



数字人

NEEQ :835670

山东数字人科技股份有限公司

Shandong Digihuman Technology Co., Inc

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



2017年1月15日至18日，由中国解剖学会教育与继续教育工作委员会主办、赣南医学院承办、山东数字人科技股份有限公司赞助的2017年中国解剖学会教学工作年会暨首届“易创杯”解剖学多媒体课件大赛于江西省赣州市圆满结束。



2017年4月14日，“易创数字人解剖系统双语版”正式发布，公司邀请专家对该版本进行了全面评审，认为该版本符合解剖学英语教学的要求，可广泛应用于解剖学双语教学、留学生教学、医学专业国际交流，也适用于使用英文进行医学解剖学教学的国家使用。



2017年5月3日，在山东数字人科技股份有限公司会议室召开2016年度股东大会。



山东省科技厅公示了2017年度山东省重大科技创新工程立项项目（第二批）。山东数字人科技股份有限公司与山东大学联合申报的“中国人4D数字化脑图谱可视化系统”，获得“脑科学与类脑人工智能”重大科技创新工程领域立项。

## 目 录

<b>【声明与提示】</b>	<b>4</b>
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	24

## 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	是

### 【备查文件目录】

文件存放地点	山东数字人科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

.....分页符.....

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	山东数字人科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongDigiHumanTechnologyCo., Inc
证券简称	数字人
证券代码	835670
法定代表人	徐以发
注册地址	山东省济南市高新区天辰大街 1188 号
办公地址	山东省济南市高新区天辰大街 1188 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李相东
电话	0531-88870968
传真	0531-88870010
电子邮箱	shuziren998@163.com
公司网址	www.digihuman.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区天辰大街 1188 号 250101

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-22
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	基于“数字人体技术”的数字医学教育、科普、医疗产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,432,000
控股股东	徐以发
实际控制人	徐以发
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	3

.....分页符.....

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,186,452.38	9,814,196.97	24.17%
毛利率	70.22%	73.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-275,263.96	1,156,319.00	-123.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-722,788.96	-2,092,381.00	65.46%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.42%	3.40%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.11%	-6.16%	
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.09	-111.11%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,844,631.75	79,705,355.17	-11.12%
负债总计	10,230,889.19	18,816,348.65	-45.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,613,742.56	60,889,006.5	-0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.29	2.30	-0.43%
资产负债率	14.44%	23.61%	-
流动比率	5.53	3.35	-
利息保障倍数	-0.53	36.76	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,835,435.71	-234,243.23	-
应收账款周转率	0.43	0.59	-
存货周转率	1.56	0.72	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.12%	17.20%	-
营业收入增长率	24.17%	28.56%	-

净利润增长率	-123.81%	113.00%	-
--------	----------	---------	---

……………分页符……………

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司处于医学教育+互联网科技行业，根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》及《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》等关于教育信息化建设的若干重要政策规定，行业已经进入到政府规范管理、企业建设运营、用户购买服务的教育信息化市场实施和落地阶段，市场总量刚性需求增加。自挂牌以来，公司加大技术投入和教育资源整合力度，实现技术与教育教学资源深度融合，符合教育产业信息化用户需求。

公司主要从事数字医学产品的研发、生产和销售，在医学培训教学和人体生命科普等领域掌握多项核心技术，研发出了数字人解剖教学系统、医学形态学数字化教学平台、显微互动教学系统、数字解剖实验室整体方案以及人体生命科普展品等系列，客户覆盖国内 200 余家院校、数十家科技馆。其中“中国数字人解剖系统”已通过中国解剖学会专家委员会和山东省科学技术厅的鉴定，是国内唯一一个以完整的中国人人体解剖断层数据为依据重建的数字医学人体解剖产品。

一、公司主要产品和服务：公司产品主要由数字医学教育、人体生命科普产品和数字医疗产品三大模块构成，服务对象覆盖了医院、医学院校、科技展馆等领域。

(1) 数字医学教育产品为公司核心产品，包括“中国数字人解剖系统”和“医学形态学数字化教学平台”，主要服务于医学院校的解剖学和形态学教学，同时还可以为医学院校的数字解剖实验室提供整体解决方案；客户通常以招标方式选定供应商，依据评审结果确定中标者，其后在具体实施时双方需要就具体项目签订详细的商务合同。公司常规项目承接前，一般会先进行技术交流或参加相关技术规范的制定；

(2) 人体生命科普产品主要面向各类专业科技馆及学校、社区科技展厅，为其提供“人体生命科学”专题科普展品及展厅的设计、定制；

(3) 数字医疗产品为公司最新研发出的产品，目前处于试点推广阶段，主要服务于各类医院，为其提供医疗手术规划、模拟训练等服务。

二、关键资源：公司自成立以来一直专注于数字人体的前沿技术研究，目前，已积累了大量的核心技术经验，在三维重建技术上形成了自身的优势，是国内唯一一个以完整的中国人解剖断层数据为重建依据的数字人医学解剖产品。公司核心技术为基于“数字人体数据集”的研发技术，主要是利用计算机虚拟成像、三维重建等技术，对大量真实人体断面数据信息进行分解、重组，整合成人体三维立体解剖图像，并以此为基础实现模拟解剖、断面查看等功能。公司基于此技术开发的“数字人解剖教学系统”、“形态学数字化教学平台”、“模拟训练系统”等可用于解剖学教学、3D 打印模型、医学影像比对、手术术前规划等领域。报告期内，公司共拥有 8 项专利技术，其中发明专利 3 项，为公司新产品的研发、知识产权保护及公司的快速发展提供了很好的技术储备和支持。

三、销售渠道：公司核心产品“数字人解剖教学系统”和“形态学数字化教学平台”主要应用于医学教育领域。公司在医学教育软件领域，经过多年的发展，与全国超过 200 所医学类高等院校建立了良好的合作关系，积累了大量的客户资源和较高的品牌知名度，尤其在解剖学、形态学教育软件的细分领域内，公司的产品技术水平、行业经验积累和市场占有率等较竞争对手均有非常明显的优势。目前，公司“数字人”数据在科技馆的应用获得突破，公司研发设计的“人体的奥秘”展区，产品独特，拥有核心数据优势，将在各地科技馆、校园科技馆得到广泛应用。公司目前正在推广的医疗模拟产品，对提高医护人员的技能，手术预案分析、规划等方面具有重要意义。

随着产品技术和功能的提升和完善，公司适应发展趋势，市场营销方面注重实效，下沉市场，形成企业、代理商、客户的多方互动，相应的进行了销售策略的调整，即公司根据市场实际情况，在部分省市与当地综合实力强、人员素质高、社会人脉广的企业签订协议，代理商在代理协议约定的经销区域内开拓市场，将产品销售给客户。代理模式发挥了代理商在当地的销售网络优势，使公司提高了拓展渠道资金的使用效率，并实现规模最大化。

四、收入来源：公司主要客户为医学院校、科技馆和医院，公司凭借在行业多年的积累，已完成的项目在行业内形成良好声誉，与主要客户合作关系良好。公司通过产品销售以及开发设计服务收取客户的服务费用。此外，公司还有部分硬件销售业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 二、经营情况

### （一）财务业绩情况

报告期内，公司加大宣传与业务推广的同时加大研发投入，公司经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 12,186,452.38 元，同比增长 24.17%；截至 2017 年 06 月 30 日，公司总资产为 70,844,631.75 元，同比增长 21.31%；归属于挂牌公司股东的净资产为 60,613,742.56 元，同比增长 29.31%。

### （二）业务拓展情况

公司主要从事数字医学产品的研发、生产和销售，在医学影像处理、医学教学和人体生命科普产品领域拥有多项自主开发的软、硬件产品，研发出了数字人解剖教学系统、医学形态学数字化教学平台、显微互动教学系统、数字解剖实验室整体方案及人体生命科普产品等产品系列，客户覆盖国内 200 余家院校、数十家科技馆。

### （三）季节性、周期性特征

由于受项目验收时间及客户性质的制约，公司经营具有一定的季节性特征，公司的客户主要为大专院校及各地市科技馆等行政事业单位。行政事业单位大多年初制定预算及设备采购计划，报各部门进行审批，并经当地财政审核，审核通过后，需进行招投标。审批集中在每年的上半年，执行实施相对集中在下半年，年底加快执行进度。与此相应，公司营业收入的实现主要集中在下半年，具有较强的季节性特点。

### （四）研发情况

2017 年上半年公司完成对高精度数字人体信息技术研发及示范项目的数据采集，本项目完成后将人体结构数字化与可视化，建立起能够为计算机处理的数学模型，使计算机的定量分析计算和精确模拟成为可能。运用数字人，在医学研究、应用与教学上具有十分重大的意义。

## 三、风险与价值

### 1、产业政策风险

公司属于医学教育行业，主要为各类医学院校及医院提供信息化产品，目前国家在卫生医疗行业信息化建设方面出台了多项扶持政策，对这一行业发展起到了推动作用。现阶段为全面提高我国医疗卫生人员技能水平，国家相继出台了关于住院医师规范化培养基地的建设，这有利于刺激下游医院的设备采购、带动医教及培训产业的发展，公司主营业务规模及经营收益也将受之影响呈现较快增长态势，但是如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能导致本行业企业经营受到不利影响。

针对上述风险，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。

2、市场竞争加剧风险 随着我国新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化将加速发展，在带来更大的市场机会的同时，由于数字医学软件市场制度准入门槛较低，国内外 IT 行业巨头

将逐步涉足医疗卫生信息化领域，因此，公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。

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，保持自身技术的不易替代性。其次在销售方面，公司将随时掌握行业最新信息，准确预测市场发展趋势并做出正确决策，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。

3、知识产权风险 软件产品是知识密集型产品，产品附加值高但产品内容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形。若知识产权保护力度不足，将会对公司的发展产生一定的影响。

应对措施：为防范此类风险发生，公司一方面重视产品的版权保护，对立项开发的产品及时申请发明专利及著作权登记证书，在法律上使之保护；同时，进行加强公司内部管理，签订员工保密协议等，以降低知识产权受侵害风险。

4、税收优惠政策变化风险 根据国务院《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《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）等文件规定，本公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过3%部分实行即征即退的优惠政策。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定：“在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%税率预缴。”2014年10月31日本公司被认定为高新技术企业，资格有效期为3年，证书编号为：GR201437000093，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日，公司在2017年重新申请高新技术企业，2017年企业所得税暂按15%税率预缴。若因上述税收优惠政策出现不利变化或公司在未来无法达到高新技术企业认定标准，可能导致公司不再享受税收优惠政策，对公司净利润产生较大不利影响。

应对措施：公司十分重视科研工作，坚持自主研发路线，加大研发投入，保证公司各项指标能够满足高新技术企业资格的认定标准；软件和集成电路产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，各级政府都给予了一定的财政支持，为软件和集成电路行业营造了良好的政策环境，促进了行业的持续稳定发展，公司将坚持及时申请著作权和软件产品登记证书，享受软件产品收入增值税超过3%部分实行即征即退的优惠政策；同时，公司将不断开发新产品，提高公司产品竞争力，降低产品成本，提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。

5、公司收入季节性波动风险 由于受项目验收时间及客户性质的制约，公司的销售收入实现具有季节性。公司的客户主要为大专院校及各地市科技馆等行政事业单位。行政事业单位大多年初制定预算及设备采购计划，报各部门进行审批，并经当地财政审核，审核通过后，需进行招投标。上述过程一般要经历3-6个月时间，由于项目施工阶段还需要经历现场勘查、制定施工方案、现场施工和项目验收等阶段，所以收入的确认主要集中在第四季度。

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，形成与同行业不可复制的差异化，一定程度上减少季节性波动对公司经营的影响。

6、公司治理风险 股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度的理解，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务。另一方面，公司将加大对内控制度执行，发挥监事会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

7、应收账款坏账风险：公司业务处于快速发展阶段，总收入增长较快，报告期末应收账款余额为25,997,334.63元，占当期总资产比重为36.70%，随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。目前，公司客户主要为全国医学院校、医院及各地市科技馆，信用良好，一般不存在发生坏账的风险。今年，随着产品技术和功能的提升和完善，公司逐步开始采用代理商模式，在对代理商合同条款约束方面，公司严格按照《合同法》的规定执行，对供货、回款、技术要求方面在合同上均具备了规范的条款，对代理商进行差别化营销政策，对于有实力或合作多年的老客户，视其市场潜力，适当放宽回款周期，给予最大力度的支持，也造成了应收账款总量的增加。

应对措施：为进一步降低应收账款回收的风险，公司将加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度，公司对相关职责人员的权限和责任进行了规范，从制度上加强了应收账款的回款管理；同时及时进行账龄分析，定期与客户沟通，不断完善收款管理制度，将主要应收账款对应的客户划分责任到销售经理个人，并与其业绩挂钩并加强监督。

在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

.....分页符.....

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，股东及关联方曾对如下事项做出承诺：

公司全体发起人股东出具《关于本次挂牌前所持股份的流通限制的承诺》，承诺将按照所持股份的限制性规定履行股份锁定义务。

公司控股股东、实际控制人徐以发挂牌前十二个月内曾将所持股份转让给股东王爱明、李庆柱、孙守华、王清平、齐向华、葛新国、米泽、魏昱、耿瑞、王磊华、徐以锋、李伟涛、田茂圣、焦见芬、蒋奕、张娜、国卉、王文凤、唐向农、张志梅、袁秀英、王艳、王建军、蔡连胜、程玉冰，上述 25 位股东根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，另签署《关于本次挂牌前所持股份的流通限制的承诺》。

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

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

“本人及其关联企业，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及

其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

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

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

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

“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形

.....分页符.....

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	8,537,656	32.30%	2,812,162	11,349,818	42.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,454,000	9.28%	975,000	3,429,000	12.97%
	董事、监事、高管	843,000	3.19%	184,500	1,027,500	3.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,894,344	67.70%	-2,812,162	15,082,182	57.06%
	其中：控股股东、实际控制人	11,262,000	42.61%	-975,000	10,287,000	38.92%
	董事、监事、高管	3,387,000	12.81%	-214,500	3,172,500	12.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>26,432,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>26,432,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>				<b>33</b>		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	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	13,716,000	-	13,716,000	51.89%	10,287,000	3,429,000
2	王爱明	1,700,000	-	1,700,000	6.43%	566,668	1,133,332
3	九鼎华信（北京）投资基金管理有限公司-华信扬帆1号投资基金	1,356,000	-	1,356,000	5.13%	-	1,356,000
4	李庆柱	984,000	-	984,000	3.72%	738,000	246,000
5	东源华信（北京）资本管理有限公司-济南源之信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	770,000	770,000	2.91%	-	770,000
6	李相东	698,000	-	698,000	2.64%	523,500	174,500
7	招商财富-宁波银行-国投泰康信托有限公司	676,000	-	676,000	2.56%	-	676,000

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

8	王清平	586,000	-	586,000	2.22%	439,500	146,500
9	齐向华	538,000	-	538,000	2.04%	189,335	348,665
10	葛新国	520,000	-	520,000	1.97%	173,335	346,665
合计		20,774,000	-	21,544,000	81.51%	12,917,338	8,626,662

前十名股东间相互关系说明：

除九鼎华信（北京）投资基金管理有限公司-华信扬帆 1 号投资基金和东源华信（北京）资本管理有限公司-济南源之信股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人外，前十名股东之间无其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

徐以发持有数字人 1,371.60 万股股份，占公司股份总数的 51.89%，系公司控股股东，同时徐以发担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。因此，徐以发为公司的实际控制人，且在报告期内未发生变化。

徐以发，男，1962 年 8 月出生，中国国籍，汉族，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 1997 年 5 月，就职于沂源现代通讯设备公司，任总经理；1997 年 5 月至 2002 年 5 月，就职于淄博泰宏电子技术有限公司，任总经理；1998 年 5 月至 2002 年 5 月，就职于淄博易创，任总经理；2002 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于易创电子，任董事长、总经理。2015 年 8 月至今，任数字人董事长、总经理。

#### （二）实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致。报告期内公司实际控制人未发生变化。

.....分页符.....

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐以发	董事长、总经理	男	55	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	男	49	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	男	40	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
孙守华	董事、研发中心总监	男	41	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
王清平	董事、科普事业部经理	男	38	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
王艳	监事会主席	女	32	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
张娜	监事、软件工程师	女	34	研究生	2015.8.19-2018.8.18	是
苗青	监事、研发工程师	男	31	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
孔祥惠	财务总监	女	34	专科	2015.8.19-2018.8.18	是
魏昱	研发中心副总监	男	34	博士	2015.8.19-2018.8.18	是
李伟涛	研发中心副总监	男	35	博士	2015.8.19-2018.8.18	是
米泽	营销中心副总监	男	39	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
蒋奕	营销中心副总监	男	36	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						10

### 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
徐以发	董事长、总经理	13,716,000	-	13,716,000	51.89%	
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	984,000	-	984,000	3.72%	
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	698,000	-	698,000	2.64%	
孙守华	董事、研发中心总监	488,000	-	488,000	1.85%	
王清平	董事、科普事业部经理	586,000	-	586,000	2.22%	
王艳	监事会主席	100,000	-	100,000	0.38%	
张娜	监事、软件工程师	148,000	-	148,000	0.56%	
苗青	监事、研发工程师	-	-	-	-	
孔祥惠	财务总监	-	-	-	-	
魏昱	研发中心副总监	416,000	-	416,000	1.57%	
李伟涛	研发中心副总监	200,000	-	200,000	0.76%	
米泽	营销中心副总监	460,000	-	460,000	1.74%	

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

蒋奕	营销中心副总监	150,000	-30,000	120,000	0.45%	
合计	-	17,946,000	-	17,916,000	67.78%	

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	136	154

#### 核心员工变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

.....分页符.....

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2017）4-80 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2017-08-16
注册会计师姓名	管金明 陈立立
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告 天健审（2017）4-80 号</p> <p>山东数字人科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的山东数字人科技股份有限公司（以下简称数字人公司）财务报表，包括 2017 年 06 月 30 日的资产负债表，2017 年度 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是数字人公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，数字人公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数字人公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况，以及 2017 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。</p>	

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：管金明

中国·杭州

中国注册会计师：陈立立

二〇一七年八月十六日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	附注五（一）-1	17,537,790.75	24,504,405.41
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注五（一）-2	24,277,272.49	29,044,403.78
预付款项	附注五（一）-3	1,573,450.62	1,460,383.50
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五（一）-4	3,772,240.78	3,609,085.70
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五（一）-5	3,222,418.19	1,424,937.12
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-附注五（一）-7	656,676.67-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>51,039,849.50</b>	<b>60,043,215.51</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

投资性房地产	附注五（一）-6	14,526,255.71	14,888,449.90
固定资产	附注五（一）-8	3,502,935.88	3,268,877.29
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出			
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五（一）-9	308,158.25	-
递延所得税资产	附注五（一）-10	1,467,432.41	1,504,812.47
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	19,804,782.25	19,662,139.66
<b>资产总计</b>	-	70,844,631.75	79,705,355.17
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	附注五（一）-11	3,300,000.00	3,300,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注五（一）-12	3,246,143.03	3,960,284.52
预收款项	附注五（一）-13	621,440.86	357,194.86
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五（一）-14	977,391.67	3,113,291.00
应交税费	附注五（一）-15	992,581.63	5,695,981.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五（一）-16	93,332.00	93,332.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注五（一）-17	-	1,377,759.13
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,230,889.19	17,897,842.67
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	附注五（一）-18	-	918,505.98

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注五（一）-19	1,000,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,000,000.00	918,505.98
<b>负债合计</b>	-	10,230,889.19	18,816,348.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	附注五（一）-20	26,432,000.00	26,432,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五（一）-21	9,062,818.84	9,062,818.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五（一）-22	2,539,418.77	2,539,418.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五（一）-23	22,579,504.95	22,854,768.91
归属于母公司所有者权益合计	-	60,613,742.56	60,889,006.52
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	60,613,742.56	60,889,006.52
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	70,844,631.75	79,705,355.17

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）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	12,186,452.38	9,814,196.97
其中：营业收入	附注五（二） -1	12,186,452.38	9,814,196.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	附注五（二） -1	3,629,304.56	2,604,649.24

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注五(二) -2	217,994.74	165,626.94
销售费用	附注五(二) -3	2,106,079.33	1,517,702.52
管理费用	附注五(二) -4	9,921,577.25	8,665,325.16
财务费用	附注五(二) -5	137,693.04	324,664.94
资产减值损失	附注五(二) -6	-241,078.76	8,566.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	附注五(二) -7	2,820,733.88	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-764,383.90	-3,472,338.76
加：营业外收入	附注五(二) -8	526,500.00	4,689,866.21
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-237,883.90	1,217,527.45
减：所得税费用	附注五(二) -9	37,380.06	61,208.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-275,263.96	1,156,319.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-275,263.96	1,156,319.00
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-275,263.96	1,156,319.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.01	0.04
（二）稀释每股收益	-	-0.01	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

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,511,224.70	12,711,988.14
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	2,820,733.88	867,866.21
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三）-1	2,710,093.35	3,419,865.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>25,042,051.93</b>	<b>16,999,720.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,541,563.29	3,905,392.74
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	-	-	-
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	-	8,936,290.29	3,739,681.91

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

支付的各项税费	-	6,699,950.50	3,986,091.63
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三）-2	7,699,683.56	5,602,797.01
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>29,877,487.64</b>	<b>17,233,963.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,835,435.71</b>	<b>-234,243.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	附注五（三）-3	1,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	679,554.91	2,688,594.02
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>679,554.91</b>	<b>2,688,594.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>320,445.09</b>	<b>-2,688,594.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	14,986,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>14,986,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	2,296,265.11	6,488,879.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	155,358.93	335,270.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五（三）-4	-	62,557.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>2,451,624.04</b>	<b>6,886,707.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,451,624.04</b>	<b>8,099,292.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-6,966,614.66</b>	<b>5,176,454.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,504,405.41	9,934,316.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>17,537,790.75</b>	<b>15,110,771.60</b>

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

.....分页符.....

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1、由于受项目验收时间及客户性质的制约，公司的销售收入实现具有季节性。公司的客户主要为各大院校及各地市科技馆等行政事业单位。行政事业单位大多年初制定预算及设备采购计划，报各部门进行审批，并经当地财政审核，审核通过后，需进行招投标。上述过程一般要经历 3-6 个月时间，由于项目施工阶段还需要经历现场勘查、制定施工方案、现场施工和项目验收等阶段，所以收入的确认主要集中在第四季度。导致上半年销售比较少。

2、公司 2015 年申报科技重大专项和重点研发计划（新兴产业）项目并与 2015 年 9 月份获得济南市财政局资金支持，文件号：济财教指（2015）55 号，项目名称：高精度数字人体信息技术研发及示范，本项目总投入 2326 万元，本项目处于重点开发阶段，导致公司管理费用增加。

### 二、报表项目注释

## 山东数字人科技股份有限公司

### 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由徐以发、杨阳、蔡连胜、吴明平、王成国、吴明忠共同出资设立，2002 年 4 月 18 日在山东省工商行政管理局登记注册，2015 年 8 月 19 日整体变更为股份有限公司，公司股票已于 2016 年 1 月 22 日在全国中

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

小企业股份转让系统挂牌。公司总部位于山东省济南市。公司现持有济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的统一社会信用代码为 913701007381687822 的营业执照，注册资本 2,643.20 万元，股份总数 2,643.20 万股（每股面值 1 元）。

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

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

### （六）外币业务折算

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

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

#### （八）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

关联方往来款组合	预期发生坏账的可能性较小，不计提坏账准备
----------	----------------------

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的

投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十一) 投资性房地产

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

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

#### 3. 投资性房地产折旧方法

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

#### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十四) 无形资产

1. 无形资产为软件著作权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

## (十五) 部分长期资产减值

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

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

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （十八）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

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

##### （2）提供劳务

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

##### （3）让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

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

## (十九) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十一) 经营租赁

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

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

#### (二十二) 分部报告

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

税 种	计 税 依 据	税（费）率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策

1. 企业所得税优惠

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR201437000093)，有效期为2014年10月31日-2017年10月31日。本公司自2014年起至2016年按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠

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

**五、财务报表项目注释**

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,838.80	15,055.10
银行存款	17,516,951.95	24,489,350.31
合 计	17,537,790.75	24,504,405.41
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,997,334.63	100.00	1,720,062.14	6.62	24,277,272.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,997,334.63	100.00	1,720,062.14	6.62	24,277,272.49

(续上表)

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,096,362.90	1,154,818.15	5.00
1-2 年	2,272,795.56	227,279.56	10.00
2-3 年	250,404.17	50,080.83	20.00
3-4 年	47,780.00	23,890.00	50.00
4-5 年	329,992.00	263,993.60	80.00
小 计	25,997,334.63	1,720,062.14	6.62

(2) 本期计提坏账准备金额-249,200.41 元。

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海锡禾实业有限公司	2,876,160.00	11.06	143,808.00
泰华智慧产业集团股份有限公司	1,853,403.00	7.13	92,670.15
菏泽医学专科学校	1,842,000.00	7.09	92,100.00
昆明医科大学海源学院	1,380,000.00	5.31	69,000.00
云南大学旅游文化学院	1,360,000.00	5.23	68,000.00
小 计	9,311,563.00	35.82	465,578.15

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,490,934.02	94.76		1,490,934.02	1,435,633.50	98.31		1,435,633.50
1-2 年	82,516.60	5.24		82,516.60	24,750.00	1.69		24,750.00
合 计	1,573,450.62	100.00		1,573,450.62	1,460,383.50	100.00		1,460,383.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
泰州市科美伦机电有限公司	400,000.00	25.42
深圳市创凯智能股份有限公司	182,000.00	11.57
河南卫教生物科技有限公司	160,000.00	10.17
济南金宇公路产业发展有限公司	125,311.86	7.96
云华互动网络科技(上海)有限公司	84,000.00	5.34
小 计	951,311.86	60.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,268,019.02	100.00	495,778.24	11.62	3,772,240.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,268,019.02	100.00	495,778.24	11.62	3,772,240.78

(续上表)

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,531,357.54	126,567.88	5.00
1-2 年	1,139,367.80	113,936.78	10.00
2-3 年	357,935.60	71,587.12	20.00
3-4 年	26,000.00	13,000.00	50.00
4-5 年	213,358.08	170,686.46	80.00
小计	4,268,019.02	495,778.24	11.62

(2) 本期计提坏账准备金额 8,121.65 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

款项性质	期末数	期初数
质量保证金	1,870,983.90	1,852,568.90
投标及担保保证金	2,315,591.06	2,165,713.06
员工备用金	3,000.00	
其他	78,444.06	78,460.33
合 计	4,268,019.02	4,096,742.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
山东省科技融资担保有限公司	担保保证金	500,000.00	1 年以内	11.72	25,000.00	否
滨州医学院	投标及担保保证金	421,600.00	1 年以内	9.88	21,080.00	否
包头市财政集中收付中心资金部	质量保证金	301,125.10	2-3 年	7.06	60,225.02	否
湖北医药学院	质量保证金	242,760.00	1 年以内	5.69	12,138.00	否
山东省科学技术宣传馆	质量保证金	112,350.00	1 年以内	2.63	5,617.50	否
		119,260.00	1-2 年	2.79	11,926.00	否
小 计		1,697,095.10		39.77	135,986.52	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,222,418.19		3,222,418.19	1,424,937.12		1,424,937.12
合 计	3,222,418.19		3,222,418.19	1,424,937.12		1,424,937.12

6. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,250,268.14	15,250,268.14

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	15,250,268.14	15,250,268.14
累计折旧和累计摊销		
期初数	361,818.24	361,818.24
本期增加金额	362,194.19	362,194.19
计提或摊销	362,194.19	362,194.19
本期减少金额		
期末数	724,012.43	724,012.43
账面价值	14,526,255.71	14,526,255.71
期末账面价值	14,526,255.71	14,526,255.71
期初账面价值	14,888,449.90	14,888,449.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	14,526,255.71	约定房屋交付后 36 个月内办理，截至本财务报表批准报出日尚未办理。
小 计	14,526,255.71	

(3) 2016 年 8 月公司将固定资产中的房屋建筑物用于出租，租赁期自 2016 年 8 月 25 日起至 2022 年 6 月 24 日止，故自 2016 年 9 月起将其原值 15,250,268.14 元和累计折旧 120,580.40 元转入投资性房地产核算。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	656,676.67	
合 计	656,676.67	

8. 固定资产

项 目	生产设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

期初数	2,190,633.67	1,170,169.78	772,132.19	1,404,684.78	5,537,620.42
本期增加金额		38,861.53		640,693.38	679,554.91
其中：购置		38,861.53		640,693.38	679,554.91
本期减少金额					
期末数	2,190,633.67	1,209,031.31	772,132.19	2,045,378.16	6,217,175.33
累计折旧					
期初数	497,131.80	520,138.27	602,452.72	649,020.34	2,268,743.13
本期增加金额	207,671.78	105,156.65	28,019.62	104,648.27	445,496.32
其中：计提	207,671.78	105,156.65	28,019.62	104,648.27	445,496.32
本期减少金额					
期末数	704,803.58	625,294.92	630,472.34	753,668.61	2,714,239.45
账面价值	1,485,830.09	583,736.39	141,659.85	1,291,709.55	3,502,935.88
期末账面价值	1,485,830.09	583,736.39	141,659.85	1,291,709.55	3,502,935.88
期初账面价值	1,693,501.87	650,031.51	169,679.47	755,664.44	3,268,877.29

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工业平移门		10,100.00			10,100.00
展厅装修款		298,058.25			298,058.25
合计		308,158.25			308,158.25

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,720,062.14	258,009.32	1,969,262.55	295,389.38
开发支出后期可抵消所得税金额	5,847,410.50	1,209,423.09	5,847,410.50	1,209,423.09
合计	7,567,472.64	1,467,432.41	7,816,673.05	1,504,812.47

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	495,778.24	487,656.59
可抵扣亏损	230,286.26	
小 计	726,064.50	487,656.59

11. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,300,000.00	3,300,000.00
合 计	3,300,000.00	3,300,000.00

(2) 其他说明

1) 期末齐鲁银行济南经十东路支行的 30.00 万借款（2016.8.23-2017.8.22）由公司实际控制人徐以发提供保证担保。

2) 期末齐鲁银行济南经十东路支行的 300.00 万借款（2016.10.28-2017.10.27）由公司实际控制人徐以发及其配偶王雪萍提供保证担保，同时由山东省科技融资担保有限公司提供保证担保。

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,898,245.53	3,901,627.02
服务费	347,897.50	58,657.50
合 计	3,246,143.03	3,960,284.52

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

房租	339,690.86	259,694.86
货款	281,750.00	97,500.00
合 计	621,440.86	357,194.86

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,113,291.00	6,390,589.43	8,526,488.76	977,391.67
离职后福利—设定提存计划		409,801.53	409,801.53	
合 计	3,113,291.00	6,800,390.96	8,936,290.29	977,391.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,113,291.00	5,767,200.13	7,903,099.46	977,391.67
职工福利费		294,591.21	294,591.21	
社会保险费		234,505.44	234,505.44	
其中：医疗保险费		197,247.60	197,247.60	
工伤保险费		15,341.44	15,341.44	
生育保险费		21,916.40	21,916.40	
住房公积金		74,324.00	74,324.00	
工会经费		19,968.65	19,968.65	
小 计	3,113,291.00	6,390,589.43	8,526,488.76	977,391.67

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		394,495.21	394,495.21	
失业保险费		15,306.32	15,306.32	
小 计		409,801.53	409,801.53	

15. 应交税费

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期末数	期初数
增值税	840,033.98	2,450,056.55
城市维护建设税	61,056.26	171,503.96
教育费附加	26,166.97	73,501.70
地方教育附加	17,444.65	49,001.13
地方水利建设基金	8,722.32	24,500.57
企业所得税		2,883,508.22
个人所得税	9,314.74	9,314.74
房产税	28,799.76	34,594.29
土地使用税	1,042.95	
合 计	992,581.63	5,695,981.16

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋押金	93,332.00	93,332.00
合 计	93,332.00	93,332.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

17. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

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

(2) 一年内到期的长期借款

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

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

18. 长期借款

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

1) 期初齐鲁银行济南经十东路支行的借款为 2,296,265.11 元,其中属于一年内到期的长期借款 1,377,759.13 元,长期借款 918,505.98 元。上述借款由实际控制人徐以发及其妻子王雪萍,自然人股东李相东及其妻子高洪霞共同提供保证担保。该借款已于 2017 年 5 月 12 日提前还款。

2) 同时上述借款,由济南齐鲁软件园发展中心、齐鲁银行济南经十东路支行及本公司共同签订了《联借协议》,根据协议约定,本公司将在济南齐鲁软件园发展中心购买房产的合同及购房款收据在银行进行了质押担保。

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00		1,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于数字人体大数据 关键技术的研发及在 医疗平台的应用		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
小 计		1,000,000.00			1,000,000.00	

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)	期末数
-----	-----	------------------	-----

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,432,000						26,432,000

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,062,818.84			9,062,818.84
合 计	9,062,818.84			9,062,818.84

(2) 其他说明

22. 盈余公积

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

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	27,028,957.58	9,199,904.62
调整期初未分配利润合计数	-4,174,188.67	
调整后期初未分配利润	22,854,768.91	
加：本期净利润	-275,263.96	1,156,319.00
期末未分配利润	22,579,504.95	10,356,223.62

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收	11,754,023.56	3,267,110.71	9,814,196.97	2,604,649.24

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

入				
其他业务收入	432,428.82	362,193.85		
合 计	12,186,452.38	3,629,304.56	9,814,196.97	2,604,649.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	81,184.45	89,183.74
教育费附加	34,793.34	38,221.61
地方教育附加	23,195.56	25,481.06
地方水利建设基金	11,597.78	12,740.53
房产税[注]	57,599.52	
车船税[注]	900.00	
印花税[注]	4,800.00	
土地使用税[注]	3,924.09	
合 计	217,994.74	165,626.94

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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	886,106.08	918,936.76
宣传费	278,432.35	138,588.78
办公费	274,066.46	28,553.00
房租	149,685.18	155,808.02
差旅费	146,250.71	57,323.80
售后服务费	124,636.49	4,558.89

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

运输费用	119,806.58	106,460.01
车辆费用	9,528.00	18,696.00
固定资产折旧	4,766.48	3,040.26
其他	112,801.00	85,737.00
合 计	2,106,079.33	1,517,702.52

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	7,379,531.06	6,116,984.91
职工薪酬	829,667.66	630,529.28
中介费用	375,035.92	929,910.35
差旅费	363,982.17	175,124.70
房租	267,495.72	198,367.96
水电费	198,981.46	146,539.76
业务招待费	194,645.52	165,457.50
车辆费用	117,884.41	91,327.44
固定资产折旧	34,395.49	27,870.45
其他 [注]	159,957.84	183,212.81
合 计	9,921,577.25	8,665,325.16

注:详见本财务报表附注之五、(二)2.税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	155,358.93	335,270.96
减:利息收入	22,596.35	15,012.71
银行手续费	4,930.46	4,406.69
合 计	137,693.04	324,664.94

6. 资产减值损失

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-241,078.76	8,566.93
合 计	-241,078.76	8,566.93

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
增值税即征即退收入	2,820,733.88	
合 计	2,820,733.88	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入非经常性损益的金额
政府补助	526,500.00	4,689,866.21	526,500.00
合 计	526,500.00	4,689,866.21	526,500.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退收入		867,866.21	与收益相关
项目奖励资金	500,000.00	322,000.00	与收益相关
金融业扶持资金	22,500.00		与收益相关
专利创造资助资金	4,000.00		与收益相关
2015 年科技重大专项和重 点研发计划		3,500,000.00	
小 计	526,500.00	4,689,866.21	

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	37,380.06	61,208.45

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合 计	37,380.06	61,208.45
-----	-----------	-----------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-237,883.90
按适用税率计算的所得税费用	-35,682.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,301.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	35,761.19
所得税费用	37,380.06

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	526,500.00	322,000.00
利息收入	22,596.35	15,012.71
保证金	2,160,997.00	882,853.00
往来款		2,200,000.00
合 计	2,710,093.35	3,419,865.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	5,367,393.56	5,175,759.01
保证金	2,332,290.00	427,038.00
合 计	7,699,683.56	5,602,797.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增发行费用		62,557.24
贷款保证金		
合 计		62,557.24

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-275,263.96	1,156,319.00
加: 资产减值准备	-241,078.76	8,566.93
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	636,728.34	388,258.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以 “-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	155,358.93	335,270.96
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	37,380.06	61,208.45
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填 列)	-1,797,481.07	-662,904.86
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	4,731,987.85	-56,453.00

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,083,067.10	-1,464,509.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,835,435.71	-234,243.23
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,537,790.75	15,110,771.60
减: 现金的期初余额	24,504,405.41	9,934,316.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,966,614.66	5,176,454.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中: 库存现金	20,838.80	15,055.10
可随时用于支付的银行存款	17,516,951.95	24,489,350.31
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	17,537,790.75	24,504,405.41
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**六、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 06 月 30 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的 35.82%(2016 年 12 月 31 日: 44.46%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
短期借款	3,300,000.00	3,367,440.00	3,367,440.00		
应付账款	3,246,143.03	3,246,143.03	3,246,143.03		
其他应付款	93,332.00	93,332.00	93,332.00		
小 计	6,639,475.03	6,706,915.03	6,706,915.03		

(续上表)

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

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

#### 2. 外汇风险

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

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为徐以发，持有本公司 51.89%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李相东	参股股东
王雪萍	徐以发之妻
高洪霞	李相东之妻

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
徐以发	300,000.00	2016.08.23	2017.08.22	否
徐以发、王雪萍	3,000,000.00	2016.10.28	2017.10.27	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	936,206.00	695,891.00

**八、或有事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**九、承诺事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

项 目	数字医学产品	科普展品	合 计
主营业务收入	11,612,050.39	141,973.17	11,754,023.56

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

主营业务成本	3,155,365.06	111,745.65	3,267,110.71
资产总额	69,988,921.63	855,710.12	70,844,631.75
负债总额	10,107,313.48	123,575.71	10,230,889.19

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	526,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	526,500.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	78,975.00	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	447,525.00	

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.42	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-275,263.96
非经常性损益	B	447,525.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-722,788.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	65,526,993.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	65,389,361.95
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.11%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-275,263.96
非经常性损益	B	447,525.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-722,788.96
期初股份总数	D	26,432,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K + F \times G/K - H \times I/K - J$	26,432,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.03

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东数字人科技股份有限公司  
2017 半年度报告

山东数字人科技股份有限公司

二〇一七年八月十六日