

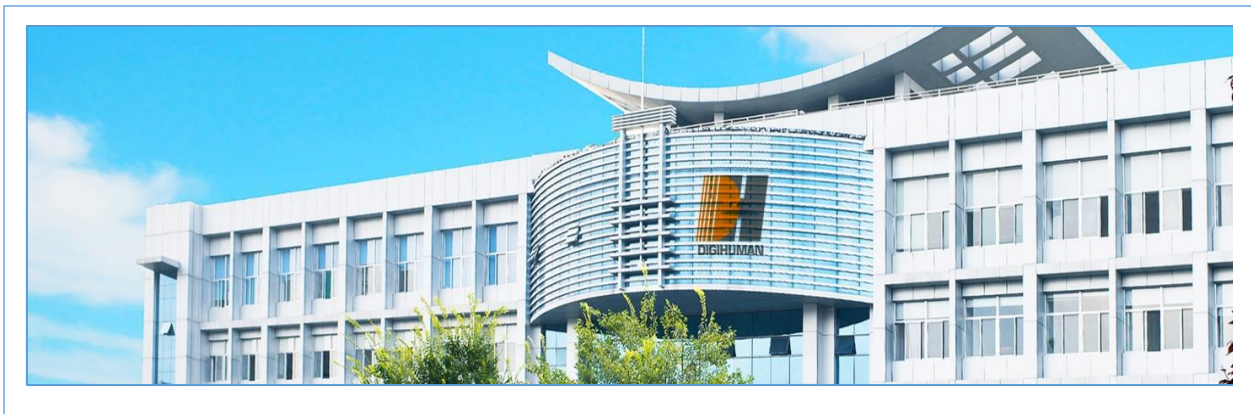


数字人

835670

山东数字人科技股份有限公司

Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2024

## 公司半年度大事记



5月1日-5日，第135届中国进出口商品交易会第三期线下展在广州举行，数字人携高清数字人虚拟解剖系统V2.0、数字人解剖系统和3D打印系列产品首次亮相展会，进一步增强企业国际影响力。



5月26日，数字人承办的第二届全国高等医学院校大学生形态学读片和人体解剖标本辨识技能大赛圆满落幕。全国123所院校、10192名学生参加了本次大赛，本次大赛提高了学生认识生命结构与形态的能力，达到了“以赛促学、以赛促教”的目的，对激发学生学习兴趣，促进专业能力发展起到了引领与推动的作用。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	126

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 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
易创医学	指	易创（山东）医学科技有限公司
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，由显微结构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
国投证券、保荐机构、主办券商	指	国投证券股份有限公司
《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》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
GDP	指	国内生产总值
报告期/报告期末	指	2024年1-6月/2024年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	数字人
证券代码	835670
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
法定代表人	徐以发

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李相东
联系地址	济南市高新区天辰大街 1188 号
电话	0531-88870968
传真	0531-88870010
董秘邮箱	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
公司邮箱	shuziren998@163.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（ <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ） 证券时报（ <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
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
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
普通股总股本（股）	106,182,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（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

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	柴柯辰、季宏宇
	持续督导的期间	2020 年 12 月 8 日 - 2023 年 12 月 31 日

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金尚未使用完毕，保荐机构国投证券继续履行对公司剩余募集资金管理及使用事项的持续督导责任。

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2024 年 7 月 25 日，公司收到国投证券《关于变更保荐代表人的通知》。由于季宏宇先生因个人原因不能继续履行相关持续督导工作，国投证券指定董金先生接替季宏宇先生负责公司募集资金相关的持续督导工作。本次保荐代表人变更之后，负责公司募集资金相关持续督导工作的保荐代表人为柴柯辰先生、董金先生。

### 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	11,848,529.02	18,198,943.09	-34.89%
毛利率%	68.23%	62.88%	-
归属于上市公司股东的净利润	-6,095,051.06	-6,988,174.57	12.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,591,676.27	-7,242,604.64	-73.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-2.46%	-2.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.08%	-3.06%	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,654,780.26	276,828,764.33	-6.20%
负债总计	20,181,410.34	24,889,399.35	-18.92%
归属于上市公司股东的净资产	239,473,369.92	251,939,364.98	-4.95%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.26	2.37	-4.64%
资产负债率%（母公司）	6.43%	7.96%	-
资产负债率%（合并）	7.77%	8.99%	-
流动比率	9.61	8.37	-
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	-5,144,783.23	6,410,805.83	-180.25%
应收账款周转率	0.26	0.32	-
存货周转率	0.17	0.34	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.20%	-0.64%	-
营业收入增长率%	-34.89%	154.68%	-
净利润增长率%	12.78%	51.61%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,881,200.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	79,502.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,904.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	329.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,643,127.29</b>
减：所得税影响数	1,146,502.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,496,625.21</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

### 商业模式报告期内变化情况：

#### 一. 公司概况

山东数字人科技股份有限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。

当前，我国的信息化教育在政策支持、技术普及、开放合作和教育创新等方面取得了较快的进展，数字医学行业也将为我国教育事业的可持续发展发挥作用。公司在这一行业深耕多年，先后与中国人民解放军陆军军医大学、山东大学、首都医科大学宣武医院等多所医学院校合作，实现了计算机信息化技术和传统医学的跨界融合，不断推出创新性产品满足客户的需求，目前产品已在国内500余家医学类院校和数十家科技展馆广泛应用，同时产品已在海外30余个国家实现试点销售，下一步将以此为业务支撑点，全面展开宣传推广等活动，努力扩大业务空间。

数字人公司注重新产品的研发，团队成员涵盖了计算机技术、医学、互联网技术等多个领域的专业人才，具备深厚的技术功底和创新能力，为数字解剖技术的研发和应用提供了坚实的支撑。公司通过不断的产品功能叠加和技术迭代创新，确保行业技术领先。同时，公司具备完备的数字解剖

技术研发和应用平台，包括数字解剖数据采集和处理、三维建模和可视化呈现、虚拟现实技术等方面的技术和设备，这些平台和设备能够满足不同场景下的数字解剖需求，为数字解剖技术的应用提供了有力的技术支持。

2024年8月8日，中国解剖学会组织有关专家对公司开发的“数字人STEM解剖学系统”、“3D打印人体仿真模型”产品进行了鉴定，并出具了《鉴定意见》，认定数字人STEM解剖学系统“达到国内领先、国际先进水平”；3D打印人体仿真模型“为国内首创，国际先进”。

## 二. 公司主要业务

### （一）数字医学产品

数字医学教育是公司的主要业务板块，数字解剖技术可以为医学生提供更加清晰、全面、精细的人体结构信息和可视化展示，帮助医学生更好地掌握人体结构和解剖学知识，提高解剖学教学的效果和质量。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，缓解了标本不易获取、解剖实验室环境不佳的现实难题。数字医学教育是个蕴含巨大发展潜力的市场，公司不断进行产品升级迭代和推出新产品满足客户需求，未来，医学院校所设立的解剖实验室将会逐步进行数字化改造，客户的增购和复购将持续推动数字医学教育行业的投入和发展。

生命科普领域是人体大数据应用于科学普及教育的范畴，公司具有数字医学的相关数据和技术优势，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，目前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，目前已完成多所医学高校的生命科学馆的设计和实施。

当前，国家推进医学教育高质量发展，医学教育与教育强国和健康中国战略相关，关系“大国计、大民生、大健康、大卫生”，其高质量发展是由医学教育所肩负的新使命决定的。面对新要求，医学院校要强化办学功能、优化体系结构、全力提高质量，以医学教育高质量发展助推中国教育现代化进程，对医学信息化的发展形成促进作用。

### （二）交互智能一体机

该产品为公司全资子公司深圳易创所生产，采用高质量触摸面板，超高透光率，外观美观，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。

## 三. 公司竞争优势

（一）高素质的核心团队优势：公司持续深耕数字医学教育领域，经过多年发展，拥有一支集管理、研发、服务于一体的高素质核心团队。研究团队拥有计算机科学、医学等多领域的丰富专业知识，对行业发展的关键技术和重点领域有深刻的理解，能够为客户提供高效、精准的服务。

（二）技术创新优势：截至报告期末，公司拥有14项发明专利，76项著作权，为公司新产品的研发提供了较强的技术储备和支持。2014年获得山东省科技进步三等奖，2018年获得国家级教学成果二等奖，经过多年的经验积累与技术沉淀，公司具有软硬一体化的产品设计、整体化解决方案，以及丰富经验和产品技术沉淀，逐步建立了独特的差异化竞争优势，为公司未来多行业、多产品拓展业务提供了坚实的基础，近几年，公司的研发投入超过营业收入的15%。未来，公司将逐步从医学教育领域扩展业务范围，向临床医疗、公共卫生领域展开研究。

（三）品牌优势：公司凭借雄厚的技术实力、丰富的实施经验和完善的服务体系，为客户提供标准化、专业化和个性化的技术运维及售后服务。贴近客户、主动式运维，以客户为中心，满足客户不同的需求。同时，提供整体解决方案，有针对性地推进营销工作，实现服务过程的全业务流程信息化跟踪与管理。目前，公司已经在全国范围内设立12个省级办事处，建立了成熟的销售网络，初步建立起了完整的服务闭环。公司经过多年的项目经验积累，结合服务管理实践，形成了一整套完善的技术服务体系 and 流程规范，在市场上具有较高的品牌知名度和美誉度。

（四）行业资源优势：经过多年经营，公司凭借完善的整体解决方案和优质的客户服务，在行业内树立了良好的口碑，国内设有医学类专业院校800余所，公司产品已覆盖60%以上的市场，进一步夯实了数字解剖领域的龙头地位。良好的品牌形象和优质稳定的客户资源，以及较高的行业市场占有量，成为公司持续高质量发展的坚实基础。

## 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	山东省软件工程技术中心 - 山东省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	山东省企业技术中心 - 山东省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	济南市工程实验室 - 济南市发展和改革委员会
其他相关的认定情况	济南市博士后创新实践工作站 - 济南市人力资源和社会保障局

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### （一）财务业绩情况

公司客户主要为医学院校、医院及各地市疾控中心等行政事业单位，由于项目实施阶段需要经历现场勘查、制定实施方案、安装调试设备和项目验收等工作，公司业务存在一定的季节性，2024 年度 1-6 月，公司实现营业总收入 11,848,529.02 元，较上年同期下降 34.89%；归属于挂牌公司股东的净利润 -6,095,051.06 元，较上年同期增长 12.78%；截至 2024 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 239,473,369.92，较上年期末下降 4.95%。

#### （二）业务布局

《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。

2020 年 9 月，国务院办公厅发布《关于加快医学教育创新发展的指导意见》，提出医学教育是卫生健康事业发展的重要基石，把医学教育摆在关系教育和卫生健康事业优先发展的重要地位。支持国家住培示范基地、标准化住培实践技能考核基地、毕业后医学教育和继续医学教育信息化等建设，中央预算内投资加大对医学院校支持力度。

《“十四五”国家信息化规划》是对我国“十四五”时期对信息化发展作出的部署安排，是“十四五”国家规划体系的重要组成部分，是指导各地区、各部门信息化工作的行动指南，是信息化进入加快数字化发展、建设数字中国的新阶段的一项重大指导性纲领性文件，行业将借助虚拟现实、增强现实、人工智能等技术，实现虚实融合教学场景等新型资源开发，使数字教育资源更好地服务于师生的知识建构、技能训练、交流协作、反馈评价等教学活动。

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 800 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。

公司持续推进市场服务网络建设，优化市场战略布局：数字医学教育是公司的主要业务板块，目前产品已在全国 500 余家医学类院校、数十家科技馆广泛应用；国际业务是公司重点开辟的新市场，，伴同时，随着产品技术突破和品质提升，产品已在海外 30 余个国家实现试点销售，未来将以此为业务支撑点，全面展开宣传推广等活动，不断扩大产品在新市场的份额；云服务是新商业模式的创新，公司拓展新型业务模式，努力实现“从卖产品到卖服务”的模式优化，目前系统已经上线，可满足客户泛在式的应用场景。

#### （三）技术研发

技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司继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。

(1) 研发机构设置：公司核心技术主要系围绕“数字人体技术”所形成的一系列相关技术、知识产权等，包含断层图像采集技术、图像识别与数据处理技术、三维重建及可视化处理技术等方面。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标本处理技术、图像采集技术、数据压缩技术等底层技术的基础性研究。

(2) 研发管理机制：在研发项目管理方面，为规范公司研发活动，提高研发项目的管理水平，公司研发部门制定了相应的管理制度：《研发管理规定》、《研发项目及研发文档及产品命名规范规定》、《研发立项流程规定》、《研发阶段评审流程规定》，报告期内，公司研发项目按照立项、实施、验收等流程来执行。

(3) 对外技术合作：公司与国内众多医学类院校建立了良好的合作关系，自 2014 年开始与山东大学、内蒙古医科大学联合开发高精度数字人产品，已完成高清晰度人体断层图像数据的获取及处理，目前已开始针对临床诊断辅助、运动解剖等领域进行产品研发，同时还聘请山东大学、中国人民解放军陆军军医大学等知名高等院校专家作为顾问，使研发人才队伍具备医学、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，为公司医学教育信息化核心产品的基础研发和升级换代工作提供了人才保障。

#### (四) 市场开发

(1) 品牌建设：公司将技术营销与品牌营销相结合，突出公司作为技术型企业的特色，以技术服务为支撑，为客户提供最佳的产品组合和增值服务。通过参加展会、行业研讨会等方式不断扩大公司产品信息辐射力，不断提升公司品牌知名度，推动国内业务的全面开展。

(2) 市场开拓：继续加强医学教育业务板块的市场建设，公司逐步优化技术结构，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；医院领域是公司重点开拓的业务方向，公司将在技术层面加大临床产品的研发力度，不断推出适应临床需求的新产品，同时加快市场转化，优化医院业务营销团队，尽快形成业务突破；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。

#### (五) 加强党建工作

公司党支部始终坚持把党建工作与企业发展有效有机结合，充分发挥党组织的政治核心作用和党员的先锋模范作用，紧密围绕公司中心工作，深入落实中央精神，开展学习交流、观看红色主题电影等活动，为企业发展提供坚实的政治保证。

#### (六) 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。

#### (七) 完善管理体系

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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“I-信息传输、软件和信息技术服务业”之“I65-软件和信息技术服务业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”之“I6510 软件开发”。

### 1、软件行业概况

根据国家工信部数据显示，2023年全国软件和信息技术服务业规模以上企业超3.8万家，累计完成软件业务收入123,258亿元，同比增长13.4%，增速较上年同期提高2.2个百分点。软件业利润总额14591亿元，同比增长13.6%，增速较上年同期提高7.9个百分点，主营业务利润率提高0.1个百分点至9.2%。

《“十四五”规划和2035年远景目标纲要》提出要加快数字化发展，建设数字中国，迎接数字时代，激活数据要素潜能，推进网络强国建设，加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。2022年1月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划的通知》提出，到2025年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占GDP比重达到10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效，数字经济治理体系更加完善，我国数字经济竞争力和影响力稳步提升。在强政策的支持之下，数字经济将是一条长期发展的主线。

“二十大”报告中提出“实施科教兴国战略，强化现代化建设人才支撑”。“教育、科技、人才是全面建设社会主义现代化国家的基础性、战略性支撑。”“教育是国之大计、党之大计。推进教育数字化，建设全民终身学习的学习型社会、学习型大国。”教育部把大力推动国家教育数字化战略行动作为工作的重中之重，全新赋能教育改革升级。教育部印发《关于推进“互联网+教育”发展的指导意见》，以信息化为重点，以提升质量为目标，推进教育新型设施建设，研究构建高质量教育支撑体系。《2022年政府工作报告》提出，财政性教育经费占国内生产总值比例每年都保持在4%以上，国家长期的利好政策为市场带来了广阔的发展空间。

### 2、（医学）教育信息化行业发展概况

国家教育部、国家统计局、财政部于2023年11月联合发布的《关于2022年全国教育经费执行情况统计公告》，2022年，全国教育经费总投入为61,329.14亿元，比上年增长5.97%。其中，国家财政性教育经费（主要包括一般公共预算安排的教育经费，政府性基金预算安排的教育经费，国有及国有控股企业办学中的企业拨款，校办产业和社会服务收入用于教育的经费等）为48,472.91亿元，比上年增长5.75%。据统计，2022年全国国内生产总值为1,210,207亿元，国家财政性教育经费占国内生产总值比例为4.01%。近年受环境的影响，医疗人才缺口产生了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的增长空间，且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。

2023年2月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，指出要在教育等重点领域，加快数字技术创新应用，大力实施国家教育数字化战略行动。2023年5月，教育部印发《基础教育课程教学改革深化行动方案》，提出“推进数字化赋能教学质量提升”，“促进信息技术与教育教学深度融合”。2023年6月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于构建优质均衡的基本公共教育服务体系的意见》，提出：“大力推进国家教育数字化战略行动”，“开展人工智能助推教师队伍建设行动”。2023年7月，教育部印发《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，提出到2025年，建成300所左右全国性信息化标杆学校，带动建设1000所左右区域性信息化标杆学校，推动信息技术与职业院校办学深度融合。

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、数字医学行业的发展概况

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，美国正在开发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，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。

根据 IDC 发布的《中国医疗软件系统解决方案市场预测 2024—2028》，2023 年中国医疗软件市场总体市场规模为 206.0 亿元，比上年增长 5.3%。预计 2024 年医疗软件市场将逐步恢复快速增长，预计 2023 至 2028 年的年复合增长率为 11.7%，到 2028 年总市场规模将达到 357.5 亿元。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	118,387,619.66	45.59%	142,482,180.66	51.47%	-16.91%
应收票据					
应收账款	29,708,034.44	11.44%	32,137,798.03	11.61%	-7.56%
存货	22,870,540.97	8.81%	20,433,748.84	7.38%	11.93%
投资性房地产	9,779,925.06	3.77%	10,154,737.35	3.67%	-3.69%
长期股权投资					
固定资产	44,351,075.87	17.08%	44,911,364.08	16.22%	-1.25%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	10,004,520.55	3.85%			100.00%
其他非流动资产	2,804,364.73	1.08%	4,792,693.97	1.73%	-41.49%

#### 资产负债项目重大变动原因：

交易性金融资产：本期较上年末增长100%，主要系购买中信证券股份有限公司的粤湾2号和4号集合资产管理计划理财产品未到赎回期所致。

其他非流动资产：本期较上年末下降41.49%，主要系本期质保金到期转回或收回及预付的资产购置款同期减少所致。

#### 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	11,848,529.02	-	18,198,943.09	-	-34.89%
营业成本	3,764,368.69	31.77%	6,754,861.57	37.12%	-44.27%
毛利率	68.23%	-	62.88%	-	-
销售费用	7,987,417.56	67.41%	6,793,041.82	37.33%	17.58%
管理费用	6,891,758.18	58.17%	7,277,066.03	39.99%	-5.29%
研发费用	10,949,558.12	92.41%	10,263,322.45	56.40%	6.69%
财务费用	-1,060,043.37	-8.95%	-854,215.86	-4.69%	-24.10%
信用减值损失	2,638,344.34	22.27%	1,965,296.33	10.80%	34.25%
资产减值损失	95,384.57	0.81%	69,478.85	0.38%	37.29%
其他收益	8,913,192.69	75.23%	4,014,558.02	22.06%	122.02%
投资收益	79,502.20	0.67%	92,618.03	0.51%	-14.16%
公允价值变动 收益	4,520.55	0.04%			100.00%
资产处置收益			10,585.43	0.06%	-100%
汇兑收益					
营业利润	-5,251,136.45	-44.32%	-6,399,163.75	-35.16%	17.94%
营业外收入	0.65		0.02		3,150.00%
营业外支出	317,904.70	2.68%	284,476.38	1.56%	11.75%
净利润	-6,095,051.06	-	-6,988,174.57	-	12.78%

#### 项目重大变动原因:

营业收入：本期较上年同期下降34.89%，主要系业务季节性、实施周期以及项目递延等因素导致同期相比下降。

营业成本：本期较上年同期下降44.27%，主要是由于营业收入下降，导致营业成本下降。但由于客户实际配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，从而毛利率会有一定幅度的波动，本期同比增加5.35个百分点，导致营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度。

信用减值损失：本期较上年同期增长34.25%，主要系报告期长账龄应收款回款所致。

资产减值损失：本期较上年同期增长37.29%，主要系报告期回款较好所致。

其他收益：本期较上年同期增长122.02%，主要系报告期内收到政府上市奖励资金670万元所致。

公允价值变动收益：本期较上年同期增长100.00%，主要系报告期内购买的理财产品未到赎回期，收益未确认所致。

资产处置收益：本期较上年同期下降100%，主要系上年同期处置资产产生收益所致。

营业外收入：本期较上年同期增长3,150.00%，主要是服务机构汇入的验证资金，金额较小，导致增长比例较高。

#### (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	11,420,646.72	17,869,761.37	-36.09%
其他业务收入	427,882.30	329,181.72	29.98%
主营业务成本	3,474,512.70	6,563,707.27	-47.06%
其他业务成本	289,855.99	191,154.30	51.63%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期	营业成本比 上年同期增	毛利率比上 年同期增减
-------	------	------	------	---------------	----------------	----------------

				增减%	减%	
数字医学产品	10,926,647.95	3,110,601.34	71.53%	-36.82%	-47.83%	增加 6.00 个百分点
交互智能一体机	315,973.47	311,688.60	1.36%	8.34%	-30.82%	增加 55.84 个百分点
其他	178,025.30	52,222.76	70.67%	-37.03%	-65.39%	增加 24.04 个百分点
房屋租赁	427,882.30	289,855.99	32.26%	29.98%	51.63%	减少 9.67 个百分点
合计	11,848,529.02	3,764,368.69	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

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
内销	10,146,884.72	3,315,596.09	67.32%	-39.08%	-47.80%	增加 5.46 个百分点
外销	1,701,644.30	448,772.60	73.63%	10.20%	11.37%	减少 0.27 个百分点
合计	11,848,529.02	3,764,368.69	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因：

公司产品以自主研发的软件系统为核心竞争力，客户可根据实际需求，要求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，不同客户的业务利润率呈现非一致的特点。

主营业务收入、主营业务成本：本期较上年同期分别下降 36.09%和 47.06%，主要系业务季节性、实施周期以及项目递延等因素导致与同期相比下降，但因不同客户软硬件配套不同，导致营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度。

其他业务收入和其他业务成本增长主要原因是房屋租赁收入增长，导致的其他业务收入、其他业务成本发生变化。

数字医学产品：2024 年 1-6 月收入 and 成本合计分别为 10,926,647.95 元和 3,110,601.34 元，分别下降 36.82%和 47.83%，主要系业务季节性、实施周期以及项目递延等因素导致与同期相比下降，但因不同客户软硬件配套不同，导致营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度。

交互智能一体机：由公司全资子公司深圳易创生产和销售，本期成本下降、毛利率增加，系子公司加强内部管控，导致产品成本下降，毛利润增加。

其他：主要是公司全资子公司易创医学发生的培训费，由于此业务受培训内容和时长的影响，导致收入和成本发生变化。

内销业务较去年同期下降，内销要系业务季节性、实施周期以及项目递延等因素导致与同期相比下降，另一方面客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，导致成本和收入增长比率不同。

### 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	-5,144,783.23	6,410,805.83	-180.25%
投资活动产生的现金流量净额	-11,149,784.58	-1,308,232.70	-752.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,800,805.26	-1,287,601.56	-505.84%

#### 现金流量分析：



经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 180.25%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金同期减少 2257.38 万元导致，受业务季节性、实施周期以及项目递延等因素导致与同期相比下降。  
 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 752.28%，主要系本期公司通过中信证券股份有限公司购买的粤湾系列理财产品未到赎回期所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 505.84%，主要系本期权益分派所致。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	3,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	3,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	5,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	5,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>61,000,000.00</b>	10,000,000.00		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市易创宏图科技有限公司	控股子公司	智能商用显示终端的设计和制造	5,000,000.00	3,639,000.18	1,284,962.39	1,737,123.90	-305,485.46
易创(山东)	控股	医学	20,000,000.00	6,103,998.22	4,608,050.62	178,025.30	-1,712,522.50

医学科技有限公司	子公司	研究和试验发展、业务培训					
山东易盛进出口有限公司	控股子公司	货物进出口	3,000,000.00	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
济南科众医疗科技有限公司	医疗器械、实验室仪器、机械 设备、仪器仪表的研发、制 造、销售、安 装、维修、技术 转让及技术咨询； 医疗器械技 术研发、技术转让；应 用软件 开发；计算机软硬件技术开 发、技术咨询、技术服务、技 术转 让以及其他按法律、法 规、国务院 决定等规定未禁止 和 不需经营许 可的项目。	有利于公司研发合作及医院市 场的开拓

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东易盛进出口有限公司	新设立	基于公司战略发展和业务经营需 要，进一步优化公司业务布局。

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

基于公司战略发展和业务经营需要，进一步优化公司业务布局，公司于 2024 年 4 月 16 日召开第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司》，拟设立全资子公司山东易盛进出口有限公司，注册资本为 300 万元人民币，主营业务为货物及技术进出口。

公司于 2024 年 5 月 10 日完成工商注册，注册地山东省济南市历城区唐冶街道贞观街 988 号银丰新能源产业园 8 号楼 101 室 4 层，注册资本为 300 万元人民币，经营范围：一般项目：货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

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。

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

公司客户主要为医学类院校，基于客户预算管理、采购管理等特点，公司的收入呈现季节性波动的特征，收入的确认主要集中在每年的下半年，公司已中标项目中国科学技术大学、陆军军医大学、康复大学等项目还在实施中，因此，公司本期未盈利，不存在累计无法弥补亏损情况，对公司现金流、业务拓展、人才吸引、团队稳定性、研发投入、战略性投入、生产经营可持续性等方面无重大不利影响。

下半年公司仍然以市场为导向，加强技术研发和产品升级，强化医学和信息技术的融合，实现新技术的全面突破，加快核心技术及产品的升级，保持公司的竞争力，加快项目的实施进度，努力实现经营规模和业绩全面增长。

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
产业政策变化风险	<p>公司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。目前国家为全面提高我国医疗卫生人员技能水平，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，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。</p> <p>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。</p>
经营风险	<p>（一）市场竞争加剧风险</p> <p>随着新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化行业将加速发展，在带来更大的市场机会的同时，也将吸</p>

	<p>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，则可能对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。</p> <p>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。</p> <p>（二）收入和业绩季节性波动风险</p> <p>公司客户主要为医学院校、医院及各地市疾控等行政事业单位，基于预算管理制度的特点，整个采购招标过程一般要经历 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工作，公司每年上半年特业务量较少，营业收入较为集中的体现在第三、四季度，经营业绩呈现前低后高的波动状态，存在季节性波动的风险。</p> <p>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。</p> <p>（三）产品质量控制风险</p> <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。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> <p>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。</p> <p>（四）不能准确掌握行业发展趋势的风险</p> <p>公司所处行业为医学信息化行业，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，如果公司不能准确掌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，将可能导致公司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> <p>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影</p>
<p>技术风险</p>	<p>（一）技术创新风险</p> <p>公司作为数字医学软件产品的提供商，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。</p> <p>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。</p> <p>（二）研发失败风险</p>

	<p>技术研发是公司创新和持续发展的动力，近年来公司一直重视技术研发投入，完善技术创新体系，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，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，以研发出满足市场需求的创新产品。公司 2024 年 1-6 月研发费用为 1094.96 万元，占营业收入的比例为 92.41%，若相关研发无法实现产业化，则持续的研发投入将对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>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。</p> <p>（三）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。虽然公司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，若未来发生核心技术人员流失等情形，将对公司的技术研发和经营造成不利影响。</p> <p>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。</p> <p>（四）知识产权风险</p> <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。公司在业务开展中无法保证专利、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> <p>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。</p>
财务风险	<p>（一）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 2,970.80 万元，占资产总额的比例为 11.44%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 2,369.58 万元，占应收账款账面余额的比例为 54.08%。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>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。</p> <p>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，根据账龄对收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。</p> <p>（二）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，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2023年重新认定为高新技术企业，自2023年至2025年企业所得税按15%的优惠税率缴纳。如果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利变化，则可能对公司以后年度的净利润产生不利影响。</p> <p>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。</p> <p>（三）毛利率波动的风险</p> <p>报告期内，公司综合毛利率为68.23%，毛利率相对较高。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。但如未来出现宏观经济不景气、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等情形，则公司可能面临综合毛利率下降的风险。</p> <p>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赢得用户认可。</p> <p>（四）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891.32万元，占比较高。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> <p>应对措施：公司属于省级工程技术研究中心和软件技术中心，数字人系列产品的开发得到各级政府部门的资金支持，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。</p>
<p>公司治理风险</p>	<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> <p>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》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。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司合计41.71%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</p>

	<p>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 3 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> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,334,725.00		5,334,725.00	2.23%

2024年1月17日，公司在济南高新技术产业开发区人民法院向宜昌城发康养产业投资有限公司提起诉讼，要求宜昌城发康养产业投资有限公司支付2022年6月与其签订的买卖合同中尚未支付的货款5,334,725.00元，经诉前保全已冻结宜昌城发康养产业投资有限公司账面资金5,334,725.00元。本案于2024年7月25日由济南高新技术产业开发区人民法院移交湖北省宜昌市伍家岗区人民法院处理，公司已委托律师积极应对，不会对公司利润产生新的影响。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项



适用 不适用

**承诺事项详细情况：**

公司已披露的承诺事项，详见公司于2024年4月17日在北交所官网（www.bse.cn）披露的《2023年年度报告》（公告编号：2024-014）之“第五节重大事件”之“二、（四）承诺事项的履行情况”。  
截至报告期末，公司不存在承诺超期未履行完毕的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	66,408,421	62.54%	-80,000	66,328,421	62.47%
	其中：控股股东、实际控制人	10,844,509	10.21%	0	10,844,509	10.21%
	董事、监事、高管	2,413,483	2.27%	-80,000	2,333,483	2.20%
	核心员工	110,296	0.10%	177,234	287,530	0.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,773,979	37.46%	80,000	39,853,979	37.53%
	其中：控股股东、实际控制人	32,533,528	30.64%		32,533,528	30.64%
	董事、监事、高管	7,240,451	6.82%	-240,000	7,000,451	6.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,182,400	-	0	106,182,400	-
普通股股东人数						7,142

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐以发	境内自然人	43,378,037	0	43,378,037	40.85%	32,533,528	10,844,509
2	李庆柱	境内自然人	3,148,800	0	3,148,800	2.97%	2,361,600	787,200
3	李相东	境内自然人	2,233,600	0	2,233,600	2.10%	1,675,200	558,400
4	东源华信（北京）资本管理有限公司－华信扬帆1号投资基金	其他	1,502,989	0	1,502,989	1.42%	0	1,502,989
5	孙守华	境内自然人	1,499,106	-1,000	1,498,106	1.41%	0	1,498,106.00
6	王清平	境内自然人	1,459,200	0	1,459,200	1.37%	1,094,400	364,800
7	王爱明	境内自然人	1,583,970	-200,000	1,383,970	1.30%	0	1,383,970
8	魏昱	境内自然人	1,331,200	0	1,331,200	1.25%	998,400	332,800
9	济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	912,000	0	912,000	0.86%	0	912,000
10	北京银行股份有限公司－创金合信北证 50 成份指数增强型证券投资基金	其他	0	805,933	805,933	0.76%	0	805,933
合计		-	57,048,902	604,933	57,653,835	54.30%	38,663,128	18,990,707
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：徐以发担任济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，其他股东之间无相互关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

#### (1) 募集资金使用情况

2024年1月-6月，公司募集资金专户的具体情况如下：

项目	金额（万元）
2024年1月1日专户余额	4,402.81
减：从募集资金专户实际支付募投项目金额	339.48
(1) 高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	339.85
(2) 数字人云平台建设项目支出	-0.37
减：数字人云平台建设项目结项转出、永久补充流动资金金额	380.47
加：利息收入	35.32
2024年6月30日专户余额	3718.18

注 1：2023 年 12 月 21 日，公司募投项目“数字人云平台建设项目”建设完毕并达到预定可使用状态，项目结项并将节余募集资金永久补流，该项目募集资金投入金额 978.62 万元，结余募集资金 379.60 万元。2024 年 1 月 8 日，该募集资金账户收到采购款退款 0.37 万元；2024 年 1 月 18 日，该募集资金账户结息 0.50 万元。2024 年 1 月 18 日，该项目募集资金专项账户（银行账号：86611731101421028628）完成注销，数字人云平台建设项目最终累积投入金额 978.25 万元，结项转出永久补充流动资金金额 380.47 万元。

注 2：从募集资金专户实际支付募投项目金额中含外汇手续费、电报费。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。募集资金详细使用情况详见公司于 2024 年 8 月 23 日在北京证券交易所官网披露的《山东数字人科技股份有限公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-049）。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

**八、 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	男	1962年8月	2021年8月24日	2024年8月23日
李庆柱	副董事长、总经理	男	1968年8月	2021年8月24日	2024年8月23日
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977年3月	2021年8月24日	2024年8月23日
张娜	董事、副总经理、研发中心总监	女	1983年3月	2021年8月24日	2024年8月23日
王清平	董事	男	1979年1月	2021年8月24日	2024年8月23日
孔祥惠	董事、财务负责人	女	1983年3月	2021年8月24日	2024年8月23日
王莉	独立董事	女	1971年10月	2021年8月24日	2024年8月23日
李增春	独立董事	男	1972年11月	2022年5月16日	2024年8月23日
李承润	独立董事	男	1986年6月	2023年5月22日	2024年8月23日
王艳	监事会主席	女	1985年4月	2021年8月24日	2024年4月16日
李嘉舜	监事会主席	男	1992年7月	2024年4月16日	2024年8月23日
苗青	职工代表监事	男	1986年10月	2021年8月24日	2024年8月23日
吕瑞卿	监事	男	1983年12月	2022年7月18日	2024年8月23日
魏昱	数字人研究院经理	男	1983年8月	2023年10月25日	2024年8月23日
李伟涛	研发中心副经理	男	1982年3月	2021年8月24日	2024年8月23日
蒋鑫	营销总监	女	1982年6月	2022年6月30日	2024年8月23日
刘文荟	市场部经理	男	1988年8月	2022年6月30日	2024年8月23日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					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。

公司第三届董事会、监事会及高级管理人员的任期于2024年8月23日届满，鉴于公司新一届董事

会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚在推进中，为保证相关工作的连续性、稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时高级管理人员的任期也将相应顺延。

## （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	期末持有无限售股份数量
徐以发	董事长	43,378,037	0	43,378,037	40.85%	0	0	10,844,509
李庆柱	副董事长、总经理	3,148,800	0	3,148,800	2.97%	0	0	787,200
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	2,233,600	0	2,233,600	2.10%	0	0	558,400
张娜	董事、副总经理、研发中心总监	473,600	0	473,600	0.45%	0	0	118,400
王清平	董事	1,459,200	0	1,459,200	1.37%	0	0	364,800
孔祥惠	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
王莉	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李增春	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李承润	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李嘉舜	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
苗青	职工代表监事	32,000	0	32,000	0.03%	0	0	8,000
吕瑞卿	监事	0	0	0	0%	0	0	0
魏昱	数字人研究院经理	1,331,200	0	1,331,200	1.25%	0	0	332,800
李伟涛	研发中心副经理	640,000	0	640,000	0.60%	0	0	160,000
蒋鑫	营销总监	6,254	0	6,254	0.0059%	0	0	1,563
刘文荟	市场部经理	9,280	0	9,280	0.0087%	0	0	2,320
合计	-	52,711,971	-	52,711,971	49.63%	0	0	13,177,992

### （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
	独立董事是否发生变动	<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
王艳	监事会主席	离任	研发人员	个人原因
李嘉舜	综合管理部经理	新任	综合管理部经理、监事会主席	监事王艳女士因个人原因提出辞职

#### 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

李嘉舜，男，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于陕西西安培华学院文法学院，本科学历。2015年7月至2016年6月就职于凤凰网山东分站，任记者；2016年6月至2020年4月，就职于山东省健康管理协会，任编辑部副主任；2020年5月至2021年12月任数字人营销中心销售经理；2021年12月至2023年9月任易创医学销售部经理；2023年10月至2024年2月调入数字人综合管理部工作；2024年3月至今，任公司综合管理部经理。

王艳2024年5月入职公司担任研发人员职务。

### （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	21	0	3	18
销售人员	79	0	3	76
技术人员	122	1	0	123
财务人员	6	0	0	6
生产人员	16	0	1	15
员工总计	244	1	7	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	12	14
本科	114	112
专科	93	90
专科以下	22	20
员工总计	244	238

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	0	15



核心人员的变动情况:

本期核心员工无变化

### 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	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	118,387,619.66	142,482,180.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,004,520.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	29,708,034.44	32,137,798.03
应收款项融资			
预付款项	五、6	6,329,471.92	5,421,983.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,389,916.13	590,216.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,870,540.97	20,433,748.84
其中：数据资源			
合同资产	五、4	664,307.40	1,222,665.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,838,972.77	1,708,422.27
<b>流动资产合计</b>		<b>192,193,383.84</b>	<b>203,997,015.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	9,779,925.06	10,154,737.35
固定资产	五、11	44,351,075.87	44,911,364.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,020,332.75	1,865,729.09

无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,070,811.89	2,988,330.97
递延所得税资产	五、14	2,434,886.12	3,118,893.42
其他非流动资产	五、15	2,804,364.73	4,792,693.97
<b>非流动资产合计</b>		67,461,396.42	72,831,748.88
<b>资产总计</b>		259,654,780.26	276,828,764.33
<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	五、17	2,304,344.30	2,366,565.77
预收款项	五、19	241,767.96	124,076.27
合同负债	五、20	12,875,697.14	8,126,147.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	2,218,853.90	10,505,668.96
应交税费	五、22	342,024.82	485,396.76
其他应付款	五、18	990,661.36	763,673.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	378,580.88	1,684,055.78
其他流动负债	五、24	648,709.31	326,330.66
<b>流动负债合计</b>		20,000,639.67	24,381,914.83
<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	五、25		168,717.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	180,770.67	338,767.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		180,770.67	507,484.52

负债合计		20,181,410.34	24,889,399.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	106,182,400.00	106,182,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	54,053,712.88	54,053,712.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	17,190,862.67	17,190,862.67
一般风险准备			
未分配利润	五、29	62,046,394.37	74,512,389.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		239,473,369.92	251,939,364.98
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		239,473,369.92	251,939,364.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		259,654,780.26	276,828,764.33

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		117,075,450.25	140,541,681.17
交易性金融资产		10,004,520.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	29,852,613.94	32,072,931.14
应收款项融资			
预付款项		5,777,528.32	5,307,144.47
其他应收款	十六、2	1,767,408.91	972,389.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,543,206.35	18,214,731.89
其中：数据资源			
合同资产		664,307.40	1,222,665.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,006,602.58	957,084.91
<b>流动资产合计</b>		187,691,638.30	199,288,628.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,801,059.18	22,518,362.27
固定资产		29,676,263.83	29,476,256.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		749,906.02	1,276,648.71
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,056,743.93	1,537,191.52
递延所得税资产		2,300,906.14	2,923,400.60
其他非流动资产		2,804,364.73	4,792,693.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>80,389,243.83</b>	<b>84,524,553.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,080,882.13</b>	<b>283,813,182.88</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		1,715,666.43	1,711,424.21
预收款项		241,767.96	124,076.27
合同负债		11,359,358.67	7,877,121.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,067,858.48	10,337,326.44
应交税费		209,227.04	301,194.56
其他应付款		938,497.36	555,056.50
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		43,306.90	1,186,325.13
其他流动负债		561,922.93	260,289.43
<b>流动负债合计</b>		<b>17,137,605.77</b>	<b>22,352,814.06</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			44,323.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		113,163.98	191,497.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>113,163.98</b>	<b>235,820.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,250,769.75</b>	<b>22,588,634.86</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		106,182,400.00	106,182,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,734,511.00	54,734,511.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,190,862.67	17,190,862.67
一般风险准备			
未分配利润		72,722,338.71	83,116,774.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>250,830,112.38</b>	<b>261,224,548.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>268,080,882.13</b>	<b>283,813,182.88</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		11,848,529.02	18,198,943.09
其中：营业收入	五、30	11,848,529.02	18,198,943.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,830,609.82	30,750,643.50
其中：营业成本	五、30	3,764,368.69	6,754,861.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	297,550.64	516,567.49
销售费用	五、32	7,987,417.56	6,793,041.82
管理费用	五、33	6,891,758.18	7,277,066.03
研发费用	五、34	10,949,558.12	10,263,322.45
财务费用	五、35	-1,060,043.37	-854,215.86
其中：利息费用		26,110.09	61,843.68
利息收入		1,068,422.66	926,687.13
加：其他收益	五、36	8,913,192.69	4,014,558.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	79,502.20	92,618.03
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）	五、38	4,520.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	2,638,344.34	1,965,296.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	95,384.57	69,478.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		10,585.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,251,136.45	-6,399,163.75
加：营业外收入	五、42	0.65	0.02
减：营业外支出	五、43	317,904.70	284,476.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,569,040.50	-6,683,640.11
减：所得税费用	五、44	526,010.56	304,534.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,095,051.06	-6,988,174.57
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）		-6,095,051.06	
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,095,051.06	-6,988,174.57
<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>		-6,095,051.06	-6,988,174.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,095,051.06	-6,988,174.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.07

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	11,707,981.63	17,978,036.06
减：营业成本	十六、4	3,937,503.57	6,505,873.70
税金及附加		292,053.84	508,166.86
销售费用		7,680,232.31	6,528,463.80
管理费用		4,911,381.88	5,166,812.67
研发费用		10,852,447.13	10,194,360.88
财务费用		-1,072,633.70	-859,163.13
其中：利息费用			11,304.85
利息收入		1,068,422.66	905,652.99
加：其他收益		8,912,863.55	4,014,380.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	79,502.20	92,618.03
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）		4,520.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,639,306.72	1,972,114.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		95,384.57	69,478.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,585.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,161,425.81	-3,907,301.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		317,904.70	20,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,479,330.51	-3,927,301.25
减：所得税费用		544,161.13	306,239.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,023,491.64	-4,233,540.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,023,491.64	-4,233,540.26
（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			



六、综合收益总额		-4,023,491.64	-4,233,540.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		24,987,925.44	47,561,720.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,024,163.55	3,533,955.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	11,371,364.91	15,449,672.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,383,453.90</b>	<b>66,545,348.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,682,737.18	21,481,871.77
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		23,524,243.58	20,243,989.69
支付的各项税费		1,838,193.95	8,423,744.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	10,483,062.42	9,984,936.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,528,237.13</b>	<b>60,134,543.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,144,783.23</b>	<b>6,410,805.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、45	28,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		79,502.20	92,618.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,913.69	35,585.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,175,415.89</b>	<b>45,128,203.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,325,200.47	1,436,436.16

的现金			
投资支付的现金	五、45	38,000,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>		39,325,200.47	46,436,436.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,149,784.58	-1,308,232.70
<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		6,370,944.00	
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	五、45	1,429,861.26	1,287,601.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,800,805.26	1,287,601.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,800,805.26	-1,287,601.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			2,360.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,095,373.07	3,817,331.62
加：期初现金及现金等价物余额		141,342,846.25	117,844,521.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,247,473.18	121,661,853.55

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	2024年1-6月	2023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		23,365,169.39	46,721,386.01
收到的税费返还		1,024,163.55	3,533,955.63
收到其他与经营活动有关的现金		11,289,378.91	15,705,488.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,678,711.85	65,960,830.21
购买商品、接受劳务支付的现金		6,470,380.14	22,335,073.98
支付给职工以及为职工支付的现金		22,464,925.50	19,002,753.63
支付的各项税费		1,634,752.29	8,357,670.59
支付其他与经营活动有关的现金		9,887,328.81	9,226,757.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,457,386.74	58,922,255.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,778,674.89	7,038,574.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		79,502.20	92,618.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,913.69	35,585.43
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>		28,175,415.89	45,128,203.46

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,290,042.97	730,967.80
投资支付的现金		38,000,000.00	45,000,000.00
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>		39,290,042.97	45,730,967.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,114,627.08	-602,764.34
<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		6,370,944.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,202,797.02	895,875.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,573,741.02	895,875.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,573,741.02	-895,875.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			2,360.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,467,042.99	5,542,295.20
加：期初现金及现金等价物余额		139,402,346.76	113,361,690.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		115,935,303.77	118,903,985.53

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	106,182,400.00				54,053,712.88				17,190,862.67		74,512,138.49		251,939,114.04
加：会计政策变更											250.94		250.94
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,182,400.00				54,053,712.88				17,190,862.67		74,512,389.43		251,939,364.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,465,995.06		-12,465,995.06
（一）综合收益总额											-6,095,051.06		-6,095,051.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-6,370,944.00		-6,370,944.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



其他												
二、本年期初余额	106,182,400.00			54,053,712.88				15,625,693.70		64,438,889.64		240,300,696.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-6,988,174.57		-6,988,174.57
(一)综合收益总额										-6,988,174.57		-6,988,174.57
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												



(六) 其他												
四、本期期末余额	106,182,400.00				54,053,712.88				15,625,693.70		57,450,715.07	233,312,521.65

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

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,182,400.00				54,734,511.00				17,190,862.67		83,119,477.66	261,227,251.33
加：会计政策变更											-2,703.31	-2,703.31
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,182,400.00				54,734,511.00				17,190,862.67		83,116,774.35	261,224,548.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,394,435.64	-10,394,435.64
(一) 综合收益总额											-4,023,491.64	-4,023,491.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-6,370,944.00	-6,370,944.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)											-6,370,944.00	-6,370,944.00

的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	106,182,400.00				54,734,511.00				17,190,862.67		72,722,338.71	250,830,112.38

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,182,400.00				54,734,511.00				15,625,693.70		69,032,956.93	245,575,561.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	106,182,400.00				54,734,511.00				15,625,693.70		69,032,956.93	245,575,561.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,233,540.26	-4,233,540.26
(一)综合收益总额											-4,233,540.26	-4,233,540.26
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	106,182,400.00				54,734,511.00				15,625,693.70		64,799,416.67	241,342,021.37

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、合并范围的变更
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五、30
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	

#### 附注事项索引说明:

本公司及其子公司主要业务为生产和销售数字医学产品和交互智能一体机产品。企业将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司及其子公司无需披露分部信息。本公司及其子公司收入分解信息详见本财务报表附注五、30之说明。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 山东数字人科技股份有限公司

##### 财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 一、公司的基本情况

山东数字人科技股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本公司及其子公司)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,于2002年4月18日在山东省工商行政管理局登记注册,注册地址:济南市高新区天辰大街1188号。本公司2021年11月15日平移至北京证券交易所,截至2024年6月30日本公司注册资本10,618.24万元。

公司产品主要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、交互智能一体机，提供咨询或培训服务。

本财务报表于 2024 年 8 月 22 日，第三届第二十次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司及其子公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司及其子公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及其子公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及其子公司及本公司于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司及其子公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

本公司及其子公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及其子公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准	五、2、(2) 1)	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
备的应收款项		余额 10%以上的款项。
重要的或有事项	十三、2	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的投资活动	五、43、(2)	交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 750 万元。

## 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司及其子公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 7. 现金及现金等价物

本公司及其子公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司及其子公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情

况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 9. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司及其子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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本公司及其子公司的金融资产于初始确认时根据本公司及其子公司管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司及其子公司改变管理金融资产业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司及其子公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司及其子公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。



在判断合同现金流量特征时，本公司及其子公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司及其子公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本公司及其子公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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

本公司及其子公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司及其子公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本公司及其子公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司及其子公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司及其子公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司及其子公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本公司及其子公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司及其子公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司及其子公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司及其子公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

本公司及其子公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### **(4) 金融工具减值**

本公司及其子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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及

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，是指本公司及其子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。本公司及其子公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司及其子公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司及其子公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司及其子公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司及其子公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司及其子公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司及其子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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司及其子公司选择运用简化计量方法，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。

本公司及其子公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司及其子公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司及其子公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司及其子公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，

因此，本公司及其子公司以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司及其子公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
应收合并范围关联方款项	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，该组合预期信用损失率为0%
应收外部款项	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——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	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

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本公司及其子公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司及其子公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；

b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司及其子公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	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，计量预期信用损失
商业承兑汇票	

③其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
----	-------------

其他应收合并范围关联方款项	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
其他往来款	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

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司及其子公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司及其子公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司及其子公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司及其子公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司及其子公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该

工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司及其子公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司及其子公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司及其子公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本公司及其子公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司及其子公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司及其子公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### **（7）衍生金融工具**

本公司及其子公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **（8）金融资产和金融负债的抵销**

本公司及其子公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司及其子公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司及其子公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。本公司及其子公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司及其子公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司及其子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 10. 存货

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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照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。

## 11. 合同资产与合同负债

### （1）合同资产

合同资产，是指本公司及其子公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司及其子公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司及其子公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9（4）金融资产减值相关内容。

### （2）合同负债

合同负债反映本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司及其子公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司及其子公



司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 12. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司及其子公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司及其子公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司及其子公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司及其子公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司及其子公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司及其子公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司及其子公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司及其子公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司及其子公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，

是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业

务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14. 投资性房地产**

本公司及其子公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本公司及其子公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地

产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

## 15. 固定资产

本公司及其子公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司及其子公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他和模具,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司及其子公司对所有固定资产计提折旧,计提折旧时采用平均年限法。本公司及其子公司(除金融科技分部)固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	生产设备	5	5.00	19.00
3	办公设备	5	5.00	19.00
4	运输工具	5	5.00	19.00
5	电子设备	5	5.00	19.00

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

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

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

### **18. 长期待摊费用**

本公司及其子公司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。

### **19. 职工薪酬**

本公司及其子公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司及其子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，和本公司及其子公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

辞退福利是本公司及其子公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益

(辞退福利)。

本公司及其子公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### (2) 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) 具体计量原则

本公司及其子公司主要销售数字医学产品、交互智能一体机，提供咨询或培训服务。

1) 数字医学产品与交互智能一体机收入确认方法。

①内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并取得客户验收单时确认收入。

②外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单时确认收入。

2) 数字医学产品技术服务收入确认和计量方法

①软件技术服务

软件技术服务是根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括数据更新、软件版本升级、技术应用与支持等，合同约定技术服务期间的，在公司约定期间内分摊确认收入。

②技术开发服务

公司提供的技术开发服务，在服务完成并经客户验收后确认收入。

3) 咨询或培训等服务

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。

## 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司及其子公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司及其子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司及其子公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司及其子公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司及其子公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司及其子公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司及其子公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 23. 租赁

## （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司及其子公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司及其子公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司及其子公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## （2）本公司及其子公司作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司及其子公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司及其子公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司及其子公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司及其子公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司及其子公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司及其子公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司及其子公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司及其子公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司及其子公司采用租赁内含利率作为折现率。/ 本公司及其子公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入

当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司及其子公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司及其子公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司及其子公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司及其子公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司及其子公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司及其子公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给

税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 25. 公允价值计量

本公司及其子公司于每个资产负债表日权益工具投资、债务工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司及其子公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司及其子公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司及其子公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司及其子公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本公司及其子公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 26. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司及其子公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司及其子公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 应收款项减值

本公司及其子公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别

或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

## （2）存货跌价准备

本公司及其子公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司及其子公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

## （3）固定资产减值准备的会计估计

本公司及其子公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司及其子公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司及其子公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司及其子公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

## （5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

## （6）固定资产的可使用年限

本公司及其子公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计

并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司及其子公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司及其子公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 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%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东数字人科技股份有限公司	15%
易创（山东）医学科技有限公司	25%
深圳市易创宏图科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

山东数字人科技股份有限公司于2023年12月7日获得编号为GR202337005289的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，数字人2024年1-6月享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

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，山东数字人科技股份有限公司于销售软件产品，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。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为进一步支持小微企业发展，现将有关税费政策公告如下：一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策；三、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司之子公司易创医学及深圳易创享受上述优惠。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,571.99	23,771.99
银行存款	117,986,267.67	142,117,628.67
其他货币资金	340,780.00	340,780.00
合计	118,387,619.66	142,482,180.66
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,004,520.55	
合计	10,004,520.55	

#### 3. 应收账款

##### （1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,119,146.56	27,754,033.07
1-2 年	12,441,245.23	6,603,330.50

2-3年	2,464,948.40	3,363,688.40
3年以上	8,789,614.58	11,204,100.18
其中：3-4年	3,826,134.00	3,176,336.50
4-5年	1,029,316.30	1,414,156.30
5年以上	3,934,164.28	6,613,607.38
<b>合计</b>	<b>43,814,954.77</b>	<b>48,925,152.15</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,214,627.20	11.90	5,214,627.20	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,214,627.20	11.90	5,214,627.20	100.00	0.00
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	38,600,327.57	88.10	8,892,293.13	23.04	29,708,034.44
其中：账龄组合	38,600,327.57	88.10	8,892,293.13	23.04	29,708,034.44
<b>合计</b>	<b>43,814,954.77</b>	<b>100.00</b>	<b>14,106,920.33</b>	<b>32.20</b>	<b>29,708,034.44</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,214,627.20	10.66	5,214,627.20	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	5,214,627.20	10.66	5,214,627.20	100.00	0.00



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	43,710,524.95	89.34	11,572,726.92	26.48	32,137,798.03
其中：账龄组合	43,710,524.95	89.34	11,572,726.92	26.48	32,137,798.03
合计	48,925,152.15	100.00	16,787,354.12	34.31	32,137,798.03

1) 重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉金茂工程科技有限公司	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00	预计无法收回
合计	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉金茂工程科技有限公司	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00	预计无法收回
合计	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,119,146.56	1,005,957.33	5.00
1-2年	7,226,618.03	722,661.80	10.00
2-3年	2,464,948.40	492,989.68	20.00
3-4年	3,826,134.00	1,913,067.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	1,029,316.30	823,453.04	80.00
5 年以上	3,934,164.28	3,934,164.28	100.00
合计	38,600,327.57	8,892,293.13	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,214,627.20					5,214,627.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,572,726.92		2,680,433.79			8,892,293.13
合计	16,787,354.12		2,680,433.79			14,106,920.33

本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
武汉大学	10,569,540.00	55,976.00	10,625,516.00	23.86	629,118.78
武汉金茂工程科技有限公司	9,482,407.20		9,482,407.20	21.29	5,513,514.33
安徽医学高等专科学校	7,657,773.12		7,657,773.12	17.19	401,121.45
山东德联医	850,000.00		850,000.00	1.91	425,000.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
学检验所有限公司					
广饶县疾病预防控制中心	825,000.00		825,000.00	1.85	82,500.00
合计	29,384,720.32	55,976.00	29,440,696.32	66.10	7,051,254.56

#### 4. 合同资产

##### (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	720,325.00	56,017.60	664,307.40
合计	720,325.00	56,017.60	664,307.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	1,343,874.86	121,209.39	1,222,665.47
合计	1,343,874.86	121,209.39	1,222,665.47

##### (2) 本期内账面价值发生的重大变动金额和原因

本期账面价值未发生重大变动；

##### (3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款					
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	720,325.00	100.00	56,017.60	7.78	664,307.40
其中:账龄组合	720,325.00	100.00	56,017.60	7.78	664,307.40
<b>合计</b>	<b>720,325.00</b>	<b>100.00</b>	<b>56,017.60</b>	<b>7.78</b>	<b>664,307.40</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,343,874.86	100.00	121,209.39	9.02	1,222,665.47
其中:账龄组合	1,343,874.86	100.00	121,209.39	9.02	1,222,665.47
<b>合计</b>	<b>1,343,874.86</b>	<b>100.00</b>	<b>121,209.39</b>	<b>9.02</b>	<b>1,222,665.47</b>

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	477,836.00	23,891.80	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	163,720.00	16,372.00	10.00
2-3 年	78,769.00	15,753.80	20.00
<b>合计</b>	<b>720,325.00</b>	<b>56,017.60</b>	

(4) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备		65,191.79		—
<b>合计</b>		<b>65,191.79</b>		

(5) 本期实际核销的合同资产

本期无核销的合同资产。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,389,916.13	590,216.58
<b>合计</b>	<b>1,389,916.13</b>	<b>590,216.58</b>

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,248,763.50	122,608.00
应收暂付款	203,981.08	209,150.68
押金	155,977.50	435,174.40
<b>合计</b>	<b>1,608,722.08</b>	<b>766,933.08</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,329,615.16	487,826.16
1-2 年	121,100.00	121,100.00
2-3 年		
3 年以上	158,006.92	158,006.92
其中:3-4 年	13,700.00	13,700.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5 年	54,708.63	54,708.63
5 年以上	89,598.29	89,598.29
合计	1,608,722.08	766,933.08

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,608,722.08	100.00	218,805.95	13.60	1,389,916.13
其中：账龄组合	1,608,722.08	100.00	218,805.95	13.60	1,389,916.13
合计	1,608,722.08	100.00	218,805.95	13.60	1,389,916.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	766,933.08	100.00	176,716.50	23.04	590,216.58
其中：账龄组合	766,933.08	100.00	176,716.50	23.04	590,216.58
合计	766,933.08	100.00	176,716.50	23.04	590,216.58

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

本期无按单项计提坏账准备的情况；

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,329,615.16	66,480.76	5.00
1-2年	121,100.00	12,110.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年	13,700.00	6,850.00	50.00
4-5年	54,708.63	43,766.90	80.00
5年以上	89,598.29	89,598.29	100.00
合计	1,608,722.08	218,805.95	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额	24,391.31	12,110.00	140,215.19	176,716.50
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-6,055.00	6,055.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,144.45	-6,055.00		42,089.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	66,480.76	12,110.00	140,215.19	218,805.95

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	176,716.50	42,089.45				218,805.95
<b>合计</b>	<b>176,716.50</b>	<b>42,089.45</b>				<b>218,805.95</b>

本期无重要的坏账准备收回或转回金额；

(5) 本期度实际核销的其他应收款

本期无重要的其他应收账款核销；

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国科学技术大学	保证金	652,630.50	1年以内	40.57	32,631.53
康复大学(筹)	保证金	436,900.00	1年以内	27.16	21,845.00
深圳市联投伟创物业投资有限公司	押金	75,000.00	1-2年	4.66	7,500.00
养老保险	应收暂付款	74,324.30	1年以内	4.62	3,716.22
泰州市美诺医疗器械有限公司	应收暂付款	50,598.92	4-5年、5年以上	3.15	46,678.79
<b>合计</b>		<b>1,289,453.72</b>		<b>80.16</b>	<b>112,371.54</b>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,747,384.96	90.80	5,318,953.28	98.10
1-2年	432,923.68	6.84	77,233.06	1.43
2-3年	35,402.23	0.56	21,837.31	0.40



3年以上	113,761.05	1.80	3,959.95	0.07
<b>合计</b>	<b>6,329,471.92</b>	<b>100.00</b>	<b>5,421,983.60</b>	<b>100.00</b>

注：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
华为云计算技术有限公司	1,387,510.17	1年以内	21.92%
北京仪度科技有限公司	1,091,363.00	1年以内	17.24%
山东创筑装饰工程有限公司	507,685.00	1年以内	8.02%
北京华璨电子有限公司	320,470.80	1年以内	5.06%
上海易维视科技有限公司	297,000.00	1-2年	4.69%
<b>合计</b>	<b>3,604,028.97</b>		<b>56.93%</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,263,848.25		6,263,848.25
在产品	4,995,359.14		4,995,359.14
库存商品	2,536,699.32	349,471.59	2,187,227.73
发出商品	9,424,105.85		9,424,105.85
<b>合计</b>	<b>23,220,012.56</b>	<b>349,471.59</b>	<b>22,870,540.97</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,074,986.71		6,074,986.71
在产品	2,413,853.07		2,413,853.07
库存商品	2,735,043.09	552,844.58	2,182,198.51
发出商品	9,762,710.55		9,762,710.55
<b>合计</b>	<b>20,986,593.42</b>	<b>552,844.58</b>	<b>20,433,748.84</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	552,844.58	24,557.03		227,930.02		349,471.59
发出商品						
<b>合计</b>	<b>552,844.58</b>	<b>24,557.03</b>		<b>227,930.02</b>		<b>349,471.59</b>

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	年初计提跌价准备的存货本期售出	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,835,727.41	1,708,422.27
预缴其他税金	3,245.36	
<b>合计</b>	<b>2,838,972.77</b>	<b>1,708,422.27</b>

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
济南科众医疗科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00				
合计	5,000,000.00						5,000,000.00				

## 10. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,688,592.69	15,688,592.69
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	15,688,592.69	15,688,592.69
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,533,855.34	5,533,855.34
2. 本期增加金额	374,812.29	374,812.29
(1) 计提或摊销	374,812.29	374,812.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,908,667.63	5,908,667.63
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,779,925.06	9,779,925.06
2. 期初账面价值	10,154,737.35	10,154,737.35

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11. 固定资产

---

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,351,075.87	44,911,364.08
固定资产清理		
合计	44,351,075.87	44,911,364.08

## 10.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	34,381,376.77	2,915,519.53	1,207,456.59	1,687,279.74	21,223,764.20	61,415,396.83
2. 本期增加金额			27,918.36		2,673,733.04	2,701,651.40
(1) 购置			27,918.36		2,673,733.04	2,701,651.40
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					109,401.77	109,401.77
(1) 处置或报废					109,401.77	109,401.77
(2) 其他转出						
4. 期末余额	34,381,376.77	2,915,519.53	1,235,374.95	1,687,279.74	23,788,095.47	64,007,646.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,818,446.03	1,795,327.04	506,475.38	839,901.57	8,543,882.73	16,504,032.75
2. 本期增加金额	818,937.15	237,266.60	85,719.22	152,050.41	1,871,903.68	3,165,877.06
(1) 计提	818,937.15	237,266.60	85,719.22	152,050.41	1,871,903.68	3,165,877.06
3. 本期减少金额					13,339.22	13,339.22
(1) 处置或报废					13,339.22	13,339.22
4. 期末余额	5,637,383.18	2,032,593.64	592,194.60	991,951.98	10,402,447.19	19,656,570.59
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	28,743,993.59	882,925.89	643,180.35	695,327.76	13,385,648.28	44,351,075.87
2. 期初账面价值	29,562,930.74	1,120,192.49	700,981.21	847,378.17	12,679,881.47	44,911,364.08

(2) 暂时闲置的固定资产

无暂时闲置的固定资产；

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无通过经营租赁租出的固定资产；

(4) 未办妥产权证书的固定资产

无未办妥产权证书的固定资产；

(5) 固定资产的减值测试情况

无存在固定资产的减值情况。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,837,238.68	5,837,238.68
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁变更		
3. 本期减少金额	44,440.84	44,440.84
(1) 处置		
(2) 租赁变更	44,440.84	44,440.84
<b>4. 期末余额</b>	<b>5,792,797.84</b>	<b>5,792,797.84</b>
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,971,509.59	3,971,509.59
2. 本期增加金额	800,955.50	800,955.50
(1) 计提	800,955.50	800,955.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
<b>4. 期末余额</b>	<b>4,772,465.09</b>	<b>4,772,465.09</b>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		



项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	1,020,332.75	1,020,332.75
2. 期初账面价值	1,865,729.09	1,865,729.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

本期不适用使用权资产的减值测试情况。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	2,988,330.97		917,519.08		2,070,811.89
合计	2,988,330.97		917,519.08		2,070,811.89

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	998,154.47	149,723.17	1,321,469.07	198,220.36
信用减值准备	14,325,726.22	2,151,640.27	16,964,070.61	2,544,333.19
租赁负债	378,580.93	90,314.54	1,852,772.88	343,090.87
内部交易未实现利润	288,054.27	43,208.14	221,660.00	33,249.00
合计	15,990,515.89	2,434,886.12	20,359,972.56	3,118,893.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润				
公允价值变动	4,520.53	678.08		
使用权资产	1,020,332.76	180,092.59	1,355,069.64	338,767.41
合计	1,024,853.29	180,770.67	1,355,069.64	338,767.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	74,102.72	2,360,783.40	331,867.39	2,787,026.03

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债	74,102.72	106,667.95	331,867.39	6,900.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	43,131,720.95	20,892,739.86
合计	43,131,720.95	20,892,739.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年		131,648.93	
2025年	962,716.58	962,716.58	
2026年	895,472.59	895,472.59	
2027年	2,679,432.20	2,679,432.20	
2028年	3,580,835.02	3,580,835.02	
2029年	1,928,834.45		
2032年	13,909,513.40	12,642,634.54	
2033年	2,129,196.32		
2034年	17,045,720.39		
合计	43,131,720.95	20,892,739.86	

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,247,074.65	592,665.28	2,654,409.37	4,689,109.65	647,415.09	4,041,694.56
长期资产购置款	149,955.36		149,955.36	750,999.41		750,999.41
合计	3,397,030.01	592,665.28	2,804,364.73	5,440,109.06	647,415.09	4,792,693.97

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,140,146.48	1,140,146.48	监管资金、保函	全部受限

			保证金	
合计	1,140,146.48	1,140,146.48		

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,139,334.41	1,139,334.41	监管资金、保函保证金	全部受限
合计	1,139,334.41	1,139,334.41		

(续)

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,866,823.80	2,041,694.38
长期资产款	62,254.59	128,023.26
费用款	375,265.91	196,848.13
合计	2,304,344.30	2,366,565.77

(2) 本期无占应付款项账面余额 10%以上的账龄超过一年的重要应付账款。

## 18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	990,661.36	763,673.50
合计	990,661.36	763,673.50

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	87,842.36	64,401.50
应付暂收款	902,819.00	699,272.00
合计	990,661.36	763,673.50

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
BASSAM ABDULRQEB MOHAMMED HAIDAR	190,455.00	客户失去联系

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	190,455.00	

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项列示

类别	期末余额	期初余额
房租	241,767.96	124,076.27
合计	241,767.96	124,076.27

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

本期无超过1年的重要合同负债；

### (3) 本期账面价值发生重大变动情况

本期预收账款账面价值未发生重大变动。

## 20. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,875,697.14	8,126,147.13
合计	12,875,697.14	8,126,147.13

### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

本期无超过1年的重要合同负债

### (3) 本期账面价值发生重大变动情况

本期无账面价值发生重大变动的合同负债

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,505,668.96	14,191,533.46	22,478,348.52	2,218,853.90
离职后福利- 设定提存计划		1,045,895.06	1,045,895.06	
辞退福利				
一年内到期的 其他福利				
合计	10,505,668.96	15,237,428.52	23,524,243.58	2,218,853.90

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,505,668.96	12,877,877.30	21,164,692.36	2,218,853.90
职工福利费		484,820.53	484,820.53	
社会保险费		518,732.43	518,732.43	
其中：医疗保险费		492,284.32	492,284.32	
工伤保险费		24,116.75	24,116.75	
生育保险费		2,331.36	2,331.36	
住房公积金		310,103.20	310,103.20	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>10,505,668.96</b>	<b>14,191,533.46</b>	<b>22,478,348.52</b>	<b>2,218,853.90</b>

### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,002,310.69	1,002,310.69	
失业保险费		43,584.37	43,584.37	
<b>合计</b>		<b>1,045,895.06</b>	<b>1,045,895.06</b>	

## 22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	118,067.73	162,351.41
城市维护建设税	30,118.72	74,287.11
房产税	113,770.28	123,233.86
教育费附加	12,908.02	31,837.33
地方教育附加	8,605.34	21,224.88
印花税	45,966.91	58,595.79
企业所得税	9,403.68	9,403.68
代扣代缴个人所得税	1,910.08	1,914.58
土地使用税	1,274.06	2,548.12
<b>合计</b>	<b>342,024.82</b>	<b>485,396.76</b>

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	378,580.88	1,684,055.78
合计	378,580.88	1,684,055.78

#### 24. 其他流动负债

##### (1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	648,709.31	326,330.66
合计	648,709.31	326,330.66

#### 25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	385,091.59	1,853,436.32
减：未确认融资费用	6,510.71	663.43
减：一年内到期的租赁负债	378,580.88	1,684,055.78
合计	0.00	168,717.11

#### 26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,182,400.00						106,182,400.00

#### 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	53,683,712.88			53,683,712.88
其他资本公积	370,000.00			370,000.00
合计	54,053,712.88			54,053,712.88

#### 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,190,862.67			17,190,862.67
合计	17,190,862.67			17,190,862.67

#### 29. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	74,512,389.43	64,438,889.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	本期	上年
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		372.61
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	74,512,389.43	64,439,262.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,095,051.06	11,638,296.15
减：提取法定盈余公积		1,565,168.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,370,944.00	
转作股本的普通股股利		
<b>本期期末余额</b>	<b>62,046,394.37</b>	<b>74,512,389.43</b>

### 30. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,420,646.72	3,474,512.70	17,869,761.37	6,563,707.27
其他业务	427,882.30	289,855.99	329,181.72	191,154.30
<b>合计</b>	<b>11,848,529.02</b>	<b>3,764,368.69</b>	<b>18,198,943.09</b>	<b>6,754,861.57</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	数字医学产品		交互智能一体机		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类								
其中：某一时点转让	10,830,761.11	3,045,832.79	315,973.47	374,641.08	178,025.30	52,222.76	11,324,759.88	3,472,696.63
某一时段内转让	95,886.84	1,816.07			427,882.30	289,855.99	523,769.14	291,672.06
<b>合计</b>	<b>10,926,647.95</b>	<b>3,047,648.86</b>	<b>315,973.47</b>	<b>374,641.08</b>	<b>605,907.60</b>	<b>342,078.75</b>	<b>11,848,529.02</b>	<b>3,764,368.69</b>



(3) 主营业务的分类

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
数字医学产品	10,926,647.95	3,110,601.34	17,295,402.96	5,962,307.03
交互智能一体机	315,973.47	311,688.60	291,641.46	450,517.22
其他	178,025.30	52,222.76	282,716.95	150,883.02
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	11,324,759.88	3,472,696.63	17,768,817.98	6,563,707.27
某一时段内转让	95,886.84	1,816.07	100,943.39	
合计	11,420,646.72	3,474,512.70	17,869,761.37	6,563,707.27

(4) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物报关并装运离港	卖方在收到100%货款后发货	货物	是	无	产品质量保证
内销：需安装调试且安装调试工作是合同重要组成部分	产品安装调试完毕，并经客户验收	买方验收合格后支付至合同价款的90%-100%	货物	是	无	产品质量保证
合计	—	—	—	—	—	—

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,416.73	177,807.82
房产税	193,915.01	198,214.51

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	23,749.58	76,203.37
地方教育附加	15,833.05	49,126.61
印花税	5,188.15	11,000.00
土地使用税	2,548.12	3,795.18
车船税	900.00	420.00
<b>合计</b>	<b>297,550.64</b>	<b>516,567.49</b>

### 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,092,999.94	3,758,566.73
差旅费	1,097,504.83	1,146,200.48
宣传费	1,505,253.50	684,499.00
办公费	154,153.65	286,469.44
房租	398,772.60	398,695.58
运输费用	177,340.51	191,803.28
售后服务费	40,657.39	9,486.28
车辆费用	32,180.41	27,866.31
固定资产折旧	26,339.12	28,409.24
物料消耗	33,477.87	
其他	428,737.74	261,045.48
<b>合计</b>	<b>7,987,417.56</b>	<b>6,793,041.82</b>

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,541,239.49	2,639,158.44
折旧费	661,859.00	720,769.35
中介费用	939,377.71	683,488.40
办公费	845,949.29	451,628.26
业务招待费	453,841.79	482,314.18
水电物业费	296,917.72	519,942.75
差旅费	377,478.35	546,075.86
车辆费用	115,776.33	98,929.13
房租费	651,118.35	697,501.47
其他	8,200.15	437,258.19
<b>合计</b>	<b>6,891,758.18</b>	<b>7,277,066.03</b>

### 34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,894,242.35	7,745,454.21
折旧费	1,991,108.25	1,464,867.45
技术服务费	6,400.00	38,741.00
办公费	407,978.12	626,121.52
房租费	347,162.81	288,114.94
材料费	60,005.45	43,268.22
其他	242,661.14	56,755.11
<b>合计</b>	<b>10,949,558.12</b>	<b>10,263,322.45</b>

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,110.09	61,843.68
减：利息收入	1,068,422.66	926,687.13
加：汇兑损失	-25,414.87	-2,360.05
其他支出	7,684.07	12,987.64
<b>合计</b>	<b>-1,060,043.37</b>	<b>-854,215.86</b>

### 36. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,912,863.55	4,014,380.63
代扣个人所得税手续费返还	329.14	177.39
<b>合计</b>	<b>8,913,192.69</b>	<b>4,014,558.02</b>

#### (2) 政府补助项目

项目	本期金额	来源和依据
稳岗费补贴	7,500.00	《济南市人民政府办公厅关于印发济南市稳定和扩大就业促进经济社会高质量发展的实施方案的通知》（济政办发〔2023〕10号）、《山东省人力资源和社会保障厅关于做好近期失业保险稳就业政策落实有关工作的通知》（鲁人社函〔2023〕70号）、《深圳市人力资源和社会保障局关于实施阶段性鼓励用工有关举措的通知》文件
增值税即征即退	1,024,163.55	
2022年度金九条《资本市场	6,700,000.00	《济南市人民政府印发关于进一步推进

项目	本期金额	来源和依据
行动计划》政策资金（区级资金）		资本市场服务高质量发展的若干政策措施的通知》
2023 年度工业发展扶持专项资金（支持企业快速发展、工业互联网等 29 类政策奖补	341,200.00	《济南高新区关于集中兑现 2023 年度工业扶持发展专项有关资金的紧急通知》
2024 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程项目结转经费）	840,000.00	《山东省科学技术厅 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》
合计	8,912,863.55	

### 37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	79,502.20	92,618.03
合计	79,502.20	92,618.03

### 38. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,520.55	
合计	4,520.55	

### 39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,680,433.79	1,971,707.63
其他应收款坏账损失	-42,089.45	-6,411.30
合计	2,638,344.34	1,965,296.33

### 40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,557.03	
合同资产减值损失	65,191.79	53,518.35
其他非流动资产减值损失	54,749.81	15,960.50
合计	95,384.57	69,478.85

### 41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益		10,585.43
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
<b>合计</b>		<b>10,585.43</b>

#### 42. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	0.65	0.02	0.65
赔偿款			
<b>合计</b>	<b>0.65</b>	<b>0.02</b>	<b>0.65</b>

##### (2) 计入当年损益的政府补助

本期无计入当年损益的政府补助。

#### 43. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	317,904.70	20,000.00	317,904.70
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
无法收回款项			
滞纳金			
其他		264,476.38	
<b>合计</b>	<b>317,904.70</b>	<b>284,476.38</b>	<b>317,904.70</b>

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	526,010.56	304,534.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	526,010.56	304,534.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-5,569,040.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-835,356.08
子公司适用不同税率的影响	-202,331.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,828.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,405,806.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,441,989.45
研发费加计扣除的影响	-1,601,313.32
所得税费用	526,010.56

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	7,888,700.00	480,602.39
利息收入	1,068,422.66	926,687.13
保证金及备用金	2,392,853.91	2,360,244.85
保函保证金		1,166,898.76
其他	21,388.34	10,515,239.46
合计	11,371,364.91	15,449,672.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类	5,681,666.48	7,061,807.81
保证金及备用金	4,482,679.17	2,638,652.7
营业外支出	317,904.70	284,476.38
其他	812.07	
合计	10,483,062.42	9,984,936.89

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	28,000,000.00	45,000,000.00
合计	28,000,000.00	45,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	38,000,000.00	45,000,000.00
股权投资		
固定资产投资	1,325,200.47	1,436,436.16
合计	39,325,200.47	46,436,436.16

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租	1,429,861.26	1,287,601.56
合计	1,429,861.26	1,287,601.56

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,095,051.06	-6,988,174.57
加: 资产减值准备	-95,384.57	-2,034,775.18
信用减值损失	-2,638,344.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,540,689.35	2,277,038.01
使用权资产折旧	800,955.50	566,144.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	917,519.08	929,395.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-10,585.43
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-4,520.55	
财务费用(收益以“-”填列)	26,110.09	65,127.85
投资损失(收益以“-”填列)	-79,502.20	-92,618.03
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	684,007.30	304,534.46

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-157,996.74	
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,461,349.16	-10,896,367.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,919,895.72	16,131,855.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,501,811.65	6,159,230.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,144,783.23	6,410,805.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	117,247,473.18	121,661,853.55
减：现金的期初余额	141,342,846.25	117,844,521.93
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	-24,095,373.07	3,817,331.62

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
现金	117,247,473.18	121,661,853.55
其中：库存现金	60,571.99	44,993.99
可随时用于支付的银行存款	117,186,901.19	121,616,859.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	117,247,473.18	121,616,859.56
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 47. 租赁

### （1）本公司及其子公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	26,110.09	58,676.09
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	536,512.92	449,769.92



项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,429,861.26	1,757,306.26
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## （2）本公司及其子公司作为出租方

### 1）本公司及其子公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	427,882.30	
合计	427,882.30	

### 2）本公司及其子公司作为出租人的融资租赁

本公司及其子公司无作为出租人的融资租赁。

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,894,242.35	7,745,454.21
折旧费与摊销费	2,338,271.06	1,752,982.39
直接投入	60,005.45	43,268.22
技术服务费及其他	657,039.26	721,617.63
合计	10,949,558.12	10,263,322.45
其中：费用化研发支出	10,949,558.12	10,263,322.45
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山东易盛进出口有限公司	300万元	济南市	济南市	商业	100		新设立

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业公司的构成

子公司名称	注册 资本	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（山东）医学科技有限公司	2000 万元	济南市	济南市	商业	100		设立
深圳市易创宏图科技有限公司	500 万元	深圳市	深圳市	制造业	100		设立
山东易盛进出口有限公司	300 万元	济南市	济南市	商业	100		设立

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

本期无涉及政府补助的负债项目

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,912,863.55	4,014,380.63
合计	8,912,863.55	4,014,380.63

## 十、与金融工具相关风险

本公司及其子公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司及其子公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司及其子公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司及其子公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司及其子公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司及其子公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 价格风险

本公司及其子公司以市场价格数字医学产品、交互智能一体机产品和其他产品，因

此受到此等价格波动的影响

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

### 2) 预期信用损失的计量

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

3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)14之说明。

### 4) 信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### ①货币资金

本公司及其子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

本公司及其子公司持续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，本公司及其子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，以确保本公司及其子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2024年6月30日，本公司应收账款前五名金额合计为29,384,720.32元。

本公司及其子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。

### (3) 流动风险

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

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

本公司及其子公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内	一至二年	二年以上	合计
<b>金融资产</b>				
货币资金	118,387,619.66			118,387,619.66
合同资产	720,325.00			720,325.00
应收账款	43,814,954.77			43,814,954.77
其他应收款	1,608,722.08			1,608,722.08
<b>金融负债</b>				
应付账款	2,304,344.30			2,304,344.30
其他应付款	990,661.36			990,661.36
应付职工薪酬	2,218,853.90			2,218,853.90
一年内到期的非流动负债	378,580.88			378,580.88
租赁负债				

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融资产		10,004,520.55		
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>10,004,520.55</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

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

其他权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

#### (2) 实控人情况

本公司实际控制人为徐以发，徐以发直接持有公司 40.85 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）（以下简称易盛数字）持有公司 0.86 的股份，因而徐以发合计控制公司 41.71 的股份。

#### (3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,052,048.45	2,036,611.44

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司及其子公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部信息

本公司及其子公司主要业务为生产和销售数字医学产品和交互智能一体机产品。企业将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司及其子公司无需披露分部信息。本公司及其子公司收入分解信息详见本财务报表附注五、30之说明。

### 2. 租赁

#### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、11之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期期末数	上期同期数
短期租赁费用	536,512.92	449,769.92
合计	536,512.92	449,769.92

#### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期期末数	上期同期数
租赁负债的利息费用	26,110.09	58,676.09
与租赁相关的总现金流出	1,429,861.26	1,757,306.26

租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十、3之说明。

#### 4) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	500 平方米	2022.3.1-2024.2.28	否
房屋及建筑物	1,500 平方米	2022.2.24-2025.2.23	否
房屋及建筑物	844.07 平方米	2024.1.1-2024.12.31	否
房屋及建筑物	3,897.20 平方米	2024.4.16-2025.4.15	否

#### (2) 公司作为出租人

##### 1) 经营租赁

##### 租赁收入

项目	本期期末数	上期同期数
租赁收入	427,882.30	329,181.72
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项目	本期期末数	上期期末数
投资性房地产	9,779,925.06	10,154,737.35
小计	<b>9,779,925.06</b>	<b>10,154,737.35</b>

经营租出固定资产详见本财务报表附注五.9之说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,267,667.56	27,693,823.71
1-2年	12,441,245.23	6,603,330.50
2-3年	2,464,948.40	3,355,688.40
3年以上	8,770,349.58	11,192,835.18
其中:3-4年	3,818,134.00	3,176,336.50
4-5年	1,018,051.30	1,402,891.30
5年以上	3,934,164.28	6,613,607.38
合计	<b>43,944,210.77</b>	<b>48,845,677.79</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,214,627.20	11.87	5,214,627.20	100.00	
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,214,627.20	11.87	5,214,627.20	100.00	
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	38,729,583.57	88.13	8,876,969.63	22.92	29,852,613.94
其中:账龄组	38,729,583.57	88.13	8,876,969.63	22.92	29,852,613.94

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合					
合计	43,944,210.77	100.00	14,091,596.83	32.07	29,852,613.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,214,627.20	10.68	5,214,627.20	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,214,627.20	10.68	5,214,627.20	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	43,631,050.59	89.32	11,558,119.45	26.49	32,072,931.14
其中：账龄组合	43,631,050.59	89.32	11,558,119.45	26.49	32,072,931.14
合计	48,845,677.79	100.00	16,772,746.65	34.34	32,072,931.14

1) 重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
武汉金茂工程科技有限公司	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00
合计	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
武汉金茂工程科技有限公司	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00
合计	5,214,627.20	5,214,627.20	100.00



2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,267,667.56	1,003,645.83	5.00
1-2年	7,226,618.03	722,661.80	10.00
2-3年	2,464,948.40	492,989.68	20.00
3-4年	3,818,134.00	1,909,067.00	50.00
4-5年	1,018,051.30	814,441.04	80.00
5年以上	3,934,164.28	3,934,164.28	100.00
<b>合计</b>	<b>38,729,583.57</b>	<b>8,876,969.63</b>	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	5,214,627.20					5,214,627.20
按组合计提坏账准备	11,558,119.45		2,681,149.82			8,876,969.63
<b>合计</b>	<b>16,772,746.65</b>		<b>2,681,149.82</b>			<b>14,091,596.83</b>

本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
武汉大学	10,569,540.00	55,976.00	10,625,516.00	23.86	629,118.78
武汉金茂工程科技有限公司	9,482,407.20		9,482,407.20	21.29	5,513,514.33
安徽医学高等专科学校	7,657,773.12		7,657,773.12	17.19	401,121.45

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
山东德联医学检验所有限 公司	850,000.00		850,000.00	1.91	425,000.00
广饶县疾病预 防控制中心	825,000.00		825,000.00	1.85	82,500.00
<b>合计</b>	<b>29,384,720.32</b>	<b>55,976.00</b>	<b>29,440,696.32</b>	<b>66.11</b>	<b>7,051,254.56</b>

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,767,408.91	972,389.91
<b>合计</b>	<b>1,767,408.91</b>	<b>972,389.91</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	500,000.00	500,000.00
投标保证金	1,248,763.50	122,608.00
应收暂付款	192,784.00	198,980.50
押金	32,177.50	315,274.40
<b>合计</b>	<b>1,973,725.00</b>	<b>1,136,862.90</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,309,418.08	472,555.98
1-2年	6,300.00	6,300.00
2-3年		
3年以上	658,006.92	658,006.92
其中:3-4年	13,700.00	13,700.00
4-5年	554,708.63	554,708.63
5年以上	89,598.29	89,598.29

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,973,725.00	1,136,862.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	1,973,725.00	100.00	206,316.09	10.45	1,767,408.91
其中：账龄组合	1,973,725.00	100.00	206,316.09	10.45	1,767,408.91
合计	1,973,725.00	100.00	206,316.09	10.45	1,767,408.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	1,136,862.90	100.00	164,472.99	14.47	972,389.91
其中：账龄组合	1,136,862.90	100.00	164,472.99	14.47	972,389.91
合计	1,136,862.90	100.00	164,472.99	14.47	972,389.91

3) 其他应收款按单项计提坏账准备

本期无按单项计提坏账准备的情况；

4) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合			
账龄组合			
其中：1年以内	1,309,418.08	65,470.90	5.00
1-2年	6,300.00	630.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年	13,700.00	6,850.00	50.00
4-5年	54,708.63	43,766.90	80.00
5年以上	89,598.29	89,598.29	100.00
合计	1,473,725.00	206,316.09	

5) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额	23,627.80	630.00	140,215.19	164,472.99
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-315.00	315.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,158.10	-315.00		41,843.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	65,470.90	630.00	140,215.19	206,316.09

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	164,472.99	41,843.10				206,316.09
<b>合计</b>	<b>164,472.99</b>					<b>206,316.09</b>

本期无重要的坏账准备收回或转回金额；

(5) 本期度实际核销的其他应收款

本期无重要的其他应收账款核销情况；

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国科学技术大学	投标保证金	652,630.50	1年以内	33.07%	32,631.53
深圳市易创宏图科技有限公司	关联方借款	500,000.00	4-5年	25.33%	
康复大学(筹)	投标保证金	436,900.00	1年以内	22.14%	21,845.00
养老保险	应收暂付款	74,324.30	1年以内	3.77%	3,716.22
泰州市美诺医疗器械有限公司	应收暂付款	50,598.92	4-5年、5年以上	2.56%	46,678.79
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,714,453.72</b>	<b>—</b>	<b>86.86%</b>	<b>104,871.54</b>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市易创宏图科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
易创(山东)医学科技有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
合计	17,000,000.00						17,000,000.00	

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,926,647.95	3,312,040.76	17,295,402.96	5,972,239.88
其他业务	781,333.68	625,462.81	682,633.10	533,633.82
合计	11,707,981.63	3,937,503.57	17,978,036.06	6,505,873.70

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	数字医学产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类						
其中：某一时点转让	10,830,761.11	3,310,224.69			10,830,761.11	3,310,224.69
某一时段内转让	95,886.84	1,816.07	781,333.68	625,462.81	877,220.52	627,278.88
合计	10,926,647.95	3,312,040.76	781,333.68	625,462.81	11,707,981.63	3,937,503.57

(3) 主营业务的分类

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
数字医学产品	10,926,647.95	3,312,040.76	17,295,402.96	5,972,239.88
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	10,830,761.11	3,310,224.69	17,194,459.57	5,972,239.88
某一时段内转让	95,886.84	1,816.07	100,943.39	
<b>合计</b>	<b>10,926,647.95</b>	<b>3,312,040.76</b>	<b>17,295,402.96</b>	<b>5,972,239.88</b>

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	79,502.20	92,618.03
<b>合计</b>	<b>79,502.20</b>	<b>92,618.03</b>



## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,881,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	79,502.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,904.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	329.14	

项目	本期金额	说明
小计	7,643,127.29	
减：所得税影响额	1,146,502.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,496,625.21	

## 2. 净资产收益率及每股收益

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
归属于母公司普通股股东的 净利润	-2.46	-0.057	-0.057
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-5.08	-0.119	-0.119

山东数字人科技股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

---

## 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