500,000.00 元，其中计入股本 2,750,000.00 元，扣除发行费用 906,792.45 元后计入资本公积-股本溢价 34,843,207.55 元。

## 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	2,539,418.77	2,525,881.61		5,065,300.38
合 计	2,539,418.77	2,525,881.61		5,065,300.38

### (2) 其他说明

本期增加系根据 2017 年度公司实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,525,881.61 元。

## 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	27,028,957.58	9,199,904.62
调整期初未分配利润合计数	-4,174,188.67	
调整后期初未分配利润	22,854,768.91	9,199,904.62

加：本期净利润	25,258,816.14	15,172,071.43
减：提取盈余公积	2,525,881.61	1,517,207.14
期末未分配利润	45,587,703.44	22,854,768.91

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	79,415,043.05	25,855,563.56	60,786,013.87	23,820,162.99
其他业务收入	918,394.90	724,407.00	288,285.71	241,237.84
合 计	80,333,437.95	26,579,970.56	61,074,299.58	24,061,400.83

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	615,985.99	451,794.46
教育费附加	263,994.00	193,626.21
地方教育附加	175,996.01	129,084.11
地方水利建设基金	45,436.73	64,542.06
房产税[注]	106,636.95	34,594.29
印花税[注]	36,450.00	11,508.12
车船税	1,200.00	
土地使用税	6,009.99	
合 计	1,251,709.67	885,149.25

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,219,184.24	3,448,448.35
办公费	652,383.55	319,977.65
宣传费	643,598.46	347,829.55
差旅费	625,680.37	518,540.65

运输费用	483,722.84	428,105.49
房租	321,685.18	330,042.02
售后服务费	230,878.78	88,182.08
车辆费用	25,825.44	63,000.60
固定资产折旧	10,549.68	5,556.75
其他	389,695.77	369,135.16
合 计	7,603,204.31	5,918,818.30

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	15,542,967.24	14,232,983.12
职工薪酬	2,522,258.75	1,201,405.35
差旅费	1,219,978.18	1,107,622.10
中介费用	850,749.26	1,449,485.84
房租	553,291.44	430,588.60
固定资产折旧	520,498.68	179,662.67
水电费	224,491.68	304,973.40
业务招待费	438,836.46	558,227.51
车辆费用	228,479.12	239,532.11
其他 [注]	375,676.97	774,949.06
合 计	22,477,227.78	20,479,429.76

[注]：详见本财务报表附注之五(二)2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	115,852.27	472,530.56
减：利息收入	53,582.68	28,827.28
银行手续费	12,648.51	135,591.05
合 计	74,918.10	579,294.33

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,105,899.27	1,022,463.75

合 计	1,105,899.27	1,022,463.75
-----	--------------	--------------

#### 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
增值税即征即退收入	6,346,671.57		
项目奖励资金	953,000.00		953,000.00
研发费用加计扣除补贴奖励	641,300.00		641,300.00
金融扶持资金	122,500.00		122,500.00
创新奖励资金	100,000.00		100,000.00
其他	4,000.00		4,000.00
合 计	8,167,471.57		1,820,800.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 8. 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
政府补助		8,770,932.46	
合 计		8,770,932.46	

#### 9. 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	1,299,082.36		1,299,082.36
合 计	1,299,082.36		1,299,082.36

#### 10. 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	1,914,347.54	3,016,248.55
递延所得税费用	935,733.79	-1,289,644.16
合 计	2,850,081.33	1,726,604.39

##### (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	28,108,897.47	16,898,675.82
按适用税率计算的所得税费用	4,216,334.62	2,534,801.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,753.64	153,032.48
研发费用加计扣除的影响	-1,473,006.93	-961,229.46
所得税费用	2,850,081.33	1,726,604.39

### (三) 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
政府补助收入	4,020,800.00	2,674,700.00
利息收入	53,582.68	28,827.28
保证金	2,426,286.00	1,868,954.02
备用金	3,515,272.67	1,969,861.37
代收款项	1,800,000.00	
押金		93,332.00
合 计	11,815,941.35	6,635,674.67

#### 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
费用类	10,954,761.50	13,702,443.35
保证金	4,970,043.60	2,164,751.00
备用金	3,510,390.00	1,961,372.00
代收款项	1,800,000.00	
保函保证金	80,610.00	
合 计	21,315,805.10	17,828,566.35

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款保证金	500,000.00	480,000.00
融资补贴资金	106,400.00	
合 计	606,400.00	480,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
定增发行费用	37,735.85	204,066.67
贷款保证金		500,000.00
合 计	37,735.85	704,066.67

## 5. 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	25,258,816.14	15,172,071.43
加: 资产减值准备	1,105,899.27	1,022,463.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,673,135.42	1,162,876.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	51,359.70	
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)	1,299,082.36	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	115,852.27	472,530.56
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)	935,733.79	-1,289,644.16
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)	-2,280,990.94	1,866,662.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,102,785.65	-14,149,914.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,384,964.56	4,559,016.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,441,066.92	8,816,061.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	77,935,764.53	24,504,405.41
减: 现金的期初余额	24,504,405.41	9,934,316.61
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	53,431,359.12	14,570,088.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	77,935,764.53	24,504,405.41
其中: 库存现金	40,872.98	15,055.10
可随时用于支付的银行存款	77,894,891.55	24,489,350.31
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	77,935,764.53	24,504,405.41
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,610.00	保函保证金
合 计	80,610.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于数字人体大数据关键技术的研发及在医疗平台的应用		1,000,000.00		1,000,000.00		
高精度数字人体大数据产品的研发与应用示范		1,000,000.00		1,000,000.00		
中国人 4D 数字化脑图谱		200,000.00		200,000.00		

可视化系统					
小计		2,200,000.00		2,200,000.00	

2) 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
增值税即征即退收入	6,346,671.57	其他收益	
研发费用加计扣除补贴奖励	641,300.00	其他收益	
项目奖励资金	953,000.00	其他收益	
金融扶持资金	122,500.00	其他收益	
创新奖励资金	100,000.00	其他收益	
其他	4,000.00	其他收益	
小计	8,167,471.57		

3) 财政贴息

① 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
融资补贴资金		106,400.00	106,400.00		财务费用	
小计		106,400.00	106,400.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,273,871.57 元。

## 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年12月31日，本公司应收账款的39.78%(2016年12月31日：44.46%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

### 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
短期借款	3,000,000.00	3,182,700.00	3,182,700.00		
应付账款	3,104,866.16	3,104,866.16	3,104,866.16		
其他应付款	98,214.67	98,214.67	98,214.67		
一年内到期的非流动负债					
长期借款					
小 计	6,203,080.83	6,385,780.83	6,385,780.83		

(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
短期借款	3,300,000.00	3,466,386.67	3,466,386.67		
应付账款	3,960,284.52	3,960,284.52	3,960,284.52		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
一年内到期的非流动负债	1,377,759.13	1,492,483.08	1,492,483.08		
长期借款	918,505.98	942,188.13		942,188.13	
小 计	9,649,881.63	9,954,674.40	9,012,486.27	942,188.13	

## (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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2017年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款(2016年12月31日不存在以浮动利率计息的银行借款)。

### 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. 本公司实际控制人为徐以发，持有本公司 47.00%的股份。
2. 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
王雪萍	徐以发之配偶

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
徐以发、王雪萍	3,000,000.00	2017.12.15	2018.12.14	否

#### 2. 关联方资产转让情况

2017年12月，公司将所拥有的计算机软件著作权“数字人体断层数据分割系统 V1.0”无偿转让给公司实际控制人徐以发。

#### 3. 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	2,892,187.33	1,981,169.84

## 八、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

根据 2018 年 3 月 27 日第十一届第十一次董事会决议，公司拟以现有总股本 29,182,000 股为基数，向权益登记日登记在册的全体股东，以公司股票发行溢价所形成的资本公积金，每 10 股转增 10 股，共计转增 29,182,000 股，转增股本后，剩余资本公积金余额为 14,724,026.39 元。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 3 月 27 日第十一届第十一次董事会决议，拟以权益分派股权登记日的总股本 29,182,000 股为基数，以未分配利润每 10 股派送现金股利 7.00 元（含税），共计派送税前现金 20,427,400.00 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

## 十一、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
随着 2017 年高精度数字人体信息技术项目的进展，该项目何时能产生经济利益、后续是否还会发生支出及研发项目后续使用年限均存在不确定性，且数字人公司之前的研发项目均没有进行资本化归集，为了报表的可比性，数字人公司 2017 年度对之前归集的开发支出进行冲回。考虑到会计核算一致性原则和谨慎性原则，将前期归集的开发支出做差错更正，计入管理费用。	本项差错经公司第一届第十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资产负债表项目	
		开发支出	-5,847,410.50
		盈余公积	-463,798.74
		未分配利润	-4,174,188.67
		递延所得税资产	1,209,423.09
		利润表项目	
		管理费用	5,847,410.50
		利润总额	-5,847,410.50
		所得税费用	-1,209,423.09
		净利润	-4,637,987.41
		现金流量表项目	
		支付给职工以及为职工支付的现金	1,785,102.81
		支付其他与经营活动有关的现金	3,147,928.03
		经营活动现金流出小计	4,933,030.84
		经营活动产生的现金流量净额	-4,933,030.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-4,933,030.84		
投资活动现金流出小计	-4,933,030.84		
投资活动产生的现金流量净额	4,933,030.84		

### （二）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，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对数字医学产品业务及科普展品业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

项目	数字医学产品	科普展品	合计
主营业务收入	67,686,985.38	11,728,057.67	79,415,043.05
主营业务成本	19,159,281.28	6,696,282.28	25,855,563.56
资产总额	121,212,724.79	21,002,410.12	142,215,134.91
负债总额	15,745,838.66	2,728,266.04	18,474,104.70

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,299,082.36	
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）	1,927,200.00	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	628,117.64	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	94,217.65	
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	533,899.99	

## (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	34.36	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.63	0.94	0.94

### 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	25,258,816.14
非经常性损益	B	533,899.99
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	24,724,916.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,889,006.52
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	37,593,207.55
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	73,518,414.59
加权平均净资产收益率	M=A/L	34.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	33.63%

### 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	25,258,816.14
非经常性损益	B	533,899.99
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	24,724,916.15
期初股份总数	D	26,432,000.00



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	2,750,000.00
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	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	26,432,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.96
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.94

(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。

山东数字人科技股份有限公司

二〇一八年三月二十七日

附：

### 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：

山东数字人科技股份有限公司董事会秘书办公室