



证券简称：数字人
证券代码：920670

2025年年度报告

山东数字人科技股份有限公司
Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd.



公司年度大事记



报告期内，公司推出“数字人人体形态学AI大模型”，支持多模态交互、RAG检索增强、工作流编排，支持对接主流在线/离线大语言模型、语音模型等。“数字人人体形态学AI大模型”构建起覆盖3D解剖模型、高清视频、数字切片/标本、经典病例、考试题库等全维度资源的智能平台，全面满足人体解剖学、组织胚胎学、病理学、寄生虫学、微生物学等学科的智能化应用，已应用于数字人STEM系统并产生经济效益。



2025年6月6日，为积极响应国家“人工智能与教育变革”战略部署，深入推进智慧人体形态学研究和教学体系智能化升级，由中国解剖学会、全国基础医学形态学实验室主任联席会、全国数字医学教育行业产教融合共同体联合主办，山东大学、山东第一医科大学、山东解剖学会承办，山东数字人科技股份有限公司、重庆医药高等专科学校协办的“首届智慧人体形态学大会”在济南成功举办。

本次大会汇聚了全国110余所高校、医院和科研机构的300余位专家学者，围绕人工智能技术在人体形态学领域的创新应用展开深度交流。



公司研发的高清数字人虚拟解剖台系统V2.0实现了对人体结构的亚毫米级精确还原，支持多角度、多层次、实时交互的虚拟解剖操作，有效解决了传统解剖教学中长期存在的标本资源不足、教学效率提升受限以及健康安全隐患等问题，为医学教育提供了全新的数字化解决方案，在2025年广交会设计创新奖（CF奖），荣获金奖。



2025年12月7日，由全国基础医学形态学实验室主任联席会和山东数字人科技股份有限公司联合举办的“第四届高等医学院校大学生数字形态学读片和数字解剖标本辨识技能大赛”线上决赛圆满落幕。大赛决赛吸引了全国220余所院校的1.7万余名学生参与云端竞技，赛事规模创历届新高，展现了医学形态学数字化教学与人才培养的新成果。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重大事件.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	51
第七节 融资与利润分配情况.....	54
第八节 董事、高级管理人员及员工情况.....	57
第九节 行业信息.....	65
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	72
第十一节 财务会计报告.....	82
第十二节 备查文件目录.....	169

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人徐以发、主管会计工作负责人孔祥惠及会计机构负责人（会计主管人员）孔祥惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素,敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
数字人/公司/股份公司/本公司	指	山东数字人科技股份有限公司
易创电子、有限公司	指	山东易创电子有限公司
深圳易创	指	深圳市易创宏图科技有限公司
易盛数字	指	济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）
易创医学	指	易创（山东）医学科技有限公司
易盛进出口	指	山东易盛进出口有限公司
数字人体	指	利用信息科学的方法对人体在不同水平的形态和功能进行虚拟仿真

形态学	指	生物学的主要分支学科，其目的是描述生物的形态和研究其规律性
数字切片	指	也称虚拟切片，由上万个显微视场的图像拼接而成，包含了玻璃切片上的所有信息
股东大会、股东会	指	山东数字人科技股份有限公司股东会
董事会	指	山东数字人科技股份有限公司董事会
国投证券、保荐机构	指	国投证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
GDP	指	国内生产总值
CT	指	ComputedTomography，即电子计算机断层扫描，是利用X线束、γ射线、超声波及灵敏度极高的探测器等，围绕人体的某一部位作连续的断面扫描
核磁共振、MRI	指	也称磁共振成像，是利用核磁共振原理绘制人体内部的结构图像
三维重建、VR	指	虚拟现实技术(VirtualReality，简称VR)，是利用现实生活中的数据，通过计算机技术产生的电子信号，将其与各种输出设备结合使其转化为能够让人们感受到的现象。虚拟现实技术囊括计算机、电子信息、仿真技术于一体，其基本实现方式是计算机模拟虚拟环境从而给人们以环境沉浸感
报告期/报告期末	指	2025年1-12月/2025年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司概况

一、 基本信息数字人

证券简称	数字人
证券代码	920670
公司中文全称	山东数字人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Digihuman Technology Co., Ltd. digihuman
法定代表人	徐以发

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李相东
联系地址	济南市高新区天辰大街 1188 号
电话	0531-88870968
传真	0531-88870010
董秘邮箱	shuziren998@163.com
公司网址	www.digihuman.com
办公地址	济南市高新区天辰大街 1188 号
邮政编码	250101
公司邮箱	shuziren998@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com) 中国证券网 (www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	数字医学教育类产品、生命科普类产品及交互智能一体机三大类产品
普通股总股本 (股)	106,182,400

优先股总股本（股）	0
控股股东	徐以发
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐以发），无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
	签字会计师姓名	陈金波、陈家
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	柴柯辰、董金
	持续督导的期间	2020 年 12 月 8 日 - 2023 年 12 月 31 日

注：报告期内因数字人募集资金未使用完毕，保荐机构继续履行对公司剩余募集资金管理及使用事项的持续督导责任。

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
营业收入	99,654,907.07	66,341,007.26	50.22%	109,228,055.25
毛利率%	69.52%	72.23%	-	64.86%
归属于上市公司股东的净利润	8,184,058.64	-4,159,237.26	296.77%	12,419,923.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,000,853.82	-12,467,316.83	132.09%	8,631,749.51
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.33%	-1.69%	-	5.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.63%	-5.07%	-	3.51%
基本每股收益	0.08	-0.04	300.00%	0.12

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减%	2023 年末
资产总计	284,678,649.33	272,071,080.39	4.63%	276,828,764.33
负债总计	35,085,406.97	30,661,896.67	14.43%	24,889,399.35
归属于上市公司股东的净资产	249,593,242.36	241,409,183.72	3.39%	251,939,364.98
归属于上市公司股东的每股净资产	2.35	2.27	3.52%	2.37
资产负债率%（母公司）	10.71%	9.75%	-	7.96%
资产负债率%（合并）	12.32%	11.27%	-	8.99%
流动比率	7.27	6.63	9.65%	8.37
	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
利息保障倍数	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,034,671.50	28,859,827.45	28.33%	32,050,406.98

应收账款周转率	2.81	1.46	-	2.20
存货周转率	2.43	1.08	-	1.73
总资产增长率%	4.63%	-1.72%	-	2.71%
营业收入增长率%	50.22%	-39.26%	-	52.93%
净利润增长率%	296.77%	-133.49%	-	1,366.74%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

五、 2025年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	11,759,217.16	17,977,105.50	34,133,701.62	35,784,882.79
归属于上市公司股东的净利润	-2,675,522.31	-1,221,089.37	5,210,842.48	6,869,827.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,263,464.89	-1,563,317.80	2,679,044.06	6,148,592.45

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025年金额	2024年金额	2023年金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,998.94	-2,259.07	-15,292.51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	4,742,839.76	8,539,065.88	1,311,824.23	2024年度省新旧动能转换重大产业攻关项目补助 2024年度专精特新“小巨人”企业

损益产生持续影响的政府补助除外				奖励等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	470,753.97	418,235.36	166,305.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			4,607,672.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-392,281.17	-647,291.74	-1,614,086.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-590,108.80	329.14	177.39	
非经常性损益合计	4,183,204.82	8,308,079.57	4,456,600.37	
所得税影响数			668,426.60	
少数股东权益影响额(税后)				
非经常性损益净额	4,183,204.82	8,308,079.57	3,788,173.77	

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

一、公司概况

山东数字人科技股份有限公司是国家高新技术企业、专精特新“小巨人”企业，专注于数字医学领域的软件开发，深耕该领域多年，以数字人体可视化技术、多模态数据融合分析等为核心，依托断层图像分割、三维重建与可视化处理等技术创新，从事“数字人体技术”研发及应用推广，为客户提供医学教育信息化产品及整体解决方案。

公司以技术创新为核心驱动力，聚焦数字解剖技术与智慧教育核心领域，深耕数字医学行业多年，致力于推动行业高质量、规范化发展。核心研发团队由 120 余名跨学科复合型人才组成，覆盖计算机技术、临床医学、解剖学等关键专业领域，其中核心技术骨干均拥有 10 年以上行业从业经验，团队兼具深厚的技术功底、丰富的实践经验与突出的自主创新能力，不仅为数字解剖技术的研发突破、产品迭代升级及规模化落地应用奠定了坚实技术基础，更构建了行业内较高的技术壁垒，助力公司持续保持核心技术领先地位。同时，公司搭建了国内领先的数字解剖技术研发与应用全链条平台，涵盖数字解剖数据高精度采集、专业化处理、三维精细化建模、沉浸式可视化呈现、虚拟现实（VR）/增强现实（AR）/扩展现实（XR）融合应用等核心技术及配套专业设备，可实现从技术研发到产品落地的全流程自主可控，既能充分满足医学教育、临床实训、生命科普展示等不同场景下的多元化数字解剖需求，更能快速响应市场变化与客户个性化需求，为技术落地、产品推广与产业深度应用提供了强有力的全方位技术支撑，有效破解行业发展痛点，形成“研发-平台-应用”的循环发展。

依托上述核心优势，公司紧紧围绕党的二十大“教育强国”战略部署，遵循《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》相关要求，坚持创新驱动、科技赋能的发展路径，持续深化核心技术研发，稳步推进全球化布局，助力教育资源高效配置与公平共享，推动教育行业向智慧化、个性化、多元化方向转型，为落实教育现代化与高质量发展目标提供技术支撑。

为进一步放大核心优势、强化核心竞争力，公司重点推进五大创新，实现全方位提质增效：

一是提升管理创新能力。公司立足自身发展规模与行业特点，构建专业化、智能化智慧管理体系，不断完善内部管理制度与业务流程，全面提升管理工作的规范化、标准化、信息化水平；同时强化业务流程关键节点的全流程监控，持续优化服务流程、提升服务品质，推动与合作伙伴实现互利共赢、协同发展。

二是强化科技创新能力，巩固核心技术优势。公司以人工智能技术为引领，持续加大研发投入，深化多模态 AI 技术在核心产品开发、技术升级中的融合应用，聚焦行业技术痛点开展针对性攻关，形成

了多项自主知识产权。2021年1月28日，中国解剖学会组织相关领域权威专家，对公司开发的“高清数字人虚拟解剖台系统”“数字人高清断层3D打印模型”进行专业鉴定；2024年8月8日，中国解剖学会再次组织专家，对公司新品“3D打印人体仿真模型”“数字人STEM解剖学系统”开展鉴定并出具《鉴定意见》，两款批次产品分别被认定达到“国内首创、国内先进及国际先进水平”，其中“数字人STEM解剖学系统”更是填补了国内相关领域空白，充分彰显了公司雄厚的科技创新实力与产品核心竞争力，进一步巩固了技术领先的行业地位。

三是增强市场创新能力，放大核心优势的市场价值。依托核心产品的技术突破与品质优势，公司持续推进全国性市场服务网络建设，优化市场战略布局，精准对接客户需求，目前产品已在全国500余家医学类院校、数十家科技展馆实现广泛应用，市场覆盖率稳居行业前列，客户认可度持续提升；同时积极拓展海外市场，产品已在海外40余个国家和地区实现试点销售，积累了丰富的海外市场经验。未来公司将以试点市场为核心支撑点，全面展开多渠道、全方位的宣传推广与市场拓展活动，持续扩大业务空间，进一步放大核心技术优势的市场价值，提升品牌国际影响力。

四是深化商业模式创新，激活核心优势的应用价值。在高校“双一流”建设背景下，紧扣教育部《教育信息化2.0行动计划》要求，聚焦“互联网+”教育新生态构建，依托公司核心的数字解剖技术、AI技术及XR技术优势，助力数字校园与智慧校园建设，构建网络化、数字化、个性化的现代教育架构，适配传统教育从“知识传授”向“能力培养”的范式转变。公司打造的数字人云平台，依托自身技术与平台优势，有效破解了学校线上线下混合式教学、翻转课堂等新型教学模式开展条件受限，以及解剖标本资源稀缺、师资力量分布不均、学科教学割裂、课程整合困难等行业现实痛点，充分满足了新时代学生泛在化、自主化、个性化的学习特点，凭借差异化优势获得各类院校的广泛青睐，实现了核心优势向商业价值的高效转化。

五是推进合作模式创新，强化核心优势的协同效应。公司坚持“产学研用深度融合”的发展理念，依托自身核心技术与研发优势，与中国人民解放军陆军军医大学、山东大学、首都医科大学宣武医院、南京邮电大学、大连理工大学等国内顶尖医学院校、医疗机构及科研院所组建联合研发团队，推动计算机技术、人工智能技术与传统医学、解剖学深度融合，实现优势互补、资源共享。通过跨学科、跨领域的协同合作，不仅进一步提升了公司的研发实力与技术创新效率，更让核心技术更贴合行业实际需求，持续推出具有核心竞争力的创新产品，进一步破解医学教育中标本资源不足、跨学科教学割裂等痛点，为信息化教育普及、医疗健康、数字医学产业高质量发展提供有力的技术支持与人才保障，实现核心优势的持续升级与放大。

二、公司主要业务

（一）数字医学产品

数字医学教育是公司的主要业务板块，数字解剖技术可以为医学生提供更加清晰、全面、精细的人

体结构信息和可视化展示，帮助医学生更好地掌握人体结构和解剖学知识，提高解剖学教学的效果和质量。作为医学和信息化融合产品，“中国数字人解剖系统”和“医学形态学数字化教学平台”主要用于医学院校教师授课和学生学习，缓解了标本不易获取、解剖实验室环境不佳的现实难题。目前全国医学类院校有 800 余家，所设立的解剖实验室将逐步进行数字化改造，数字医学教育是个蕴含巨大发展潜力的市场，伴随公示产品的不断升级迭代以及新产品推出，从而带来客户的持续复购。

在生命科普领域，公司具有数字医学的相关数据和技术优势，通过 3D 打印、VR 等新技术运用，全新诠释生命形态，打造生命科普展厅应用场景，为其提供“人体生命科学”专题展品，这也是人体大数据应用于科学普及教育的范畴。目前公司具有成熟的方案和典型的案例，特别是医学高校对数据专业性的高要求，与公司现有的产品的开发方向具有很高的契合度，目前已完成多所医学高校的生命科学馆的设计和施工。

（二）交互智能一体机

公司全资子公司深圳易创生产的交互智能一体机采用高质量触摸面板，具有超高透光率、美观外观、优良防护等级和电磁屏蔽性能。该产品除作为数字医学教育产品的硬件载体销售外，还可应用于教育培训、展览展示、公共传媒、视频会议、交通管理等多种场景，扩展了技术应用的广度。

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

	<p>医学形态学数字化教学平台由数字化的“组织学”、“病理学切片”、“大体病理”、“寄生虫”、“微生物”等模块组成，每张切片标本都配有文字说明，并对典型结构做了标注，可根据学校教学需求对切片标本库编辑，以适应学校所使用的教材。</p>	
	<p>围绕人体奥秘系列产品，利用不同的展示方式，将人体形态、结构，以及神经、组织、纤维等内容通过可视化的手段进行展示。</p>	
<p>交互智能一体机</p>	<p>该产品为公司子公司深圳易创所生产，采用高质量红外触摸面板，超高透光率，外观超薄，美观结实，具有优良的防护等级和电磁屏蔽性能，除搭载公司数字医学教育产品进行销售外，还可应用于教育培训、展览展示、公共传媒、视频会议、交通管理等多种场景。</p>	

三、公司竞争优势

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

（二）技术创新优势：截至报告期末，公司拥有 19 项发明专利，79 项著作权，为公司新产品的研发提供了较强的技术储备和支持，并在 2014 年获得山东省科技进步奖三等奖，2018 年获得国家级教学成果二等奖。经过多年的经验积累与技术沉淀，公司具有软硬一体化的产品设计、整体化解决方案，以及丰富经验和产品技术应用，逐步建立了独特的差异化竞争优势：高清数字人研发方面，以高精度人体

数据为核心技术基座，开展了神经外科手术入路模拟及数字人体形变相关课题研究，搭建高仿真手术培训体系，推动神经外科手术培训模式从经验驱动向数据驱动、精准驱动转型，缩短学习曲线，降低初期临床操作风险，为神经外科学术研究提供技术支撑；在数字人体形变方面，依托数字人模型数据优势和可变形数字中国人技术，结合多模态信息数据驱动数字人模型进行参数化形变，数据线不同权重下数字人体态变形、内部结构变形及纹理同步，生成任意多数量的数字人图谱实现不同运动权重下的数字人姿态变形，结合多模态信息数据驱动数字人模型进行参数化形变，打造个性化、高精度、动态适配的数字孪生形象，用于进行解剖形态展示以及功能性分析，在此基础上，结合用户自身历史数据，形成健康评估、疾病风险预测及健康建议。

以上研究将有效突破传统医学研究的技术局限，推动高清数字人体数据在医学领域的深度转化与规模化应用，助力诊疗精准化、手术培训智能化及健康管理个性化目标的实现。公司未来多行业、多产品拓展业务提供了坚实的基础，公司将逐步从医学教育领域扩展业务范围，向临床医疗模拟、公共卫生领域展开研究。

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

（四）行业资源优势：经过多年经营，公司凭借完善的整体解决方案和优质的客户服务，在行业内树立了良好的口碑，公司产品已覆盖 60% 以上的市场，稳定的客户资源、较高的市场占有率以及良好的品牌形象，为公司持续高质量发展提供了坚实保障，成为公司持续高质量发展的坚实基础。

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

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务业绩情况

2025 年度，公司实现营业总收入 99,654,907.07 元，较上年同期增长 50.22%；归属于上市公司股东的净利润 8,184,058.64 元，较上年同期增长 296.77%；截至 2025 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的净资产为 249,593,242.36 元，较上年期末增长 3.39%。

(二) 业务布局

《中国教育现代化 2035》要求加快信息化时代教育变革，建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台。利用现代技术加快推动人才培养模式改革，实现规模化教育与个性化培养的有机结合。创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制，完善利益分配机制、知识产权保护制度和新型教育服务监管制度。

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

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

公司持续推进市场服务网络建设，优化市场战略布局：数字医学教育是公司的主要业务板块，目前产品已在全国 500 余家医学类院校、数十家科技展馆广泛应用；国际业务是公司重点开辟的新市场，随着产品技术突破和品质提升，产品已在海外 40 余个国家和地区实现试点销售，未来将以此为业务支撑点，全面展开宣传推广等活动，不断扩大产品在新市场的份额；云服务是商业模式的创新，旨在努力实现销售模式的不断优化，目前系统已经上线，可满足客户泛在式的应用场景。

(三) 技术研发

技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司继续加大对技术研发的投入力度，不断推动企业与高校产学研合作及科技成果转化，完善技术创新体系，不断强化关键技术攻关、产品生命周期管理和知识产权保护，广泛应用国内外先进的新技术，研发出满足市场需求的创新技术产品，立足医学教育、生命

科普、医疗领域，全面提升公司整体实力。

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

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

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

(四) 市场开发

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

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

(五) 加强党建工作

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

（六）人才发展

人才是公司发展的核心资源，公司遵循“诚信为本，创新为魂”的经营理念，以人为本，健全人力资源管理体系，进一步建立完善的培训、薪酬、绩效和激励机制，最大限度的发挥人力资源的潜力，为公司的可持续发展提供人才保障。为提升企业的核心竞争力，公司立足于未来发展需要，加快人才引进和储备的步伐，建立科学的人才选拔机制，干部选拔竞争上岗，任用德才兼备且懂得现代经营管理的人才。科学绩效管理，公司制定了具有市场竞争力的薪酬结构，营造有利于人才成长的工作氛围，实施能够调动员工积极性的激励机制。完善绩效考核机制，公司制定了科学合理的关键业绩指标，将员工个人目标、组织目标 and 公司目标有机结合起来。持续推进企业文化建设，打造爱岗敬业、注重学习、开拓创新、团结合作的员工队伍，提高了公司的凝聚力和竞争力。

（七）完善管理体系

完善的管理体系流程，是企业在日趋激烈的市场中生存和发展的关键因素之一。公司着重加强了以下管理：

（1）完善财务核算及财务管理体系：公司进一步加强财务核算的基础工作，提高会计信息质量，完善会计核算、预算、成本控制，充分发挥财务在预测、决策、计划、控制、考核等方面的作用，持续跟踪企业的成本、现金流、利润率等财务指标，为财务管理和企业决策奠定基础。

（2）建立有效的内部控制及风险防范制度：内控建设不仅是上市公司监管规范的要求，更是企业长远稳健发展的需要。公司将继续进一步完善责任追究制度、风险预防和保障体系，建立并完善公司内部各类经济合同管理体系，制定并完善管理标准、管理流程及管理制度，按照分级分类的原则，对公司内部各类经济合同实行集中管理，规范经营行为，强化合同意识，形成一套规避经营风险的机制，提高公司经营管理水平。

（二）行业情况

根据中国证监会《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“1-信息传输、软件和信息技术服务业”之“165-软件和信息技术服务业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“165 软件和信息技术服务业”之“16510 软件开发”。

1、软件行业概况

根据国家工信部 2026 年 1 月发布的最新数据显示，2025 年，中国软件行业在政策持续加码、技术创新迭代及数字经济深度渗透的多重驱动下，保持稳健向好的发展态势，全年软件业务收入突破 15.48 万亿元，同比增长 13.2%，较 2024 年增速提升 3.2 个百分点，占 GDP 比重进一步提升至 11.2%，持续巩固数字经济发展核心引擎地位。行业利润总额达 1.88 万亿元，同比增长 7.3%，主营业务利润率稳定在

9.2%以上，盈利能力保持稳健。

分领域来看，信息技术服务作为行业主力军，2025年实现收入10.64万亿元，同比增长14.7%，占全行业收入比重高达68.7%，其中云计算、大数据服务共实现收入1.62万亿元，同比增长13.6%，集成电路设计收入4421亿元，同比增长18.9%，成为增长亮点；软件产品收入稳定增长，全年达3.24万亿元，同比增长10.4%，占全行业收入比重20.9%，其中基础软件、工业软件分别同比增长11.1%、9.7%，核心软件自主可控进程持续加快；信息安全产品和服务收入2235亿元，同比增长6.7%，嵌入式系统软件收入1.39万亿元，同比增长9.3%，多领域协同发展格局进一步完善。

政策层面，《“十四五”规划和2035年远景目标纲要》落地推进以来，数字化发展持续深化，数字中国建设进入攻坚阶段，数据要素潜能进一步激活，数字技术与生产方式、生活方式和治理方式的融合愈发深入。“二十大”报告中“实施科教兴国战略，强化现代化建设人才支撑”的部署持续落地，教育数字化作为重要抓手，成为教育部重点推进工作。教育部持续深化国家教育数字化战略行动，迭代完善《关于推进“互联网+教育”发展的指导意见》实施举措，聚焦高质量教育支撑体系构建，推动教育新型设施升级，鼓励教育信息化应用创新，加速数字技术与教育教学的深度融合。

《2025年政府工作报告》进一步明确，持续深入推进数字经济创新发展，优化数字经济高质量发展支持政策，重点推动大数据、人工智能等核心技术研发应用，深化“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群；持续统筹推进教育强国、科技强国、人才强国建设，深化教育科技人才综合改革，强化数字技术对实体经济、教育、医疗等重点领域的赋能，国家长期利好政策为软件行业带来广阔发展空间，行业将持续向高质量、自主化、融合化方向迈进。

2、（医学）教育信息化行业发展概况

截至2025年底，中国医学教育信息化行业在政策引导、技术革新与市场需求的协同驱动下，进入高质量发展新阶段，数字化转型持续提速，逐步实现从“基础建设”向“深度应用”的跨越，成为医疗新基建与教育数字化融合的核心抓手。国家战略层面持续加码，《数字中国建设整体布局规划》与“健康中国2030”战略深度协同，2024年全国教育经费总投入达6.82万亿元（同比增长5.7%），其中国家财政性教育经费占GDP比重连续六年超过4%，中央财政三年内累计投入320亿元专项支持中西部医学院信息化建设，推动区域医学教育信息化均衡发展。地方实践持续深化，贵州省区域医学教育云平台效能持续释放，依托“东数西算”工程实现解剖模拟系统等高端资源跨省共享，基层医师技能考核通过率持续提升至86%；安徽医科大学等院校率先发力，建成一体化智能教学平台，接入大模型技术打造课程AI助手，共建AI手术培训基地，推动医学教学向精准化、个性化转型，智慧教室、虚拟实训场景等基础设施覆盖率大幅提升。同时，行业市场化程度持续提高，涵盖医疗AI、数据服务、虚拟实训等多个领域，行业带动效应持续凸显。

政策层面，2025年1月《教育强国建设规划纲要(2024-2035年)》深入实施，明确提出推动教育数

字化与医学教育深度融合，强化医学教育信息化基础设施建设，支持医学教育资源数字化、共享化发展，为医学教育信息化行业划定发展方向。此前，2023年以来多项核心政策持续落地见效：2023年2月《数字中国建设整体布局规划》明确教育等重点领域加快数字技术创新应用；2023年5月《基础教育课程教学改革深化行动方案》提出推进数字化赋能教学质量提升，促进信息技术与教育教学深度融合；2023年6月《关于构建优质均衡的基本公共教育服务体系的意见》强调大力推进国家教育数字化战略行动，开展人工智能助推教师队伍建设行动。

当前，医学教育信息化的战略价值愈发突出，在“数实融合”趋势下，不仅有效缓解了医疗资源分布不均、医学教育资源紧缺的难题，更成为培育新质生产力的重要试验场。通过云端协同、AI赋能、虚拟仿真等技术，医学教育信息化汇聚海量医学知识资源，实现优质医学教育资源的普惠共享，推动教育公平落地；同时，依托数字化手段创新教学模式，打造虚拟患者、AI手术模拟、区块链验证等新型教学场景，其中虚拟教学场景可有效提升医学教育质量与效率。国家持续通过多渠道引导院校加大教育信息化投入，鼓励企业参与课程资源创建、信息化基础设施建设，推动信息化产品资源普及，行业发展潜力持续释放。

3、数字医学行业的发展概况

数字医学领域技术迭代持续加速，全球范围内，美国已开始推进第三代有生理功能的“虚拟人”研发，聚焦临床精准应用场景，而我国数字人体技术也实现了突破性进展，在院校研究基础上，逐步实现技术产业化落地，目前已成为世界上第三个拥有本国虚拟人数据库的国家。2025年以来，我国数字医学技术迎来重大突破，浙江大学医学院附属第二医院成功打造“全血管数字人”技术体系，依托AI算力与数字孪生技术，1:1还原人体血管系统结构与功能，实现从疾病早筛、术前规划到术中指导、术后追踪的全流程智慧医疗闭环，标志着我国数字人体技术进入临床精准应用新阶段。

公司作为当前国内“数字人体技术”领域的知名企业，依托院校科研资源，在虚拟人数据库基础上，持续深化技术研发，开发适用于医学各领域的专业产品，紧跟行业技术发展趋势，助力数字医学技术的临床转化与产业化应用。

市场层面，国家财政性教育经费支出占GDP比值持续稳定在4.0%以上，为数字医学教育领域的投入提供坚实保障，随着产业政策推动，教育信息化投入资金持续增长，医疗软件市场作为数字医学行业的核心组成部分，呈现快速回暖、持续增长态势，据IDC发布的最新报告显示，2024年中国医疗软件市场总体市场规模达230.3亿元，同比增长11.8%，较2023年增速提升6.5个百分点；预计2024至2029年的年复合增长率为11.5%，到2029年总市场规模将达到397.5亿元，其中区域医疗市场需求增速超过医院市场，成为行业增长的新动力。

技术应用层面，现代医学已进入数据驱动时代，数字人项目依托高精度人体连续断层大数据、CT、MRI数据，结合AI人工智能技术，聚焦临床手术微创化、精准化与智能化需求，持续开发人体连续断

层大数据资源的采集、存储、分析与管理工具，研制个性化临床数据智能分析与处理系统、数字器官技术、手术辅助系统、虚拟手术训练系统等产品。

当前，数字医学行业正逐步形成标准化、自主可控的临床智能化应用及产业化平台，聚焦 AI 赋能、虚拟仿真、数据协同三大方向，推动数字技术与临床医疗、医学教育的深度融合，行业市场规模持续扩大，技术应用场景不断丰富，未来将持续向精准化、智能化、产业化方向发展，市场发展前景广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	189,433,950.34	66.54%	158,991,537.85	58.44%	19.15%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	9,033,895.72	3.17%	22,823,840.43	8.39%	-60.42%
存货	10,282,951.59	3.61%	11,530,534.33	4.24%	-10.82%
投资性房地产	8,655,488.19	3.04%	9,405,112.77	3.46%	-7.97%
固定资产	40,650,354.05	14.28%	42,803,134.75	15.73%	-5.03%
在建工程	1,008,849.56	0.35%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	3,488,960.32	1.23%	322,510.34	0.12%	981.81%
其他非流动资产	1,386,596.72	0.49%	6,659,865.08	2.45%	-79.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本期较上年同期下降 60.42%，主要系本期公司完善了内控管理制度，特别加强了应收款的回收管理，加大催收力度，本期回款较好所致。

2、使用权资产：本期较上年同期增加 981.81%，主要系上期末公司租赁的办公楼到期，报告期办公楼续期，重新预计租赁期限所致。

3、其他非流动资产：本期较上年同期下降 79.18%，主要系上年期末支付的长期资产购置款，彩色 3D 打印机、研发办公楼改造等，在本期转入固定资产、长期待摊费用所致。

4、在建工程：本期较上年同期增加 100%，主要系公司购买的 3D 打印机在测试中，尚未达到入固定资产的条件。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025年		2024年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	99,654,907.07	-	66,341,007.26	-	50.22%
营业成本	30,372,270.63	30.48%	18,423,845.48	27.77%	64.85%
毛利率	69.52%	-	72.23%	-	-
销售费用	26,408,776.69	26.50%	21,974,079.51	33.12%	20.18%
管理费用	16,904,024.72	16.96%	14,607,909.20	22.02%	15.72%
研发费用	26,863,599.91	26.96%	23,468,733.50	35.38%	14.47%
财务费用	-1,109,703.51	-1.11%	-1,681,451.52	-2.53%	34.00%
信用减值损失	-1,225,428.92	-1.23%	-2,658,818.08	-4.01%	-53.91%
资产减值损失	1,046,257.74	1.05%	-2,287,256.02	-3.45%	-145.74%
其他收益	9,085,359.02	9.12%	11,629,369.54	17.53%	-21.88%
投资收益	470,753.97	0.47%	418,235.36	0.63%	12.56%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	2,359.57	0.00%	-1,027.98	0.00%	329.53%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	8,292,689.40	8.32%	-4,307,518.13	-6.49%	292.52%
营业外收入	166,196.60	0.17%	35,442.65	0.05%	368.92%
营业外支出	608,836.28	0.61%	658,330.22	0.99%	-7.52%
净利润	8,184,058.64	8.21%	-4,159,237.26	-6.27%	296.77%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本：本期较上年同期分别增长 50.22%、64.85%，主要系公司加大市场开拓和实施力度，并实施完成了上年末递延到本期的部分项目以及本期中标项目，导致营业收入和营业成本增加；由于客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，导致营业收入和营业成本的变化不同。

2、财务费用：本期较上年同期增长 34.00%，主要系银行存款利率下行，公司的存款利息收入减少所致。

3、信用减值损失、资产减值损失：本期较上年同期分别变动 53.91%、145.74%，主要系公司加强了应收款回收催收，较同期应收账款减少，导致信用减值损失和资产减值损失变动。

4、资产处置收益：本期较上年同期增长 329.53%，主要系本期公司处置部分废旧资产导致。

5、营业利润、净利润：本期较上年同期分别增长 292.52%、296.77%，主要系公司实施完成了上年末递延到本期的部分项目以及本期中标项目，确认收入，实现营业收入增长，从而导致营业利润和净利润增加。

6、营业外收入：本期较上年同期增长 368.92%，主要系本期处理长期挂账的应付款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	98,645,031.79	65,414,615.58	50.80%
其他业务收入	1,009,875.28	926,391.68	9.01%
主营业务成本	29,604,106.35	17,766,049.93	66.63%
其他业务成本	768,164.28	657,795.55	16.78%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字医学产品	92,967,277.88	26,285,838.85	71.73%	46.44%	58.45%	减少 2.14 个百分点
交互智能一体机	3,382,384.40	2,752,243.53	18.63%	324.69%	242.68%	增加 19.47 个百分点
其他	2,309,165.98	566,023.97	75.49%	100.91%	51.41%	增加 8.02 个百分点
房屋租赁	996,078.81	768,164.28	22.88%	9.29%	16.78%	减少 4.95 个百分点
合计	99,654,907.07	30,372,270.63	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	89,533,120.14	27,060,975.49	69.78%	48.68%	60.47%	减少 2.21 个

						百分点
外销	10,121,786.93	3,311,295.14	67.29%	65.28%	112.28%	减少 7.24 个百分点
合计	99,654,907.07	30,372,270.63	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

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

主营业务收入、主营业务成本：本期较上年同期分别增长 50.80%和 66.63%，主要系上年末延迟到本期的项目部分项目以及本期项目实施完成，导致同期收入和成本增加，但因不同客户软硬件配套不同，导致主营业务收入增长小于主营业务成本增长幅度。

数字医学产品：营业收入、营业成本，本期较上年同期分别增长 46.44%和 58.45%，主要系上年末延迟到本期的项目部分项目以及本期项目实施完成，导致同期收入和成本增加，但因不同客户要求配套的软硬件产品不同，导致营业成本增长大于营业收入增长幅度。

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

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

内销、外销业务较去年同期增长，主要系本年度公司加大市场开拓和实施力度，加强了产品推介宣传活动，从而导致了本期营业收入增加；另一方面不同客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，导致成本和收入增长幅度不同，毛利率也相应波动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	康复大学	13,750,708.09	13.80%	否
2	北京中医药大学	3,907,346.93	3.92%	否
3	浙江大学	3,594,985.24	3.61%	否
4	深圳市加合壹品科技有限公司	3,021,238.94	3.03%	否
5	山西昌盛益祥商贸有限公司	3,012,530.95	3.02%	否
	合计	27,286,810.15	27.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
---	-----	------	-------	---------

号			比%	系
1	上海众茂医疗科技有限公司	5,555,226.24	17.48%	否
2	北京贝德思达科技发展有限公司	4,664,601.77	14.68%	否
3	北京世仁堂医药有限公司	1,693,288.43	5.33%	否
4	山东爱博科技贸易有限公司	1,359,023.90	4.28%	否
5	大连鸿峰生物科技有限公司	1,347,694.17	4.24%	否
合计		14,619,834.51	46.01%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,034,671.50	28,859,827.45	28.33%
投资活动产生的现金流量净额	-2,314,099.86	-7,127,227.25	67.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,660,333.01	-8,156,231.39	79.64%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 67.53%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 79.64%，主要系上年同期完成权益分派所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
158,310,000.00	124,960,000.00	26.69%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	25,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	2,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	2,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	2,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	5,390,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	5,610,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	11,310,000.00	0	0	不存在
合计	-	158,310,000.00	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
深圳市易创宏图科技有限公司	子公司	智能商用显示终端设计和制造	5,000,000.00	6,121,083.55	2,979,314.98	9,380,791.44	1,353,377.35	1,318,016.44
易创（山东）医学科技有限公司	子公司	医学研究和试验发展、业务培训	20,000,000.00	4,244,670.54	1,216,082.93	2,295,369.51	-1,879,702.76	-1,969,428.05
山东易盛进出口有限公司	子公司	货物进出口	3,000,000.00	9,181,900.71	886,197.84	8,026,231.68	-36,909.30	-36,819.39

公 司								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

公司 2023 年 12 月 7 日被认定为“高新技术企业”（证书编号 GR202337005289），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2025 年度执行 15% 的企业所得税税率。

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

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)规定，山东数字人科技股份有限公司于销售软件产品，按照 13% 的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	26,863,599.91	23,468,733.50
研发支出占营业收入的比例	26.96%	35.38%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	12	10
本科	70	73
专科及以下	41	36
研发人员总计	125	122
研发人员占员工总量的比例 (%)	51.65%	47.84%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	20

4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	围绕公司现有的核心产品及重点业务领域，依托山东数字人研究院平台，通过与山东大学、内蒙古医科大学等医学院校合作，获取高清晰度人体断层数据，并对高清晰度人体断层数据进行数字化开发，以实现人体从分子、细胞、组织、器官、系统和整体的数字化模拟。	市场推广	极向临床医疗产品开发拓展，通过AI人工智能技术，研发实现在临床诊断、康复训练等领域的应用，在手术规划、手术模拟操作、医患沟通方面也具有一定的意义。	提升公司现有研发实力，推动高清晰度数字人体研发进程，升级公司现有产品，提升公司产品市场占有率和品牌影响力。
临床麻醉培训系统	采用虚拟现实技术构建情境化虚拟场景，模拟完成临床麻醉基本技能操作步骤，并能够实时识错纠错、评价和反馈，通过预设数字人体数据，实现麻醉方案的指	研发阶段	可广泛应用于医科院校的麻醉医疗人才的教学，为培养理论知识扎实、专业技能强的麻醉医疗人才提供一种全新的课程形式，解决我国当前麻醉人才紧缺的问题。	我国麻醉师的人才缺口较大，提高麻醉培训效率是培养合格麻醉师的重要工作，市场前景十分可观。

	定与仿真操作， 汇总各种训练数据,对学生进行形成性评价。			
生命科普沉浸式体验项目的研发及产业化	依托开放式科普场馆建设原型，结合数字医学建设需求，灵活搭配不同的展示理念，采用VR/AR、裸眼3D等多项虚拟现实技术与设备，实现多个维度的生命科普立体展示。	研发阶段	提供人身奥秘相关的实训场景。	创新应用场景，扩大科普教育市场占有率。
数字人 STEM 解剖学系统（高职高专版）	结合高职高专院校医科专业的教学需求，对现有医学教育模式进行创新，紧贴教学大纲，整合了公司自有优质资源，搭建多学科知识融合、全景联动应用、全终端协同运行、全过程互联互通的医学教学平台。	研发阶段	契合解剖学虚拟仿真教学的趋势和要求，通过高质量的学习资源库、多种形式的师生互动方式，助力教师信息化教学，提高教学质量、简化管理手段并推进教改进程。	强化现有产品在不同客户群体的匹配度，提高产品对市场需求的适应性。
数字人 VR 解剖系统	将医科大学里的书本知识搬运到	推广阶段	建设一个基于数字化资源的医学	丰富虚拟解剖产品类型，扩大医学教学市场占有率。

	身临其境的 VR 游戏互动中，用户能够真实的接触到 6000 左右的人体解剖构造，其中的肌肉、骨骼、器官等都是可以活动的，使用户能够更加清晰的了解人体的组成。		教育平台，为医学院校和医院等机构提供从技术方案、内容资源、教考管理到数据分析决策支持的医学教育全流程一站式解决方案。	
数字人运动解剖学系统	以数字人解剖结构为基础，研究体育运动对人体形态结构产生的影响及其规律。	研发阶段	预期将成为医学教育标准化培训、临床技能提升和科研创新的核心工具。	提升公司现有研发实力，升级公司现有产品，提升公司产品市场占有率和品牌影响力。
数字手、足系统	以高清数字人体数据为基础，结合真实人体手、足数据进行精细数据的修复与补充，从解剖学习及临床应用需求出发，实现手、足的解剖结构数字化。	研发阶段	本项目拟实现人体手、足的数字化并通过 3D 打印、层次解剖 UV 打印、光栅画等形式进行实体化产出。	局部细致解剖结构数字化的尝试，为进行数字人体局部精细解剖产品的研发提供技术支撑。
数字腰椎系统	针对腰椎间盘突出压迫神经和硬膜囊这一病症，通过智能分割算法精确定位病灶，辅助临床医	研发阶段	研究成果可广泛应用于医学院校的学生教学、临床医生及影像科医生规培及临床腰椎疾病的辅助诊	夯实数字人技术在临床辅助诊疗的应用，开拓临床应用市场，在人工智能迭代的环境下市场前景广阔。

	生判断病症。		断，提升腰椎影像处理及辅助诊断技术水平，助力我国智慧医疗建设。	
细胞级三维重建系统项目	组织切片细胞级大数据采集、存储、管理及三维重建，实现断层组织边界的自动化提取和自动化分割。	研发阶段	实现微观解剖结构的可视化与教学革新，推动医学教育、疾病诊疗和生物研究的范式变革，并为精准医疗与跨学科融合提供底层技术支持	组织和细胞的三维结构和功能关系，本质上改变了人类疾病的结构研究手段，市场前景也呈现出蓬勃发展的态势。
数字人解剖系统	以获取的最新数字人体数据为基础，对原有数字人解剖系统进行数据及功能的升级。	研发阶段	构建医学教育新范式，促进教育普惠与标准化，赋能临床与科研创新。	根据市场需求对现有产品进行升级，提升公司在数字解剖领域的竞争力。
生物虚拟仿真训练系统	虚拟仿真技术从根本上打破了以往实验教学的壁垒，增强了实验的生动性和灵活性，使学生能够根据自身的思维发展方向进行实验，提升了学生的学习兴趣，并发挥实验教学的重要价值，提高学生的生物学素	研发阶段	将虚拟仿真技术大范围应用于实验教学当中，帮助学生全面的认知、理解生物知识，并将生物学与实际生活建立关联，做到学以致用，为学生的未来发展奠定基础。	虚拟仿真是教学中的重要组成部分，市场提升空间巨大。

	养。			
数字人运动生理学系统	通过高精度传感器、智能算法和生理学原理，为用户提供个性化的运动建议和健康管理方案。	研发阶段	在体育领域、虚拟娱乐领域及智能穿戴领域等提供多维度的产品支持，满足市场多元化需求。	丰富公司产品类型，开拓运动解剖新市场。
数字人裸眼3D虚拟解剖系统	利用裸眼3D技术，打造全新数字人展示产品。	研发阶段	依托教学大纲，教师可结合3D标本及解剖图谱提高教学质量，学生可通过自主学习掌握要点及难点。	丰富虚拟解剖产品类型，扩大医学教学市场份额。
医学形态学数字化教学系统	整合解剖学、组织胚胎学和病理学等优质资源实现数字化呈现，帮助医学生理解人体各细胞、组织、器官和系统的正常形态学特征及其相互联系。	研发阶段	用数字资源赋能形态学教学，助推传统教学模式跨越至数字教学新时代。	丰富公司在医学教育领域的产品线，涵盖形态学和解剖学两大主要教学模块，提升公司在行业内的持续竞争力。
基于智能感知交互技术的X-R数字高级生物安全实验室建设	本项目聚焦高级生物安全实验室操作培训与应急演练的核心需求，以“虚实融合、智能交互、精准赋能”为核心目标，研发集成VR/AR/MR	研发阶段	本项目研究内容涵盖XR交互系统研发、CAVE自动虚拟环境构建、生物安全培训内容数字化、AI与知识图谱技术融合四大核心板块，研究对象包括	丰富公司在医学教育领域的产品线，开拓运动解剖新市场。

	<p>技术的综合演练系统，其研究意义不仅在于填补国内高等级生物安全实验室 XR 标准化培训体系的空白，更在于通过数字技术降低生物安全科研与培训的门槛，为突发公共卫生事件中的快速技能输出提供技术支撑，同时为生物安全实验室数字孪生技术的发展积累核心资源与实践经验。</p>		<p>BSL-3/4 实验室典型操作场景（细胞实验、动物实验等）、突发安全事件场景（离心机泄漏、样本溢撒等）及对应的培训与考核全流程。项目旨在通过技术集成与内容创新，解决高等级生物安全培训中“风险高、成本高、效率低、标准化难”的问题，最终形成一套可推广、可复用的 XR 数字生物安全实验室系统及配套培训体系</p>	
--	--	--	---	--

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
南京邮电大学	细胞级三维重建系统项目	<p>本协议中甲方为山东数字人科技股份有限公司，乙方为南京邮电大学，双方共同开发组织切片细胞级三维重建、高精度人体断层数据智能化分割新技术研发，本协议签订前，双方知识产权及成果由双方各自独有，合作期内，双方独立完成成果及知识产权由双方各自独有；协议双方合作产生的成果及知识产权由甲方所有，乙方可以利用双方的合作项目成果(成果属于甲方所有，或者双方共同所有情况下)从事教学和科研活动，在不涉及技术秘密和不影响甲方商业利益的前提下，经甲方事先书面同意后可对外发表论文，需要注明获得甲方技术支持。</p>

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 关键审计事项

贵公司营业收入主要来源于数字医学产品和智能交互一体机，营业收入确认的会计政策参见附注四、21，报表项目营业收入项目的披露详见附注六、31。贵公司 2025 年度营业收入为 99,654,907.07 元。由于营业收入是贵公司利润关键业绩指标之一，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，存在管理层可能操纵营业收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们对贵公司销售与收款循环相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

② 我们对贵公司重要的销售合同进行了抽查，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

③ 我们对营业收入进行了细节测试，对于内销收入检查了包括销售合同、中标通知书或中标公告、物流单据、软件激活信息、安装前后现场照片、客户验收单等相关资料；对于外销收入检查了包括销售合同、出口报关单、提单和回款单等相关资料；

④ 我们对重要客户实施了现场访谈，访谈内容主要包括合作模式、销售明细、验收时间、设备运行情况等，并对相关产品进行了实地查看，判断收入确认的真实性；

⑤ 我们结合应收账款审计，函证了主要客户应收账款余额及当期销售额，对未回函客户实施了替代测试；

⑥ 我们执行了分析复核程序，评价销售收入和毛利率变动的合理性；

⑦ 我们对资产负债表日前后一定期间确认的营业收入执行截止性测试，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。

2、应收账款坏账准备

(1) 关键审计事项

如贵公司财务报表附注六、2 所述，截至 2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 29,045,171.30 元，应收账款坏账准备余额为 20,011,275.58 元。贵公司应收账款若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们查阅了销售合同了解贵公司信用政策，同时对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

② 我们对贵公司应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

③ 我们分析了应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的充分性；

④ 我们对大额长期挂账的应收款项实施了现场访谈和实地查看，判断坏账准备计提的充分性；

⑤ 我们查阅分析了长期挂账应收款项形成的主要原因，并结合工商信息查询，分析其合理性和坏账准备计提的充分性；

⑥ 我们根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）符合《证券法》相关规定，具备丰富的为上市公司提供审计服务的经验与能力，具有良好的投资者保护能力和独立性，公司认为，上会会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

前任会计师事务所情况及上年度审计意见、变更会计师事务所的原因等情况详见公司于 2025 年 8 月 22 日在北京证券交易所官网披露的《山东数字人科技股份有限公司拟变更 2025 年度会计师事务所公告》（公告编号：2025-054）。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品服务，按时纳税、积极吸纳就业人员，保障了公司员工的合法权益，力争在本行业内创立卓越的企业形象，立足于本职，尽到了一个企业对社会的责任。公司致力于医学教育事业的发展，提供旨在提高医教水平的产品和服务，为人类健康和高品质生活而努力。公司践行“以人为本”的原则，尊重员工权益及员工价值观，为员工提供良好的薪酬福利及工作环境，建立员工职业发展通道，并提供良好的培训机会，提升员工从业能力。

为加强校企合作，践行社会公益责任，支持教育事业发展，根据《中华人民共和国公益事业捐赠法》《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国教育法》等相关法律法规，公司向济南护理职业学院捐赠智能急救实训设施设备一宗。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、软件行业概况

根据国家工信部 2026 年 1 月发布的最新数据显示，2025 年，中国软件行业在政策持续加码、技术创新迭代及数字经济深度渗透的多重驱动下，保持稳健向好的发展态势，全年软件业务收入突破 15.48 万亿元，同比增长 13.2%，较 2024 年增速提升 3.2 个百分点，占 GDP 比重进一步提升至 11.2%，持续巩固数字经济发展核心引擎地位。行业利润总额达 1.88 万亿元，同比增长 7.3%，主营业务利润率稳定在 9.2%以上，盈利能力保持稳健。软件业务出口 627.3 亿美元，同比增长 7.7%，增速连续 10 个月保持正增长，行业对外开放水平持续提升。

分领域来看，信息技术服务作为行业主力军，2025 年实现收入 10.64 万亿元，同比增长 14.7%，占全行业收入比重高达 68.7%，其中云计算、大数据服务共实现收入 1.62 万亿元，同比增长 13.6%，集成电路设计收入 4421 亿元，同比增长 18.9%，成为增长亮点；软件产品收入稳定增长，全年达 3.24 万亿元，同比增长 10.4%，占全行业收入比重 20.9%，其中基础软件、工业软件分别同比增长 11.1%、9.7%，核心软件自主可控进程持续加快；信息安全产品和服务收入 2235 亿元，同比增长 6.7%，嵌入式系统软件收入 1.39 万亿元，同比增长 9.3%，多领域协同发展格局进一步完善。分区域来看，东部地区软件业务收入占全国的 83.1%，京津冀、长三角地区同比分别增长 14.9%、15.2%，成为行业增长的核心极，北京、广东、江苏、山东、上海软件业务收入居全国前 5 位，区域发展梯度格局基本形成。

政策层面，《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》落地推进以来，数字化发展持续深化，数字中国建设进入攻坚阶段，数据要素潜能进一步激活，数字技术与生产方式、生活方式和治理方式的融合愈发深入。2025 年以来，国家持续细化数字经济支持政策，结合《“十四五”数字经济发展规划》中期目标要求，进一步明确到 2025 年底数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%的目标导向，出台多项配套政策推动数字产业化、产业数字化协同发展。

“二十大”报告中“实施科教兴国战略，强化现代化建设人才支撑”的部署持续落地，教育数字化作为重要抓手，成为教育部重点推进工作。教育部持续深化国家教育数字化战略行动，迭代完善《关于推进“互联网+教育”发展的指导意见》实施举措，聚焦高质量教育支撑体系构建，推动教育新型设施升级，鼓励教育信息化应用创新，加速数字技术与教育教学的深度融合。

《2025 年政府工作报告》进一步明确，持续深入推进数字经济创新发展，优化数字经济高质量发展支持政策，重点推动大数据、人工智能等核心技术研发应用，深化“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群；持续统筹推进教育强国、科技强国、人才强国建设，深化教育科技人才综合改革，强化数字技术对实体经济、教育、医疗等重点领域的赋能，国家长期利好政策为软件行业带来广阔发展空间，行业将持续向高质量、自主化、融合化方向迈进。

2、（医学）教育信息化行业发展概况

截至 2025 年底，中国医学教育信息化行业在政策引导、技术革新与市场需求的协同驱动下，进入高质量发展新阶段，数字化转型持续提速，逐步实现从“基础建设”向“深度应用”的跨越，成为医疗新基建与教育数字化融合的核心抓手。国家战略层面持续加码，《数字中国建设整体布局规划》与“健康中国 2030”战略深度协同，2024 年全国教育经费总投入达 6.82 万亿元（同比增长 5.7%），其中国家财政性教育经费占 GDP 比重连续六年超过 4%，中央财政三年内累计投入 320 亿元专项支持中西部医学院信息化建设，推动区域医学教育信息化均衡发展。

地方实践持续深化，贵州省区域医学教育云平台效能持续释放，依托“东数西算”工程实现解剖模拟系统等高端资源跨省共享，基层医师技能考核通过率持续提升至 86%；安徽医科大学等院校率先发力，

建成一体化智能教学平台，接入大模型技术打造课程 AI 助手，共建 AI 手术培训基地，推动医学教学向精准化、个性化转型，智慧教室、虚拟实训场景等基础设施覆盖率大幅提升。同时，行业市场化程度持续提高，据全球市场研究数据显示，2025 年全球医疗教育市场规模达 800-1500 亿美元，其中中国医学教育信息化衍生市场规模突破 850 亿元，较 2024 年大幅增长，涵盖医疗 AI、数据服务、虚拟实训等多个领域，每投入 1 元信息化基建可带动 3.2 元产业链收益，行业带动效应持续凸显。

政策层面，2025 年 1 月《教育强国建设规划纲要(2024-2035 年)》深入实施，明确提出推动教育数字化与医学教育深度融合，强化医学教育信息化基础设施建设，支持医学教育资源数字化、共享化发展，为医学教育信息化行业划定发展方向。此前，2023 年以来多项核心政策持续落地见效：2023 年 2 月《数字中国建设整体布局规划》明确教育等重点领域加快数字技术创新应用；2023 年 5 月《基础教育课程教学改革深化行动方案》提出推进数字化赋能教学质量提升，促进信息技术与教育教学深度融合；2023 年 6 月《关于构建优质均衡的基本公共教育服务体系的意见》强调大力推进国家教育数字化战略行动，开展人工智能助推教师队伍建设行动；2023 年 7 月《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》明确到 2025 年，建成 300 所左右全国性信息化标杆学校，带动建设 1000 所左右区域性信息化标杆学校，推动信息技术与职业院校办学深度融合，各项政策形成合力，推动行业规范化、高质量发展。

当前，医学教育信息化的战略价值愈发突出，在“数实融合”趋势下，不仅有效缓解了医疗资源分布不均、医学教育资源紧缺的难题，更成为培育新质生产力的重要试验场。通过云端协同、AI 赋能、虚拟仿真等技术，医学教育信息化汇聚海量医学知识资源，实现优质医学教育资源的普惠共享，推动教育公平落地；同时，依托数字化手段创新教学模式，打造虚拟患者、AI 手术模拟、区块链验证等新型教学场景，其中虚拟教学场景可有效提升医学教育质量与效率。国家持续通过多渠道引导院校加大教育信息化投入，鼓励企业参与课程资源创建、信息化基础设施建设，推动信息化产品资源普及，行业发展潜力持续释放。

3、数字医学行业的发展前景

数字医学领域技术迭代持续加速，全球范围内，美国已逐步推进第三代有生理功能的“虚拟人”研发，聚焦临床精准应用场景；我国数字人体技术实现突破性进展，在院校研究基础上，逐步实现技术产业化落地，目前已成为世界上第三个拥有本国虚拟人数据库的国家。2025 年以来，我国数字医学技术迎来重大突破，浙江大学医学院附属第二医院成功打造“全血管数字人”技术体系，依托 AI 算力与数字孪生技术，1:1 还原人体血管系统结构与功能，实现从疾病早筛、术前规划到术中指导、术后追踪的全流程智慧医疗闭环，标志着我国数字人体技术进入临床精准应用新阶段。

公司作为当前国内“数字人体技术”领域的知名企业，依托院校科研资源，在虚拟人数据库基础上，持续深化技术研发，开发适用于医学各领域的专业产品，紧跟行业技术发展趋势，助力数字医学技术的临床转化与产业化应用。

市场层面，国家财政性教育经费支出占 GDP 比值持续稳定在 4.0%以上，为数字医学教育领域的投入提供坚实保障，随着产业政策推动，教育信息化投入资金持续增长，其中数字医学相关投入增速显著高于行业平均水平。医疗软件市场作为数字医学行业的核心组成部分，呈现快速回暖、持续增长态势，据 IDC 发布的最新报告显示，2024 年中国医疗软件市场总体市场规模达 230.3 亿元，同比增长 11.8%，较 2023 年增速提升 6.5 个百分点；预计 2024 至 2029 年的年复合增长率为 11.5%，到 2029 年总市场规模将达到 397.5 亿元，其中区域医疗市场需求增速超过医院市场，成为行业增长的新动力。

技术应用层面，现代医学已进入数据驱动时代，数字人项目依托高精度人体连续断层大数据、CT、MRI 数据，结合 AI 人工智能技术，聚焦临床手术微创化、精准化与智能化需求，持续开发人体连续断层大数据资源的采集、存储、分析与管理工具，研制个性化临床数据智能分析与处理系统、数字器官技术、手术辅助系统、虚拟手术训练系统等产品。其中，AI 结合“全血管数字人”技术，可使心脏瓣膜病早筛准确率提升至 90%以上，术前评估时间大幅缩短，CT-FFR 分析效率提升近 90%，可避免 26.2%不必要的冠脉造影检查，技术临床价值显著。

当前，数字医学行业正逐步形成标准化、自主可控的临床智能化应用及产业化平台，聚焦 AI 赋能、虚拟仿真、数据协同三大方向，推动数字技术与临床医疗、医学教育的深度融合，行业市场规模持续扩大，技术应用场景不断丰富，未来将持续向精准化、智能化、产业化方向发展，市场发展前景广阔。

（二） 公司发展战略

公司愿景是：服务精准医疗，造福人类健康。公司将继续坚持“创新成就未来”发展理念，采取“数据积累”+“技术创新”双驱动发展模式，逐步提升技术水平，优化产品结构，增强核心竞争力，扩大市场应用；以先进的技术、高效的管理模式和高素质的人才团队实现企业的逐步壮大，将公司发展成为管理规范、技术实力雄厚、市场体系完善、具有持续发展能力的行业龙头企业。

（三） 经营计划或目标

2026 年度，公司以“打造数字人发展新高地”为核心定位，围绕“完善系统功能、深化市场应用、提高服务技能、防范业务风险”四大方向统筹推进各项工作：以市场需求为出发点，持续优化系统功能、突破核心技术，确保核心产品具备绝对市场竞争力；聚焦用户痛点，树立行业标杆、制定标准、深耕市场、巩固品牌影响力；以公司高效运行和提升客户满意度为导向，强化服务意识、提升服务技能、优化服务流程，持续增强公司管理与业务能力；以规范运营为底线，构建覆盖经营合规、财务安全、核心技术保密、数据安全及公关危机的全面风险预警与处置机制，结合公司实际不断健全内控体系、提升精细化管理水平，切实提高经营管理效率、有效防范经营风险。

(四) 不确定性因素

无对公司未来发展战略或经营计划有重大不利影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
产业政策变化风险	<p>公司主要为各类医学院校及医院提供信息化产品及整体解决方案。目前国家为全面提高我国医疗卫生人员技能水平,在卫生医疗行业信息化建设方面出台了多项扶持政策,对行业的发展起到了推动作用,有利于刺激下游医院的设备采购、带动医学教育及培训产业的发展。但如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化,可能对本行业企业经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将及时跟踪相关管理部门的各项政策,适应宏观经济调控及产业政策的导向,引导技术创新,在产品研发、营销策略上赢得更多时间优势的同时,公司将加大产品研发力度,陆续推出高技术含量、高附加值的系列产品,拓展技术应用领域。</p>
经营风险	<p>(一) 市场竞争加剧风险</p> <p>随着新型医疗卫生体制改革的推出,未来我国医疗卫生信息化行业将加速发展,在带来更大的市场机会的同时,也将吸引更多的国内外 IT 行业巨头涉足医学领域,因此公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。若公司不能紧跟行业发展趋势,满足客户需求的变化,则可能对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。</p> <p>应对措施:为了抵抗市场竞争加剧的风险,公司继续加大研发方面的投入,注重产学研合作,以保持公司产品处于行业领先水平。坚持自主创新,保护自主知识产权,保持自身技术的竞争优势。其次在销售方面,公司将随时掌握行业最新信息,根据市场发展趋势做出正确决策,加强市场销售渠道的开拓,加大销售队伍的建设,提高公司核心竞争力来面对行业的竞争。</p> <p>(二) 收入和业绩季节性波动风险</p> <p>公司客户主要为医学院校、医院及各地市科技馆等行政事业单位,基于预算管理制度特点,整个采购招标过程一般要经历 3-6 个月时间,由于项目实施阶段还需要经历现场勘查、制定实施方案、安装调试设备和项目验收等工作,公司每年上半年特别是一季度业务量较少,营业收入较为集中的体现在第三、四季度,经营业绩呈现前低后高的</p>

	<p>波动状态，存在季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：受客户结构、业务特点等因素影响，公司在营业收入上表现出季节分布不均衡的特点，公司将积极开拓新市场，不断丰富、完善产品线，一定程度上减少季节性波动对公司经营的影响。</p> <p>（三）产品质量控制风险</p> <p>公司产品主要应用于医学领域，下游客户主要为医学院校和医院，其对产品精确性、准确性要求极高。随着公司规模的不扩大和产品的持续升级换代，如公司不能持续有效地执行研发管理和质量控制措施，一旦发生产品质量问题，则将对公司的市场声誉和品牌形象造成负面影响，从而影响公司长期发展。</p> <p>应对措施：公司加强质量控制体系建设，严把产品质量，将预防和控制品质风险作为企业运营管理的头等重要工作。</p> <p>（四）不能准确把握行业发展趋势的风险</p> <p>公司所处行业为医学信息化行业，但近年来，随着计算机信息技术不断进步，下游客户的需求形式不断更新，如果公司不能准确把握行业的未来发展趋势，技术水平及经营模式不能持续创新和改进，将可能导致公司产品竞争力下降或被替代，这将会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将紧密关注医学信息化行业变化趋势，做好相关应对工作，加强产品研发，努力扩大销售，减轻对未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
技术风险	<p>（一）技术创新风险</p> <p>公司作为数字医学软件产品的提供商，未来发展一定程度上取决于是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。未来如果公司在新技术、新产品研发上投入不足，技术创新和产品升级无法适应行业技术水平的发展速度和客户需求的变化，将无法保持公司的技术优势和核心竞争力，可能对公司的经营规模和业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司与客户保持紧密的技术交流与讨论，积极收集客户使用信息及需求信息，紧跟市场发展趋势，及时了解客户的需求及变化情况，确保技术研发方向符合切实符合市场及行业发展方向。</p> <p>（二）研发失败风险</p> <p>技术研发是公司创新和持续发展的动力，近年来公司一直重视技术研发投入，完善</p>

	<p>技术创新体系，不断升级研发软硬件条件，推动与高校产学研合作及科技成果转化，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，以研发出满足市场需求的创新产品。公司 2025 年研发费用为 2,686.36 万元，占营业收入的比例为 26.96%，若相关研发无法实现产业化，则持续的研发投入将对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：继续保持并增强对技术和产品研发的投入；不断完善研发管理制度和流程，提高研发组织效率和新产品开发成功率。</p> <p>（三）核心技术人员流失的风险</p> <p>高业务素养、经验丰富而稳定的技术团队是公司持续研发创新的关键，也是公司保持长期技术领先优势的重要保障。虽然公司已形成了完善的人才梯队建设和人才储备体系，制定了具有竞争力的研发激励机制，为核心技术人员提供了良好的科研条件与发展平台，但仍不能完全排除核心技术人员流失的可能，若未来发生核心技术人员流失等情形，将对公司的技术研发和经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，建立全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，加强企业文化建设，提升员工的向心力和凝聚力，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。</p> <p>（四）知识产权风险</p> <p>软件产品是知识密集型产品，产品附加值高，但产品内容易复制、模仿，可能存在被他人侵权、盗版的情形。公司在业务开展中无法保证专利、软件著作权、商业机密不被盗用或不当使用，同时亦不排除与竞争对手产生其他知识产权纠纷。若公司的知识产权保护力度不足，或与竞争对手发生知识产权纠纷，将会对公司的经营及业务开展产生不利影响。</p> <p>应对措施：为防范此类风险发生，公司一方面重视产品的版权保护，对立项开发的产品及时申请发明专利及著作权登记证书，在法律上使之保护；同时，进行加强公司内部管理，签订员工保密协议等，以降低知识产权受侵害风险。</p>
财务风险	<p>（一）应收账款发生坏账的风险</p> <p>报告期末，公司应收账款账面价值为 903.39 万元，占资产总额的比例为 3.17%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 2,829.50 万元，占应收账款账面余额的比例为 97.42%。随着未来业务规模的不断扩大，公司的应收账款余额可能进一步增加，如果应收账款不能及时收回或者发生坏账，将对公司的生产经营及业绩</p>

产生不利影响。

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

（二）税收优惠政策变化的风险

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）等规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司于2023年重新认定为高新技术企业，自2023年至2025年企业所得税按15%的优惠税率缴纳。如果国家有关企业所得税优惠政策、软件企业增值税即征即退政策等出现不利变化，则可能对公司以后年度的净利润产生不利影响。

应对措施：公司将严格遵守财务管理制度和相关内部控制制度，保证产品质量、研发、生产、管理、经营等各方面持续满足税收优惠政策的条件。

（三）毛利率波动的风险

报告期内，公司综合毛利率为69.52%，毛利率相对较高。公司的核心产品为医学信息化软件，软件产品具有毛利率较高的固有特点，同时公司所处的数字医学领域专业化程度较高，具有一定的技术门槛。但如未来出现宏观经济不景气、行业竞争加剧，或者公司不能持续研发出满足客户需求的新产品等情形，则公司可能面临综合毛利率下降的风险。

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

（四）政府补助、税收优惠占利润总额比例较高的风险

报告期内，公司享受各项税收优惠和收到的各项政府补助合计金额为908.54万元，占比较高。如未来上述优惠政策发生不利变化，导致公司享受的税收优惠和政府补助下降，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

	<p>应对措施：公司属于省级工程技术研究中心和软件技术中心，数字人系列产品的开发得到各级政府部门的资金支持，以此加快产品开发力度和进度，尽快实现产业化。今后，公司将尽量降低对政策的依赖度，通过不断拓展产品的销售领域，提升自身产品品质赢得市场口碑，在临床医疗、生命馆方面加大营销力度，从而增强企业自身产品盈利能力。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 8 月整体变更设立股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司业务范围和经营规模的持续扩大，对公司治理的要求也将更高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。</p> <p>应对措施：公司进一步规范公司治理结构，股东会、董事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务。另一方面，公司将加大对内控制度执行，发挥审计委员会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司合计 41.71% 的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了 3 位独立董事，但仍然可能存在实际控制人通过行使表决权对公司人事安排、生产经营和重大决策等进行控制，从而损害公司及其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司未来将进一步完善治理结构，严格按照公司章程、股东会议事规则、董事会议事规则等制度履行决策程序，以便更好的保障其他中小股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司 2024 年度财务报表和内部控制审计报告非标准审计意见涉及事项影响已消除，本年度减少“2025 年 4 月 27 日信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告”和“股票可能被实施退市风险警示的风险”。</p>

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
	无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,549,352.00	4.23%
合计	10,549,352.00	4.23%

2024年1月17日山东数字人科技股份有限公司在济南高新技术产业开发区人民法院向宜昌城发康养产业投资有限公司提起诉讼，要求宜昌城发康养产业投资有限公司支付2022年8月与其签订的买卖合同中尚未支付的货款5,334,725.00元；经诉前保全已冻结宜昌城发康养产业投资有限公司账面资金5,334,725.00元，本次冻结时间为2025年1月7日至2026年1月7日。

山东数字人科技股份有限公司于 2024 年 6 月在济南高新技术产业开发区人民法院向宜昌城发康养产业投资有限公司提起诉讼，因被告宜昌城发康养产业投资有限公司提起管辖权异议，该案于 2025 年 8 月移送至宜昌市伍家岗人民法院。

山东数字人科技股份有限公司于 2025 年 10 月与天津天堰科技股份有限公司协商一致作为共同原告起诉宜昌城发康养产业投资有限公司并撤回原先对宜昌城发康养产业投资有限公司的起诉和财产保全，该案于 2025 年 11 月正式立案并于 2026 年 2 月 24 日开庭审理，目前正在等待庭审结果。

山东数字人科技股份有限公司于 2022 年与武汉金茂工程科技有限公司签订销售合同，最终使用方为湖北三峡职业技术学院，由于武汉金茂工程科技有限公司的诚信问题，无法收回全部的货款，故山东数字人科技股份有限公司于 2025 年 1 月向济南高新技术产业开发区法院提起诉讼，因被告武汉金茂工程科技有限公司提起管辖权异议，该案于 2025 年 8 月移送至武汉东湖新技术开发区人民法院。为追加武汉招商银行股份有限公司武汉花桥支行、武汉京楚富发展有限公司责任，山东数字人科技股份有限公司于 2025 年 12 月撤回原起诉并于同月向武汉江岸区人民法院提起诉讼，目前正在等待法院通知正式立案。

公司已委托律师积极应对，不会对公司利润产生新的影响

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

公司已披露的承诺事项，详见公司在北交所官网（www.bse.cn）披露的《2023 年年度报告》（公告编号：2024-014）之“第五节重大事件”之“二、（三）承诺事项的履行情况”

截至报告期末，公司不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	------	------	-------	------

		类型		比例%	
三方监管账户	监管账户	其他（监管账户）	800,515.12	0.28%	销售合同并约定回款至三方监管账户
履约保函保证金	保证金	其他（保证金）	792,886.26	0.28%	项目履约保证金
总计	-	-	1,593,401.38	0.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

（五） 调查处罚事项

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

违规事实：

1、财务核算不规范

（1）公司2021年度“DR设备系统”项目收入确认依据不充分。

（2）公司2022年至2023年度部分业务收入确认总额法、净额法应用不当。上述事项导致公司2021年至2023年年度报告财务数据披露不准确，其中，营业收入分别较实际增加1,359.20万元、增加99.68万元、减少1,359.20万元，净利润分别较实际增加375.76万元、减少326.38万元、减少6.05万元。

2、内部控制不完善

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

（2）公司采购管理、合同管理、验收管理等内控制度执行不到位。

处罚/处理依据及结果：

公司上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条、《上市公司治理准则》（证监会公告〔2018〕29号）第三条、《上市公司治理准则》（证监会公告〔2025〕5号）第三条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条、《上市公司现场检查规则》

(证监会公告〔2025〕5号)第二十一条的规定，中国证券监督管理委员会山东监管局决定对公司采取责令改正、出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。公司应充分吸取教训，加强证券法律法规学习，严格执行财务和会计管理制度，切实提高规范运作水平。公司应当自收到本决定书之日起30日内向中国证券监督管理委员会山东监管局提交整改报告。

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

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

鉴于上述违规事实及情节，2025年7月22日北京证券交易所作出纪律处分决定书(〔2025〕11号)，决定：给予数字人、徐以发、李庆柱、李相东、孔祥惠通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	66,328,421	62.47%	305,187	66,633,608	62.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,844,509	10.21%	0	10,844,509	10.21%	
	董事、高管	2,333,483	2.20%	-7,813	2,325,670	2.19%	
	核心员工	79,484	0.07%	1,243	80,727	0.08%	
有限售条件股份	有限售股份总数	39,853,979	37.53%	-305,187	39,548,792	37.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,533,528	30.64%	0	32,533,528	30.64%	
	董事、高管	7,000,451	6.59%	-23,441	6,977,010	6.57%	
	核心员工	0	0%	6,254	6,254	0.01%	
总股本		106,182,400	-	0	106,182,400	-	
普通股股东人数						9,888	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐以发	境内自然人	43,378,037	0	43,378,037	40.8524%	32,533,528	10,844,509
2	李庆柱	境内自然人	3,148,800	0	3,148,800	2.9655%	2,361,600	787,200
3	李相东	境内自然人	2,233,600	0	2,233,600	2.1036%	1,675,200	558,400
4	王爱明	境内自然人	852,996	659,373	1,512,369	1.4243%	0	1,512,369

5	王清平	境内自然人	1,459,200	0	1,459,200	1.3742%	1,094,400	364,800
6	孙守华	境内自然人	1,391,000	-40,100	1,350,900	1.2722%	0	1,350,900
7	魏昱	境内自然人	1,331,200	0	1,331,200	1.2537%	998,400	332,800
8	济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	912,000	0	912,000	0.8589%	0	912,000
9	#陈文峰	境内自然人	637,096	62,904	700,000	0.6592%	0	700,000
10	李伟涛	境内自然人	640,000	0	640,000	0.6027%	480,000	160,000
合计		-	55,983,929	682,177	56,666,106	53.37%	39,143,128	17,522,978

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：徐以发担任济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	徐以发	10,844,509
2	王爱明	1,512,369
3	孙守华	1,350,900
4	济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）	912,000
5	李庆柱	787,200

6	#陈文峰	700,000
7	李相东	558,400
8	王国银	480,000
9	于勇	405,180
10	简街香港有限公司—JSQM 有限公司 (R)	373,836

股东间相互关系说明：徐以发担任济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为徐以发，报告期内未发生变动。

徐以发直接持有公司 40.85%的股份，徐以发担任执行事务合伙人的济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）持有公司 0.86%的股份，因而徐以发合计控制公司 41.71%的股份。同时徐以发长期担任公司董事长，实际控制公司的经营管理，故徐以发为公司的控股股东和实际控制人。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

是否存在实际控制人：

是 否

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

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	87,458,884.61	12,721,315.53	否	否	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

(1) 募集资金使用情况

截至2025年12月31日，公司本期使用募集资金12,721,315.53元，公司募集资金专户余额17,039,237.94元，募集资金专户的具体情况如下：

（人民币：元）

项目	金额
2025年1月1日专户余额	29,441,159.30
(1) 从募集资金专户实际支付项目金额	12,721,315.53
其中：高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	12,721,315.53
数字人云平台建设项目	-
(2) 暂时闲置募集资金进行现金管理投资	0
其中：现金管理投资	0
现金管理投资收回	0
(3) 募集资金理财收益	0

(4) 利息收入	319,394.17
2025年12月31日专户余额	17,039,237.94

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。募集资金详细使用情况详见公司于2026年3月13日在北京证券交易所官网披露的《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-032）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方获取 报酬	考核依据和 完成情况
				起始日期	终止日期			
徐以发	董事长	男	1962 年 8 月	2021 年 8 月 24 日	-	45.32	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
李庆柱	副董事长、 总经理	男	1968 年 8 月	2021 年 8 月 24 日	-	43.12	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
李相东	董事、董 事会秘 书、副 总经 理	男	1977 年 3 月	2021 年 8 月 24 日	-	43.20	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
张娜	董事、副 总经理、 研发中 心总监	女	1983 年 3 月	2021 年 8 月 24 日	-	35.00	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评

								定；已完成考核指标
王清平	董事	男	1979年1月	2021年8月24日	-	26.65	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
孔祥惠	董事、财务负责人	女	1983年3月	2021年8月24日	-	34.14	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
王莉	独立董事	女	1971年10月	2021年8月24日	-	6.00	否	独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况
李增春	独立董事	男	1972年11月	2022年5月16日	-	6.00	否	独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况
李承润	独立董事	男	1986年6月	2023年5月22日	-	6.00	否	独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况
李嘉舜	监事会主席	男	1992年7月	2024年4月16日	2025年10月13日	16.12	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
苗青	职工代表监事	男	1986年10月	2021年8月24日	2025年10月13日	12.52	否	依据公司有关制度，结合年度经营

								目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
吕瑞卿	监事	男	1983年12月	2022年7月18日	2025年10月13日	41.18	是	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
魏昱	数字人研究院经理	男	1983年8月	2021年8月24日	-	35.40	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
李伟涛	研发中心副经理	男	1982年3月	2021年8月24日	-	35.50	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
蒋鑫	营销总监	女	1982年6月	2022年6月30日	2025年8月21日	70.15	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
徐勇	营销总监	男	1985年7月	2025年8月21日	-	28.63	否	依据公司有关制度，结

								合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
刘文荟	市场部 经理	男	1988 年 8 月	2022 年 6 月 30 日	-	21.22	否	依据公司有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等维度综合评定；已完成考核指标
合计						506.15	-	-
董事会人数：					9			
高级管理人员人数：					8			

1、公司监事吕瑞卿担任公司全资子公司易盛进出口的总经理，从易盛进出口获取报酬。

2、2025 年 10 月 13 日 2025 年第二次临时股东会审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，监事会取消。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司董事、财务总监孔祥惠系公司控股股东、实际控制人、董事长徐以发的堂弟媳之外，董事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
徐以发	董事长	43,378,037	0	43,378,037	40.8524%	0	0	10,844,509

李庆柱	副董事长、总经理	3,148,800	0	3,148,800	2.9655%	0	0	787,200
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	2,233,600	0	2,233,600	2.1036%	0	0	558,400
张娜	董事、副总经理、研发中心总监	473,600	0	473,600	0.4460%	0	0	118,400
王清平	董事	1,459,200	0	1,459,200	1.3742%	0	0	364,800
孔祥惠	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
王莉	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李增春	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李承润	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
魏昱	数字人研究院经理	1,331,200	0	1,331,200	1.2537%	0	0	332,800
李伟涛	研发中心副经理	640,000	0	640,000	0.6027%	0	0	160,000
徐勇	营销总监	7,000	0	7,000	0.0066%	0	0	1,750
刘文荟	市场部经理	9,280	0	9,280	0.0087%	0	0	2,320
合计	-	52,680,717	-	52,680,717	49.61%	0	0	13,170,179

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
蒋鑫	营销总监	离任	山东大区总监	工作调动	
李嘉舜	监事会主席	离任	综合部经理	相关法律法规、规范性文件的规定，公司不再设置监事会。	
苗青	职工代表监事	离任	研发工程师	相关法律法规、规范性文件的规定，公司不再设置监事会。	
吕瑞卿	监事	离任	子公司易盛进出口法定代表人	相关法律法规、规范性文件的规定，公司不再设置监事会。	
徐勇	营销中心经理	新任	营销总监	工作调整	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

徐勇，男，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津电子信息学院，大专学历，本科在读。2006年7月至2015年8月就职于公司前身山东易创电子有限公司，任公司营销中心山东区大区经理；2015年9月至2019年12月，任公司营销中心西南大区总监；2020年1月至2024年2月，任公司临床业务部总监；2024年3月至2025年8月，任公司营销中心销售经理。2025年8月至今任公司营销总监。

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

决策程序：

公司独立董事专门会议负责制定董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，董事会审议决定高级管理人员的薪酬，股东会审议决定全体董事薪酬。2025年4月27日，第三届董事会独立董事专门会议2025年第一次会议审议通过了《关于公司高级管理人员2025年度薪酬》议案，审议了《关于公司董事2025年度薪酬》议案（与独立董事利益相关，全体独立董事回避表决，同意提交董事会审议表决）。2025年4月27日，第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司高级管理人员2025年度薪酬》议案，审议了《关于公司董事2025年度薪酬》议案（与董事利益相关，全体董事回避表决，本议案直接提交股东会审议）。2025年5月20日，2024年年度股东会审议通过了《关于公司董事2025年度薪酬》议案。

2025年报酬确定依据：

1、高级管理人员：按照公司高级管理人员薪酬管理方案，在公司任职的高级管理人员薪酬由基本工资和奖金组成。基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素确定；奖金根据公司当年业绩及个人工作完成情况确定。

2、董事：按照公司董事薪酬管理方案，在公司任职的董事薪酬由基本工资和奖金组成。基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素确定；奖金根据公司当年业绩及个人工作完成情况确定。2025年独立董事年度薪酬为税前6万元/人，按照年度支付；独立董事除领取独立董事津贴外，不享受其他福利待遇。

实际支付情况：

实际支付情况详见本年度报告“第八节 董事、高级管理人员及员工情况”之“一、董事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”部分。

（四）股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	0	0	21
销售人员	74	14	0	88
技术人员	125	0	3	122
财务人员	6	0	0	6
生产人员	16	2	0	18
员工总计	242	16	3	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	17	15
本科	114	126
专科及以下	109	111
员工总计	242	255

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬：员工薪酬由以下部分组成：基本工资、岗位工资和年终奖。岗位工资根据工作岗位和岗位必需技能情况并参考当地同行业企业的工资标准制定确定；年终奖根据岗位职责履行状况和工作绩效考核结果发放。

培训：公司注重内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，为新进员工提供全面的新员工入职培训，安排员工到外部培训机构进行管理和技术技能的学习培训，注重员工的全面发展及工作技能的提升。

公司无承担费用的离退休职工。

劳务外包情况:

适用 不适用

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
潘晓峰	无变动	大区总监	0	0	0
蒋鑫	无变动	大区总监	6,254	0	6,254
徐勇	无变动	营销总监	7,000	0	7,000
王清津	无变动	大区总监	0	0	0
钊金涛	无变动	大区总监	0	900	900
刘学文	无变动	大区总监	0	0	0
梁飞	无变动	技术人员	34,088	-34,088	0
韩冰	无变动	技术人员	31,330	39,431	70,761
王振功	无变动	技术人员	0	0	0
刘瑞杰	无变动	技术人员	0	0	0
吴德兴	无变动	技术人员	0	0	0
马俊乐	无变动	技术人员	66	0	66
丁大伟	无变动	市场人员	0	0	0
刘文荟	无变动	市场部经理	9,280	0	9,280
刘金山	无变动	财务人员	7,000	2,000	9,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 零售公司
 化工公司
锂电池公司
 建筑公司
 其他行业

是否自愿披露

是 否

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

公司拥有的主要经营资质情况

序号	证书名称	编号	发证机关	有效日期/颁发日期
高新企业证书				
1	高新技术企业证书	GR202337005289	山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局	2023.12.07
软件企业资质				
1	软件服务业企业证书	济R-2015-0152(备)	济南市软件行业协会	2015.11.01
体系认证				
1	质量管理体系认证证书	02125E10369R2M	华夏认证中心有限公司	2025.04.22-2028.04.27
2	环境管理体系认证证书	02125Q10486R2M	华夏认证中心有限公司	2025.04.22-2028.04.27
3	职业健康安全管理体系认证证书	02125S10351R2M	华夏认证中心有限公司	2022.04.23-2028.04.27
4	商品售后服务认证证书	CCCI25SC0014R1M	华夏认证中心有限公司	2022.04.22-2028.04.26
5	信息安全管理体认证证书	02125E10369R2M	华夏认证中心有限公司	2023.05.17-2026.06.17
对外贸易类				
1	对外贸易经营者备案登记表	03533734	济南市商务局	2018.09.27
2	海关报关单位注册登记证书	3701361716	济南海关	2016.04.22

3	出入境检验检疫报检企业备案表	3707601395	山东出入境检验检疫局	2017.03.29
其他				
1	第二类医疗器械经营备案凭证	鲁济食药监械经营备 20150096	济南市食品药品监督管理局	2015.01.23
2	互联网药品信息服务资格证书	(鲁)-非经营性-2018-0492	山东省食品药品监督管理局	2018.11.29
3	医疗器械经营许可证	鲁济药监械经营许 20200873	济南市行政审批服务局	2025.07.13-2030.07.12
4	增值电信业务经营许可证	鲁 B2-20200942	山东省通信管理局	2025.10.14-2030.10.14

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司通过自主研发取得5项专利、3项软件著作权登记。具体如下表所示：

序号	知识产权名称	专利号/登记号	首次发表	类别	取得方式
1	一种基于质点弹簧的膜性薄层组织之间的黏滞力仿真方法	ZL202411251977.0	2024.09.09	发明专利	原始取得
2	基于 VTK 的二维医学影像和三维模型定位联动方法及系统	ZL202210679903.1	2022/6/16	发明专利	原始取得
3	一种图像修复方法、装置、电子设备及存储介质	ZL202310796567.3	2023/6/30	发明专利	原始取得
4	一种电气工程线路快速连接装置	ZL202422392888.X	2024.09.30	实用新型专利	原始取得
5	立体数字显微镜(3D)	ZL202430615128.3	2024.09.26	外观专利	原始取得
6	高清数字人工智能终端 Maat 系统 V2.0	软著登字第 5256986 号	2025.04.10	软件著作权	原始取得

7	高清数字人虚拟解剖教学终端系统 V1.0	软著登字第 5487139 号	2025.05.21	软件著作权	原始取得
8	石蜡包埋切片虚拟仿真系统 V1.0	软著登字第 6939299 号	2025.11.26	软件著作权	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护，并完善专利档案。报告期内公司一如既往的注重各类知识产权的保护，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司是一家专注于数字医学领域的软件开发企业，利用自身在核心技术方面创新和积累，从事“数字人体技术”的研发及应用推广，并为客户提供医学教育信息化产品及整体解决方案。

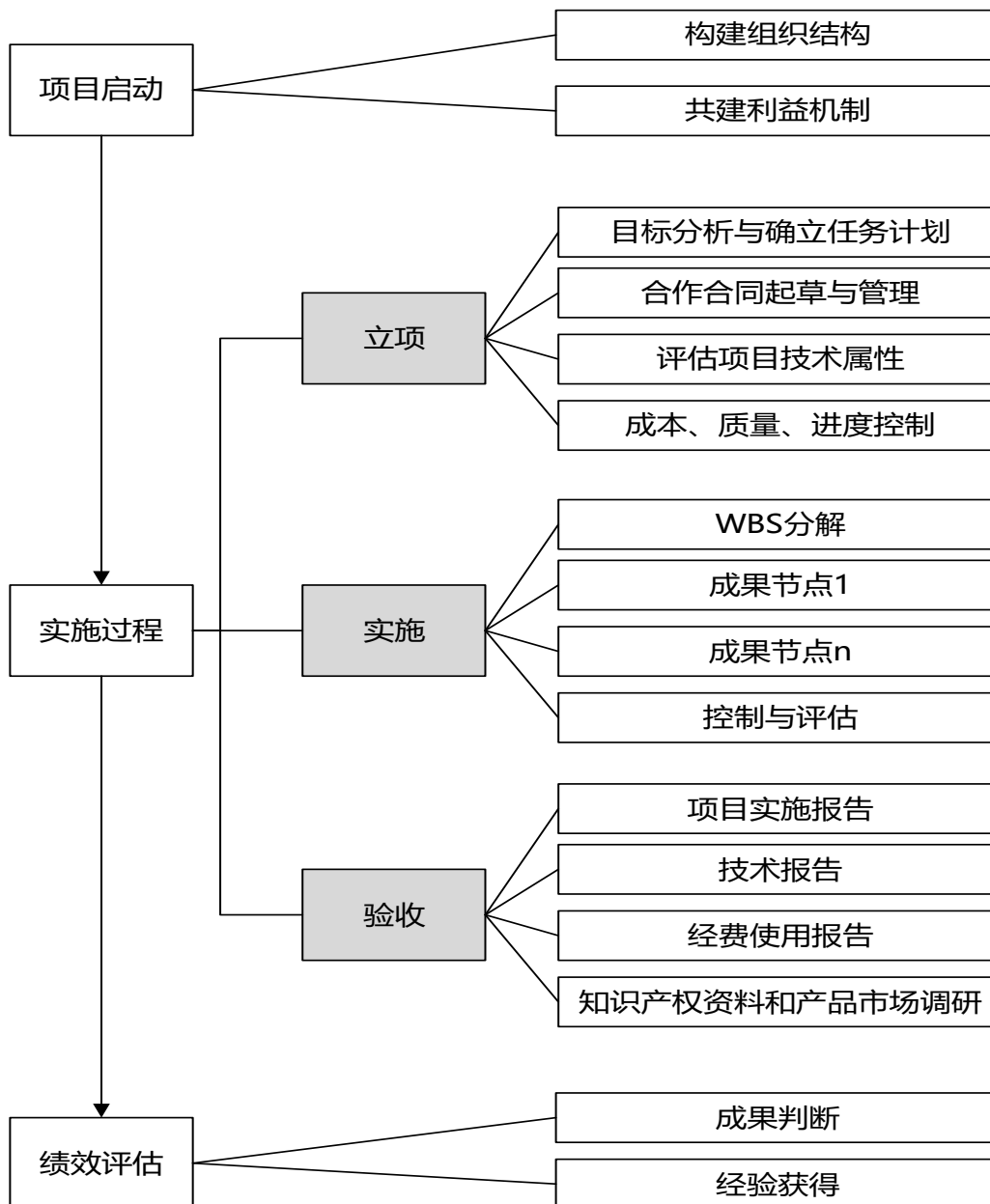
公司研发方式包括自主研发和合作研发。

1、自主研发：

公司产品的研发过程大致可分为二维图像处理及三维结构重构两个阶段，在二维图像的处理阶段，需要准确识别人体断层图像中不同组织、器官等的边界，并利用计算机及图像技术进行分割、提取；在三维结构的重构阶段，需要将处理后的二维图像按照真实的人体形态进行重构，并确保重构完成后的数字人体与真实人体保持一致。因此，在研发过程中，研发团队除需要具备计算机、图像处理等专业知识外，还需要具备专业的组织胚胎学、人体形态学等医学知识及丰富的临床经验。

公司研发团队较为稳定，研发人员经过多年的实践，已在医学、影像学及计算机科学等交叉领域积累了丰富的专业知识和研发经验，同时，为进一步保证产品的专业性和严谨性，公司通过外聘、合作等方式，不断邀请解剖学、临床医学领域的专家提供技术指导，使得公司研发人员可以及时、广泛的接受各领域较为权威及前沿的技术支持，目前，公司研发团队已在相关专业领域具备了较为丰富的专业知识和较强的研发能力。

在研发项目管理方面，为规范公司研发活动，提高研发项目的管理水平，公司研发部门制定管理制度如下：《研发管理规定》、《研发项目及研发文档及产品命名规范规定》、《研发立项流程规定》、《研发阶段评审流程规定》，报告期内，公司研发项目按照立项、实施、验收等流程来执行，具体流程如下图所示：



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

2、合作研发

报告期内公司与其他单位合作研发的项目情况详见“第四节管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（六）研发情况”之“5、与其他单位合作研发的项目情况”。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	9,439,002.94	45,256,902.60
2	数字人解剖系统	5,471,729.03	17,246,917.69
3	医学形态学数字化教学系统	4,093,388.47	7,117,009.92
4	生命科普沉浸式体验项目的研发及产业化	2,608,779.69	2,984,800.19
5	生物虚拟仿真训练系统	1,142,129.54	4,280,551.52
合计		22,755,029.67	76,886,181.92

研发项目分析：

公司 2025 年研发费用为 2,686.36 万元，占营业收入的比例为 26.96%，本年度公司共有 14 项研发项目。其中，“高清晰度数字人体研发及产业化建设项目”、“数字人解剖系统”及“医学形态学数字化教学系统”为报告期内的重点研发项目，在报告期内研发投入占比较大。

高清晰度数字人体研发及产业化建设项目：主要研发的关键核心是“数字可视人”到“数字物理人”的技术突破。项目面向临床手术微创化、精准化与智能化的实际需求，开发人体连续断层大数据资源的采集、存储、分析与管理工具，研制可满足临床各专科需求的个性化临床数据智能分析与处理系统、四维数字器官技术、手术辅助系统、虚拟手术训练系统等，形成标准化、自主可控的临床智能化应用及产业化平台。公司在 2021 年 12 月 31 日完成公司“高清数字人虚拟解剖台”、“数字人解剖标本 3D 打印系列”、“高清断层 CT/MRI 辨识系统”等系列创新性产品，2023 年公司再次对“高清数字人虚拟解剖台”进行全新升级，2024 年公司继续推出新产品 3D 打印人体仿真模型、数字人 STEM 解剖学系统并逐渐推向市场，2025 年公司加大市场推广，得到国内外客户的一致好评，成为公司销售的亮点。

数字人解剖系统：在基础解剖学科基础上，新增运动解剖学、运动康复学以及法医病理学等新兴与交叉学科，革新“功能导向 + 应用场景化”的解剖教学新模式，将数字人解剖系统从“数字化教学工具”，升级为“具备学科体系支撑能力和 AI 智慧教学潜力的综合系统”。

医学形态学数字化教学系统：深度集成 AI 智能问答、智能检索、知识图谱可视化等核心能力，优化教学统计分析、考试流程等功能。构建覆盖数据概览、资源使用、教学跟踪与考试分析的多维度统计体系，支持教师与学生使用数据的多维度筛选、导出及可视化大屏展示，全面提升教学交互体验与决策支撑能力。

除上述项目外，其他研发项目在报告期内均按照研发计划正常进行中。

四、 业务模式

公司采用“研发+采购+生产+销售”的经营模式，具体情况如下：

1、研发模式

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

针对两方面的研发目标，公司设立了研发中心和数字人研究院两个平行而又相互衔接的研发部门。

其中，研发中心主要负责对公司不断获取的标本断层数据的识别分割、三维重构等，以及对现有产品的升级、优化及二次开发，同时负责在新产品推出后，对公司销售及售后人员进行技术培训；数字人研究院则负责图像采集技术、数据压缩技术等底层技术的基础性研究。

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

2、采购模式

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

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

3、生产模式

公司的产品可分为软件类产品以及包含硬件在内的嵌入式软件和整体解决方案类产品。对于软件类产品，公司在签订销售协议后与客户进行沟通，对客户的环境条件、硬件条件及个性化需求进行调研分析，并在现有成熟产品基础上根据客户要求要求进行功能调整。公司根据客户的使用场景对产品进行安装、

调试，并对客户进行使用培训，从而完成产品交付验收过程。

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

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

4、销售模式

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

报告期内，公司的销售模式以直接销售为主。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》和《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，保证公司规范运作。

公司按要求设立了股东会、董事会。公司股东会、董事会和经营层权责分明，根据董事会议事规则明确了各级机构在决策、监督、执行等方面的职责权限、程序以及应履行的义务。同时，以规范岗位说明书形式明确各部门、岗位的职责、权限和目标，建立完善严密的制衡和监督机制，确保公司各层级均在授权范围内履行职责，形成了科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调的治理结构。

截至报告期末，公司股东会、董事会和各级管理人员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

报告期内，根据《公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，同时对《公司章程》的相关条款进行修订，删除了《监事会议事规则》制度。同时，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，结合公司的实际情况，公司新制定了部分内部管理制度，同时

对已有的部分内部管理制度进行了修订，包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《内部审计制度》《会计师事务所选聘制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《舆情管理制度》《重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事和高级管理人员持股变动管理制度》《控股子公司管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《股东会网络投票实施细则》《累积投票实施细则》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的要求，规范自己的行为，通过股东会行使投资人的权利，来规范公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会和经营层均能够独立运作，充分维护了中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、关联交易等重要事项建立相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2025年9月25日公司第三届董事会第二十六次会议和2025年10月13日2025年第二次临时股东大会审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>》的议案，详见公司于2025年9月26日在北交所官网（www.bse.cn）披露的《关于取消监事会并修订<公司章程>公告》（公告编号：2025-061）。

（二） 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2025年4月27日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了如下事项，《关于公司2024年年度报告及其摘要》、《关于公司

		<p>2024 年年度审计报告》、《关于公司 2024 年年度董事会工作报告》、《关于公司 2024 年年度总经理工作报告》、《关于公司 2024 年年度财务决算报告》、《关于公司 2025 年年度财务预算报告》、《关于公司 2024 年年度权益分派》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司 2024 年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《关于公司高级管理人员 2025 年度薪酬》、《关于公司董事 2025 年度薪酬》、《关于公司内部控制审计报告》、《关于公司 2024 年年度内部控制自我评价报告》、《关于公司独立董事 2024 年度述职报告》、《董事会关于独立董事独立性情况的专项报告》、《董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告》、《2024 年会计师事务所履职情况评估报告》、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》、《关于制定<舆情管理制度>》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品》、《董事会关于 2024 年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明的说明》、《提请召开山东数字人科技股份有限公司 2024 年年度股东会》、《关于公司 2025 年一季度报告》。</p> <p>2、2025 年 6 月 30 日召开第三届董事会第二十四次会议审议通过了如下事项，《关于聘任公司证券事务代表的议案》。</p> <p>3、2025 年 8 月 21 日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了如下事项，《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要》、《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》、《关于聘任徐勇先生为公司营销总监并认定为高级管理人员》、《关于拟变更 2025 年度会计师事务所》、《提请召开山东数字人科技股份有限</p>
--	--	--

		<p>公司 2025 年第一次临时股东会》。</p> <p>4、2025 年 9 月 25 日召开第三届董事会第二十六次会议审议通过了如下事项，《关于取消监事会并修订<公司章程>》、《关于制定及修订公司部分内部管理制度》、《提请召开公司 2025 年第二次临时股东会》。</p> <p>5、2025 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二十七次会议审议通过了如下事项，《关于前期会计差错更正及定期报告更正》、《关于公司 2025 年第三季度报告》、《提请召开公司 2025 年第三次临时股东会》。</p>
<p>股东会</p>	<p>4</p>	<p>1、2025 年 5 月 20 日召开 2024 年年度股东会审议通过了如下事项，《关于公司 2024 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2024 年度董事会工作报告》、《关于公司 2024 年度监事会工作报告》、《关于公司 2024 年度财务决算报告》、《关于公司 2025 年度财务预算报告》、《关于公司 2024 年年度权益分派》、《关于公司 2024 年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《关于公司董事 2025 年度薪酬》、《关于公司监事 2025 年度薪酬》、《关于公司独立董事 2024 年度述职报告》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品》、《董事会关于 2024 年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明的说明》、《监事会对<董事会关于 2024 年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明>的审核意见》。</p> <p>2、2025 年 9 月 8 日召开 2025 年第一次临时股东会审议通过了如下事项，《关于拟变更 2025 年度会计师事务所》。</p> <p>3、2025 年 10 月 13 日召开 2025 年第二次</p>

		<p>临时股东会审议通过了如下事项，《关于取消监事会并修订<公司章程>》、《关于废止<山东数字人科技股份有限公司监事会议事规则>》、《关于制定及修订公司部分内部管理制度》。</p> <p>4、2025年11月13日召开2025年第三次临时股东会审议通过了如下事项，《关于前期会计差错更正及定期报告更正议案》。</p>
--	--	--

2、董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东会、董事会的召集、出席情况和表决程序符合法律法规及《公司章程》、会议事规则的相关规定，会议的召开及决议内容均合法有效，其中股东会召开均聘请律师见证并出具法律意见书，不存在董事、高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。公司股东会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行，公司独立董事严格按照《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》履行职责，发表事前意见或独立意见，并召开独立董事专门会议。公司审计委员会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三） 公司治理改进情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》，公司完善了由股东会、董事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司股东会、董事会以及高级管理人员按照相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》及相关议事规则的规定规范运行，各股东、董事和高级管理人员均尽职尽责，按相关制度规定切实地行使权利、履行义务。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据相关法律法规的要求通过北京证券交易所官网（www.bse.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，公司严格执行《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系作出了详细规定，能够保护投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(1) 公司指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，做好调研的会议记录和相关信息的保密工作，并对调研会议记录在公司进行存档保管。

(2) 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，尽职解答投资者的疑问。

公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会。报告期内，公司审计委员会会议召开了 5 次会议，审议结果均全票通过。具体履职情况如下：

会议名称	会议时间	审议事项
第三届董事会审计委员会第九次会议	2025 年 2 月 21 日	审议通过《公司 2024 年年度业绩预告的议案》。
第三届董事会审计委员会第十次会议	2025 年 4 月 27 日	审议通过《关于公司 2024 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2024 年年度审计报告》、《关于公司内部控制审计报告》、《关于公司 2024 年度内部控制自我评价报告》、《董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告》、《2024 年会计师事务所履职情况评估报告》、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》、《董事会关于 2024 年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明的说明》《关于公司 2025 年一季度报告》议案。
第三届董事会审计委员会第十一次会议	2025 年 8 月 21 日	审议通过《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要》、《关于拟变更 2025 年度会计师事务所》议案。
第三届董事会审计委员会第十二次会议	2025 年 9 月 25 日	审议通过《关于修订〈内部审计制度〉》、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉》议案。
第三届董事会审计委员会第十三次会议	2025 年 10 月 27 日	审议通过《关于前期会计差错更正及定期报告更正》、《关于公司 2025 年第三季度报告》议案。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 □否

提名委员会 □是 √否

薪酬与考核委员会 □是 √否

战略委员会 □是 √否

内审部门 √是 □否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
李增春	1	4	5	现场	4	现场	15
王莉	1	6	5	现场	4	现场	15
李承润	1	3	5	现场及视频	4	现场	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

□是 √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

√是 □否

报告期内,公司独立董事积极出席相关会议,认真审阅各项议案,客观地发表自己的看法和观点,了解公司运营、经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况,并利用自己的专业知识对公司的内部管理积极提出建议,公司认真采纳独立董事的建议,不断完善和提高公司的管理水平。

独立董事资格情况

经评估,董事会认为,2025年度,公司在任独立董事具备独立性,符合《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和自律规则关于独立董事独立性的相关规定。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立,且不存在同业竞争,公司能够保持独立性,具备自主经营能力。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内,公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司独立董事管理办法》等相关法律法规及《公司章程》的规定,建立健全了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立

董事工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《董事、高级管理人员薪酬管理制度》等一系列的内部控制制度。

公司 2024 年度财务报告内部控制被出具否定意见的审计报告，公司于 2025 年 4 月 29 日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）上披露了《内部控制审计报告》（公告编号：2025-030）。

针对内部控制报告中涉及的相关问题，公司高度重视，对有关缺陷事项进行整改。具体如下：

1、2025 年 5 月 9 日成立了内部控制整改小组（以下简称“整改小组”），由公司董事长徐以发担任组长，副董事长兼总经理李庆柱担任副组长，董事、副总经理兼董事会秘书李相东担任副组长，牵头公司管理层对相关问题逐项分析，查找原因，制定了整改实施方案。

2、针对本次内部控制审计报告中涉及的事项逐个复盘，重点对销售收入确认内部控制、应收账款内部控制，从流程设置的各个环节进行了梳理，完善了客户立项管理、信用期管理、应收账款管理的流程，防止类似事件再次发生。已在新升级的办公软件中，根据整改实施方案对销售业务及采购业务完善了审批流程，增加内部审计部门的监管及审查节点，通过完善后的审批流加强相关部门的配合与协同，并建立追责机制，确保落实到位，新的销售业务及采购业务审批流程 7 月已正式运行，根据运行情况有针对性的修订了销售管理制度、采购管理制度，补充了客户资质核验、资信状况核查的相关内容及要求、应收账款的对账频次、对账方式等内容。8 月针对系统运行使用过程中的相关问题，公司组织对营销相关人员进行培训，持续监督系统的使用情况。

3、充分利用 IT 技术手段，实现对公司整体的审核流程、财务系统的统一管理。对办公软件优化升级，包括将现有财务软件 U8 和 BPM 审批流程软件合并升级为 U8C，增加客户管理系统，从客户管理、工作管理、销售管理、业绩管理、实施管理、服务管理等方面控制风险，并在新的系统中设置了应收账款减值测试功能，以实现按月实施应收账款减值测试。办公软件已安装完成，软件供应商已完成对公司全体营销员工的使用培训，软件 7 月已开始正式运行。

通过缺陷事项进行整改，提高了管理水平。对内控事项逐个复盘，升级系统、完善流程、修改制度，公司内控建设得到改进。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，公司修订了内部管理制度，进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作。公司内部审计部门加强对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”监察审计力度，持续跟进内部控制制度的执行情况和执行效果。

（五） 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方

面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

（六） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年5月3日，公司2016年年度股东大会审议通过关于《山东数字人科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，公司建立年度报告重大差错责任追究制度。2020年3月16日公司召开第二届董事会第八次会议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2020年4月30日公司召开第二届董事会第九次会议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2022年4月21日公司召开第三届董事会第四次会议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2025年9月25日公司召开第三届董事会第二十六次会议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全公司信息披露重大差错责任追究制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

（七） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

2025年4月27日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司高级管理人员2025年度薪酬》议案，按照公司高级管理人员薪酬管理方案，在公司任职的高级管理人员薪酬由基本工资和奖金组成。基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素确定；奖金根据公司当年业绩及个人工作完成情况确定。

2025年10月13日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，具体内容详见公司于2025年9月26日披露的《董事、高级管理人员薪酬管理制度》（公告编号：2025-062）。

三、 投资者保护

（一） 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东会，均提供网络投票方式。

报告期内，公司不存在实行累积投票制的情形。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、信息披露：公司按照相关法律法规的要求通过北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）及时充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。

2、投资者来访：公司通过不定期接待投资者网络或现场调研、举办年度报告说明会、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化，保护投资者合法权益。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2026)第 0672 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2026 年 3 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈金波 1 年	陈家 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	

审计报告

上会师报字(2026)第 0672 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“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 关键审计事项

贵公司营业收入主要来源于数字医学产品和智能交互一体机，营业收入确认的会计政策参见附注四、21，报表项目营业收入项目的披露详见附注六、31。贵公司 2025 年度营业收入为 99,654,907.07 元。由于营业收入是贵公司利润关键业绩指标之一，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，存在管理层可能操纵营业收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们对贵公司销售与收款循环相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

② 我们对贵公司重要的销售合同进行了抽查，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

③ 我们对营业收入进行了细节测试，对于内销收入检查了包括销售合同、中标通知书或中标公告、物流单据、软件激活信息、安装前后现场照片、客户验收单等相关资料；对于外销收入检查了包括销售合同、出口报关单、提单和回款单等相关资料；

④ 我们对重要客户实施了现场访谈，访谈内容主要包括合作模式、销售明细、验收时间、设备运行情况等，并对相关产品进行了实地查看，判断收入确认的真实性；

⑤ 我们结合应收账款审计，函证了主要客户应收账款余额及当期销售额，对未回函客

户实施了替代测试；

⑥ 我们执行了分析复核程序，评价销售收入和毛利率变动的合理性；

⑦ 我们对资产负债表日前后一定期间确认的营业收入执行截止性测试，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。

2、应收账款坏账准备

(1) 关键审计事项

如贵公司财务报表附注六、2 所述，截至 2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 29,045,171.30 元，应收账款坏账准备余额为 20,011,275.58 元。贵公司应收账款若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们查阅了销售合同了解贵公司信用政策，同时对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

② 我们对贵公司应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

③ 我们分析了应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的充分性；

④ 我们对大额长期挂账的应收款项实施了现场访谈和实地查看，判断坏账准备计提的充分性；

⑤ 我们查阅分析了长期挂账应收款项形成的主要原因，并结合工商信息查询，分析其合理性和坏账准备计提的充分性；

⑥ 我们根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

四、其他信息

贵公司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

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

1、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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、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。

4、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

5、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。

6、就贵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，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 陈金波
（项目合伙人）

中国注册会计师 陈家

中国 上海

二〇二六年三月十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	189,433,950.34	158,991,537.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,033,895.72	22,823,840.43
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,255,391.46	3,845,514.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	4,505,273.61	3,644,869.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、6	10,282,951.59	11,530,534.33
其中：数据资源			
合同资产	六、3	294,495.50	1,017,876.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,239,465.49	1,060,671.57
流动资产合计		219,045,423.71	202,914,844.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	8,655,488.19	9,405,112.77
固定资产	六、10	40,650,354.05	42,803,134.75
在建工程	六、11	1,008,849.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	3,488,960.32	322,510.34
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,113,550.42	1,356,007.16
递延所得税资产	六、14	4,329,426.36	3,609,605.70
其他非流动资产	六、15	1,386,596.72	6,659,865.08
非流动资产合计		65,633,225.62	69,156,235.80
资产总计		284,678,649.33	272,071,080.39
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	3,574,445.99	5,781,966.94
预收款项	六、18	241,767.96	241,767.96
合同负债	六、19	12,091,592.42	13,577,489.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	9,524,508.07	7,512,462.05
应交税费	六、21	1,758,390.02	1,317,871.82
其他应付款	六、22	966,944.02	1,288,613.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,710,842.83	157,408.60
其他流动负债	六、24	272,661.66	726,005.24
流动负债合计		30,141,152.97	30,603,585.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,648,322.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	2,851,808.79	
递延所得税负债	六、14	444,122.99	58,311.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,944,254.00	58,311.25
负债合计		35,085,406.97	30,661,896.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	106,182,400.00	106,182,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	54,053,712.88	54,053,712.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	17,954,959.49	17,062,623.71
一般风险准备			
未分配利润	六、30	71,402,169.99	64,110,447.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		249,593,242.36	241,409,183.72

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		249,593,242.36	241,409,183.72
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		284,678,649.33	272,071,080.39

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		178,295,823.02	155,954,706.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	17,679,931.13	23,338,970.82
应收款项融资			
预付款项		4,193,502.81	3,837,788.18
其他应收款	十六、2	4,913,988.63	4,034,917.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,061,927.32	9,289,429.42
其中：数据资源			
合同资产		294,495.50	1,017,876.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,972.97	729.92
流动资产合计		213,463,641.38	197,474,419.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,649,172.50	21,083,756.09
固定资产		28,030,626.29	28,829,015.25
在建工程		1,008,849.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,696,749.77	223,163.33

无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,113,550.42	779,010.70
递延所得税资产		4,184,084.02	3,459,890.89
其他非流动资产		1,386,596.72	6,659,865.08
非流动资产合计		81,069,629.28	84,034,701.34
资产总计		294,533,270.66	281,509,120.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,127,031.03	5,061,308.02
预收款项		241,767.96	241,767.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,598,022.94	7,034,022.82
应交税费		1,750,873.72	1,258,081.59
其他应付款		958,702.52	938,497.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,846,517.84	12,162,489.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,251,460.27	44,323.53
其他流动负债		221,944.37	674,396.89
流动负债合计		26,996,320.65	27,414,887.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,296,512.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,851,808.79	
递延所得税负债		404,512.47	33,474.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,552,834.13	33,474.50
负债合计		31,549,154.78	27,448,362.32
所有者权益（或股东权			

益)：			
股本		106,182,400.00	106,182,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,734,511.00	54,734,511.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,954,959.49	17,062,623.71
一般风险准备			
未分配利润		84,112,245.39	76,081,223.37
所有者权益（或股东权益） 合计		262,984,115.88	254,060,758.08
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		294,533,270.66	281,509,120.40

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		99,654,907.07	66,341,007.26
其中：营业收入	六、31	99,654,907.07	66,341,007.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,741,519.05	77,749,028.21
其中：营业成本	六、31	30,372,270.63	18,423,845.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,302,550.61	955,912.04
销售费用	六、33	26,408,776.69	21,974,079.51
管理费用	六、34	16,904,024.72	14,607,909.20
研发费用	六、35	26,863,599.91	23,468,733.50
财务费用	六、36	-1,109,703.51	-1,681,451.52
其中：利息费用	六、36	98,321.96	32,002.02
利息收入	六、36	1,386,035.54	1,663,215.32
加：其他收益	六、37	9,085,359.02	11,629,369.54

投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	470,753.97	418,235.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,225,428.92	-2,658,818.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	1,046,257.74	-2,287,256.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	2,359.57	-1,027.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,292,689.40	-4,307,518.13
加：营业外收入	六、42	166,196.60	35,442.65
减：营业外支出	六、43	608,836.28	658,330.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,850,049.72	-4,930,405.70
减：所得税费用	六、44	-334,008.92	-771,168.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,184,058.64	-4,159,237.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,184,058.64	-4,159,237.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,184,058.64	-4,159,237.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,184,058.64	-4,159,237.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,184,058.64	-4,159,237.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.04

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	93,329,204.79	64,569,832.79
减：营业成本	十六、4	30,200,471.21	18,912,197.82
税金及附加		1,298,287.63	930,318.00
销售费用		24,128,305.16	20,715,611.64
管理费用		12,641,713.50	10,546,775.24
研发费用		26,863,599.91	23,258,242.61
财务费用		-1,121,747.72	-1,684,911.91
其中：利息费用		69,064.04	16,471.90
利息收入		1,219,316.05	1,658,729.34
加：其他收益		9,084,764.80	11,627,605.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	470,753.97	418,235.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,159,503.42	-2,643,022.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,200,177.07	-2,148,053.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,381.69	-1,027.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,917,149.21	-854,664.08
加：营业外收入		166,196.60	25,635.26
减：营业外支出		513,143.17	658,330.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,570,202.64	-1,487,359.04
减：所得税费用		-353,155.16	-694,513.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,923,357.80	-792,845.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,923,357.80	-792,845.94
（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		8,923,357.80	-792,845.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		123,513,678.29	87,238,369.99
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,037,739.24	3,089,974.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	21,402,762.03	33,489,313.14
经营活动现金流入小计		149,954,179.56	123,817,657.65
购买商品、接受劳务支付的现金		33,169,785.33	20,914,872.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,423,532.76	38,937,607.17
支付的各项税费		8,408,120.76	5,387,489.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	29,918,069.21	29,717,860.11
经营活动现金流出小计		112,919,508.06	94,957,830.20
经营活动产生的现金流量净额		37,034,671.50	28,859,827.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、45	96,310,000.00	75,950,000.00
取得投资收益收到的现金		470,753.97	418,235.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,172.18	1,800.00
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		96,787,926.15	76,370,035.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、45	2,792,026.01	7,547,262.61
投资支付的现金	六、45	96,310,000.00	75,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,102,026.01	83,497,262.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,314,099.86	-7,127,227.25

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,370,944.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	1,660,333.01	1,785,287.39
筹资活动现金流出小计		1,660,333.01	8,156,231.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,660,333.01	-8,156,231.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,904.73	
五、现金及现金等价物净增加额		32,921,333.90	13,576,368.81
加：期初现金及现金等价物余额		154,919,215.06	141,342,846.25
六、期末现金及现金等价物余额		187,840,548.96	154,919,215.06

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		110,644,410.14	79,957,293.80
收到的税费返还		4,341,925.04	3,089,974.52
收到其他与经营活动有关的现金		20,967,376.15	33,370,378.09
经营活动现金流入小计		135,953,711.33	116,417,646.41
购买商品、接受劳务支付的现金		33,482,966.92	18,913,508.10
支付给职工以及为职工支付的现金		38,113,444.15	36,670,121.61
支付的各项税费		8,168,361.60	4,945,074.92
支付其他与经营活动有关的现金		27,823,824.17	27,693,599.24
经营活动现金流出小计		107,588,596.84	88,222,303.87
经营活动产生的现金流量净额		28,365,114.49	28,195,342.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,310,000.00	75,950,000.00
取得投资收益收到的现金		470,753.97	418,235.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,995.19	1,800.00

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		96,787,749.16	76,370,035.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,807,515.11	7,500,109.11
投资支付的现金		96,310,000.00	76,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,117,515.11	84,450,109.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,329,765.95	-8,080,073.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,370,944.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,215,311.06	1,264,287.39
筹资活动现金流出小计		1,215,311.06	7,635,231.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,215,311.06	-7,635,231.39
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		24,820,037.48	12,480,037.40
加：期初现金及现金等价物余额		151,882,384.16	139,402,346.76
六、期末现金及现金等价物余额		176,702,421.64	151,882,384.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,182,400.00				54,053,712.88				17,062,623.71		64,110,447.13		241,409,183.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,182,400.00				54,053,712.88				17,062,623.71		64,110,447.13		241,409,183.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									892,335.78		7,291,722.86		8,184,058.64
（一）综合收益总额											8,184,058.64		8,184,058.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								892,335.78		-892,335.78			
1. 提取盈余公积								892,335.78		-892,335.78			
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、本年期末余额	106,182,400.00				54,053,712.88			17,954,959.49		71,402,169.99			249,593,242.36

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,182,400.00				54,053,712.88				17,062,623.71		74,640,628.39		251,939,364.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,182,400.00				54,053,712.88				17,062,623.71		74,640,628.39		251,939,364.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,530,181.26		-10,530,181.26
（一）综合收益总额											-4,159,237.26		-4,159,237.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配										-6,370,944.00		-6,370,944.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,370,944.00		-6,370,944.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	106,182,400.00			54,053,712.88				17,062,623.71		64,110,447.13		241,409,183.72

法定代表人：徐以发

主管会计工作负责人：孔祥惠

会计机构负责人：孔祥惠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,182,400.00				54,734,511.00				17,062,623.71		76,081,223.37	254,060,758.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,182,400.00				54,734,511.00				17,062,623.71		76,081,223.37	254,060,758.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								892,335.78		8,031,022.02	8,923,357.80	
（一）综合收益总额										8,923,357.80	8,923,357.80	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								892,335.78		-892,335.78	-
1. 提取盈余公积								892,335.78		-892,335.78	
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、本年期末余额	106,182,400.00			54,734,511.00				17,954,959.49		84,112,245.39	262,984,115.88

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	106,182,400.00				54,734,511.00				17,062,623.71		83,245,013.31	261,224,548.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,182,400.00				54,734,511.00				17,062,623.71		83,245,013.31	261,224,548.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,163,789.94	-7,163,789.94
（一）综合收益总额											-792,845.94	-792,845.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-6,370,944.00	-6,370,944.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,370,944.00	-6,370,944.00

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	106,182,400.00			54,734,511.00				17,062,623.71		76,081,223.37	254,060,758.08	

山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山东数字人科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，公司及其所属子公司以下合称为“本集团”）系由自然人徐以发、杨阳、蔡连胜、吴明平、王成国、吴明忠共同出资设立，于 2002 年 4 月 18 日在山东省工商行政管理局登记注册。本公司 2021 年 11 月 15 日平移至北京证券交易所。截至 2025 年 12 月 31 日本公司注册资本 10,618.24 万元。

公司注册地：济南市高新区天辰大街 1188 号

统一社会信用代码：913701007381687822

公司法定代表人：徐以发

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

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

3、实际控制人的名称。

公司实际控制人为徐以发。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本集团在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据、应收账款、其他应收款项、合同资产、固定资产、无形资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融工具”、14“投资性房地产”、15“固定资产”、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、2、(2)	金额100万元以上(含)且占应收款项账面余额10%以上的款项。
重要的或有事项	附注十三、2	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的投资活动	附注六、45、(2)	交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且超过750万元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本

集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

⑤ 在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境

外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

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

4) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑票据	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。
应收商业承兑票据		
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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款——其他往来款	往来款及其他	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
合同资产——质保金组合	质保金	质保金尚未满足收款条件，属于未逾期的债权；参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。待达到收款条件，转入应收账款-账龄组合计算信用减值损失。

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和

经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(5) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料、数据资源等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(其中“合同履约成本”详见附注四、22“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同

或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

13、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
-----------	-------------	---------------	-----------------

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

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按

照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

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

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确

认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司收入具体确认原则

本公司的收入类型主要包括数字医学产品、交互智能一体机，提供咨询或培训服务。

①数字医学产品与交互智能一体机

根据具体销售合同约定，数字医学产品与交互智能一体机属于在某一时点履行履约义务。内销：在公司将产品运送至合同约定交货地点并取得客户验收单时确认收入。外销：在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单时确认收入。

②数字医学产品技术服务

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

技术开发服务：公司提供的技术开发服务，在服务完成并经客户验收后确认收入。

③咨询或培训等服务

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

22、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

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

超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

23、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

25、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付

款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
山东数字人科技股份有限公司	15%
易创(山东)医学科技有限公司	20%
深圳市易创宏图科技有限公司	20%
山东易盛进出口有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

① 公司 2023 年 12 月 7 日被认定为“高新技术企业”(证书编号 GR202337005289)，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2025 年度执行 15%的企业所得税税率。

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

③ 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)规定，山东数字人科技股份有限公司于销售软件产品，按照 13%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目附注

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

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金	35,372.99	74,841.99
银行存款	188,585,654.15	155,630,213.71
其他货币资金	<u>812,923.20</u>	<u>3,286,482.15</u>
合计	<u>189,433,950.34</u>	<u>158,991,537.85</u>

其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	792,886.26	3,272,380.00
第三方平台款项	<u>20,036.94</u>	<u>14,102.15</u>
合计	<u>812,923.20</u>	<u>3,286,482.15</u>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	750,167.17	4,121,589.62
1至2年	754,124.15	23,260,666.93
2至3年	14,200,077.12	5,971,170.50
3至4年	6,605,801.11	1,590,601.17
4至5年	866,356.17	2,474,150.00
5年以上	<u>5,868,645.58</u>	<u>4,565,370.58</u>
合计	<u>29,045,171.30</u>	<u>41,983,548.80</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>10,980,012.15</u>	<u>37.80%</u>	<u>10,980,012.15</u>	100.00%	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,536,008.00	36.27%	10,536,008.00	100.00%	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	444,004.15	1.53%	444,004.15	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>18,065,159.15</u>	<u>62.20%</u>	<u>9,031,263.43</u>	49.99%	<u>9,033,895.72</u>
其中：账龄组合	18,065,159.15	62.20%	9,031,263.43	49.99%	9,033,895.72
合计	<u>29,045,171.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,011,275.58</u>		<u>9,033,895.72</u>

(续上表)

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

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉金茂工程科技有限公司	10,536,008.00	10,536,008.00	100.00%	预计无法收回
乌兰察布医学高等专科学校	413,175.00	413,175.00	100.00%	预计无法收回
其他	<u>30,829.15</u>	<u>30,829.15</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>10,980,012.15</u>	<u>10,980,012.15</u>		

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	750,167.17	37,508.36	5.00%
1-2 年	723,295.00	72,329.50	10.00%
2-3 年	8,562,175.23	1,712,435.05	20.00%
3-4 年	1,294,520.00	647,260.00	50.00%
4-5 年	866,356.17	693,084.94	80.00%
5 年以上	<u>5,868,645.58</u>	<u>5,868,645.58</u>	100.00%
合计	<u>18,065,159.15</u>	<u>2,031,263.43</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,482,407.20	1,497,604.95	-	-	-	10,980,012.15
按组合计提坏账准备	<u>9,677,301.17</u>	-	<u>646,037.74</u>	-	-	<u>9,031,263.43</u>
合计	<u>19,159,708.37</u>	<u>1,497,604.95</u>	<u>646,037.74</u>	-	-	<u>20,011,275.58</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产		期末余额
武汉金茂工程科技有限公司	10,536,008.00	-	10,536,008.00	34.52%	10,536,008.00
安徽第二医学院	7,293,117.26	-	7,293,117.26	23.89%	1,458,623.45
湖南医药学院	1,017,500.00	-	1,017,500.00	3.33%	508,750.00
中国人民解放军陆军军医大学	62,626.17	868,332.35	930,958.52	3.05%	179,741.82
枣庄市科学技术协会	<u>901,000.00</u>	-	<u>901,000.00</u>	<u>2.95%</u>	<u>901,000.00</u>
合计	<u>19,810,251.43</u>	<u>868,332.35</u>	<u>20,678,583.78</u>	<u>67.74%</u>	<u>13,584,123.27</u>

注: 合同资产期末余额包括列示在其他非流动资产中一年以上到期的质保金。

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	<u>358,140.00</u>	<u>63,644.50</u>	<u>294,495.50</u>	<u>2,362,755.80</u>	<u>1,344,879.55</u>	<u>1,017,876.25</u>
合计	<u>358,140.00</u>	<u>63,644.50</u>	<u>294,495.50</u>	<u>2,362,755.80</u>	<u>1,344,879.55</u>	<u>1,017,876.25</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	<u>358,140.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,644.50</u>	17.77%	<u>294,495.50</u>
其中：账龄组合	358,140.00	100.00%	63,644.50	17.77%	294,495.50
合计	<u>358,140.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,644.50</u>		<u>294,495.50</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>1,053,600.80</u>	<u>44.59%</u>	<u>1,053,600.80</u>	100.00%	=
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产	1,053,600.80	44.59%	1,053,600.80	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>1,309,155.00</u>	<u>55.41%</u>	<u>291,278.75</u>	22.25%	<u>1,017,876.25</u>
其中：账龄组合	1,309,155.00	55.41%	291,278.75	22.25%	1,017,876.25
合计	<u>2,362,755.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,344,879.55</u>		<u>1,017,876.25</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1 年以内	158,490.00	7,924.50	5.00%
1 至 2 年	42,100.00	4,210.00	10.00%
2 至 3 年	132,550.00	26,510.00	20.00%
5 年以上	<u>25,000.00</u>	<u>25,000.00</u>	100.00%
合计	<u>358,140.00</u>	<u>63,644.50</u>	

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

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

		本期计提	本期收回 或转回	本期转销/核销	其他变动
按单项计提坏账准备	1,053,600.80	-	1,053,600.80	-	-
按组合计提坏账准备	<u>291,278.75</u>	=	<u>227,634.25</u>	=	= <u>63,644.50</u>
合计	<u>1,344,879.55</u>	=	<u>1,281,235.05</u>	=	= <u>63,644.50</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,689,014.56	86.69%	2,810,080.69	73.07%
1-2年	236,966.59	5.57%	1,005,062.07	26.14%
2-3年	328,430.31	7.72%	8,457.76	0.22%
3年以上	<u>980.00</u>	<u>0.02%</u>	<u>21,914.45</u>	<u>0.57%</u>
合计	<u>4,255,391.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,845,514.97</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
华为云计算技术有限公司	非关联方	1,435,856.21	33.74%	1年以内	费用未发生
北京艾贝斯国际展览有限公司	非关联方	357,232.10	8.39%	1年以内	费用未发生
大连理工大学	非关联方	320,000.00	7.52%	1年以内	费用未发生
上海易维视科技有限公司	非关联方	297,000.00	6.98%	2-3年	货未到
国投证券股份有限公司	非关联方	<u>212,000.00</u>	<u>4.98%</u>	2年以内	费用未发生
合计		<u>2,622,088.31</u>	<u>61.61%</u>		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>4,505,273.61</u>	<u>3,644,869.19</u>
合计	<u>4,505,273.61</u>	<u>3,644,869.19</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,965,071.29	2,893,196.52
1 至 2 年	971,145.50	76,365.00
2 至 3 年	576,565.00	1,031,080.00
3 至 4 年	695,825.86	-
4 至 5 年	26,300.00	13,700.00
5 年以上	<u>107,408.00</u>	<u>93,708.00</u>
合计	<u>5,342,315.65</u>	<u>4,108,049.52</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,858,525.03	3,578,343.00
押金	130,900.00	368,928.26
应收暂付款	<u>352,890.62</u>	<u>160,778.26</u>
合计	<u>5,342,315.65</u>	<u>4,108,049.52</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	144,659.83	7,636.50	310,884.00	463,180.33
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-22,543.00	22,543.00	-	-
--转入第三阶段	-	-7,636.50	7,636.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	26,136.73	74,571.55	273,153.43	373,861.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	148,253.56	97,114.55	591,673.93	837,042.04

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	413,370.00	340,427.52	-	-	-	753,797.52

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金	41,986.02	23,613.98	-	-	-	65,600.00
应收暂付款	<u>7,824.31</u>	<u>9,820.21</u>	=	=	=	<u>17,644.52</u>
合计	<u>463,180.33</u>	<u>373,861.71</u>	=	=	=	<u>837,042.04</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
北京中医药大学	保证金	1,579,370.75	3 年以内	29.56%	108,541.04
甘肃医学院	保证金	499,190.00	1 年以内	9.34%	24,959.50
中国科学技术大学	保证金	429,335.50	1-2 年	8.04%	42,933.55
浙江大学	保证金	418,800.00	1-2 年	7.84%	41,880.00
安徽医学高等专科学校	保证金	<u>364,655.86</u>	3-4 年	6.83%	<u>182,327.93</u>
合计		<u>3,291,352.11</u>		61.61%	<u>400,642.02</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值
原材料	4,942,785.12	527,179.32	4,415,605.80	5,981,157.40	421,768.54	5,559,388.86
在产品	2,191,438.08	-	2,191,438.08	2,411,305.18	-	2,411,305.18
库存商品	3,621,614.19	651,398.52	2,970,215.67	2,886,232.20	617,660.79	2,268,571.41
发出商品	<u>1,199,849.78</u>	<u>494,157.74</u>	<u>705,692.04</u>	<u>1,785,426.62</u>	<u>494,157.74</u>	<u>1,291,268.88</u>
合计	<u>11,955,687.17</u>	<u>1,672,735.58</u>	<u>10,282,951.59</u>	<u>13,064,121.40</u>	<u>1,533,587.07</u>	<u>11,530,534.33</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	421,768.54	489,331.46	-	383,920.68	-	527,179.32
库存商品	617,660.79	188,924.35	-	155,186.62	-	651,398.52
发出商品	<u>494,157.74</u>	=	=	=	=	<u>494,157.74</u>
合计	<u>1,533,587.07</u>	<u>678,255.81</u>	=	<u>539,107.30</u>	=	<u>1,672,735.58</u>

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	预计的可变现净值为零	已计提存货跌价的原材料本期耗用/售出

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提存货跌价的库存商品本期销售
发出商品	发出商品预计可收回金额确定可变现净值	

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,224,618.91	1,059,941.65
预缴所得税	14,846.58	-
预缴其他税金	=	729.92
合计	<u>1,239,465.49</u>	<u>1,060,671.57</u>

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
济南科众医疗科技有限公司	5,000,000.00	=	=	=	=	=
合计	<u>5,000,000.00</u>	=	=	=	=	=

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
济南科众医疗科技有限公司	5,000,000.00	=	=	=	-
合计	<u>5,000,000.00</u>	=	=	=	=

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	15,688,592.69	15,688,592.69
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	15,688,592.69	15,688,592.69
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	6,283,479.92	6,283,479.92
本期增加金额	749,624.58	749,624.58
其中：计提或摊销	749,624.58	749,624.58
本期减少金额	-	-
期末余额	7,033,104.50	7,033,104.50
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	8,655,488.19	8,655,488.19
期初账面价值	9,405,112.77	9,405,112.77

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,650,354.05	42,803,134.75
固定资产清理	=	=
合计	<u>40,650,354.05</u>	<u>42,803,134.75</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	34,381,376.77	2,928,085.90	1,687,279.74	25,214,226.20	1,217,120.97	65,428,089.58
本期增加金额	-	-	-	4,674,180.88	49,528.45	4,723,709.33
其中：购置	-	-	-	3,802,435.66	15,498.76	3,817,934.42
存货转入	-	-	-	871,745.22	34,029.69	905,774.91
本期减少金额	-	47,337.09	6,331.88	978,468.73	24,896.46	1,057,034.16
其中：处置或报废	-	47,337.09	6,331.88	978,468.73	24,896.46	1,057,034.16
期末余额	34,381,376.77	2,880,748.81	1,680,947.86	28,909,938.35	1,241,752.96	69,094,764.75
2) 累计折旧						
期初余额	6,456,320.33	2,186,095.11	1,140,660.47	12,138,889.52	702,989.40	22,624,954.83
本期增加金额	1,637,874.30	318,602.93	259,045.94	4,421,962.44	182,581.99	6,820,067.60

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
其中：计提	1,637,874.30	318,602.93	259,045.94	4,421,962.44	182,581.99	6,820,067.60
本期减少金额	-	44,970.22	6,015.29	925,974.58	23,651.64	1,000,611.73
其中：处置或报废	-	44,970.22	6,015.29	925,974.58	23,651.64	1,000,611.73
期末余额	8,094,194.63	2,459,727.82	1,393,691.12	15,634,877.38	861,919.75	28,444,410.70
3) 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
4) 账面价值						
期末账面价值	26,287,182.14	421,020.99	287,256.74	13,275,060.97	379,833.21	40,650,354.05
期初账面价值	27,925,056.44	741,990.79	546,619.27	13,075,336.68	514,131.57	42,803,134.75

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,008,849.56	-
工程物资	=	=
合计	<u>1,008,849.56</u>	=

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3D 打印设备	<u>1,008,849.56</u>	=	<u>1,008,849.56</u>	=	=	=
合计	<u>1,008,849.56</u>	=	<u>1,008,849.56</u>	=	=	=

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	5,792,797.84	5,792,797.84
本期增加金额	4,860,374.24	4,860,374.24
其中：新增租赁	4,860,374.24	4,860,374.24
本期减少金额	5,792,797.84	5,792,797.84
其中：终止租赁	5,792,797.84	5,792,797.84
期末余额	4,860,374.24	4,860,374.24
② 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
期初余额	5,470,287.50	5,470,287.50
本期增加金额	1,673,186.36	1,673,186.36
其中：计提	1,673,186.36	1,673,186.36
本期减少金额	5,772,059.94	5,772,059.94
其中：处置	5,772,059.94	5,772,059.94
期末余额	1,371,413.92	1,371,413.92
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	3,488,960.32	3,488,960.32
期初账面价值	322,510.34	322,510.34

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,356,007.16	1,459,533.39	1,701,990.13	=	1,113,550.42
合计	1,356,007.16	1,459,533.39	1,701,990.13	=	1,113,550.42

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	资产减值准备	22,843,528.33	3,391,587.58	23,203,464.46
租赁负债	3,359,165.05	422,755.57	157,408.59	34,919.80
递延收益	2,851,808.79	427,771.32	-	-
内部交易未实现利润	582,079.28	87,311.89	506,542.40	75,981.36
合计	29,636,581.45	4,329,426.36	23,867,415.45	3,609,605.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	使用权资产	3,488,960.32	444,122.99	322,510.33

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	<u>3,488,960.32</u>	<u>444,122.99</u>	<u>322,510.33</u>	<u>58,311.25</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	<u>50,495,292.04</u>	<u>39,697,930.79</u>
合计	<u>50,495,292.04</u>	<u>39,697,930.79</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	-	911,579.00	-
2026 年	269,743.49	895,472.59	-
2027 年	2,679,432.20	2,679,432.20	-
2028 年	2,623,955.91	2,623,955.91	-
2029 年	2,936,304.62	2,936,304.62	-
2032 年	13,909,513.40	13,909,513.40	-
2033 年	2,129,196.32	2,129,196.32	-
2034 年	13,612,476.75	13,612,476.75	-
2035 年	<u>12,334,669.35</u>	-	-
合计	<u>50,495,292.04</u>	<u>39,697,930.79</u>	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期的质保金	1,121,727.35	258,830.63	862,896.72	3,100,268.71	702,109.13	2,398,159.58
长期资产购置款	<u>523,700.00</u>	=	<u>523,700.00</u>	<u>4,261,705.50</u>	=	<u>4,261,705.50</u>
合计	<u>1,645,427.35</u>	<u>258,830.63</u>	<u>1,386,596.72</u>	<u>7,361,974.21</u>	<u>702,109.13</u>	<u>6,659,865.08</u>

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	<u>1,593,401.38</u>	<u>1,593,401.38</u>	监管资金、保函保证金
合计	<u>1,593,401.38</u>	<u>1,593,401.38</u>	

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	账面价值	受限情况

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

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,387,003.06	5,573,065.22
长期资产款	360,493.53	62,343.98
费用款	<u>826,949.40</u>	<u>146,557.74</u>
合计	<u>3,574,445.99</u>	<u>5,781,966.94</u>

18、预收款项

(1) 预收款项列示

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

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>12,091,592.42</u>	<u>13,577,489.45</u>
合计	<u>12,091,592.42</u>	<u>13,577,489.45</u>

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,512,462.05	38,804,971.81	36,792,925.79	9,524,508.07
离职后福利-设定提存计划	-	<u>4,649,531.97</u>	<u>4,649,531.97</u>	-
合计	<u>7,512,462.05</u>	<u>43,454,503.78</u>	<u>41,442,457.76</u>	<u>9,524,508.07</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,512,462.05	34,345,658.48	32,333,612.46	9,524,508.07
职工福利费	-	764,856.85	764,856.85	-
社会保险费	-	2,266,278.95	2,266,278.95	-
其中：医疗保险费	-	2,172,549.94	2,172,549.94	-
工伤保险费	-	88,467.74	88,467.74	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	5,261.27	5,261.27	-
住房公积金	-	1,258,280.45	1,258,280.45	-
工会经费和职工教育经费	=	169,897.08	169,897.08	=
合计	<u>7,512,462.05</u>	<u>38,804,971.81</u>	<u>36,792,925.79</u>	<u>9,524,508.07</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	4,454,279.40	4,454,279.40	-
失业保险费	=	195,252.57	195,252.57	=
合计	=	<u>4,649,531.97</u>	<u>4,649,531.97</u>	=

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,364,828.92	982,591.25
企业所得税	9,403.68	9,403.68
房产税	113,770.28	113,770.28
土地使用税	1,274.06	1,274.06
城市维护建设税	108,865.54	87,522.44
教育费附加	46,656.66	37,509.61
地方教育费附加	31,104.44	25,006.42
印花税	64,286.86	60,789.58
个人所得税	18,199.58	4.50
合计	<u>1,758,390.02</u>	<u>1,317,871.82</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	966,944.02	1,288,613.36
合计	<u>966,944.02</u>	<u>1,288,613.36</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	87,842.36	87,842.36
个人垫付款	8,241.50	-
应付暂收款	870,860.16	1,200,771.00
合计	<u>966,944.02</u>	<u>1,288,613.36</u>

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,710,842.83	157,408.60
合计	<u>1,710,842.83</u>	<u>157,408.60</u>

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	272,661.66	726,005.24
合计	<u>272,661.66</u>	<u>726,005.24</u>

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,439,434.78	158,027.38
减：未确认融资费用	80,269.73	618.78
小计	<u>3,359,165.05</u>	<u>157,408.60</u>
一年内到期的租赁负债（附注六、23）	1,710,842.83	157,408.60
合计	<u>1,648,322.22</u>	

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	=	3,218,207.55	366,398.76	2,851,808.79	收到政府补助
合计	=	<u>3,218,207.55</u>	<u>366,398.76</u>	<u>2,851,808.79</u>	

27、股本

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

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	53,683,712.88	-	-	53,683,712.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	370,000.00	=	=	370,000.00
合计	54,053,712.88	=	=	54,053,712.88

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,062,623.71	892,335.78	=	17,954,959.49
合计	17,062,623.71	892,335.78	=	17,954,959.49

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	64,110,447.13	74,640,628.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	64,110,447.13	74,640,628.39
加: 本期归属于母公司股东的净利润	8,184,058.64	-4,159,237.26
减: 提取法定盈余公积	892,335.78	-
应付普通股股利	-	6,370,944.00
期末未分配利润	71,402,169.99	64,110,447.13

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,645,031.79	29,604,106.35	65,414,615.58	17,766,049.93
其他业务	1,009,875.28	768,164.28	926,391.68	657,795.55
合计	99,654,907.07	30,372,270.63	66,341,007.26	18,423,845.48

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 数字医学产品	92,967,277.88	26,285,838.85
交互智能一体机	3,382,384.40	2,752,243.53
其他	3,305,244.79	1,334,188.25
按商品转让的时间分类		
其中: 某一时点转让	95,833,743.56	28,283,064.50
某一时段内转让	3,821,163.51	2,089,206.13

合同分类

	本期发生额	
	营业收入	营业成本
合计	<u>99,654,907.07</u>	<u>30,372,270.63</u>

(3) 履约义务的说明

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

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	513,102.26	310,304.57
教育费附加	219,900.96	132,987.21
地方教育费附加	146,600.61	88,658.15
房产税	368,898.88	378,364.45
土地使用税	5,096.24	5,096.24
印花税	46,731.66	36,481.42
车船使用税	<u>2,220.00</u>	<u>4,020.00</u>
合计	<u>1,302,550.61</u>	<u>955,912.04</u>

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,106,084.38	12,525,015.50
宣传费	5,247,890.91	3,823,139.35
差旅费	2,123,602.09	2,432,057.00
房租费	761,163.36	800,077.66
运输费用	685,933.98	669,676.54
办公费	543,829.45	477,483.65
固定资产折旧	221,940.71	53,684.56
车辆费用	58,052.25	59,064.14
其他	<u>1,660,279.56</u>	<u>1,133,881.11</u>
合计	<u>26,408,776.69</u>	<u>21,974,079.51</u>

34、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	6,688,758.78	5,518,973.08
折旧费	2,628,056.76	2,457,615.37
中介费用	2,282,217.56	1,720,864.91
业务招待费	1,290,525.60	1,098,250.46
办公费	1,152,334.37	897,664.82
差旅费	704,451.69	994,740.63
水电物业费	506,833.19	560,650.49
车辆费用	239,937.25	252,820.97
其他	<u>1,410,909.52</u>	<u>1,106,328.47</u>
合计	<u>16,904,024.72</u>	<u>14,607,909.20</u>

35、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	17,923,245.46	16,327,495.25
折旧费	4,082,868.51	4,055,579.00
材料费	56,944.44	100,429.15
技术服务费	1,437,065.24	646,539.72
办公费	1,696,882.93	1,087,398.54
房租费	838,064.35	712,029.16
其他	<u>828,528.98</u>	<u>539,262.68</u>
合计	<u>26,863,599.91</u>	<u>23,468,733.50</u>

36、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	98,321.96	32,002.02
减：利息收入	1,386,035.54	1,663,215.32
汇兑损益	162,971.50	-64,274.58
手续费支出	<u>15,038.57</u>	<u>14,036.36</u>
合计	<u>-1,109,703.51</u>	<u>-1,681,451.52</u>

37、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
增值税即征即退	4,341,925.04	3,089,974.52
基于智能感知交互技术的 X-R 数字高等级生物安全实验室建设补助	366,398.76	-
2024 年度省新旧动能转换重大产业攻关项目补助	1,500,000.00	-
2024 年度专精特新“小巨人”企业奖励	1,500,000.00	-

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
企业研究开发省级财政补助	380,000.00	390,000.00
工业扶持发展专项资金	341,200.00	341,200.00
2020-2022 年度市级重点人才工程支持资金	300,000.00	-
济南高新区创新创业高质量发展若干政策资金补助	100,000.00	-
企业研究开发市级财政补助	85,000.00	145,000.00
2023 年度瞪羚、专精特新复审企业分档延续性奖励	75,000.00	-
高新区促外贸高质量发展/稳增长补助	25,500.00	45,000.00
2022 年度金九条《资本市场行动计划》政策资金（区级资金）	-	6,700,000.00
2019 年度山东省重点研发计划补助(重大科技创新工程和结转项目)	-	840,000.00
稳岗补贴	69,741.00	70,365.88
一次性扩岗补贴	-	7,500.00
个税手续费返还	<u>594.22</u>	<u>329.14</u>
合计	<u>9,085,359.02</u>	<u>11,629,369.54</u>

38、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>470,753.97</u>	<u>418,235.36</u>
合计	<u>470,753.97</u>	<u>418,235.36</u>

39、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-851,567.21	-2,378,583.48
其他应收款坏账损失	<u>-373,861.71</u>	<u>-280,234.60</u>
合计	<u>-1,225,428.92</u>	<u>-2,658,818.08</u>

40、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-678,255.81	-1,008,891.82
合同资产减值损失	1,281,235.05	-1,223,670.16
其他非流动资产减值损失	<u>443,278.50</u>	<u>-54,694.04</u>
合计	<u>1,046,257.74</u>	<u>-2,287,256.02</u>

41、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金额</u>
处置固定资产而产生的处置利得或损失	935.69	-1,027.98	935.69
处置使用权资产而产生的处置利得或损失	<u>1,423.88</u>	-	<u>1,423.88</u>
合计	<u>2,359.57</u>	<u>-1,027.98</u>	<u>2,359.57</u>

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	142,589.50	9,807.39	142,589.50
赔偿款	<u>23,607.10</u>	<u>25,635.26</u>	<u>23,607.10</u>
合计	<u>166,196.60</u>	<u>35,442.65</u>	<u>166,196.60</u>

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	550,953.70	606,500.21	550,953.70
非流动资产毁损报废损失	50,358.51	1,231.09	50,358.51
其中：固定资产	50,358.51	1,231.09	50,358.51
滞纳金支出	0.25	-	0.25
无法收回款项	-	50,598.92	-
其他	<u>7,523.82</u>	-	<u>7,523.82</u>
合计	<u>608,836.28</u>	<u>658,330.22</u>	<u>608,836.28</u>

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	<u>-334,008.92</u>	<u>-771,168.44</u>
合计	<u>-334,008.92</u>	<u>-771,168.44</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,850,049.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,177,507.45
子公司适用不同税率的影响	65,892.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	322,101.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,865.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,695,758.76
研发费用加计扣除的影响	-3,557,521.22
税率变化的影响	39,117.35
所得税费用	-334,008.92

45、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,386,035.54	1,663,215.32
政府补助	7,594,648.55	8,539,065.88
保证金及备用金	9,291,775.71	6,763,920.10
保函保证金	2,964,090.00	-
其他	<u>166,212.23</u>	<u>16,523,111.84</u>
合计	<u>21,402,762.03</u>	<u>33,489,313.14</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,506,074.03	16,332,976.94
保证金及备用金	8,194,339.62	9,665,316.84
支付保函保证金	484,590.00	2,931,600.00
营业外支出	171,506.63	50,000.00
其他	<u>561,558.93</u>	<u>737,966.33</u>
合计	<u>29,918,069.21</u>	<u>29,717,860.11</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	<u>96,310,000.00</u>	<u>75,950,000.00</u>
合计	<u>96,310,000.00</u>	<u>75,950,000.00</u>

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	96,310,000.00	75,950,000.00
固定资产投资	<u>2,792,026.01</u>	<u>7,547,262.61</u>
合计	<u>99,102,026.01</u>	<u>83,497,262.61</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	<u>1,660,333.01</u>	<u>1,785,287.39</u>
合计	<u>1,660,333.01</u>	<u>1,785,287.39</u>

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内	<u>157,408.60</u>	=	<u>4,958,696.20</u>	<u>1,660,333.01</u>	<u>96,606.74</u>	<u>3,359,165.05</u>

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
到期的非流动负债)						
合计	<u>157,408.60</u>	=	<u>4,958,696.20</u>	<u>1,660,333.01</u>	<u>96,606.74</u>	<u>3,359,165.05</u>

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,184,058.64	-4,159,237.26
加：资产减值准备	-1,046,257.74	2,287,256.02
信用减值准备	1,225,428.92	2,658,818.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,569,692.18	7,069,055.24
使用权资产折旧	1,673,186.36	1,498,777.91
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	1,701,990.13	1,864,892.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-2,359.57	1,027.98
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	50,358.51	1,231.09
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	237,226.69	32,002.02
投资损失(收益以“一”号填列)	-470,753.97	-418,235.36
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-719,820.66	-490,712.28
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	385,811.74	-280,456.16
存货的减少(增加以“一”号填列)	-336,447.98	7,894,322.69
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	17,577,519.53	11,415,110.47
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,005,038.72	-514,025.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,034,671.50	28,859,827.45
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	187,840,548.96	154,919,215.06
减：现金的期初余额	154,919,215.06	141,342,846.25
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	32,921,333.90	13,576,368.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
① 现金	187,840,548.96	154,919,215.06
其中：库存现金	35,372.99	74,841.99
可随时用于支付的银行存款	187,785,139.03	154,830,270.92
可随时用于支付的其他货币资金	20,036.94	14,102.15
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	187,840,548.96	154,919,215.06

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
监管资金	800,515.12	799,942.79	使用受限
保函保证金	792,886.26	3,272,380.00	使用受限
合计	<u>1,593,401.38</u>	<u>4,072,322.79</u>	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,135,275.89	7.0288	7,979,627.18
应收账款			
其中：美元	4,386.12	7.0288	30,829.15
其他应付款			
其中：美元	29,971.00	7.0288	210,660.16

48、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本集团租赁的部分房屋等属于短期租赁且不具有持续性，故对该租赁采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，计入当期损益的简化处理的短期租赁费用金额为 897,805.62 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 2,558,138.63 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	<u>996,078.81</u>	=
合计	<u>996,078.81</u>	=

七、研发支出

1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,923,245.46	16,327,495.25
折旧费	4,082,868.51	4,055,579.00
材料费	56,944.44	100,429.15
技术服务费	1,437,065.24	646,539.72
办公费	1,696,882.93	1,087,398.54
房租费	838,064.35	712,029.16
其他	828,528.98	539,262.68
合计	<u>26,863,599.91</u>	<u>23,468,733.50</u>
其中：费用化研发支出	26,863,599.91	23,468,733.50

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
易创（山东）医学 科技有限公司	济南	20,000,000.00	济南	商业	100.00%	-	出资设立
深圳市易创宏图 科技有限公司	深圳	5,000,000.00	深圳	制造业	100.00%	-	出资设立
山东易盛进出口 有限公司	济南	3,000,000.00	济南	商业	60.00%	-	出资设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其他	本期其他	期末余额	与资产 /收益相关
		补助金额	营业外收入金 额	收益金额	变动		
递延收益	-	3,218,207.55	-	366,398.76	-	2,851,808.79	与资产/收益 相关

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	4,341,925.04	3,089,974.52
基于智能感知交互技术的 X-R 数字高等级生物安全实验室建设补助	366,398.76	-
2024 年度省新旧动能转换重大产业攻关项目补助	1,500,000.00	-
2024 年度专精特新“小巨人”企业奖励	1,500,000.00	-
企业研究开发省级财政补助	380,000.00	390,000.00
工业扶持发展专项资金	341,200.00	341,200.00
2020-2022 年度市级重点人才工程支持资金	300,000.00	-
济南高新区创新创业高质量发展若干政策资金补助	100,000.00	-
企业研究开发市级财政补助	85,000.00	145,000.00
2023 年度瞪羚、专精特新复审企业分档延续性奖励	75,000.00	-
高新区促外贸高质量发展/稳增长补助	25,500.00	45,000.00
2022 年度金九条《资本市场行动计划》政策资金（区级资金）	-	6,700,000.00
2019 年度山东省重点研发计划补助(重大科技创新工程和结转项目)	-	840,000.00
稳岗补贴	69,741.00	70,365.88
一次性扩岗补贴	-	7,500.00
合计	<u>9,084,764.80</u>	<u>11,629,040.40</u>

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 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。包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团主要客户集中在境内，以人民币结算，本集团所承担的外汇变动市场风险较小。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、47“外币货币性项目”。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2025 年 12

月 31 日，本集团无带息债务，因此利率变动不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大影响。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。由于投资金额较小，本集团所承担的价格变动风险较小。

(2) 信用风险

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本集团存在一定的信用集中风险，截至 2025 年 12 月 31 日本集团应收账款的 70.55%源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

① 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

② 已发生信用减值资产的定义

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

本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务

人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

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

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

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

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年
应付账款	3,574,445.99	-
其他应付款	966,944.02	-
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,710,842.83	-
租赁负债（含利息）	-	1,648,322.22

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

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

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为徐以发，徐以发直接持有公司 40.85%的股份，徐以发担任执行事务合伙人的济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“易盛数字”）持有公司 0.86%的股份，因而徐以发合计控制公司 41.71%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,513,032.62	4,754,897.19

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、企业未决诉讼事项

2024 年 1 月 17 日山东数字人科技股份有限公司在济南高新技术产业开发区人民法院向宜昌城发康养产业投资有限公司提起诉讼，要求宜昌城发康养产业投资有限公司支付 2022 年 8 月与其签订的买卖合同中尚未支付的货款 5,334,725.00 元；经诉前保全已冻结宜昌城发康养产业投资有限公司账面资金 5,334,725.00 元，本次冻结时间为 2025 年 1 月 7 日至 2026 年 1 月 7 日。

山东数字人科技股份有限公司于 2024 年 6 月在济南高新技术产业开发区人民法院向宜昌城发康养产业投

资有限公司提起诉讼，因被告宜昌城发康养产业投资有限公司提起管辖权异议，该案于 2025 年 8 月移送至宜昌市伍家岗人民法院。

山东数字人科技股份有限公司于 2025 年 10 月与天津天堰科技股份有限公司协商一致作为共同原告起诉宜昌城发康养产业投资有限公司并撤回原先对宜昌城发康养产业投资有限公司的起诉和财产保全，该案于 2025 年 11 月正式立案并于 2026 年 2 月 24 日开庭审理，目前正在等待庭审结果。

山东数字人科技股份有限公司于 2022 年与武汉金茂工程科技有限公司签订销售合同，最终使用方为湖北三峡职业技术学院，由于武汉金茂工程科技有限公司的诚信问题，无法收回全部的货款，故山东数字人科技股份有限公司于 2025 年 1 月向济南高新技术产业开发区法院提起诉讼，因被告武汉金茂工程科技有限公司提起管辖权异议，该案于 2025 年 8 月移送至武汉东湖新技术开发区人民法院。为追加武汉招商银行股份有限公司武汉花桥支行、武汉京楚富发展有限公司责任，山东数字人科技股份有限公司于 2025 年 12 月撤回原起诉并于同月向武汉江岸区人民法院提起诉讼，目前正在等待法院通知正式立案。

2、利润分配情况

2026 年 3 月 12 日召开第三届董事会第二十九次会议审议了 2025 年年度权益分派预案，经董事会审议通过以公司现有总股本 106,182,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），共计派发现金股利人民币 6,370,944.00 元。最终预案以股东会审议结果为准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

本集团主要业务为生产和销售数字医学产品和交互智能一体机产品。企业将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团无需披露分部信息。收入分解信息详见本财务报表附注六、31。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,821,799.58	4,642,487.24
1 至 2 年	1,299,088.00	23,255,536.93
2 至 3 年	14,200,077.12	5,971,170.50
3 至 4 年	6,605,801.11	1,582,601.17
4 至 5 年	858,356.17	2,474,150.00
5 年以上	<u>5,857,380.58</u>	<u>4,554,105.58</u>
合计	<u>37,642,502.56</u>	<u>42,480,051.42</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>10,949,183.00</u>	<u>29.09%</u>	<u>10,949,183.00</u>	100.00%	=
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,536,008.00	27.99%	10,536,008.00	100.00%	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	413,175.00	1.10%	413,175.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>26,693,319.56</u>	<u>70.91%</u>	<u>9,013,388.43</u>	33.77%	<u>17,679,931.13</u>
其中：合并范围内关联方组合	8,649,525.41	22.98%	-	-	8,649,525.41
账龄组合	18,043,794.15	47.93%	9,013,388.43	49.95%	9,030,405.72
合计	<u>37,642,502.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,962,571.43</u>		<u>17,679,931.13</u>

(续上表)

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

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉金茂工程科技有限公司	10,536,008.00	10,536,008.00	100.00%	预计无法收回
乌兰察布医学高等专科学校	<u>413,175.00</u>	<u>413,175.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>10,949,183.00</u>	<u>10,949,183.00</u>		

② 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	750,167.17	37,508.36	5.00%
1 至 2 年	721,195.00	72,119.50	10.00%
2 至 3 年	8,562,175.23	1,712,435.05	20.00%
3 至 4 年	1,294,520.00	647,260.00	50.00%
4 至 5 年	858,356.17	686,684.94	80.00%
5 年以上	<u>5,857,380.58</u>	<u>5,857,380.58</u>	100.00%
合计	<u>18,043,794.15</u>	<u>9,013,388.43</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,482,407.20	1,466,775.80	-	-	-	10,949,183.00
按组合计提坏账准备	<u>9,658,673.40</u>	=	<u>645,284.97</u>	=	=	<u>9,013,388.43</u>
合计	<u>19,141,080.60</u>	<u>1,466,775.80</u>	<u>645,284.97</u>	=	=	<u>19,962,571.43</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额		期末余额
武汉金茂工程科技有限公司	10,536,008.00	-	10,536,008.00	26.93%	10,536,008.00
安徽第二医学院	7,293,117.26	-	7,293,117.26	18.64%	1,458,623.45
山东易盛进出口有限公司	7,252,808.41	-	7,252,808.41	18.54%	-
易创（山东）医学科技有限公司	1,396,717.00	-	1,396,717.00	3.57%	-
湖南医药学院	<u>1,017,500.00</u>	=	<u>1,017,500.00</u>	<u>2.60%</u>	<u>508,750.00</u>
合计	<u>27,496,150.67</u>	=	<u>27,496,150.67</u>	<u>70.28%</u>	<u>12,503,381.45</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>4,913,988.63</u>	<u>4,034,917.52</u>
合计	<u>4,913,988.63</u>	<u>4,034,917.52</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,937,718.68	2,876,026.34
1 至 2 年	964,145.50	74,365.00
2 至 3 年	574,565.00	916,280.00
3 至 4 年	581,025.86	-
4 至 5 年	26,300.00	13,700.00
5 年以上	<u>607,408.00</u>	<u>593,708.00</u>
合计	<u>5,691,163.04</u>	<u>4,474,079.34</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,858,525.03	3,578,343.00
押金	7,100.00	249,420.26
应收暂付款	325,538.01	146,316.08
往来款	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u>5,691,163.04</u>	<u>4,474,079.34</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	143,801.32	7,436.50	287,924.00	439,161.82
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-22,193.00	22,193.00	-	-
--转入第三阶段	-	-7,436.50	7,436.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	25,277.61	74,221.55	238,513.43	338,012.59
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	146,885.93	96,414.55	533,873.93	777,174.41

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	413,370.00	340,427.51	-	-	-	753,797.51
押金	18,476.02	-	11,376.02	-	-	7,100.00
应收暂付款	<u>7,315.80</u>	<u>8,961.10</u>	=	=	=	<u>16,276.90</u>
合计	<u>439,161.82</u>	<u>349,388.61</u>	<u>11,376.02</u>	=	=	<u>777,174.41</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
北京中医药大学	保证金	1,579,370.75	3年以内	27.75%	108,541.04

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳市易创宏图科技有限公司	往来款	500,000.00	5年以上	8.79%	-
甘肃医学院	保证金	499,190.00	1年以内	8.77%	24,959.50
中国科学技术大学	保证金	429,335.50	1-2年	7.54%	42,933.55
浙江大学	保证金	<u>418,800.00</u>	1-2年	<u>7.36%</u>	<u>41,880.00</u>
合计		<u>3,426,696.25</u>		<u>60.21%</u>	<u>218,314.09</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>18,000,000.00</u>	=	<u>18,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>	=	<u>18,000,000.00</u>
合计	<u>18,000,000.00</u>	=	<u>18,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>	=	<u>18,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

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

(续上表)

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,626,223.22	28,747,347.92	62,951,511.81	17,569,443.20
其他业务	<u>1,702,981.57</u>	<u>1,453,123.29</u>	<u>1,618,320.98</u>	<u>1,342,754.62</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>93,329,204.79</u>	<u>30,200,471.21</u>	<u>64,569,832.79</u>	<u>18,912,197.82</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：数字医学产品	91,626,223.22	28,747,347.92
其他	1,702,981.57	1,453,123.29
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	91,096,508.03	27,992,330.04
某一时段内转让	<u>2,232,696.76</u>	<u>2,208,141.17</u>
合计	<u>93,329,204.79</u>	<u>30,200,471.21</u>

(3) 履约义务的说明

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

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>470,753.97</u>	<u>418,235.36</u>
合计	<u>470,753.97</u>	<u>418,235.36</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,998.94	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,742,839.76	-

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	470,753.97	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-392,281.17	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-590,108.80	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	=	-
合计	<u>4,183,204.82</u>	

公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，说明原因如下：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	4,341,925.04	与公司日常经营活动密切相关

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.04	0.04

山东数字人科技股份有限公司

二〇二六年三月十二日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室