



数字人

NEEQ : 835670

山东数字人科技股份有限公司

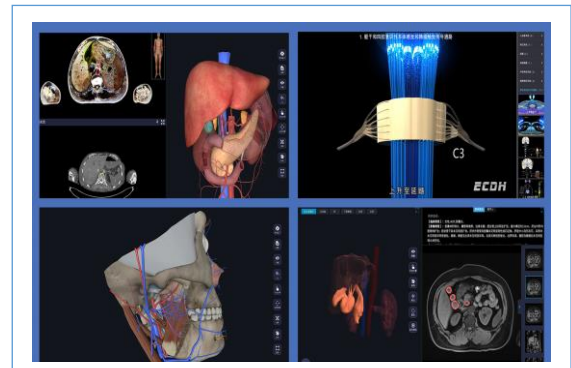
Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年5月16日，公司召开2021年年度股东大会，会议审议通过了2021年年度报告及2021年年度权益分配方案等议案，决议向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），并以资本公积向全体股东以每10股转增6股。上述权益分派已于2022年6月2日执行完毕。

报告期内，公司基于数字人虚拟解剖台的医学解剖教学/培训解决方案获评“山东省工业和信息化厅2022年电子信息行业重点领域解决方案和应用示范项目”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动和融资	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	39
第七节	财务会计报告	44
第八节	备查文件目录	112

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变化风险	公司主要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，有利于刺激下游客户的设备采购、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。
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，也将吸引更多企业涉足医学领域，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>（二）收入和业绩季节性波动风险</p> <p>公司客户主要为医学院校、医院及各地市科技馆等行政事业单位，基于预算管理制度的特点，整个采购招标过程一般要经历 3-6 个月时间，由于项目实施阶段还需要经历现场勘查、制定实施方案、安装调试设备和项目验收等工作，所以收入的确认一般主要集中在下半年尤其是第四季度，公司的收入呈现季节性波动。</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</p>

	<p>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>（四）新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险 公司的客户大部分为医学院校，报告期内，客户因疫情防控的需要，对公司正常业务开展产生了一些不利因素，若后续疫情反复，下游医学院校的采购计划和业务实施推迟，将会对公司后续的经营造成不利影响。</p> <p>（五）不能准确掌握行业发展趋势的风险 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>技术风险</p>	<p>（一）技术创新风险 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>（二）研发失败风险 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，不断升级研发硬件条件，推动与高校产学研合作及科技成果转化，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，以研发出满足市场需求的创新产品。公司 2022 年 1-6 月份研发费用为 1192.09 万元，占营业收入的比例为 166.82%，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>（三）核心技术人员流失的风险 高业务素养、经验丰富而稳定的技术团队是公司持续研发创新的关键，也是公司保持长期技术领先优势的重要保障。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>（四）知识产权风险 软件产品是知识密集型产品，产品附加值高，但产品内容易复制、模仿，可能存在被他人侵权、盗版的情形。公司在业务开展中无法保证专利、软件著作权、商业秘密不被盗用或不当使用，同时亦不排除与竞争对手产生其他知识产权纠纷。若</p>

	<p>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>
财务风险	<p>（一）应收账款发生坏账的风险 报告期末，公司应收账款账面价值为 4,692.96 万元，占资产总额的比例为 19.58%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 3,018.79 万元，占应收账款账面余额的比例为 52.98%。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>（二）税收优惠政策变化的风险 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）等规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，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 2020 年重新认定为高新技术企业，自 2020 年至 2022 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>（三）毛利率下降的风险 报告期内，公司综合毛利率为 66.90%，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>（四）政府补助、税收优惠占利润总额比例较高的风险 报告期内，公司享受各项税收优惠和收到的各项政府补助合计金额为 258.36 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，则可能对公司经营业绩产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 8 月整体变更设立股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司业务范围和经营规模的持续扩大，对公司治理的要求也将更高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司 41.71% 的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了 2 位独立董事，但仍然可能存在实际控制人通过行使表决权对公司人事安排、生产经营和重大决策等进行控制，从而损害公司及其他股东利益的风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在退市风险 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	本期重大风险未发生重大变化
---	---------------

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）
医会医学	指	医会（山东）医学科技有限公司
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，由显微结构视场的图像拼接而成，包含了玻璃切片上的所有信息
股东大会	指	山东数字人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东数字人科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东数字人科技股份有限公司监事会
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
《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》
报告期	指	2022 年 1-6 月份
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	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

公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（ www.cs.com.cn ）
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
成立时间	2002 年 4 月 18 日
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-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	数字医学教育类产品、生命科普类产品及交互智能一体机三大类产品
普通股股票交易方式	连续竞价交易
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、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701007381687822	否
注册地址	山东省济南市高新区天辰大街 1188号	否
注册资本（元）	106,182,400	是

2022年5月16日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了2021年年度权益分配方案，决议向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），并以资本公积向全体股东以每10股转增6股。截至2022年6月2日上述权益分派已执行完毕。

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券
	办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
	保荐代表人姓名	柴柯辰、季宏宇
	持续督导的期间	2020 年 12 月 8 日 - 2023 年 12 月 31 日

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	7,145,928.19	22,398,249.14	-68.10%
毛利率%	66.90%	57.70%	-
归属于上市公司股东的净利润	-14,147,839.48	-931,963.54	-1418.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,007,393.66	-2,206,372.82	-580.18%
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）	-5.76%	-0.38%	-
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）	-6.11%	-0.89%	-
基本每股收益	-0.13	-0.01	-1,200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,733,083.38	265,127,970.96	-9.58%
负债总计	9,629,534.29	10,628,073.14	-9.40%
归属于上市公司股东的净资产	230,401,326.89	254,503,766.37	-9.47%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.17	3.83	-43.34%
资产负债率%（母公司）	2.94%	3.66%	-
资产负债率%（合并）	4.02%	4.01%	-
流动比率	22.42	26.22	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-15,037,521.56	-561,087.22	-2,580.07%
应收账款周转率	0.13	0.34	-
存货周转率	0.26	1.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.58%	-5.79%	-
营业收入增长率%	-68.10%	49.03%	-
净利润增长率%	-1,449.60%	-651.26%	-

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	-2,921.85
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,606,424.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-591,751.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278.71
非经常性损益合计	1,012,029.08
减：所得税影响数	152,474.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	859,554.18

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家专注于数字医学领域的软件开发企业，利用自身在断层图像分割、三维重建与可视化处理、系统应用开发等方面的技术创新和积累，从事“数字人体技术”的研发及应用推广，并为客户提供医学教育信息化产品及整体解决方案。

公司主要产品包括数字人解剖系统、形态学教学系统及数字化实验室整体解决方案等，现有业务主要应用于医学教育、临床医疗及生命科教领域，致力于满足医学院校及医疗机构等客户在教学及培训过程中对教学方式、教学手段及师资条件等的数字化、信息化需求。

医学教育是国民教育重要的组成部分，涉及医疗和教育等关键民生领域，公司在数字医学领域的研究工作可以促进医学教育的发展，具有较强的社会意义。通过与北京大学、中国人民解放军陆军军医大学、山东大学、内蒙古医科大学等知名院校、机构合作，公司实现了计算机信息化技术和传统医学的跨界融合，拥有包括13项发明专利、68项软件著作权在内的多项自主知识产权，公司与山东大学合作推广的“我国数字解剖学教学体系创建与推广”项目获得了“国家级教学成果二等奖”、“山东省科技进步三等奖”等多项荣誉。因此，公司在业内已形成了较为明显的技术优势和品牌影响力。

公司产品主要由数字医学教育类产品和交互智能一体机构成。其中，数字医学教育类产品为公司的核心产品，包含数字人解剖教学系统及实验室整体方案、医学形态学数字化教学平台、临床数字人解剖系统整体解决方案以及数字化生命科学馆整体方案及其他四部分组成。

一. 商业模式

（一）数字医学产品

公司一直以来都十分注重产品的研发，目前已具有过百人的研发队伍，初步具备了一定的研发实力。公司通过不断的产品功能叠加和技术迭代创新，确保行业技术领先。目前国内开设医学专业的院校有700余家，所设立的解剖实验室未来将逐步进行数字化改造，所以数字医学教育是个蕴含巨大发展潜力的市场。

数字医学教育产品是公司的主要业务板块，作为医学和信息化融合产品，“中国数字人解剖系统”和“医学形态学数字化教学平台”主要用于医学院校教师授课和学生学习，可以很大程度的提高教学质量和效率，也缓解了标本不易获取、解剖实验室环境不佳的现实难题。

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

控股子公司医会（山东）医学科技有限公司成立是基于长期战略布局及产业发展需要，结合市场需求所作出的决策，进一步优化公司业务布局，引进资源和销售领域人才，有效提升公司综合竞争力和持续经营能力，进一步提高公司盈利能力，目前项目处于建设期。

2021年1月28日，中国解剖学会组织有关专家对公司开发的“高清数字人虚拟解剖台系统”、“数字人高清晰3D打印模型”进行了鉴定，并出具了《鉴定意见》，认定高清数字人虚拟解剖台系统产品“达到国际先进水平”；数字人高清晰3D打印模型产品“达到国际领先水平”。

2022年5月12日，公司3D打印胚胎模型研发成功，客户可以根据整套的3D打印胚胎模型配合数字人科技开发的“数字胚胎”系统进行教学和展示。

2022年6月16日，公司基于数字人虚拟解剖台的医学解剖教学/培训解决方案获评“山东省工业和信息化厅2022年电子信息行业重点领域解决方案和应用示范项目”。

2022年7月4日，高清数字人虚拟解剖台系统相关产品高清数字人虚拟解剖台系统V1.0、高清数字人虚拟解剖台MINI系统V1.0被山东省工业和信息化厅认定为山东省首版次高端软件产品。

（二）交互智能一体机

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

二. 经营模式

公司采用“研发+采购+生产+销售”的经营模式，具体情况如下：

（一）研发模式

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

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

公司研发过程中的核心技术主要由公司的核心研发团队完成，同时公司通过邀请合作医学院校及医疗机构中的外部专家进行技术指导，以提高产品的技术水平。

（二）采购模式

公司产品从形态上可以分为软件产品、硬件产品及一体化解决方案。其中，软件产品主要是公司核心产品“中国数字人解剖系统”、“医学形态学数字化教学系统”等，但为满足客户需求，公司大多数软件类产品均搭配相应的硬件设施一同销售；硬件产品主要为深圳易创根据客户要求定制化生产的交互智能一体机；而一体化解决方案则是指公司在销售过程中，为满足客户数字化实验室升级改造需求，提供包含软件及其配套硬件在内的全部实验室设施。

（三）生产模式

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

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

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

另外，公司子公司深圳易创主要生产交互智能一体机产品，其中产品外观设计、外壳加工及整机组

装由深圳易创自行完成，液晶面板、主板及其他配件通过对外采购获取。

（四）销售模式

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

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司客户主要为医学类院校，报告期内，由于国内部分地区新冠肺炎疫情反复，各医学院校因疫情防控需要，加强了校区管控，导致公司业务的拓展及实施受到了较大影响，因此公司 2022 年 1-6 月份营业收入及净利润均出现了较大幅度的下降。

（一）财务业绩情况

2022 年 1-6 月份，公司实现营业收入 7,145,928.19 元，较上年同期下降 68.10%；归属于上市公司股东的净利润-14,147,839.48 元，较上年同期下降 1418.07%；截至 2022 年 6 月 30 日，归属于上市公司股东的净资产为 230,401,326.89 元，较上年期末下降 9.47%。

（二）业务布局

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》，科技创新被赋予重要使命，“十三五”期间，教育信息化建设会是中国教育重点发展方向之一。2019 年 2 月，中共中央、国务院印发《中国教育现代化 2035》，要求加快信息化时代教育变革，建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台。利用现代技术加快推动人才培养模式改革，实现规模化教育与个性化培养的有机结合。创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制，完善利益分配机制、知识产权保护制度和新型教育服务监管制度。

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

2021 年 7 月，教育部等六部门印发了《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》：以教育新基建壮大新动能、创造新供给、服务新需求，促进线上线下教育融合发展，推动教育数字转型、智能升级、融合创新，支撑教育高质量发展。

2021 年 12 月，教育部办公厅等四部门关于开展高水平公共卫生学院建设的通知，为落实《国务院办公厅关于加快医学教育创新发展的指导意见》要求，深入推进新医科建设，教育部办公厅等四部门于近日印发《关于开展高水平公共卫生学院建设的通知》及相关建设指南，计划经过 10 年左右时间，建成若干所具有中国特色世界一流水平的公共卫生学院，形成适应现代化公共卫生体系建设的高质量教育发展体系。

目前，全国开设医学专业的高等职业院校及普通高等本科医学院校共 700 余所，未来一段时期内，伴随着社会老龄化的趋势，随着我国医疗教育体制改革、医疗教育模式不断健全和完善、国家对医疗教育的投入重视和加大，医学教育行业产品在医学院校市场中的需求将持续增长。以数字人为代表的行业企业凭借领先技术水平、前沿服务理念，逐步走向方案集成的模式，为客户提供一体化数字实验室解决方案，按行业的发展趋势，必将对公司未来发展产生积极影响。

（三）技术研发

技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司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、生命科学、医疗领域，全面提升公司整体实力。

(1) 研发机构设置：公司核心技术主要系围绕“数字人体技术”所形成的一系列相关技术、知识产权等，包含断层图像采集技术、图像识别与数据处理技术、三维重建及可视化处理技术等方面。公司设立了研发中心和数字人研究院两个平行而又相互衔接的研发部门。其中，研发中心主要负责对公司不断获取的标本断层数据的识别分割、三维重构等，以及对现有产品的升级、优化及二次开发，同时负责在新产品推出后，对公司销售及售后人员进行技术培训；数字人研究院则负责标本处理技术、图像采集技术、数据压缩技术等底层技术的基础性研究。

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

(3) 对外技术合作：公司与国内众多医学类院校建立了良好的合作关系，自2014年开始与山东大学、内蒙古医科大学联合开发高精度数字人产品，已完成高清晰度人体断层图像数据的获取及处理，目前已开始针对临床诊断辅助、运动解剖等领域进行产品研发，同时还聘请山东大学、中国人民解放军陆军军医大学等知名高等院校专家作为顾问，使研发人才队伍具备医学、软件双重领域的研发实力，以及结构设计、软件开发以及光、机、电一体化图像传输与处理等相关专业研发经验，为公司医学教育信息化核心产品的基础研发和升级换代工作提供了人才保障。

(四) 市场开发

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

(2) 市场开拓：继续加强医学教育业务板块的市场建设，公司逐步优化技术结构，提升产品品质，增强核心竞争力，积极采取措施有效应对市场竞争，以先进的技术、精干高效的组织机构和高素质的人员实现企业的逐步壮大；医院领域是公司重点开拓的业务方向，公司将在技术层面加大临床产品的研发力度，不断推出适应临床需求的新产品，同时加快市场转化，优化医院业务营销团队，尽快形成业务突破；海外市场适应国家“一带一路”战略，抓住历史发展机遇，大力拓展海外医学教育市场。

(五) 加强党建工作

公司党支部始终坚持把党建工作与企业发展有机结合，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、组织目标和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) 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

（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

根据国家工信部发布的《2021年软件和信息技术服务业统计公报》，截至2021年末，全国软件和信息技术服务业从业人员平均人数809万人，比上年末增加104.30万人，同比增长7.40%。全国软件和信息技术服务业规模以上企业超4万家，累计完成软件业务收入94,994亿元，同比增长17.7%，实现利润总额11,875亿元，同比增长7.6%。

《“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。

2、（医学）教育信息化行业发展概况

根据国家教育部、国家统计局、财政部于2021年11月联合发布的《关于2020年全国教育经费执行情况统计公告》，2020年，全国教育经费总投入为53,033.87亿元，比上年的50,178.12亿元增长5.69%。其中，国家财政性教育经费（主要包括一般公共预算安排的教育经费，政府性基金预算安排的教育经费，国有及国有控股企业办学中的企业拨款，校办产业和社会服务收入用于教育的经费等）为42,908.15亿元，比上年的40,046.55亿元增长7.15%。据统计，2020年全国国内生产总值为1,015,986亿元，国家财政性教育经费占国内生产总值比例为5.22%。

近年新冠疫情的影响，医疗人才缺口产生了迫切的医学教育需求，为我国医学教育市场规模提供了巨大的增长空间，且我国多次申令将健康教育和健康促进上升到国家战略层面，医学教育信息化成为社会瞩目的焦点领域，这为数字人体在医学教育的应用提供了广阔发展空间。医学教育的特点是严谨且周期长，我国从基础学习到完成规范化培养大致需要8年以上的时间。医学教育信息化是解决我国医学教育领域教学资源紧缺、教育发展不平衡不充分等问题的突破点。医学教育信息化汇聚了海量医学知识资源，是传承人类文明新的重要平台，国家正在从多种渠道鼓励学校加大教育信息化方面的投入，创建和共享丰富多样的课程资源，积极推动教育信息化应用创新，加强信息化基础设施建设，推动信息化产品资源普及，以技术手段促进教育公平，让更多的人享受到教育的公平及医学教育信息化服务。

3、数字医学行业的发展概况

上世纪90年代美国最先提出了“可视虚拟人”的概念，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。据IDC《中国医疗行业IT市场预测，2019-2023》显示，预计2018至2023年的年复合增长率将为10%。现代医学是数据驱动学科，数字人项目基于高精度人体连续断层大数据结合CT、MRI数据，利用AI人工智能，面向临床手术微创化、精准化与智能化的实际需求，开发人体连续断层大数据资源的采集、存储、分析与管理工具，研制可满足临床各专科需求的个性化临床数据智能分析与处理系统、数字器官技术、手术辅助系统、虚拟手术训练系统等，形成标准化、自主可控的临床智能化应用及产业化平台。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	106,016,232.71	44.22%	135,714,896.71	51.19%	-21.88%
应收票据					
应收账款	46,929,639.29	19.58%	46,938,998.93	17.70%	-0.02%
存货	9,875,266.85	4.12%	8,326,058.35	3.14%	18.61%
投资性房地产	11,279,511.29	4.71%	11,654,323.61	4.40%	-3.22%
长期股权投资					
固定资产	43,931,521.61	18.33%	44,640,071.72	16.84%	-1.59%
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	5,585,724.65	2.33%	4,011,856.39	1.51%	39.23%

资产负债项目重大变动原因：

其他非流动资产：本期其他非流动资产较上年期末增加157.39万元，增长39.23%，主要是由于子公司医会医学装修支付款项增加所致。

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	7,145,928.19	-	22,398,249.14	-	-68.10%
营业成本	2,365,352.07	33.10%	9,474,248.57	42.30%	-75.03%
毛利率	66.90%	-	57.70%	-	-
销售费用	4,958,121.26	69.38%	4,911,437.40	21.93%	0.95%
管理费用	5,144,903.90	72.00%	5,255,358.29	23.46%	-2.10%
研发费用	11,920,932.27	166.82%	9,790,570.10	43.71%	21.76%
财务费用	-780,637.64	-10.92%	-894,287.51	-3.99%	-12.71%
信用减值损失	-99,200.39	-1.39%	1,282,363.48	5.73%	107.74%
资产减值损失	234,118.27	3.28%	92,027.75	0.41%	-154.40%
其他收益	2,583,922.12	36.16%	4,461,749.21	19.92%	-42.09%
投资收益	213,583.74	2.99%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-13,832,520.12	-193.57%	-677,031.19	-3.02%	-1,943.11%
营业外收入	20,000.01	0.28%			
营业外支出	614,673.64	8.60%	3,430.26	0.02%	17,819.16%
净利润	-14,441,748.73	-	-931,963.54	-	-1,449.60%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期较上年同期下降68.10%，主要系国内新冠疫情多地出现反复，国内各医学院校因疫情防控需要，继续加强校区管控，导致公司业务的拓展及实施受到了较大影响，因此公司2022年1-6月份营业收入有了较大程度的下降。

2、营业成本：本期较上年同期下降75.03%，主要是由于收入同比下降68.10%，导致营业成本下降，但因毛利率同比提高9.20个百分点，导致营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度。

3、信用减值损失、资产减值损失：信用减值损失本期比去年同期增加107.74%，资产减值损失本期比去年同期下降154.40%，主要系以前期间合同资产等应收款项在本期收回所致

4、其他收益：本期较上年同期下降42.09%，主要是由于本期软件销售收入下降，导致所得税即征即退金额减少。

5、投资收益：本期投资收益主要是公司购买的结构性存款的利息收入，去年同期在财务费用列支。

6、营业利润：本期受新冠疫情影响，营业利润比去年同期下降1,943.11%，公司收入减少1,525.23万元，相应的利润减少，同时公司研发费用增加213.04万元，以上综合导致2022年1-6月份营业利润下降比较大。

7、营业外支出：本期较上年同期增加17,819.16%，主要系山东大学举行庆祝建校120周年，公司与山东大学签署捐赠协议，捐赠教学设备一批，具体捐赠实施在本年度完成。

8、净利润：本期比去年同期下降1,449.60%，主要系本期营业收入下降，营业利润减少所致。

(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	6,858,630.97	21,794,319.50	-68.53%
其他业务收入	287,297.22	603,929.64	-52.43%
主营业务成本	2,224,304.94	9,099,436.31	-75.56%
其他业务成本	141,047.13	374,812.26	-62.37%

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	6,510,993.82	1,957,474.60	69.94%	-69.64%	-77.75%	增加 10.95 个百分点
交互智能一体机	347,637.15	266,830.34	23.24%	0.71%	-11.88%	增加 10.96 个百分点

以上为主营业务收入分类。

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	6,538,706.17	2,139,614.70	67.28%	-70.00%	-76.49%	增加 9.03 个百分点
外销	319,924.80	84,690.24	73.53%	-	-	

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。

1、主营业务收入、主营业务成本：本期较上年同期分别下降68.53%、75.56%，主要原因系新冠疫

情反复，从2022年3月开始各地疫情再次爆发，国内各医学院校因疫情防控需要，加强了校区管控，导致公司业务的拓展及实施受到了较大影响，因此公司2022年1-6月份营业收入有了较大幅度的下降，成本也随收入同步下降；另一方面，由于客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以公司产品中软硬件的占比并不固定，导致公司总体毛利率水平在不同期间均会有一定的波动，因此本期成本和收入下降比率不同。

2、数字医学产品：数字医学产品包含数字人解剖教学系统及实验室整体方案、医学形态学数字化教学平台、临床数字人解剖系统整体解决方案以及数字化生命科学馆整体方案及其他四类具体业务，本期较上年同期收入、成本分别下降69.64%、77.75%，毛利率同期增加10.95%。其中，收入下降的主要原因系新冠疫情反复，导致公司业务的拓展及实施受到了较大影响；成本下降一方面是由于收入下降而产生的同向变化，另一方面由于客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，导致公司总体毛利率水平在不同期间均会有一定的波动，因此本期该类产品的成本下降幅度大于收入下降幅度。

3、内销业务：本期较上年同期收入、成本分别下降70.00%、76.49%，毛利率同期增加9.03%，主要原因系从2022年3月开始多地疫情再次爆发，公司业务的拓展及实施受到了较大影响，因此公司2022年1-6月份营业收入有了较大幅度的下降，收入的下降导致成本下降，另一方面客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，导致成本和收入下降比率不同。

6、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	-15,037,521.56	-561,087.22	-2,580.07%
投资活动产生的现金流量净额	-3,203,508.55	-11,085,505.62	71.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,457,376.61	-1,547,525.00	-640.37%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 2580.70%，主要系 2022 年受疫情影响营业收入以及回款减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 71.10%，主要系上年同期固定资产投资支出较大，本期支出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 640.37%，主要系上年同期公开发行股票募集资金现金流入金额较大，本期流入金额减少所致。

7、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
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	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	5,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	85,000,000.00	0	0	-

(1) 使用闲置募集资金投资理财产品

公司分别于 2021 年 4 月 7 日召开第二届董事会第十三次会议、于 2022 年 4 月 21 日召开第三届董

事会第四次会议审议通过了《山东数字人科技股份有限公司使用闲置募集资金购买理财产品》的议案，同意公司使用最高额度不超过人民币 3,000 万元的募集资金购买短期低风险保本型理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。相关决议有效期自公司董事会审议通过之日起一年内有效，具体内容详见 2021 年 4 月 8 日于北京证券交易所网站披露的《山东数字人科技股份有限公司关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-020）和 2022 年 4 月 22 日于北京证券交易所网站披露的《山东数字人科技股份有限公司关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-019）

1) 2022 年 1 月 7 日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率 2.70%/年，购买金额人民币 3,000.00 万元，到期日 2022 年 2 月 10 日。

2) 2022 年 2 月 11 日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率 1.40%/年，购买金额人民币 3,000.00 万元，到期日 2022 年 4 月 14 日。

（2）使用闲置自有资金投资理财产品

公司分别于 2021 年 4 月 7 日召开第二届董事会第十三次会议、于 2022 年 4 月 21 日召开第三届董事会第四次会议审议通过《山东数字人科技股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品》的议案，同意公司使用最高额度不超过人民币 3,000 万元的闲置自有资金购买短期低风险理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。本次决议有效期自公司股东大会审议通过之日起一年内有效，具体内容详见 2021 年 4 月 8 日于北京证券交易所网站披露的《山东数字人科技股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-019）和 2022 年 4 月 22 日于北京证券交易所网站披露的《山东数字人科技股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-020）

1) 2022 年 1 月 12 日，公司通过上海海通证券资产管理有限公司购买国债逆回购理财产品（低风险短期理财型），产品收益率 2%-3%/年，公司使用自有资金购买金额人民币 500 万元，到期日 2022 年 1 月 17 日。

2) 2022 年 1 月 18 日，公司与上海海通证券资产管理有限公司签署海通安裕中短债债券型集合资产管理计划资产管理合同（低波动短期理财型），产品收益率 2%-3%/年，公司使用自有资金购买金额 500 万元，到期日 2022 年 3 月 10 日。

3) 2022 年 3 月 11 日，公司通过上海海通证券资产管理有限公司购买国债逆回购理财产品（低风险短期理财型），产品收益率 2%-3%/年，公司使用自有资金购买金额 500 万元，到期日 2022 年 4 月 1 日。

4) 2022 年 1 月 21 日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率 2.7%/年，购买金额人民币 1,000.00 万元，到期日 2022 年 2 月 24 日。

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	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
医会（山东）医学科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展、业务培训	进一步优化公司业务布局引入技术和销售领域人才	基于长期战略布局及产业发展需要，结合市场需求所作出的决策，进一步优化公司业务	20,000,000.00	13,706,030.03	11,255,555.51	0	-734,773.12

				务布局,引进技术和销售领域人才,有效提升公司综合竞争力和持续经营能力,进一步提高公司盈利能力。					
深圳市易创宏图科	控股子公司	智能商用显示终端	上游供应链	公司设立该子公司	5,000,000.00	6,936,381.35	2,499,412.95	1,456,938.03	-271,001.68

技 有 限 公 司		的 设 计 和 制 造	旨 在 打 通 公 司 产 品 的 上 游 供 应 链 , 为 公 司 软 件 产 品 的 硬 件 载 体 提 供 较 为 稳 定 及 高 质 量 的 供 货 来 源 , 以 此 提 高 产 品 整 体 质 量					
-----------------------	--	----------------------------	---	--	--	--	--	--

				和把 控 供 货 周 期。					
--	--	--	--	------------------------------	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

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

十三、 对 2022 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

一、 产业政策变化风险

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，有利于刺激下游客户的设备采购、带动医学教育及培训产业的发展。但如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能对本行业企业经营造成不利影响。

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

二、 经营风险

（一） 市场竞争加剧风险

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，也将吸引更多企业涉足医学领域，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。

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。

（二） 收入和业绩季节性波动风险

公司客户主要为医学院校、医院及各地市科技馆等行政事业单位，基于预算管理制度特点，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，所以收入的确认一般主要集中在下半年尤其是第四季度，公司的收入呈现季节性波动。

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。

（三） 产品质量控制风险

公司产品主要应用于医学领域，下游客户主要为医学院校和医院，其对产品精确性、准确性要求极高。随着公司规模的不扩大和产品的持续升级换代，如公司不能持续有效地执行研发管理和质量控制措施，一旦发生产品质量问题，则将对公司的市场声誉和品牌形象造成负面影响，从而影响公司长期发展。

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

（四） 新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险

公司的客户大部分为医学院校，报告期内，客户因疫情防控的需要，对公司正常业务开展产生了一些不利因素，若后续疫情反复，下游医学院校的采购计划和业务实施推迟，将会对公司后续的经营造成不利影响。

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

（五） 不能准确掌握行业发展趋势的风险

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。

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

三、 技术风险

（一） 技术创新风险

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。

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。

（二）研发失败风险

技术研发是公司创新和持续发展的动力，近年来公司一直重视技术研发投入，完善技术创新体系，不断升级研发软硬件条件，推动与高校产学研合作及科技成果转化，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，以研发出满足市场需求的创新产品。公司 2022 年 1-6 月份研发费用为 1192.09 万元，占营业收入的比例为 166.82%，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。

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。

（三）核心技术人员流失的风险

高业务素质、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。

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。

（四）知识产权风险

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

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。

三、财务风险

（一）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 4,692.96 万元，占资产总额的比例为 19.58%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 3,018.79 万元，占应收账款账面余额的比例为 52.99%。随着未来业务规模的不断扩大，公司的应收账款余额可能进一步增加，如果应收账款不能及时收回或者发生坏账，将对公司的生产经营及业绩产生不利影响。

应对措施：为进一步降低应收账款回收的风险，公司将加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度，公司对相关职责人员的权限和责任进行了规范，从制度上加强了应收账款的回款管理；同时及时进行账龄分析，定期与客户沟通，不断完善收款管理制度，将主要应收账款对应的客户划分责任到销售经理个人，并与其业绩挂钩并加强监督。在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

（二）税收优惠政策变化的风险

《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）等规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司于 2020 年重新认定为高新技术企业，自 2020 年至 2022 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。

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

（三）毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率为 66.90%，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。

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。

（四）政府补助、税收优惠占利润总额比例较高的风险

报告期内，公司享受各项税收优惠和收到的各项政府补助合计金额为 258.36 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。

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

四、公司治理风险

公司于 2015 年 8 月整体变更设立股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司业务范围和经营规模的持续扩大，对公司治理的要求也将更高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。

应对措施：公司进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》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。

四、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司 41.71%的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了 2 位独立董事，但仍然可能存在实际控制人通过行使表决权对公司人事安排、生产经营和重大决策等进行控制，从而损害公司及其他股东利益的风险。

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(承诺将尽力减少与公司之间的关联交易;对于无法避免的任何业务来往或交易按照公平、	正在履行中

					公允和等价有偿的原则进行。)	
其他股东	2016年1月22日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	其他(承诺将尽力减少与公司之间的关联交易;对于无法避免的任何业务来往或交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不侵占公司资金、资产)	正在履行中
其他股东	2016年1月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不侵占公司资金、资产)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	其他承诺 (税收缴纳)	其他(承诺如因整体变更的个人所得税扣缴问题而导致公司承担任何损失时,其个人代替公司全部承担)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月8日	-	发行	限售承诺	其他(所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺)	正在履行中
其他股东	2020年12月8日	-	发行	限售承诺	其他(公司控股股东所控制的易盛数字关于所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺))	正在履行中
董监高	2020年12月8日	-	发行	限售承诺	其他(所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺)	正在履行中
董监高	2020年12月8日	-	发行	股份增持承诺	其他(持股及减持意向的承诺)	正在履行中
其他股东	2020年12月8日	-	发行	股份增持承诺	其他(持股及减持意向的承诺)	正在履行中
其他股东	2020年12月8日	-	发行	股份增持承诺	其他(本企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定,审慎制定股票减持计划并提前十五个交易日予以公告,但华信扬	正在履行中

					帆 1 号、源之信、千里帆合计持有公司股份低于 5%时除外。)	
公司	2020 年 12 月 8 日	2023 年 12 月 7 日	发行	其他承诺 (关于公司精选层挂牌后三年内稳定公司股价及相关约束措施的承诺)	其他(承诺自公司股票在精选层挂牌之日起三年内,当公司股票价格达到具体条件后,启动股价稳定预案,维护股价稳定。)	正在履行中
董监高	2020 年 12 月 8 日	-	发行	其他承诺 (关于公司精选层挂牌后三年内稳定公司股价及相关约束措施的承诺)	其他(在发行人就回购股份事宜召开的董事会/股东大会上,本人对发行人承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。)	正在履行中
公司	2020 年 12 月 8 日	-	发行	其他承诺 (公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	其他(如公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 8 日	-	发行	其他承诺 (公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	其他(如公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失。)	正在履行中

董监高	2020年12月8日	-	发行	其他承诺 (公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	其他(本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。)	正在履行中
公司	2020年12月8日	-	发行	其他承诺 (填补被摊薄即期回报的承诺)	其他(为应对公开发行股票摊薄即期回报影响,公司承诺及时填补每股收益回报的具体措施))	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月8日	-	发行	其他承诺 (填补被摊薄即期回报的承诺)	其他(为应对公开发行股票摊薄即期回报影响,公司承诺及时填补每股收益回报的具体措施))	正在履行中
董监高	2020年12月8日	-	发行	其他承诺 (填补被摊薄即期回报的承诺)	其他(为应对公开发行股票摊薄即期回报影响,公司承诺及时填补每股收益回报的具体措施))	正在履行中
公司	2020年12月8日	-	发行	其他承诺 (发行前滚存利润的分配安排和发行并挂牌后公司利润分配政策承诺)	其他(本公司在本次发行并挂牌后,将严格按照本次发行并挂牌后适用的公司章程,以及本次发行并挂牌《公开发行说明书》、本公司发行并挂牌后三年股东分红回报规划中披露的本次发行前滚存利润的分配安排和发行并挂牌后公司利润分配政策执行。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月8日	-	发行	资金占用承诺	其他(严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定,确保不发生占用)	正在履行中

					数字人资金或资产的情形))	
实际控制人或控股股东	2020年12月8日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年12月8日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年12月8日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月8日	-	发行	其他承诺(关联交易的承诺)	其他(承诺将尽力减少与公司之间的关联交易;对于无法避免的任何业务来往或交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行)	正在履行中
董监高	2020年12月8日		发行	其他承诺(关联交易的承诺)	其他(承诺将尽力减少与公司之间的关联交易;对于无法避免的任何业务来往或交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行。)	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司在申请挂牌时，股东及关联方曾对如下事项做出承诺：

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

“本人及其关联企业，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

2、上述其他承诺的具体内容详见《公开发行说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。上述承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形。

报告期内，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

报告期内，承诺人不存在承诺超期未履行完毕的情况，公司不存在业绩承诺事项。

(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）	340,780.00	0.14%	项目履约保证金
总计	-	-	340,780.00	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

东莞市人民医院项目履约保证金，对公司无不利影响。

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	32,485,227	48.95%	21,043,136	53,528,363	50.41%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,742,500	2.63%	1,061,034	2,803,534	2.64%
	核心员工	92,867	0.14%	68,375	161,242	0.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,878,773	51.05%	18,775,264	52,654,037	49.59%
	其中：控股股东、实际控制人	27,111,273	40.85%	16,266,764	43,378,037	40.85%
	董事、监事、高管	5,227,500	7.88%	3,136,500	8,364,000	7.88%
	核心员工	20,000	0.03%	-20,000	0	0%
总股本		66,364,000	-	39,818,400	106,182,400	-
普通股股东人数						6,564

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2022年5月16日，山东数字人科技股份有限公司召开“2021年年度股东大会”，会议通过了2021年度利润分配方案，以公司总股本66,364,000股为基数，向全体股东每10股转增6股，于2022年6月2日实施完成2021年年度权益分派。

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐以发	境内自然人	27,111,273	16,266,764	43,378,037	40.85%	43,378,037	0	0	0
2	东源华信（北京）资本管理有限公司—华信扬帆1号投资基金	其他	2,712,000	1,627,200	4,339,200	4.09%	4,339,200	4,339,200	0	0
3	东源华信（北京）资本管理有限公司—济南源之信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2,290,000	1,374,000	3,664,000	3.45%	3,664,000	3,664,000	0	0
4	李庆柱	境内自然人	1,968,000	1,180,800	3,148,800	2.97%	2,361,600	787,200	0	0
5	李相东	境内自然人	1,396,000	837,600	2,233,600	2.10%	1,675,200	558,400	0	0
6	葛新国	境内自然人	1,284,000	784,800	2,068,800	1.95%		2,068,800	0	0
7	孙守华	境内自然人	946,000	567,600	1,513,600	1.43%	1,135,200	378,400	0	0
8	王爱明	境内自然人	980,550	502,420	1,482,970	1.40%		1,482,970	0	0
9	王清平	境内自然人	912,000	547,200	1,459,200	1.37%	1,094,400	364,800	0	0
10	魏昱	境内自然人	832,000	499,200	1,331,200	1.25%	998,400	332,800	0	0
	合计	-	40,431,823	24,187,584	64,619,407	60.86%	50,642,837	13,976,570	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：除东源华信（北京）资本管理有限公司—华信扬帆 1 号投资基金、东源华信（北京）资本管理有限公司—济南源之信股权投资基金合伙企业（有限合伙）为共同管理人外，其他股东没有关系。

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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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）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。同时徐以发长期担任公司董事长，实际控制公司的经营管理，故徐以发为公司的控股股东和实际控制人。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

徐以发，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于曲阜师范大学物理专业，本科学历。1981年7月至1991年7月，就职于沂源一中，任教师；1991年8月至1994年5月，就职于沂源县政府办公室，任科长；1994年5月至1999年5月，就职于沂源县现代通讯设备公司，任总经理；1998年7月至2002年9月，就职于淄博泰宏电子技术有限公司，任总经理；2000年8月至2002年9月，就职于淄博易创电子技术有限公司，任总经理；2002年4月至2015年7月，创立数字人前身易创电子，并任董事长、总经理；2015年8月至2021年8月，任数字人董事长、总经理；2021年8月至今任数字人董事长；2020年2月至今，任易盛数字执行事务合伙人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、 公开发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	2020年11月18日	87,458,884.61	3,677,852.06	否	否	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

截至 2022 年 6 月 30 日,公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金实际使用情况及余额如下:
单位:人民币元

项目	金额
一、募集资金总金额	100,000,000.00
减:发行费用	12,541,115.39
二、募集资金净额	87,458,884.61
三、以前年度已使用金额	20,616,243.26
加利息收入	1,942,848.75
减手续费	0
四、2022 年 1-6 月份度募集资金使用额	3,677,852.06
五、募集资金专用户余额(2022 年 6 月 30 日)	65,107,638.04

截至 2022 年 6 月 30 日,公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金用于募投项目情况如下:
单位:人民币万元

项目	拟投资总额	2022 年 1-6 月份投入金额	截止 2022 年 6 月 30 日累计投入金额
高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	7,441.54	315.04	2,171.06
数字人云平台建设项目	1,304.35	52.74	258.34
合计	8,745.89	367.78	2,429.40

报告期内,公司募集资金存放与实际使用均符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规和规范性文件的规定,不存在违规存放与使用募集资金的情况。

2022 年 1-6 月份,公司不存在变更募集资金投资项目的情况,亦不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

单位:万元

募集资金净额			8,745.89	本报告期投入募集资金总额			367.78		
变更用途的募集资金总额			0	已累计投入募集资金总额			2,429.4		
变更用途的募集资金总额比例			0%						
募集资金用途	是否已变更项目,含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
高清晰度数字人体	否	7,441.54	315.04	2,171.06	29.17%	2023 年 12 月 31 日	不适用	否	

研发及产业化建设项目								
数字人云平台建设项目	否	1,304.35	52.74	258.34	19.81%	2022年12月31日	不适用	否
合计	-		367.78		-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	不适用							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	2022年1-6月份，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	<p>公司分别于2021年4月7日召开第二届董事会第十三次会议、于2022年4月21日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《山东数字人科技股份有限公司使用闲置募集资金购买理财产品》的议案，同意公司使用最高额度不超过人民币3,000万元的募集资金购买短期低风险保本型理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。相关决议有效期自公司董事会审议通过之日起一年内有效。</p> <p>2022年1-6月份，公司在额度范围内滚动购买保本浮动收益型理财产品，累计取得理财产品投资收益140,506.85元，截至2022年6月30日，公司使用闲置募集资金购买相关理财产品均已赎回，本期期末无理财产品余额。</p> <p>本年度公司不存在质押理财产品的情况。</p>							
超募资金投向	不适用							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用							

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 1 日	1.50	0	6
合计	1.50	0	6

本次权益分派方案已经 2022 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第四次会议、2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。公司此次委托中国结算北京分公司代派于 2022 年 6 月 2 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，本次权益分派已执行完毕。

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

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、营销总监	男	1968年8月	2021年8月24日	2022年6月30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
魏昱	董事	男	1983年8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
王作维	独立董事	男	1982年6月	2021年8月24日	2022年5月16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
王艳	监事会主席	女	1985年4月	2021年8月24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
孙守华	监事	男	1976年5月	2021年8月24日	2022年7月18日
吕瑞卿	监事	男	1983年12月	2022年7月18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
谭立文	研发中心医学技术总监	男	1968年7月	2021年8月24日	2024年8月23日
蒋鑫	营销总监	女	1982年6月	2022年6月30日	2024年8月23日
刘文荟	市场部经理	男	1988年8月	2022年6月30日	2024年8月23日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除公司董事、财务总监孔祥惠系公司控股股东、实际控制人、董事长徐以发的堂弟媳之外，董事、

监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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	27,111,273	16,266,764	43,378,037	40.85%	0	0	0
李庆柱	副董事长、总经理	1,968,000	1,180,800	3,148,800	2.97%	0	0	787,200
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	1,396,000	837,600	2,233,600	2.10%	0	0	558,400
张娜	董事、副总经理、研发中心总监	296,000	177,600	473,600	0.45%	0	0	118,400
王清平	董事	912,000	547,200	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
魏昱	董事	832,000	499,200	1,331,200	1.25%	0	0	332,800

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
王艳	监事会主席	200,000	120,000	320,000	0.30%	0	0	80,000
苗青	职工代表监事	20,000	12,000	32,000	0.03%	0	0	8,000
孙守华	监事	946,000	567,600	1,513,600	1.43%	0	0	378,400
李伟涛	研发中心副经理	400,000	240,000	640,000	0.60%	0	0	160,000
谭立文	研发中心医学技术总监	0	0	0	0%	0	0	0
蒋鑫	营销总监	3,909	2,345	6,254	0.0059%	0	0	6,254
刘文荟	市场部经理	100	9,180	9,280	0.0087%	0	0	9,280
合计	-	34,085,282	-	54,545,571	51.36%	0	0	2,803,534

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王作维	独立董事	离任	无	王作维先生因个人原因辞去独立董事的职务
李增春		新任	独立董事	独立董事王作维先生

				已辞职，提名李增春先生为公司第三届董事会独立董事候选人
孙守华	监事	离任		孙守华先生因个人工作原因，辞去监事职务。
吕瑞卿		新任	监事	公司非职工代表监事孙守华先生因个人原因提出辞职，补选新监事。
李庆柱	副董事长、总经理、营销总监	离任	副董事长、总经理	根据公司业务发展和具体工作安排的需要。
蒋鑫		新任	营销总监	基于公司整体战略规划和经营管理需要
刘文荟		新任	市场部经理	基于公司整体战略规划和经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

李增春，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于山东大学管理学院，硕士研究生学历。1996年7月至1999年10月就职于山东振泉会计师事务所，任主任、副主任会计师；1999年10月至2004年12月就职于中国证券监督管理委员会山东监管局，任主任科员；2004年12月至2017年9月就职于山东丰源集团股份有限公司，任财务总监；2015年7月至2017年7月就职于丰源鑫汇融资租赁有限公司，任董事长；2017年9月至2018年10月就职于保龄宝生物股份有限公司，任财务总监；2018年10月至2019年2月就职于新华锦集团有限公司，任金融事业部负责人；2019年2月至今就职于山东省非上市公众公司协会，任协会秘书长。

吕瑞卿，男，1983年12月28日出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于泰国BuraphaUniversity管理学院，硕士研究生学历。2010年3月至2012年11月就职于新加坡锡诺商用汽车销售有限公司，人力资源部经理；2012年11月至2016年1月就职于山东兆宇电子股份有限公司，人力资源部经理；2016年1月至2018年1月就职于山东数字人科技股份有限公司，综合管理部经理；2018年1月至今，就职于山东数字人科技股份有限公司，国际业务部经理。

蒋鑫，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东财政学院，本科学历。2005年9月1日至2008年4月30日就职于济南秋生物资有限公司，历任出纳、办公室主任；2008年5月1日至2015年8月31日，就职于公司前身山东易创电子有限公司，任公司营销中心山东区大区经理；2015年9月1日至2022年6月29日，任公司营销中心山东区大区总监；2022年6月30日至今，任公司营销总监。

刘文荟，男，1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工艺美术学院，本科学历。2011年5月至2015年1月，就职于公司前身易创电子研发部，从事数字人软件开发工作；2015年1月至2019年3月，任市场部员工，从事市场宣传策划工作；2019年3月至2022年6月，任公司市场部副经理；2022年6月至今，任公司市场部经理。

（四） 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	5		19
销售人员	59	4		63
技术人员	140		4	136
财务人员	5			5
生产人员	11	1		12
员工总计	229	10	4	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	12	11
本科	101	114
专科	97	86
专科以下	16	21
员工总计	229	235

(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	18	0	2	16

核心人员的变动情况:

李振平、毕玉顺于 2022 年 2 月份离职

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022年7月18日召开2022年第一次临时股东大会审议通过《关于补选公司第三届监事会非职工代表监事》，吕瑞卿为公司第三届监事会非职工代表监事候选人。任期自公司2022年第一次临时股东大会决议通过之日起至第三届监事会届满之日止。

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）-1	106,016,232.71	135,714,896.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（一）-2	46,929,639.29	46,938,998.93
应收款项融资			
预付款项	附注五（一）-3	4,733,589.34	4,147,909.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）-4	922,668.70	455,037.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（一）-5	9,875,266.85	8,326,058.35
合同资产	附注五（一）-6	2,349,357.77	3,468,822.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（一）-7	1,975,128.63	815,318.50
流动资产合计		172,801,883.29	199,867,042.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五（一）-8	11,279,511.29	11,654,323.61

固定资产	附注五(一)-9	43,931,521.61	44,640,071.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五(一)-10	4,246,565.68	3,134,235.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五(一)-11	244,975.12	162,984.50
递延所得税资产	附注五(一)-12	1,642,901.74	1,657,456.72
其他非流动资产	附注五(一)-13	5,585,724.65	4,011,856.39
非流动资产合计		66,931,200.09	65,260,928.80
资产总计		239,733,083.38	265,127,970.96
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	附注五(一)-14	1,789,884.10	2,003,221.11
预收款项	附注五(一)-15		261,807.00
合同负债	附注五(一)-16	1,625,209.50	427,128.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五(一)-17	2,136,238.62	3,463,268.20
应交税费	附注五(一)-18	188,509.60	1,183,980.23
其他应付款	附注五(一)-19	9,036.00	93,368.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五(一)-20	1,746,258.85	133,316.82
其他流动负债	附注五(一)-21	211,277.24	55,526.68
流动负债合计		7,706,413.91	7,621,616.36
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	附注五(一)-22	1,923,120.38	3,006,456.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,923,120.38	3,006,456.78
负债合计		9,629,534.29	10,628,073.14
所有者权益(或股东权益):			
股本	附注五(一)-23	106,182,400.00	66,364,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注五(一)-24	54,057,581.43	93,875,981.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五(一)-25	15,625,693.70	15,625,693.70
一般风险准备			
未分配利润	附注五(一)-26	54,535,651.76	78,638,091.24
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		230,401,326.89	254,503,766.37
少数股东权益		-297,777.80	-3,868.55
所有者权益(或股东权益)合计		230,103,549.09	254,499,897.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		239,733,083.38	265,127,970.96

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		97,271,084.91	124,335,989.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二(一) -1	46,905,827.29	46,908,546.93
应收款项融资			
预付款项		6,015,893.61	5,019,496.34
其他应收款	附注十二(一)	1,305,894.25	822,656.57

	-2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,048,235.85	4,572,335.60
合同资产		2,349,357.77	3,468,822.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,551,164.67	465,933.09
流动资产合计		161,447,458.35	185,593,780.67
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	附注十二（一） -3	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,670,608.57	11,654,323.61
固定资产		28,985,193.69	43,977,799.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,773,976.32	3,021,296.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		99,824.10	136,375.56
递延所得税资产		1,619,623.46	1,635,780.38
其他非流动资产		3,906,459.02	3,537,227.59
非流动资产合计		79,055,685.16	80,962,803.00
资产总计		240,503,143.51	266,556,583.67
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		1,339,797.38	1,748,463.12
预收款项			261,807.00
合同负债		1,158,383.84	65,486.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,022,971.95	3,380,310.43
应交税费		188,509.60	1,182,330.44

其他应付款		9,036.00	93,368.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,136,130.37	
其他流动负债		150,589.90	8,513.27
流动负债合计		6,005,419.04	6,740,278.99
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		1,056,657.58	3,006,456.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,056,657.58	3,006,456.78
负债合计		7,062,076.62	9,746,735.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		106,182,400.00	66,364,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,734,511.00	94,552,911.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,625,693.70	15,625,693.70
一般风险准备			
未分配利润		56,898,462.19	80,267,243.20
所有者权益（或股东权益）合计		233,441,066.89	256,809,847.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		240,503,143.51	266,556,583.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		7,145,928.19	22,398,249.14
其中：营业收入	附注五	7,145,928.19	22,398,249.14

	(二) -1		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,910,872.05	28,911,420.77
其中：营业成本	附注五 (二) -1	2,365,352.07	9,474,248.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五 (二) -2	302,200.19	374,093.92
销售费用	附注五 (二) -3	4,958,121.26	4,911,437.40
管理费用	附注五 (二) -4	5,144,903.90	5,255,358.29
研发费用	附注五 (二) -5	11,920,932.27	9,790,570.10
财务费用	附注五 (二) -6	-780,637.64	-894,287.51
其中：利息费用		90,904.36	
利息收入		874,593.67	911,153.79
加：其他收益	附注五 (二) -7	2,583,922.12	4,461,749.21
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) -8	213,583.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) -9	-99,200.39	1,282,363.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) -10	234,118.27	92,027.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,832,520.12	-677,031.19
加：营业外收入	附注五	20,000.01	

	(二) -11		
减：营业外支出	附注五 (二) -12	614,673.64	3,430.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,427,193.75	-680,461.45
减：所得税费用	附注五 (二) -13	14,554.98	251,502.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,441,748.73	-931,963.54
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）		-14,441,748.73	-931,963.54
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		-293,909.25	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-14,147,839.48	-931,963.54
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,441,748.73	-931,963.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,147,839.48	-931,963.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-293,909.25	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.01

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	附注十二 (二)-1	7,135,627.38	22,046,602.25
减：营业成本	附注十二 (二)-1	2,540,432.10	9,214,609.40
税金及附加		302,041.05	373,444.33
销售费用		4,752,397.62	4,787,907.27
管理费用		4,107,596.59	4,883,096.98
研发费用	附注十二 (二)-2	11,862,466.79	9,667,340.36
财务费用		-736,929.72	-907,313.76
其中：利息费用		72,677.19	
利息收入		811,437.58	910,836.69
加：其他收益		2,577,219.41	4,446,749.21
投资收益（损失以“-”号填列）		213,583.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-126,405.49	1,298,347.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		234,118.27	92,027.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,793,861.12	-135,357.66
加：营业外收入		20,000.00	
减：营业外支出		624,162.97	3,430.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,398,024.09	-138,787.92
减：所得税费用		16,156.92	265,816.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,414,181.01	-404,604.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,414,181.01	-404,604.67
（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		-13,414,181.01	-404,604.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		10,587,248.69	37,321,836.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,209,987.45	2,957,249.21
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-1	5,274,550.81	6,489,087.73
经营活动现金流入小计		17,071,786.95	46,768,173.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,133,755.99	11,879,077.38
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		15,576,741.96	16,311,458.74
支付的各项税费		2,847,117.95	9,663,714.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-2	9,551,692.61	9,475,009.84
经营活动现金流出小计		32,109,308.51	47,329,260.85
经营活动产生的现金流量净额		-15,037,521.56	-561,087.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		213,583.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,214,883.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,418,392.29	9,085,505.62
投资支付的现金		80,000,000.00	2,000,000.00
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		83,418,392.29	11,085,505.62
投资活动产生的现金流量净额		-3,203,508.55	-11,085,505.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,043,475.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			15,043,475.00
偿还债务支付的现金		9,954,600.00	16,591,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五 (三)-3	1,502,776.61	
筹资活动现金流出小计		11,457,376.61	16,591,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,457,376.61	-1,547,525.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-257.28	
五、现金及现金等价物净增加额		-29,698,664.00	-13,194,117.84
加：期初现金及现金等价物余额		135,374,116.71	127,479,632.45
六、期末现金及现金等价物余额		105,675,452.71	114,285,514.61

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	2022年1-6月	2021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		9,907,436.53	36,886,610.86
收到的税费返还		1,209,987.45	2,957,249.21
收到其他与经营活动有关的现金		5,558,143.38	6,346,467.98
经营活动现金流入小计		16,675,567.36	46,190,328.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,994,896.62	12,073,341.37
支付给职工以及为职工支付的现金		14,855,364.35	15,605,713.19
支付的各项税费		2,826,673.03	9,472,410.01
支付其他与经营活动有关的现金		9,063,270.17	9,007,887.65
经营活动现金流出小计		31,740,204.17	46,159,352.22
经营活动产生的现金流量净额		-15,064,636.81	30,975.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		213,583.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,214,883.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,052,311.54	9,068,705.62
投资支付的现金		80,000,000.00	2,000,000.00
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		81,052,311.54	11,068,705.62
投资活动产生的现金流量净额		-837,427.80	-11,068,705.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,043,475.00
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			13,043,475.00
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		9,954,600.00	16,591,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,207,983.05	
筹资活动现金流出小计		11,162,583.05	16,591,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,162,583.05	-3,547,525.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-257.28	
五、现金及现金等价物净增加额		-27,064,904.94	-14,585,254.79
加：期初现金及现金等价物余额		123,995,209.85	127,424,780.00
六、期末现金及现金等价物余额		96,930,304.91	112,839,525.21

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2022 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	66,364,000.00				93,875,981.43				15,625,693.70		78,638,091.24	-3,868.55	254,499,897.82
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	66,364,000.00				93,875,981.43				15,625,693.70		78,638,091.24	-3,868.55	254,499,897.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,818,400.00				-39,818,400.00						-24,102,439.48	-293,909.25	-24,396,348.73
（一）综合收益总额											-14,147,839.48	-293,909.25	-14,441,748.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-9,954,600.00		-9,954,600.00
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											-9,954,600.00		-9,954,600.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	39,818,400.00												-39,818,400.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,818,400.00												-39,818,400.00	
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					54,057,581.43				15,625,693.70		54,535,651.76	-297,777.80	230,103,549.09

上期情况

单位：元

项目	2021 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	65,320,522.00				82,552,914.00				13,948,358.81		80,966,631.65	-527,960.22	242,260,466.24
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	65,320,522.00			82,552,914.00			13,948,358.81	80,966,631.65	-527,960.22		242,260,466.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,043,478.00			11,472,036.78				-17,522,963.54	527,960.22		-4,479,488.54	
（一）综合收益总额								-931,963.54			-931,963.54	
（二）所有者投入和减少资本	1,043,478.00			11,472,036.78							12,515,514.78	
1. 股东投入的普通股	1,043,478.00			11,999,997.00							13,043,475.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-527,960.22							-527,960.22	
（三）利润分配								-16,591,000.00			-16,591,000.00	
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								-16,591,000.00			-16,591,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他												527,960.22	527,960.22
四、本期期末余额	66,364,000.00				94,024,950.78				13,948,358.81		63,443,668.11		237,780,977.70

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	2022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	66,364,000.00				94,552,911.00				15,625,693.70		80,267,243.20	256,809,847.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,364,000.00				94,552,911.00				15,625,693.70		80,267,243.20	256,809,847.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,818,400.00				-39,818,400.00						-23,368,781.01	-23,368,781.01
（一）综合收益总额											-13,414,181.01	-13,414,181.01
（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											-9,954,600.00	-9,954,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-9,954,600.00	-9,954,600.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	39,818,400.00				-39,818,400.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,818,400.00				-39,818,400.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	106,182,400.00				54,734,511.00			15,625,693.70		56,898,462.19	233,441,066.89

上期情况

单位：元

项目	2021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	65,320,522.00				82,552,914.00				13,948,358.81		81,762,229.23	243,584,024.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,320,522.00				82,552,914.00				13,948,358.81		81,762,229.23	243,584,024.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,043,478.00				11,999,997.00						-16,995,604.67	-3,952,129.67
（一）综合收益总额											-404,604.67	-404,604.67
（二）所有者投入和减少资本	1,043,478.00				11,999,997.00							13,043,475.00
1. 股东投入的普通股	1,043,478.00				11,999,997.00							13,043,475.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-16,591,000.00	-16,591,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-16,591,000.00	-16,591,000.00
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	66,364,000.00				94,552,911.00				13,948,358.81		64,766,624.56	239,631,894.37

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（一） -26
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（二） -1
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 1、报告期内，以公司现有总股本 66,364,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送人民币现金红利 1.50 元(含税),共计 9,954,600.00 元，具体情况详见“(二) 财务报表项目附注”之“五合并财务报表项目注释”之“(26) 未分配利润”
- 2、报告期内，本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。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 财务报表项目附注

山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经由自然人徐以发、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,2015年8月19日整体变更为股份有限公司,公司股票已于2016年1月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌,2020年12月8日在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌,2021年11月15日平移至北京证券交易所。公司总部位于山东省济南市。公司现持有济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的统一社会信用代码为913701007381687822的营业执照,注册资本10,618.24万元,股份总数10,618.24万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股52,654,037股;无限售条件的流通股份A股53,528,363股。公司股票已于2021年11月15日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动:销售数字医学产品及交互智能一体机。

本财务报表业经公司2022年8月18日三届七次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市易创宏图科技有限公司(以下简称易创宏图)、医会(山东)医学科技有限公司(以下简称医会医学)2家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止,本财务报表所载财务信息的会计期间为2022年1月1日起至2022年6月30日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

		前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资

单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户

就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售数字医学产品及交互智能一体机，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政

府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

① 对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同, 公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的融资租赁, 公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁, 公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照采与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日, 公司按照本财务报表附注三(十六)的规定, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人, 根据新租赁准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	5,933,813.57	-134,997.98	5,798,815.59
使用权资产		790,573.17	790,573.17
租赁负债		655,575.19	655,575.19

B. 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同, 公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债; 上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

③ 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同, 公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

④ 对公司作为出租人的租赁合同, 自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
易创宏图	25%
医会医学	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR202037000802)，有效期为2020年8月17日-2023年8月17日。本公司自2020年起至2022年按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，本公司销售软件产品，按照13%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
库存现金	7,784.89	53,085.89
银行存款	105,667,667.82	135,321,030.82
其他货币资金	340,780.00	340,780.00
合计	106,016,232.71	135,714,896.71

(2) 其他说明

期末其他货币资金系履约保函保证金，使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,971,794.21	100.00	10,042,154.92	17.63	46,929,639.29
合计	56,971,794.21	100.00	10,042,154.92	17.63	46,929,639.29

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,907,344.55	100.00	9,968,345.62	17.52	46,938,998.93
合计	56,907,344.55	100.00	9,968,345.62	17.52	46,938,998.93

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,783,862.48	1,339,193.12	5.00
1-2年	19,212,031.65	1,921,203.17	10.00
2-3年	2,592,171.10	518,434.22	20.00
3-4年	2,460,887.10	1,230,443.55	50.00
4-5年	4,449,805.10	3,559,844.08	80.00

5年以上	1,473,036.78	1,473,036.78	100.00
小计	56,971,794.21	10,042,154.92	17.63

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,968,345.62	73,809.30					10,042,154.92	
合计	9,968,345.62	73,809.30					10,042,154.92	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股重庆泰民医药有限公司	15,358,908.00	26.96	767,945.40
陆军军医大学	4,079,797.08	7.16	335,443.85
红河卫生职业学院	3,388,000.00	5.95	338,800.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	3,326,553.10	5.84	2,661,242.48
海南科技职业大学	2,106,000.00	3.70	105,300.00
合计	28,259,258.18	49.61	4,208,731.73

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,661,737.95	98.48		4,661,737.95	3,833,300.64	92.41		3,833,300.64
1-2年	9,711.47	0.21		9,711.47	255,401.48	6.16		255,401.48
2-3年	11,455.73	0.24		11,455.73	59,207.46	1.43		59,207.46
3-4年	50,684.19	1.07		50,684.19				
合计	4,733,589.34	100.00		4,733,589.34	4,147,909.58	100.00		4,147,909.58

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆茗昇医疗科技有限公司	1,284,995.93	27.15
上海易维视科技有限公司	990,000.00	20.91

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿里云计算有限公司	188,860.85	3.99
中国石油天然气股份有限公司山东济南销售分公司	155,585.32	3.29
戴尔(中国)有限公司	145,799.99	3.08
小 计	2,765,242.09	58.42

4. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,065,069.89	100.00	142,401.19	13.37	922,668.70
合 计	1,065,069.89	100.00	142,401.19	13.37	922,668.70

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	572,047.90	100.00	117,010.10	20.45	455,037.80
合 计	572,047.90	100.00	117,010.10	20.45	455,037.80

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	585,579.89	29,278.99	5.00
1-2年	372,750.00	37,275.00	10.00
2-3年	35,108.00	7,021.60	20.00
3-4年	400.00	200.00	50.00
4-5年	13,032.00	10,425.60	80.00
5年以上	58,200.00	58,200.00	100.00
小 计	1,065,069.89	142,401.19	13.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减 值)	
期初数	15,042.90	1,370.00	100,597.20	117,010.10
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,637.50	18,637.50		
--转入第三阶段		-3,510.80	3,510.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,873.59	20,778.3	-28,260.80	25,391.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,278.99	37,275.00	75,847.20	142,401.19

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标等保证金	444,129.20	261,351.20
押金	143,350.00	184,100.00
应收暂付款	477,590.69	126,596.70
合 计	1,065,069.89	572,047.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
红河卫生职业学院	应收暂付款	338,800.00	1-2 年	31.81	33,880.00
中国人民解放军 32619 部队	投标等保证金	300,000.00	1 年以内	28.17	15,000.00
社保公积金	应收暂付款	138,790.69	1 年以内	13.03	6,939.53
深圳市联投伟创物业投资有限 公司	押金	75,000.00	1 年以内	7.04	3,750.00
贯达实业(深圳)有限公司	押金	39,000.00	1 年以内	3.66	1,950.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小 计		891,590.69		83.71	61,519.53

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,763,116.94		4,763,116.94	4,271,640.80		4,271,640.80
在产品	2,056,013.30		2,056,013.30	1,617,417.62		1,617,417.62
库存商品	2,590,946.91		2,590,946.91	2,415,276.39		2,415,276.39
发出商品	465,189.70		465,189.70	21,723.54		21,723.54
合 计	9,875,266.85		9,875,266.85	8,326,058.35		8,326,058.35

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,726,541.71	377,183.94	2,349,357.77	4,093,333.00	624,510.71	3,468,822.29
合 计	2,726,541.71	377,183.94	2,349,357.77	4,093,333.00	624,510.71	3,468,822.29

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	624,510.71	-247,326.77					377,183.94
合 计	624,510.71	-247,326.77					377,183.94

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,726,541.71	377,183.94	13.83
合 计	2,726,541.71	377,183.94	13.83

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,975,128.63		1,975,128.63	815,318.50		815,318.50
合 计	1,975,128.63		1,975,128.63	815,318.50		815,318.50

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,688,592.69	15,688,592.69
期末数	15,688,592.69	15,688,592.69
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,034,269.08	4,034,269.08
本期增加金额	374,812.32	374,812.32
1) 计提或摊销	374,812.32	374,812.32
期末数	4,409,081.40	4,409,081.40
账面价值		
期末账面价值	11,279,511.29	11,279,511.29
期初账面价值	11,654,323.61	11,654,323.61

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	34,381,376.77	2,820,475.33	312,042.97	1,684,367.12	12,442,595.70	51,640,857.89
本期增加金额		36,725.66	273,418.64		1,239,243.93	1,549,388.23
1) 购置		36,725.66	273,418.64		1,239,243.93	1,549,388.23
本期减少金额				2,478.63	62,401.72	64,880.35
1) 处置或报废				2,478.63	62,401.72	64,880.35
期末数	34,381,376.77	2,857,200.99	585,461.61	1,681,888.49	13,619,437.91	53,125,365.77
累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
期初数	1,542,697.54	716,525.96	256,061.98	219,264.83	4,266,235.86	7,000,786.17
本期增加金额	818,937.12	265,023.42	11,438.29	159,556.13	998,911.09	2,253,866.05
1) 计提	818,937.12	265,023.42	11,438.29	159,556.13	998,911.09	2,253,866.05
本期减少金额				2,354.70	58,453.36	60,808.06
1) 处置或报废				2,354.70	58,453.36	60,808.06
期末数	2,361,634.66	981,549.38	267,500.27	376,466.26	5,206,693.59	9,193,844.16
账面价值						
期末账面价值	32,019,742.11	1,875,651.61	317,961.34	1,305,422.23	8,412,744.32	43,931,521.61
期初账面价值	32,838,679.23	2,103,949.37	55,980.99	1,465,102.29	8,176,359.84	44,640,071.72

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,567,559.79	4,567,559.79
本期增加金额	1,941,477.87	1,941,477.87
1) 租入	1,941,477.87	1,941,477.87
本期减少金额	790,573.16	790,573.16
1) 处置	790,573.16	790,573.16
期末数	5,718,464.50	5,718,464.50
累计折旧		
期初数	1,433,323.93	1,433,323.93
本期增加金额	829,148.05	829,148.05
1) 计提	829,148.05	829,148.05
本期减少金额	790,573.16	790,573.16
1) 处置	790,573.16	790,573.16
期末数	1,471,898.82	1,471,898.82
账面价值		
期末账面价值	4,246,565.68	4,246,565.68
期初账面价值	3,134,235.86	3,134,235.86

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修款等	162,984.50	153,689.32	71,698.70		244,975.12
合 计	162,984.50	153,689.32	71,698.70		244,975.12

12. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,807,088.76	1,622,023.22	10,942,006.64	1,644,981.42
内部交易未实现利润	139,190.16	20,878.52	83,168.64	12,475.30
合 计	10,946,278.92	1,642,901.74	11,025,175.28	1,657,456.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	16,431,586.83	1,989,838.10
合 计	16,431,586.83	1,989,838.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年			
2024 年	131,648.93	131,648.93	
2025 年	962,716.58	962,716.58	
2026 年	895,472.59	895,472.59	
2027 年	14,441,748.73		
合 计	16,431,586.83	1,989,838.10	

13. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,461,590.80	245,348.71	2,216,242.09	2,351,285.80	232,140.21	2,119,145.59
长期资产购置款	3,369,482.56		3,369,482.56	1,892,710.80		1,892,710.80
合 计	5,831,073.36	245,348.71	5,585,724.65	4,243,996.60	232,140.21	4,011,856.39

(2) 应收质保金减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	232,140.21	13,208.50					245,348.71
小 计	232,140.21	13,208.50					245,348.71

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,461,590.80	245,348.71	9.97
小 计	2,461,590.80	245,348.71	9.97

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,498,879.47	1,735,356.33
服务费	69,094.46	202,092.21
长期资产款	221,910.17	65,772.57
合 计	1,789,884.10	2,003,221.11

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
淄博福远机电科技有限公司	247,500.00	日照岚山科技馆项目的供应商，采购合同中约定根据客户回款情况相应支付其货款
重庆兆光科技股份有限公司	99,000.00	合同约定的质保金，待客户付款后支付
小 计	346,500.00	

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租		261,807.00
合 计		261,807.00

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,625,209.50	427,128.32
合 计	1,625,209.50	427,128.32

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,463,268.20	13,368,005.55	14,695,035.13	2,136,238.62
离职后福利—设定提存计划		880,548.47	880,548.47	
合 计	3,463,268.20	14,248,554.02	15,575,583.60	2,136,238.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,463,268.20	12,311,256.65	13,638,286.23	2,136,238.62
职工福利费		345,983.20	345,983.20	
社会保险费		447,275.95	447,275.95	
其中：医疗保险费		418,086.47	418,086.47	
工伤保险费		28,488.56	28,488.56	
生育保险费		700.92	700.92	
住房公积金		263,489.75	263,489.75	
工会经费和职工教育经费				
小 计	3,463,268.20	13,368,005.55	14,695,035.13	2,136,238.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		843,582.35	843,582.35	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		36,966.12	36,966.12	
小 计		880,548.47	880,548.47	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	9,783.89	46,485.77
企业所得税	9,403.68	897,134.54
房产税	117,703.76	135,722.57
教育费附加	4,193.10	19,922.47
地方教育附加	2,795.40	13,281.65
地方水利建设基金		435.10
印花税	41,270.75	66,480.75
土地使用税	1,274.06	1,274.06
代扣代缴个人所得税	2,084.96	3,243.32
合 计	188,509.60	1,183,980.23

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		93,332.00
应付暂收款	9,036.00	36.00
合 计	9,036.00	93,368.00

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,746,258.85	133,316.82
合 计	1,746,258.85	133,316.82

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	211,277.24	55,526.68

项 目	期末数	期初数
合 计	211,277.24	55,526.68

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	1,923,120.38	3,006,456.78
合 计	1,923,120.38	3,006,456.78

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,364,000			39,818,400		39,818,400	106,182,400

(2) 其他说明

根据公司 2022 年 5 月 16 日股东大会决议，以公司现有总股本 66,364,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，增加注册资本人民币 39,818,400.00 元，变更后的注册资本为人民币 106,182,400.00 元。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	93,505,981.43		39,818,400.00	53,687,581.43
其他资本公积	370,000.00			370,000.00
合 计	93,875,981.43		39,818,400.00	54,057,581.43

(2) 其他说明

2022 年 1-6 月资本公积(股本溢价)减少 39,818,400.00 元，系公司资本公积转增股本形成，详见本财务报表附注五(一)23 之说明。

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,625,693.70			15,625,693.70

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	15,625,693.70			15,625,693.70

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	78,638,091.24	80,966,631.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,147,839.48	-931,963.54
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	9,954,600.00	16,591,000.00
期末未分配利润	54,535,651.76	63,443,668.11

(2) 其他说明

根据 2022 年 5 月 16 日股东大会决议，公司通过关于《山东数字人科技股份有限公司 2021 年度利润分配方案》。以公司现有总股本 66,364,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送人民币现金红利 1.50 元(含税)，共计 9,954,600.00 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,858,630.97	2,224,304.94	21,794,319.50	9,099,436.31
其他业务收入	287,297.22	141,047.13	603,929.64	374,812.26
合 计	7,145,928.19	2,365,352.07	22,398,249.14	9,474,248.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,874,746.01	2,224,304.94	21,794,319.50	9,099,436.31

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入	其他业务收入
主要产品类型		
数字医学产品	6,510,993.82	
交互智能一体机	347,637.15	
其他		16,115.04

小 计	6,858,630.97	16,115.04
收入确认时间		
商品(在某一时点转让)	6,858,630.97	16,115.04
小 计	6,858,630.97	16,115.04

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	199,176.56	180,715.64
城市维护建设税	54,337.80	97,968.76
教育费附加	23,287.63	41,925.63
地方教育附加	15,525.08	27,950.43
印花税	6,005.00	22,733.96
车船税	1,320.00	1,801.80
土地使用税	2,548.12	997.70
合 计	302,200.19	374,093.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,973,522.92	2,515,634.96
差旅费	617,438.23	753,833.24
宣传费	368,392.27	627,358.38
房租	344,313.87	273,291.97
运输费用	139,754.13	215,063.31
办公费	145,093.86	185,344.39
售后服务费	115,445.08	150,095.35
车辆费用	22,920.36	18,985.95
固定资产折旧	14,793.95	6,935.22
其他	216,446.59	164,894.63
合 计	4,958,121.26	4,911,437.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	1,784,002.17	1,508,425.45
固定资产折旧	750,904.38	828,523.12
中介费用	976,491.76	759,377.33
房租	388,599.93	401,296.98
水电物业费	320,425.95	322,694.36
差旅费	150,320.95	308,962.76
办公费	443,952.25	295,311.95
业务招待费	236,684.72	271,393.16
车辆费用	91,966.89	107,379.18
其他	1,554.90	451,994.00
合 计	5,144,903.90	5,255,358.29

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,908,904.02	7,690,055.05
技术服务费	687,187.69	1,123,408.94
固定资产折旧	1,482,313.51	375,502.70
房租	286,668.28	244,821.32
直接材料	203,496.61	177,638.09
水电费	131,947.89	99,340.95
办公费	196,917.02	58,056.60
差旅费	23,497.25	21,746.45
合 计	11,920,932.27	9,790,570.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	90,904.36	
汇兑损益	257.28	
减：利息收入	874,593.67	911,153.79
银行手续费	2,794.39	16,866.28
合 计	-780,637.64	-894,287.51

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,583,643.41	4,461,749.21	1,606,424.00
个税返还	278.71		278.71
合 计	2,583,922.12	4,461,749.21	1,606,702.71

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益		
其中：购买理财产品的收益	213,583.74	
合 计	213,583.74	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-99,200.39	1,282,363.48
合 计	-99,200.39	1,282,363.48

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	247,326.77	92,027.75
其他非流动资产减值损失	-13,208.50	
合 计	234,118.27	92,027.75

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	20,000.01		20,000.01
合 计	20,000.01		20,000.01

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	611,750.01		611,750.01

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,921.85	3,430.26	2,921.85
其他	1.78		1.78
合 计	614,673.64	3,430.26	614,673.64

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		57,260.44
递延所得税费用	14,554.98	194,241.65
合 计	14,554.98	251,502.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-14,427,193.75	-680,461.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,164,079.06	-102,069.22
子公司适用不同税率的影响	-99,897.35	-47,288.28
调整以前期间所得税的影响		57,260.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		51,681.57
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	4,057,980.76	1,342,973.13
研发费用加计扣除的影响	-1,779,449.37	-1,051,055.55
所得税费用	14,554.98	251,502.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	1,606,702.71	2,464,500.00
利息收入	874,593.67	911,153.79
保证金	703,872.24	1,334,186.60
备用金	1,798,200.00	814,600.00
投资性房地产租金收入	271,182.18	723,396.67
其他	20,000.01	241,250.67

合 计	5,274,550.81	6,489,087.73
-----	--------------	--------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	6,472,264.60	8,660,409.84
保证金及备用金	2,502,072.24	814,600.00
营业外支出	577,355.77	
合 计	9,551,692.61	9,475,009.84

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
房租	1,502,776.61	
合 计	1,502,776.61	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-14,441,748.73	-931,963.54
加: 资产减值准备	-134,917.88	-1,374,391.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,628,678.37	1,761,701.46
使用权资产折旧	829,148.06	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	71,698.70	59,575.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		3,430.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,921.85	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	91,161.65	
投资损失(收益以“-”号填列)	-213,583.74	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,554.98	194,241.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,549,208.50	-1,768,271.65
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-936,170.25	12,084,945.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,302,959.56	-10,590,355.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,940,425.05	-561,087.22
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	105,675,452.71	114,285,514.61
减: 现金的期初余额	135,374,116.71	127,479,632.45
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	-29,698,664.00	-13,194,117.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	105,675,452.71	114,285,514.61
其中: 库存现金	7,784.89	27,165.89
可随时用于支付的银行存款	105,667,667.82	114,258,348.72
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	105,675,452.71	114,285,514.61

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	340,780.00	履约保函保证金

合 计	340,780.00
-----	------------

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	977,219.41	其他收益	
21 年度工业扶持发展专项(第一批)	1,000,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度工业扶持发展专项(第一批)资金预算指标的通知》(济财工指(2021)58号)
21 年济南市科技创新发展资金	600,000.00	其他收益	《关于下达《济南市 2018 年科学技术发展计划第九批项目(小巨人企业关键产品提升计划)》(济科计(2018)16号)
留工培训补助	5,500.00	其他收益	《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规(2022)9号)
社保稳岗补贴	924.00	其他收益	《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》(国发(2019)28号)
小 计	2,583,643.41		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,583,643.41 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
易创宏图	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
医会医学	济南市	济南市	商业	60.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
医会医学	40.00%	-293,909.25		-297,777.80

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医会医学	8,773,208.30	4,932,821.73	13,706,030.03	890,292.02	1,560,182.50	2,450,474.52

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医会医学	11,524,772.70	474,635.93	11,999,408.63	9,080.00		9,080.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
医会医学		-734,773.12	-734,773.12	-413,084.54				

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 49.61% (2021 年 12 月 31 日：49.52%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,789,884.10	1,789,884.10	1,053,698.32	736,185.78	

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	9,036.00	9,036.00	9,036.00		
一年内到期的非流动负债	1,746,258.85	1,746,258.85	1,746,258.85		
租赁负债	1,923,120.38	2,137,763.25		2,137,763.25	
小 计	5,468,299.33	5,682,942.20	2,808,993.17	2,873,949.03	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,003,221.11	2,003,221.11	2,003,221.11		
其他应付款	93,368.00	93,368.00	93,368.00		
一年内到期的非流动负债	133,316.82	133,546.77	133,546.77		
租赁负债	3,006,456.78	3,171,339.00		3,171,339.00	
小 计	5,236,362.71	5,401,474.88	2,230,135.88	3,171,339.00	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

2. 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。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,740,776.86	1,624,203.10

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本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。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	392,219.58
合 计	392,219.58

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	90,904.36
与租赁相关的总现金流出	1,358,151.67

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1,800 平方米	2019.1.22-2022.2.28	否
房屋及建筑物	500 平方米	2022.3.1-2024.2.28	否

房屋及建筑物	1500 平方米	2022. 2. 24-2025. 2. 23	否
房屋及建筑物	80 平方米	2021. 12. 1-2022. 12. 31	否
房屋及建筑物	764.07 平方米	2022. 1. 1-2022. 12. 31	否
房屋及建筑物	3,897.20 平方米	2022. 4. 16-2023. 4. 15	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	271,182.18
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	15,688,592.69
小 计	15,688,592.69

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,944,529.21	100.00	10,038,701.92	17.63	46,905,827.29
合 计	56,944,529.21	100.00	10,038,701.92	17.63	46,905,827.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	56,872,279.55	100.00	9,963,732.62	17.52	46,908,546.93
合计	56,872,279.55	100.00	9,963,732.62	17.52	46,908,546.93

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,775,862.48	1,338,793.12	5.00
1-2年	19,204,031.65	1,920,403.17	10.00
2-3年	2,580,906.10	516,181.22	20.00
3-4年	2,460,887.10	1,230,443.55	50.00
4-5年	4,449,805.10	3,559,844.08	80.00
5年以上	1,473,036.78	1,473,036.78	100.00
小计	56,944,529.21	10,038,701.92	17.63

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,963,732.62	74,969.30					10,038,701.92	
合计	9,963,732.62	74,969.30					10,038,701.92	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股重庆泰民医药有限公司	15,358,908.00	26.97	767,945.40
陆军军医大学	4,079,797.08	7.16	335,443.85
红河卫生职业学院	3,388,000.00	5.95	338,800.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	3,326,553.10	5.84	2,661,242.48
海南科技职业大学	2,106,000.00	3.70	105,300.00
小计	28,259,258.18	49.62	4,208,731.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	34.67			500,000.00
按组合计提坏账准备	942,149.42	65.33	136,255.17	14.46	805,894.25
合计	1,442,149.42	100.00	136,255.17	9.45	1,305,894.25

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	907,475.55	100.00	84,818.98	9.35	822,656.57
合计	907,475.55	100.00	84,818.98	9.35	822,656.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	500,000.00		
账龄组合	942,149.42	136,255.17	14.46
其中：1年以内	462,659.42	23,132.97	5.00
1-2年	372,750.00	37,275.00	10.00
2-3年	35,108.00	7,021.60	20.00
3-4年	400.00	200.00	50.00
4-5年	13,032.00	10,425.60	80.00
5年以上	58,200.00	58,200.00	100.00
小计	1,442,149.42	136,255.17	9.45

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	14,801.78	1,370.00	68,647.20	84,818.98
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,637.50	18,637.50		

—转入第三阶段		-3,510.80	3,510.80	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	26,968.69	20,778.3	3,689.20	51,436.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,132.97	37,275.00	75,847.20	136,255.17

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方	500,000.00	500,000.00
投标等保证金	444,129.20	261,351.20
应收暂付款	27,350.00	121,774.35
押金	470,670.22	24,350.00
合计	1,442,149.42	907,475.55

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市易创宏图科技有限公司	合并范围内关联方	500,000.00	2-3年	34.67	
红河卫生职业学院	应收暂付款	338,800.00	1-2年	23.49	33,880.00
中国人民解放军32619部队	投标保证金	300,000.00	1年以内	20.80	15,000.00
社保、公积金	应收暂付款	131,870.22	1年以内	9.14	6,593.51
石家庄德煜诚科学仪器销售有限公司	投标保证金	35,108.00	2-3年	2.43	7,021.60
小计		1,305,778.22		90.53	62,495.11

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

合 计	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
易创宏图	5,000,000.00			5,000,000.00		
医会医学	12,000,000.00			12,000,000.00		
小 计	17,000,000.00			17,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,510,993.82	2,056,894.18	21,449,124.82	8,839,797.14
其他业务收入	624,633.56	483,537.92	597,477.43	374,812.26
合 计	7,135,627.38	2,540,432.10	22,046,602.25	9,214,609.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,510,993.82	2,056,894.18	21,449,124.82	8,839,797.14

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入
主要产品类型	
数字人医学产品	6,510,993.82
小 计	6,510,993.82
收入确认时间	
商品(在某一时点转让)	6,510,993.82
小 计	6,510,993.82

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,850,438.54	7,566,825.31
技术服务费	687,187.69	1,123,408.94
固定资产折旧	1,482,313.51	375,502.70
房租	286,668.28	244,821.32
直接材料	203,496.61	177,638.09

水电费	131,947.89	99,340.95
办公费	196,917.02	58,056.60
差旅费	23,497.25	21,746.45
合 计	11,862,466.79	9,667,340.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	213,583.74	
其中：购买理财产品的收益	213,583.74	
合 计	213,583.74	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,921.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,606,424.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-591,751.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278.71	
小 计	1,012,029.08	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	152,474.90	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	859,554.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.76	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.11	-0.14	-0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-14,147,839.48
非经常性损益	B	859,554.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-15,007,393.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	254,503,766.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	9,954,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	1

股份支付确认的金额	I	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	245,770,746.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-5.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-6.11%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-14,147,839.48
非经常性损益	B	859,554.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-15,007,393.66
期初股份总数	D	66,364,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	39,818,400.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	106,182,400.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东数字人科技股份有限公司

二〇二二年八月十八日

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：

公司董事会秘书办公室