

山东数字人科技股份有限公司
2017 年度审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东数字人科技股份有限公司2017年
度审计报告
报告文号： 天健审（2018）4-11号
客户名称： 山东数字人科技股份有限公司
报告时间： 2018-03-27
签字注册会计师： 管金明 （CPA： 330000011808）
陈立立 （CPA： 330000015448）



05712018030000502785
报告文号：天健审（2018）4-11号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-66699229
传真：
通讯地址：
电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://www.sdcpacpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—10 页
(一) 资产负债表	第 7 页
(二) 利润表	第 8 页
(三) 现金流量表	第 9 页
(四) 所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—49 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕4-11号

山东数字人科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东数字人科技股份有限公司（以下简称数字人公司）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数字人公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

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

2. 审计中的应对

针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序包括（但不限于）

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

（2）对收入执行分析性程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

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

（4）抽取主要客户实施现场走访，对销售情况进行现场核实；

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

（二）政府补助

1. 关键审计事项

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

2. 审计中的应对

针对政府补助，我们实施的主要审计程序包括（但不限于）：

(1) 评估数字人公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策；

(2) 检查政府补助的相关文件，包括政府出具的补助文件和收到政府奖励资金时的银行收款单据。根据政府补助的相关文件，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关；

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

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

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

(三) 研发费用

1. 关键审计事项

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

2. 审计中的应对

针对研发费用，我们实施的主要审计程序包括（但不限于）：

(1) 获取数字人公司与研发费用相关的内部控制制度；

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

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

(4) 抽取数字人公司重要研发项目，检查各研发项目费用归集及原始凭证，获取研发项目立项资料、进度表、研发成果、项目验收报告，并结合政府补助相

关文件，检查研发项目与补助文件内容的相关性；

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

四、其他信息

数字人公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数字人公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数字人公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对数字人公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数字人公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：陈立立



二〇一八年三月二十七日

资产负债表

2017年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 山东数字人科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	78,016,372.53	24,504,405.41	短期借款	10	3,000,000.00	3,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	36,475,550.88	29,044,403.78	应付账款	11	3,104,866.16	3,960,284.52
预付款项	3	1,676,757.53	1,460,383.50	预收款项	12	452,363.00	357,194.86
应收利息				应付职工薪酬	13	5,293,071.16	3,113,291.00
应收股利				应交税费	14	4,325,589.71	5,695,981.16
其他应收款	4	5,377,840.95	3,609,085.70	应付利息			
存货	5	3,705,928.06	1,424,937.12	应付股利			
持有待售资产				其他应付款	15	98,214.67	93,332.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	16		1,377,759.13
流动资产合计		125,252,451.95	60,043,215.51	其他流动负债			
				流动负债合计		16,274,104.70	17,897,842.67
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	17		918,505.98
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产	6	14,164,042.90	14,888,449.90	长期应付职工薪酬			
固定资产	7	1,972,762.83	3,268,877.29	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益	18	2,200,000.00	
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,200,000.00	918,505.98
无形资产				负债合计		18,474,104.70	18,816,348.65
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)	19	29,182,000.00	26,432,000.00
长期待摊费用	8	256,798.55		其他权益工具			
递延所得税资产	9	569,078.68	1,504,812.47	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		16,962,682.96	19,662,139.66	资本公积	20	43,906,026.39	9,062,818.84
				减: 库存股			
资产总计		142,215,134.91	79,705,355.17	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	21	5,065,300.38	2,539,418.77
				未分配利润	22	45,587,703.44	22,854,768.91
				所有者权益合计		123,741,030.21	60,889,006.52
				负债和所有者权益总计		142,215,134.91	79,705,355.17

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	80,333,437.95	61,074,299.58
减：营业成本	1	26,579,970.56	24,061,400.83
税金及附加	2	1,251,709.67	885,149.25
销售费用	3	7,603,204.31	5,918,818.30
管理费用	4	22,477,227.78	20,479,429.76
财务费用	5	74,918.10	579,294.33
资产减值损失	6	1,105,899.27	1,022,463.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	7	8,167,471.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,407,979.83	8,127,743.36
加：营业外收入	8		8,770,932.46
减：营业外支出	9	1,299,082.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,108,897.47	16,898,675.82
减：所得税费用	10	2,850,081.33	1,726,604.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,258,816.14	15,172,071.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,258,816.14	15,172,071.43
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		25,258,816.14	15,172,071.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.96	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		0.96	0.74

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		85,756,720.10	57,703,949.47
收到的税费返还		6,346,671.57	2,596,232.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,815,941.35	6,635,674.67
经营活动现金流入小计		103,919,333.02	66,935,856.60
购买商品、接受劳务支付的现金		34,698,890.57	22,623,592.31
支付给职工以及为职工支付的现金		16,181,005.00	9,599,721.34
支付的各项税费		13,282,565.43	8,067,914.70
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,315,805.10	17,828,566.35
经营活动现金流出小计		85,478,266.10	58,119,794.70
经营活动产生的现金流量净额		18,441,066.92	8,816,061.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,829.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,829.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,263,684.12	3,657,616.75
投资支付的现金			
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		1,263,684.12	3,657,616.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,259,854.57	-3,657,616.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,500,000.00	14,986,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	606,400.00	480,000.00
筹资活动现金流入小计		42,106,400.00	18,766,000.00
偿还债务支付的现金		5,596,265.11	8,177,759.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,252.27	472,530.56
支付其他与筹资活动有关的现金	4	37,735.85	704,066.67
筹资活动现金流出小计		5,856,253.23	9,354,356.35
筹资活动产生的现金流量净额		36,250,146.77	9,411,643.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		24,504,405.41	9,934,316.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		77,935,764.53	24,504,405.41

法定代表人：_____ 主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

	本期数						上期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 准备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 准备	所有者权益合计
一、上年年末余额	36,432,000.00		9,082,818.84			45,514,818.84	12,200,000.00	8,512,885.51			20,712,885.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	36,432,000.00		9,082,818.84			45,514,818.84	12,200,000.00	8,512,885.51			20,712,885.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,795,050.00		34,843,207.55			37,538,257.55	14,232,000.00	599,933.33			14,831,933.33	
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	2,795,050.00		34,843,207.55			37,538,257.55	1,416,000.00	12,785,933.33			14,201,933.33	
1. 所有者投入资本	2,795,050.00		34,843,207.55			37,538,257.55	1,416,000.00	12,785,933.33			14,201,933.33	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	39,227,050.00		43,926,026.39			83,153,076.39	26,432,000.00	9,112,818.84			35,544,818.84	

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____



山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务折算

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	金额 100 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以
----------------	----------------------------------

第 15 页 共 49 页

标准	上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方往来款组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十) 投资性房地产

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

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

3. 投资性房地产折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产为软件著作权，按成本进行初始计量。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

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

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

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余

的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 预计负债

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

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

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

进行公示，证书编号为：GR201737001784。公司2017年按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，本公司销售软件产品，按照17%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

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

（2）其他说明

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

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

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

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

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,013,666.33	100.00	1,969,262.55	6.35	29,044,403.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	31,013,666.33	100.00	1,969,262.55	6.35	29,044,403.78

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,693,270.10	1,584,663.51	5.00
1-2年	5,540,049.90	554,004.99	10.00
2-3年	1,699,066.73	339,813.35	20.00
3-4年	40,300.00	20,150.00	50.00
4-5年	7,480.00	5,984.00	80.00
5年以上	289,242.00	289,242.00	100.00
小计	39,269,408.73	2,793,857.85	7.11

(2) 本期计提坏账准备金额 824,595.30 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
菏泽城建工程发展集团有限公司	5,521,764.60	14.06	276,088.23
齐鲁医疗投资管理有限公司	2,988,070.50	7.61	149,403.53
厦门医学院	2,689,200.00	6.85	134,460.00
湖北医药学院	2,505,900.00	6.38	125,295.00
洛阳职业技术学院	1,917,480.00	4.88	95,874.00

小 计	15,622,415.10	39.78	781,120.76
-----	---------------	-------	------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

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

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,146,801.51	100.00	768,960.56	12.51	5,377,840.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	6,146,801.51	100.00	768,960.56	12.51	5,377,840.95
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,096,742.29	100.00	487,656.59	11.90	3,609,085.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,096,742.29	100.00	487,656.59	11.90	3,609,085.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 本期计提坏账准备金额 281,303.97 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

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

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
菏泽城建工程	质量保证金	646,058.20	1 年以内	10.51	32,302.91	否

发展集团有限公司						
滨州医学院	质量保证金	421,600.00	1-2年	6.86	42,160.00	否
包头市财政集中收付中心资金部	质量保证金	301,125.10	2-3年	4.90	60,225.02	否
南方医科大学	质量保证金	272,520.00	1年以内	4.43	13,626.00	否
湖北医药学院	质量保证金	242,760.00	1-2年	3.95	24,276.00	否
小计		1,884,063.30		30.65	172,589.93	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,177,645.42		3,177,645.42	1,424,937.12		1,424,937.12
库存商品	528,282.64		528,282.64			
合计	3,705,928.06		3,705,928.06	1,424,937.12		1,424,937.12

6. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	15,250,268.14	15,250,268.14
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	15,250,268.14	15,250,268.14
累计折旧		
期初数	361,818.24	361,818.24
本期增加金额	724,407.00	724,407.00
1) 计提	724,407.00	724,407.00
本期减少金额		
期末数	1,086,225.24	1,086,225.24
账面价值		

期末账面价值	14,164,042.90	14,164,042.90
期初账面价值	14,888,449.90	14,888,449.90

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

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

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
账面原值					
期初数	2,232,314.01	207,068.03	774,481.77	2,323,756.61	5,537,620.42
本期增加金额		39,837.60	75,025.64	840,662.63	955,525.87
其中：购置		39,837.60	75,025.64	840,662.63	955,525.87
本期减少金额	2,172,307.69	2,550.00	187,633.60	130,140.40	2,492,631.69
期末数	60,006.32	244,355.63	661,873.81	3,034,278.84	4,000,514.60
累计折旧					
期初数	522,933.40	88,739.50	603,457.15	1,053,613.08	2,268,743.13
本期增加金额	422,467.68	31,902.24	55,837.75	438,520.75	948,728.42
其中：计提	422,467.68	31,902.24	55,837.75	438,520.75	948,728.42
本期减少金额	895,508.98	2,422.50	171,934.42	119,853.88	1,189,719.78
其中：处置或报废	895,508.98	2,422.50	171,934.42	119,853.88	1,189,719.78
期末数	49,892.10	118,219.24	487,360.48	1,372,279.95	2,027,751.77
账面价值					
期末账面价值	10,114.22	126,136.39	174,513.33	1,661,998.89	1,972,762.83
期初账面价值	1,709,380.61	118,328.53	171,024.62	1,270,143.53	3,268,877.29

(2) 其他说明

本期减少的设备包含模具、车辆、电脑。本期清理的生产设备主要为模具设备，由于

3D 打印技术的进步，产品制作要求更加高效和精细，3D 打印实现了模具无法达到的效果，故公司购置一台 3D 打印机和 UV 打印机，以此完全取代了模具生产的产品，产品可以自主生产，生产质量和进度可控。

8. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修款等		308,158.25	51,359.70		256,798.55
合计		308,158.25	51,359.70		256,798.55

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,793,857.85	419,078.68	1,969,262.55	295,389.38
开发支出后期可抵消所得税金额			5,847,410.50	1,209,423.09
递延收益当期已纳税	1,000,000.00	150,000.00		
合计	3,793,857.85	569,078.68	7,816,673.05	1,504,812.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

10. 短期借款

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

期末齐鲁银行济南经十东路支行的 300.00 万元借款 (2017.12.15-2018.12.14) 由公司

实际控制人徐以发及其配偶王雪萍提供保证担保。

11. 应付账款

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

12. 预收款项

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

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,113,291.00	17,443,547.92	15,263,767.76	5,293,071.16
离职后福利—设定提存计划		917,237.24	917,237.24	
合 计	3,113,291.00	18,360,785.16	16,181,005.00	5,293,071.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,113,291.00	16,247,171.49	14,067,391.33	5,293,071.16
职工福利费		428,941.85	428,941.85	
社会保险费		524,856.36	524,856.36	
其中：医疗保险费		441,468.00	441,468.00	
工伤保险费		34,336.36	34,336.36	
生育保险费		49,052.00	49,052.00	

住房公积金		159,404.00	159,404.00	
工会经费和职工教育经费		83,174.22	83,174.22	
小计	3,113,291.00	17,443,547.92	15,263,767.76	5,293,071.16

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		882,936.00	882,936.00	
失业保险费		34,301.24	34,301.24	
小计		917,237.24	917,237.24	

14. 应交税费

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

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
房屋押金	93,332.00	93,332.00
其他	4,882.67	
合计	98,214.67	93,332.00

16. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

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

(2) 一年内到期的长期借款

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

17. 长期借款

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

18. 递延收益

(1) 明细情况

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

(2) 政府补助明细情况

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

图谱可视化系统					
小 计		2,200,000.00		2,200,000.00	

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,432,000	2,750,000				2,750,000	29,182,000.00

(2) 其他说明

2017年11月28日，根据2017年第一届董事会第十次会议和2017年第一次临时股东大会决议，公司以每股人民币14.00元的价格向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者（以下简称合格投资者）增发新股，确定的24名发行对象包括：3名新增外部合格投资者、1名在册股东、1名监事及19名核心员工定向增发人民币普通股2,750,000股，增加注册资本人民币2,750,000.00元。变更后注册资本为29,182,000.00元。

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

20. 资本公积

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

2017年11月28日，公司以每股14.00元的价格向3名新增外部合格投资者、1名在册股东、1名监事及19名核心员工定向增发人民币普通股2,750,000股，截至2017年12月7日，公司已收到货币资金人民币38,500,000.00元，其中计入股本2,750,000.00元，扣除

发行费用 906,792.45 元后计入资本公积-股本溢价 34,843,207.55 元。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,539,418.77	2,525,881.61		5,065,300.38
合 计	2,539,418.77	2,525,881.61		5,065,300.38

(2) 其他说明

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

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	27,028,957.58	9,199,904.62
调整期初未分配利润合计数	-4,174,188.67	
调整后期初未分配利润	22,854,768.91	9,199,904.62
加：本期净利润	25,258,816.14	15,172,071.43
减：提取盈余公积	2,525,881.61	1,517,207.14
期末未分配利润	45,587,703.44	22,854,768.91

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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

2. 税金及附加

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

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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,219,184.24	3,448,448.35
办公费	652,383.55	319,977.65
宣传费	643,598.46	347,829.55
差旅费	625,680.37	518,540.65
运输费用	483,722.84	428,105.49
房租	321,685.18	330,042.02
售后服务费	230,878.78	88,182.08
车辆费用	25,825.44	63,000.60
固定资产折旧	10,549.68	5,556.75
其他	389,695.77	369,135.16
合 计	7,603,204.31	5,918,818.30

4. 管理费用

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

[注]：详见本财务报表附注之五(二)2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

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

6. 资产减值损失

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

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

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

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

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		8,770,932.46	
合 计		8,770,932.46	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,299,082.36		1,299,082.36
合 计	1,299,082.36		1,299,082.36

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,914,347.54	3,016,248.55
递延所得税费用	935,733.79	-1,289,644.16
合 计	2,850,081.33	1,726,604.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

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

2. 支付其他与经营活动有关的现金

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

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款保证金	500,000.00	480,000.00

融资补贴资金	106,400.00	
合计	606,400.00	480,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
定增发行费用	37,735.85	204,066.67
贷款保证金		500,000.00
合计	37,735.85	704,066.67

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,258,816.14	15,172,071.43
加: 资产减值准备	1,105,899.27	1,022,463.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,673,135.42	1,162,876.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	51,359.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,299,082.36	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	115,852.27	472,530.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	935,733.79	-1,289,644.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,280,990.94	1,866,662.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,102,785.65	-14,149,914.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,384,964.56	4,559,016.20

其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,441,066.92	8,816,061.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	77,935,764.53	24,504,405.41
减: 现金的期初余额	24,504,405.41	9,934,316.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	53,431,359.12	14,570,088.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	77,935,764.53	24,504,405.41
其中: 库存现金	40,872.98	15,055.10
可随时用于支付的银行存款	77,894,891.55	24,489,350.31
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	77,935,764.53	24,504,405.41
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,610.00	保函保证金

合 计	80,610.00
-----	-----------

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
基于数字人体大数据关键技术的研发及在医疗平台的应用		1,000,000.00		1,000,000.00		
高精度数字人体大数据产品的研发与应用示范		1,000,000.00		1,000,000.00		
中国人 4D 数字化脑图谱可视化系统		200,000.00		200,000.00		
小 计		2,200,000.00		2,200,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退收入	6,346,671.57	其他收益	
研发费用加计扣除补贴奖励	641,300.00	其他收益	
项目奖励资金	953,000.00	其他收益	
金融扶持资金	122,500.00	其他收益	
创新奖励资金	100,000.00	其他收益	
其他	4,000.00	其他收益	
小 计	8,167,471.57		

3) 财政贴息

① 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
融资补贴资金		106,400.00	106,400.00		财务费用	
小 计		106,400.00	106,400.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,273,871.57 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

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

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,000,000.00	3,182,700.00	3,182,700.00		
应付账款	3,104,866.16	3,104,866.16	3,104,866.16		
其他应付款	98,214.67	98,214.67	98,214.67		

一年内到期的非流动负债					
长期借款					
小计	6,203,080.83	6,385,780.83	6,385,780.83		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	3,300,000.00	3,466,386.67	3,466,386.67		
应付账款	3,960,284.52	3,960,284.52	3,960,284.52		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
一年内到期的非流动负债	1,377,759.13	1,492,483.08	1,492,483.08		
长期借款	918,505.98	942,188.13		942,188.13	
小计	9,649,881.63	9,954,674.40	9,012,486.27	942,188.13	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2017年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款(2016年12月31日不存在以浮动利率计息的银行借款)。

2. 外汇风险

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

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为徐以发，持有本公司47.00%的股份。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王雪萍	徐以发之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐以发、王雪萍	3,000,000.00	2017.12.15	2018.12.14	否

2. 关联方资产转让情况

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

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,892,187.33	1,981,169.84

八、或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据2018年3月27日第一届第十一次董事会决议，公司拟以现有总股本29,182,000股为基数，向权益登记日登记在册的全体股东，以公司股票发行溢价所形成的资本公积金，每10股转增10股，共计转增29,182,000股，转增股本后，剩余资本公积金余额为14,724,026.39元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据2018年3月27日第一届第十一次董事会决议，拟以权益分派股权登记日的总股本

29,182,000 股为基数，以未分配利润每 10 股派送现金股利 7.00 元（含税），共计派送税前现金 20,427,400.00 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

追溯重述法

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

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对数字医学产品业务及科普展品业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

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

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,299,082.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,927,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	628,117.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	94,217.65	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	533,899.99	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.36	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.63	0.94	0.94

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,258,816.14
非经常性损益	B	533,899.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,724,916.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,889,006.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	37,593,207.55

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	73,518,414.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	34.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	33.63%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,258,816.14
非经常性损益	B	533,899.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	24,724,916.15
期初股份总数	D	26,432,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,750,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times F/K - H \times I/K - J$	26,432,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.96
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.94

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东数字人科技股份有限公司

二〇一八年三月二十七日



证书序号: NO 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 33000001
 注册资本(出资额): 人民币7990万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



仅为 山东数字人科技股份有限公司2017 年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证 书 号 字 号: 000755

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号字：天健注证字[2017]第000755号
发证时间：二〇一七年十一月八日
有效期至：二〇一九年十一月八日



仅为 山东数字人科技股份有限公司 2017 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421215-11/33

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号4楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 承办社会审计业务,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设征地拆迁审计;代行记账、会计咨询、税务咨询、纳税筹划、代理记账;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017年12月22日



仅为山东数字人科技股份有限公司 2017 年年报审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月31日



姓名 管金明
Full name Guan Jinming
性别 男
Sex Male
出生日期 1981-09-24
Date of birth 1981-09-24
工作单位 天健会计师事务所有限公司山东分所
Working unit Tianjian Accounting Firm Co., Ltd. Shandong Branch
身份证号码 370102198109242539
Identity card No. 370102198109242539

130000011806

山东省注册会计师协会

2017年12月31日

注册号: 130000011806
发证日期: 2017年12月31日
发证地点: 山东

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 3月 2日

年 月 日

2017年 12月 31日

年 月 日



仅为山东数字人科技股份有限公司2017年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明管金明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月13日



姓名: 陈立立
Full name: Chen Lili
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1989-06-17
Date of birth: 1989-06-17
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
身份证号码: 371401198906170704
Identity card no.: 371401198906170704

证书编号: 330000015448
No. of Certificate: 330000015448

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 06 日
Date of Issuance: 2015 年 03 月 06 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月25日

年 月 日



年 月 日

仅为山东数字人科技股份有限公司 2017 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈立立是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

山东数字人科技股份有限公司
2018 年度审计报告

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 山东数字人科技股份有限公司2018年度
审计报告

报告文号: 天健审(2019)4-7号

客户名称: 山东数字人科技股份有限公司

报告时间: 2019-03-18

签字注册会计师: 刘加宝 (CPA: 370100100037)
陈立立 (CPA: 330000015448)



0105712019031801088293
报告文号: 天健审(2019)4-7号

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0531-66699229

传真:

通讯地址:

电子邮件: maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址: <http://sdcpcapvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—47 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕4-7号

山东数字人科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东数字人科技股份有限公司(以下简称数字人公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了数字人公司2018年12月31日的财务状况,以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

数字人公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数字人公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

数字人公司治理层（以下简称治理层）负责监督数字人公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重

大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对数字人公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数字人公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月十八日

资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

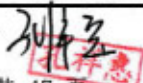
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	76,465,219.68	78,016,374.53	短期借款	10		3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	2	31,016,381.90	36,475,550.88	应付票据及应付账款	11	1,797,628.04	3,104,866.16
预付款项	3	1,630,311.92	1,676,757.53	预收款项	12	496,093.30	452,363.00
其他应收款	4	8,046,144.99	5,377,840.95	应付职工薪酬	13	5,016,599.36	5,293,071.16
存货	5	4,130,068.85	3,705,928.06	应交税费	14	3,536,391.68	4,325,589.71
持有待售资产				其他应付款	15	93,332.00	98,214.67
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		121,288,127.34	125,252,451.95	其他流动负债			
				流动负债合计		10,940,044.38	16,274,104.70
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产	6	13,439,635.90	14,164,042.90	长期应付职工薪酬			
固定资产	7	2,618,258.33	1,972,762.83	预计负债			
在建工程				递延收益	16		2,200,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			2,200,000.00
开发支出				负债合计		10,940,044.38	18,474,104.70
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	8	151,079.15	256,798.55	实收资本(或股本)	17	58,364,000.00	29,182,000.00
递延所得税资产	9	520,275.32	569,078.68	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		16,732,248.70	16,962,682.96	永续债			
				资本公积	18	14,724,026.39	43,906,026.39
资产总计		138,020,376.04	142,215,134.91	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	19	7,441,970.53	5,065,300.38
				未分配利润	20	46,550,334.74	45,587,703.44
				所有者权益合计		127,080,331.66	123,741,030.21
				负债和所有者权益总计		138,020,376.04	142,215,134.91

法定代表人：

 徐以以

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表

2018年度

会企02表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	74,040,510.47	80,333,437.95
减：营业成本	1	19,461,017.12	26,579,970.56
税金及附加	2	1,195,676.68	1,251,709.67
销售费用	3	10,074,760.81	7,603,204.31
管理费用	4	7,361,796.12	6,934,260.54
研发费用	5	15,786,142.71	15,542,967.24
财务费用	6	-281,176.19	74,918.10
其中：利息费用		123,530.00	115,852.27
利息收入		417,968.76	53,582.68
资产减值损失	7	934,045.57	1,105,899.27
加：其他收益	8	6,795,159.49	8,167,471.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,303,407.14	29,407,979.83
加：营业外收入			
减：营业外支出	9		1,299,082.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,303,407.14	28,108,897.47
减：所得税费用	10	2,536,705.69	2,850,081.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,766,701.45	25,258,816.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,766,701.45	25,258,816.14
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		23,766,701.45	25,258,816.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.43
（二）稀释每股收益		0.41	0.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		89,477,679.50	85,756,720.10
收到的税费返还		3,783,859.49	6,346,671.57
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,490,031.93	11,815,941.35
经营活动现金流入小计		99,751,570.92	103,919,333.02
购买商品、接受劳务支付的现金		22,029,617.16	34,698,890.57
支付给职工以及为职工支付的现金		21,652,639.89	16,181,005.00
支付的各项税费		12,639,490.92	13,282,565.43
支付其他与经营活动有关的现金	2	18,870,954.84	21,315,805.10
经营活动现金流出小计		75,192,702.81	85,478,266.10
经营活动产生的现金流量净额		24,558,868.11	18,441,066.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,829.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,829.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,609,426.36	1,263,684.12
投资支付的现金			
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		1,609,426.36	1,263,684.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,609,426.36	-1,259,854.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			38,500,000.00
取得借款收到的现金			3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3		606,400.00
筹资活动现金流入小计			42,106,400.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,596,265.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,550,930.00	222,252.27
支付其他与筹资活动有关的现金	4	869,056.60	37,735.85
筹资活动现金流出小计		24,419,986.60	5,856,253.23
筹资活动产生的现金流量净额		-24,419,986.60	36,250,146.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		77,935,764.53	24,504,405.41
六、期末现金及现金等价物余额			
		76,465,219.68	77,935,764.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

山东莱钢智慧科技股份有限公司 2018年度 山东莱钢智慧科技股份有限公司 3701120016101000000

项目	本期数										上年同期数															
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具 负债	其他权益工具 权益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具 负债	其他权益工具 权益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具 负债	其他权益工具 权益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	29,182,000.00	43,806,006.39				45,287,703.44	123,711,000.21	29,182,000.00	9,082,818.81							9,082,818.81	3,063,212.51	27,408,657.36							34,554,476.67	
二、本年年初余额	29,182,000.00	43,806,006.39				45,287,703.44	123,711,000.21	29,182,000.00	9,082,818.81							9,082,818.81	3,063,212.51	27,408,657.36							34,554,476.67	
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)	29,182,000.00	29,182,000.00				182,851.20	3,320,301.45	2,780,000.00	34,813,207.55							34,813,207.55	2,525,881.61	22,332,931.53							57,146,139.19	
(一)综合收益总额						23,706,701.45	23,706,701.45																			23,706,701.45
(二)所有者投入和减少资本								2,780,000.00	2,780,000.00																	2,780,000.00
1.所有者投入的普通股																										
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
4.其他																										
(三)利润分配																										
1.提取盈余公积																										
2.对所有者(或股东)的分配																										
3.其他																										
(四)所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本(或股本)																										
2.盈余公积转增资本(或股本)																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益																										
5.其他																										
(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	58,364,000.00	14,724,006.39				66,568,334.74	177,060,331.66	58,162,000.00	43,806,006.39							43,806,006.39	5,089,100.38	49,841,588.89							122,341,036.21	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人徐以发、杨阳、蔡连胜、吴明平、王成国、吴明忠共同出资设立，2002 年 4 月 18 日在山东省工商行政管理局登记注册，2015 年 8 月 19 日整体变更为股份有限公司，公司股票已于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司总部位于山东省济南市。公司现持有济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的统一社会信用代码为 913701007381687822 的营业执照，注册资本 5,836.40 万元，股份总数 5,836.40 万股（每股面值 1 元）。

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

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 18 日第二届第四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方往来款组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方往来款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从

相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十) 投资性房地产

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

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

3. 投资性房地产折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产为软件著作权,按成本进行初始计量。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

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

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

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 预计负债

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

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

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 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) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	36,475,550.88
应收账款	36,475,550.88		

应收利息			
应收股利		其他应收款	5,377,840.95
其他应收款	5,377,840.95		
固定资产	1,972,762.83	固定资产	1,972,762.83
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	3,104,866.16
应付账款	3,104,866.16		
应付利息			
应付股利		其他应付款	98,214.67
其他应付款	98,214.67		
管理费用	22,477,227.78	管理费用	6,934,260.54
		研发费用	15,542,967.24

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2018 年 5 月 1 日前 6%、11%、17%；2018 年 5 月 1 日后 6%、10%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR201437000093)，有效期为2017年12月28日-2020年12月28日。本公司自2017年起至2019年按15%的税率计缴企业所得税。最新审批通过的高新技术企业证书已于2017年12月28日在高新技术企业认定管理工作网进行公示，证书编号为：GR201737001784。公司2018年按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，本公司销售软件产品，按照17%/16%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,304.89	40,872.98
银行存款	76,460,914.79	77,894,891.55
其他货币资金		80,610.00
合 计	76,465,219.68	78,016,374.53

(2) 其他说明

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

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	31,016,381.90	36,475,550.88
合 计	31,016,381.90	36,475,550.88

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90

(续上表)

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,491,295.48	1,124,564.77	5.00
1-2 年	7,881,979.90	788,197.99	10.00

2-3 年	2,201,719.90	440,343.98	20.00
3-4 年	1,572,866.73	786,433.37	50.00
4-5 年	40,300.00	32,240.00	80.00
5 年以上	296,722.00	296,722.00	100.00
小 计	34,484,884.01	3,468,502.11	10.06

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 674,644.26 元。

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
中国医科大学	5,826,000.00	16.89	291,300.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	4,208,494.90	12.20	420,849.49
齐鲁医疗投资管理有限公司	2,965,553.58	8.60	148,277.68
浙江科信文化发展有限公司	1,400,000.00	4.06	140,000.00
西安交通大学	1,260,000.00	3.65	63,000.00
小 计	15,660,048.48	45.40	1,063,427.17

3. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,629,558.92	99.95		1,629,558.92	1,597,560.93	95.28		1,597,560.93
1-2 年	753.00	0.05		753.00	79,196.60	4.72		79,196.60
合 计	1,630,311.92	100.00		1,630,311.92	1,676,757.53	100.00		1,676,757.53

(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(%)
滕州市恩信数控机械有限公司	250,000.00	15.33
南京辉擎信息科技有限公司	240,000.00	14.72

济南银丰能创谷建设有限公司	200,000.00	12.27
深圳市创凯智能股份有限公司	189,772.92	11.64
济南金宇公路产业发展有限公司	144,352.30	8.85
小 计	1,024,125.22	62.81

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	8,046,144.99	5,377,840.95
合 计	8,046,144.99	5,377,840.95

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,146,801.51	100.00	768,960.56	12.51	5,377,840.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,146,801.51	100.00	768,960.56	12.51	5,377,840.95

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,588,963.58	279,448.18	5.00
1-2 年	2,473,672.60	247,367.26	10.00
2-3 年	392,857.00	78,571.40	20.00
3-4 年	383,025.10	191,512.55	50.00
4-5 年	22,630.50	18,104.40	80.00
5 年以上	213,358.08	213,358.08	100.00
小 计	9,074,506.86	1,028,361.87	11.33

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 259,401.31 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质量保证金	8,598,593.68	5,386,344.50
投标等保证金	393,559.50	672,695.06
代垫个人社保公积金	79,353.68	84,761.95
房租押金	3,000.00	3,000.00
合 计	9,074,506.86	6,146,801.51

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	是否为关联方
广东江门中医药职业学院	质保金	2,174,000.00	1 年以内	23.96	108,700.00	否
湖北医药学院	质保金	1,205,961.80	1 年以内	13.29	60,298.09	否
菏泽城建工程发展集团有限公司	质保金	646,058.20	1-2 年	7.12	64,605.82	否
南方医科大学	质保金	138,900.00	1 年以内	4.53	34,197.00	否
		272,520.00	1-2 年			
北京中医药大学	质保金	219,178.00	1 年以内	4.44	35,787.49	否

		119,099.90	1-2年			
		64,593.00	2-3年			
小计		4,840,310.90		53.34	303,588.40	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,067,759.34		3,067,759.34	3,177,645.42		3,177,645.42
库存商品	752,588.10		752,588.10	528,282.64		528,282.64
发出商品	309,721.41		309,721.41			
合计	4,130,068.85		4,130,068.85	3,705,928.06		3,705,928.06

6. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	15,250,268.14	15,250,268.14
本期增加金额		
期末数	15,250,268.14	15,250,268.14
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,086,225.24	1,086,225.24
本期增加金额	724,407.00	724,407.00
期末数	1,810,632.24	1,810,632.24
账面价值		
期末账面价值	13,439,635.90	13,439,635.90
期初账面价值	14,164,042.90	14,164,042.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	13,439,635.90	约定房屋交付后36个月内办理,截至本财务报表批准报出日尚未办理。

小 计	13,439,635.90
-----	---------------

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,618,258.33	1,972,762.83
合 计	2,618,258.33	1,972,762.83

(2) 固定资产

项 目	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	60,006.32	244,355.63	661,873.81	3,034,278.84	4,000,514.60
本期增加金额		32,000.00		1,343,168.51	1,375,168.51
1) 购置		32,000.00		1,343,168.51	1,375,168.51
本期减少金额					
期末数	60,006.32	276,355.63	661,873.81	4,377,447.35	5,375,683.11
累计折旧					
期初数	49,892.10	118,219.24	487,360.48	1,372,279.95	2,027,751.77
本期增加金额	7,113.91	36,247.72	45,470.52	640,840.86	729,673.01
1) 计提	7,113.91	36,247.72	45,470.52	640,840.86	729,673.01
本期减少金额					
期末数	57,006.01	154,466.96	532,831.00	2,013,120.81	2,757,424.78
账面价值					
期末账面价值	3,000.31	121,888.67	129,042.81	2,364,326.54	2,618,258.33
期初账面价值	10,114.22	126,136.39	174,513.33	1,661,998.89	1,972,762.83

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修款等	256,798.55		102,719.40		154,079.15

合 计	256,798.55		102,719.40		154,079.15
-----	------------	--	------------	--	------------

9. 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	3,468,502.11	520,275.32	2,793,857.85	419,078.68
递延收益当期已纳税			1,000,000.00	150,000.00
合 计	3,468,502.11	520,275.32	3,793,857.85	569,078.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	1,028,361.87	768,960.56
小 计	1,028,361.87	768,960.56

10. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

(2) 其他说明

期初齐鲁银行济南经十东路支行的 300.00 万元借款 (2017.12.15-2018.12.14) 由公司实际控制人徐以发及其配偶王雪萍提供保证担保,已于 2018 年 12 月 14 日归还。

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,797,628.04	3,104,866.16
合 计	1,797,628.04	3,104,866.16

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,621,064.14	1,920,401.36
服务费	176,563.90	1,184,464.80
合 计	1,797,628.04	3,104,866.16

12. 预收款项

明细情况

项 目	期末数	期初数
房租	427,428.30	399,463.00
货款	68,665.00	52,900.00
合 计	496,093.30	452,363.00

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,293,071.16	20,229,437.46	20,505,909.26	5,016,599.36
离职后福利—设定 提存计划		1,146,730.63	1,146,730.63	
合 计	5,293,071.16	21,376,168.09	21,652,639.89	5,016,599.36

(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	5,293,071.16	18,733,905.86	19,010,377.66	5,016,599.36
职工福利费		521,020.48	521,020.48	
社会保险费		641,174.76	641,174.76	
其中：医疗保险费		551,902.50	551,902.50	
工伤保险费		27,949.76	27,949.76	
生育保险费		61,322.50	61,322.50	
住房公积金		183,570.00	183,570.00	

工会经费和职工教育经费		149,766.36	149,766.36	
小 计	5,293,071.16	20,229,437.46	20,505,909.26	5,016,599.36

(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		1,103,804.88	1,103,804.88	
失业保险费		42,925.75	42,925.75	
小 计		1,146,730.63	1,146,730.63	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,571,744.23	2,932,573.30
企业所得税	1,707,880.65	962,991.32
代扣代缴个人所得税		9,314.74
城市维护建设税	110,022.10	205,280.13
房产税	28,255.82	25,945.73
土地使用税	1,042.95	1,042.95
印花税	31,000.00	27,150.00
教育费附加	47,152.33	87,977.20
地方教育附加	31,434.88	58,651.47
地方水利建设基金	7,858.72	14,662.87
合 计	3,536,391.68	4,325,589.71

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	93,332.00	98,214.67
合 计	93,332.00	98,214.67

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

房屋押金	93,332.00	93,332.00
其他		4,882.67
合计	93,332.00	98,214.67

16. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,200,000.00		2,200,000.00		
合计	2,200,000.00		2,200,000.00		

(2) 政府补助明细情况

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

17. 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	29,182,000			29,182,000		29,182,000	58,364,000

(2) 其他说明

2018年4月18日,根据2018年第一届董事会第十一次会议和2017年年度股东大会决议,公司通过关于《山东数字人科技股份有限公司关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》。以公司现有总股本29,182,000股为基数,向权益登记日登记在册的全体股东,以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增10股,共计转增29,182,000股。本次权益分配后,公司总股本将增至58,364,000股,公司各股东的持股比例保持不变。

18. 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）	43,906,026.39		29,182,000.00	14,724,026.39
合 计	43,906,026.39		29,182,000.00	14,724,026.39

(2) 其他说明

2018年4月18日，公司以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增10股，共计转增29,182,000股，减少资本公积-股本溢价29,182,000.00.00元。

19. 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	5,065,300.38	2,376,670.15		7,441,970.53
合 计	5,065,300.38	2,376,670.15		7,441,970.53

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	45,587,703.44	27,028,957.58
调整期初未分配利润合计数		-4,174,188.67
调整后期初未分配利润	45,587,703.44	22,854,768.91
加：本期净利润	23,766,701.45	25,258,816.14
减：提取盈余公积	2,376,670.15	2,525,881.61
减：应付普通股股利	20,427,400.00	
期末未分配利润	46,550,334.74	45,587,703.44

(2) 其他说明

2018年4月18日，根据2018年第一届董事会第十一次会议和2017年年度股东大会决议，公司通过关于《山东数字人科技股份有限公司关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》。以公司2017年12月31日的总股本29,182,000股为基准，以未分配利润

向股权登记日登记在册的全体股东以每 10 股派送现金红利 7.00 元(含税), 共计 20,427,400.00 元, 剩余未分配利润结转至以后年度分配。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	72,941,630.07	18,736,610.12	79,415,043.05	25,855,563.56
其他业务收入	1,098,880.40	724,407.00	918,394.90	724,407.00
合 计	74,040,510.47	19,461,017.12	80,333,437.95	26,579,970.56

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	571,669.98	615,985.99
教育费附加	245,001.41	263,994.00
地方教育附加	163,334.27	175,996.01
房产税	131,865.65	106,636.95
地方水利建设基金	40,833.57	45,436.73
印花税	34,000.00	36,450.00
车船税	4,800.00	1,200.00
土地使用税	4,171.80	6,009.99
合 计	1,195,676.68	1,251,709.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,953,244.47	4,219,184.24
差旅费	968,839.61	625,680.37
宣传费	753,868.41	643,598.46
运输费用	695,278.77	483,722.84

办公费	657,320.91	652,383.55
房租	334,076.57	321,685.18
售后服务费	210,031.89	230,878.78
车辆费用	61,235.88	25,825.44
固定资产折旧	11,786.44	10,549.68
其他	429,077.86	389,695.77
合计	10,074,760.81	7,603,204.31

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,278,020.69	2,522,258.75
差旅费	1,677,826.71	1,219,978.18
中介费用	1,349,617.92	850,749.26
房租	494,419.90	553,291.44
业务招待费	475,767.55	438,836.46
水电费	283,257.77	224,491.68
车辆费用	178,479.09	228,479.12
固定资产折旧	75,412.92	520,498.68
其他	548,993.57	375,676.97
合计	7,361,796.12	6,934,260.54

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,848,664.40	11,516,685.62
技术服务费	902,517.07	2,073,299.79
直接材料	652,153.91	812,666.73
固定资产折旧	515,213.80	317,060.94
房租	448,967.45	484,791.18
水电费	330,536.20	226,027.53

差旅费	76,927.40	95,963.11
办公费	11,162.48	16,472.34
合计	15,786,142.71	15,542,967.24

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	123,530.00	115,852.27
减：利息收入	417,968.76	53,582.68
银行手续费	13,262.57	12,648.51
合计	-281,176.19	74,918.10

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	934,045.57	1,105,899.27
合计	934,045.57	1,105,899.27

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退收入	3,783,859.49	6,346,671.57	
项目奖励资金	2,900,000.00	953,000.00	2,900,000.00
研发费用加计扣除补贴奖励		641,300.00	
金融扶持资金		122,500.00	
创新奖励资金	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	11,300.00	4,000.00	11,300.00
合计	6,795,159.49	8,167,471.57	3,011,300.00

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

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,299,082.36	
合 计		1,299,082.36	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,487,902.33	1,914,347.54
递延所得税费用	48,803.36	935,733.79
合 计	2,536,705.69	2,850,081.33

(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	26,303,407.14	28,108,897.47
按适用税率计算的所得税费用	3,945,511.07	4,216,334.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,706.62	106,753.64
研发费用加计扣除的影响	-1,533,512.00	-1,473,006.93
所得税费用	2,536,705.69	2,850,081.33

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	811,300.00	4,020,800.00
利息收入	417,968.76	53,582.68
保证金	4,081,272.77	2,426,286.00
备用金	80,610.00	3,515,272.67
代收款项		1,800,000.00
投资性房地产租金收入	1,098,880.40	
合 计	6,490,031.93	11,815,941.35

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	12,731,033.32	10,954,761.50
保证金及备用金	6,139,921.52	8,480,433.60
代收款项		1,800,000.00
保函保证金		80,610.00
合 计	18,870,954.84	21,315,805.10

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增发行费用	869,056.60	37,735.85
合 计	869,056.60	37,735.85

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,766,701.45	25,258,816.14
加: 资产减值准备	934,045.57	1,105,899.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,454,080.01	1,673,135.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	102,719.40	51,359.70

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		1,299,082.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	123,530.00	115,852.27
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	48,803.36	935,733.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-424,140.79	-2,280,990.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,983,874.98	-11,102,785.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,430,745.87	1,384,964.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,558,868.11	18,441,066.92
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	76,465,219.68	77,935,764.53
减: 现金的期初余额	77,935,764.53	24,504,405.41
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	-1,470,544.85	53,431,359.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	76,465,219.68	77,935,764.53
其中: 库存现金	4,304.89	40,872.98
可随时用于支付的银行存款	76,460,914.79	77,894,891.55

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	76,465,219.68	77,935,764.53

(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
投资性房地产	13,439,635.90	约定房屋交付后 36 个月内办理,截至本财务报表批准报出日尚未办理。
合 计	13,439,635.90	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于数字人体大数据关键技术的研发及在医疗平台的应用	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益	
高精度数字人体大数据产品的研发与应用示范	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益	
中国人 4D 数字化脑图谱可视化系统	200,000.00		200,000.00		其他收益	
小 计	2,200,000.00		2,200,000.00			

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退收入	3,783,859.49	其他收益	
项目奖励资金	700,000.00	其他收益	
创新奖励资金	100,000.00	其他收益	

其他	11,300.00	其他收益	
小计	4,595,159.49		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
融资补贴资金		61,200.00	61,200.00		财务费用	
小计		61,200.00	61,200.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,856,359.49 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 45.40%(2017 年 12 月 31 日: 39.78%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金 额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及 应付账款	1,797,628.04	1,797,628.04	1,797,628.04		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
小 计	1,890,960.04	1,890,960.04	1,890,960.04		

(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
银行借款	3,000,000.00	3,182,700.00	3,182,700.00		
应付票据及 应付账款	3,104,866.16	3,104,866.16	3,104,866.16		
其他应付款	98,214.67	98,214.67	98,214.67		
小 计	6,203,080.83	6,385,780.83	6,385,780.83		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2018年12月31日,本公司不存在以浮动利率计息的银行借款(2018年12月31日不存在以浮动利率计息的银行借款)。

2. 外汇风险

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

场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为徐以发，持有本公司 47.00%的股份。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王雪萍	徐以发之配偶

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,539,394.96	2,892,187.33

八、承诺及或有事项

截至 2018 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。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 根据 2019 年 2 月 21 日第二届董事会第三次会议决议，公司拟设立控股子公司深圳市易创宏图科技有限公司（以工商注册核准名称为准），注册地为深圳市，注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司认缴出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 60.00%；林松棋认缴出资人民币 175.00 万元，占注册资本的 35.00%。王亚认缴出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 5.00%。2019 年 2 月 28 日，控股子公司深圳市易创宏图科技有限公司已设立。

2. 根据 2019 年 2 月 21 日第二届董事会第三次会议决议，公司因经营发展需要，购买济南银丰能创谷建设有限公司开发建设的银丰新能源产业园项目二期 8 号楼，房产建筑面积 2878.68 m²，成交金额为人民币 30,471,444.00 元（房产建筑面积及实际支付金额以正式签订的《买卖合同》为准）。

(二) 其他事项

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他重大资产负债表日后事

项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对数字医学产品业务及科普展品业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	数字医学产品	科普展品	合计
主营业务收入	68,083,641.48	4,857,988.59	72,941,630.07
主营业务成本	15,662,516.68	3,074,093.44	18,736,610.12
资产总额	128,828,075.14	9,192,300.90	138,020,376.04
负债总额	10,211,426.02	728,618.36	10,940,044.38

十一、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		
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）	3,072,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,072,500.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	460,875.00	
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	2,611,625.00	

（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	19.21	0.41	0.41

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.10	0.36	0.36
-------------------------	-------	------	------

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	23,766,701.45
非经常性损益	B	2,611,625.00
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	21,155,076.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	123,741,030.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,427,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	123,708,397.60
加权平均净资产收益率	M=A/L	19.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.10%

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	23,766,701.45
非经常性损益	B	2,611,625.00
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	21,155,076.45
期初股份总数	D	29,182,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	29,182,000
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times I / K-J$	58,364,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东数字人科技股份有限公司
二〇一九年三月十八日



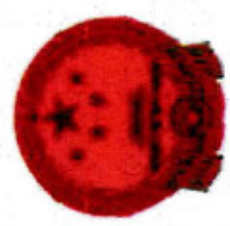
证书序号 0007496

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或扶立许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

批准执业日期：



仅为山东数字人科技股份有限公司财务报表2018.1.1-2018.12.31审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000755

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书序号: 000755
发证时间: 二〇一〇年十一月八日
有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为山东数字人科技股份有限公司财务报表 2018.1.1-2018.12.31 审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330605793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至3月31日,向登记机关报送年度报告



中华人民共和国国家市场监督管理总局监制

仅为山东数字人科技股份有限公司财务报表2018.1.1-2018.12.31审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

刘加宝



姓名: 刘加宝
 Full name: 刘加宝
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-11-11
 Date of birth: 1978-11-11
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 37110219781111105X
 Identity card No: 37110219781111105X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370100100031
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 01 日
 Date of Issuance



2015年 3月 5日
 年 月 日

仅为山东数字人科技股份有限公司财务报表 2018.1.1-2018.12.31 审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘加宝是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

陈立立

1



姓名	陈立立
Full name	陈立立
性别	女
Sex	女
出生日期	1988-05-17
Date of birth	1988-05-17
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)山东分所
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)山东分所
身份证号码	371421198805176764
Identity card No.	371421198805176764



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 330000015448
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 09 月 08 日
Date of Issuance



2016年03月13日

年 月 日



仅为山东数字人科技股份有限公司财务报表2018.1.1-2018.12.31审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈立立是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

山东数字人科技股份有限公司

2019 年度审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东数字人科技股份有限公司2019年度
审计报告

报告文号： 天健审（2020）4-4号

客户名称： 山东数字人科技股份有限公司

报告时间： 2020-03-04

签字注册会计师： 刘加宝 （CPA：370100100037）
陈立立 （CPA：330000015448）



0105712020030401274957
报告文号：天健审（2020）4-4号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-66699229

传真：

通讯地址：

电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://sdcnaccvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—61 页

审计报告

天健审〔2020〕4-4号

山东数字人科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东数字人科技股份有限公司(以下简称数字人公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了数字人公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

数字人公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数字人公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

数字人公司治理层（以下简称治理层）负责监督数字人公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对数字人公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数字人公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘加宝



中国注册会计师:

陈立立



二〇二〇年三月四日

合并资产负债表

2019年12月31日

会会01表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	89,805,008.34	76,465,219.68	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	32,143,554.41	31,016,381.90	应付账款	11	3,823,816.59	1,797,628.04
应收款项融资				预收款项	12	1,140,725.72	496,093.30
预付款项	3	1,659,670.09	1,630,311.92	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	7,148,345.70	8,046,144.99	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	13	8,003,645.13	5,016,599.36
存货	5	5,828,078.60	4,130,068.85	应交税费	14	7,373,225.20	3,536,391.68
合同资产				其他应付款	15	93,332.00	93,332.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				持有待售负债			
流动资产合计		136,584,657.14	121,288,127.34	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		20,434,744.64	10,940,044.38
				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			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	16	2,400,000.00	
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		2,400,000.00	
				负债合计		22,834,744.64	10,940,044.38
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	17	58,364,000.00	58,364,000.00
债权投资				其他权益工具			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积	18	14,724,026.39	14,724,026.39
长期应收款				减：库存股			
长期股权投资				其他综合收益			
其他权益工具投资				专项储备			
其他非流动金融资产				盈余公积	19	10,995,316.02	7,441,970.53
投资性房地产	6	13,153,572.77	13,439,635.90	一般风险准备			
固定资产	7	3,371,959.90	2,618,258.33	未分配利润	20	78,195,139.36	46,550,334.74
在建工程				归属于母公司所有者权益合计		162,278,481.77	127,080,331.66
生产性生物资产				少数股东权益		-132,348.28	
油气资产				所有者权益合计		162,146,133.49	127,080,331.66
使用权资产							
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	8	205,690.93	154,079.15				
递延所得税资产	9	892,930.39	520,275.32				
其他非流动资产	10	30,772,067.00					
非流动资产合计		48,396,220.99	16,732,248.70				
资产总计		184,980,878.13	138,020,376.04	负债和所有者权益总计		184,980,878.13	138,020,376.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		89,569,720.43	76,465,219.68	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	32,111,773.11	31,016,381.90	应付账款		4,460,903.95	1,797,628.04
应收款项融资				预收款项		1,098,580.72	496,093.30
预付款项		1,415,413.08	1,630,311.92	合同负债			
其他应收款	2	7,491,371.33	8,046,144.99	应付职工薪酬		7,801,939.73	5,016,599.36
存货		5,082,885.35	4,130,068.85	应交税费		7,277,725.66	3,536,391.68
合同资产				其他应付款		93,332.00	93,332.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		135,671,163.30	121,288,127.34	流动负债合计		20,732,482.06	10,940,044.38
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	3,000,000.00		长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		13,153,572.77	13,439,635.90	递延收益		2,400,000.00	
固定资产		2,231,797.06	2,618,258.33	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		2,400,000.00	
油气资产				负债合计		23,132,482.06	10,940,044.38
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产				实收资本(或股本)		58,364,000.00	58,364,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		51,359.75	154,079.15	永续债			
递延所得税资产		866,308.70	520,275.32	资本公积		14,724,026.39	14,724,026.39
其他非流动资产		30,772,067.00		减：库存股			
非流动资产合计		50,075,105.28	16,732,248.70	其他综合收益			
资产总计		185,746,268.58	138,020,376.04	专项储备			
				盈余公积		10,995,316.02	7,441,970.53
				未分配利润		78,530,444.11	46,550,334.74
				所有者权益合计		162,613,786.52	127,080,331.66
				负债和所有者权益总计		185,746,268.58	138,020,376.04

法定代表人：

徐以



主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 61 页

4-1-3-8

会计机构负责人：

孙洋



合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		111,529,166.21	74,040,510.47
其中：营业收入	1	111,529,166.21	74,040,510.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,250,483.01	53,598,217.25
其中：营业成本	1	34,853,355.07	19,461,017.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,357,782.28	1,195,676.68
销售费用	3	17,870,131.52	10,074,760.81
管理费用	4	8,291,804.26	7,361,796.12
研发费用	5	17,488,145.55	15,786,142.71
财务费用	6	-610,735.67	-281,176.19
其中：利息费用			123,530.00
利息收入		651,807.61	417,968.76
加：其他收益	7	8,764,115.96	6,795,159.49
投资收益（损失以“-”号填列）	8	12,000.00	
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			
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）	9	-1,288,461.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-934,045.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,766,337.33	26,303,407.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,766,337.33	26,303,407.14
减：所得税费用	11	4,700,535.50	2,536,705.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,065,801.83	23,766,701.45
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,065,801.83	23,766,701.45
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,198,150.11	23,766,701.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-132,348.28	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		35,065,801.83	23,766,701.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,198,150.11	23,766,701.45
归属于少数股东的综合收益总额		-132,348.28	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	0.41
（二）稀释每股收益		0.60	0.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	108,201,227.22	74,040,510.47
减：营业成本	1	32,564,026.26	19,461,017.12
税金及附加		1,340,025.90	1,195,676.68
销售费用		17,457,453.98	10,074,760.81
管理费用		7,408,213.29	7,361,796.12
研发费用	2	17,279,501.38	15,786,142.71
财务费用		-611,017.00	-281,176.19
其中：利息费用			123,530.00
利息收入		650,391.93	417,968.76
加：其他收益		8,764,115.96	6,795,159.49
投资收益（损失以“-”号填列）		12,000.00	
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			
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）		-1,278,527.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-934,045.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,260,612.05	26,303,407.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,260,612.05	26,303,407.14
减：所得税费用		4,727,157.19	2,536,705.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,533,454.86	23,766,701.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,533,454.86	23,766,701.45
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		35,533,454.86	23,766,701.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 61 页

4-1-3-10

合并现金流量表


2019年度


会合03表


编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		123,217,637.45	89,477,679.50
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		6,657,415.96	3,783,859.49
收到其他与经营活动有关的现金	1	15,713,828.85	6,490,031.93
经营活动现金流入小计		145,588,882.26	99,751,570.92
购买商品、接受劳务支付的现金		37,307,116.02	22,029,617.16
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			
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		27,242,024.90	21,652,639.89
支付的各项税费		11,818,772.05	12,639,490.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	34,724,629.29	18,870,954.84
经营活动现金流出小计		111,092,542.26	75,192,702.81
经营活动产生的现金流量净额		34,496,340.00	24,558,868.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,961,945.23	1,609,426.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,961,945.23	1,609,426.36
投资活动产生的现金流量净额		-32,949,945.23	-1,609,426.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,550,930.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3		869,056.60
筹资活动现金流出小计			24,419,986.60
筹资活动产生的现金流量净额			-24,419,986.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,024.11	
五、现金及现金等价物净增加额		1,540,370.66	-1,470,544.85
加：期初现金及现金等价物余额		76,465,219.68	77,935,764.53
六、期末现金及现金等价物余额		78,005,590.34	76,465,219.68

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		119,192,689.69	89,477,679.50
收到的税费返还		6,657,415.96	3,783,859.49
收到其他与经营活动有关的现金		15,877,649.35	6,490,031.93
经营活动现金流入小计		141,727,755.00	99,751,570.92
购买商品、接受劳务支付的现金		34,034,360.74	22,029,617.16
支付给职工以及为职工支付的现金		26,220,700.24	21,652,639.89
支付的各项税费		11,752,171.17	12,639,490.92
支付其他与经营活动有关的现金		33,455,630.41	18,870,954.84
经营活动现金流出小计		105,462,862.56	75,192,702.81
经营活动产生的现金流量净额		36,264,892.44	24,558,868.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,465,785.58	1,609,426.36
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		34,965,785.58	1,609,426.36
投资活动产生的现金流量净额		-34,953,785.58	-1,609,426.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,550,930.00
支付其他与筹资活动有关的现金			869,056.60
筹资活动现金流出小计			24,419,986.60
筹资活动产生的现金流量净额			-24,419,986.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-6,024.11	
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,305,082.75	-1,470,544.85
加：期初现金及现金等价物余额		76,465,219.68	77,935,764.53
六、期末现金及现金等价物余额			
		77,770,302.43	76,465,219.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位：山东莱钢人科技股份有限公
 单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数																	
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计								
一、上年年末余额	28,354,000.00			7,441,975.53	35,795,975.53	29,152,000.00			45,567,703.44	74,719,703.44	28,354,000.00			6,165,300.39	34,519,300.39	29,152,000.00			45,567,703.44	74,719,703.44	28,354,000.00			6,165,300.39	34,519,300.39	34,519,300.39	73,038,301.45	
二、本年年初余额	28,354,000.00			7,441,975.53	35,795,975.53	29,152,000.00			45,567,703.44	74,719,703.44	28,354,000.00			6,165,300.39	34,519,300.39	29,152,000.00			45,567,703.44	74,719,703.44	28,354,000.00			6,165,300.39	34,519,300.39	34,519,300.39	73,038,301.45	
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)																												
(一) 综合收益总额																												
(二) 所有者投入和减少资本																												
1. 所有者投入的普通股																												
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额																												
4. 其他																												
(三) 利润分配																												
1. 提取盈余公积																												
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者(或股东)的分配																												
4. 其他																												
(四) 所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本(或股本)																												
2. 盈余公积转增资本(或股本)																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他																												
(五) 专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
(六) 其他																												
四、本期末所有者权益	58,354,000.00			10,883,975.53	69,237,975.53	58,354,000.00			45,567,703.44	103,911,703.44	58,354,000.00			6,165,300.39	64,519,300.39	58,354,000.00			45,567,703.44	103,911,703.44	58,354,000.00			6,165,300.39	64,519,300.39	64,519,300.39	102,557,601.84	

法定代表人：_____
 主管会计工作负责人：_____
 会计机构负责人：_____
 第 10 页 共 61 页

所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数																			
	实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计			
	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末		
一、上年年末余额	58,354,000.00	14,724,026.20	7,441,870.53		46,050,334.74	127,080,231.66	29,182,000.00		43,505,026.20		46,587,703.44	123,741,020.21	5,015,200.38		43,505,026.20		43,505,026.20		46,587,703.44		46,587,703.44		46,587,703.44		46,587,703.44		46,587,703.44		123,741,020.21	
二、本年年初余额	58,354,000.00	14,724,026.20	7,441,870.53		46,050,334.74	127,080,231.66	29,182,000.00		43,505,026.20		46,587,703.44	123,741,020.21	5,015,200.38		43,505,026.20		43,505,026.20		46,587,703.44		46,587,703.44		46,587,703.44		46,587,703.44		46,587,703.44		123,741,020.21	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																														
(一)综合收益总额																														
(二)所有者投入和减少资本																														
1.所有者投入的普通股																														
2.其他权益工具持有者投入资本																														
3.限售股份转让收入所有者权益的金额																														
4.其他																														
(三)利润分配																														
1.提取盈余公积																														
2.对所有者(或股东)的分配																														
3.其他																														
(四)所有者权益内部结转																														
1.资本公积转增资本(或股本)																														
2.盈余公积转增资本(或股本)																														
3.盈余公积弥补亏损																														
4.设定受益计划变动额结转留存收益																														
5.其他综合收益结转留存收益																														
6.其他																														
(五)专项储备																														
1.本期提取																														
2.本期使用																														
(六)其他																														
四、本期期末余额	58,354,000.00	14,724,026.20	10,965,216.02		78,520,444.11	162,613,786.62	29,182,000.00		14,724,026.20		10,965,216.02	162,613,786.62	58,304,000.00		14,724,026.20		14,724,026.20		10,965,216.02		10,965,216.02		10,965,216.02		10,965,216.02		10,965,216.02		162,613,786.62	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

孙海忠

孙海忠

孙海忠

山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人徐以发、杨阳、蔡连胜、吴明平、王成国、吴明忠共同出资设立，2002 年 4 月 18 日在山东省工商行政管理局登记注册，2015 年 8 月 19 日整体变更为股份有限公司，公司股票已于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司总部位于山东省济南市。公司现持有济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的统一社会信用代码为 913701007381687822 的营业执照，注册资本 5,836.40 万元，股份总数 5,836.40 万股（每股面值 1 元）。

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

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 4 日第二届第七次董事会批准对外报出。

本公司将子公司深圳市易创宏图科技有限公司（以下简称易创宏图）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于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账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—质量保证金组合	款项性质	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—投标等保证金组合		
其他应收款—押金组合		
其他应收款—代垫社保公积金组合		
其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	汇票承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失

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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

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

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

3. 投资性房地产折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产为软件著作权，按成本进行初始计量。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(十七) 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。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	31,016,381.90	应收票据	
		应收账款	31,016,381.90
应付票据及应付账款	1,797,628.04	应付票据	
		应付账款	1,797,628.04

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则(以下简称新CAS22)和按原金融工具准则(以下简称原CAS22)的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	76,465,219.68	以摊余成本计量的金融资产	76,465,219.68
应收账款	贷款和应收款项	31,016,381.90	以摊余成本计量的金融资产	31,016,381.90
其他应收款	贷款和应收款项	8,046,144.99	以摊余成本计量的金融资产	8,046,144.99
应付账款	其他金融负债	1,797,628.04	以摊余成本计量的金融负债	1,797,628.04
其他应付款	其他金融负债	93,332.00	以摊余成本计量的金融负债	93,332.00

2) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	76,465,219.68			76,465,219.68
应收账款	31,016,381.90			31,016,381.90
其他应收款	8,046,144.99			8,046,144.99
以摊余成本计量的总金融资产	115,527,746.57			115,527,746.57
B. 金融负债				

a. 摊余成本				
应付账款	1,797,628.04			1,797,628.04
其他应付款	93,332.00			93,332.00
以摊余成本计量的 总金融负债	1,890,960.04			1,890,960.04

3) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收账款	3,468,502.11			3,468,502.11
其他应收款	1,028,361.87			1,028,361.87

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、10%/9%、16%/13%
房产税	从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东数字人科技股份有限公司	15%

(二) 税收优惠**1. 企业所得税优惠**

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR201737001784)，有效期为2017年12月28日-2020年12月28日。本公司自2017年起至2019年按15%的税率计缴企业所得税。

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16%、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
库存现金	12,631.89	4,304.89
银行存款	77,992,958.45	76,460,914.79
其他货币资金	11,799,418.00	
合 计	89,805,008.34	76,465,219.68

(2) 其他说明

期末其他货币资金系履约保函保证金。

公司于2019年12月9日与齐鲁银行济南自贸区支行签订3份履约保函协议，到期日均为2020年3月8日，具体列示如下：

协议编号：2019年117651法保函字第19031-1号，保证金金额：6,289,950.00元；

协议编号：2019年117651法保函字第19031-2号，保证金金额：3,608,100.00元；

协议编号：2019年117651法保函字第19031-3号，保证金金额：1,339,728.00元。

公司于2019年12月19日与齐鲁银行济南济钢支行签订1份履约保函协议，编号为2019

年 117601 法保函字第 011 号，保证金金额为 561,640.00 元，到期日为 2020 年 3 月 19 日。

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	36,608,670.37	100.00	4,465,115.96	12.20	32,143,554.41
合 计	36,608,670.37	100.00	4,465,115.96	12.20	32,143,554.41

(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	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90
合 计	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,608,670.37	4,465,115.96	12.20
小 计	36,608,670.37	4,465,115.96	12.20

3) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表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	24,309,234.00	1,215,461.70	5.00
1-2 年	3,068,825.00	306,882.50	10.00
2-3 年	6,924,794.90	1,384,958.98	20.00
3-4 年	1,180,816.00	590,408.00	50.00

4-5 年	787,978.47	630,382.78	80.00
5 年以上	337,022.00	337,022.00	100.00
小 计	36,608,670.37	4,465,115.96	12.20

(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	3,468,502.11	996,613.85					4,465,115.96	
小 计	3,468,502.11	996,613.85					4,465,115.96	

(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
宁夏医科大学	8,588,377.74	23.46	429,418.89
菏泽城建工程发展集团有限公司	4,208,494.90	11.50	841,698.98
中国人民解放军空军军医大学	2,198,000.00	6.00	109,900.00
中国人民解放军陆军军医大学	1,930,000.00	5.27	96,500.00
浙江科信文化发展有限公司	1,400,000.00	3.82	280,000.00
小 计	18,324,872.64	50.05	1,757,517.87

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	1,557,661.13	93.85		1,557,661.13	1,629,558.92	99.95		1,629,558.92
1-2 年	102,008.96	6.15		102,008.96	753.00	0.05		753.00
合 计	1,659,670.09	100.00		1,659,670.09	1,630,311.92	100.00		1,630,311.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称(姓名)	账面余额	占预付款项余额
----------	------	---------

		的比例(%)
潍坊百圣铭科教仪器设备有限公司	230,000.00	13.86
宋涛	200,000.00	12.05
南京辉擎信息科技有限公司	180,000.00	10.85
深圳市鑫飞精密设备有限公司	172,589.47	10.40
中国石油天然气股份有限公司山东济南销售分公司	159,522.32	9.61
小 计	942,111.79	56.77

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	8,468,555.55	100.00	1,320,209.85	15.59	7,148,345.70
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	8,468,555.55	100.00	1,320,209.85	15.59	7,148,345.70
合 计	8,468,555.55	100.00	1,320,209.85	15.59	7,148,345.70

(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					
其中：应收利息					
应收股利					

其他应收款					
按组合计提坏账准备	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99
合 计	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99

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(%)
质量保证金组合	7,839,544.25	1,201,251.91	15.32
投标等保证金组合	346,967.50	92,985.75	26.80
押金组合	185,550.00	21,147.50	11.40
代垫社保公积金组合	96,493.80	4,824.69	5.00
小 计	8,468,555.55	1,320,209.85	15.59

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	4,071,947.10
1-2年	2,044,693.17
2-3年	1,597,887.60
3-4年	184,714.00
4-5年	345,525.10
5年以上	223,788.58
小 计	8,468,555.55

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,028,361.87			1,028,361.87

期初数在本期	1,028,361.87			1,028,361.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	291,847.98			291,847.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,320,209.85			1,320,209.85

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质量保证金	7,839,544.25	8,598,593.68
投标等保证金	346,967.50	393,559.50
押金	185,550.00	3,000.00
代垫社保公积金	96,493.80	79,353.68
合计	8,468,555.55	9,074,506.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东第一医科大学	质量保证金	1,173,760.00	1年以内	13.86	58,688.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	质量保证金	646,058.20	2-3年	7.63	129,211.64
四川大学	质量保证金	559,230.00	1年以内	7.10	27,961.50
	质量保证金	42,000.00	1-2年		4,200.00
北京中医药大学	质量保证金	7,440.00	1年以内	4.08	372.00
	质量保证金	219,178.00	1-2年		21,917.80
	质量保证金	119,099.90	2-3年		23,819.98
湖北医药学院	质量保证金	168,710.00	1年以内	3.97	8,435.50

	质量保证金	167,190.07	1-2年		16,719.01
小计		3,102,666.17		36.64	291,325.43

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,068,589.61		3,068,589.61	3,067,759.34		3,067,759.34
在产品	1,455,109.18		1,455,109.18			
库存商品	1,010,858.80		1,010,858.80	752,588.10		752,588.10
发出商品	293,521.01		293,521.01	309,721.41		309,721.41
合计	5,828,078.60		5,828,078.60	4,130,068.85		4,130,068.85

6. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	15,250,268.14	15,250,268.14
本期增加金额	438,324.55	438,324.55
期末数	15,688,592.69	15,688,592.69
累计折旧		
期初数	1,810,632.24	1,810,632.24
本期增加金额	724,387.68	724,387.68
期末数	2,535,019.92	2,535,019.92
账面价值		
期末账面价值	13,153,572.77	13,153,572.77
期初账面价值	13,439,635.90	13,439,635.90

7. 固定资产

明细情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
----	------	------	------	------	----

账面原值					
期初数	60,006.32	276,355.63	661,873.81	4,377,447.35	5,375,683.11
本期增加金额	1,223,176.09	25,054.86	11,946.90	445,628.58	1,705,806.43
1) 购置	1,223,176.09	25,054.86	11,946.90	445,628.58	1,705,806.43
本期减少金额					
期末数	1,283,182.41	301,410.49	673,820.71	4,823,075.93	7,081,489.54
累计折旧					
期初数	57,006.01	154,466.96	532,831.00	2,013,120.81	2,757,424.78
本期增加金额	153,563.89	40,686.24	46,872.22	710,982.51	952,104.86
1) 计提	153,563.89	40,686.24	46,872.22	710,982.51	952,104.86
本期减少金额					
期末数	210,569.90	195,153.20	579,703.22	2,724,103.32	3,709,529.64
账面价值					
期末账面价值	1,072,612.51	106,257.29	94,117.49	2,098,972.61	3,371,959.90
期初账面价值	3,000.31	121,888.67	129,042.81	2,364,326.54	2,618,258.33

8. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修款等	154,079.15	191,583.50	139,971.72		205,690.93
合计	154,079.15	191,583.50	139,971.72		205,690.93

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,785,325.81	868,792.33	3,468,502.11	520,275.32
未实现内部交易损益	160,920.40	24,138.06		
合计	5,946,246.21	892,930.39	3,468,502.11	520,275.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备		1,028,361.87
未弥补亏损	315,634.78	
小 计	315,634.78	1,028,361.87

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
购房款及车位款	30,772,067.00	
合 计	30,772,067.00	

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,617,938.27	1,621,064.14
服务费	205,878.32	176,563.90
合 计	3,823,816.59	1,797,628.04

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	457,380.72	427,428.30
货款	683,345.00	68,665.00
合 计	1,140,725.72	496,093.30

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,016,599.36	29,022,510.34	26,035,464.57	8,003,645.13
离职后福利—设定提存计划		1,206,560.33	1,206,560.33	
合 计	5,016,599.36	30,229,070.67	27,242,024.90	8,003,645.13

(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	5,016,599.36	27,465,546.42	24,478,500.65	8,003,645.13
职工福利费		455,995.00	455,995.00	
社会保险费		708,433.31	708,433.31	
其中：医疗保险费		616,144.10	616,144.10	
工伤保险费		23,915.01	23,915.01	
生育保险费		68,374.20	68,374.20	
住房公积金		272,210.50	272,210.50	
工会经费和职工教育经费		120,325.11	120,325.11	
小 计	5,016,599.36	29,022,510.34	26,035,464.57	8,003,645.13

(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		1,157,588.82	1,157,588.82	
失业保险费		48,971.51	48,971.51	
小 计		1,206,560.33	1,206,560.33	

根据《中华人民共和国劳动法》和有关法律、法规的规定，本公司及子公司为职工缴纳基本养老保险费，待职工达到国家规定的退休年龄或因其他原因而退出劳动岗位后，由社会保险经办机构依法向其支付养老金。本公司及子公司不再承担除此以外的职工退休福利。

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,681,163.91	1,707,880.65
增值税	2,317,180.35	1,571,744.23
城市维护建设税	162,198.63	110,022.10
房产税	36,936.85	28,255.82
教育费附加	69,560.55	47,152.33
印花税	47,670.75	31,000.00
地方教育附加	46,373.68	31,434.88
地方水利建设基金	11,597.36	7,858.72

土地使用税	444.99	1,042.95
代扣代缴个人所得税	98.13	
合计	7,373,225.20	3,536,391.68

15. 其他应付款

明细情况

项目	期末数	期初数
房屋押金	93,332.00	93,332.00
合计	93,332.00	93,332.00

16. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,400,000.00		2,400,000.00	
合计		2,400,000.00		2,400,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化		2,400,000.00		2,400,000.00	与收益相关
小计		2,400,000.00		2,400,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

17. 股本

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

18. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,724,026.39			14,724,026.39
合计	14,724,026.39			14,724,026.39

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,441,970.53	3,553,345.49		10,995,316.02
合计	7,441,970.53	3,553,345.49		10,995,316.02

(2) 其他说明

本期增加系根据 2019 年度母公司实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积 3,553,345.49 元。

20. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	46,550,334.74	45,587,703.44
加：本期净利润	35,198,150.11	23,766,701.45
减：提取盈余公积	3,553,345.49	2,376,670.15
减：应付普通股股利		20,427,400.00
期末未分配利润	78,195,139.36	46,550,334.74

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,332,098.99	34,128,967.39	72,941,630.07	18,736,610.12
其他业务	1,197,067.22	724,387.68	1,098,880.40	724,407.00
合计	111,529,166.21	34,853,355.07	74,040,510.47	19,461,017.12

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	645,724.28	571,669.98
教育费附加	276,738.99	245,001.41
地方教育附加	184,492.65	163,334.27
房产税	148,933.71	131,865.65
地方水利建设基金	45,836.54	40,833.57
印花税	49,476.15	34,000.00
车船税	4,800.00	4,800.00
土地使用税	1,779.96	4,171.80
合 计	1,357,782.28	1,195,676.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,773,019.20	5,953,244.47
差旅费	1,759,898.89	968,839.61
办公费	1,024,144.15	657,320.91
宣传费	916,078.18	753,868.41
售后服务费	679,390.32	210,031.89
运输费用	792,881.22	695,278.77
房租	378,866.00	334,076.57
车辆费用	47,612.14	61,235.88
固定资产折旧	13,417.68	11,786.44
其他	484,823.74	429,077.86
合 计	17,870,131.52	10,074,760.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,490,831.42	2,278,020.69

差旅费	1,315,383.22	1,677,826.71
中介费用	975,720.80	1,349,617.92
房租	688,816.19	494,419.90
业务招待费	411,562.45	475,767.55
办公费	369,275.18	280,424.12
水电物业费	322,780.24	283,257.77
车辆费用	176,707.07	178,479.09
固定资产折旧	91,707.45	75,412.92
其他	449,020.24	268,569.45
合计	8,291,804.26	7,361,796.12

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,093,847.05	12,848,664.40
技术服务费	1,292,451.94	902,517.07
直接材料	535,704.98	652,153.91
固定资产折旧	570,864.42	515,213.80
房租	506,132.74	448,967.45
水电费	360,867.12	330,536.20
差旅费	113,787.02	76,927.40
办公费	14,490.28	11,162.48
合计	17,488,145.55	15,786,142.71

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		123,530.00
汇兑损益	13,756.57	
减：利息收入	651,807.61	417,968.76
银行手续费	27,315.37	13,262.57

合计	-610,735.67	-281,176.19
----	-------------	-------------

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]	8,764,115.96	6,795,159.49	2,106,700.00
合计	8,764,115.96	6,795,159.49	2,106,700.00

[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)3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	12,000.00	
其中：购买的理财产品	12,000.00	
合计	12,000.00	

9. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-1,288,461.83
合计	-1,288,461.83

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-934,045.57
合计		-934,045.57

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,073,190.57	2,487,902.33
递延所得税费用	-372,655.07	48,803.36

合 计	4,700,535.50	2,536,705.69
(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	39,766,337.33	26,303,407.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,964,950.60	3,945,511.07
子公司适用不同税率的影响	47,450.51	
调整以前期间所得税的影响	392,026.66	
研发费用加计扣除的影响	-1,598,346.95	-1,533,512.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,708.96	124,706.62
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-154,254.28	
所得税费用	4,700,535.50	2,536,705.69

(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	4,506,700.00	811,300.00
利息收入	651,807.61	417,968.76
保证金	7,348,463.84	4,081,272.77
备用金	2,019,436.20	80,610.00
投资性房地产租金收入	1,187,421.20	1,098,880.40
合 计	15,713,828.85	6,490,031.93

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	14,163,262.56	12,731,033.32
保证金及备用金	8,761,948.73	6,139,921.52
保函保证金	11,799,418.00	
合 计	34,724,629.29	18,870,954.84

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
定增发行费用		869,056.60
合 计		869,056.60

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	35,065,801.83	23,766,701.45
加: 资产减值准备	1,288,461.83	934,045.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,676,492.54	1,454,080.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	139,971.72	102,719.40
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,756.57	123,530.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-372,655.07	48,803.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,698,009.75	-424,140.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,354,343.68	1,983,874.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,748,864.01	-3,430,745.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,496,340.00	24,558,868.11
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	78,005,590.34	76,465,219.68
减: 现金的期初余额	76,465,219.68	77,935,764.53
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	1,540,370.66	-1,470,544.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	78,005,590.34	76,465,219.68
其中: 库存现金	12,631.89	4,304.89
可随时用于支付的银行存款	77,992,958.45	76,460,914.79
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	78,005,590.34	76,465,219.68

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,799,418.00	履约保函保证金
合 计	11,799,418.00	

(2) 其他说明

本期期末所有权或使用权受到限制的货币资金情况详见本财务报表附注五(一)1 之说明。

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款	113,403.00	6.9762	791,122.01
其中：美元	113,403.00	6.9762	791,122.01

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退收入	6,657,415.96	其他收益	
研发费用加计扣除补助	1,987,100.00	其他收益	
融资补助	115,600.00	其他收益	
专利补助	4,000.00	其他收益	
小计	8,764,115.96		

2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
融资补贴资金		73,890.00	73,890.00		财务费用	
小计		73,890.00	73,890.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,838,005.96 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
易创宏图	设立	2019年3月31日	3,000,000.00	60.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
易创宏图	40.00	-132,348.28		-132,348.28

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易创宏图						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
易创宏图	5,297,408.10	-330,870.70	-330,870.70	-1,768,552.44				

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 50.05% (2018 年 12 月 31 日：45.40%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,823,816.59	3,823,816.59	3,823,816.59		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
小计	3,917,148.59	3,917,148.59	3,917,148.59		

(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	1,797,628.04	1,797,628.04	1,797,628.04		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
小计	1,890,960.04	1,890,960.04	1,890,960.04		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为徐以发，持有本公司 47.00% 的股份。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（姓名）	其他关联方与本公司关系
林松棋	易创宏图之法定代表人
深圳市鑫飞精密设备有限公司	实际控制人系林松棋

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
 - 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市鑫飞精密设备有限公司	采购固定资产	1,273,601.74	
深圳市鑫飞精密设备有限公司	采购原材料	312,457.15	

2. 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	4,335,526.58	2,539,394.96

十、承诺及或有事项

截至 2019 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。

十一、资产负债表日后事项

根据 2020 年 3 月 4 日第二届第七次董事会决议，公司拟以权益分派股权登记日的总股本 58,364,000 股为基数，以未分配利润每 10 股派送现金股利 4.00 元（含税），共计派送税前现金 23,345,600.00 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对数字医学产品业务及科普展品业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	数字医学产品	科普展品	交互智能一体机	合 计
主营业务收入	105,095,447.61	1,918,358.41	3,318,292.97	110,332,098.99
主营业务成本	30,321,063.49	1,426,786.84	2,381,117.06	34,128,967.39
资产总额	179,310,720.84	3,273,045.95	2,397,111.34	184,980,878.13
负债总额	21,716,227.25	396,396.88	722,120.51	22,834,744.64

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,575,216.37	100.00	4,463,443.26	12.20	32,111,773.11
合 计	36,575,216.37	100.00	4,463,443.26	12.20	32,111,773.11

(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	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90
合 计	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	36,575,216.37	4,463,443.26	12.20
小 计	36,575,216.37	4,463,443.26	12.20

3) 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表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	24,275,780.00	1,213,789.00	5.00
1-2 年	3,068,825.00	306,882.50	10.00
2-3 年	6,924,794.90	1,384,958.98	20.00
3-4 年	1,180,816.00	590,408.00	50.00
4-5 年	787,978.47	630,382.78	80.00
5 年以上	337,022.00	337,022.00	100.00
小 计	36,575,216.37	4,463,443.26	12.20

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

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	3,468,502.11	994,941.15					4,463,443.26	
小 计	3,468,502.11	994,941.15					4,463,443.26	

(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
宁夏医科大学	8,588,377.74	23.48	429,418.89
菏泽城建工程发展集团有限公司	4,208,494.90	11.51	841,698.98
中国人民解放军空军军医大学	2,198,000.00	6.01	109,900.00
中国人民解放军陆军军医大学	1,930,000.00	5.28	96,500.00
浙江科信文化发展有限公司	1,400,000.00	3.83	280,000.00
小 计	18,324,872.64	50.11	1,757,517.87

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					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	8,803,319.37	100.00	1,311,948.04	14.90	7,491,371.33
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	8,803,319.37	100.00	1,311,948.04	14.90	7,491,371.33
合 计	8,803,319.37	100.00	1,311,948.04	14.90	7,491,371.33

(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					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99
合 计	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99

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 (%)
质量保证金组合	7,839,544.25	1,201,251.91	15.32
投标等保证金组合	346,967.50	92,985.75	26.80
合并范围内关联方组合	500,000.00		
代垫社保公积金组合	91,007.62	4,550.38	5.00
押金组合	25,800.00	13,160.00	51.01
小 计	8,803,319.37	1,311,948.04	14.90

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,406,710.92	5,588,963.58
1-2年	2,044,693.17	2,473,672.60
2-3年	1,597,887.60	392,857.00
3-4年	184,714.00	383,025.10
4-5年	345,525.10	22,630.50

5年以上	223,788.58	213,358.08
小计	8,803,319.37	9,074,506.86

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,028,361.87			1,028,361.87
期初数在本期	1,028,361.87			1,028,361.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	283,586.17			283,586.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,311,948.04			1,311,948.04

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质量保证金	7,839,544.25	8,598,593.68
投标等保证金	346,967.50	393,559.50
拆借款	500,000.00	
代垫社保公积金	91,007.62	79,353.68
押金	25,800.00	3,000.00
合计	8,803,319.37	9,074,506.86

(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	坏账准备
------	------	------	----	----------	------

				的比例(%)	
山东第一医科大学	质量保证金	1,173,760.00	1年以内	13.33	58,688.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	质量保证金	646,058.20	2-3年	7.34	129,211.64
四川大学	质量保证金	559,230.00	1年以内	6.83	27,961.50
	质量保证金	42,000.00	1-2年		4,200.00
易创宏图	拆借款	500,000.00	1年以内	5.68	
北京中医药大学	质量保证金	7,440.00	1年以内	3.93	372.00
	质量保证金	219,178.00	1-2年		21,917.80
	质量保证金	119,099.90	2-3年		23,819.98
小计		3,266,766.10		37.11	266,170.92

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
易创宏图		3,000,000.00		3,000,000.00		
小计		3,000,000.00		3,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,013,806.02	31,839,638.58	72,941,630.07	18,736,610.12
其他业务	1,187,421.20	724,387.68	1,098,880.40	724,407.00
合计	108,201,227.22	32,564,026.26	74,040,510.47	19,461,017.12

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,887,027.58	12,848,664.40
技术服务费	1,292,451.94	902,517.07
直接材料	533,880.28	652,153.91
固定资产折旧	570,864.42	515,213.80
房租	506,132.74	448,967.45
水电费	360,867.12	330,536.20
差旅费	113,787.02	76,927.40
办公费	14,490.28	11,162.48
合 计	17,279,501.38	15,786,142.71

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,180,590.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,192,590.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	328,888.50	
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	1,863,701.50	

(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	24.33	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.04	0.57	0.57

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	35,198,150.11

非经常性损益	B	1,863,701.50
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	33,334,448.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	127,080,331.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	144,679,406.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	24.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	23.04%

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	35,198,150.11
非经常性损益	B	1,863,701.50
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	33,334,448.61
期初股份总数	D	58,364,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times F \times G / K - H \times I / K - J$	58,364,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.57

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东数字人科技股份有限公司

二〇二〇年三月四日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1968年11月21日设立，2011年6月23日转制



仅供普通合伙

仅为山东数字人科技股份有限公司-2019.12.31年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书序号: 44

发证时间: 2011年11月8日

证书有效期至: 2011年11月8日



仅为山东数字科技股份有限公司 2019.1.1-2019.12.31 年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日内将上一年度的年度报告报送登记机关报送。报送年度

2019 01 25

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为山东数字人科技股份有限公司2019.1.1-2019.12.31年报审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

刘加宝

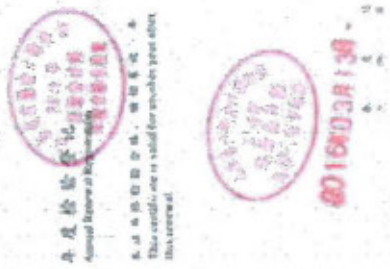


仅为山东数字人科技股份有限公司 2019.1.1-2019.12.31 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘加宝是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

陈立立



姓 名 陈立立
 Sex 女
 出生日期 Date of Birth 1989-09-17
 工作单位 Workgroup 天德会计师事务所(特殊普通
 合伙) 山东分所
 身份证号 ID No. 3271421198909170254



Annual Renewal of Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号 30000015443
 No. of Certificate
 山东省注册会计师协会
 Shandong Association of CPAs
 2019 年 12 月 31 日
 Date of Expiration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月25日



仅为山东数字人科技股份有限公司 2019. 1. 1-2019. 12. 31 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈立立是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

山东数字人科技股份有限公司
2020 年 1-6 月审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东数字人科技股份有限公司2020年1-6月审计报告
报告文号： 天健审〔2020〕4-57号
客户名称： 山东数字人科技股份有限公司
报告时间： 2020-07-27
签字注册会计师： 刘加宝 （CPA：370100100037）
陈立立 （CPA：330000015448）



0106712020072700383365
报告文号：天健审〔2020〕4-57号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-66699229
传真：
通讯地址：
电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—63 页

审计报告

天健审〔2020〕4-57号

山东数字人科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东数字人科技股份有限公司（以下简称数字人公司）财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数字人公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1及十一（一）。

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

数字人公司销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 政府补助

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）7及五（四）。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

2. 审计应对

针对政府补助的确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解数字人公司对政府补助确认和计量的相关会计政策；

(2) 检查政府补助的相关文件，包括政府出具的补助文件和银行收款单据。根据政府补助的相关文件，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关；

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

(4) 抽取项目，将实际已发生的费用与相关政府补助文件中所规定的用于补偿的项目内容进行核对；

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

(6) 检查与政府补助相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 研发费用

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）5。

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

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

2. 审计应对

针对研发费用，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取数字人公司与研发费用相关的内部控制制度；

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

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

(4) 抽取数字人公司重要研发项目，检查各研发项目费用归集及原始凭证，获取研发项目立项资料、进度表、研发成果、项目验收报告；

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

(6) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数字人公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

数字人公司治理层（以下简称治理层）负责监督数字人公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对数字人公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审

计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数字人公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年七月二十七日

合并资产负债表

2020年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	89,288,660.41	89,805,008.34	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	26,404,091.84	32,143,554.41	应付账款	12	2,017,997.31	3,823,816.59
应收款项融资				预收款项	13	457,433.92	1,140,725.72
预付款项	3	3,021,374.02	1,659,670.09	合同负债	14	68,575.00	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	6,757,858.05	7,148,345.70	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	15	1,501,594.47	8,003,645.13
存货	5	5,131,171.52	5,828,078.60	应交税费	16	1,436,151.11	7,373,225.20
合同资产				其他应付款	17	113,391.97	93,332.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	174,011.58		持有待售负债			
流动资产合计		94,777,167.42	136,584,657.14	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		5,595,143.78	20,434,744.64
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	7	12,778,760.51	13,153,572.77	预计负债			
固定资产	8	3,106,609.68	3,371,959.90	递延收益	18	1,000,000.00	2,400,000.00
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,000,000.00	2,400,000.00
使用权资产				负债合计		6,595,143.78	22,834,744.64
无形资产				所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	19	58,364,000.00	58,364,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	9	122,400.62	205,690.93	其中：优先股			
递延所得税资产	10	804,138.57	892,930.39	永续债			
其他非流动资产	11	34,052,547.00	30,772,067.00	资本公积	20	15,094,026.39	14,724,026.39
非流动资产合计		50,864,456.38	48,396,220.99	减：库存股			
资产总计		145,641,623.80	184,980,878.13	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	21	10,995,316.02	10,995,316.02
				一般风险准备			
				未分配利润	22	54,966,689.59	78,195,139.36
				归属于母公司所有者权益合计		139,420,032.00	162,278,481.77
				少数股东权益		-373,551.98	-132,348.28
				所有者权益合计		139,046,480.02	162,146,133.49
				负债和所有者权益总计		145,641,623.80	184,980,878.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




第 7 页 共 63 页

4-1-4-10

母公司资产负债表

2020年6月30日

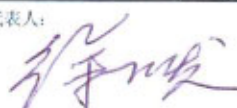
会企01表

单位:人民币元

编制单位:山东新泰人科技股份有限公司

资产	科目号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		59,180,978.42	89,569,720.43	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	26,372,299.95	32,111,773.11	应付账款		1,860,873.44	4,460,903.95
应收款项融资				预收款项		457,433.92	1,098,580.72
预付款项		3,346,902.54	1,415,413.08	合同负债		50,000.00	
其他应收款	2	7,108,010.74	7,491,371.33	应付职工薪酬		1,391,224.29	7,801,939.73
存货		3,647,857.53	5,082,885.35	应交税费		1,435,666.49	7,277,725.66
合同资产				其他应付款		113,391.97	93,332.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		93,656,049.18	135,671,163.30	流动负债合计		5,308,590.11	20,732,482.06
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,000,000.00	3,000,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	12	778,760.51	13,153,572.77	预计负债			
固定资产		2,084,197.34	2,231,797.06	递延收益		1,000,000.00	2,400,000.00
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,000,000.00	2,400,000.00
使用权资产				负债合计		6,308,590.11	23,132,482.06
无形资产				所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		58,364,000.00	58,364,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用			51,359.75	其中:优先股			
递延所得税资产		787,309.02	866,308.70	永续债			
其他非流动资产		34,052,547.00	30,772,067.00	资本公积		15,094,026.39	14,724,026.39
非流动资产合计		52,702,813.87	50,075,105.28	减:库存股			
资产总计		146,358,863.05	185,746,268.58	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		10,995,316.02	10,995,316.02
				未分配利润		55,596,930.53	78,530,444.11
				所有者权益合计		140,050,272.94	162,613,786.52
				负债和所有者权益总计		146,358,863.05	185,746,268.58

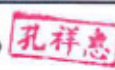
法定代表人:



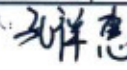


管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





第 8 页 共 63 页

4-1-4-11

合并利润表

2020年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	15,029,285.55	21,649,208.39
其中：营业收入	1	15,029,285.55	21,649,208.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,071,230.81	23,192,991.37
其中：营业成本	1	4,866,487.87	8,145,058.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	248,534.30	281,238.81
销售费用	3	2,972,212.12	3,679,845.41
管理费用	4	4,189,320.13	3,375,696.53
研发费用	5	7,328,086.68	7,999,315.06
财务费用	6	-533,410.29	-288,162.65
其中：利息费用			
利息收入		524,375.15	292,670.13
加：其他收益	7	3,479,158.96	2,949,208.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	8	518,631.11	82,321.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	59,893.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,738.35	1,487,747.40
加：营业外收入			
减：营业外支出	10	51,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,261.65	1,487,747.40
减：所得税费用	11	88,791.82	414,975.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,053.47	1,072,771.43
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,053.47	1,072,771.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,150.23	1,080,042.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-241,203.70	-7,270.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		-124,053.47	1,072,771.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,150.23	1,080,042.12
归属于少数股东的综合收益总额		-241,203.70	-7,270.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.02
（二）稀释每股收益		0.00	0.02

法定代表人：



会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年1-6月

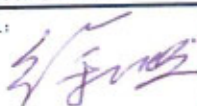
会企02表

单位：人民币元

编制单位：西昌市人科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	14,591,369.63	20,263,320.74
减：营业成本	1	4,608,503.16	7,165,309.62
税金及附加		248,534.30	280,981.35
销售费用		2,839,914.77	3,606,707.67
管理费用		3,794,361.44	3,042,260.00
研发费用	2	7,158,123.85	7,999,315.06
财务费用		-535,878.03	-288,106.01
其中：利息费用			
利息收入		524,169.89	291,927.98
加：其他收益		3,477,717.96	2,949,208.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		526,664.46	108,412.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,893.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		542,086.10	1,514,473.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		51,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,086.10	1,514,473.58
减：所得税费用		78,999.68	416,258.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		412,086.42	1,098,215.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,086.42	1,098,215.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		412,086.42	1,098,215.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

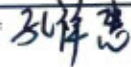




主管会计工作的负责人



会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：山东数字人科技股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量		21,979,898.53	28,532,807.31
销售商品、提供劳务收到的现金			
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		1,329,940.66	2,829,608.46
收到的税费返还		15,138,259.93	5,495,710.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	38,448,099.12	36,858,126.07
经营活动现金流入小计		6,778,477.41	11,511,545.97
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,187,171.14	13,283,064.95
支付的各项税费		7,525,854.09	4,479,048.40
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,618,864.57	8,135,344.41
经营活动现金流出小计		36,110,367.21	37,409,003.73
经营活动产生的现金流量净额		2,337,731.91	-550,877.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,809,680.70	32,352,678.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,809,680.70	32,352,678.86
投资活动产生的现金流量净额		-3,727,580.70	-32,352,678.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,345,600.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,345,600.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-23,345,600.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,518.86	-882.90
五、现金及现金等价物净增加额		-24,716,929.93	-32,904,439.42
加：期初现金及现金等价物余额		78,005,590.34	76,465,219.68
六、期末现金及现金等价物余额		53,288,660.41	43,560,780.26

法定代表人：





主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年1-6月

会企03表

编制单位：山东数字太科技股份有限公司

单位：人民币元

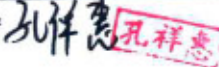
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,498,959.46	27,484,385.90
收到的税费返还		1,329,940.66	2,829,608.46
收到其他与经营活动有关的现金		15,107,519.40	5,494,616.09
经营活动现金流入小计		37,936,419.52	35,808,610.45
购买商品、接受劳务支付的现金		7,719,347.70	9,776,750.74
支付给职工以及为职工支付的现金		15,361,535.75	13,044,135.35
支付的各项税费		7,430,658.29	4,478,648.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,132,208.21	7,700,507.60
经营活动现金流出小计		35,643,749.95	35,000,042.18
经营活动产生的现金流量净额		2,292,669.57	808,568.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,637,012.44	30,866,138.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,637,012.44	33,866,138.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,554,912.44	-33,866,138.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,345,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,345,600.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-23,345,600.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,518.86	-882.90
五、现金及现金等价物净增加额		-24,589,324.01	-33,058,453.23
加：期初现金及现金等价物余额		77,770,302.43	76,465,219.68
六、期末现金及现金等价物余额		53,180,978.42	43,406,766.45

法定代表人：






会计工作的负责人：



会计机构负责人：






合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：山东莱钢人钢科技股份有限公司
 单位：人民币元

项	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
一、上年年末余额	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	
二、本年年初余额	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一)综合收益总额																					
(二)所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积																					
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者的(或股东)的分派																					
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.盈余公积计提减值准备转增收益																					
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	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	58,364,000.00	14,724,026.39	10,985,316.62		84,073,343.01	

法定代表人：_____
 财务总监：_____
 会计机构负责人：_____
 审计机构负责人：_____






母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

	本期数				上年同期数			
	股本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,724,026.39	10,995,316.02		102,613,786.52	58,364,000.00			127,080,231.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	14,724,026.39	10,995,316.02		102,613,786.52	58,364,000.00			127,080,231.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	370,000.00			-21,965,513.58				1,098,215.19
（一）综合收益总额				412,066.42				1,098,215.19
（二）所有者投入和减少资本	370,000.00			370,000.00				
1. 所有者投入的普通股								
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	370,000.00			370,000.00				
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配				-21,345,606.00				
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	15,094,026.39	10,995,316.02		110,650,272.94	58,364,000.00			128,178,546.85

法定代表人：方东旭

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠



山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人徐以发、杨阳、蔡连胜、吴明平、王成国、吴明忠共同出资设立，2002年4月18日在山东省工商行政管理局登记注册，2015年8月19日整体变更为股份有限公司，公司股票已于2016年1月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司总部位于山东省济南市。公司现持有济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的统一社会信用代码为913701007381687822的营业执照，注册资本5,836.40万元，股份总数5,836.40万股（每股面值1元）。

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

本财务报表业经公司2020年7月27日第二届第十次董事会批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
-----	------

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 投资性房地产

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

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

3. 投资性房地产折旧方法

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

房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
--------	-------	----	------	------

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）部分长期资产减值

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

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可

替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售数字医学产品、科普展品及提供科普展品的设计服务等，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十一）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	32,143,554.41		32,143,554.41
其他非流动资产	30,772,067.00		30,772,067.00
预收款项	1,140,725.72	-683,345.00	457,380.72
合同负债		683,345.00	683,345.00

未分配利润	78,195,139.36		78,195,139.36
盈余公积	10,995,316.02		10,995,316.02

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
易创宏图	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR201737001784)，本公司被认定为高新技术企业，有效期为2017年12月28日-2020年12月28日。本公司自2017年起至2019年按15%的税率计缴企业所得税，公司已于2020年6月提交高新技术企业申请认定资料，目前正在审核过程中，根据税收优惠政策的历史一致性与连贯性，预计2020年会取得高新技术企业证书。

2. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)

规定，本公司销售软件产品，按照13%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

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

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

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

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,326,116.91	100.00	3,922,025.07	12.93	26,404,091.84
合计	30,326,116.91	100.00	3,922,025.07	12.93	26,404,091.84

（续上表）

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,608,670.37	100.00	4,465,115.96	12.20	32,143,554.41
合计	36,608,670.37	100.00	4,465,115.96	12.20	32,143,554.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

(2) 坏账准备变动情况

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

(3) 应收账款金额前 5 名情况

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

3. 预付款项

(1) 账龄分析

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

(续上表)

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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

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

4. 其他应收款

(1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,468,555.55	100.00	1,320,209.85	15.59	7,148,345.70
合 计	8,468,555.55	100.00	1,320,209.85	15.59	7,148,345.70

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,320,209.85			1,320,209.85
期初数在本期				
—转入第二阶段	-204,469.32	204,469.32		
—转入第三阶段	-912,143.17		912,143.17	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-23,404.95	-919.70	48,784.43	24,459.78
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	180,192.41	203,549.62	960,927.60	1,344,669.63

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质量保证金	7,280,941.79	7,839,544.25
投标等保证金	532,025.27	346,967.50
押金	190,550.00	185,550.00
代垫社保公积金	99,010.62	96,493.80
合计	8,102,527.68	8,468,555.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,891,603.13		2,891,603.13	3,068,589.61		3,068,589.61
在产品	617,349.06		617,349.06	1,455,109.18		1,455,109.18

库存商品	1,328,698.32		1,328,698.32	1,010,858.80		1,010,858.80
发出商品	293,521.01		293,521.01	293,521.01		293,521.01
合 计	5,131,171.52		5,131,171.52	5,828,078.60		5,828,078.60

6. 其他流动资产

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

7. 投资性房地产

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

8. 固定资产

明细情况

项 目	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	1,283,182.41	301,410.49	673,820.71	4,823,075.93	7,081,489.54

本期增加金额	6,283.60			216,144.87	222,428.47
1) 购置	6,283.60			132,029.88	138,313.48
2) 存货转入				84,114.99	84,114.99
本期减少金额		7,900.00	157,264.96		165,164.96
1) 处置或报废		7,900.00	157,264.96		165,164.96
期末数	1,289,466.01	293,510.49	516,555.75	5,039,220.80	7,138,753.05
累计折旧					
期初数	210,569.90	195,153.20	579,703.22	2,724,103.32	3,709,529.64
本期增加金额	116,301.12	19,638.28	18,666.92	320,411.04	475,017.36
1) 计提	116,301.12	19,638.28	18,666.92	320,411.04	475,017.36
本期减少金额		3,001.92	149,401.71		152,403.63
1) 处置或报废		3,001.92	149,401.71		152,403.63
期末数	326,871.02	211,789.56	448,968.43	3,044,514.36	4,032,143.37
账面价值					
期末账面价值	962,594.99	81,720.93	67,587.32	1,994,706.44	3,106,609.68
期初账面价值	1,072,612.51	106,257.29	94,117.49	2,098,972.61	3,371,959.90

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
展厅装修款等	205,690.93		83,290.31		122,400.62
合 计	205,690.93		83,290.31		122,400.62

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,266,694.70	791,800.99	5,785,325.81	868,792.33
未实现内部交易损益	82,250.56	12,337.58	160,920.40	24,138.06
合 计	5,348,945.26	804,138.57	5,946,246.21	892,930.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	590,708.72	315,634.78
小 计	590,708.72	315,634.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

11. 其他非流动资产

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

12. 应付账款

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

13. 预收款项

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

14. 合同负债

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

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

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,003,645.13	8,784,348.00	15,286,398.66	1,501,594.47
职工福利费		395,755.00	395,755.00	
社会保险费		219,502.72	219,502.72	
其中：医疗保险费		217,432.71	217,432.71	
工伤保险费		2,070.01	2,070.01	
住房公积金		183,784.00	183,784.00	
小 计	8,003,645.13	9,583,389.72	16,085,440.38	1,501,594.47

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		97,416.80	97,416.80	
失业保险费		4,313.96	4,313.96	
小 计		101,730.76	101,730.76	

16. 应交税费

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

17. 其他应付款

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

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	
合 计	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
数字人体研究成果 在临床手术规划的 应用与产业化	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	与收益相关

小 计	2,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00	
-----	--------------	--	--------------	--------------	--

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

19. 股本

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

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,724,026.39			14,724,026.39
其他资本公积		370,000.00		370,000.00
合 计	14,724,026.39	370,000.00		15,094,026.39

(2) 其他说明

其他资本公积系确认股份支付费用。

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,995,316.02			10,995,316.02
合 计	10,995,316.02			10,995,316.02

22. 未分配利润

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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,391,346.09	4,491,675.61	21,063,690.17	7,782,864.37
其他业务收入	637,939.46	374,812.26	585,518.22	362,193.84
合 计	15,029,285.55	4,866,487.87	21,649,208.39	8,145,058.21

2. 税金及附加

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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,885,649.72	1,780,658.31
宣传费	231,850.15	148,046.53
运输费用	226,764.43	204,560.02
房租	206,744.00	169,622.00
差旅费	172,517.53	544,902.24
售后服务费	85,745.49	352,350.50
办公费	70,599.74	314,078.65

车辆费用	16,443.36	24,072.32
固定资产折旧	7,752.70	6,291.74
其他	68,145.00	135,263.10
合 计	2,972,212.12	3,679,845.41

4. 管理费用

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

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,934,381.98	6,037,223.07
技术服务费	708,000.21	550,021.49
固定资产折旧	247,839.90	302,766.72
直接材料	174,685.92	649,105.06
水电费	138,718.24	166,256.61
房租	103,434.11	254,899.41
差旅费	19,136.70	35,103.94

办公费	1,889.62	3,938.76
合计	7,328,086.68	7,999,315.06

6. 财务费用

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

7. 其他收益

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

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

8. 信用减值损失

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

9. 资产处置收益

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

10. 营业外支出

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

合 计	51,000.00		51,000.00
-----	-----------	--	-----------

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		392,026.66
递延所得税费用	88,791.82	22,949.31
合 计	88,791.82	414,975.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

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

合 计	15,138,259.93	5,495,710.30
-----	---------------	--------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	4,518,029.23	4,333,806.18
保证金及备用金	1,049,835.34	3,801,538.23
营业外支出	51,000.00	
合 计	5,618,864.57	8,135,344.41

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-124,053.47	1,072,771.43
加: 资产减值准备	-518,631.11	-82,321.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	849,829.62	813,289.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	83,290.31	56,681.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-59,893.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-18,518.86	882.90
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	88,791.82	22,949.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	612,792.09	-2,205,966.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,912,283.82	5,196,536.20

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,858,158.77	-5,425,699.80
其他	370,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	2,337,731.91	-550,877.66
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	53,288,660.41	43,560,780.26
减: 现金的期初余额	78,005,590.34	76,465,219.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,716,929.93	-32,904,439.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	53,288,660.41	43,560,780.26
其中: 库存现金	981.89	19,994.89
可随时用于支付的银行存款	53,287,678.52	43,540,785.37
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	53,288,660.41	43,560,780.26

(四) 政府补助

1. 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化	1,400,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度山东省重点研发计划(重大科技创新工程和结转项目)的通知》(鲁科字〔2019〕135 号)

增值税即征即退收入	1,329,940.66	其他收益	
研发费用加计扣除补助	677,700.00	其他收益	《山东省企业研究开发财政补助实施办法》(鲁科字(2019)91号)
社保稳岗补贴	68,518.30	其他收益	《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》(国发(2019)28号)
专利补助	3,000.00	其他收益	《关于印发山东省知识产权(专利)资金管理的通知》(鲁财教(2017)29号)
小计	3,479,158.96	其他收益	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,479,158.96 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

2. 重要的非全资子公司

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

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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

(续上表)

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

(2) 损益和现金流量情况

子公司	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,017,997.31	2,017,997.31	2,017,997.31		
其他应付款	113,391.97	113,391.97	113,391.97		
小 计	2,131,389.28	2,131,389.28	2,131,389.28		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,823,816.59	3,823,816.59	3,823,816.59		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
小 计	3,917,148.59	3,917,148.59	3,917,148.59		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（姓名）	其他关联方与本公司关系
林松棋	控股子公司易创宏图持股 10%以上股东
深圳市鑫飞精密设备有限公司	林松棋持股 100%

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

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

2. 关联方资产转让情况

2020年5月，公司实际控制人徐以发将所拥有的计算机软件著作权“数字人体断层数据分割系统 V1.0”无偿转让给公司。

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

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,476,220.00	1,259,806.50

九、股份支付

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

十、承诺及或有事项

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

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对数字医学产品业务及科普展品业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,575,216.37	100.00	4,463,443.26	12.20	32,111,773.11
合计	36,575,216.37	100.00	4,463,443.26	12.20	32,111,773.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

(2) 坏账准备变动情况

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

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
菏泽城建工程发展集团有限公司	3,578,494.90	11.81	715,698.98

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

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

4-5年	44,400.00	35,520.00	80.00
5年以上	524,913.68	524,913.68	100.00
小计	8,436,385.77	1,328,375.03	15.75

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
期初数	1,311,948.04			1,311,948.04
期初数在本期				
—转入第二阶段	-204,469.32	204,469.32		
—转入第三阶段	-912,143.17		912,143.17	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-15,462.74	-16,894.70	48,784.43	16,426.99
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179,872.81	187,574.62	960,927.60	1,328,375.03

(4) 其他应收款款项性质分类情况

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
易创宏图	3,000,000.00			3,000,000.00		
小计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,962,044.33	4,233,690.90	19,677,802.52	6,803,115.78
其他业务	629,325.30	374,812.26	585,518.22	362,193.84
合计	14,591,369.63	4,608,503.16	20,263,320.74	7,165,309.62

2. 研发费用

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

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,893.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,149,218.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-370,000.00	
小 计	1,788,111.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	323,860.88	
少数股东权益影响额(税后)	432.30	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,463,818.66	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,150.23

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

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

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

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

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为山东数字人科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一一年十一月八日
有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为山东天健数字人科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区文苑路128号604号

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计;代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;信息系统审计、法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020

年03

月3



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

登记机关网址: <http://www.zj.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为山东数字人科技股份有限公司特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。

刘加宝



仅为山东数字人科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘加宝是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

陈立立



年度检验登记
Annual Review of Registrations
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 陈立立
Full name: 陈立立
Sex: 女
出生日期: 1989-06-13
Date of birth: 1989-06-13
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号: 321421198906176254
Mobile card No: 321421198906176254

证书编号: 330000015443
No. of certificate: 330000015443
执业会计师事务所: 山东德信昌会计师事务所
Authorized business office: 山东德信昌会计师事务所
有效期至: 2015 年 09 月 09 日
Date of expiry: 2015 年 09 月 09 日

年度检验登记
Annual Review of Registrations

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年注册会计师年检合格专用章

2017年注册会计师年检合格专用章

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

仅为山东数字人科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈立立是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。