



数字人

835670

山东数字人科技股份有限公司

Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd.



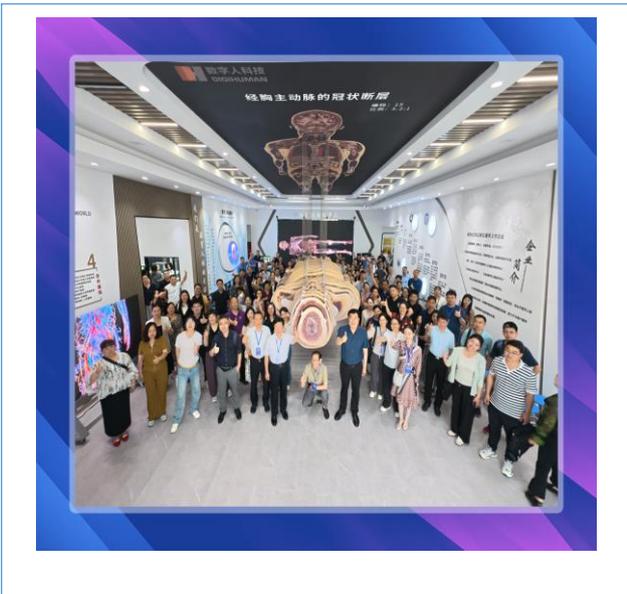
半年度报告

2025

公司半年度大事记



报告期内，公司推出“数字人人体形态学 AI 大模型”，打造医学教学“超级大脑”，支持多模态交互、RAG 检索增强、工作流编排，支持对接主流在线/离线大语言模型、语音模型等。“数字人人体形态学 AI 大模型”构建起覆盖 3D 解剖模型、高清视频、数字切片/标本、经典病例、考题题库等全维度资源的智能平台，全面满足人体解剖学、组织胚胎学、病理学、寄生虫学、微生物学等学科智能化应用。



6月6日，为积极响应国家“人工智能与教育变革”战略部署，深入推进智慧人体形态学研究和教学体系智能化升级，由中国解剖学会、全国基础医学形态学实验室主任联席会、全国数字医学教育行业产教融合共同体联合主办，山东大学、山东第一医科大学、山东解剖学会承办，山东数字人科技股份有限公司、重庆医药高等专科学校协办的“首届智慧人体形态学大会”在济南成功举办。

本次大会汇聚了全国 110 余所高校、医院和科研机构的 300 余位专家学者，围绕人工智能技术在人体形态学领域的创新应用展开深度交流，标志着医学教育智能化转型进入了新阶段。

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.....	30
第五节	股份变动和融资	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	37
第七节	财务会计报告	40
第八节	备查文件目录.....	119

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	指	释义
数字人/公司/股份公司/本公司	指	山东数字人科技股份有限公司
易创电子、有限公司	指	山东易创电子有限公司
深圳易创	指	深圳市易创宏图科技有限公司
易盛数字	指	济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）
易创医学	指	易创（山东）医学科技有限公司
易盛进出口	指	山东易盛进出口有限公司
数字人体	指	利用信息科学的方法对人体在不同水平的形态和功能进行虚拟仿真
形态学	指	生物学的主要分支学科，其目的是描述生物的形态和研究其规律性
数字切片	指	也称虚拟切片，由上万个显微视场的图像拼接而成，包含了玻璃切片上的所有信息
股东会	指	山东数字人科技股份有限公司股东会
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	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
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
GDP	指	国内生产总值
CT	指	Computed Tomography，即电子计算机断层扫描，是利用 X 线束、 γ 射线、超声波及灵敏度极高的探测器等，围绕人体的某一部位作连续的断面扫描
三维重建	指	虚拟现实技术(Virtual Reality，简称 VR)，是利用现实生活中的数据，通过计算机技术产生的电子信号，将其与各种输出设备结合使其转化为能够让人们感受到的现象。虚拟现实技术囊括计算机、电子信息、仿真技术于一体，其基本实现方式是计算机模拟虚拟环境从而给人们以环境沉浸感
报告期/报告期末	指	2025 年 1-6 月/2025 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	2025 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	证券时报（www.stcn.com）
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、董金
	持续督导的期间	2020 年 12 月 8 日- 2023 年 12 月 31 日

注：因数字人募集资金尚未使用完毕，保荐机构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

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	29,736,322.66	11,848,529.02	150.97%
毛利率%	75.17%	67.89%	-
归属于上市公司股东的净利润	-3,896,611.68	-6,095,051.06	36.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,826,782.69	-12,591,676.27	61.67%
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）	-1.63%	-2.46%	-
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）	-2.02%	-5.08%	-
基本每股收益	-0.04	-0.06	33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,626,633.56	272,071,080.39	2.41%
负债总计	41,114,061.52	30,661,896.67	34.09%
归属于上市公司股东的净资产	237,512,572.04	241,409,183.72	-1.61%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.24	2.27	-1.32%
资产负债率%（母公司）	12.75%	9.75%	-
资产负债率%（合并）	14.76%	11.27%	-
流动比率	5.95	6.63	-
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	5,496,738.60	-5,144,783.23	206.84%
应收账款周转率	0.82	0.26	-
存货周转率	0.39	0.17	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.41%	-6.20%	-
营业收入增长率%	150.97%	-34.89%	-
净利润增长率%	36.07%	12.78%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	826,200.00
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	237,975.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,575.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	594.22
非经常性损益合计	930,171.66
减：所得税影响数	0.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	930,171.01

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	3,764,368.69	3,805,026.08		
销售费用	7,987,417.56	7,946,760.17		

（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

自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，本公司及其子公司于 2024 年度对原会计政策进行相应变更，追溯调整“营业成本”、“销售费用”等报表项目。

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

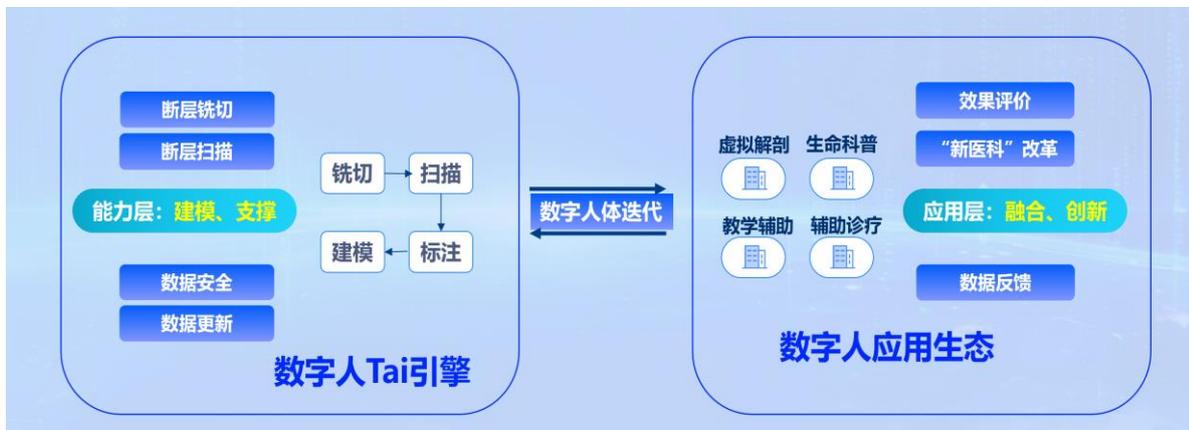
商业模式报告期内变化情况：

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，作为国家高新技

术企业、专精特新“小巨人”企业，深耕数字医学领域多年，在数字人体可视化技术、多模态数据融合分析等关键领域，利用断层图像分割、三维重建与可视化处理、系统应用开发等方面的技术创新和积累，从事“数字人体技术”的研发及应用推广，并为客户提供医学教育信息化产品及整体解决方案。

公司以技术创新为核心驱动力，聚焦数字解剖技术与智慧教育领域，致力于推动行业高质量发展。核心研发团队由百余名跨学科复合型人才组成，涵盖计算机技术、医学等专业领域，团队成员凭借深厚的技术功底与创新能力，为数字解剖技术的研发与应用提供了技术基准。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撑。



公司以党的二十大“教育强国”战略及《教育强国建设规划纲要（2024—2035年）》为指导，坚持创新驱动发展路径，深化技术研发与全球化布局。通过全链条数字化解决方案，推动教育资源高效配置与公平共享，助力教育行业向智慧化、个性化方向转型，为落实教育现代化与高质量发展目标提供核心技术支持。

一是提高管理创新能力。公司通过构建智慧管理体系，建立更趋完善的制度和流程，提升管理规范化、标准化、信息化水平。同时，建立分级内控机制，强化业务流程关键节点监控，持续提升服务能力，以质量赢得市场口碑，推动合作共赢。

二是加强科技创新能力。公司以人工智能为引领，深化多模态 AI 技术在产品开发中的应用。2024年8月8日中国解剖学会又组织相关专家对公司新产品“3D打印人体仿真模型”、“数字人STEM解剖学系统”进行了鉴定并出具了《鉴定意见》，分别认定达到“国内首创，国内先进及国际先进水平”。

三是加强市场开拓能力。公司持续推进市场服务网络建设，优化市场战略布局，依托科技实力实现市场突破，目前已在全国500余家医学类院校、数十家科技展馆广泛应用，同时产品已在海外40余个国家和地区实现销售，未来将全面展开宣传推广等活动，努力扩大业务空间。

四是商业模式创新。在“双一流”建设背景下，教育部《教育信息化 2.0 行动计划》明确提出构建“互联网+”教育新生态。依托云计算、人工智能和扩展现实（XR）技术推动数字校园和智慧校园建设，构建网络化、数字化、个性化的教育架构，传统教育从“知识传授”向“能力培养”的范式转变。数字人云平台解决了学校线上线下混合式教学模式，翻转课堂等新教学模式的开展条件受限、标本资源不足，师资力量分布不均、学科教学割裂，课程整合困难等现实问题，满足了新时代学生泛在化的学习特点。



五是加强科技合作。公司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、南京邮电大学等顶尖医学院校及医疗机构组建研发团队，推动计算机技术与传统医学深度融合。通过产学研合作，持续推动公司的科技研发，不断推出创新产品，解决医学教育跨学科教学等问题，为信息化教育普及提供技术支持。

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。

在生命科普领域，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，也是人体大数据应用于科学普及教育的范畴。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，已完成多所医学高校的生命科学馆的设计和实施。

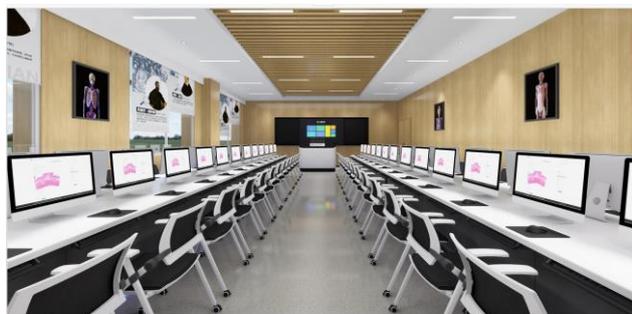
产品类型	产品介绍	图示
------	------	----

数字医学
产品

高清数字人产品为核心，依托云计算、人工智能和扩展现实（XR）技术，为医学教学提供了数字化的教学环境和手段。



医学形态学数字化教学平台由数字化的“组织学”、“病理学切片”、“大体病理”、“寄生虫”、“微生物”等模块组成，每张切片标本都配有文字说明，并对典型结构做了标注，可根据学校教学需求对切片标本库编辑，以适应学校所使用的教材。



围绕人体奥秘系列产品，利用不同的展示方式，将人体形态、结构，以及神经、组织、纤维等内容通过可视化的手段进行展示。



（二）交互智能一体机

公司全资子公司深圳易创生产的交互智能一体机采用高质量触摸面板，具有超高透光率、美观外观、优良防护等级和电磁屏蔽性能。该产品除作为数字医学教育产品的硬件载体销售外，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，扩展了技术应用的广度。

产品类型

产品介绍

图示

交互智能
一体机

该产品为公司子公司深圳易创所生产，采用高质量红外触摸面板，超高透光率，外观超薄，美观结实，具有优良的防护等级和电磁屏蔽性能，除搭载公司数字医学教育产品进行销售外，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的核心团队。研发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 18 项发明专利，74 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。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 20%。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，公司产品已覆盖超过 60% 的市场，稳定的客户资源、较高的市场占有率以及良好的品牌形象，为公司持续高质量发展提供了坚实保障。成为公司持续高质量发展的坚实基础。

未来，公司将围绕数字医学教育、生命科普和智能硬件三大方向，深化技术研发与市场布局，推动产品在医学教育、公共科普等场景的规模化应用，持续强化行业领先优势。

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 checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input 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

2025年1-6月份，公司实现营业总收入29,736,322.66元，较上年同期增长150.97%；归属于上市公司股东的净利润-3,896,611.68元，较上年同期增长36.07%；截至2025年6月30日，归属于上市公司股东的净资产为237,512,572.04，较上年期末下降1.61%。

（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。

《“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、数十家科技展馆广泛应用；国际业务是公司重点开辟的新市场，随着产品技术突破和品质提升，产品已在海外 40 余个国家和地区实现销售，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，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；海外市场响应国家“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，2024 年，中国软件行业在政策支持与技术创新双轮驱动下持续增长，全年软件业务收入突破 13.7 万亿元，同比增长 10%，占 GDP 比重提升至 10.6%，成为支撑数字经济发展的关键引擎。行业利润总额达 1.69 万亿元，同比增长 8.7%，主营业务利润率稳定在 9%以上。

《“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。

《2024 年政府工作报告》提出，深入推进数字经济创新发展。制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合。深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。深入实施科教兴国战略，强化高质量发展的基础支撑。坚持教育强国、科技强国、人才强国建设一体统筹推进，创新链产业链资金链人才链一体部署实施，深化教育科技人才综合改革，为现代化建设提供强大动力，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

截至 2024 年底，中国医学教育信息化行业在政策、技术与市场的协同推动下，正加速重构传统医学教育模式，成为医疗新基建的关键领域。国家战略层面持续加码，《数字中国建设整体布局规划》与“健康中国 2030”形成双轮驱动，2023 年全国教育经费总投入达 6.45 万亿元，其中国家财政性教育经费占比连续五年超过 GDP 的 4%，中央财政两年内累计投入 200 亿元专项支持中西部医学院信息化建设。贵州省率先建成区域医学教育云平台，通过“东数西算”工程实现解剖模拟系统等高端资源跨省共享，基层医师技能考核通过率从 58%提升至 82%，凸显技术普惠价值，技术创新深度重塑教学场景。

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。

2025 年 1 月 19 日，中共中央、国务院印发了《教育强国建设规划纲要(2024-2035 年)》，深入贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，全面贯彻习近平总书记关于教育的重要论述，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，坚决做到“两个维护”，坚持教育优先发展，全面贯彻党的教育方针，坚定不移走中国特色社会主义教育发展道路，坚持社会主义办学方向，全面把握教育的政治属性、人民属性、战略属性，落实立德树人根本任务，为党育人、为国育才，全面服务中国式现代化建设，扎根中国大地办教育，加快建设高质量教育体系，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，加快建设具有强大思政引领力、人才竞争力、科技支撑力、民生保障力、社会协同力、国际影响力的中国特色社会主义教育强国，为建设社会主义现代化强国、全面推进中华民族伟大复兴提供有力支撑。

医学教育信息化的战略价值日益凸显。每投入 1 元信息化基建可带动 3.2 元产业链收益，2025 年衍生市场将超 800 亿元，涵盖医疗 AI、数据服务等领域。在“数实融合”趋势下，行业不仅缓解了医疗资源分布不均的难题，更成为培育新质生产力的试验场——通过云端协同，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》，预计到 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） 新增重要非主营业务情况

适用 不适用

（四） 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	159,649,255.49	57.30%	158,991,537.85	58.44%	0.41%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,642,777.99	4.54%	22,823,840.43	8.39%	-44.61%
存货	22,704,033.59	8.15%	11,530,534.33	4.24%	96.90%
投资性房地产	9,030,211.53	3.24%	9,405,112.77	3.46%	-3.99%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	41,359,912.96	14.84%	42,803,134.75	15.73%	-3.37%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
其他非流动资产	2,903,393.34	1.04%	6,659,865.08	2.45%	-56.40%
使用权资产	4,052,797.48	1.45%	322,510.34	0.12%	1,156.64%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期较上年同期下降 44.61%，主要系本期公司加强应收款的回收所致。
- 2、存货：本期较上年同期增长 96.90%，主要系报告期末康复大学、北京中医药大学等项目在实施中，成本未结转所致。
- 3、其他非流动资产：本期较上年同期下降 56.40%，主要系上年期末支付的长期资产购置款在本期转入固定资产所致。
- 4、使用权资产：本期较上年同期增长 1156.64%，主要系上期末公司租赁的办公楼到期，报告期内办公楼续期预计租赁期限所致。

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	29,736,322.66	-	11,848,529.02	-	150.97%
营业成本	7,382,811.83	24.83%	3,805,026.08	32.11%	94.03%
毛利率	75.17%	-	67.89%	-	-
销售费用	9,945,172.73	33.44%	7,946,760.17	67.07%	25.15%
管理费用	7,542,700.19	25.37%	6,891,758.18	58.17%	9.45%
研发费用	12,717,544.99	42.77%	10,949,558.12	92.41%	16.15%
财务费用	-501,091.46	-1.69%	-1,060,043.37	-8.95%	52.73%
信用减值损失	1,432,008.16	4.82%	2,638,344.34	22.27%	-45.72%
资产减值损失	-731,436.24	-2.46%	95,384.57	0.81%	-866.83%
其他收益	2,845,901.27	9.57%	8,913,192.69	75.23%	-68.07%
投资收益	237,975.02	0.80%	79,502.20	0.67%	199.33%
公允价值变动 收益		-	4,520.55	0.04%	-100.00%
资产处置收益	-22.12	-	-	-	-
汇兑收益		-	-	-	-
营业利润	-4,111,821.12	-13.83%	-5,251,136.45	-44.32%	21.70%
营业外收入	3,607.10	0.01%	0.65	-	554,838.46%
营业外支出	138,182.56	0.46%	317,904.70	2.68%	-56.53%
净利润	-3,896,611.68	-	-6,095,051.06	-	36.07%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期增长 150.97%，主要系上年末延迟到本期的项目部分项目以及本期项目实施完成，导致的收入增加。
- 2、营业成本：本期较上年同期增长 94.03%，主要系报告期营业收入同比增加，导致营业成本

增加，但因客户实际配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比不固定，导致营业收入增长幅度大于营业成本增长幅度。

3、财务费用：本期较上年同期下降 52.73%，主要系报告期内利率下行所致。

4、信用减值损失、资产减值损失：本期较上年同期分别下降 45.72%, 和 866.83%，主要系应收款回款以及质保证的重分类所致。

5、其他收益：本期较上年同期下降 68.07%，主要系上期收到政府上市奖励资金，导致上期金额较大。

6、投资收益：本期较上年同期增长 199.33%，主要系本期利用自有资金购买理财产品收益增加所致。

7、公允价值变动收益：本期较上年同期下降 100.00%，主要系上期有未到的理财产品所致。

8、营业外收入：本期较上年同期增长 554,838.46%，主要系报告期收到设备损坏赔偿款所致。

9、营业外支出：本期较上年同期下降 56.53%，主要系上期捐赠事项较大所致。

10、净利润：本期较上年同期增长 36.07%，主要系本期营业收入增长，导致利润的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,246,910.63	11,420,646.72	156.09%
其他业务收入	489,412.03	427,882.30	14.38%
主营业务成本	7,007,910.59	3,515,170.09	99.36%
其他业务成本	374,901.24	289,855.99	29.34%

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字医学产品	27,172,359.76	5,835,129.70	78.53%	148.68%	86.79%	增加 7.12 个百分点
交互智能一体机	1,210,808.67	950,788.41	21.47%	283.20%	180.43%	增加 28.77 个百分点
其他	863,742.20	221,992.48	74.30%	385.18%	325.09%	增加 3.63 个百分点
房租	489,412.03	374,901.24	23.40%	14.38%	29.34%	减少 8.86 个百分点

合计	29,736,322.66	7,382,811.83	-	-	-	-
----	---------------	--------------	---	---	---	---

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	25,644,405.8	5,936,245.04	76.85%	152.73%	79.04%	增加 9.62 个百分点
外销	4,091,916.86	1,446,566.79	64.65%	140.47%	222.34%	减少 9.98 个百分点
合计	29,736,322.66	7,382,811.83	-	-	-	-

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增长 156.09%和 99.36%，主要系上年末延迟到本期的项目部分项目以及本期项目实施完成，导致同期收入和成本增加，但因不同客户硬件配套不同，导致营业成本增长小于营业收入增长幅度。

数字医学产品：营业收入、营业成本，本期较上年同期分别增长 148.68%和 86.79%，主要系上年末延迟到本期的项目部分项目以及本期项目实施完成，导致同期的增加，但因不同客户硬件配套不同，导致营业成本增长小于营业收入增长幅度。

交互智能一体机：由公司全资子公司深圳易创生产和销售，本期营业收入、营业成本、毛利率增加，系子公司加强业务的推广以及内部管控，导致产品收入、成本及毛利润增加。

其他：主要是公司全资子公司易创医学主要开展对外培训业务，由于培训业务量增加，导致收入和成本发生的增长。

内销、外销业务较去年同期增长，主要系上年末延迟到本期部分项目以及本期项目实施完成，以及加大业务推广，导致同期收入的增加，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幅度不同。

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	5,496,738.60	-5,144,783.23	206.84%
投资活动产生的现金流量净额	-525,341.68	-11,149,784.58	95.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,443,919.96	-7,800,805.26	81.49%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 206.84%，主要系本期销售商品、提供劳

务业务回款较好所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 95.29%，主要系上年同期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：本期较上年同期增长 81.49%，主要系上年同期进行权益分派所致。

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	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	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	25,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	2,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	2,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	109,000,000.00	0	0	-

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	6,859,803.48	2,606,852.40	4,426,330.80	945,553.86
易创(山东)医	控股子	医学研究和试	20,000,000.00	5,549,066.16	1,869,579.66	863,742.20	-1,315,931.32

学科技 有限公司	公 司	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	5,337,527.84	1,243,873.79	4,095,346.93	320,856.56

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无需经营许可的项目	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

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

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

公司主要从事于数字医学领域的软件开发，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数据积累，从事“数字人体技术”的研发及应用，并为客户提供医学教育信息化产品及整体解决方案。报告期内，受财政预算资金调整，以及行业竞争等因素影响，盈利能力短期承压。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。

公司始终坚持“技术创新+数据创新”的双驱动发展模式，稳步前行，2025年公司产品以“应用为王”市场导向，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，保证产品在数字解剖和形态领域市场占有率，努力实现经营规模和业绩全面增长。

十三、 对 2025 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、医院等行政事业单位，基于</p>

	<p>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，公司每年上半年特别是一季度业务量较少，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：公司加强质量控制体系建设，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响。</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。</p> <p>公司 2025 年 1-6 月研发费用为 12,717,544.99 元，占营</p>

	<p>业收入的比例为 42.77%，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、商业机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 1,264.28 万元，占资产总额的比例为 4.54%。截至 2025 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 2,734.03 万元，占应收账款账面余额的比例为 90.46%。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。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</p>

	<p>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。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 75.17%，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 284.59 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%</p>

	<p>的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了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>
<p>股票可能被实施退市风险警示的风险</p>	<p>公司2024年度财务报告内部控制被出具否定意见的审计报告，触及《北京证券交易所股票上市规则》10.4.2条“（六）首个会计年度财务报告内部控制被出具无法表示意见或否定意见的审计报告，或者未按照规定披露财务报告内部控制审计报告”应当立即披露股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告情形。</p> <p>应对措施：优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平，具体如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、加强公司审计部门对经营业务的合规检查与考核，降低经营风险，确保各项经营活动合法合规，维护公司及全体股东的利益。 2、公司董事会将持续提升公司治理水平，保证治理制度要求的科学性与规范性；完善内部控制工作机制，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能；持续加强内部控制建设，优化内部控制流程，消除隐患，控制风险，促进公司健康发展。
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>因公司2025年半年度财务报告未经审计，减少“2025年4月27日信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告”风险。</p>

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(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	10,549,352.00		10,549,352.00	4.44%

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8月与其签订的《采购合同书》中尚未支付的货款533.47万元。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，公司于2025年3月12日收到伍家岗区人民法院的立案通知，未开庭。

2025年2月6日，公司在济南高新技术产业开发区人民法院向武汉金茂工程科技有限公司提起诉讼，要求依法判令被告武汉金茂工程科技有限公司返还不当得利521.46万元及利息。公司于2025年4月22日收到济南高新技术产业开发区人民法院的立案通知，武汉金茂工程科技有限公司对管辖权提出的异议成立，诉讼已移送武汉市东湖新技术开发区人民法院，未开庭。

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、（三）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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保函保证金	保证金	其他（保证金）	413,770.00	0.15%	项目履约保证金
三方监管账户	监管账户	其他（监管账户）	800,311.70	0.29%	销售合同约定回款至三方监管账户
总计	-	-	1,214,081.70	0.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、东莞市人民医院、广东医科大学、海南卫生职业技术学院履约保证金
 - 2、公司与滨州职业学院签订销售合同约定回款至三方监管账户。
- 以上均为公司业务发展的需要，对公司无不利影响。

(五) 调查处罚事项

2025年6月30日，中国证券监督管理委员会山东监管局作出《行政监管措施决定书》（〔2025〕54号、〔2025〕55号）：

违规事实：

1、财务核算不规范

- (1) 公司2021年度“DR设备系统”项目收入确认依据不充分。
- (2) 公司2022年至2023年度部分业务收入确认总额法、净额法应用不当。

上述事项导致公司2021年至2023年年度报告财务数据披露不准确，其中，营业收入分别较实际增加1,359.20万元、增加99.68万元、减少1,359.20万元，净利润分别较实际增加375.76万元、减少326.38万元、减少6.05万元。

2、内部控制不完善

(1) 公司客户立项管理、投标管理、应收账款管理、应付账款管理等内控制度缺失或存在设计缺陷。

- (2) 公司采购管理、合同管理、验收管理等内控制度执行不到位。

处罚/处理依据及结果:

公司上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第三条、《上市公司治理准则》(证监会公告〔2018〕29 号)第三条、《上市公司治理准则》(证监会公告〔2025〕5 号)第三条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第五十二条、《上市公司现场检查规则》(证监会公告〔2025〕5 号)第二十一条的规定,中国证券监督管理委员会山东监管局决定对公司采取责令改正、出具警示函的行政监管措施,并记入证券期货市场诚信档案数据库。公司应充分吸取教训,加强证券法律法规学习,严格执行财务和会计管理制度,切实提高规范运作水平。公司应当自收到本决定书之日起 30 日内向中国证券监督管理委员会山东监管局提交整改报告。

公司董事长徐以发、总经理李庆柱、董事会秘书李相东、财务总监孔祥惠对上述行为负有主要责任,违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第四条、第五十一条规定,根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第五十二条规定,中国证券监督管理委员会山东监管局决定对其采取出具警示函的行政监管措施,并记入证券期货市场诚信档案数据库。

详见公司 2025 年 7 月 4 日在北京证券交易所官网披露的《关于公司及相关人员收到行政监管措施决定书的公告》(公告编号: 2025-043)。

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	66,328,421	62.47%	320,000	66,648,421	62.77%
	其中：控股股东、实际控制人	10,844,509	10.21%	0	10,844,509	10.21%
	董事、监事及高管	2,333,483	2.20%	0	2,333,483	2.20%
	核心员工	79,484	0.07%	-33,888	45,596	0.04%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,853,979	37.53%	-320,000	39,533,979	37.23%
	其中：控股股东、实际控制人	32,533,528	30.64%	0	32,533,528	30.64%
	董事、监事及高管	7,000,451	6.59%	0	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						9,395

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		43,378,037	40.8524%	32,533,528	10,844,509
2	李庆柱	境内自然人	3,148,800		3,148,800	2.9655%	2,361,600	787,200
3	李相东	境内自然人	2,233,600		2,233,600	2.1036%	1,675,200	558,400
4	王清平	境内自然人	1,459,200		1,459,200	1.3742%	1,094,400	364,800
5	孙守华	境内自然人	1,391,000	-9,900	1,381,100	1.3007%	0	1,381,100
6	魏昱	境内自然人	1,331,200		1,331,200	1.2537%	998,400	332,800
7	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		912,000	0.8589%	0	912,000
8	王爱明	境内自然人	852,996		852,996	0.8033%	0	852,996
9	#陈文峰	境内自然人	637,096	41,881	678,977	0.6394%	0	678,977
10	李伟涛	境内自然人	640,000		640,000	0.6027%	480,000	160,000
	合计	-	55,983,929	31,981	56,015,910	52.75%	39,143,128	16,872,782

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。

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

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	44,290,037
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	41.71%

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：

截至2025年6月30日，公司本期使用募集资金513.26万元，利息收入18.27万元，公司募集资金专户余额2,449.13元，募集资金专户的具体情况如下：

（人民币：万元）

项目	金额
2025年1月1日专户余额	2,944.12
(1) 从募集资金专户实际支付项目金额	513.26
其中：高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	513.26
数字人云平台建设项目	0
(2) 暂时闲置募集资金进行现金管理投资	0
其中：现金管理投资	0
现金管理投资收回	0
(3) 募集资金理财收益	0
(4) 利息收入	18.27
2025年6月30日专户余额	2,449.13

注：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2025年8月22日在北京证券交易所官网披露的《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-051）

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公司债券情况

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
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

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。

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。

(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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	1	0	22
销售人员	74	1	0	75
技术人员	125	3	0	128
财务人员	6	0	0	6
生产人员	16	1	0	17
员工总计	242	6	0	248

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	17	17
本科	114	120
专科	93	93
专科以下	16	16
员工总计	242	248

(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：

报告期内核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	159,649,255.49	158,991,537.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	12,642,777.99	22,823,840.43
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,515,531.99	3,845,514.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,135,321.66	3,644,869.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,704,033.59	11,530,534.33
其中：数据资源			
合同资产	六、3	1,156,419.75	1,017,876.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,219,163.56	1,060,671.57
流动资产合计		210,022,504.03	202,914,844.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	9,030,211.53	9,405,112.77
固定资产	六、10	41,359,912.96	42,803,134.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4,052,797.48	322,510.34

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	六、12	1,651,847.95	1,356,007.16
递延所得税资产	六、13	4,605,966.27	3,609,605.70
其他非流动资产	六、14	2,903,393.34	6,659,865.08
非流动资产合计		68,604,129.53	69,156,235.80
资产总计		278,626,633.56	272,071,080.39
流动负债：			
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	六、16	4,934,397.04	5,781,966.94
预收款项	六、17	241,767.96	241,767.96
合同负债	六、18	23,605,112.89	13,577,489.45
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	六、19	2,258,126.46	7,512,462.05
应交税费	六、20	717,765.31	1,317,871.82
其他应付款	六、21	1,160,814.08	1,288,613.36
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	六、22	1,563,705.97	157,408.60
其他流动负债	六、23	816,990.30	726,005.24
流动负债合计		35,298,680.01	30,603,585.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	1,714,170.06	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	3,411,300.00	
递延所得税负债	六、13	689,911.45	58,311.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,815,381.51	58,311.25

负债合计		41,114,061.52	30,661,896.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、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	六、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	六、28	17,190,862.67	17,190,862.67
一般风险准备			
未分配利润	六、29	60,085,596.49	63,982,208.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		237,512,572.04	241,409,183.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		237,512,572.04	241,409,183.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,626,633.56	272,071,080.39

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		152,807,858.73	155,954,706.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	17,057,817.15	23,338,970.82
应收款项融资			
预付款项		7,078,729.16	3,837,788.18
其他应收款	十六、2	5,542,705.27	4,034,917.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,347,973.33	9,289,429.42
其中：数据资源			
合同资产		1,156,419.75	1,017,876.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			729.92
流动资产合计		203,991,503.39	197,474,419.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	18,000,000.00	18,000,000.00

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		20,366,464.28	21,083,756.09
固定资产		28,062,192.46	28,829,015.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,027,040.53	223,163.33
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		1,503,384.61	779,010.70
递延所得税资产		4,184,919.69	3,459,890.89
其他非流动资产		2,903,393.34	6,659,865.08
非流动资产合计		83,047,394.91	84,034,701.34
资产总计		287,038,898.30	281,509,120.40
流动负债：			
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		4,585,465.87	5,061,308.02
预收款项		241,767.96	241,767.96
合同负债		21,151,062.32	12,162,489.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,078,134.25	7,034,022.82
应交税费		688,229.90	1,258,081.59
其他应付款		978,598.08	938,497.36
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		1,113,578.46	44,323.53
其他流动负债		752,403.99	674,396.89
流动负债合计		31,589,240.83	27,414,887.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,153,667.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,411,300.00	
递延所得税负债		454,056.08	33,474.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,019,023.33	33,474.50

负债合计		36,608,264.16	27,448,362.32
所有者权益（或股东权益）：			
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		72,322,860.47	75,952,984.41
所有者权益（或股东权益）合计		250,430,634.14	254,060,758.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		287,038,898.30	281,509,120.40

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		29,736,322.66	11,848,529.02
其中：营业收入	六、30	29,736,322.66	11,848,529.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,632,569.87	28,830,609.82
其中：营业成本	六、30	7,382,811.83	3,805,026.08
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	六、31	545,431.59	297,550.64
销售费用	六、32	9,945,172.73	7,946,760.17
管理费用	六、33	7,542,700.19	6,891,758.18
研发费用	六、34	12,717,544.99	10,949,558.12
财务费用	六、35	-501,091.46	-1,060,043.37
其中：利息费用	六、35	109,289.78	26,110.09
利息收入	六、35	620,485.55	1,068,422.66
加：其他收益	六、36	2,845,901.27	8,913,192.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	237,975.02	79,502.20
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）	六、38		4,520.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	1,432,008.16	2,638,344.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-731,436.24	95,384.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-22.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,111,821.12	-5,251,136.45
加：营业外收入	六、42	3,607.10	0.65
减：营业外支出	六、43	138,182.56	317,904.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,246,396.58	-5,569,040.50
减：所得税费用	六、44	-349,784.90	526,010.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,896,611.68	-6,095,051.06
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）		-3,896,611.68	-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		-3,896,611.68	-6,095,051.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,896,611.68	-6,095,051.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,896,611.68	-6,095,051.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十六、4	27,256,186.00	11,707,981.63
减：营业成本	十六、4	7,603,446.46	3,950,798.48
税金及附加		535,600.89	292,053.84
销售费用		9,052,399.82	7,666,937.40
管理费用		5,699,161.16	4,911,381.88
研发费用		12,611,905.63	10,852,447.13
财务费用		-479,353.33	-1,072,633.70
其中：利息费用		98,575.13	
利息收入		581,758.98	1,068,422.66
加：其他收益		2,845,307.05	8,912,863.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	237,975.02	79,502.20
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）		1,470,874.13	2,639,306.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-670,177.27	95,384.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,882,995.70	-3,161,425.81
加：营业外收入		3,607.10	
减：营业外支出		55,182.56	317,904.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,934,571.16	-3,479,330.51
减：所得税费用		-304,447.22	544,161.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,630,123.94	-4,023,491.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,630,123.94	-4,023,491.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,630,123.94	-4,023,491.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,863,118.99	24,987,925.44
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		2,312,478.08	1,024,163.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	10,830,333.89	11,371,364.91
经营活动现金流入小计		70,005,930.96	37,383,453.90
购买商品、接受劳务支付的现金		23,482,237.87	6,682,737.18
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		23,103,511.82	23,524,243.58
支付的各项税费		4,103,892.04	1,838,193.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	13,819,550.63	10,483,062.42
经营活动现金流出小计		64,509,192.36	42,528,237.13
经营活动产生的现金流量净额		5,496,738.60	-5,144,783.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、45	57,000,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		237,975.02	79,502.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,322.83	95,913.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		57,241,297.85	28,175,415.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、45	766,639.53	1,325,200.47
投资支付的现金	六、45	57,000,000.00	38,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		57,766,639.53	39,325,200.47
投资活动产生的现金流量净额		-525,341.68	-11,149,784.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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	六、45	1,443,919.96	1,429,861.26
筹资活动现金流出小计		1,443,919.96	7,800,805.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,443,919.96	-7,800,805.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,518.23	
五、现金及现金等价物净增加额		3,515,958.73	-24,095,373.07
加：期初现金及现金等价物余额		154,919,215.06	141,342,846.25
六、期末现金及现金等价物余额		158,435,173.79	117,247,473.18

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,901,695.81	23,365,169.39
收到的税费返还		2,019,107.05	1,024,163.55
收到其他与经营活动有关的现金		10,671,582.43	11,289,378.91
经营活动现金流入小计		61,592,385.29	35,678,711.85
购买商品、接受劳务支付的现金		22,112,432.39	6,470,380.14
支付给职工以及为职工支付的现金		21,309,800.90	22,464,925.50
支付的各项税费		3,931,106.71	1,634,752.29
支付其他与经营活动有关的现金		12,801,140.31	9,887,328.81
经营活动现金流出小计		60,154,480.31	40,457,386.74
经营活动产生的现金流量净额		1,437,904.98	-4,778,674.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		237,975.02	79,502.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		3,145.84	95,913.69

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,241,120.86	28,175,415.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		787,083.56	1,290,042.97
投资支付的现金		57,000,000.00	38,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		57,787,083.56	39,290,042.97
投资活动产生的现金流量净额		-545,962.70	-11,114,627.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		1,180,549.41	1,202,797.02
筹资活动现金流出小计		1,180,549.41	7,573,741.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,180,549.41	-7,573,741.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-288,607.13	-23,467,042.99
加：期初现金及现金等价物余额		151,882,384.16	139,402,346.76
六、期末现金及现金等价物余额		151,593,777.03	115,935,303.77

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

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025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		63,982,208.17		241,409,183.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,182,400.00				54,053,712.88				17,190,862.67		63,982,208.17		241,409,183.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,896,611.68		-3,896,611.68
（一）综合收益总额											-3,896,611.68		-3,896,611.68
（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				17,190,862.67		60,085,596.49	237,512,572.04

上期情况

单位：元

项目	2024年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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	
（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								-6,370,944.00			-6,370,944.00	
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				17,190,862.67		62,046,394.37	239,473,369.92

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	2025 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	75,952,984.41		254,060,758.08
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	-	-	-	17,190,862.67	75,952,984.41		254,060,758.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,630,123.94	-	-3,630,123.94
（一）综合收益总额										-3,630,123.94		-3,630,123.94
（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	-	-	-	17,190,862.67	72,322,860.47	-	250,430,634.14

上期情况

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）的分配									-6,370,944.00		-6,370,944.00	
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	-	-	-	17,190,862.67	72,722,338.71	-	250,830,112.38

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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	2
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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：

1、企业经营是否存在季节性或者周期性特征

公司客户主要为医学院校、医院等行政事业单位，基于预算管理体制的特点，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，公司每年上半年特别是一季度业务量较少，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。

2、是否根据会计准则的相关规定披露分部报告

详见“十五、其他重要事项”。

3、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

详见“十四、资产负债表日后事项”。

(二) 财务报表附注

山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山东数字人科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，公司及其所属子公司以下合称为“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。本公司 2021 年 11 月 15 日平移至北京证券交易所。截至 2025 年 6 月 30 日本公司注册资本 10.618.24 万元。

公司注册地：济南市高新区天辰大街 1188 号

统一社会信用代码：913701007381687822

公司法定代表人：徐以发

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动:销售数字医学产品、交互智能一体机，提供咨询或培训服务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及其子公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司及其子公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司及其子公司在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司及其子公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及其子公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、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，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据、应收账款、其他应收款项、合同资产、固定资产、无形资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融工具”、14“投资性房地产”、15“固定资产”、20“收入”

各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司及其子公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及其子公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、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，本公司及其子公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额100万元以上（含）且应收款项账面余额10%以上的款项。
重要的或有事项	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	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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司及其子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该回报金额。其中，本公司及其子公司享有现时权利使本公司及其子公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司及其子公司是否实际行使该权利，视为本公司及其子公司拥有对被投资方的权力；本公司及其子公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司及其子公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司及其子公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司及其子公司控制的主体。

本公司及其子公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司及其子公司享有的权利是否使本公司及其子公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司及其子公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司及其子公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司及其子公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司及其子公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司及其子公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司及其子公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧

失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司及其子公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司及其子公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司及其子公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司及其子公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司及其子公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司及其子公司作为合营方对共同经营，确认本公司及其子公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司及其子公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司及其子公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司及其子公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司及其子公司单独所发生的费用，以及按本公司及其子公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司及其子公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司及其子公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司及其子公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司及其子公司全额确认该损失；对于本公司及其子公司自共同经营购买资产的情况，本公司及其子公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司及其子公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司及其子公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，

再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司及其子公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司及其子公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司及其子公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司及其子公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司及其子公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司及其子公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司及其子公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本公司及其子公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司及其子公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司及其子公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司及其子公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司及其子公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司及其子公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司及其子公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司及其子公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司及其子公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司及其子公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司及其子公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司及其子公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确

认后已显著增加，本公司及其子公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司及其子公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司及其子公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司及其子公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司及其子公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

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

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

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司及其子公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司及其子公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司及其子公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司及其子公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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) 该金融资产已转移，且本公司及其子公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认

部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司及其子公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司及其子公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司及其子公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司及其子公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司及其子公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司及其子公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并

采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司及其子公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司及其子公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(4) 后续计量

初始确认后，本公司及其子公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司及其子公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司及其子公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司及其子公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司及其子公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司及其子公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司及其子公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、21“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

② 需要经过加工的材料存货，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。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失具体确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融工具”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司及其子公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司及其子公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司及其子公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司及其子公司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。重大影响，是指本公司及其子公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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

而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司及其子公司实际支付的现金购买价款、本公司及其子公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司及其子公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其

他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司及其子公司不一致的，按照本公司及其子公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司及其子公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司及其子公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司及其子公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司及其子公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司及其子公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司及其子公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司及其子公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司及其子公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司及其子公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司及其子公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司及其子公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司及其子公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司及其子公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最

终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司及其子公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司及其子公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司及其子公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司及其子公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司及其子公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全

部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司及其子公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司及其子公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司及其子公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司及其子公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司及其子公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带

薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司及其子公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司及其子公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司及其子公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业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) 公司收入具体确认原则

本公司的收入类型主要包括数字医学产品、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

根据具体销售合同约定，数字医学产品与交互智能一体机属于在某一时点履行履约义务。内销：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。外销：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

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。

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

咨询或培训等服务属于在某一时点履行履约义务。设备维修服务，属于在某一时点履行履约义务。公司在该段时间内按照约进度确认收入。

21、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业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：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、政府补助

(1) 政府补助，是本公司及其子公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与本公司及其子公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司及其子公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司及其子公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司及其子公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本公司及其子公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、租赁

租赁是指本公司及其子公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司及其子公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司及其子公司作为承租人

本公司及其子公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司及其子公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司及其子公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司及其子公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司及其子公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，本公司及其子公司于 2024 年度对原会计政策进行相应变更，追溯调整“营业成本”、“销售费用”等报表项目。

上述会计政策变更对可比期间信息进行追溯调整如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2024 年 1-6 月合并利润表项目		
营业成本	40,657.39	
销售费用	-40,657.39	
2024 年 1-6 月母公司利润表项目		
营业成本	13,294.91	
销售费用	-13,294.91	

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司及其子公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司及其子公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司及其子公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司及其子公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司及其子公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司及其子公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司及其子公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司及其子公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司及其子公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司及其子公司综合考虑与本公司及其子公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本公司及其子公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，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。

(3) 存货跌价准备

本公司及其子公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司及其子公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司及其子公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司及其子公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计

发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司及其子公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司及其子公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司及其子公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、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	13%、9%、6%；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%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
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	20%
深圳市易创宏图科技有限公司	20%
山东易盛进出口有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

① 公司 2024 年 12 月 7 日被认定为“高新技术企业”（证书编号 GR202437005289），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2025 年 1-6 月执行 15% 的企业所得税税率。

② 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号), 规定对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司易创(山东)医学科技有限公司、深圳市易创宏图科技有限公司和山东易盛进出口有限公司 2025 年 1-6 月属于小微企业, 执行小微企业所得税优惠政策。

③ 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。

六、合并财务报表主要项目附注

(以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2025 年 1 月 1 日,“期末”指 2025 年 6 月 30 日,“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日,“本期”指 2025 年 1-6 月,“上期”指 2024 年 1-6 月。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,641.99	74,841.99
银行存款	149,116,693.55	155,630,213.71
其他货币资金	<u>10,432,919.95</u>	<u>3,286,482.15</u>
合计	<u>159,649,255.49</u>	<u>158,991,537.85</u>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,880,362.16	4,121,589.62
1 至 2 年	11,143,657.30	23,260,666.93
2 至 3 年	9,033,609.75	5,971,170.50
3 至 4 年	234,526.17	1,590,601.17
4 至 5 年	1,873,495.00	2,474,150.00
5 年以上	<u>5,055,030.58</u>	<u>4,565,370.58</u>
合计	<u>30,220,680.96</u>	<u>41,983,548.80</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	9,482,407.20	31.38%	9,482,407.20	100.00%	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,482,407.20	31.38%	9,482,407.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>20,738,273.76</u>	68.62%	<u>8,095,495.77</u>	39.04%	<u>12,642,777.99</u>

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	20,738,273.76	68.62%	8,095,495.77	39.04%	12,642,777.99
合计	<u>30,220,680.96</u>	100.00%	<u>17,577,902.97</u>		<u>12,642,777.99</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	9,482,407.20	22.59%	9,482,407.20	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,482,407.20	22.59%	9,482,407.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>32,501,141.60</u>	77.41%	<u>9,677,301.17</u>	29.78%	<u>22,823,840.43</u>
其中：账龄组合	32,501,141.60	77.41%	9,677,301.17	29.78%	22,823,840.43
合计	<u>41,983,548.80</u>	100.00%	<u>19,159,708.37</u>		<u>22,823,840.43</u>

① 按单项计提坏账准备：

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	9,482,407.20	9,482,407.20	100.00%	预计无法收回
合计	<u>9,482,407.20</u>	<u>9,482,407.20</u>		

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,880,362.16	144,018.11	5.00%
1-2年	8,585,839.85	858,583.99	10.00%
2-3年	2,109,020.00	421,804.00	20.00%
3-4年	234,526.17	117,263.09	50.00%
4-5年	1,873,495.00	1,498,796.00	80.00%
5年以上	<u>5,055,030.58</u>	<u>5,055,030.58</u>	100.00%
合计	<u>20,738,273.76</u>	<u>8,095,495.77</u>	

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,482,407.20					9,482,407.20
按组合计提坏账准备	<u>9,677,301.17</u>	<u>-1,581,805.40</u>				<u>8,095,495.77</u>

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	其他变动	
合计	<u>19,159,708.37</u>	<u>-1,581,805.40</u>					<u>17,577,902.97</u>

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占总金额	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	比例	期末余额
武汉金茂工程科技有限公司	9,482,407.20	1,053,600.80	10,536,008.00	29.80%	10,536,008.00
安徽医学高等专科学校	7,293,117.26	364,655.86	7,657,773.12	21.66%	802,242.90
云南大学	1,580,000.00	79,000.00	1,659,000.00	4.69%	82,950.00
湖南医药学院	814,000.00	203,500.00	1,017,500.00	2.88%	203,500.00
中国人民解放军陆军军医大学	25,226.17	905,732.35	930,958.52	2.63%	623,638.32
合计	<u>19,194,750.63</u>	<u>2,606,489.01</u>	<u>21,801,239.64</u>	61.66%	<u>12,248,339.22</u>

注：合同资产期末余额包括列示在其他非流动资产中一年以上到期的质保金。

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,836,610.80	1,680,191.05	1,156,419.75	2,362,755.80	1,344,879.55	1,017,876.25
合计	<u>2,836,610.80</u>	<u>1,680,191.05</u>	<u>1,156,419.75</u>	<u>2,362,755.80</u>	<u>1,344,879.55</u>	<u>1,017,876.25</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值	
按单项计提坏账准备	<u>1,053,600.80</u>	37.14%	<u>1,053,600.80</u>	100.00%		
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产	1,053,600.80	37.14%	1,053,600.80	100.00%		
按组合计提坏账准备	<u>1,783,010.00</u>	62.86%	<u>626,590.25</u>	35.14%	<u>1,156,419.75</u>	
其中：账龄组合	1,783,010.00	62.86%	626,590.25	35.14%	1,156,419.75	
合计	<u>2,836,610.80</u>	100.00%	<u>1,680,191.05</u>		<u>1,156,419.75</u>	

(续上表)

类别	期初余额					
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值	
按单项计提坏账准备	<u>1,053,600.80</u>	44.59%	<u>1,053,600.80</u>	100.00%		
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产	1,053,600.80	44.59%	1,053,600.80	100.00%		

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>1,309,155.00</u>	55.41%	<u>291,278.75</u>	22.25%	<u>1,017,876.25</u>
其中：账龄组合	1,309,155.00	55.41%	291,278.75	22.25%	1,017,876.25
合计	<u>2,362,755.80</u>	100.00%	<u>1,344,879.55</u>		<u>1,017,876.25</u>

① 按单项计提坏账准备：

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	1,053,600.80	1,053,600.80	100.00%	预计无法收回
合计	<u>1,053,600.80</u>	<u>1,053,600.80</u>		

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1年以内	492,445.00	24,622.25	5.00%
1至2年	255,530.00	25,553.00	10.00%
2至3年	562,800.00	112,560.00	20.00%
3至4年	16,760.00	8,380.00	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	<u>455,475.00</u>	<u>455,475.00</u>	100.00%
合计	<u>1,783,010.00</u>	<u>626,590.25</u>	

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,053,600.80					1,053,600.80
按组合计提坏账准备	<u>291,278.75</u>	<u>335,311.50</u>				<u>626,590.25</u>
合计	<u>1,344,879.55</u>	<u>335,311.50</u>				<u>1,680,191.05</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,543,281.73	87.07%	2,810,080.69	73.07%
1-2年	512,406.60	6.82%	1,005,062.07	26.14%
2-3年	429,471.45	5.71%	8,457.76	0.22%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3年以上	<u>30,372.21</u>	0.40%	<u>21,914.45</u>	0.57%
合计	<u>7,515,531.99</u>	100.00%	<u>3,845,514.97</u>	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司名称	与本公司及其子公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
北京贝德思达科技发展有限公司	非关联方	1,297,200.00	17.26%	1年以内	货未到
山东创筑装饰工程有限公司	非关联方	1,122,000.00	14.93%	1年以内	货未到
济宁市百奥生物科技有限公司	非关联方	600,000.00	7.98%	1年以内	货未到
大连易博科技发展有限公司	非关联方	600,000.00	7.98%	1年以内	货未到
北京艾贝斯国际展览有限公司	非关联方	<u>421,171.10</u>	5.60%	1年以内	费用未发生
合计		<u>4,040,371.10</u>	53.75%		

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	<u>5,135,321.66</u>	<u>3,644,869.19</u>
合计	<u>5,135,321.66</u>	<u>3,644,869.19</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,096,991.23	2,893,196.52
1至2年	443,900.00	76,365.00
2至3年	978,900.00	1,031,080.00
3至4年	121,100.00	
4至5年		13,700.00
5年以上	<u>107,408.00</u>	<u>93,708.00</u>
合计	<u>5,748,299.23</u>	<u>4,108,049.52</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,144,068.00	3,578,343.00
押金	196,209.28	368,928.26
备用金	50,000.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	358,021.95	160,778.26
合计	5,748,299.23	4,108,049.52

③ 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	144,659.83	7,636.50	310,884.00	463,180.33
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-22,195.00	22,195.00		
--转入第三阶段		-200.00	200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	82,384.74	14,758.50	52,654.00	149,797.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	204,849.57	44,390.00	363,738.00	612,977.57

④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
保证金	413,370.00	110,341.00				523,711.00
押金	41,986.02	26,879.45				68,865.47
备用金		2,500.00				2,500.00
应收暂付款	7,824.31	10,076.79				17,901.10
合计	463,180.33	149,797.24				612,977.57

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
康复大学	保证金	1,995,730.00	2年以内	34.72%	121,631.50
北京中医药大学	保证金	1,345,730.00	1年以内	23.41%	67,286.50
武汉大学	保证金	1,073,950.00	3年以内	18.68%	190,194.50
浙江大学	保证金	418,800.00	1年以内	7.29%	20,940.00
个人社保	应收暂付款	241,493.04	1年以内	4.20%	12,074.65
合计		5,075,703.04		88.30%	412,127.15

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	6,122,636.19	389,333.43	5,733,302.76	5,981,157.40	421,768.54	5,559,388.86
在产品	12,147,065.89		12,147,065.89	2,411,305.18		2,411,305.18
库存商品	2,969,111.53	849,848.63	2,119,262.90	2,886,232.20	617,660.79	2,268,571.41
发出商品	<u>3,198,559.78</u>	<u>494,157.74</u>	<u>2,704,402.04</u>	<u>1,785,426.62</u>	<u>494,157.74</u>	<u>1,291,268.88</u>
合计	<u>24,437,373.39</u>	<u>1,733,339.80</u>	<u>22,704,033.59</u>	<u>13,064,121.40</u>	<u>1,533,587.07</u>	<u>11,530,534.33</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	421,768.54	-32,435.11				389,333.43
库存商品	617,660.79	232,780.03		592.19		849,848.63
发出商品	<u>494,157.74</u>					<u>494,157.74</u>
合计	<u>1,533,587.07</u>	<u>200,344.92</u>		<u>592.19</u>		<u>1,733,339.80</u>

3) 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	转销存货跌价准备的原因
原材料	预计的可变现净值为零	
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	已计提存货跌价的库存商品本期销售
发出商品	发出商品预计可收回金额确定可变现净值	

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,219,163.56	1,059,941.65
预缴其他税金		<u>729.92</u>
合计	<u>1,219,163.56</u>	<u>1,060,671.57</u>

8、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				
		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
合计	<u>5,000,000.00</u>

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入 其他综合收益的利得	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
济南科众医疗 科技有限公司	5,000,000.00				
合计	<u>5,000,000.00</u>				

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	15,688,592.69	15,688,592.69
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	15,688,592.69	15,688,592.69
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	6,283,479.92	6,283,479.92
本期增加金额	374,901.24	374,901.24
其中：计提或摊销	374,901.24	374,901.24
本期减少金额		
期末余额	6,658,381.16	6,658,381.16
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	9,030,211.53	9,030,211.53
期初账面价值	9,405,112.77	9,405,112.77

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,359,912.96	42,803,134.75
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>41,359,912.96</u>	<u>42,803,134.75</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	34,381,376.77	2,928,085.90	1,687,279.74	25,214,226.20	1,217,120.97	65,428,089.58
本期增加金额				1,921,015.77	11,333.98	1,932,349.75
其中：购置				1,921,015.77	11,333.98	1,932,349.75
本期减少金额			3,982.30	6,814.16		10,796.46
其中：处置或报废			3,982.30	6,814.16		10,796.46
期末余额	34,381,376.77	2,928,085.90	1,683,297.44	27,128,427.81	1,228,454.95	67,349,642.87
2) 累计折旧						
期初余额	6,456,320.33	2,186,095.11	1,140,660.47	12,138,889.52	702,989.40	22,624,954.83
本期增加金额	818,848.20	159,626.09	151,293.80	2,151,458.30	91,000.20	3,372,226.59
其中：计提	818,848.20	159,626.09	151,293.80	2,151,458.30	91,000.20	3,372,226.59
本期减少金额			3,783.19	3,668.32		7,451.51
其中：处置或报废			3,783.19	3,668.32		7,451.51
期末余额	7,275,168.53	2,345,721.20	1,288,171.08	14,286,679.50	793,989.60	25,989,729.91
3) 减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额						
4) 账面价值						
期末账面价值	27,106,208.24	582,364.70	395,126.36	12,841,748.31	434,465.35	41,359,912.96
期初账面价值	27,925,056.44	741,990.79	546,619.27	13,075,336.68	514,131.57	42,803,134.75

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	5,792,797.84	5,792,797.84
本期增加金额	4,608,320.71	4,608,320.71
其中：新增租赁	4,608,320.71	4,608,320.71
本期减少金额	5,792,797.84	5,792,797.84
其中：处置	5,792,797.84	5,792,797.84
期末余额	4,608,320.71	4,608,320.71

项目	房屋及建筑物	合计
② 累计折旧		
期初余额	5,470,287.50	5,470,287.50
本期增加金额	878,033.57	878,033.57
其中：计提	878,033.57	878,033.57
本期减少金额	5,792,797.84	5,792,797.84
其中：处置	5,792,797.84	5,792,797.84
期末余额	555,523.23	555,523.23
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	4,052,797.48	4,052,797.48
期初账面价值	322,510.34	322,510.34

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,356,007.16	1,459,533.39	1,163,692.60		1,651,847.95
合计	<u>1,356,007.16</u>	<u>1,459,533.39</u>	<u>1,163,692.60</u>		<u>1,651,847.95</u>

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	22,502,300.34	3,403,414.06	23,203,464.46	3,498,704.54
租赁负债	3,277,876.03	576,279.06	157,408.59	34,919.80
递延收益	3,411,300.00	511,695.00		
内部交易未实现利润	<u>763,854.32</u>	<u>114,578.15</u>	<u>506,542.40</u>	<u>75,981.36</u>
合计	<u>29,955,330.69</u>	<u>4,605,966.27</u>	<u>23,867,415.45</u>	<u>3,609,605.70</u>

(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
使用权资产	4,052,797.48	689,911.45	322,510.33	58,311.25
合计	<u>4,052,797.48</u>	<u>689,911.45</u>	<u>322,510.33</u>	<u>58,311.25</u>

(3) 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	52,229,746.39	39,697,930.79
合计	<u>52,229,746.39</u>	<u>39,697,930.79</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		911,579.00	
2026年	785,836.77	895,472.59	
2027年	2,679,432.20	2,679,432.20	
2028年	2,623,955.91	2,623,955.91	
2029年	2,936,304.62	2,936,304.62	
2032年	13,909,513.40	13,909,513.40	
2033年	2,129,196.32	2,129,196.32	
2034年	13,612,476.75	13,612,476.75	
2035年	<u>13,553,030.42</u>		
合计	<u>52,229,746.39</u>	<u>39,697,930.79</u>	

14、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
一年以上到期的质保金	2,297,363.71	897,888.95	1,399,474.76	3,100,268.71	702,109.13	2,398,159.58
长期资产购置款	<u>1,503,918.58</u>		<u>1,503,918.58</u>	<u>4,261,705.50</u>		<u>4,261,705.50</u>
合计	<u>3,801,282.29</u>	<u>897,888.95</u>	<u>2,903,393.34</u>	<u>7,361,974.21</u>	<u>702,109.13</u>	<u>6,659,865.08</u>

15、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	受限情况
货币资金	1,214,081.70	1,214,081.70	监管资金、保函保证金
合计	<u>1,214,081.70</u>	<u>1,214,081.70</u>	

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	4,072,322.79	4,072,322.79	监管资金、保函保证金
合计	<u>4,072,322.79</u>	<u>4,072,322.79</u>	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,556,010.83	5,573,065.22
长期资产款	54,558.41	62,343.98
费用款	<u>323,827.80</u>	<u>146,557.74</u>
合计	<u>4,934,397.04</u>	<u>5,781,966.94</u>

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	241,767.96	241,767.96
合计	<u>241,767.96</u>	<u>241,767.96</u>

18、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	23,605,112.89	13,577,489.45
合计	<u>23,605,112.89</u>	<u>13,577,489.45</u>

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,512,462.05	15,537,170.41	20,791,506.00	2,258,126.46
离职后福利-设定提存计划		<u>2,314,405.82</u>	<u>2,314,405.82</u>	
合计	<u>7,512,462.05</u>	<u>17,851,576.23</u>	<u>23,105,911.82</u>	<u>2,258,126.46</u>

(2) 短期薪酬列示

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	7,512,462.05	13,423,805.06	18,678,140.65	2,258,126.46
职工福利费		487,762.18	487,762.18	
社会保险费		1,129,451.24	1,129,451.24	
其中：医疗保险费		1,082,975.02	1,082,975.02	
工伤保险费		43,880.13	43,880.13	
生育保险费		2,596.09	2,596.09	
住房公积金		560,239.02	560,239.02	
工会经费和职工教育经费		<u>-64,087.09</u>	<u>-64,087.09</u>	
合计	<u>7,512,462.05</u>	<u>15,537,170.41</u>	<u>20,791,506.00</u>	<u>2,258,126.46</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,217,432.00	2,217,432.00	
失业保险费		<u>96,973.82</u>	<u>96,973.82</u>	
合计		<u>2,314,405.82</u>	<u>2,314,405.82</u>	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	439,492.01	982,591.25
企业所得税	22,445.89	9,403.68
房产税	113,770.28	113,770.28
土地使用税	1,274.06	1,274.06
城市维护建设税	47,559.29	87,522.44
教育费附加	20,382.56	37,509.61
地方教育费附加	13,588.35	25,006.42
印花税	57,578.29	60,789.58
个人所得税	<u>1,674.58</u>	<u>4.50</u>
合计	<u>717,765.31</u>	<u>1,317,871.82</u>

21、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	<u>1,160,814.08</u>	<u>1,288,613.36</u>
合计	<u>1,160,814.08</u>	<u>1,288,613.36</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	87,842.36	87,842.36
应付暂收款	<u>1,072,971.72</u>	<u>1,200,771.00</u>
合计	<u>1,160,814.08</u>	<u>1,288,613.36</u>

22、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（附注六、24）	1,563,705.97	157,408.60
合计	<u>1,563,705.97</u>	<u>157,408.60</u>

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	816,990.30	726,005.24
合计	<u>816,990.30</u>	<u>726,005.24</u>

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,412,748.27	158,027.38
减：未确认融资费用	134,872.24	618.78
小计	<u>3,277,876.03</u>	<u>157,408.60</u>
一年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,563,705.97	157,408.60
合计	<u>1,714,170.06</u>	

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,411,300.00		3,411,300.00	收到政府补助
合计		<u>3,411,300.00</u>		<u>3,411,300.00</u>	

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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
资本溢价(股本溢价)	53,683,712.88			53,683,712.88
其他资本公积	<u>370,000.00</u>			<u>370,000.00</u>
合计	<u>54,053,712.88</u>			<u>54,053,712.88</u>

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	<u>17,190,862.67</u>			<u>17,190,862.67</u>

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,982,208.17	74,512,389.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	63,982,208.17	74,512,389.43

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,896,611.68	-4,159,237.26
减：应付普通股股利		6,370,944.00
期末未分配利润	60,085,596.49	63,982,208.17

30、营业收入和营业成本

(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	29,246,910.63	7,007,910.59	11,420,646.72	3,515,170.09
其他业务	<u>489,412.03</u>	<u>374,901.24</u>	<u>427,882.30</u>	<u>289,855.99</u>
合计	<u>29,736,322.66</u>	<u>7,382,811.83</u>	<u>11,848,529.02</u>	<u>3,805,026.08</u>

(2) 主营业务收入、主营业成本的分解信息

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				
其中：数字医学产品	27,172,359.76	5,835,129.70	10,926,647.95	3,123,896.25
交互智能一体机	1,210,808.67	950,788.41	315,973.47	339,051.08
其他	863,742.20	221,992.48	178,025.30	52,222.76
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	28,974,514.36	6,890,391.14	11,324,759.88	3,513,354.02
某一时段内转让	272,396.27	117,519.45	95,886.84	1,816.07
合计	<u>29,246,910.63</u>	<u>7,007,910.59</u>	<u>11,420,646.72</u>	<u>3,515,170.09</u>

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本公司及其子公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本公司及其子公司承担的预期将退还给客户的款项	本公司及其子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

31、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	198,348.72	55,416.73
教育费附加	85,006.60	23,749.58
地方教育费附加	56,671.03	15,833.05
房产税	184,449.44	193,915.01
土地使用税	2,548.12	2,548.12
印花税	17,987.68	5,188.15
车船使用税	<u>420.00</u>	<u>900.00</u>
合计	<u>545,431.59</u>	<u>297,550.64</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	5,081,544.96	4,092,999.94
差旅费	1,154,325.79	1,097,504.83
业务宣传费	2,043,610.60	1,505,253.50
房租费	389,128.02	398,772.60
办公费	207,696.85	154,153.65
运输费用	149,204.34	177,340.51
车辆费用	29,768.36	32,180.41
固定资产折旧	99,808.54	26,339.12
物料消耗		33,477.87
其他	<u>790,085.27</u>	<u>428,737.74</u>
合计	<u>9,945,172.73</u>	<u>7,946,760.17</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	2,884,097.45	2,541,239.49
中介费用	1,184,541.01	939,377.71
房租费	441,419.26	651,118.35
差旅费	333,718.13	377,478.35
业务招待费	488,304.63	453,841.79
办公费	780,189.68	845,949.29
固定资产折旧	1,008,748.89	661,859.00
车辆费用	98,819.93	115,776.33
水电物业费	259,829.87	296,917.72
其他	<u>63,031.34</u>	<u>8,200.15</u>
合计	<u>7,542,700.19</u>	<u>6,891,758.18</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	8,616,579.41	7,894,242.35
固定资产折旧	1,990,881.44	1,991,108.25
材料费	50,152.15	60,005.45
技术服务费	740,124.35	6,400.00
办公费	891,440.09	407,978.12
房租费	337,809.54	347,162.81
其他	<u>90,558.01</u>	<u>242,661.14</u>
合计	<u>12,717,544.99</u>	<u>10,949,558.12</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	109,289.78	26,110.09
减：利息收入	620,485.55	1,068,422.66
汇兑损益	2,826.66	-25,414.87
手续费支出	<u>7,277.65</u>	<u>7,684.07</u>
合计	<u>-501,091.46</u>	<u>-1,060,043.37</u>

36、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
增值税即征即退	2,019,107.05	1,024,163.55
2023年度工业发展扶持专项资金	341,200.00	341,200.00
泉城产业领军人才补助	300,000.00	
济南高新区创新创业高质量发展若干政策资金	100,000.00	
研发补助	85,000.00	
2022年度金九条《资本市场行动计划》政策资金（区级资金）		6,700,000.00
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
稳岗补贴		7,500.00
个税手续费返还	<u>594.22</u>	<u>329.14</u>
合计	<u>2,845,901.27</u>	<u>8,913,192.69</u>

37、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	237,975.02	79,502.20
合计	<u>237,975.02</u>	<u>79,502.20</u>

38、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产		4,520.55

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计		<u>4,520.55</u>

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	1,581,805.40	2,680,433.79
其他应收款坏账损失	-149,797.24	-42,089.45
合计	<u>1,432,008.16</u>	<u>2,638,344.34</u>

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	-200,344.92	-24,557.03
合同资产减值损失	-335,311.50	65,191.79
其他非流动资产减值损失	-195,779.82	54,749.81
合计	<u>-731,436.24</u>	<u>95,384.57</u>

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产而产生的处置利得或损失	-22.12	
合计	<u>-22.12</u>	

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		0.65	
赔偿款	<u>3,607.10</u>		<u>3,607.10</u>
合计	<u>3,607.10</u>	<u>0.65</u>	<u>3,607.10</u>

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	138,182.56	317,904.70	138,182.56
合计	<u>138,182.56</u>	<u>317,904.70</u>	<u>138,182.56</u>

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,975.47	
递延所得税费用	-364,760.37	526,010.56
合计	<u>-349,784.90</u>	<u>526,010.56</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,246,396.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-636,959.48
子公司适用不同税率的影响	-73,359.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,458.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-256,752.57
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	2,142,012.64
研发费用加计扣除的影响	-1,722,183.98
所得税费用	-349,784.90

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
利息收入	620,485.55	1,068,422.66
政府补助	4,237,500.00	7,888,700.00
保证金及备用金	3,036,915.93	2,392,853.91
保函保证金	2,931,600.00	
其他	<u>3,832.41</u>	<u>21,388.34</u>
合计	<u>10,830,333.89</u>	<u>11,371,364.91</u>

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
付现费用	8,796,135.50	5,681,666.48
保证金及备用金	4,475,629.95	4,482,679.17
支付保函保证金	72,990.00	
营业外支出	138,182.56	317,904.70
其他	<u>336,612.62</u>	<u>812.07</u>
合计	<u>13,819,550.63</u>	<u>10,483,062.42</u>

(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	57,000,000.00	28,000,000.00
合计	<u>57,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>

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	57,000,000.00	38,000,000.00
固定资产投资	766,639.53	1,325,200.47
合计	57,766,639.53	39,325,200.47

(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
支付租赁负债	1,443,919.96	1,429,861.26
合计	1,443,919.96	1,429,861.26

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
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,896,611.68	-6,095,051.06
加：资产减值准备	731,436.24	-95,384.57
信用减值准备	-1,432,008.16	-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	3,747,127.83	3,540,689.35
使用权资产折旧	878,033.57	800,955.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,163,692.60	917,519.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	22.12	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-4,520.55
财务费用(收益以“一”号填列)	120,808.01	26,110.09
投资损失(收益以“一”号填列)	-237,975.02	-79,502.20
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-996,360.57	684,007.30
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	631,600.20	-157,996.74
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,373,251.99	-2,461,349.16
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	9,480,808.02	8,919,895.72
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	6,679,417.43	-8,501,811.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,496,738.60	-5,144,783.23
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	158,435,173.79	117,247,473.18
减：现金的期初余额	154,919,215.06	141,342,846.25
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	3,515,958.73	-24,095,373.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
① 现金	158,435,173.79	117,247,473.18
其中：库存现金	99,641.99	60,571.99
可随时用于支付的银行存款	148,316,381.85	117,186,901.19
可随时用于支付的其他货币资金	10,019,149.95	
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	158,435,173.79	117,247,473.18

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
监管资金	800,311.70	799,366.48	使用受限
保函保证金	413,770.00	340,780.00	使用受限
合计	1,214,081.70	1,140,146.48	

47、租赁

(1) 本公司及其子公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司及其子公司租赁的部分房屋等属于短期租赁且不具有持续性，故对该租赁采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，计入当期损益的简化处理的短期租赁费用金额为 451,204.60 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 1,895,124.56 元。

(2) 本公司及其子公司作为出租人

① 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	483,535.92	
合计	483,535.92	

七、研发支出

1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,616,579.41	7,894,242.35
固定资产折旧	1,990,881.44	1,991,108.25
材料费	50,152.15	60,005.45
技术服务费	740,124.35	6,400.00
办公费	891,440.09	407,978.12
房租费	337,809.54	347,162.81
其他	<u>90,558.01</u>	<u>242,661.14</u>
合计	<u>12,717,544.99</u>	<u>10,949,558.12</u>
其中：费用化研发支出	<u>12,717,544.99</u>	10,949,558.12

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司及其子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	济南	20,000,000.00	济南	商业	100.00%		出资设立
深圳市易创宏图科技有限公司	深圳	5,000,000.00	深圳	制造业	100.00%		出资设立
山东易盛进出口有限公司	济南	3,000,000.00	济南	商业	100.00%		出资设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益		3,411,300.00				3,411,300.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,019,107.05	1,024,163.55
2023年度工业发展扶持专项资金	341,200.00	341,200.00
泉城产业领军人才补助	300,000.00	
济南高新区创新创业高质量发展若干政策资金	100,000.00	
研发补助	85,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
2022年度金九条《资本市场行动计划》政策资金（区级资金）		6,700,000.00
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
稳岗补贴		7,500.00
合计	<u>2,845,307.05</u>	<u>8,912,863.55</u>

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司及其子公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本公司及其子公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”。与这些金融工具相关的风险，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策略如下所述。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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司及其子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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

本公司及其子公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司及其子公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司及其子公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司及其子公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司及其子公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司及其子公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本公司及其子公司存在一定的信用集中风险，截至2025年6月30日本公司及其子公司应收账款的63.52%源于应收账款余额前五大客户。本公司及其子公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

① 信用风险显著增加判断标准

本公司及其子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，本公司及其子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，包括基于本公司及其子公司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。本公司及其子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，本公司及其子公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

② 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司及其子公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司及其子公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司及其子公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本公司及其子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。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司及其子公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司及其子公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司及其子公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(2) 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。

本公司及其子公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司及其子公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付账款	4,934,397.04		
其他应付款	1,160,814.08		
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,563,705.97		
租赁负债（含利息）		1,634,595.92	79,574.14

（3）市场风险

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司及其子公司主要客户集中在境内，以人民币结算，本公司及其子公司所承担的外汇变动市场风险较小。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2025 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无带息债务，因此利率变动不会对本公司及其子公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

③ 价格风险

本公司及其子公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量			5,000,000.00	5,000,000.00
① 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00

2、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持续第三层次公允价值计量的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、本公司的实际控制人情况

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。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,024,484.87	2,052,048.45

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 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 2025 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、企业诉前保全及涉诉事项

2024 年 1 月 17 日山东数字人科技股份有限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 2023 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 5334,725.00 元。本次结时间为 2025 年 1 月 7 日至 2026 年 1 月 7 日。

山东数字人科技股份有限公司于 2024 年 6 月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，但湖北宜昌法院以诉讼管辖权为由，要求将案件移交湖北宜昌法院法院审理。公司于 2025 年 3 月 12 日收到伍家岗区人民法院的 (2025)鄂 0503 民初 1059 号的立案通知，未开庭。

2、企业未决诉讼事项

2025 年 2 月 6 日，公司在济南高新技术产业开发区人民法院向武汉金茂工程科技有限公司提起诉讼，

要求依法判令被告武汉金茂工程科技有限公司返还不当得利 521.46 万元及利息。公司于 2025 年 4 月 22 日收到济南高新技术产业开发区人民法院的立案通知，武汉金茂工程科技有限公司对管辖权提出的异议成立，诉讼已移送武汉市东湖新技术开发区人民法院，未开庭。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司及其子公司无需对外披露的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。收入分解信息详见本财务报表附注六、30。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,332,187.16	4,642,487.24
1 至 2 年	11,104,561.92	23,255,536.93
2 至 3 年	9,033,609.75	5,971,170.50
3 至 4 年	234,526.17	1,582,601.17
4 至 5 年	1,865,495.00	2,474,150.00
5 年以上	<u>5,043,765.58</u>	<u>4,554,105.58</u>
合计	<u>34,614,145.58</u>	<u>42,480,051.42</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>9,482,407.20</u>	27.39%	<u>9,482,407.20</u>	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,482,407.20	27.39%	9,482,407.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>25,131,738.38</u>	72.61%	<u>8,073,921.23</u>	32.13%	<u>17,057,817.15</u>
其中：账龄组合	20,679,913.38	59.75%	8,073,921.23	39.04%	12,605,992.15
合并范围内关联方组合	4,451,825.00	12.86%			4,451,825.00
合计	<u>34,614,145.58</u>	100.00%	<u>17,556,328.43</u>		<u>17,057,817.15</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>9,482,407.20</u>	22.32%	<u>9,482,407.20</u>	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,482,407.20	22.32%	9,482,407.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>32,997,644.22</u>	77.68%	<u>9,658,673.40</u>	29.27%	<u>23,338,970.82</u>
其中：账龄组合	32,997,644.22	77.68%	9,658,673.40	29.27%	23,338,970.82
合计	<u>42,480,051.42</u>	100.00%	<u>19,141,080.60</u>		<u>23,338,970.82</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
武汉金茂工程科技有限公司	9,482,407.20	9,482,407.20	100.00%	预计无法收回
合计	<u>9,482,407.20</u>	<u>9,482,407.20</u>		

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,880,362.16	144,018.11	5.00%
1至2年	8,546,744.47	854,674.45	10.00%
2至3年	2,109,020.00	421,804.00	30.00%
3至4年	234,526.17	117,263.09	50.00%
4至5年	1,865,495.00	1,492,396.00	80.00%
5年以上	<u>5,043,765.58</u>	<u>5,043,765.58</u>	100.00%
合计	<u>20,679,913.38</u>	<u>8,073,921.23</u>	

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,482,407.20					9,482,407.20
按组合计提坏账准备	<u>9,658,673.40</u>	<u>-1,584,752.17</u>				<u>8,073,921.23</u>
合计	<u>19,141,080.60</u>	<u>-1,584,752.17</u>				<u>17,556,328.43</u>

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占总金额	坏账准备
	期末余额	期末余额	产期末余额	比例	期末余额
武汉金茂工程科技有限公司	9,482,407.20	1,053,600.80	10,536,008.00	26.51%	10,536,008.00
安徽医学高等专科学校	7,293,117.26	364,655.86	7,657,773.12	19.27%	802,242.90

<u>公司名称</u>	<u>应收账款</u>	<u>合同资产</u>	<u>应收账款和合同资产</u>	<u>占总金额</u>	<u>坏账准备</u>
	<u>期末余额</u>	<u>期末余额</u>	<u>产期末余额</u>	<u>比例</u>	<u>期末余额</u>
山东易盛进出口有限公司	3,460,370.00		3,460,370.00	8.71%	
云南大学	1,580,000.00	79,000.00	1,659,000.00	4.17%	82,950.00
湖南医药学院	<u>814,000.00</u>	<u>203,500.00</u>	<u>1,017,500.00</u>	2.56%	<u>203,500.00</u>
合计	<u>22,629,894.46</u>	<u>1,700,756.66</u>	<u>24,330,651.12</u>	61.21%	<u>11,624,700.90</u>

注：合同资产期末余额包括列示在其他非流动资产中一年以上到期的质保金。

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>5,542,705.27</u>	<u>4,034,917.52</u>
合计	<u>5,542,705.27</u>	<u>4,034,917.52</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1年以内	4,068,237.13	<u>2,876,026.34</u>
1至2年	436,900.00	74,365.00
2至3年	976,900.00	916,280.00
3至4年	6,300.00	
4至5年		13,700.00
5年以上	<u>607,408.00</u>	<u>593,708.00</u>
合计	<u>6,095,745.13</u>	<u>4,474,079.34</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
保证金	5,144,068.00	3,578,343.00
押金	72,409.28	249,420.26
备用金	50,000.00	
应收暂付款	329,267.85	146,316.08
往来款	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u>6,095,745.13</u>	<u>4,474,079.34</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
-------------	-------------	-------------	-------------	-----------

未来12个月预期 整个存续期预期信用损失(未 整个存续期预期信用损失(已

	信用损失	发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	143,801.32	7,436.50	287,924.00	439,161.82
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-21,845.00	21,845.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,455.54	14,408.50	18,014.00	113,878.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	203,411.86	43,690.00	305,938.00	553,039.86

④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
保证金	413,370.00	110,341.00				523,711.00
押金	18,476.02	-8,110.55				10,365.47
备用金		2,500.00				2,500.00
应收暂付款	<u>7,315.80</u>	<u>9,147.59</u>				<u>16,463.39</u>
合计	<u>439,161.82</u>	<u>113,878.04</u>				<u>553,039.86</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
康复大学	保证金	1,995,730.00	2年以内	32.74%	121,631.50
北京中医药大学	保证金	1,345,730.00	1年以内	22.08%	67,286.50
武汉大学	保证金	1,073,950.00	3年以内	17.62%	190,194.50
深圳市易创宏图科技有限公司	往来款	500,000.00	5年以上	8.20%	
浙江大学	保证金	<u>418,800.00</u>	1年以内	6.87%	<u>20,940.00</u>
合计		<u>5,334,210.00</u>		87.51%	<u>400,052.50</u>

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	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	<u>18,000,000.00</u>		<u>18,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>		<u>18,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
易创（山东）医学科技有限公司	12,000,000.00			
深圳市易创宏图科技有限公司	5,000,000.00			
山东易盛进出口有限公司	1,000,000.00			
合计	18,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
易创（山东）医学科技有限公司			12,000,000.00	
深圳市易创宏图科技有限公司			5,000,000.00	
山东易盛进出口有限公司			1,000,000.00	
合计			18,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(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	26,419,198.70	6,886,154.65	10,926,647.95	3,325,335.67
其他业务	836,987.30	717,291.81	781,333.68	625,462.81
合计	27,256,186.00	7,603,446.46	11,707,981.63	3,950,798.48

(2) 主营业收入、主营业成本的分解信息

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				
其中：数字医学产品	26,419,198.70	6,886,154.65	10,926,647.95	3,325,335.67
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	26,146,802.43	6,768,635.20	10,830,761.11	3,323,519.60
某一时段内转让	272,396.27	117,519.45	95,886.84	1,816.07
合计	26,419,198.70	6,886,154.65	10,926,647.95	3,325,335.67

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本公司及其子公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本公司承担的预期将退还给客户的款项	本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

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	237,975.02	79,502.20
合计	<u>237,975.02</u>	<u>79,502.20</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	826,200.00	
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	237,975.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,575.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	594.22	
减：所得税影响额	0.65	
合计	930,171.01	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	2,019,107.05	与公司日常经营活动密切相关

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	
归属于公司普通股股东的净利润	-1.63%	-0.04	-0.04

报告期利润

	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.02%	-0.05	-0.05

山东数字人科技股份有限公司

二〇二五年八月二十一日

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