

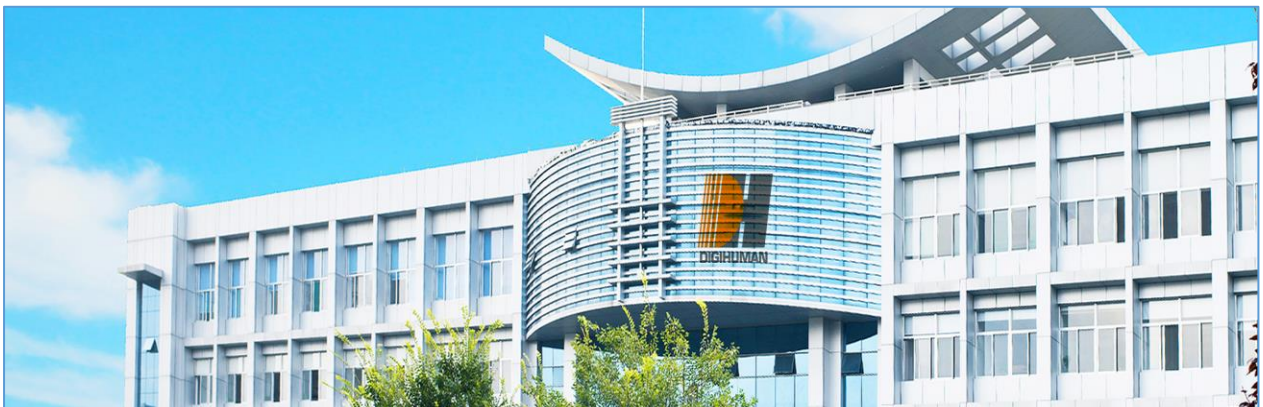


# 数字人

NEEQ : 835670

山东数字人科技股份有限公司

Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年6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《受理通知书》，公司报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请文件经审查符合相关要求，予以受理。



报告期内，数字人解剖系统在解剖学专家组的指导下，完成了新一轮的数据升级，进一步提升了解剖数据的精确度和观察效果。



2020年3月26日，山东数字人科技股份有限公司顺利召开“2019年年度股东大会”，会议通过了2019年年度报告等议案。



报告期内，公司获新授权发明专利1项，截至到报告期末，公司共拥有8项发明专利，41项软件著作权，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	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动和融资 .....	42
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	45
第七节	财务会计报告 .....	49
第八节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐以发、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）孔祥惠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变化风险	公司主要产品为数字医学软件产品，主要为各类医学院校及医院提供信息化产品及整体解决方案。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，对行业的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，国家出台了关于住院医师规范化培养基地建设的规范管理与实施，这有利于刺激下游医院的设备采购、带动医学教育及培训产业的发展。但如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能对本行业企业经营造成不利影响。
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，在带来更大的市场机会的同时，也将吸引更多的国内外IT行业巨头涉足医学领域，因此公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，则可能对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。
收入和业绩季节性波动风险	公司客户主要为医学院校、医院及各地市科技馆等行政事业单位，基于预算管理制度的特点，客户通常在上半年制定采购计划和财务预算，报主管部门进行审批，审批通过后，需进行招投标。上述过程一般要经历3-6个月时间，由于项目实施阶段还需要经历现场勘查、制定实施方案、安装调试设备和项目验收等阶段，所以收入的确认主要集中在下半年尤其是第四季度，

	<p>公司的收入呈现季节性波动。同时，由于员工工资性支出、研发支出及相关费用在全年发生，造成公司净利润也存在明显季节性波动的特点。因此，公司的收入和业绩存在季节性波动的风险，投资者不宜以单季度或半年度数据推测公司全年的经营业绩情况。</p>
产品质量控制风险	<p>公司产品主要应用于医学领域，下游客户主要为医学院校和医院，其对产品精确性、准确性要求极高。公司在销售、开发、实施、服务、文件控制、组织保证、供应商管理、持续改进等相关环节建立了质量保证体系，形成了较为完善的质量管理标准及规范，以便为客户提供更高可用性、更高安全度、更方便实用、更规范配套的软件及技术支持。随着公司规模的不扩大和产品的持续升级换代，如公司不能持续有效地执行研发管理和质量控制措施，一旦发生产品质量问题，则将对公司的市场声誉和品牌形象造成负面影响，从而影响公司长期发展。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险	<p>公司的客户大部分为医学院校，受新型冠状病毒肺炎疫情疫情影响，全国高校推迟复工复学时间，本次新型冠状病毒肺炎疫情对公司生产经营活动的主要影响为部分销售和采购订单有所延后，应收账款回款较计划时间推迟。若后续疫情持续时间较长，下游客户仍不能尽快恢复正常状态，或受到整体经济形势或行业政策的影响，导致下游医学院校的采购计划推迟，将对公司2020年度的经营造成不利影响。</p>
不能准确把握行业发展趋势的风险	<p>公司所处行业为医学信息化行业，发行人一直与下游客户保持密切沟通与良好互动，及时掌握下游市场的最新动态。但近年来，随着计算机信息技术不断进步，下游客户的需求形式不断更新，如果发行人不能准确把握行业的未来发展趋势，技术水平及经营模式不能持续创新和改进，将可能导致发行人不能及时跟上市场步伐，不能有效满足下游客户的需求，最终导致产品竞争力下降或被替代，这将会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p>
技术创新风险	<p>软件行业属于技术密集型行业，作为数字医学软件产品的提供商，公司的未来发展一定程度上取决于是是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。未来如果公司在新技术、新产品研发上投入不足，技术创新和产品升级无法适应行业技术水平的发展速度和客户需求的变化，将无法保持公司的技术优势和核心竞争力，可能对公司的经营规模和业绩造成不利影响。</p>
研发失败风险	<p>技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司一直重视技术研发的投入，近年来不断升级研发软硬件条件，推动与高校产学研合作及科技成果转化，完善技术创新体系，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，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产品。公司1-6月研发费用为732.81万元，占营业收入的比例为48.76%，若公司的研发无法实现产业化，则公司持续的研发投入将对未来的经营业绩产生不利影响。</p>

<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>高业务素养、经验丰富而稳定的技术团队是公司持续研发创新的关键，也是公司保持长期技术领先优势的重要保障。公司经过多年发展，已形成了完善的人才梯队建设和人才储备体系，制定了具有竞争力的研发激励机制，为核心技术人员提供了良好的科研条件与发展平台，但仍不能完全排除核心技术人员流失的可能。公司虽与核心技术人员签订了约定保密和竞业禁止义务的相关协议，若未来公司的核心技术人员大量离职或成立与公司相竞争的公司，将对公司的技术研发和经营造成不利影响。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 2,640.41 万元，占资产总额的比例为 18.13%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 1,002.91 万元，占应收账款账面余额的比例为 33.07%。随着未来业务规模的不断扩大，公司的应收账款余额可能进一步增加，如果应收账款不能及时收回或者发生坏账，将对公司的生产经营及业绩产生不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《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关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）等规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%、16%或 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。</p> <p>公司于 2017 年重新认定为高新技术企业，资格有效期为 3 年，公司 2017 年至 2019 年企业所得税按 15%的优惠税率缴纳。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”公司 2020 年的企业所得税暂按 15%的优惠税率预缴，同时公司正在准备高新技术企业重新认定工作。</p> <p>如 2020 年公司不能通过高新技术企业资格的重新认定，或者国家有关企业所得税优惠政策、软件企业增值税即征即退政策等出现不可预测的不利变化，可能对公司以后年度的净利润产生不利影响。</p>
<p>毛利率下降的风险</p>	<p>公司的核心产品为医学信息化软件，软件产品具有毛利率较高的固有特点，同时公司所处的数字医学领域专业化程度较高，具有一定的技术门槛。报告期内，公司综合毛利率为 67.62%，毛利率相对较高。如未来宏观经济不景气、行业竞争加剧，或者公司不能持续研发出满足客户需求的新产品，可能会导致公司产品的销量和价格出现下降，公司可能面临综合毛利率下降的风险。</p>
<p>政府补助、税收优惠占利润总额比例较高的风险</p>	<p>报告期内，公司享受各项税收优惠和收到的各项政府补助合计金额为 3,479,158.96 元，占利润总额比例为 9.866.69%，占比较高。公司享受的税收优惠主要为高新技术企业和研发费用加</p>

	<p>计扣除政策优惠，政府补助主要为软件企业增值税即征即退，如未来上述优惠政策发生不利变化，导致公司享受的税收优惠和政府补助下降，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
知识产权风险	<p>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，可能存在被他人侵权、盗版的情形。公司在业务开展中不能保证专利、软件著作权、商业秘密不被盗用或不当使用，同时亦不排除与竞争对手产生其他知识产权纠纷。若公司的知识产权保护力度不足，或与竞争对手发生知识产权纠纷，将会对公司的经营及业务开展产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 8 月整体变更设立股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司业务范围和经营规模的持续扩大，对公司治理的要求也将更高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司合计 47.00% 的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》、《挂牌公司治理规则》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了 2 位独立董事，但仍然可能存在实际控制人通过行使表决权对公司人事安排、生产经营和重大决策等进行控制，从而损害公司及其他股东利益的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增产品质量控制风险、新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险、技术创新风险、不能准确把握行业发展趋势的风险、研发失败风险、核心技术人员流失的风险、毛利率下降的风险、实际控制人不当控制的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		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
深圳易创	指	深圳市易创宏图科技有限公司
易盛数字	指	济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）
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
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
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》
报告期	指	2020年 1-6 月份
元/万元	指	人民币元/万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东数字人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd digihuman
证券简称	数字人
证券代码	835670
法定代表人	徐以发

### 二、 联系方式

董事会秘书	李相东
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	济南市高新区天辰大街 1188 号
电话	0531-88870968
传真	0531-88870010
电子邮箱	shuziren998@163.com
公司网址	www.digihuman.com
办公地址	济南市高新区天辰大街 1188 号
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
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	数字医学教育类产品、生命科普类产品及交互智能一体机三大类 产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	58,364,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐以发
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐以发）无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701007381687822	否
注册地址	山东省济南市高新区天辰大街 1188 号	否
注册资本（元）	58,364,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,029,285.55	21,649,208.39	-30.58%
毛利率%	67.62%	62.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	117,150.23	1,080,042.12	-89.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,346,668.43	978,382.12	-237.64%
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）	0.08%	0.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.87%	0.77%	-
基本每股收益	0	0.02	-100%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,641,623.80	184,980,878.13	-21.27%
负债总计	6,595,143.78	22,834,744.64	-71.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,420,032.00	162,278,481.77	-14.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.78	-14.03%
资产负债率%（母公司）	4.31%	12.45%	-
资产负债率%（合并）	4.53%	12.34%	-
流动比率	16.94	6.68	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	2,337,731.91	-550,877.66	524.36%
应收账款周转率	0.45	0.67	-
存货周转率	0.89	1.56	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.27%	-3.16%	-
营业收入增长率%	-30.58%	46.43%	-
净利润增长率%	-111.56%	117.93%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,893.54
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）	2,149,218.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-370,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,788,111.84</b>
减：所得税影响数	323,860.88
少数股东权益影响额（税后）	432.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,463,818.66</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

公司是一家专注于数字医学领域的软件开发企业，利用在断层图像分割、三维重建与可视化处理、

系统应用开发等方面的技术创新和积累，从事“数字人体技术”的研发及应用推广，并为客户提供医学教育信息化产品及整体解决方案。公司与山东大学等多所医学院校组成的研发团队，实现了计算机信息化技术和传统医学的跨界融合，拥有多项自主知识产权，已在全国 400 余家医学类院校、数十家科技馆及多家海外医学院校广泛应用，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，在业内拥有较为显著的品牌影响力。

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，春节后公司正常复工时间延期，同时由于公司的主要客户是医学院校，因疫情防控的需要，高校普遍推迟开学时间，导致部分采购项目和实施计划延后，对公司订单或合同的执行造成一定的影响，使得公司业绩较去年同期相比有所下降。

公司产品主要由数字医学教育类产品、生命科普类产品及交互智能一体机三大类构成：

### 1、数字医学教育产品

数字医学教育是公司的主要业务板块，作为医学和信息化融合产品，“中国数字人解剖系统”和“医学形态学数字化教学平台”主要用于医学院校教师授课和学生学习，可以很大程度的提高教学质量和效率，也缓解了标本不易获取、解剖实验室环境不佳的现实难题。公司一直以来都十分注重产品研发，形成了“研发+销售（杠铃型）”的经营架构，目前已具有过百人的研发团队，初步具备了一定的研发实力。公司不断进行产品功能叠加及技术迭代创新，确保行业技术领先，目前全国医学院校有 700 余家，所设立的解剖实验室未来将逐步完成数字化，数字医学教育是个蕴含巨大发展潜力的市场。

上半年，突发的新冠疫情，我国举全国之力成功遏制疫情蔓延，但也呈现了医学人才资源紧缺的现状，加大对医学前端的投入，加快培养高素质高能力的医学人才推上日程，医学院校扩大招生和综合型院校设立医学专业将成为趋势，对医学信息化形成长期利好。

### 2、生命科普类产品

公司具有独特的数据优势，通过 3D 打印、VR 等新技术运用，全新诠释生命形态，面向生命科普展厅场所，为其提供“人体生命科学”专题展品，是人体大数据应用于科学普及教育的范畴。公司具有成熟的方案和典型的案例，特别是医学高校对数据专业性的高要求，与公司现有的产品的应用方向具有很高的契合度。

### 3、交互智能一体机

该产品为公司子公司深圳易创所生产，采用高质量红外触摸面板，超高透光率，外观超薄，美观结实，具有优良的防护等级和电磁屏蔽性能，除作为公司数字医学教育产品的硬件载体进行销售外，还可应用于教育培训、展览展示、公共传媒、视频会议、交通管理等多种场景。

公司采用“研发+采购+生产+销售”的经营模式，具体情况如下：

#### 1、研发模式

公司的研发包括两个方面，一是基于在细分行业内的客户资源，在现有核心产品“数字人解剖教学系统及实验室整体方案”及“医学形态学数字化教学平台”的基础之上，集中客户需求及行业发展趋势，不断升级、优化，开发新的功能模块，增加新的数据资源；二是针对“数字人体技术”，从断层图像采集、识别分割、三维重构，到数据处理、压缩等各个环节进行基础性研究以及底层技术优化。

针对两方面的研发目标，公司设立了研发中心和数字人研究院两个平行而又相互衔接的研发部门。其中，研发中心主要负责对公司不断获取的标本断层数据的识别分割、三维重构等，以及对现有产品的升级、优化及二次开发，同时负责在新产品推出后，对公司销售及售后人员进行技术培训；数字人研究院则负责图像采集技术、数据压缩技术等底层技术的基础性研究。

公司研发过程中的核心技术主要由公司的核心研发团队完成，通过邀请合作医学院校及医疗机构中的外部专家进行技术指导，以提高产品的技术水平；此外，公司还通过委外开发的方式完成产品中 VR 场景模型制作等非核心功能的开发。

#### 2、采购模式

公司产品从形态上可以分为软件产品、硬件产品及一体化解决方案。其中，软件产品主要是公司核心产品“中国数字人解剖系统”、“医学形态学数字化教学系统”等，但为满足客户需求，公司大多数

软件类产品均搭配相应的硬件设施一同销售；硬件产品主要为深圳易创根据客户要求定制化生产的交互智能一体机；而一体化解决方案则是指公司在销售过程中，为满足客户数字化实验室升级改造需求，提供包含软件及其配套硬件在内的全部实验室设施。

因此，针对不同的产品形态，公司采购内容主要包括：（1）软件产品的硬件载体及部分服务，包括电脑、LED 显示屏、触控一体机以及部分开发测试服务等；（2）研发测试用设备、配套部件及相关服务，包括计算机、服务器、液晶显示设备等；（3）数字化解剖实验室所需要的手术无影灯、显微镜、手术解剖台等医用器械及耗材；（4）售后维护过程中所需硬件耗材等；（5）交互智能一体机中所需的液晶面板、主板等配件。以上采购工作均由公司采购人员直接完成。

### 3、生产模式

公司的产品可分为软件类产品以及包含硬件在内的嵌入式软件和整体解决方案类产品。

对于软件类产品，公司在签订销售协议后与客户进行沟通，对客户的环境条件、硬件条件及个性化需求进行调研分析，并在现有成熟产品基础上根据客户要求要求进行功能调整。公司根据客户的使用场景对产品进行安装、调试，并对客户进行使用培训，从而完成产品交付验收过程。

对于嵌入式软件和整体解决方案类产品，公司一般会在参与客户招标前就对客户的使用需求进行调研，并结合既有产品方案形成针对性的投标方案；在中标后，根据初步确定的产品方案进行硬件采购、功能调整及嵌入、现场安装调试及客户培训等工作，从而完成产品验收交付过程。

另外，公司子公司深圳易创主要生产交互智能一体机产品，其中产品外观设计和整机组装由深圳易创自行完成，液晶面板、主板及其他配件通过对外采购获取。

### 4、销售模式

公司的销售方式可分为直接销售与间接销售。其中，直接销售主要通过招投标或客户直接委托的方式，由公司与客户直接签订销售合同，向客户提供产品或方案的设计、安装、调试及售后维护，并收取货款；间接销售系部分终端客户通过中间商采购公司产品，公司与中间商签订销售合同并结算货款，但相关产品或方案的设计、安装、调试及售后维护，仍由公司直接向终端客户提供。报告期内，公司的销售模式以直接销售为主。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，春节后公司正常复工时间推迟，同时由于公司的主要客户是医学院校，因疫情防控的需要，高校普遍推迟开学时间，导致部分采购项目和实施计划延后，对公司订单或合同的执行造成一定的影响，使得公司业绩较去年同期相比有所下降。

#### （一）财务业绩情况

2020 年上半年，公司实现营业收入 15,029,285.55 元，比上年同期下降 30.58%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 117,150.23 元，比上年同期下降 89.15%。截至 2020 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 139,420,032.00 元，较上年期末下降 14.09%。

#### （二）业务布局

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》，科技创新被赋予重要使命，“十三五”期间，教育信息化建设依旧会是中国教育重点发展方向之一。自 2014 年起，医学教育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，近些年医院医学培训的投入逐年增加，为企业发展带来了很好的机遇。

2019 年 2 月，中共中央、国务院印发《中国教育现代化 2035》，要求加快信息化时代教育变革，建

设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台。利用现代技术加快推动人才培养模式改革，实现规模化教育与个性化培养的有机结合。创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制，完善利益分配机制、知识产权保护制度和新型教育服务监管制度。

目前，全国开设医学专业的高等职业院校及普通高等本科医学院校共 700 余所，未来一段时期内，伴随着社会老龄化的趋势，随着我国医疗教育体制改革、医疗教育模式不断健全和完善、国家对医疗教育的投入重视和加大，医学教育行业产品在医学院校市场中的需求将持续增长。以数字人为代表的行业企业凭借领先技术水平、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。

### （三）技术研发

技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司将持续加大对技术研发的投入力度，不断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。

### （四）市场开发

公司加大品牌推广、国内营销网络建设和拓展国际市场力度，同时，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，大力拓展海外医学教育市场。

公司市场开拓方面，主要策略可以概括为：“教育业务稳步提升，临床业务快速增长，努力开拓国际市场”。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。

### （五）人才发展

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。为提升企业的核心竞争力，公司立足于未来发展需要，加快人才引进和储备的步伐，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。

### （六）管理体系

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。公司着重加强了以下管理：

（1）完善财务核算及财务管理体系：公司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。

## （二） 行业情况

### 1、软件行业概况

根据国家工信部发布的《2019 年软件和信息技术服务业统计公报》，截至 2019 年末，全国软件和信息技术服务业从业人数 673 万人，比上年末增加 28 万人，同比增长 4.7%，软件和信息技术服务业规模以上企业超过 4 万家，累计完成软件业务收入 71,768 亿元，同比增长 15.4%，软件和信息技术服务业全年实现利润总额 9,362 亿元，同比增长 9.9%；人均实现业务收入 106.6 万元，同比增长 8.7%。软件行业分类领域中，信息技术服务实现收入 42,574 亿元，同比增长 18.4%，增速高出全行业平均水平 3 个百分点，占全行业收入比重为 59.3%；软件产品 2019 年全年实现收入 20,067 亿元，同比增长 12.5%，占全软件行业比重为 28.0%。

### 2、（医学）教育信息化行业发展概况

根据 2020 年 6 月教育部发布的《2019 年全国教育经费执行情况统计快报》，2019 年全国教育经费总投入为 50,175 亿元，较上年增长 8.74%。其中，国家财政性教育经费为 40,049 亿元，较上年增长 8.25%。2019 年全国学前教育、义务教育、高中阶段教育、高等教育经费总投入分别为 4,099 亿元、22,780 亿元、7,730 亿元、13,464 亿元，较上年分别增长 11.63%、9.12%、7.53%、11.99%。随着信息化技术在教育领域中的作用日益提升，教育领域信息技术的建设投入也不断提升，从 2013 年的 1,959 亿元增加至 2017 年的 2,731 亿元，年均复合增长率 8.7%左右。

近年来，我国高等院校医学专业的招生数和毕业人数都持续平稳上升趋势。根据《中国卫生健康统计年鉴 2019》显示，2018 年我国普通高等学校及中等职业学校招生人数达到 1,245,228 人，在校生人数为 4,259,292 人，毕业生人数 1,199,257 人，分别同比去年增长 1.24%、1.96%、2.70%；医学专业研究生招生数 95,172 人、在校生人数 271,406 人，毕业人数 70,708 人，分别同比去年增长 9.98%、6.97%、5.74%。2018 年全国卫生人员 1,230 万人，医疗机构 100 多万家，其中，卫生技术人员 952 万人，含执业（助理）医师 360 万人（其中执业医师 301 万人，执业助理医师 59 万人）。这意味着医学基本理论、基础知识、基本技能、医学继续教育考试和相关技能培训等的需求巨大。目前，我国每千人口的执业（助理）医师数是 2.58，而英国为 3.34，法国为 3.89，德国高达 4.98，我国执业（助理）医师数量还具有较大发展空间。巨大的医疗人才缺口产生迫切的医学教育需求，为我国医学教育市场规模提供了巨大空间，且近年来我国多次申令将健康教育和健康促进上升到国家战略层面，医学教育信息化成为社会瞩目的焦点领域，这为数字人体在医学教育的应用提供了广阔发展空间。

医学教育的特点是严谨且周期长，我国从基础学习到完成规范化培养大致需要 8 年以上的时间。医学教育信息化是解决我国医学教育领域教学资源紧缺、教育发展不平衡不充分等问题的突破点。医学教育信息化汇聚了海量医学知识资源，是传承人类文明新的重要平台，国家正在从多种渠道鼓励学校加大教育信息化方面的投入，创建和共享丰富多样的课程资源，积极推动教育信息化应用创新，加强信息化基础设施建设，推动信息化产品资源普及，以技术手段促进教育公平，让更多的人享受到教育的公平及医学教育信息化服务。

### 3、数字医学的发展概况

上世纪 90 年代美国最先提出了“可视虚拟人”的概念，并通过横向铣切获取人体的连续光学横断面图像，利用这些光学图像三维重建人体的完整解剖结构，以此作为数字化人体解剖结构的参考标准。现在，美国正在制造第二代有物理性能的“虚拟人”和第三代有生理功能的“虚拟人”。我国多所高校也进行了冰冻标本的连续光学横断面图像的采集工作，这标志着继美国、韩国后，中国成为世界上第三个拥有本国虚拟人数据库的国家。公司作为当前国内“数字人体技术”领域的知名企业，有能力在院校研究的基础上，开发适用于医学各领域的专业产品。

据智研咨询发布的《2019-2025 年中国医学教育市场运行态势与投资前景评估报告》数据，2017 年我国医学教育市场规模约 669.20 亿元，预计未来仍将保持持续增长。同时，国家财政性教育经费支出占 GDP 比值也稳步提升，自 2012 年以来，国家财政性教育经费支出占 GDP 比值均超过 4.0%。随着产业政策的推动，教育信息化投入资金预计未来将进一步增长。



据 IDC《中国医疗行业 IT 市场预测，2019-2023》显示，预计到 2023 年该市场规模将达到 791.6 亿元，2018 至 2023 年的年复合增长率将为 10%。现代医学是数据驱动学科，数字人项目基于高精度人体连续断层大数据结合 CT、MRI 数据，利用 AI 人工智能，面向临床手术微创化、精准化与智能化的实际需求，开发人体连续断层大数据资源的采集、存储、分析与管理工具，研制可满足临床各专科需求的个性化临床数据智能分析与处理系统、数字器官技术、手术辅助系统、虚拟手术训练系统等，形成标准化、自主可控的临床智能化应用及产业化平台。

### （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		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	53,288,660.41	36.59%	89,805,008.34	48.55%	-40.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	26,404,091.84	18.13%	32,143,554.41	17.38%	-17.86%
存货	5,131,171.52	3.52%	5,828,078.60	3.15%	-11.96%
投资性房地产	12,778,760.51	8.77%	13,153,572.77	7.11%	-2.85%
固定资产	3,106,609.68	2.13%	3,371,959.90	1.82%	-7.87%
其他非流动资产	34,052,547.00	23.38%	30,772,067.00	16.64%	10.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期较上期末下降40.66%，主要原因系：一是报告期内公司进行2019年年度权益分派，本次权益分派共派发现金红利23,345,600.00元；二是公司收入具有季节性，集中在第四季度回款，公司资金用于报告期内公司正常运转的资金支出。

#### 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	15,029,285.55	-	21,649,208.39	-	-30.58%
营业成本	4,866,487.87	32.38%	8,145,058.21	37.62%	-40.25%
毛利率	67.62%	-	62.38%	-	-
销售费用	2,972,212.12	19.78%	3,679,845.41	17.00%	-19.23%
管理费用	4,189,320.13	27.87%	3,375,696.53	15.59%	24.10%
研发费用	7,328,086.68	48.76%	7,999,315.06	36.95%	-8.39%
财务费用	-533,410.29	-3.55%	-288,162.65	-1.33%	-85.11%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入较上年同期下降 30.58%，主要系受突发新冠疫情影响，公司的主要客户是医学院校，因疫情防控的需要，高校普遍推迟开学时间，导致部分采购项目和实施计划推迟，对公司订单或合同的执行造成一定的影响，使得公司业绩较去年同期相比有所下降。

2、营业成本：本期较上年同期减少 40.25%，主要原因是受突发新冠疫情影响，公司的主要客户是医学院校，因疫情防控的需要，高校普遍推迟开学时间，导致部分采购项目和实施计划推迟，销售有所下降导致采购数量下降，以及采购的主要原材料的价格从 2019 年下半年开始逐渐下降导致。

3、财务费用：本期较上年同期减少 85.11%，主要原因系公司存款利率提高，存款利息收入增加。

## (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	14,391,346.09	21,063,690.17	-31.68%
其他业务收入	637,939.46	585,518.22	8.95%
主营业务成本	4,491,675.61	7,782,864.37	-42.29%
其他业务成本	374,812.26	362,193.84	3.48%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字医学产品	12,378,858.49	3,290,122.11	73.42%	-36.32%	-50.23%	11.25%
科普展品	1,583,185.84	841,495.22	46.85%	562.99%	395.96%	61.85%
交互智能一体机	429,301.76	360,058.28	16.13%	-69.02%	-64.09%	-41.67%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、数字医学产品：数字医学产品的客户主要是医学院校，因疫情防控的需要，高校普遍推迟开学时间，导致部分采购项目和实施计划推迟，导致较去年同期相比有所下降。

2、科普展品：2020 年 1-6 月科普展品较去年同期增长较高主要为枣庄市科技馆项目 2020 年完成交付确认收入所致。

3、交互智能一体机：交互智能一体机应用于教育培训、展览展示、公共传媒等场景，因疫情防控的需要，学校、影院等推迟开学或开放时间，客户订单减少。

## 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	2,337,731.91	-550,877.66	524.36%
投资活动产生的现金流量净额	-3,727,580.70	-32,352,678.86	-88.48%

筹资活动产生的现金流量净额	-23,345,600.00	-	-
---------------	----------------	---	---

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 288.86 万元, 主要是收回保函保证金, 经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,862.51 万元, 主要是 2019 年 1-6 月份公司购置办公楼所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动产生的现金流量净额为 2,334.56 万元, 主要是报告期内公司进行 2019 年年度权益分派, 本次权益分派共派发现金红利 2,334.56 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市易创图宏科技有限公司	子公司	致力于智能商用显示终端的设计和制造。	上游商品供应商	主要基于公司发展规划的需要, 进一步优化公司战略布局, 拓展公司业务, 增强公司盈利	5,000,000	3,324,083.02	2,066,120.06	555,172.56	-603,009.24

				能 力。				
--	--	--	--	---------	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项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. 事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1及十一（一）。

数字人公司的营业收入主要来自于数字医学产品、科普展品及交互智能一体机。2020年1-6月，数字人公司营业收入金额为人民币15,029,285.55元，其中数字医学产品的主营业务收入为人民币12,378,858.49元，占营业收入的82.36%。

数字人公司销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是数字人公司关键业绩指标之一，可能存在数字人公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

**2. 审计应对**

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户验收单；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 政府补助

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）7及五（四）。

2020年1-6月，数字人公司计入当期损益的政府补助金额为人民币3,479,158.96元。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

由于政府补助金额较大，政府补助的恰当确认和计量对财务报表产生较大影响。因此，我们将政府补助的确认和计量确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对政府补助的确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解数字人公司对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，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补助文件中所规定的用于补偿的项目内容进行核对；

(5) 根据补助项目，检查数字人公司对收到的政府补助是否与企业日常活动相关的判断是否恰当；

(6) 检查与政府补助相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 研发费用

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）5。

2020年1-6月，数字人公司研发费用金额为人民币7,328,086.68元，占营业收入的48.76%。

由于研发费用金额较大，对数字人公司经营成果产生重大影响。因此，我们将研发费用确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对研发费用，我们实施的审计程序主要包括：

(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；

(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；

(6) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。2020年突发疫情，公司为疫区捐款伍万元，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。

## 十二、 评价持续经营能力

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，未发生重大变化。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

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。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、 产业政策变化风险

公司主要产品为数字医学软件产品，主要为各类医学院校及医院提供信息化产品及整体解决方案。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，对行业的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，国家出台了关于住院医师规范化培养基地建设的规范管理与实施，这有利于刺激下游医院的设备采购、带动医学教育及培训产业的发展。但如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能对本行业企业经营造成不利影响。

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，也将吸引更多的国内外IT行业巨头涉足医学领域，因此公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，则可能对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。

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，保持自身技术的竞争优势。其次在销售方面，公司将随时掌握行业最新信息，根据市场发展趋势做出正确决策，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、 收入和业绩季节性波动风险

公司客户主要为医学院校、医院及各地市科技馆等行政事业单位，基于预算管理制度的特点，客户通常在上半年制定采购计划和财务预算，报主管部门进行审批，审批通过后，需进行招投标。上述过程一般要经历3-6个月时间，由于项目实施阶段还需要经历现场勘查、制定实施方案、安装调试设备和项目验收等阶段，所以收入的确认主要集中在下半年尤其是第四季度，公司的收入呈现季节性波动。同时，由于员工工资性支出、研发支出及相关费用在全年发生，造成公司净利润也存在明显季节性波动的特点。因此，公司的收入和业绩存在季节性波动的风险，投资者不宜以单季度或半年度数据推测公司全年的经营业绩情况。

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，一定程度上减少季节性波动对公司经营的影响。

#### 4、 产品质量控制风险

公司产品主要应用于医学领域，下游客户主要为医学院校和医院，其对产品精确性、准确性要求极高。公司在销售、开发、实施、服务、文件控制、组织保证、供应商管理、持续改进等相关环节建立了质量保证体系，形成了较为完善的质量管理标准及规范，以便为客户提供更高可用性、更高安全度、更方便实用、更规范配套的软件及技术支持。随着公司规模的不扩大和产品的持续升级换代，如公司不能持续有效地执行研发管理和质量控制措施，一旦发生产品质量问题，则将对公司的市场声誉和品牌形象造成负面影响，从而影响公司长期发展。

应对措施：公司加强质量控体系建设，严把产品质量，将预防和控制品质风险作为企业运营管理的头等重要工作。

#### 5、 新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险

公司的客户大部分为医学院校，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，全国高校推迟复工复学时间，本次新型冠状病毒肺炎疫情对公司生产经营活动的主要影响为部分销售和采购订单有所延后，应收账款回款

较计划时间推迟。若后续疫情持续时间较长，下游客户仍不能尽快恢复正常状态，或受到整体经济形势或行业政策的影响，导致下游医学院校的采购计划推迟，将对公司2020年度的经营造成不利影响。

应对措施：应对新型冠状病毒肺炎疫情，公司一方面加强研发力度，以创新争取市场、赢得客户；另一方面扩充销售力量，拓展销售渠道。

#### 6、不能准确把握行业发展趋势的风险

发行人所处行业为医学信息化行业，发行人一直与下游客户保持密切沟通与良好互动，及时掌握下游市场的最新动态。但近年来，随着计算机信息技术不断进步，下游客户的需求形式不断更新，如果发行人不能准确把握行业的未来发展趋势，技术水平及经营模式不能持续创新和改进，将可能导致发行人不能及时跟上市场步伐，不能有效满足下游客户的需求，最终导致产品竞争力下降或被替代，这将会对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将紧密关注医学信息化行业变化趋势，做好相关应对工作，加强产品研发，努力扩大销售，减轻对未来的经营业绩产生不利的的影响。

#### 7、技术创新风险

软件行业属于技术密集型行业，作为数字医学软件产品的提供商，公司的未来发展一定程度上取决于是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。未来如果公司在新技术、新产品研发上投入不足，技术创新和产品升级无法适应行业技术水平的发展速度和客户需求的变化，将无法保持公司的技术优势和核心竞争力，可能对公司的经营规模和业绩造成不利影响。

应对措施：公司与客户保持紧密的技术交流与讨论，积极收集客户使用信息及需求信息，紧跟市场发展趋势，及时了解客户的需求及变化情况，确保技术研发方向符合切实符合市场及行业发展方向。

#### 8、研发失败风险

技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司一直重视技术研发的投入，近年来不断升级研发软硬件条件，推动与高校产学研合作及科技成果转化，完善技术创新体系，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，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产品。公司1-6月研发费用为732.81万元，占营业收入的比例为48.76%，若公司的研发无法实现产业化，则公司持续的研发投入将对未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：继续保持并增强对技术和产品研发的投入；不断完善研发管理制度和流程，提高研发组织效率和新产品开发成功率。

#### 9、核心技术人员流失的风险

高业务素养、经验丰富而稳定的技术团队是公司持续研发创新的关键，也是公司保持长期技术领先优势的重要保障。公司经过多年发展，已形成了完善的人才梯队建设和人才储备体系，制定了具有竞争力的研发激励机制，为核心技术人员提供了良好的科研条件与发展平台，但仍不能完全排除核心技术人员流失的可能。公司虽与核心技术人员签订了约定保密和竞业禁止义务的相关协议，若未来公司的核心技术人员大量离职或成立与公司相竞争的公司，将对公司的技术研发和经营造成不利影响。

应对措施：建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，建立全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，加强企业文化建设，提升员工的向心力和凝聚力，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。

#### 10、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为2,640.41万元，占资产总额的比例为18.13%。截至2020年6月30日，公司账龄超过1年的应收账款账面余额为1,002.91万元，占应收账款账面余额的比例为33.07%。随着未来业务规模的不断扩大，公司的应收账款余额可能进一步增加，如果应收账款不能及时收回或者发生坏账，将对公司的生产经营及业绩产生不利影响。

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。

#### 11、税收优惠政策变化的风险

根据《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关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）等规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%或13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司于2017年重新认定为高新技术企业，资格有效期为3年，公司2017年至2019年企业所得税按15%的优惠税率缴纳。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”公司2020年的企业所得税暂按15%的优惠税率预缴，同时公司正在准备高新技术企业重新认定工作。

如2020年公司不能通过高新技术企业资格的重新认定，或者国家有关企业所得税优惠政策、软件企业增值税即征即退政策等出现不可预测的不利变化，可能对公司以后年度的净利润产生不利影响。

应对措施：公司将严格遵守财务管理制度和相关内部控制制度，保证产品质量、研发、生产、管理、经营等各方面持续满足税收优惠政策的条件，提前考虑因国家税收优惠政策取消带来的风险，提高风险应对的能力。

#### 12、毛利率下降的风险

公司的核心产品为医学信息化软件，软件产品具有毛利率较高的固有特点，同时公司所处的数字医学领域专业化程度较高，具有一定的技术门槛。报告期内，公司综合毛利率为67.62%，毛利率相对较高。如未来宏观经济不景气、行业竞争加剧，或者公司不能持续研发出满足客户需求的新产品，可能会导致公司产品的销量和价格出现下降，公司可能面临综合毛利率下降的风险。

应对措施：公司会严把产品质量关，进一步加强品牌优势，提高客户满意度，在竞争中保持优势地位。加大研发投入，保持产品的技术领先性，在竞争中保持技术优势，提供性价比高的产品给用户。

#### 13、政府补助、税收优惠占利润总额比例较高的风险

报告期内，公司享受各项税收优惠和收到的各项政府补助合计金额为3,479,158.96元，占利润总额比例为-9,866.69%，占比较高。公司享受的税收优惠主要为高新技术企业和研发费用加计扣除政策优惠，政府补助主要为软件企业增值税即征即退，如未来上述优惠政策发生不利变化，导致公司享受的税收优惠和政府补助下降，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

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的资金支持，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、生命馆方面加大营销力度，从而增强企业自身产品盈利能力。

#### 14、知识产权风险

软件产品是知识密集型产品，产品附加值高，但产品内容容易复制、模仿，可能存在被他人侵权、盗版的情形。公司在业务开展中不能保证专利、软件著作权、商业秘密不被盗用或不当使用，同时亦不排除与竞争对手产生其他知识产权纠纷。若公司的知识产权保护力度不足，或与竞争对手发生知识产权纠纷，将会对公司的经营及业务开展产生不利影响。

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。

#### 15、公司治理风险

公司于2015年8月整体变更设立股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业

现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司业务范围和经营规模的持续扩大，对公司治理的要求也将更高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。

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。

#### 16、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司合计47.00%的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》、《挂牌公司治理规则》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了2位独立董事，但仍然可能存在实际控制人通过行使表决权对公司人事安排、生产经营和重大决策等进行控制，从而损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司未来将进一步完善治理结构，严格按照公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则等制度履行决策程序，以便更好的保障其他中小股东的利益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与徐以发签订《软件著作权转让合同》，由徐以发将“数字人体断层数据分割系统 V1.0”之全部著作权无偿转让给公司，本次转让报告期内已履行完毕。本次转让系为纠正 2017 年 12 月“数字人体断层数据分割系统 V1.0”计算机软件著作权权属办理失误。本次转让不会对公司的生产经营产生不利影响。

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	--------	------	------------	------------	------	--------	--------

		时间					交易	资产重组
收购资产	2020/5/21	2020/5/6	徐以发	“数字人体断层数据分割系统 V1.0”之全部软件著作权	现金	0 元	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

报告期内，公司与徐以发签订《软件著作权转让合同》，由徐以发将“数字人体断层数据分割系统 V1.0”之全部著作权无偿转让给公司，本次转让报告期内已履行完毕。本次转让系为纠正 2017 年 12 月“数字人体断层数据分割系统 V1.0”计算机软件著作权权属办理失误。本次转让不会对公司的生产经营产生不利影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/22		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/1/22		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016/1/22		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/1/22		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/22		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	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按照公平、公允和等价有偿的原则进行。	正在履行中
其他股东	2016/1/22		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	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按照公平、公允和等价有偿的原则进行。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/1/22		挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产。	正在履行中
董监高	2016/1/22		挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/22		挂牌	其他承诺（税收缴纳）	承诺如因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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/11	2020/4/2	发行	业绩补偿承诺	2017年、2018年实现净利润分别不低于2500万元、3000万元，若低于上述金额，徐以发向国投高新(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现金补偿。	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2017/11/11	2020/4/2	发行	回购承诺	公司若发生约定情形，徐以发将根据国投高新(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的选择以12%年息回购其持有的公司股份。	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2020/5/21		发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2020/5/21		发行	限售承诺	详见承诺事项详	正在履行中

					细情况。	
董监高	2020/5/21		发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2020/5/21		发行	股份增持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2020/5/21		发行	股份增持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2020/5/21		发行	其他承诺（稳定公司股价的预案承诺）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2020/6/3		发行	其他承诺（发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/3		发行	其他承诺（发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2020/6/3		发行	其他承诺（发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2020/5/21		发行	其他承诺（填补被摊薄即期回报的措施及承	详见承诺事项详细情况	正在履行中

				诺)		
实际控制人或控股股东	2020/5/21		发行	其他承诺 (填补被摊薄即期回报的措施及承诺)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2020/6/3		发行	其他承诺 (关于承诺事项的约束措施)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/3		发行	其他承诺 (关于承诺事项的约束措施)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2020/6/3		发行	其他承诺 (关于承诺事项的约束措施)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/3		发行	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/3		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020/6/3		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020/6/3		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020/6/3		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/3		发行	其他承诺 (规范关联交易的承诺)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2020/6/3		发行	其他承诺 (规范关联交易的承诺)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2020/6/3		发行	其他承诺 (规范关	详见承诺事项详细情况	正在履行中

				联交易的 承诺)		
--	--	--	--	-------------	--	--

**承诺事项详细情况:**

**1、控股股东、实际控制人、其他股东挂牌时关于避免同业竞争承诺**

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。”

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、董监高、核心技术人员挂牌时关于避免同业竞争承诺**

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。”

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。

**3、控股股东、实际控制人、其他股东挂牌时关于减少和规范关联交易承诺**

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。

**4、控股股东、实际控制人、董监高挂牌时关于避免资金占用承诺**

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。”



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。

## 5、实际控制人挂牌时关于税收缴纳承诺

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。

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。

## 6、实际控制人定向发行时关于业绩补偿、回购承诺

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⑧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法规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。

2020 年 4 月，徐以发分别与投资人签署了《关于终止〈徐以发与国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）关于山东数字人科技股份有限公司的股东协议〉的协议》、《关于终止〈徐以发与济南建华创业

投资合伙企业（有限合伙）关于山东数字人科技股份有限公司的股东协议》的协议》、《关于终止《徐以发与淄博齐鲁创业投资有限责任公司关于山东数字人科技股份有限公司的股东协议》的协议》（以下简称“《终止协议》”），《终止协议》主要内容如下：

**“第一条协议的终止**

1.1 协议双方确认，《股东协议》自本协议生效之日起终止。

**第二条终止的效力**

2.1 本协议生效后，《股东协议》中的任何条款均不再发生效力，协议双方基于《股东协议》产生的权利、义务全部终止：《股东协议》中约定的甲方尚未履行完毕之义务，甲方不再继续履行；协议双方进一步确认，自上述《股东协议》签署之日至本协议签署之日，甲方无需向乙方履行任何现金补偿义务、回购义务或基于《股东协议》应承担的其他任何义务、责任等。

2.2 本协议生效后，双方无权依据《股东协议》相关条款向其他方提出任何权利主张或要求，而无论其据以提出权利主张或要求的行为发生在本协议签订之日或之后。

**第三条法律适用和争议解决**

3.1 本协议的订立、效力、解释、履行和争议的解决均受中华人民共和国大陆地区法律的管辖。

3.2 凡因执行本协议所发生的或与本协议有关的一切争议，双方应通过友好协商解决，如果协商不能解决，一方有权向甲方所在地人民法院提起诉讼。”

根据《终止协议》的约定，徐以发无需就未达到业绩目标而对投资人进行补偿，其与投资人之间就业绩补偿事项不存在纠纷。

**7、实际控制人、董事长兼总经理徐以发关于所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺**

“（1）公司召开股东大会审议公开发行人股票并在精选层挂牌事项的，本人将自该次股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并进入精选层之日期间不转让或者委托他人代为管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；若公司终止其股票在精选层挂牌事项的，则可以申请解除上述限售承诺；

（2）自在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人代为管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；

（3）在前述锁定期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再行买入公司股份，买入后六个月内不再行卖出公司股份；

本人在担任公司董事、监事或高级管理人员任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守下列限制性规定：①每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；②离职后半年内，不转让本人所持本公司股份；③《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定；

（4）公司完成公开发行股票并进入精选层之日后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价，或者完成公开发行股票并进入精选层之日后 6 个月期末收盘价低于本次的发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司进入精选层后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价为除权除息后的价格。

本人将忠实履行承诺，并承诺在上述承诺所涉期间内不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持股票的，本人将在公司股东大会公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，且违规减持公司股票所得（以下简称“违规减持所得”）归公司所有。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。”

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。

#### **8、公司控股股东所控制的易盛数字关于所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺**

“（1）公司召开股东大会审议通过公开发行股票并在精选层挂牌事项的，本企业将自该次股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并进入精选层之日期间不转让或者委托他人代为管理本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；若公司终止其股票在精选层挂牌事项的，则可以申请解除上述限售承诺；

（2）自在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人代为管理本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；

（3）公司完成公开发行股票并进入精选层之日后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价，或者完成公开发行股票并进入精选层之日后 6 个月期末收盘价低于本次的发行价，本企业直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司进入精选层后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价为除权除息后的价格。

本企业将忠实履行承诺，如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持股票的，本企业将在公司股东大会公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，且违规减持公司股票所得（以下简称“违规减持所得”）归公司所有。如本企业未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。”

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。

#### **9、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员李庆柱、李相东、王清平、张娜、王艳、苗青、刘金山、魏昱、李伟涛、米泽、孙守华关于所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺**

“（1）本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再行买入公司股份，买入后六个月内不再行卖出公司股份；若本人在担任公司董事、监事或高级管理人员任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守下列限制性规定：①每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；②离职后半年内，不转让本人所持本公司股份；③《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。

（2）公司完成公开发行股票并进入精选层之日后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价，或者完成公开发行股票并进入精选层之日后 6 个月期末收盘价低于本次的发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司进入精选层后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价为除权除息后的价格。

本人将忠实履行承诺，并承诺在上述承诺所涉期间内不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持股票的，本人将在公司股东大会公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，且违规减持公司股票所得（以下简称“违规减持所得”）归公司所有。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。”

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。

#### **10、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员徐以发、李庆柱、李相东、王清平、张娜、王艳、苗青、刘金山、魏昱、李伟涛、米泽、孙守华关于持股及减持意向的承诺**

“（1）本人拟长期持有公司股票。在所持公司股票的锁定期满后，本人拟减持股份时，本人将认真遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划；

(2) 若本人在所持公司股票锁定期满后两年内减持所持公司股票的，减持价格将不低于本次发行价。若公司进入精选层后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价为除权除息后的价格；

(3) 本人减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定；

(4) 若违反上述承诺的，本人将自愿将减持公司股票所获收益上缴公司所有。”

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。

#### **11、公司股东易盛数字关于持股及减持意向的承诺**

“（1）本企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，审慎制定股票减持计划并提前十五个交易日予以公告。

（2）若违反上述承诺的，本企业将自愿将减持公司股票所获收益上缴公司所有。”

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。

#### **12、公司股东华信扬帆 1 号、源之信、千里帆的基金管理人东源华信（北京）资本管理有限公司关于减持意向的承诺**

“（1）本企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，审慎制定股票减持计划并提前十五个交易日予以公告，但华信扬帆 1 号、源之信、千里帆合计持有公司股份低于 5% 时除外。

（2）若违反上述承诺的，本企业将自愿将减持公司股票所获收益上缴公司所有。”

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。

#### **13、公司关于稳定公司股价的预案**

“（1）公司承诺，在公司股票公开发行并在精选层挂牌后三年内，若公司连续 20 个交易日每日股票收盘价格均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），公司将按照《山东数字人科技股份有限公司股票公开发行并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案》的相关内容，切实履行该预案中所述职责。

（2）在股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

（3）如因公司股票公开发行并在精选层挂牌涉及的证券监管法规对于公众股东最低持股比例的规定导致公司在一定时期内无法履行其稳定股价义务的，公司可免于前述约束措施，但其亦应积极采取其他合理且可行的措施稳定股价。”

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。

#### **14、公司关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

“（1）公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（2）如公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司董事会将在证券监督管理部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后二十个工作日内，制订股

份回购方案并提交股东大会审议批准，依法回购本次公开发行的全部新股，并于股东大会决议后十个交易日内启动回购程序，回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统的有关规定作复权处理）为公司股票发行价格加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。

（3）如公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失；在相关监管机构认定公司公开发行股票说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后二十个交易日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作；投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。”

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。

#### **15、公司实际控制人徐以发关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

“（1）公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（2）如公司本次向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人如对此负有法律责任的，其将依法赔偿投资者损失，并自有权机关作出相应决定之日起五个交易日内启动赔偿投资者损失的相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

本人承诺不因股份变动等原因放弃履行已作出的承诺。”

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。

#### **16、公司董事、监事及高级管理人员关于公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

“本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

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。

#### **17、公司董事、高级管理人员关于公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：**

“①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

③本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

④本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑤若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意采取或接受以下措施：

①在股东大会及中国证监会指定的报刊上公开作出解释并向投资者道歉；

②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；

③按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，自愿接受证券监管机构对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”

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。

#### **18、公司实际控制人徐以发关于公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：**

“①本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

②本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的赔偿责任。”

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。

#### **19、公司关于承诺事项的约束措施**

“（1）如果本公司未履行公开发行说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会和/或全国中小企业股份转让系统指定报刊或信息披露媒体上及时、充分披露未能履行、无法履行或者无法按期履行承诺的具体原因并向股东和投资者道歉。

（2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。”

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。

#### **20、公司实际控制人徐以发关于承诺事项的约束措施**

“（1）本人将依法履行公开发行说明书披露的承诺事项。

（2）如果未履行公开发行说明书披露的承诺事项，本人将在公司的股东大会及中国证券监督管理委员会和/或全国中小企业股份转让系统指定报刊或信息披露媒体上及时、充分披露未能履行、无法履行或者无法按期履行承诺的具体原因并向公司的股东和投资者道歉。

（3）如果该未被履行的承诺事项可以继续履行的，本人将继续履行该承诺；本人亦将及时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议。

（4）如果因未履行公开发行说明书披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任，则公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。

（5）如因未履行相关承诺获得违法所得的，本人自愿将按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统相关规章、规定处理。

（6）在本人作为公司实际控制人期间，公司若未履行公开发行说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担连带赔偿责任。”

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。

#### **21、公司董事、监事、高级管理人员关于承诺事项的约束措施**

“（1）本人若未能履行在公开发行说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的：①本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会和/或全国中小企业股份转让系统指定报刊或信息披露媒体上及时、充分披露未能履行、无法履行或者无法按期履行承诺的具体原因并向公司股东和投资者道歉；②如该未被履行的承诺事项可以继续履行的，本人将继续履行该承诺；③本人将及时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议。

(2) 如果因本人未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。

(3) 如因未履行相关承诺获得违法所得的，本人自愿将按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统相关规章、规定处理。”

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。

## **22、公司实际控制人徐以发避免资金占用事项的承诺：**

“1、本人目前和将来严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，确保不发生占用数字人资金或资产的情形。

2、上述承诺在本人作为数字人实际控制人期间持续有效。”

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。

## **23、公司控股股东、实际控制人徐以发避免同业竞争的承诺**

“本人和本人的近亲属目前没有、并且今后也不会与数字人及其未来可能拥有的控股子公司从事相同或近似业务的企业、单位进行投资或担任董事、高级管理人员。本人及本人近亲属控制的其他公司、经济组织目前没有、并且今后也不会直接或通过其他任何方式间接从事与数字人及其未来可能拥有的控股子公司业务相同或相近似的经营活动和业务，包括不投资、收购、兼并与数字人及其未来可能拥有的控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人近亲属控制的其他公司、经济组织违反上述承诺而导致数字人及其未来可能拥有的控股子公司的权益受到损害的，则本人同意向数字人承担相应的损害赔偿责任。”

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。

## **24、公司控股股东、实际控制人所控制的易盛数字避免同业竞争的承诺**

“本机构目前没有、并且今后也不会与数字人及其未来可能拥有的控股子公司从事相同或近似业务的企业、单位进行投资。本机构控制的其他公司、经济组织目前没有、并且今后也不会直接或通过其他任何方式间接从事与数字人及其未来可能拥有的控股子公司业务相同或相近似的经营活动和业务，包括不投资、收购、兼并与数字人及其未来可能拥有的控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

以上承诺自本机构盖章之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本机构控制的其他公司、经济组织违反上述承诺而导致数字人及其未来可能拥有的控股子公司的权益受到损害的，则本机构同意向数字人承担相应的损害赔偿责任。”

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。

## **25、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员避免同业竞争的承诺**

“本人和本人的近亲属目前没有、并且今后也不会与数字人及其未来可能拥有的控股子公司从事相同或近似业务的企业、单位进行投资或担任董事、高级管理人员。本人及本人近亲属控制的其他公司、经济组织目前没有、并且今后也不会直接或通过其他任何方式间接从事与数字人及其未来可能拥有的控股子公司业务相同或相近似的经营活动和业务，包括不投资、收购、兼并与数字人及其未来可能拥有的控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。



以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人近亲属控制的其  
他公司、经济组织违反上述承诺而导致数字人及其未来可能拥有的控股子公司的权益受到损害的，则本  
人同意向数字人承担相应的损害赔偿责任。”

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。

## **26、公司控股股东、实际控制人徐以发关于规范关联交易的承诺**

“（1）本人/本人近亲属（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女  
及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，下同）及本人/本人近亲属实际控制的企业将尽量避免  
和减少与数字人之间的关联交易，对于数字人能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由数字人  
与独立第三方进行。本人/本人近亲属及本人/本人近亲属实际控制的企业将严格避免向数字人拆借、占  
用数字人资金或采取由数字人代垫款、代偿债务等方式侵占数字人资金。

（2）对于本人/本人近亲属及本人/本人近亲属实际控制的企业与数字人及其子公司之间必需的一  
切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定  
价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场  
价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。

（3）与数字人及其子公司之间的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确规定，并将严格遵守  
数字人公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序，在公司权力机构审议有关关联交易事  
项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。

（4）保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使数字人及其子公司承担任何不正当的义务。  
如果因违反上述承诺导致数字人损失或利用关联交易侵占数字人利益的，数字人的损失由本人承担。

（5）上述承诺在本人作为数字人实际控制人期间持续有效。”

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。

## **27、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于规范关联交易的承诺**

“（1）本人/本人近亲属（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女  
及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，下同）及本人/本人近亲属实际控制的企业将尽量避免  
和减少与数字人之间的关联交易，对于数字人能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由数字人  
与独立第三方进行。本人/本人近亲属及本人/本人近亲属实际控制的企业将严格避免向数字人拆借、占  
用数字人资金或采取由数字人代垫款、代偿债务等方式侵占数字人资金。

（2）对于本人/本人近亲属及本人/本人近亲属实际控制的企业与数字人及其子公司之间必需的一  
切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定  
价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场  
价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。

（3）与数字人及其子公司之间的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确规定，并将严格遵守  
数字人公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序，在公司权力机构审议有关关联交易事  
项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。

（4）保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使数字人及其子公司承担任何不正当的义务。  
如果因违反上述承诺导致数字人损失或利用关联交易侵占数字人利益的，数字人的损失由本人承担。

（5）上述承诺在本人构成数字人关联方期间持续有效。”

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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	31,670,000	54.26%	0	24,737,000	42.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,858,000	11.75%	-6,858,000	0	0%	
	董事、监事、高管	2,045,000	3.50%	-60,000	1,985,000	3.40%	
	核心员工	420,000	0.72%	0	420,000	0.72%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,694,000	45.74%	0	33,627,000	57.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,574,000	35.25%	6,288,000	26,862,000	46.02%	
	董事、监事、高管	6,135,000	10.51%	60,000	6,195,000	10.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		58,364,000	-	0	58,364,000	-	
普通股股东人数							131

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司拟向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌，公司控股股东、实际控制人徐以发根据全国中小企业股份转让系统文件规定所持股权全部自愿限售；公司原高级管理人员蒋奕辞职，根据全国中小企业股份转让系统文件规定其所持股份全部限售。

#### (二) 报告期期末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	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	徐以发	27,432,000	-570,000	26,862,000	46.02%	26,862,000	0	1,000,000
2	国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	2,860,000	0	2,860,000	4.90%	0	2,860,000	0
3	九鼎华信（北	2,712,000	0	2,712,000	4.65%	0	2,712,000	0

	京)投资基金管理有限公司-华信扬帆1号投资基金							
4	王爱明	2,920,000	253,300	2,666,700	4.57%	0	2,666,700	0
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)	2,290,000	0	2,290,000	3.92%	0	2,290,000	0
6	李庆柱	1,968,000	0	1,968,000	3.37%	1,476,000	492,000	0
7	济南建华创业投资合伙企业(有限合伙)	1,440,000	0	1,440,000	2.47%	0	1,440,000	0
8	李相东	1,396,000	0	1,396,000	2.39%	1,047,000	349,000	0
9	西安同创熙成投资管理有限公司	1,352,000	0	1,352,000	2.32%	0	1,352,000	0
10	葛新国	1,284,000	0	1,284,000	2.20%	0	1,284,000	0
	<b>合计</b>	<b>45,654,000</b>	<b>-</b>	<b>44,830,700</b>	<b>76.81%</b>	<b>29,385,000</b>	<b>15,445,700</b>	<b>1,000,000</b>

普通股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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

徐以发直接持有公司 46.02%的股份，徐以发担任执行事务合伙人的济南易盛数字科技合伙企业(有

限合伙)持有公司 0.98%的股份,因而徐以发合计控制公司 47.00%的股份。同时徐以发长期担任公司董事长、总经理,实际控制公司的经营管理,故徐以发为公司的控股股东和实际控制人。

徐以发,男,1962年8月出生,中国国籍,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1999年5月,就职于沂源县现代通讯设备公司,任总经理;1998年7月至2002年9月,就职于淄博泰宏电子技术有限公司,任总经理;2000年8月至2002年9月,就职于淄博易创电子技术有限公司,任总经理;2002年4月至2015年7月,创立数字人前身易创电子,并任董事长、总经理;2015年8月至今,任数字人董事长、总经理;2020年2月至今,任易盛数字执行事务合伙人。

控股股东、实际控制人报告期无变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐以发	董事长、总经理	男	1962年8月	2018年8月19日	2021年8月18日
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	男	1968年8月	2018年8月19日	2021年8月18日
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977年3月	2018年8月19日	2021年8月18日
王清平	董事	男	1979年1月	2018年8月19日	2021年8月18日
齐雷	董事	男	1979年1月	2018年8月19日	2021年8月18日
孔祥惠	董事、财务总监	女	1983年3月	2018年8月19日	2021年8月18日
张娜	董事	女	1983年3月	2019年9月12日	2021年8月18日
王莉	独立董事	女	1971年10月	2020年4月3日	2021年8月18日
王作维	独立董事	男	1982年6月	2020年4月3日	2021年8月18日
王艳	监事会主席	女	1985年4月	2018年8月19日	2021年8月18日
苗青	职工代表监事	男	1986年10月	2018年8月19日	2021年8月18日
刘金山	监事	男	1983年5月	2019年4月1日	2021年8月18日
魏昱	研究院经理	男	1983年8月	2018年8月19日	2021年8月18日
李伟涛	研究院副经理	男	1982年3月	2018年8月19日	2021年8月18日
米泽	市场部经理	男	1978年10月	2018年8月19日	2021年8月18日
孙守华	产品技术部经理	男	1976年5月	2018年8月19日	2021年8月18日
<b>董事会人数:</b>					9
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					8

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除公司董事、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	期末被授予的限制性股票数量
徐以发	董事长、总经理	27,432,000	-570,000	26,862,000	46.02%	0	0
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	1,968,000	0	1,968,000	3.37%	0	0
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	1,396,000	0	1,396,000	2.39%	0	0
王清平	董事	912,000	0	912,000	1.56%	0	0
张娜	董事	296,000	0	296,000	0.51%		
齐雷	董事	0	0	0	0%	0	0
孔祥惠	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
王莉	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王作维	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王艳	监事会主席	200,000	0	200,000	0.34%	0	0
苗青	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
刘金山	监事	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
魏昱	研究院经理	832,000	0	832,000	1.43%	0	0
李伟涛	研究院副经理	400,000	0	400,000	0.69%	0	0
米泽	市场部经理	950,000	0	950,000	1.63%	0	0
孙守华	产品技术部经理	946,000	0	946,000	1.62%	0	0
合计	-	35,372,000	-	34,802,000	59.62%	0	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王莉	-	新任	独立董事	进一步完善公司法人治理结构,促进公司规范运作
王作维	-	新任	独立董事	进一步完善公司法人治理结构,促进公司规范运作
张娜	董事、研发中心总监(高级管理人员)	离任	董事、研发中心总监(不属于高级管理人员)	根据公司发展需要,结合公司实际情况,研发中心总监张娜不再任命为公司高级管理人员,继续担任研发中心总监职务。
王清平	董事、科教事业部经理(高级管理人员)	离任	董事、科教事业部经理(不属于高级管理人员)	根据公司发展需要,结合公司实际情况,科教事业部经理王清平不再任命为公司高级管理人员,继续担任科教事业部经理职务。
蒋奕	BIOVR 事业部经理职务	离任	-	蒋奕先生因个人原因提请辞去 BIOVR 事业部经理职务。
米泽	营销中心副总监	新任	市场部经理	根据公司发展需要,对内部人员做岗位调整。
魏昱	研发中心副总监	新任	研究院经理	根据公司发展需要,对内部人员做岗位调整。
李伟涛	研发中心副总监	新任	研究院副经理	根据公司发展需要,对内部人员做岗位调整。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

√适用 □不适用

王莉,女,1971年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权。毕业于山东大学企业管理专业,博士研究生学历。1996年7月至1999年9月,任山东财经大学助教;1999年10月至2007年9月,任山东财经大学讲师;2007年10月至今,任山东财经大学会计学院副教授;2020年4月至今,任数字人独立董事。

王作维,男,1982年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于复旦大学世界经济系,硕士研究生学历。2006年7月至2007年5月,任新时代证券投资银行部业务经理;2007年5月至2011年8月,任中国银河证券投资银行部副总经理;2011年8月至今,任中信建投证券投资银行部总监;2020年4月至今,任数字人独立董事。

魏昱,男,1983年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于山东大学计算机科学与技术专业,博士研究生学历。2012年12月至2015年7月,就职于股份公司前身易创电子,任研发副经理;2015年8月至2020年3月,任数字人研发中心副总监;2020年3月至今,任数字人研究院经理。

李伟涛,男,1982年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于山东大学计算机应用技术专业,博士研究生学历。2014年1月至2015年7月就职于股份公司前身易创电子,任研发部工程师;2015

年 8 月至 2020 年 3 月，任数字人研发中心副总监；2020 年 3 月至今，任数字人研究院副经理。

米泽，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东政法学院法律专业，本科学历。2001 年 1 月至 2005 年 12 月，就职于山东东方天健广告公司，任策划部经理；2006 年 4 月至 2012 年 7 月，就职于济南新锐智扬广告公司，任创意总监；2012 年 9 月至 2013 年 5 月，就职于山东万博科技股份有限公司，任企划经理；2013 年 6 月至 2015 年 7 月，就职于股份公司前身易创电子，任营销副总监；2015 年 8 月至 2020 年 3 月，任数字人营销中心副总监；2020 年 3 月至今，任数字人市场部经理。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	2	0	14
生产人员	14	0	2	12
销售人员	50	6	0	56
技术人员	116	8	0	124
财务人员	6	0	0	6
员工总计	198	16	2	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	11	9
本科	74	93
专科	79	79
专科以下	31	28
员工总计	198	212

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	19	0	0	19

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕4-57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	杭州市西湖区西溪路128号6楼
审计报告日期	2020年7月27日
注册会计师姓名	刘加宝、陈立立
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: center;">天健审〔2020〕4-57号</p> <p>山东数字人科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>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2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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。</p>

### 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. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1 及十一（一）。

数字人公司的营业收入主要来自于数字医学产品、科普展品及交互智能一体机。2020 年 1-6 月，数字人公司营业收入金额为人民币 15,029,285.55 元，其中数字医学产品的主营业务收入为人民币 12,378,858.49 元，占营业收入的 82.36%。

数字人公司销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是数字人公司关键业绩指标之一，可能存在数字人公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户验收单；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 政府补助

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）7及五（四）。

2020年1-6月，数字人公司计入当期损益的政府补助金额为人民币3,479,158.96元。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

由于政府补助金额较大，政府补助的恰当确认和计量对财务报表产生较大影响。因此，我们将政府补助的确认和计量确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对政府补助的确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解数字人公司对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，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补助文件中所规定的用于补偿的项目内容进行核对；

(5) 根据补助项目，检查数字人公司对收到的政府补助是否与企业日常活动相关的判断是否恰当；

(6) 检查与政府补助相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 研发费用

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）5。

2020年1-6月，数字人公司研发费用金额为人民币7,328,086.68元，占营业收入的48.76%。

由于研发费用金额较大，对数字人公司经营成果产生重大影响。因此，我们将研发费用确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对研发费用，我们实施的审计程序主要包括：

- (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；
- (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；
- (6) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半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。

数字人公司治理层（以下简称治理层）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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘加宝  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈立立

二〇二〇年七月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）-1	53,288,660.41	89,805,008.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（一）-2	26,404,091.84	32,143,554.41
应收款项融资			
预付款项	附注五（一）-3	3,021,374.02	1,659,670.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）-4	6,757,858.05	7,148,345.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（一）-5	5,131,171.52	5,828,078.60

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（一）-6	174,011.58	
<b>流动资产合计</b>		94,777,167.42	136,584,657.14
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五（一）-7	12,778,760.51	13,153,572.77
固定资产	附注五（一）-8	3,106,609.68	3,371,959.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（一）-9	122,400.62	205,690.93
递延所得税资产	附注五（一）-10	804,138.57	892,930.39
其他非流动资产	附注五（一）-11	34,052,547.00	30,772,067.00
<b>非流动资产合计</b>		50,864,456.38	48,396,220.99
<b>资产总计</b>		145,641,623.80	184,980,878.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（一）-12	2,017,997.31	3,823,816.59
预收款项	附注五（一）-13	457,433.92	1,140,725.72
合同负债	附注五（一）-14	68,575.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（一）-15	1,501,594.47	8,003,645.13
应交税费	附注五（一）-16	1,436,151.11	7,373,225.20

其他应付款	附注五（一）-17	113,391.97	93,332.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,595,143.78	20,434,744.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五（一）-18	1,000,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,000,000.00	2,400,000.00
<b>负债合计</b>		6,595,143.78	22,834,744.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（一）-19	58,364,000.00	58,364,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（一）-20	15,094,026.39	14,724,026.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（一）-21	10,995,316.02	10,995,316.02
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）-22	54,966,689.59	78,195,139.36
归属于母公司所有者权益合计		139,420,032.00	162,278,481.77
少数股东权益		-373,551.98	-132,348.28
<b>所有者权益合计</b>		139,046,480.02	162,146,133.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		145,641,623.80	184,980,878.13

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) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,180,978.42	89,569,720.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三（一）-1	26,372,299.95	32,111,773.11
应收款项融资			
预付款项		3,346,902.54	1,415,413.08
其他应收款	附注十三（一）-2	7,108,010.74	7,491,371.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,647,857.53	5,082,885.35
合同资产			
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>93,656,049.18</b>	<b>135,671,163.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三（一）-3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,778,760.51	13,153,572.77
固定资产		2,084,197.34	2,231,797.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			51,359.75
递延所得税资产		787,309.02	866,308.70
其他非流动资产		34,052,547.00	30,772,067.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,702,813.87</b>	<b>50,075,105.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,358,863.05</b>	<b>185,746,268.58</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,860,873.44	4,460,903.95
预收款项		457,433.92	1,098,580.72
合同负债		50,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,391,224.29	7,801,939.73
应交税费		1,435,666.49	7,277,725.66
其他应付款		113,391.97	93,332.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,308,590.11</b>	<b>20,732,482.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,308,590.11</b>	<b>23,132,482.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,364,000.00	58,364,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,094,026.39	14,724,026.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,995,316.02	10,995,316.02
一般风险准备			

未分配利润		55,596,930.53	78,530,444.11
<b>所有者权益合计</b>		140,050,272.94	162,613,786.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		146,358,863.05	185,746,268.58

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) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		15,029,285.55	21,649,208.39
其中：营业收入	附注五 (二)-1	15,029,285.55	21,649,208.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,071,230.81	23,192,991.37
其中：营业成本	附注五 (二)-1	4,866,487.87	8,145,058.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五 (二)-2	248,534.30	281,238.81
销售费用	附注五 (二)-3	2,972,212.12	3,679,845.41
管理费用	附注五 (二)-4	4,189,320.13	3,375,696.53
研发费用	附注五 (二)-5	7,328,086.68	7,999,315.06
财务费用	附注五 (二)-6	-533,410.29	-288,162.65
其中：利息费用			
利息收入		524,375.15	292,670.13
加：其他收益	附注五 (二)-7	3,479,158.96	2,949,208.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二)-8	518,631.11	82,321.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二)-9	59,893.54	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,738.35	1,487,747.40
加：营业外收入			
减：营业外支出	附注五 (二)-10	51,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-35,261.65	1,487,747.40
减：所得税费用	附注五 (二)-11	88,791.82	414,975.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-124,053.47	1,072,771.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,053.47	1,072,771.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-241,203.70	-7,270.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		117,150.23	1,080,042.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-124,053.47	1,072,771.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		117,150.23	1,080,042.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-241,203.70	-7,270.69
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	0.02

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十三 (二)-1	14,591,369.63	20,263,320.74
减：营业成本	附注十三 (二)-1	4,608,503.16	7,165,309.62
税金及附加		248,534.30	280,981.35
销售费用		2,839,914.77	3,606,707.67
管理费用		3,794,361.44	3,042,260.00
研发费用	附注十三 (二)-2	7,158,123.85	7,999,315.06
财务费用		-535,878.03	-288,106.01
其中：利息费用			
利息收入		524,169.89	291,927.98
加：其他收益		3,477,717.96	2,949,208.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		526,664.46	108,412.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,893.54	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		542,086.10	1,514,473.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		51,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		491,086.10	1,514,473.58
减：所得税费用		78,999.68	416,258.39

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		412,086.42	1,098,215.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,086.42	1,098,215.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		412,086.42	1,098,215.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		21,979,898.53	28,532,807.31
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,329,940.66	2,829,608.46
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-1	15,138,259.93	5,495,710.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,448,099.12	36,858,126.07
购买商品、接受劳务支付的现金		6,778,477.41	11,511,545.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,187,171.14	13,283,064.95
支付的各项税费		7,525,854.09	4,479,048.40
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-2	5,618,864.57	8,135,344.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,110,367.21	37,409,003.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,337,731.91	-550,877.66
<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		82,100.00	
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>		82,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,809,680.70	32,352,678.86
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>		3,809,680.70	32,352,678.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,727,580.70	-32,352,678.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,345,600.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,345,600.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,345,600.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,518.86	-882.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,716,929.93	-32,904,439.42
加：期初现金及现金等价物余额		78,005,590.34	76,465,219.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,288,660.41	43,560,780.26

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		21,498,959.46	27,484,385.90
收到的税费返还		1,329,940.66	2,829,608.46
收到其他与经营活动有关的现金		15,107,519.40	5,494,616.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,936,419.52	35,808,610.45
购买商品、接受劳务支付的现金		7,719,347.70	9,776,750.74
支付给职工以及为职工支付的现金		15,361,535.75	13,044,135.35
支付的各项税费		7,430,658.29	4,478,648.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,132,208.21	7,700,507.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,643,749.95	35,000,042.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,292,669.57	808,568.27
<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		82,100.00	
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>		82,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,637,012.44	30,866,138.60
投资支付的现金			3,000,000.00
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>		3,637,012.44	33,866,138.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,554,912.44	-33,866,138.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,345,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,345,600.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,345,600.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,518.86	-882.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,589,324.01	-33,058,453.23
加：期初现金及现金等价物余额		77,770,302.43	76,465,219.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,180,978.42	43,406,766.45

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三（二十五）-1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（一）-22
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十二（一）-2
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 山东数字人科技股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

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5,836.40万元，股份总数5,836.40万股（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 2020 年 7 月 27 日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将子公司深圳市易创宏图科技有限公司（以下简称易创宏图）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、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，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）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。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

		况的预测,通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十) 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。



## （十一）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

#### (十二) 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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

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

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。

## （十九）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务等，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	32,143,554.41		32,143,554.41
其他非流动资产	30,772,067.00		30,772,067.00
预收款项	1,140,725.72	-683,345.00	457,380.72
合同负债		683,345.00	683,345.00
未分配利润	78,195,139.36		78,195,139.36
盈余公积	10,995,316.02		10,995,316.02

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%



地方水利建设基金	实际缴纳的流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
易创宏图	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

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GR201737001784), 本公司被认定为高新技术企业, 有效期为2017年12月28日-2020年12月28日。本公司自2017年起至2019年按15%的税率计缴企业所得税, 公司已于2020年6月提交高新技术企业申请认定资料, 目前正在审核过程中, 根据税收优惠政策的历史一致性与连贯性, 预计2020年会取得高新技术企业证书。

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13%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、合并财务报表项目注释**

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	981.89	12,631.89
银行存款	53,287,678.52	77,992,958.45
其他货币资金		11,799,418.00
合 计	53,288,660.41	89,805,008.34

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,326,116.91	100.00	3,922,025.07	12.93	26,404,091.84
合计	30,326,116.91	100.00	3,922,025.07	12.93	26,404,091.84

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,608,670.37	100.00	4,465,115.96	12.20	32,143,554.41
合计	36,608,670.37	100.00	4,465,115.96	12.20	32,143,554.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,326,116.91	3,922,025.07	12.93
小计	30,326,116.91	3,922,025.07	12.93

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,296,974.17	1,014,848.71	5.00
1-2 年	2,241,720.00	224,172.00	10.00
2-3 年	5,592,306.27	1,118,461.25	20.00
3-4 年	1,052,116.00	526,058.00	50.00
4-5 年	522,576.80	418,061.44	80.00
5 年以上	620,423.67	620,423.67	100.00
小计	30,326,116.91	3,922,025.07	12.93

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,465,115.96	-543,090.89					3,922,025.07	
小计	4,465,115.96	-543,090.89					3,922,025.07	

(3) 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	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
菏泽城建工程发展集团有限公司	3,578,494.90	11.80	715,698.98
中国人民解放军空军军医大学	2,198,000.00	7.25	109,900.00
枣庄市科学技术协会	1,789,000.00	5.90	89,450.00
中南大学	1,436,100.00	4.74	71,805.00
陕西中医药大学	1,425,360.00	4.70	71,268.00
小 计	10,426,954.90	34.39	1,058,121.98

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,722,165.73	90.10		2,722,165.73
1-2 年	299,208.29	9.90		299,208.29
合 计	3,021,374.02	100.00		3,021,374.02

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,557,661.13	93.85		1,557,661.13
1-2 年	102,008.96	6.15		102,008.96
合 计	1,659,670.09	100.00		1,659,670.09

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
济南金宇公路产业发展有限公司	640,840.11	21.21
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	235,849.05	7.81
潍坊百圣铭科教仪器设备有限公司	230,000.00	7.61
中国石油天然气股份有限公司山东济南销售分公司	189,281.83	6.26
康达律师事务所上海分所	188,679.24	6.24
小 计	1,484,650.23	49.13

### 4. 其他应收款

## (1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,102,527.68	100.00	1,344,669.63	16.60	6,757,858.05
合 计	8,102,527.68	100.00	1,344,669.63	16.60	6,757,858.05

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,468,555.55	100.00	1,320,209.85	15.59	7,148,345.70
合 计	8,468,555.55	100.00	1,320,209.85	15.59	7,148,345.70

## (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,102,527.68	1,344,669.63	16.60
其中：1 年以内	3,603,848.23	180,192.41	5.00
1-2 年	2,035,496.17	203,549.62	10.00
2-3 年	1,821,469.60	364,293.92	20.00
3-4 年	72,400.00	36,200.00	50.00
4-5 年	44,400.00	35,520.00	80.00
5 年以上	524,913.68	524,913.68	100.00
小 计	8,102,527.68	1,344,669.63	16.60

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	1,320,209.85			1,320,209.85
期初数在本期				
--转入第二阶段	-204,469.32	204,469.32		
--转入第三阶段	-912,143.17		912,143.17	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,404.95	-919.70	48,784.43	24,459.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	180,192.41	203,549.62	960,927.60	1,344,669.63

(4) 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	7,280,941.79	7,839,544.25
投标等保证金	532,025.27	346,967.50
押金	190,550.00	185,550.00
代垫社保公积金	99,010.62	96,493.80
合计	8,102,527.68	8,468,555.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东第一医科大学	质量保证金	1,173,760.00	1 年以内	14.49	58,688.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	质量保证金	646,058.20	2-3 年	7.97	129,211.64
北京中医药大学	质量保证金	7,440.00	1 年以内	4.27	372.00
		219,178.00	1-2 年		21,917.80
		119,099.90	2-3 年		23,819.98
湖北医药学院	质量保证金	168,710.00	1 年以内	4.15	8,435.50
		167,190.07	1-2 年		16,719.01
中国医科大学	质量保证金	291,300.00	1-2 年	3.75	29,130.00
		12,760.00	2-3 年		2,552.00
小 计		2,805,496.17		34.63	290,845.93

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	2,891,603.13		2,891,603.13	3,068,589.61		3,068,589.61

在产品	617,349.06		617,349.06	1,455,109.18		1,455,109.18
库存商品	1,328,698.32		1,328,698.32	1,010,858.80		1,010,858.80
发出商品	293,521.01		293,521.01	293,521.01		293,521.01
合 计	5,131,171.52		5,131,171.52	5,828,078.60		5,828,078.60

#### 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	174,011.58	
合 计	174,011.58	

#### 7. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	15,688,592.69	15,688,592.69
本期增加金额		
期末数	15,688,592.69	15,688,592.69
累计折旧		
期初数	2,535,019.92	2,535,019.92
本期增加金额	374,812.26	374,812.26
期末数	2,909,832.18	2,909,832.18
账面价值		
期末账面价值	12,778,760.51	12,778,760.51
期初账面价值	13,153,572.77	13,153,572.77

#### 8. 固定资产

##### 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	1,283,182.41	301,410.49	673,820.71	4,823,075.93	7,081,489.54
本期增加金额	6,283.60			216,144.87	222,428.47
1) 购置	6,283.60			132,029.88	138,313.48

2) 存货转入				84,114.99	84,114.99
本期减少金额		7,900.00	157,264.96		165,164.96
1) 处置或报废		7,900.00	157,264.96		165,164.96
期末数	1,289,466.01	293,510.49	516,555.75	5,039,220.80	7,138,753.05
累计折旧					
期初数	210,569.90	195,153.20	579,703.22	2,724,103.32	3,709,529.64
本期增加金额	116,301.12	19,638.28	18,666.92	320,411.04	475,017.36
1) 计提	116,301.12	19,638.28	18,666.92	320,411.04	475,017.36
本期减少金额		3,001.92	149,401.71		152,403.63
1) 处置或报废		3,001.92	149,401.71		152,403.63
期末数	326,871.02	211,789.56	448,968.43	3,044,514.36	4,032,143.37
账面价值					
期末账面价值	962,594.99	81,720.93	67,587.32	1,994,706.44	3,106,609.68
期初账面价值	1,072,612.51	106,257.29	94,117.49	2,098,972.61	3,371,959.90

#### 9. 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	205,690		83,290.		122,400
	.93		31		.62
合计	205,690.		83,290.31		122,400.
	93				62

#### 10. 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	5,266,694.70	791,800.99	5,785,325.81	868,792.33
未实现内部交易损益	82,250.56	12,337.58	160,920.40	24,138.06
合计	5,348,945.26	804,138.57	5,946,246.21	892,930.39

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可抵扣亏损	590,708.72	315,634.78
小 计	590,708.72	315,634.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	315,634.78	315,634.78	
2025 年	275,073.94		
小 计	590,708.72	315,634.78	

#### 11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款及车辆款	34,052,547.00	30,772,067.00
合 计	34,052,547.00	30,772,067.00

#### 12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,672,724.10	3,617,938.27
服务费	345,273.21	205,878.32
合 计	2,017,997.31	3,823,816.59

#### 13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	457,433.92	457,380.72
合 计	457,433.92	457,380.72

#### 14. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	68,575.00	683,345.00
合 计	68,575.00	683,345.00

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1（1）1之说明。



## 15. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,003,645.13	9,583,389.72	16,085,440.38	1,501,594.47
离职后福利—设定提存计划		101,730.76	101,730.76	
合 计	8,003,645.13	9,685,120.48	16,187,171.14	1,501,594.47

### (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	8,003,645.13	8,784,348.00	15,286,398.66	1,501,594.47
职工福利费		395,755.00	395,755.00	
社会保险费		219,502.72	219,502.72	
其中：医疗保险费		217,432.71	217,432.71	
工伤保险费		2,070.01	2,070.01	
住房公积金		183,784.00	183,784.00	
小 计	8,003,645.13	9,583,389.72	16,085,440.38	1,501,594.47

### (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		97,416.80	97,416.80	
失业保险费		4,313.96	4,313.96	
小 计		101,730.76	101,730.76	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,182,056.44	2,317,180.35
城市维护建设税	82,727.30	162,198.63
企业所得税	64,315.82	4,681,163.91
房产税	37,759.52	36,936.85
教育费附加	35,501.41	69,560.55
地方教育附加	23,667.59	46,373.68
地方水利建设基金	6,345.39	11,597.36
印花税	3,270.75	47,670.75
土地使用税	444.99	444.99
代扣代缴个人所得税	61.90	98.13
合计	1,436,151.11	7,373,225.20

## 17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	93,332.00	93,332.00
应付暂收款	20,059.97	
合 计	113,391.97	93,332.00

## 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	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	
合 计	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	

### (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[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
数字人体研究成果 在临床手术规划的 应用与产业化	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	与收益相关
小 计	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

## 19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,364,000						58,364,000

## 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
资本溢价（股本溢价）	14,724,026.39			14,724,026.39
其他资本公积		370,000.00		370,000.00
合 计	14,724,026.39	370,000.00		15,094,026.39

### (2) 其他说明

其他资本公积系确认股份支付费用。

## 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	10,995,316.02			10,995,316.02
合 计	10,995,316.02			10,995,316.02

## 22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	78,195,139.36	46,550,334.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,150.23	1,080,042.12
减：提取盈余公积		
减：应付普通股股利	23,345,600.00	
期末未分配利润	54,966,689.59	47,630,376.86

## (二) 合并利润表项目注释

### 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	14,391,346.09	4,491,675.61	21,063,690.17	7,782,864.37
其他业务收入	637,939.46	374,812.26	585,518.22	362,193.84
合 计	15,029,285.55	4,866,487.87	21,649,208.39	8,145,058.21

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	93,956.96	107,913.95
房产税	75,519.04	76,705.35
教育费附加	40,267.26	46,248.84
地方教育附加	26,844.85	30,832.55
地方水利建设基金	6,711.22	7,708.14
印花税	3,000.00	10,040.00
土地使用税	1,334.97	889.98
车船税	900.00	900.00
合 计	248,534.30	281,238.81

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	1,885,649.72	1,780,658.31
宣传费	231,850.15	148,046.53
运输费用	226,764.43	204,560.02
房租	206,744.00	169,622.00
差旅费	172,517.53	544,902.24
售后服务费	85,745.49	352,350.50
办公费	70,599.74	314,078.65
车辆费用	16,443.36	24,072.32
固定资产折旧	7,752.70	6,291.74
其他	68,145.00	135,263.10
合 计	2,972,212.12	3,679,845.41

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,405,505.66	1,499,636.58
中介费用	1,134,786.34	413,585.66
业务招待费	396,723.49	173,333.45
房租	239,043.20	317,823.79
办公费	194,915.91	188,701.13
水电物业费	164,550.42	141,315.57
差旅费	164,045.72	478,713.82
固定资产折旧	63,444.54	43,420.40
车辆费用	41,462.08	67,283.25
股份支付	370,000.00	
其他	14,842.77	51,882.88
合 计	4,189,320.13	3,375,696.53

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,934,381.98	6,037,223.07
技术服务费	708,000.21	550,021.49
固定资产折旧	247,839.90	302,766.72
直接材料	174,685.92	649,105.06

水电费	138,718.24	166,256.61
房租	103,434.11	254,899.41
差旅费	19,136.70	35,103.94
办公费	1,889.62	3,938.76
合计	7,328,086.68	7,999,315.06

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
汇兑损益	-18,518.86	882.90
减：利息收入	524,375.15	292,670.13
银行手续费	9,483.72	3,624.58
合计	-533,410.29	-288,162.65

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	3,479,158.96	2,949,208.46	2,149,218.30
合计	3,479,158.96	2,949,208.46	2,149,218.30

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

#### 8. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	518,631.11	82,321.92
合计	518,631.11	82,321.92

#### 9. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	59,893.54		59,893.54
合计	59,893.54		59,893.54

#### 10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	51,000.00		51,000.00
合计	51,000.00		51,000.00

## 11. 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		392,026.66
递延所得税费用	88,791.82	22,949.31
合 计	88,791.82	414,975.97

### (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	-35,261.65	1,487,747.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,289.25	223,162.11
子公司适用不同税率的影响	-60,501.76	2,726.51
调整以前期间所得税的影响		392,026.66
研发费用加计扣除的影响	-837,156.94	-274,734.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,503.16	30,457.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	877,236.61	41,338.00
所得税费用	88,791.82	414,975.97

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	749,218.30	119,600.00
利息收入	524,375.15	292,670.13
保证金	875,923.18	3,662,321.95
备用金	560,000.00	835,600.00
投资性房地产租金收入	629,325.30	585,518.22
保函保证金	11,799,418.00	
合 计	15,138,259.93	5,495,710.30

#### 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	4,518,029.23	4,333,806.18
保证金及备用金	1,049,835.34	3,801,538.23

营业外支出	51,000.00	
合计	5,618,864.57	8,135,344.41

### 3. 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	-124,053.47	1,072,771.43
加: 资产减值准备	-518,631.11	-82,321.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	849,829.62	813,289.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	83,290.31	56,681.46
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)	-59,893.54	
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)	-18,518.86	882.90
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)	88,791.82	22,949.31
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)	612,792.09	-2,205,966.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,912,283.82	5,196,536.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,858,158.77	-5,425,699.80
其他	370,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	2,337,731.91	-550,877.66
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	53,288,660.41	43,560,780.26
减：现金的期初余额	78,005,590.34	76,465,219.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,716,929.93	-32,904,439.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	53,288,660.41	43,560,780.26
其中：库存现金	981.89	19,994.89
可随时用于支付的银行存款	53,287,678.52	43,540,785.37
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	53,288,660.41	43,560,780.26

(四) 政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化	1,400,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）的通知》（鲁科字〔2019〕135 号）
增值税即征即退收入	1,329,940.66	其他收益	
研发费用加计扣除补助	677,700.00	其他收益	《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字〔2019〕91 号）
社保稳岗补贴	68,518.30	其他收益	《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》（国发〔2019〕28 号）
专利补助	3,000.00	其他收益	《关于印发山东省知识产权（专利）资金管理暂行办法的通知》（鲁财教〔2017〕29 号）
小 计	3,479,158.96	其他收益	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,479,158.96 元。

**六、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
易创宏图	深圳市	深圳市	制造业	60.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
易创宏图	40.00	-241,203.70		-373,551.98

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易创宏图	2,174,778.09	1,149,304.93	3,324,083.02	1,257,962.96		1,257,962.96

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易创宏图	2,522,864.23	1,296,977.65	3,819,841.88	1,150,712.58		1,150,712.58

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
易创宏图	555,172.56	-603,009.24	-603,009.24	45,062.34	1,474,029.24	-18,176.73	-18,176.73	-1,359,445.93

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自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) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 34.39% (2019 年 12 月 31 日：50.05%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。流动性风险可能源于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
应付账款	2,017,997.31	2,017,997.31	2,017,997.31		
其他应付款	113,391.97	113,391.97	113,391.97		
小 计	2,131,389.28	2,131,389.28	2,131,389.28		
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,823,816.59	3,823,816.59	3,823,816.59		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
小 计	3,917,148.59	3,917,148.59	3,917,148.59		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

**八、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为徐以发，徐以发直接持有公司 46.02%的股份，徐以发担任执行事务合伙人的济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）持有公司 0.98%的股份，因而徐以发合计控制公司 47.00%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（姓名）	其他关联方与本公司关系

林松棋	控股子公司易创宏图持股 10%以上股东
深圳市鑫飞精密设备有限公司	林松棋持股 100%

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市鑫飞精密设备有限公司	采购原材料		312,457.15

### 2. 关联方资产转让情况

2020 年 5 月，公司实际控制人徐以发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。

上年同期，公司向深圳市鑫飞精密设备有限公司采购固定资产，合计金额为 1,273,601.74 元。

### 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	1,476,220.00	1,259,806.50

## 九、股份支付

2020 年 2 月 21 日，公司实际控制人徐以发及 32 名公司员工共同出资成立济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）（以下简称易盛数字）。2020 年 3 月 6 日，易盛数字作为公司的持股平台自公司实际控制人徐以发处受让公司 570,000 股股份，持股比例为 0.98%，交易价格为 8 元/股。其中，徐以发持有易盛数字 200,000 股股份，32 名公司员工合计持有易盛数字 370,000 股股份。根据交易日前后公司股票市场交易均价 9 元作为公允价值，员工持股 370,000 股的成本对价与公允价值存在优惠差价 370,000.00 元，该等优惠差价应确认为股份支付，因未约定服务期限，故一次性确认股份支付金额。本期，公司确认管理费用—股份支付 370,000.00 元，并以同等金额增记资本公积。

## 十、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 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	交互智能一体机	合 计
主营业务收入	12,378,858.49	1,583,185.84	429,301.76	14,391,346.09
主营业务成本	3,290,122.11	841,495.22	360,058.28	4,491,675.61
资产总额	125,280,924.80	16,020,578.62	4,340,120.38	145,641,623.80
负债总额	5,673,142.68	725,465.82	196,535.28	6,595,143.78

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,292,651.76	100.00	3,920,351.81	12.94	26,372,299.95
合 计	30,292,651.76	100.00	3,920,351.81	12.94	26,372,299.95

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,575,216.37	100.00	4,463,443.26	12.20	32,111,773.11
合 计	36,575,216.37	100.00	4,463,443.26	12.20	32,111,773.11

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,292,651.76	3,920,351.81	12.94

小 计	30,292,651.76	3,920,351.81	12.94
-----	---------------	--------------	-------

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,263,509.02	1,013,175.45	5.00
1-2 年	2,241,720.00	224,172.00	10.00
2-3 年	5,592,306.27	1,118,461.25	20.00
3-4 年	1,052,116.00	526,058.00	50.00
4-5 年	522,576.80	418,061.44	80.00
5 年以上	620,423.67	620,423.67	100.00
小 计	30,292,651.76	3,920,351.81	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,463,443.26	-543,091.45					3,920,351.81	
小 计	4,463,443.26	-543,091.45					3,920,351.81	

(3) 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	3,578,494.90	11.81	715,698.98
中国人民解放军空军军医大学	2,198,000.00	7.26	109,900.00
枣庄市科学技术协会	1,789,000.00	5.91	89,450.00
中南大学	1,436,100.00	4.74	71,805.00
陕西中医药大学	1,425,360.00	4.71	71,268.00
小 计	10,426,954.90	34.43	1,058,121.98

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,436,385.77	100.00	1,328,375.03	15.75	7,108,010.74

合 计	8,436,385.77	100.00	1,328,375.03	15.75	7,108,010.74
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,803,319.37	100.00	1,311,948.04	14.90	7,491,371.33
合 计	8,803,319.37	100.00	1,311,948.04	14.90	7,491,371.33

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	500,000.00		
账龄组合	7,936,385.77	1,328,375.03	16.74
其中：1年以内	3,597,456.32	179,872.81	5.00
1-2年	1,875,746.17	187,574.62	10.00
2-3年	1,821,469.60	364,293.92	20.00
3-4年	72,400.00	36,200.00	50.00
4-5年	44,400.00	35,520.00	80.00
5年以上	524,913.68	524,913.68	100.00
小 计	8,436,385.77	1,328,375.03	15.75

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	1,311,948.04			1,311,948.04
期初数在本期				
--转入第二阶段	-204,469.32	204,469.32		
--转入第三阶段	-912,143.17		912,143.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,462.74	-16,894.70	48,784.43	16,426.99

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179,872.81	187,574.62	960,927.60	1,328,375.03

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质量保证金	7,280,941.79	7,839,544.25
投标等保证金	532,025.27	346,967.50
拆借款	500,000.00	500,000.00
代垫社保公积金	92,618.71	91,007.62
押金	30,800.00	25,800.00
合 计	8,436,385.77	8,803,319.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东第一医科大学	质量保证金	1,173,760.00	1 年以内	13.91	58,688.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	质量保证金	646,058.20	2-3 年	7.66	129,211.64
易创宏图	拆借款	500,000.00	1 年以内	5.93	
湖北医药学院	质量保证金	168,710.00	1 年以内	3.98	8,435.50
		167,190.07	1-2 年		16,719.01
中国医科大学	质量保证金	291,300.00	1-2 年	3.60	29,130.00
		12,760.00	2-3 年		2,552.00
小 计		2,959,778.27		35.08	244,736.15

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数



易创宏图	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

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	13,962,044.33	4,233,690.90	19,677,802.52	6,803,115.78
其他业务	629,325.30	374,812.26	585,518.22	362,193.84
合 计	14,591,369.63	4,608,503.16	20,263,320.74	7,165,309.62

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,764,419.15	6,037,223.07
技术服务费	708,000.21	550,021.49
直接材料	174,685.92	649,105.06
固定资产折旧	247,839.90	302,766.72
房租	103,434.11	254,899.41
水电费	138,718.24	166,256.61
差旅费	19,136.70	35,103.94
办公费	1,889.62	3,938.76
合 计	7,158,123.85	7,999,315.06

**十四、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,893.54	
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）	2,149,218.30	
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	-51,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-370,000.00	
小 计	1,788,111.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	323,860.88	
少数股东权益影响额(税后)	432.30	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,463,818.66	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.02	-0.02

### 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	117,150.23
非经常性损益	B	1,463,818.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,346,668.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,278,481.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	23,345,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
股份支付确认的金额	I	370,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	154,740,190.22
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.87%

### 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	117,150.23
非经常性损益	B	1,463,818.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,346,668.43
期初股份总数	D	58,364,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	58,364,000

基本每股收益	$M=A/L$	0.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02

(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

二〇二〇年七月二十七日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室